

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe (de Auditoría o Informe Ejecutivo)

69144-1-2017

Normbramiento:

69144-1-2017

SIAD No.:

400528

Fecha del Nombramiento:

10-10-2017

Fecha de entrega del Informe:

18-10-2017

Fecha de entrega del Informe Final:

18-10-2017

Nombre del Auditor:

LIC. MAXIMILIANO ABAJ SUBUYUC

Nombre del Supervisor:

LIC. MARVIN RODOLFO CRUZ
MARTINEZ

Entidad:

DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE
EDUCACIÓN DE CHIMALTENANGO

Unidad Ejecutora:

DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE
EDUCACIÓN DE CHIMALTENANGO

Tipo de Auditoría:

EXAMEN ESPECIAL SOBRE
BIENES NO CONTABILIZADOS EN
EL MÓDULO DE INVENTARIOS DEL
SISTEMA DE CONTABILIDAD
INTEGRADA -SICOIN WEB-

Áreas Examinadas:

INVENTARIO

Período Auditado:

01 de enero al 10 octubre de 2017

RESUMEN GERENCIAL

Comprometidos con la Educación

 @MineducGT

 /MineducGuate

www.mineduc.gob.gt

Guatemala, 17 de agosto 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 Chimaltenango, 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 10 de octubre de 2017, y como resultado del trabajo realizado, 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 unidad ejecutora No. 304, durante el período comprendido del 1 de enero al 10 de octubre de 2017, se determinaron cinco diferencias por la cantidad de Q.1,643,379.79 en las cuentas de inventarios de los reportes denominados FIN-01 Formulario Resumen de Inventario Institucional que no han sido contabilizados en el módulo de inventarios del SICOIN WEB (**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 Chimaltenango, gire instrucciones por escrito al Jefe Administrativo Financiero y a la Jefe de la Sección Financiera, y estos a su vez al Coordinador de Inventarios, para que de seguimiento a la providencia DDECH SECCIÓN FINANCIERA No. 037/2017 de fecha 19 de septiembre de 2017, que fue entregada a la Dirección de Administración Financiera -DAFI-, para que se concluya con el registro de los bienes no contabilizados ante la Dirección de Contabilidad del Estado del Ministerio de Finanzas Públicas.

El presente hallazgo fue dado a conocer al personal responsable mediante acta No. DIDAI-09-2017 de fecha 17 de octubre de 2017, suscrito en el libro L2 30432 de fecha 16 de noviembre de 2015, 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.

Lic. Maximiliano Abaj Subyuc
AUDITOR INTERNO
DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA
MINISTERIO DE EDUCACIÓN

MAXIMILIANO ABAJ SUBYUC
Auditor

Lic. Marvin Rodolfo Cruz Martínez
Supervisor
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

MARVIN RODOLFO CRUZ MARTINEZ
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

