

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe de Auditoria

63641-1-2017

Nombramiento:

63641-1-2017

SIAD No.:

402179

Fecha del Nombramiento:

08-11-2017

Fecha de entrega del Informe:

16-11-2017

Fecha de entrega del Informe Final:

17-11-2017

Nombre del Auditor:

Lic. Marvin Aisar Castañon Orozco

Nombre del Supervisor:

Licda. Yahaira Natiana Vega Maldonado

Entidad:

DIDEDUC SAN MARCOS

Unidad Ejecutora:

Dirección Departamental de Educación San
Marcos

Tipo de Auditoría:

Examen Especial sobre bienes no contabilizados
en el modulo de inventarios del sistema de
contabilidad integrada -SICOIN WEB-.

Áreas Examinadas:

Departamento Financiero y Sección de
Inventarios

Período Auditado:

01-01-2017 al 09-11-2017

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 28 de noviembre de 2017

Doctor
Oscar Hugo López Rivas
Ministro de Educación
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 San Marcos, con el objetivo 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 31/12/2016 y el FIN 01 generado por Auditoría Interna al 09 de noviembre 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 San Marcos, por el período



comprendido del 1 de enero al 09 de noviembre del 2017, al efectuar examen especial de bienes no contabilizados en el Módulo de Inventarios del Sistema de Contabilidad Integrada -SICOIN WEB-, se determinaron diferencias de menos por la cantidad de Q. 12,335.00 en la sub-cuenta del reporte denominado FIN 01 Formulario Resumen de Inventario Institucional que no han sido contabilizadas en el módulo de inventarios del 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 San Marcos, gire instrucciones por escrito al Subdirector Administrativo Financiero y al Jefe del Departamento Financiero para que el Coordinador de inventarios, de forma inmediata procesa a iniciar el proceso de contabilización de los bienes pendientes, y se dé cumplimiento con la Circular No. DAFI-DC 251, de fecha 28 de julio de 2017, trasladando los expedientes de solicitud, según los casos que correspondan a la Dirección de Administración Financiera –DAFI-.

El hallazgo contenido en el informe fue dado a conocer al personal responsable mediante Acta No. DADAI-SM-15-2017 de fecha 15 de noviembre 2017, folio 9966 del libro L2 21409, autorizado por Contraloría General de Cuentas y a la fecha del presente resumen gerencial, el mismo está confirmado.

El comentario y recomendación que hemos efectuado, se encuentra en detalle en el correspondiente informe de auditoría del examen especial, lo cual facilitará un mejor entendimiento de este resumen gerencial.




Lic. Marvin Aisar Castañón Orozco
AUDITOR INTERNO
DIRECCION DE LA UNIDAD DE
AUDITORIA INTERNA
MINISTERIO DE EDUCACION

MARVIN AISAR CASTAÑÓN OROZCO
Auditor


Licda. Yhaira Natiana Vega Maldonado
Supervisora
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

YAHAIRA NATIANA VEGA MALDONADO DE SANTIESTEBAN
Supervisor


MARVIN RODOLFO CRUZ MARTÍNEZ
Sub Director
Lic. Byron Roberto Ramírez Velarde
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

