

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

No. de Informe Ejecutivo:

69146-2-2017

No. de Informe de Auditoría:

69146-2-2017

No. de Nombramiento :

69146-2-2017

SIAD No.:

400171

Fecha del Nombramiento:

04 de octubre de 2017

Fecha de entrega del Informe:

18/10/2017

Fecha de entrega del Informe Final:

Nombre del Auditor:

Lic. Hugo René González Marroquín

Nombre del Supervisor:

Lic. Jorge Efrain Yoc Coy

Entidad:

Dirección Departamental de Educación de
Santa Rosa

Tipo de Auditoría:

Examen Especial sobre bienes no
contabilizados en el módulo de inventarios
del Sistema de Contabilidad Integrada
-SICOIN WEB-

Áreas Examinadas:

Inventarios

Período:

Del 01 de enero al 30 de Septiembre 2017

TOMO 1 de 1

Comprometidos con la Educación

Informe Gerencial

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 31 de octubre de 2017.

**Señor Ministro de Educación
Dr. 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 Dirección Departamental de Educación de Santa Rosa, con el objeto de verificar que la Dirección Departamental haya cumplido con los lineamientos emitidos en la circular No. DAFI-DC-251 de fecha 28 de julio de 2017.

Nuestro examen especial se basó en la evaluación del inventario, el cual comprendió la verificación de las diferencias entre el FIN 01 presentado al 31 de diciembre de 2016 por la Dirección Departamental de Educación de Santa Rosa y el FIN 01 generado por auditoría interna en el SICOIN WEB al 30 de septiembre de 2017, y como resultado del trabajo efectuado, 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 Santa Rosa, durante el período comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2017, se determinó que en registros del formulario FIN-01 Resumen de Inventario Institucional, en la cuenta De Transporte, Tracción y Elevación, hay una diferencia respecto a los registros



del formulario FIN-01, reportado al 30 de diciembre de 2016, por valor de Q18,408.92; el cual no ha sido contabilizado en el módulo de inventarios del SICOIN WEB.

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 Santa Rosa, gire instrucciones por escrito al Jefe de la Coordinación Financiera, y este a su vez al Encargado de Inventarios, para que dé el seguimiento correspondiente, ante las instancias internas y externas del Ministerio de Educación, al expediente de solicitud de contabilización del bien, para dar cumplimiento a los procedimientos emitidos en la Circular No. DAFI-DC 251, de fecha 28 de julio de 2017.

El hallazgo contenido en el informe No. CUA 69146-2-2017, fue dado a conocer al personal responsable mediante Acta No. DIDAI-007-2017 de fecha 13 de octubre de 2017, folio 8085 del libro L2 21390, autorizado por la Contraloría General de Cuentas y a la fecha del presente resumen gerencial, el mismo está confirmado.

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





Lic. Hugo René González Marroquín
AUDITOR INTERNO
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

HUGO RENE GONZALEZ MARROQUIN
Auditor



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

JORGE EFRAIN YOC COY
Supervisor



BYRON ROBERTO RAMIREZ VELAZQUEZ
Sub Director

Lic. Byron Roberto Ramírez Velázquez
Subdirector
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación



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

ESMELIN CASASOLA FAJARDO
Director

