

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe de Auditoría	63617-1-2017
No. Nombramiento:	CUA-63617-1-2017
SIAD No.:	401948
Fecha del Nombramiento:	03 de noviembre de 2017
Fecha de entrega del informe:	13 de noviembre de 2017
Fecha de entrega del Informe Final:	13 de noviembre de 2017
Nombre del Auditor:	Lic. José Manuel Alvarado Racancoj
Nombre del Supervisor:	Licda. Mayra Iliana Hernandez López
Entidad:	Dirección General de Educación Física -DIGEF-
Unidad Ejecutora:	Dirección General de Educación Física -DIGEF-
Tipo de Auditoría:	Examen Especial de Auditoría
Área Examinada:	Bienes no contabilizados en el módulo de inventarios del SICOIN WEB
Período auditado:	Del 01 de enero al 06 de noviembre de 2017

TOMO 1/1

Comprometidos con la Educación

INFORME GERENCIAL

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 21 de noviembre 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 inventario del SICOIN WEB, en la Dirección General de Educación Física -DIGEF-, con el objeto de verificar que se haya cumplido con los lineamientos establecidos en la Circular No. DAFI-DC-251, de fecha 28 de julio de 2017, así como el cumplimiento de las políticas administrativas, procedimientos operativos y leyes aplicables, por el período del 01 de enero al 06 de noviembre de 2017.

Nuestro examen comprendió la verificación de los valores que están registrados en los Formularios FIN-01 y FIN-02 y las diferencias establecidas entre el FIN01, presentado al 31/12/2016 por la Dirección General de Educación Física y el generado por auditoría interna en el SICOIN WEB al 06/11/2017 y como resultado de nuestro trabajo hemos detectado los siguientes aspectos importantes:

CONDICIONES:

HALLAZGOS SOBRE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

Hallazgo No.1

Bienes que no han sido contabilizados en el módulo de inventarios del SICOIN WEB

En la Unidad Ejecutora No. 109, Dirección General de Educación Física -DIGEF-, al comparar los saldos del Formulario FIN-01, Formulario Resumen de Inventario Institucional del Sistema de Contabilidad Integrada -SICOIN WEB-, emitidos al 31 de diciembre de 2016 y al 06 de noviembre de 2017, se determinaron 09 diferencias en las cuentas contables de inventarios, que hacen un total de Q24,345,160.49, correspondiente a bienes que no han sido contabilizados. (**Ver anexo 1**)



Con el objeto de subsanar los aspectos descritos anteriormente, estamos recomendando lo siguiente:

RECOMENDACIONES:

HALLAZGOS SOBRE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

Hallazgo No.1

Bienes que no han sido contabilizados en el módulo de inventarios del SICOIN WEB

Que el Director General de Educación Física -DIGEF-, gire instrucciones por escrito al Subdirector General Administrativo y este a su vez al Coordinador Administrativo, para que de forma inmediata, el Encargado de Inventarios proceda a revisar el origen de cada uno de los bienes ingresados en años anteriores y que a la fecha no se encuentran contabilizados, dando cumplimiento a los procedimientos emitidos en la Circular No. DAFI-DC 251, de fecha 28 de julio de 2017, trasladando los expedientes de solicitud de contabilización de bienes, a la Dirección de Administración Financiera -DAFI-.

El hallazgo contenido en el informe No. 63617-1-2017, fue dado a conocer al personal responsable mediante Acta No. DIDAI-4-2017, de fecha 15 de noviembre de 2017, del libro L2-30432, 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, así como del anexo indicado, se encuentran en detalle en el correspondiente informe del examen especial, lo cual facilitará un mejor entendimiento de este resumen gerencial.

Lic. José Manuel Alvarado Racancoj
Auditor Interno
Dirección de Auditoría Interna
Ministerio de Educación

JOSE MANUEL ALVARADO RACANCOJ
Auditor

Licda. Mayra Iliana Hernández López
Supervisora
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

MAYRA ILIANA HERNÁNDEZ LOPEZ
Supervisor





BYRON ROBERTO RAMIREZ VELARDE

Sub Director

Lic. Byron Roberto Ramirez Velarde
Subdirector
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación



Lic. Esmelin Casasola Fajardo
DIRECTOR
ESMELIN CASASOLA FAJARDO
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Director
MINISTERIO DE EDUCACIÓN

