

22 de agosto de 2012

Licenciado

Jorge Castro Delgado

Administrador General MAGA,

Presente.

Licenciado Castro:

Se hace de su conocimiento que se practicó auditoría administrativa financiera a la Caja Chica de la Administración General, con base al artículo 33 del Reglamento Orgánico Interno del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación -MAGA- y Nombramiento UDAI-061-2012, del 17 de julio de 2012, suscrito por el Auditor Interno.

I. OBJETIVO DE LA AUDITORIA:

La auditoría se realizó para evaluar la estructura de Control Interno con el objetivo de verificar la razonabilidad del proceso operativo y financiero del manejo y custodia del efectivo asignado, así como el cumplimiento de normas, reglamentos, procedimientos y políticas vigentes en el Ministerio y Leyes de carácter general, para obtener una certeza razonable que los recursos se utilizan adecuadamente, con relación a los fines del Fondo de Caja Chica.

II. RESPONSABILIDAD CON MOTIVO DE TRABAJO:

Auditoría Interna goza de independencia de actuación y criterio respecto a funciones, operaciones y actividades del departamento auditado.

La auditoría se practicó conforme a Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Guatemala, éstas requieren que sea debidamente planificada y se examine con base en pruebas selectivas, para obtener evidencia comprobatoria que asegure que los procedimientos de control interno no

contienen errores importantes y proporcionen una base razonable para expresar nuestra opinión.

La responsabilidad administrativa es solidaria de acuerdo al Artículo 8 y 13 del Decreto Número 89-2002 del Congreso de la República, “Ley de Probidad y Responsabilidades de Funcionarios y Empleados Públicos”. Por consiguiente, es responsabilidad de la Administración de la Dirección, la implementación y mantenimiento de los Sistemas de Control Interno.

III. ALCANCE DE LA AUDITORIA:

Las operaciones y actividades objeto de evaluación conciernen al período del 10 de abril al 17 de julio del 2012; al Fondo de Caja Chica de la Administración General.

IV. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA:

Con base en el principio de excepción, en el anexo 1, se trasladan los hallazgos de forma de observaciones, causa, efecto y las respectivas recomendaciones para que sean implementadas.

V. OPINIÓN:

Con base en los resultados, Auditoría Interna OPINA: La administración del Fondo de Caja Chica, presentan razonablemente todos los aspectos importantes, excepto las observaciones consignadas en el Anexo 1 de este informe.

Por lo anterior, se requiera al Administrador General, tome las medidas necesarias para cumplir con las recomendaciones planteadas; asimismo, reforzar el Control Interno de las áreas evaluadas con el fin de resguardar el patrimonio del Ministerio. En los casos que amerite la aplicación de las medidas disciplinarias al personal que corresponda, se debe observar lo que establece

el artículo 74 de la Ley de Servicio Civil y el artículo 80 del Reglamento y Normativa Interna.

De lo realizado se informe a Auditoría Interna, en un plazo no mayor de cinco (05) días después de recibir el presente informe, para el seguimiento correspondiente.

Atentamente,

Julio David Matzir García
Audior MAGA

Cc. Archivo UDAI.
Papeles de trabajo.

(Consta de 03 folios)