

CPA WILFREDO PÉREZ
ASESOR FINANCIERO, ADMINISTRATIVO Y DE AUDITORIA



Guatemala, 30 de diciembre de 2013

Licenciado
LEANDRO JOSÉ MARIA YAX ZELADA
Viceministro de Cultura
Su Despacho.

Estimado Licenciado:

Por este medio tengo el gusto de saludarle, al mismo tiempo presentarle mi informe de las labores desarrolladas por el suscrito, de acuerdo a lo estipulado en el Contrato Administrativo número 1140-2013 y Acuerdo Ministerial número 233-2013, correspondiente al mes de Diciembre de 2013, para el cobro de mis honorarios presento la factura No.29 con mi número de Nit: 696652-7:

ACTIVIDADES REALIZADAS

- 1) Seguimiento de hallazgos de Contraloría General de Cuentas y de Auditoría Interna.
- 2) Reunión sobre Comités de Finanzas.
- 3) Análisis informe de Auditoría Interna sobre Auditoria financiera, del período del 01-10-2012 al 28-06-13, en la Dirección Administrativa y Financiera.
- 4) Análisis informe de Auditoría Interna sobre Obras de Infraestructura, del período del 01-01-2008 al 30-04-13.
- 5) Análisis informe de Auditoría Interna sobre Orquesta Sinfónica Nacional, del período del 02-01-2012 al 30-08-13.
- 6) Análisis informe de Auditoría Interna sobre Marimba del Palacio nacional, del período del 01—07-2012 al 30-08-2013.
- 7) Taller sobre derechos humanos, de la PDH.
- 8) Análisis de desvanecimientos de hallazgos de Auditoria Interna.
- 9) Asistencia al Diplomado "Gobierno Electrónico".
- 10) Seminario "Crianza con cariño".
- 11) Revisión Deudas de arrastre al 31-12-2013, de la Marimba de Concierto de Bellas Artes, 15 expedientes de diferentes proveedores.
- 12) Revisión de respuestas de hallazgos a Auditoría Interna, de las unidades responsables.
- 13) Análisis sobre el desvanecimiento de los hallazgos siguientes:
Vales vencidos pendientes de liquidar
Viáticos Anticipos vencidos pendientes de liquidar
Falta de disponibilidad en caja chica
Falta de segregación de funciones

CPA WILFREDO PÉREZ
ASESOR FINANCIERO, ADMINISTRATIVO Y DE AUDITORIA

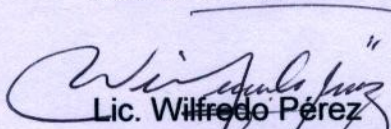


- 14) Elaboración Oficio para el Centro de Proyectos en Guatemala de la Oficina de Servicios para Proyectos de las Naciones Unidas –UNOPS–, en relación a la ejecución del Proyecto 00030408 “Protección y Mejoramiento del Patrimonio Cultural en Guatemala”, relacionado con la construcción del Instituto de la Marimba.
- 15) Revisión pago de Deudas de la Administración de las Artes.

RESULTADOS OBTENIDOS

- 1) Elaboración nota de requerimiento de desvanecimiento de hallazgos de Auditoría Interna sobre Auditoría financiera, del período del 01-10-2012 al 28-06-13, en la Dirección Administrativa y Financiera.
- 2) Elaboración nota de requerimiento de desvanecimiento de hallazgos de Auditoría Interna sobre Obras de Infraestructura, del período del 01-01-2008 al 30-04-13.
- 3) Elaboración nota de requerimiento de desvanecimiento de hallazgos de Auditoría Interna sobre Orquesta Sinfónica Nacional, del período del 02-01-2012 al 30-08-13.
- 4) Elaboración nota de requerimiento de desvanecimiento de hallazgos de Auditoría Interna sobre Marimba del Palacio nacional, del período del 01-07-2012 al 30-08-2013.
- 5) Elaboración de oficio a la Dirección Administrativa Financiera sobre informe de Auditoría interna, CUA-2177-1-2013, en la cual se formulo el hallazgo “Falta de Segregación de Funciones” en el manejo de Cajas Chicas de Gastos Generales y de Viáticos.
- 6) Elaboración oficio para la Dirección de Auditoría interna, sobre el desvanecimiento de los hallazgos siguientes:
Vales vencidos pendientes de liquidar
Viáticos Anticipos vencidos pendientes de liquidar
Falta de disponibilidad en caja chica
Falta de segregación de funciones
- 7) Expedientes de pagos de deudas años anteriores, revisados.

Atentamente,


Lic. Wilfredo Pérez

ASESOR PROFESIONAL
DIRECCIÓN GENERAL DE LAS ARTES.



