

Guatemala, 09 de julio de 2012

Ingeniero Agrónomo
Efraín Medina Guerra
Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación,
Su Despacho.

Señor Ministro:

Se hace de su conocimiento que se practicó auditoría al Departamento de Almacén, con base al artículo 33 del Reglamento Orgánico Interno del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación -MAGA- y Nombramiento UDAI-048-2012, del 23 de mayo de 2012, suscrito por el Auditor Interno.

I. OBJETIVO DE LA EVALUACION Y REVISION:

La revisión se realizó para evaluar la estructura de Control Interno con el objetivo de verificar la razonabilidad del proceso operativo y financiero del Departamento de Almacén, 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 de la Administración.

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 Revisión 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 EVALUACION:

Las operaciones y actividades objeto de evaluación conciernen al período del 01 de febrero de 2011 al 30 de abril de 2012; las áreas corresponden a:

1. Almacén de Materiales y Suministros.
2. Bienes muebles de inventario del Almacén
3. Nómina de personal del Almacén

IV. RESULTADOS DE LA EVALUACION:

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. OPINION:

Con base en los resultados, Auditoría Interna OPINA: Los registros y procesos de las áreas evaluadas en el Área de Almacén, presentan razonablemente todos los aspectos importantes, a excepción de las observaciones consignadas en el Anexo 1 de este informe.

Por lo anterior, se requiera al Administrador General del MAGA, tome las medidas necesarias para cumplir con las recomendaciones planteadas; asimismo, reforzar el Control Interno del área evaluada 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 quince (15) días después de recibir el presente informe, para el seguimiento correspondiente.

Atentamente,

Raúl Antonio Díaz García
Auditor

Lic. Eusebio Pirir Chamalé
Auditor Interno
MAGA

Cc. Administrador General del MAGA.
Archivo UDAI.
Papeles de trabajo.

(Consta de 03 folios)