

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

No. de Informe No.	63609-1-2017
No. de Informe de Auditoría:	
No. de Normbramiento :	63609-1-2017
SIAD No.	401950
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. NEHEMIAS RUIZ RAMIREZ
Nombre del Supervisor:	LIC. MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL
Entidad:	DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS
TIPO DE AUDITORÍA:	EXAMEN ESPECIAL SOBRE BIENES NO CONTABILIZADOS EN EL MÓDULO DE INVENTARIOS DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD INTEGRADA -SICOIN WEB-, PERÍODO 1 DE ENERO AL 06 DE NOVIEMBRE DE 2017.
Áreas Examinadas:	ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
Período:	01 DE ENERO AL 6 DE NOVIEMBRE DE 2017

TOMO 1 de 1



RESUMEN GEREENGIAL

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 16 de noviembre de 2017.

Señor Ministro de Educación
Doctor 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- de la Dirección de Recursos Humanos -DIREH- y Subrogada Dirección de Personal –DP-, con el objeto de emitir opinión sobre la razonabilidad de la información examinada.

Nuestro examen se basó en la verificación de las diferencias entre el FIN-01 presentado al 31 de diciembre de 2016, por la Dirección de Recursos Humanos –DIREH- y el FIN-01 generado por la Dirección de Auditoría Interna en el Sistema de Contabilidad Integrada SICOIN WEB al 6 de noviembre de 2017.

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

CONDICIONES

HALLAZGOS SOBRE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

Hallazgo No.1.

Diferencia determinada por bien no contabilizado en el módulo de inventarios del SICOIN WEB.

Condición

En la Dirección de Recursos Humanos –DIREH-, al practicar Examen especial sobre bienes no contabilizados en el módulo de inventarios del Sistema de Contabilidad Integrada –SICOIN WEB-, por el período del 01 de enero al 06 de noviembre de 2017, se determinó que no está contabilizada una estantería de metal de 6 entrepaños por valor de Q. 859.00.



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

RECOMENDACIONES

HALLAZGOS SOBRE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

Hallazgo No.1.

Diferencia determinada por bien no contabilizados en el módulo de inventarios del SICOIN WEB.

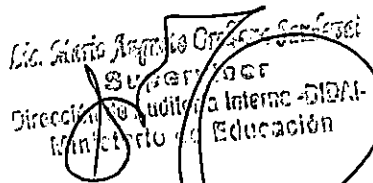
Que el Director de la Dirección de Recursos Humanos –DIREH- con el apoyo de la Coordinadora del Departamento Administrativo Financiero, de seguimiento a las gestiones que realiza la Comisión Liquidadora para dar cumplimiento a la instrucción girada en la circular No. DAFI-DC-251 de fecha 28 de julio de 2017 "Lineamientos para la contabilización de los bienes registrados en el módulo de inventarios del Sistema de Contabilidad Integrada -SICOIN WEB-, que fueron desmarcados por la Dirección de Contabilidad del Estado del Ministerio de Finanzas Públicas en el año 2017", solicitando de forma escrita que en cuanto el bien sea localizado, se proceda a realizar los procedimientos administrativos que correspondan a efecto de contabilizarlo y trasladar el expediente a la Dirección de Administración Financiera -DAFI- para que se concluya con el registro ante la Dirección de Contabilidad del Estado del Ministerio de Finanzas Públicas.

El hallazgo descrito anteriormente, fue dado a conocer a la máxima autoridad de la entidad, así como al personal responsable del área de inventarios en Acta No. DIDAI-11-2017, de fecha 10 de noviembre de 2017 del libro L2 32509, autorizado por la Contraloría General de Cuentas y a la fecha del presente resumen gerencial, el mismo está confirmado.

El comentario y recomendación del hallazgo determinado, se encuentra en detalle en el correspondiente informe de auditoría, lo cual facilitará un mejor entendimiento de este resumen gerencial.

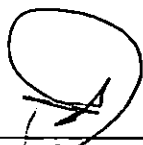

Lic. Nehemias Ruiz Ramírez
AUDITOR INTERNO
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

NEHEMIAS RUIZ RAMIREZ
Auditor


Lic. Mario Augusto Orellana Sandoval
SUPERVISOR
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL
Supervisor




BYRON ROBERTO RAMIREZ VELARDE
Sub Director

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


ESMELIN CASASOLA FAJARDO
Director

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