Vo.Bo.


Licda. Lucia Armas
DIRECTORA GENERAL DE LAS ARTES
MINISTERIO DE CULTURA Y DEPORTES
DIRECCION GENERAL DE LAS ARTES
DIRECCION Guatemala, C.A.

CPA WILFREDO PÉREZ
ASESOR FINANCIERO, ADMINISTRATIVO Y DE AUDITORIA



Guatemala, 30 de diciembre de 2013

Licenciado
LEANDRO JOSÉ MARIA YAX ZELADA
Viceministro de Cultura
Su Despacho.

Estimado Licenciado:

Por este medio tengo el gusto de saludarle, al mismo tiempo presentarle mi **informe final** de las labores desarrolladas por el suscrito, de acuerdo a lo estipulado en el Contrato Administrativo número 1140-2013 y Acuerdo Ministerial número 233-2013, correspondiente al período del 1º. de marzo al 31 de diciembre de 2013.

INFORME FINAL DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS

1. Reunión con Sindicato de trabajadores de la escuela plástica y personal de la Dirección General de las Artes, temas varios.
2. Reunión con el Comité de Finanzas y las autoridades superiores; Ministro, Viceministro y Directores, tema la Administración y recaudación de fondos de los conservatorios y las Escuelas nacionales de arte.
3. Reunión sobre el tema de Acomodamiento en el Teatro Nacional Miguel Ángel Asturias.
4. Varias reuniones de trabajo sobre el tema "Comité de Finanzas del Conservatorio Nacional de Música "Germán Alcántara", según convocatorias.
5. Participación en la discusión de hallazgos de Auditoría Interna, realizado entre personal de la Dirección Administrativa Financiera y la DAI, en auditoría de gestión realizada durante este año.
6. Apoyo en la elaboración de formatos de corte y arqueo de Cajas chicas y Fondos rotativos.
7. Análisis del Organigrama de la Dirección General de las Artes y específicamente en la Dirección Administrativa y Financiera.
8. Asesoría en el desvanecimiento de hallazgos de la Auditoría de gestión realizada por la Dirección de Auditoría Interna.
9. Asesoría en temas varios de la Dirección General de las Artes: Nota de Auditoría y hallazgos de la Contraloría General de Cuentas.
10. Elaboración de Programa de actividades y cronograma de trabajo del tema "Comités de Finanzas".
11. Asesoría al personal del departamento financiero, en temas de Viáticos, cajas chicas, etc.
12. Participación en Varias reuniones de trabajo sobre el tema "Comité de Finanzas del Conservatorio Nacional de Música "Germán Alcántara", según convocatorias.

CPA WILFREDO PÉREZ
ASESOR FINANCIERO, ADMINISTRATIVO Y DE AUDITORIA



13. Participación en la reunión de trabajo sobre el tema: "Revisión del cumplimiento de las recomendaciones contenidas en los hallazgos de Auditoria Interna y de la Contraloría General de Cuentas.
14. Participación en reunión de trabajo con la Dirección de Auditoria Interna y los Directores Generales sobre el tema: "Importancia de la Auditoria Interna y desvanecimiento de hallazgos de Auditoria Interna y de la Contraloría General de Cuentas.
15. Opinión referente a los hallazgos de Auditoria especial de la Contraloría General de Cuentas, sobre Obras de arrastre del período del 011-01-2006 al 31-12-2008, de la Dirección General de las Artes.
16. Visita física al Centro Cultural "Miguel Angel Asturias".
17. Visita física realizada al Teatro de Bellas Artes.
18. Seguimiento al plan elaborado y cronograma del tema: "Comites de Finanzas.
19. Asesoría al personal sobre desvanecimiento de hallazgos, por cada unidad.
20. Elaboración de la presentación de 42 hallazgos del año 2012, de la Auditoria Interna, correspondientes a la Dirección General de las Artes, para su desvanecimiento por parte de las personas responsables por cada unidad.
21. Participación en Varias reuniones de trabajo sobre el tema "Comité de Finanzas del Conservatorio Nacional de Música "Germán Alcántara", según convocatorias.
22. Seguimiento al plan elaborado y cronograma del tema: "Comités de Finanzas.
23. Asesoría al Viceministerio de Cultural sobre desvanecimiento de hallazgos de la Contraloría General de Cuentas, por el período del 1º. De enero al 31 de diciembre de 2012.
24. Elaboración de argumentación para desvanecimiento de hallazgos de la Contraloría General de Cuentas, por el período del 1º. De enero al 31 de diciembre de 2012, para la Dirección de Auditoría Interna.
25. Asistencia a reunión de trabajo sobre el tema "Presentación del Grupo Técnico de Trabajo Institucional -GTTI- del Ministerio de Cultura y Deportes", responsables de la Gestión por Resultados.
26. Asistencia a reunión de trabajo sobre el tema "Institucionalización de la Perspectiva de Género y Etnia -IPGE- para el ejercicio de los Derechos Humanos de las Mujeres en el Organismo Ejecutivo".
27. Asesoría en proyección de renglones presupuestarios, en Actividades Centrales 01, para el año 2013.
26. Participación en Varias reuniones de trabajo sobre el tema "Comité de Finanzas", según convocatorias. con personal del Ministerio y con personal del Comité de Finanzas" del Conservatorio "Germán Alcántara".
27. Seguimiento al plan elaborado y cronograma del tema: "Comités de Finanzas.

