

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

No. de Informe de Auditoría:	59981-1-2016
No. de Nombramiento :	59981-1-2016
SIAD No.	
Fecha del Nombramiento:	7/11/2016
Fecha de entrega del Informe:	2/12/2016
Fecha de entrega del Informe Final:	1/12/2016
Nombre del Auditor:	LICDA. HELEN LISSETTE BAIZA MORÁN
Nombre del Supervisor:	LIC. JORGE EFRAIN YOC COY
Entidad:	DIRECCIÓN ADMINISTRACIÓN FINANCIERA -DAFI-
Tipo de Auditoría:	EXAMEN ESPECIAL
Áreas Examinadas:	USO DE CONTROLES INTERNOS DE ALMACÉN, INVENTARIO, PRESUPUESTO, RECURSOS HUMANOS, COMPRAS O ADQUISICIONES Y SERVICIOS GENERALES
Período:	Del 1 de enero de 2016 al 15 de septiembre de 2016

TOMO 1 de 2



RESUMEN GERENCIAL (1)

Guatemala, 5 de diciembre de 2016

Señor Ministro de Educación
Oscar Hugo López Rivas
Su Despacho

Respetable Señor Ministro:

Hemos efectuado examen especial de verificación del uso de controles internos implementados por el Ministerio de Educación para las áreas de almacén, inventario, presupuesto, recursos humanos, compras o adquisiciones y servicios generales, en la Dirección de Administración Financiera -DAFI-, por el período comprendido del 1 de enero al 15 de septiembre del 2016.

Nuestro examen comprendió la confirmación por medio de cuestionarios, del cumplimiento de los procedimientos más relevantes descritos en el Sistema de Gestión de la Calidad del Ministerio de Educación para las áreas anteriormente descritas.

OTROS COMENTARIOS DE AUDITORIA

Como resultado del trabajo efectuado, se detectaron deficiencias de control interno en el Área de Almacén, las cuales fueron corregidas, fortaleciendo los controles internos, en los aspectos siguientes:

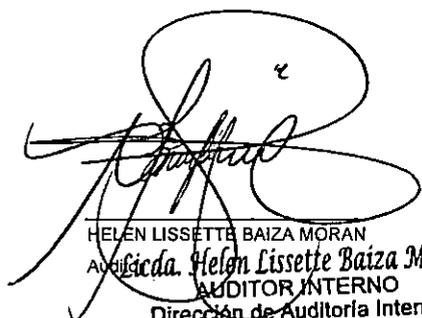
1. Los productos o insumos no se encontraban identificados por código en las Tarjetas de Ingresos y Egresos para Control de Almacén (kardex).
2. No se utilizaba el formulario ALM-FOR-03 "Control de Entrega y Recepción de Formularios de Despacho de Almacén".
3. No se tenía un control del uso y existencias de los Formularios para Despacho de Almacén y de las Tarjetas de Ingresos y Egresos para Control de Almacén.

Dichas situaciones fueron dadas a conocer en Acta No. DIDAI-12-2016 de fecha 25 de noviembre de 2016, mismas que fueron corregidas según documentación adjunta al OFICIO-DAFI-2351-2016 de fecha 30 de noviembre de 2016, presentados como pruebas de cumplimiento por la Dirección de Administración Financiera -DAFI-.



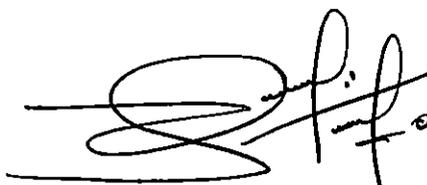
Los comentarios que hemos determinado, se encuentran en detalle en el correspondiente informe de auditoría, lo cual facilitará un mejor entendimiento de este resumen gerencial.

Atentamente,



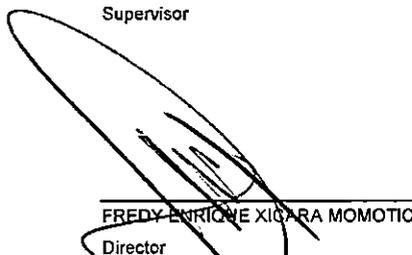
HELEN LISSETTE BAIZA MORAN
Licda. Helen Lissette Baiza Morán
AUDITOR INTERNO
Dirección de Auditoría Interna
- DIDAI -
Ministerio de Educación

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



JORGE EFRAIN YOC COY
Supervisor

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



FREDY ENRIQUE XICARA MOMOTIC
Director

LIC. FREDY ENRIQUE XICARÁ MOMOTIC
Director
Dirección de Auditoría Interna - DIDAI -
Ministerio de Educación

