

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe de Auditoría

63680-1-2017

No. Nombramiento:

CUA-63680-1-2017

SIAD No.:

400716

Fecha del Nombramiento:

13 de octubre de 2017

Fecha de entrega del informe:

23 de octubre de 2017

Fecha de entrega del Informe Final:

18 de octubre de 2017

Nombre del Auditor:

Lic. José Manuel Alvarado Racancoj

Nombre del Supervisor:

Licda. Mayra Iliana Hernandez López

Entidad:

Dirección Departamental de Educación
de Baja Verapaz

Unidad Ejecutora:

Dirección Departamental de Educación
de Baja Verapaz

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 10 de octubre de
2017

TOMO 1/1

Comprometidos con la Educación

INFORME GERENCIAL

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 31 de octubre 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 Departamental de Educación de Baja Verapaz, 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 10 de octubre 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 Departamental y el generado por auditoría interna en el SICOIN WEB al 10/10/2017 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. 315, Dirección Departamental de Educación de Baja Verapaz, por el período del 01 de enero al 10 de octubre de 2017, se determinó que existen 73 bienes que se encuentran en proceso de registro en el módulo de inventarios del Sistema de Contabilidad Integrada -SICOIN WEB-, los cuales corresponden a la Cuenta No. 1232.03, De Oficina y Muebles por Q100,344.67 y a la Cuenta No. 1232.05, Educacional, Cultural y Recreativo por Q34,080.00, lo que totaliza la cantidad de Q134,424.67. (**Ver Anexo No. 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 Departamental de Educación de Baja Verapaz, gire instrucciones por escrito al Jefe del Departamento Administrativo Financiero y este a su vez al Coordinador de Inventarios, para que de forma inmediata 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. 63680-1-2017, fue dado a conocer al personal responsable mediante Acta No. DIDAI-3-2017, de fecha 18 de octubre 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 HERNANDEZ LOPEZ
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