CPA WILFREDO PÉREZ
ASESOR FINANCIERO, ADMINISTRATIVO Y DE AUDITORIA



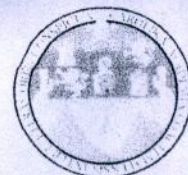
28. Asesoría al Viceministerio de Cultural sobre hallazgos de la Contraloría General de Cuentas, por el período del 1º. De enero al 31 de diciembre de 2012.
29. Elaboración de resúmenes de Hallazgos 2012, del Viceministerio de Cultura, por el período del 1º. De enero al 31 de diciembre de 2012.
30. Asistencia a varias reuniones de trabajo sobre el tema "Instituto de la Marimba".
31. Análisis y acciones a tomar en informe del centro Cultural "Miguel Ángel Asturias".
32. Análisis de registro de Combustible en Libros Auxiliares del Departamento Financiero, de las Artes.
33. Análisis de varios temas de Financiero y Recursos Humanos, de las Artes.
34. Participación en Varias reuniones de trabajo sobre el tema "Comité de Finanzas", según convocatorias. con personal del Ministerio y con personal del Comité de Finanzas" del Conservatorio "Germán Alcántara".
35. Análisis sobre la modificación del Acuerdo 290-13, sobre los Comités de Finanzas y Análisis del instructivo para la recaudación y administración de fondos propios en el Conservatorio Nacional de Música "Germán Alcántara" y otros conservatorios y Escuelas.
Seguimiento al tema: "Comités de Finanzas.
36. Participación en discusión de 2 hallazgos de la Dirección de Auditoría Interna.
37. Análisis sobre forma de registrar faltante en libro de combustibles en la unidad Financiera de las Artes y factura de gasto de la Delegación de Recursos Humanos.
38. Reunión de trabajo en la Escuela de Artes Plásticas sobre el tema de cambio de renglón presupuestario de los sueldos de maestros.
39. Análisis del tema de cambio de renglón presupuestario de sueldos de maestro en la Escuela de Artes Plásticas.
40. Capacitación sobre el tema "Ley de Acceso a la información Pública"
41. Taller sobre el tema "Importancia de los Manuales Administrativos"
42. Análisis y Elaboración presentación sobre los hallazgos de la Contraloría General de Cuentas 2012, presentado en el 2013.
43. Participación en reunión de trabajo sobre el tema "Comité de Finanzas", el 10-07-13, sobre al Acuerdo Ministerial Número 632-2013 que modifica el Acuerdo Ministerial Número 290-2013.
44. Asesoramiento en desvanecimiento de hallazgos de la Contraloría General de Cuentas período 2012, en reunión de trabajo con las personas responsables de las unidades señaladas en dichos hallazgos.
45. Asesoramiento desvanecimiento de hallazgos de la Dirección de Auditoría Interna período 2012.

