

## ACTA DE COMUNICACIÓN Y CIERRE DE EJECUCION DE AUDITORÍA

Acta número (XX y XXX guion dos mil XX (XX-201X) folios número (XXXX EN LETRAS (XX-XX), del libro de actas número xx xx,xxx. En la ciudad de Guatemala, siendo las (xx horas con xx minutos, del día xxx xxxx de xx de dos mil xxxx), reunidos en xxx del edificio de la Contraloría General de Cuentas, ubicado en la Séptima avenida siete guión treinta y dos de la zona trece, del municipio de Guatemala, departamento de Guatemala, las personas siguientes: **(NOMBRES Y APELLIDOS COMPLETOS), EDAD, ESTADO CIVIL, CARGO, PERIODO DE RESPONSABILIDAD**, quien se identifica con Documento Personal de Identificación CUI No. xxxxxxxx extendido por el Registro Nacional de Personas -RENAP-, quien puede ser citado y notificado en xxxx dirección completa, del departamento de xxx; El Supervisor Gubernamental (**nombre completo**), **Coordinador de Auditoria (nombre completo)** y Auditor Gubernamental (**Nombre completo**) que participan por parte de la Contraloría General de Cuentas, para dejar constancia de lo siguiente: **PRIMERO:** El equipo de auditoría, actúa en las presentes diligencias, de conformidad al nombramiento número: D-00xx-201x, de fecha xx de xx de 201xx, emitido por el Director de Auditoría de xxxx, Licenciado (nombre completo) con el visto bueno del Subcontralor de Calidad de Gasto Público Licenciado (nombre completo), para practicar auditoría financiera y presupuestaria, por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 201xx **SEGUNDO:** La presente acta se suscribe para dar cumplimiento a lo establecido en la Constitución Política de la Republica de Guatemala, artículo 12 Derecho de Defensa; Decreto Número 31-2002 reformado por el Decreto Número 13-2013, ambos del Congreso de la República, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, artículo 28 informes de auditoría y a las Normas de Auditoría Gubernamental. **TERCERO:** Se hace constar que mediante **OFICIO NOT. No. Dxx-0xx-0xx-201 y Dxx-0xx-0xx-201 x** de fecha xx de xx de dos mil xxxx se notificó a cada uno de los responsables arriba descritos mediante cédulas de notificación los días martes xx y miércoles xx de xxx de 201xx, las deficiencias determinadas para su conocimiento y presentación de pruebas de descargo el día lunes xx de xx de 201xx **CUARTO:** El equipo de auditoría para el efecto procede a recibir comentarios escritos y en medio magnético de las respuestas de las deficiencias determinadas, por medio del oficio número Of.XX-201X, de fecha XX de XX de 201X; documento sin número, de fecha XX de XX de 201X con documentación de soporte adjunta, con folios del XXX al XXX comprobados por el equipo de auditoría (por cada persona notificada) **QUINTO:** Si los presentes desean manifestar puntos adicionales a los comentarios. **SEXTO:** Indicar el nombre de las personas que fueron notificadas y no se presentaron con los comentarios y documentación de soporte. Adicional si existen personas que no fue posible notificarles por no haber sido localizados. **SÉPTIMO:** El equipo de auditoría informa a los responsables que procederán con el análisis de los comentarios y documentación de soporte y de confirmar las deficiencias notificadas, se plantearán las recomendaciones con la finalidad de eliminar la causa que originó la misma y se concertará una cita con las autoridades responsables de la implementación, finalizando con ello la etapa de ejecución de la auditoría. **OCTAVO:** No habiendo más que hacer constar se da por terminada la presente acta en el mismo lugar y fecha de su inicio, siendo las xxxx horas con xx minutos, la que es leída íntegramente a las personas comparecientes, y quienes enterados del contenido, validez y efectos legales, la aceptamos, ratificamos y firmamos. **DAMOS FE**

*(FIRMAN LOS RESPONSABLES QUE COMPARECIERON A LA SUSCRIPCION DE LA MISMA, JUNTAMENTE CON LA COMISION DE AUDITORIA)  
(SE IMPRIME EN FOLIO DEL LIBRO DE ACTAS DE LA EFS)*