

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe de Auditoría

63631-1-2017

Nombramiento:

63631-1-2017

SIAD No.:

400500

Fecha del Nombramiento:

10/10/2017

Fecha de entrega del Informe:

18/10/2017

Fecha de entrega del Informe Final:

30/10/2017

Nombre del Auditor:

Licda. Helen Lissette Baiza Morán

Nombre del Supervisor:

Lic. Jorge Efrain Yoc Coy

Entidad:

Dirección Departamental de Educación
de Sacatepéquez

Unidad Ejecutora:

Dirección Departamental de Educación
de Sacatepéquez

Tipo de Auditoría:

Examen especial

Áreas Examinadas:

Bienes no contabilizados en el módulo
de inventarios del Sistema de
Contabilidad Integrada -SICOIN WEB-

Período Auditado:

Del 1 de enero al 10 de octubre de 2017

TOMO 1 de 1

RESUMEN GERENCIAL (1)

Guatemala, 30 de octubre de 2017

Señor Ministro de Educación
Oscar Hugo López Rivas
Su Despacho

Señor Ministro:

Hemos efectuado examen especial sobre bienes no contabilizados en el módulo de inventarios del Sistema de Contabilidad Integrada -SICOIN WEB-, en la unidad ejecutora No. 303, denominada Dirección Departamental de Educación de Sacatepéquez, con el objeto de verificar que haya cumplido con los lineamientos emitidos en la Circular No. DAFI-DC-251 de fecha 28 de julio de 2017.

Nuestro examen se basó en la verificación de los valores que están registrados en los FIN-01 y FIN-02 y las diferencias establecidas entre el FIN-01 presentado al 31 de diciembre de 2016 y el generado en el SICOIN WEB al 10 de octubre de 2017.

Como resultado de nuestro trabajo hemos detectado el siguiente aspecto importante:

CONDICIONES:

HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES

Hallazgo No.1

Diferencias determinadas en bienes que no han sido contabilizados en el módulo de inventarios del SICOIN WEB

En la Dirección Departamental de Educación de Sacatepéquez unidad ejecutora No. 303, durante el período comprendido del 1 de enero al 10 de octubre de 2017, se determinaron cinco diferencias por la cantidad total de Q. 331,152.36 en las sub-cuentas de inventarios de los reportes denominados "FIN-01 Formulario



Resumen de Inventario Institucional", por bienes que no han sido contabilizados en el módulo de inventarios del Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental -SICOIN WEB-. (Ver Anexo No. 1)

Con el objeto de subsanar el aspecto descrito anteriormente, estamos recomendando lo siguiente:

RECOMENDACIONES:

HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES

Hallazgo No.1

Diferencias determinadas en bienes que no han sido contabilizados en el módulo de inventarios del SICOIN WEB

Que el Director Departamental de Educación de Sacatepéquez, gire instrucciones por escrito y dé seguimiento a las mismas, para que la Subdirectora Administrativa Financiera instruya de forma escrita al Jefe de la Sección Administrativa para que el Encargado de Inventarios, continúe con las gestiones que correspondan y traslade el expediente de solicitud de contabilización de bienes a la Dirección de Administración Financiera -DAFI-, de conformidad a los lineamientos establecidos, a efecto que los saldos de las sub-cuentas de inventarios sean conciliados.

El hallazgo contenido en el informe final fue dado a conocer a los responsables mediante Acta No. DIDAI-5-2017, de fecha 17 de octubre de 2017, que se encuentra en el libro L2 21396, autorizado por la Contraloría General de Cuentas, el cual a la presente fecha se encuentra confirmado.

Todos los comentarios y recomendaciones que hemos efectuado, se encuentran en detalle en el correspondiente informe de auditoría, lo cual facilitará un mejor entendimiento de este resumen gerencial.

Atentamente,



Licda. Helen Lissette Baiza Morán
AUDITOR INTERNO
Dirección de Auditoría Interna
- DIDAI -
Ministerio de Educación

[Signature]

HELEN LISSETTE BAIZA MORAN
Auditor

[Signature]

Lic. Jorge Efraín Yoc
Supervisor
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

JORGE EFRAIN YOC COY
Supervisor

[Signature]

BYRON ROBERTO RAMÍREZ VELARDE
Sub Director
Lic. Byron Roberto Ramírez Velarde
Subdirector
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

[Signature]

Lic. Esmelin Casasola Fajardo
DIRECTOR
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
MINISTERIO DE EDUCACIÓN

ESMELIN CASASOLA FAJARDO
Director