CPA WILFREDO PÉREZ
ASESOR FINANCIERO, ADMINISTRATIVO Y DE AUDITORIA



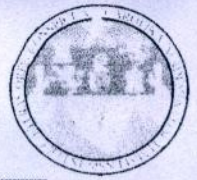
46. Reunión en Antigua Guatemala, sobre el tema "Pre Congreso de Revisión de Políticas Culturales y Deportivas Nacionales.
47. Análisis del pago a la pago empresa "Madeira" y Consulta sobre uso de combustible en vehículos de la Universidad de San Carlos de Guatemala.
48. Solicitud de opinión del vice despacho de Cultura, referente a la Construcción de las Instalaciones Deportivas y Recreativas del estadio Municipal Santa Lucia, Malacatán, San Marcos.
49. Consulta sobre el procedimiento administrativo para traslado de Instrumentos Musicales de la Dirección General del Deporte a la Dirección General de las Artes.
50. Reunión de trabajo en el despacho del viceministro por el traslado de Instrumentos Musicales a las Artes.
51. Consultas varias: Seguro sobre vehículos, procedimientos de inventarios, desvanecimiento de hallazgos de Auditoría Interna, etc.
52. Análisis del Presupuesto 2013 para el MICUDE y específicamente lo asignado al Viceministerio de Cultura.
53. Taller de socialización de la Política Nacional de Promoción y Desarrollo Integral de las mujeres -PNPDIM- y plan de equidad de oportunidades -PEO- 2008-2023 en el Ministerio de Cultura y deportes.
54. Taller de trabajo sobre el tema "Entrega de informe de Diagnóstico realizado a la Dirección de Formación Artística por el Instituto Nacional de Administración Pública -INAP-
55. Taller "Conversatorio sobre Política Cultural de Integración Centroamericana, Avances y retos" y "Plan Nacional de Desarrollo Cultural a Largo Plazo/PCIC. R/ Planteamiento de la política "Capacitación intercultural con equidad de género, a nivel Centro América".
56. Taller "Conversatorio sobre Política Cultural de Integración Centroamericana, Avances y retos" y "Plan Nacional de Desarrollo Cultural a Largo Plazo/PCIC. R/ Planteamiento de la política "Capacitación intercultural con equidad de género, a nivel Centro América".
57. Análisis de parqueos del Teatro Miguel Ángel Asturias, la Herradura y Batigua.
58. Taller sobre el tema "discriminación y Racismo", impartido por la Comisión Presidencial contra la Discriminación y Racismo -CODISRA- y personal del Ministerio.
59. Taller sobre "Derechos Humanos", impartido por la Procuraduría de Derechos Humanos -PDH- y la Dirección de Recursos Humanos del Ministerio, para el personal del Ministerio.
60. Análisis de los resultados del Diagnostico realizado a la Dirección de formación Artística por el Instituto Nacional de Administración Pública - INAP-
61. Análisis de parqueos del Teatro Miguel Angel Asturias, la Herradura y Vatigua.

CPA WILFREDO PÉREZ
ASESOR FINANCIERO, ADMINISTRATIVO Y DE AUDITORIA



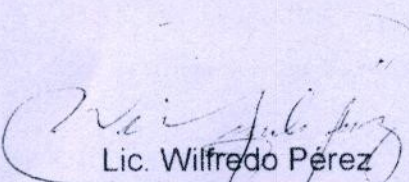
62. Seguimiento a la Autorización de libros y recibos de ingresos de las Escuelas y Conservatorios, según acuerdo ministerial 290-13.
63. Revisión de Contratos renglón 185, de la Escuela de Artes Plásticas.
64. **CONFERENCIA** en el Instituto Nacional de Administración Pública –INAP–, sobre: "LA AUDITORIA SOCIAL EN EL EJERCICIO DE LA ADMINISTRACION PUBLICA GUATEMALTECA".
65. Investigación y Análisis de saldos de la cuenta contable 1234 "Construcciones en Proceso", según providencia enviada de la Dirección De Administración y Finanzas de las Artes y la Dirección de Administración de Administración Financiera –UDAF–.
66. Seguimiento de parqueos del Teatro Miguel Angel Asturias, la Herradura y Vatigua.
67. **INVESTIGACION** de la integración de cuenta "Constricciones en Proceso", requeridas por la comisión de Auditoría de la Contraloría de Cuentas en la Contabilidad del Estado.
68. Discusión sobre hallazgos de Auditoría Interna, en **MARIMBA FEMENINA DE CONCIERTOS, CENTRO CULTURAL MIGUEL ANGEL ASTURIAS Y TEATRO BELLAS ARTES.**
69. Discusión sobre hallazgos de Auditoría Interna, en **CONSERVATORIO GERMÁN ALCANTARA Y COMITÉ DE FINANZAS CONSERVATORIO GERMÁN ALCANTARA.**
70. Investigación y Análisis de saldos de la cuenta contable 1234 "Construcciones en Proceso", según providencia enviada de la Dirección De Administración y Finanzas de las Artes y la Dirección de Administración de Administración Financiera –UDAF–.
71. Supervisión de pagos efectuados de años anteriores, deuda de arrastre.
72. Análisis de hallazgos de Contraloría General de Cuentas en Recursos Humanos de las Artes, años 2011 y 1012.
73. Seminario sobre Equidad de Género "La nueva Masculinidad"
74. Análisis Prov.DGA 751-2013, referente al informe especial de Auditoria Interna en la Dirección General de las Artes, en Arqueo de Cajas Chicas.
75. Seguimiento de hallazgos de Contraloría General de Cuentas.
76. Reunión sobre Comités de Finanzas.
77. Análisis informe de Auditoría Interna sobre Auditoria financiera, del período del 01-10-2012 al 28-06-13.
78. Análisis informe de Auditoría Interna sobre Obras de Infraestructura, del período del 01-01-2008 al 30-04-13.
79. Análisis informe de Auditoría Interna sobre Orquesta Sinfónica Nacional, del período del 02-01-2012 al 30-08-13.
80. Análisis informe de Auditoría Interna sobre Marimba del Palacio nacional, del período del 01—07-2012 al 30-08-2013.
81. Seguimiento de hallazgos de Contraloría General de Cuentas y de Auditoría Interna.
82. Reunión sobre Comités de Finanzas.

