



UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
6ª. Avenida 13-71, Zona 1, Ciudad Guatemala
Teléfono 24138888, ext. 3414 y 3411. Fax 5390

Cobán, Alta Verapaz, 28 de febrero de 2014
Oficio 018 – UDAI - 2602014/CHML

Ingeniero:
Ronald Ramiro Sierra López
Gobernador Departamental de
Alta Verapaz

Estimado Ingeniero Sierra López:

De conformidad con el Nombramiento de auditoría financiera 34321-1-2014 de fecha 13 de febrero de 2014, emitido por la Subdirectora de la Unidad de Auditoría Interna - UDAI- del Ministerio de Gobernación, se ha efectuado Auditoría de Financiera a la Gobernación Departamental de Alta Verapaz.

La estructura del control interno y la información proporcionada para evaluar, son responsabilidad de la máxima autoridad de cada entidad, nuestra responsabilidad se concreta a evaluarla y expresar las recomendaciones que se estimen pertinentes, con base a nuestro análisis y revisión.

RESULTADOS

Durante la ejecución del trabajo no se detectaron deficiencias en los procedimientos y controles internos establecidos, que fueron evaluados en forma selectiva, que llamarán nuestra atención. Solamente una observación general la que detallamos a continuación.

OBSERVACIONES GENERALES

No existe una ruta señalizada de evacuación en casos de emergencia.

Se reviso los accesos, pasillos y oficinas de la Gobernación Departamental de Alta Verapaz y pudo verificarse que no está señalizada la ruta de evacuación en casos de siniestros naturales y/o casos de fuerza mayor.

La observación general anteriormente expuesta, fue discutida con los auditados, a quien se le confiere audiencia por el **plazo de dos días hábiles** a partir del día siguiente a la recepción del presente, para que por escrito notifique a los suscritos los comentarios que considere conveniente.



UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
6ª. Avenida 13-71, Zona 1, Ciudad Guatemala
Teléfono 24138888, ext. 5320 y 5312. Fax 5390

BASE LEGAL: Artículo 12 de la Constitución Política de la República de Guatemala; y numeral 4.3 de las Normas de Auditoría Gubernamental, emitidas por la Contraloría General de Cuentas.

Atentamente,

Lic. Carlos Humberto Morales Lemus
AUDITOR INTERNO
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA-UDI
MINISTERIO DE GOBERNACION

GOBERNACION DEPARTAMENTAL
DE ALTA VERAPAZ
RECIBIDO
28 FEB 2014
HORA: 17:30 No. _____
FIRMA: _____