

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe

DIDAI-1-63686-1-2017

Nombramiento:

CUA 63686-1-2017

SIAD No.:

401947

Fecha del Nombramiento:

03 DE NOVIEMBRE DE 2017

Fecha de entrega del Informe:

13 DE NOVIEMBRE DE 2017

Fecha de entrega del Informe Final:

16 DE NOVIEMBRE DE 2017

Nombre del Auditor:

LICDA. JASMIN DARDANÉ GARCÍA
REYES

Nombre del Supervisor:

LIC. JORGE ÁLVARO SALAZAR PINEDA

Entidad:

DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE
EDUCACIÓN GUATEMALA ORIENTE

Unidad Ejecutora:

DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE
EDUCACIÓN GUATEMALA ORIENTE

Tipo de Auditoría:

EXAMEN ESPECIAL

Áreas Examinadas:

INVENTARIO

Período Auditado:

01 DE ENERO AL 06 DE NOVIEMBRE DE
2017

TOMO 1 de 1

RESUMEN GENERAL

Guatemala, 16 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 Guatemala Oriente, 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 06 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

Bienes pendientes de contabilizar en SICOIN.

En la Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente, por el periodo comprendido del 01 de enero al 06 de noviembre de 2017, se observó que existen bienes pendientes de contabilizar por la cantidad de Q. 49,710.00, los cuales corresponden a la cuenta 1232.05 maquinaria y equipo educacional, cultural y recreativo. **Ver anexo 2.**

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



RECOMENDACIONES:

HALLAZGOS SOBRE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

Hallazgo No.1

Bienes pendientes de contabilizar en SICOIN.

Que la Directora Departamental de Educación de Guatemala Oriente, gire instrucciones escritas a la Subdirectora Administrativa Financiera, a efecto de instruir al Coordinador de la Sección de Inventarios, para que proceda a la brevedad posible a conformar el expediente respectivo y cumplir con los procedimientos establecidos en la circular DAFI-DC-251 de fecha 28 de julio de 2017.

El presente hallazgo fue dado a conocer al personal responsable mediante acta No. DIDAI-06-2017 de fecha 10 de noviembre de 2017, suscrita en el libro L2 32506 de fecha 26 de julio de 2016, 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.


Licda. Jasmin Dardane Garcia Reyes
Auditor Interno
Dirección de Auditoría Interna - DIDAI -
Ministerio de Educación
JASMIN DARDANE GARCIA REYES
Auditor


Cde. Jorge Alvaro Salazar Pineda
Supervisor
Dirección de Auditoría Interna - DIDAI -
Ministerio de Educación
JORGE ALVARO SALAZAR PINEDA
Supervisor


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


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