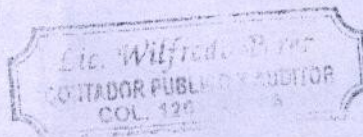
CPA WILFREDO PÉREZ
ASESOR FINANCIERO, ADMINISTRATIVO Y DE AUDITORIA



83. Análisis informe de Auditoría Interna sobre Auditoría financiera, del período del 01-10-2012 al 28-06-13, en la Dirección Administrativa y Financiera.
84. Análisis informe de Auditoría Interna sobre Obras de Infraestructura, del período del 01-01-2008 al 30-04-13.
85. Análisis informe de Auditoría Interna sobre Orquesta Sinfónica Nacional, del período del 02-01-2012 al 30-08-13.
86. Análisis informe de Auditoría Interna sobre Marimba del Palacio nacional, del período del 01—07-2012 al 30-08-2013.
87. Taller sobre derechos humanos, de la PDH.
88. Análisis de desvanecimientos de hallazgos de Auditoría Interna.
89. Asistencia al Diplomado "Gobierno Electrónico".
90. Seminario "Crianza con cariño".
91. Revisión Deudas de arrastre al 31-12-2013, de la Marimba de Concierto de Bellas Artes, 15 expedientes de diferentes proveedores.
92. Revisión de respuestas de hallazgos a Auditoría Interna, de las unidades responsables.
93. Análisis sobre el desvanecimiento de los hallazgos siguientes:
 - Vales vencidos pendientes de liquidar
 - Viáticos Anticipos vencidos pendientes de liquidar
 - Falta de disponibilidad en caja chica
 - Falta de segregación de funciones
94. Elaboración Oficio para el Centro de Proyectos en Guatemala de la Oficina de Servicios para Proyectos de las Naciones Unidas –UNOPS-, en relación a la ejecución del Proyecto 00030408 "Protección y Mejoramiento del Patrimonio Cultural en Guatemala", relacionado con la construcción del Instituto de la Marimba.
95. Revisión pago de Deudas de la Administración de las Artes.

Atentamente,


Lic. Wilfredo Pérez
ASESOR PROFESIONAL
DIRECCIÓN GENERAL DE LAS ARTES.



Vo.Bo

Licda. Lucia Armas
Directora General de las Artes

CPA WILFREDO PÉREZ
ASESOR FINANCIERO, ADMINISTRATIVO Y DE AUDITORIA



Guatemala, 30 de diciembre de 2013

Licenciado
LEANDRO JOSÉ MARIA YAX ZELADA
Viceministró de Cultura
Su Despacho.

Estimado Licenciado:

Por este medio tengo el gusto de saludarle, al mismo tiempo presentarle mi **informe final** de las labores desarrolladas por el suscrito, de acuerdo a lo estipulado en el Contrato Administrativo número 1140-2013 y Acuerdo Ministerial número 233-2013, correspondiente al período del 1º. de marzo al 31 de diciembre de 2013.

INFORME FINAL DE LOS RESULTADOS OBTENIDOS

1. Programa de actividades por Dirección y áreas, así como cronograma de trabajo a realizar del tema de "Comités de Finanzas" de los conservatorios y Escuelas nacionales de arte. (Anexos)
2. Solución a los hallazgos que Auditoría Interna planteo.
3. Solución a temas varios: Financieros y de la Administración.
4. Traslado de formatos de corte y arqueo de cajas chicas y fondos rotativos.
5. Recomendaciones sobre la implementación de controles internos de la Dirección Administrativa y Financiera.
6. Planteamiento de actualización de organigrama de la Dirección General de las Artes y de los departamentos Administrativo y Financiero.
7. Traslado de Manual de Compras a la Dirección Administrativo y Financiero.
8. Informe adjunto para la Comisión de Evaluación del "Comité de Finanzas", sobre la importancia del tema, tomando en cuenta los hallazgos de la Contraloría General de Cuentas y la Auditoría Interna. (ver Anexos)
9. Se efectuó una reunión el 5 de abril, para asesorar al personal sobre como desvanecer los hallazgos 2012 de Auditoría Interna, se presento un informe con los resultados obtenidos, ver Anexos.
10. En la Reunión de Directores Generales y la Dirección de Auditoría Interna, se planteo la necesidad de efectuar por parte de Auditoría interna el seguimiento de los hallazgos del 2011, para no volver a ser sancionados por hallazgos repetidos y que la sanción es 150% para las personas responsables.

