

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe de Auditoría	CUA 63661-1-2017
Nombramiento:	63661-1-2017
SIAD No.:	401858
Fecha del Nombramiento:	02-11-2017
Fecha de entrega del Informe:	10-11-2017
Fecha de entrega del Informe Final:	10-11-2017
Nombre del Auditor:	YURI EFRAIN CHANG CASTRO
Nombre del Supervisor:	MAYRA ILIANA HERNANDEZ L.
Entidad:	DIDEDUC CHIQUIMULA
Unidad Ejecutora:	DIDEDUC CHIQUIMULA
Tipo de Auditoría:	EXAMEN ESPECIAL
Áreas Examinadas:	SOBRE BIENES NO CONTABILIZADOS EN EL MODULO DE INVENTARIOS DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD INTEGRADA -SICOIN WEB-
Período Auditado:	DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017

TOMO 1 de 1

RESUMEN GERENCIAL

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 21 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-, en la Dirección Departamental de Educación de Chiquimula, con el objeto de evaluar el cumplimiento de las normas, leyes, reglamentos y otros aspectos legales aplicables, así como la estructura de control interno de la entidad.

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 de diciembre de 2016 por la Dirección Departamental de Educación y el FIN 01 generado por auditoría interna en el SICOIN WEB al 03 de noviembre de 2017, y como resultado del trabajo realizado, hemos detectado el siguiente aspecto importante:

CONDICIONES:

HALLAZGOS SOBRE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

Hallazgo No.1

Diferencia determinada por un bien que no ha sido contabilizado en el Módulo de Inventario del SICOIN WEB.

En la Unidad Ejecutora número 320, durante el período comprendido del 01 de enero al 03 de noviembre de 2017, se determinó una diferencia de menos por la cantidad de Q.300.00 en la subcuenta de inventarios 1232.03. De oficina y muebles del reporte denominado FIN-01 Formulario Resumen de Inventarios Institucional que corresponde a un bien que no ha sido contabilizado en el módulo de inventarios del SIOCIN WEB. (Ver anexo 1).

RECOMENDACIONES:



HALLAZGOS SOBRE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

Hallazgo No.1

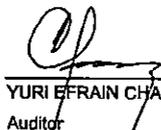
Diferencia determinada por un bien que no ha sido contabilizado en el Módulo de Inventario del SICOIN WEB.

Que la Directora Departamental de Educación de Chiquimula, gire instrucciones por escrito a la Jefa del Departamento Administrativo Financiero y a la Jefa de la Sección Financiera, y esta a su vez al encargado de Inventarios, para que de forma inmediata proceda a dar cumplimiento a los procedimientos emitidos en la Circular No. DAFI-DC 251, de fecha 28 de julio de 2017, trasladando el expediente de solicitud de contabilización del bien que esta pendiente, según el caso que corresponde a la Dirección de Administración Financiera -DAFI-.

El hallazgo anteriormente mencionado fue dado a conocer a los responsables, según Acta No. 014-2017 de fecha 09 de noviembre de 2017, del libro autorizado por la Contraloría General de Cuentas con el registro L232510 de fecha 26 de julio del año 2016, y a la fecha del presente Resumen Gerencial está confirmado.

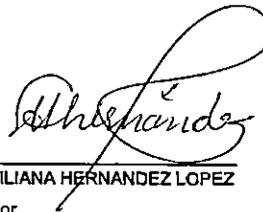
Todos los comentarios y recomendaciones del hallazgo determinado, se encuentran en detalle en el correspondiente informe de auditoría, lo cual facilitara un mejor entendimiento de este resumen gerencial.

Atentamente,



YURI EFRAIN CHANG CASTRO
Auditor

Lic. YURI EFRAIN CHANG CASTRO
AUDITOR INTERNO
Dirección Departamental de Educación de Chiquimula
Ministerio de Educación



MAYRA ILIANA HERNANDEZ LOPEZ
Supervisor



MARVIN RODOLFO CRUZ MARITNEZ
Sub Director



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

