

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 09 de diciembre de 2014

Licenciada
Cynthia Carolina Del Águila Mendizábal
Ministra de Educación
Su Despacho.

Señora Ministra:

Hemos efectuado Auditoría de Gestión y Evaluación del Control Interno del Renglón Presupuestario 185 Servicios de Capacitación y pruebas de cumplimiento en otros renglones presupuestarios relacionados, en la Dirección General de Educación Especial -DIGEESP-, con el objeto de emitir opinión sobre la razonabilidad de los registros e información financiera examinada.

Nuestro examen se basó en la revisión de las operaciones y registros contables de Ingresos y Egresos del presupuesto, ocurridos durante el período comprendido del 1 de enero al 31 de agosto del año 2014, y como resultado de nuestro trabajo hemos detectado los siguientes aspectos importantes:

HALLAZGOS DE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

Hallazgo No. 1

Falta de arqueos sorpresivos

En la Dirección General de Educación Especial –DIGEESP-, por el período comprendido del 01 de enero al 31 de agosto de 2014, se determinó que no se practica arqueos en forma sorpresiva al Fondo Rotativo Interno para Gastos de Funcionamiento.

Con el objeto de subsanar el aspecto descrito anteriormente, estamos recomendando lo siguiente:

Que la Directora de la Dirección General de Educación Especial –DIGEESP-, gire instrucciones por escrito y de seguimiento a las mismas para que el Jefe del Departamento de Investigación y Monitoreo a cargo de la Sección Financiera, dentro de sus funciones cumpla con practicar arqueos de manera sorpresiva a los recursos asignados del Fondo Rotativo Interno para gastos de funcionamiento.

El hallazgo contenido en el informe final fue dado a conocer y discutido con los responsables quienes manifestaron su conformidad según Acta No. DIDAI-15-2014 de fecha 01 de diciembre de 2014, que se encuentra en el libro L2 No. 21391, autorizado por la Contraloría General de Cuentas, el cual a la fecha del presente resumen se encuentran confirmado.

Así también, como resultado del trabajo efectuado y las recomendaciones giradas, durante la ejecución de la auditoría, se fortaleció el control interno, siguiente:

- Se estableció que la Caja Fiscal del mes de marzo de 2014, que fue presentada ante la Contraloría General de Cuentas, tenía error en la operatoria. Esta situación se dio a conocer por medio de Nota de Auditoría a los responsables, quienes efectuaron la rectificación correspondiente.

Todos los comentarios y recomendaciones de los hallazgos determinados, se encuentran en detalle en el correspondiente informe de auditoría, lo cual facilitará un mejor entendimiento de este resumen gerencial.

Atentamente,