CPA WILFREDO PÉREZ
ASESOR FINANCIERO, ADMINISTRATIVO Y DE AUDITORIA



11. Se efectuó un informe referente a los hallazgos de la Auditoria especial efectuada por la Contraloría General de Cuentas, sobre Obras de Arrastre, de los años 2006 al 2008, ver anexos.
12. De la Visita física al Teatro Miguel Ángel Asturias, se presento un informe de los resultados obtenidos, entre los que resalta la posibilidad de aumentar los ingresos, ver anexos.
13. De la visita efectuada al Teatro de Bellas Artes, se está trabajando en la revisión de labores efectuadas por el personal y la correcta utilización de las instalaciones, de acuerdo a modificaciones en Contrato Administrativo del jefe de dicho Teatro.
14. Seguimiento al cumplimiento de desvanecimiento de hallazgos tanto de Auditoria Interna como de Contraloría General de Cuentas.
15. Acuerdos sobre los procedimientos a seguir para proceder a implementar los nuevos Comités de Finanzas.
16. Se efectuó una reunión el 9 de mayo del presenta año, para continuar tratando el tema "Comités de Finanzas".
17. Se efectuó un informe referente al desvanecimiento de los hallazgos de la Contraloría General de Cuentas al Vice ministerio de Cultura, ver anexos.
18. Se efectuó un informe referente al desvanecimiento de los hallazgos de la Contraloría General de Cuentas a la Dirección de Auditoría Interna, ver anexos.
19. Se obtuvo CD que contiene información proyectada por MINFIN, SEGEPLAN Y MINGOB en la presentación del GTTI, para su análisis correspondiente y emitir recomendaciones para el cumplimiento de las metas trazadas en el Ministerio de Cultura y Deportes en las políticas del Gobierno.
20. Se proporciono el Plan Anual Operativo del MICUDE para determinar el campo de acción que contribuya al cumplimiento de los objetivos del ejercicio de los Derechos Humanos de las Mujeres en el Organismo Ejecutivo.
21. Se elaboro un informe en formato Excel para la Dirección Administrativa Financiera de la Dirección General de las Artes, referente a renglones presupuestarios Actividades Centrales 01, proyectados al 31-12-2013. Ver Anexos.
22. Acuerdos sobre los procedimientos legales, reforma al Acuerdo 290-2013, sobre los procedimientos a seguir para proceder a implementar los nuevos Comités de Finanzas.
23. Envió al Sr. Viceministro de los hallazgos 2012 de la Contraloría General de Cuentas.

CPA WILFREDO PÉREZ
ASESOR FINANCIERO, ADMINISTRATIVO Y DE AUDITORIA



24. Se efectuaron reuniones para analizar los nuevos hallazgos 2012, en la Dirección General de las Artes.
25. En las reuniones sobre el tema "Instituto de la Marimba", se procederá a evaluar la obra que está abandonada y determinar el costo para la terminación de esta obra, mediante una evaluación técnica, para poder presentar al Congreso una solicitud de fondos.
26. Presentación de varias notas: "Centro de Cultura Miguel Ángel Asturias", Departamento Financiero y otros departamentos sobre varios temas, incluyendo la asesoría respectiva y su opinión.
27. Ampliación de Vigencia del Acuerdo Ministerial 290-2013.
28. Opinión enviada a la Dirección General de las Artes, sobre publicación en Prensa libre "Músicos demandan Revisión", la cual contenía información falsa.
29. Acuerdos sobre reforma al Acuerdo 290-2013, los procedimientos a seguir para proceder a implementar los nuevos Comités de Finanzas.
30. Se acordó con el Director a.i. de Marimba de Bellas Artes, darle seguimiento al oficio No.130 de fecha 3 de junio de 2013, en el cual se solicita la documentación que solicita Auditoría Interna, para poder desvanecer los dos hallazgos detectados.
31. Se envió nota de Análisis sobre forma de registrar faltante en libro de combustibles en la unidad Financiera de las Artes y sobre la factura de gasto de la Delegación de Recursos Humanos.
32. Se asesoro sobre la importancia de incrementar el presupuesto para el pago de maestros de la Escuela de Artes Plásticas -ENAP- y sobre el renglón presupuestario adecuado.
33. Se elaboró un análisis sobre la importancia de elaborar los Manuales Administrativos en la Dirección General de las Artes, 10 ventajas de la elaboración y aplicación de los Manuales Administrativos en esta Dirección.
34. Presentación de los hallazgos de la Contraloría General de Cuentas del periodo del 1º. De enero al 31 de diciembre del 2012, presentados en junio del 2013, su forma de desvanecimiento y recomendaciones para no incurrir en nuevos hallazgos. Con la participación de Directores, jefes y personal que menciona el informe de dicha Contraloría General de Cuentas.
35. Presentación de borrador de oficio dirigido a la Licda. Nora Segura de Delcompare, Contralora General de Cuentas, solicitando el nombre de las personas contenidas en la Cuentadancia número C2-10 y Dictamen Técnico o Jurídico sobre si es licito manejar los fondos ingresados en el Conservatorio "Germán Alcatara" por medio de Comité de Finanzas, tomando en cuenta que son ingresos propios.

CPA WILFREDO PÉREZ
ASESOR FINANCIERO, ADMINISTRATIVO Y DE AUDITORIA



36. Seguimiento al desvanecimiento de hallazgos de la Contraloría General de Cuentas período 2,012, según acciones tomadas en varias unidades fiscalizadas.
37. Seguimiento al desvanecimiento de hallazgos de la Auditoría Interna, periodo 2012, según acciones tomadas en varias unidades fiscalizadas.
38. Aportes en la Política "Formación y Capacitación", del ministerio de Cultura y Deportes.
39. Planteamiento de una nueva Política: **"EQUIDAD DE GÉNERO Y ETNIA EN LA DIVERSIDAD CULTURAL"**, en el Ministerio de Cultura y Deportes.
40. Informe conteniendo la opinión referente al pago a la empresa "Madeira" y respuesta a las Consultas de combustibles.
41. Informe conteniendo las recomendaciones sobre la Construcción de las Instalaciones Deportivas y Recreativas del estadio Municipal Santa Lucia, Malacatán San Marcos.
42. Informe conteniendo las recomendaciones para el traslado de instrumentos musicales, de la Dirección General del Deporte a la Dirección General de las Artes.
43. Resultado del análisis de Presupuesto 2013, del Ministerio y del Viceministerio de Cultura.
44. Seguimiento al traslado físico de instrumentos musicales Visitando el Teatro Nacional Miguel A. Asturias y parque Erick Barrondo y Bodegas del Naranjo, para determinar el procedimiento más conveniente y legal de dicho traslado.
45. Resumen de las acciones por parte del Ministerio de Cultura y Deportes sobre las Política de equidad de género y etnia, que deberá realizar dentro del período 2013, contenidas en la política Nacional de promoción y desarrollo integral de las mujeres -PNPDIM- y Plan de equidad de oportunidades -PEO- 2008-2023.
46. Seguimiento al desvanecimiento de hallazgos de la Auditoría Interna, periodo 2012, según acciones tomadas en varias unidades fiscalizadas.
47. Análisis de los resultados del Diagnostico realizado a la Dirección de formación Artística por parte del Instituto Nacional de Administración Pública -INAP-.
48. Derivado de la Entrega de informe de Diagnóstico realizado a la Dirección de Formación Artística por el Instituto Nacional de Administración Pública -INAP-, se planifico la elaboración de un Manual de Funciones o Puestos en la Dirección de Formación Artística.
49. Análisis de parqueos del Teatro Miguel Angel Asturias: La Herradura y Batigua.

CPA WILFREDO PÉREZ
ASESOR FINANCIERO, ADMINISTRATIVO Y DE AUDITORIA



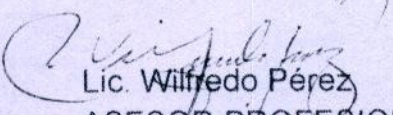
50. Resolución de consultas varias: Escuela de Artes Plásticas, Escuela de arte dramático, Seguro sobre vehículos, procedimientos de Inventarios, etc.
51. Elaboración del plan para el Manual de Funciones en la Dirección de Formación Artística.
52. Informe sobre el estado actual de los Parqueos del Teatro Miguel Ángel Asturias, la Herradura y Vatigua.
53. Informe de costos y procedimientos a seguir para la Autorización de libros y recibos de ingresos de las Escuelas y Conservatorios, en la Contraloría General de Cuentas, según Acuerdo Ministerial 290-13.
54. Informe al Director de Formación Artística sobre la Revisión de Contratos renglón 185, de la Escuela de Artes Plásticas.
55. Participación en el Congreso Internacional de Ciencia y Tecnología, en el Centro de Convenciones del Hotel Tikal Futura.
56. Aportes a la Conferencia sobre "LA AUDITORIA SOCIAL EN EL EJERCICIO DE LA ADMINISTRACION PUBLICA GUATEMALTECA".
57. Informe sobre la integración de la cuenta contable 1234 "Construcciones en Proceso", en la actividad 03 de la Dirección General de las Artes.
58. Informe sobre caso de los parqueos del Teatro Miguel Angel Asturias, la Herradura y Vatigua.
59. Solicitud de prórroga para poder desvanecer hallazgos de Auditoría Interna, tomando en cuenta que dichos oficios fueron notificados un día antes de la discusión de hallazgos y de acuerdo a las Normas de Auditoría Gubernamental, debe darse el tiempo necesario para presentar pruebas de desvanecimiento de hallazgos.
60. Elaboración de oficios para cada uno de los responsables de los hallazgos de Auditoría Interna, sobre Caja Chica, para ser enviados por la Dirección Administrativa Financiera.
61. Informe sobre la integración de la cuenta contable 1234 "Construcciones en Proceso", en la actividad 03 de la Dirección General de las Artes.
62. Informe de opinión para la Dirección Financiera de las Artes.
63. Informe sobre opinión de cancelación de facturas de años anteriores, deudas de arrastre.
64. Elaboración de borrador de oficio de respuesta por el desvanecimiento de hallazgos 2011 y 2012 de la CGC, dirigida al Sub Director de Auditoría Interna.
65. Elaboración de borrador de oficio de respuesta por el desvanecimiento de hallazgos 2011 y 2012 de la CGC, dirigida al Sub Director de Auditoría Interna, enviada por correo electrónico a la Delegación de Recursos humanos de las artes.
66. Elaboración informe de desvanecimientos de hallazgos de Auditoría Interna en la Dirección General de las Artes, sobre arqueos de Cajas Chicas.

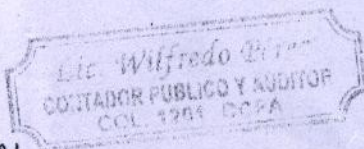
CPA WILFREDO PÉREZ
ASESOR FINANCIERO, ADMINISTRATIVO Y DE AUDITORIA



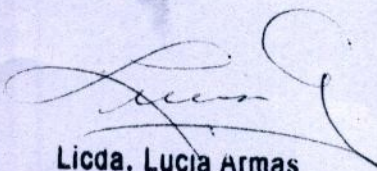
67. Elaboración de notas de requerimiento de implementación de recomendaciones sobre Auditoría especial en Cajas Chicas, de la Dirección General de las Artes.
68. Elaboración de notas a responsables de los hallazgos de Auditoría Interna sobre Auditoría financiera, del período del 01-10-2012 al 28-06-13.
69. Elaboración de notas a responsables de los hallazgos de Auditoría Interna sobre Obras de Infraestructura, del período del 01-01-2008 al 30-04-13.
70. Elaboración de notas a responsables de los hallazgos de Auditoría Interna sobre Orquesta Sinfónica Nacional, del período del 02-01-2012 al 30-08-13.
71. Elaboración de notas a responsables de los hallazgos de Auditoría Interna sobre Marimba del Palacio nacional, del período del 01—07-2012 al 30-08-2013.
72. Elaboración nota de requerimiento de desvanecimiento de hallazgos de Auditoría Interna sobre Auditoría financiera, del período del 01-10-2012 al 28-06-13, en la Dirección Administrativa y Financiera.
73. Elaboración nota de requerimiento de desvanecimiento de hallazgos de Auditoría Interna sobre Obras de Infraestructura, del período del 01-01-2008 al 30-04-13.
74. Elaboración nota de requerimiento de desvanecimiento de hallazgos de Auditoría Interna sobre Orquesta Sinfónica Nacional, del período del 02-01-2012 al 30-08-13.
75. Elaboración nota de requerimiento de desvanecimiento de hallazgos de Auditoría Interna sobre Marimba del Palacio nacional, del período del 01-07-2012 al 30-08-2013.
76. Elaboración de oficio a la Dirección Administrativa Financiera sobre informe de Auditoría interna, CUA-2177-1-2013, en la cual se formulo el hallazgo "Falta de Segregación de Funciones" en el manejo de Cajas Chicas de Gastos Generales y de Viáticos.
77. Elaboración oficio para la Dirección de Auditoría interna, sobre el desvanecimiento de los hallazgos siguientes:
 - Vales vencidos pendientes de liquidar
 - Viáticos Anticipos vencidos pendientes de liquidar
 - Falta de disponibilidad en caja chica
 - Falta de segregación de funciones
78. Expedientes de pagos de deudas años anteriores, revisados.

Atentamente,


Lic. Wilfredo Pérez
ASESOR PROFESIONAL
DIRECCIÓN GENERAL DE LAS ARTES.



Vo.Bo.


Licda. Lucia Armas
Directora General de las Arte