

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe de auditoría

CUA-63619-1-2017

Nombramiento:

63619-1-2017

SIAD No.:

401961

Fecha del Nombramiento:

03 DE NOVIEMBRE DE 2017

Fecha de entrega del Informe:

Fecha de entrega del Informe Final:

13 DE NOVIEMBRE DE 2017

Nombre del Auditor:

LICDA. IRMA CONSUELO CRISTÓBAL PÉREZ

Nombre del Supervisor:

LICDA. JULIA VICTORIA MONZÓN PÉREZ

Entidad:

Unidad Ejecutora:

DIRECCIÓN GENERAL DE EVALUACIÓN E
INVESTIGACIÓN EDUCATIVA -DIGEDUCA-

Tipo de Auditoría:

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

Áreas Examinadas:

INVENTARIOS

Período Auditado:

DEL 01 DE ENERO AL 06 DE NOVIEMBRE DE
2017

TOMO 1 de 1

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 15 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 General de Evaluación e Investigación Educativa -DIGEDUCA-, con el objeto de emitir opinión sobre la razonabilidad en la información examinada.

Nuestro examen especial se basó en la verificación de las diferencias entre el FIN01 presentado al 31 de diciembre de 2016 por la Dirección General de Evaluación e Investigación Educativa –DIGEDUCA- y el FIN 01 generado por auditoría interna en el SICOIN WEB al 06 de noviembre de 2017.

Como resultado de nuestro trabajo hemos detectado el siguiente aspecto importante:

CONDICIONES:

HALLAZGOS SOBRE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

Hallazgo No.1

Diferencia por duplicidad de bienes contabilizados en el módulo de inventarios del Sistema SICOIN WEB

En la Dirección General de Evaluación e Investigación Educativa –DIGEDUCA- al practicar Examen Especial sobre bienes no contabilizados en el módulo de inventarios del Sistema de Contabilidad Integrada –SICOIN WEB- por el período del 01 de enero al 06 de noviembre de 2017, se determinó una diferencia en el saldo que reporta el FIN 01 Formulario Resumen de Inventario Institucional, que corresponde al registro duplicado de una impresora multifuncional con sistema continuo de tinta, marca Epson, modelo L575, Serie W98Y099397 con valor de Q. 2,725.00.



Con el objeto de subsanar el aspecto descrito anteriormente, estamos recomendando lo siguiente:

RECOMENDACIONES:

HALLAZGOS SOBRE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

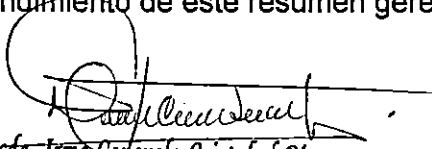
Hallazgo No.1

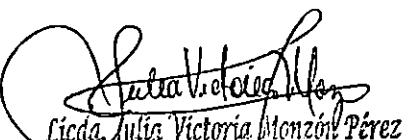
Diferencia por duplicidad de bienes contabilizados en el módulo de inventarios del Sistema SICOIN WEB

Que la Directora de la Dirección General de Evaluación e Investigación Educativa -DIGEDUCA-, gire instrucciones por escrito y de seguimiento a la misma, para que la Coordinadora Financiera instruya a la encargada de Inventarios a efecto realice las gestiones administrativas ante la Dirección de Administración Financiera -DAFI- y Ministerio de Finanzas Públicas, con el propósito de que se corrija en el módulo de inventarios del Sistema de Contabilidad Integrada Sicoín Web, el código del bien No. 00357CBA asignado doblemente a la impresora multifuncional con sistema continuo de tinta, marca Epson, modelo L575, serie W98Y099397.

El hallazgo descrito anteriormente, fue dado a conocer a la máxima autoridad de la entidad, así como al personal responsable del área de inventarios según acta No. DIDAI-06-2017 de fecha 08 de noviembre de 2017, del libro autorizado por Contraloría General de Cuentas con registro L2 21408, el cual a la fecha del presente resumen gerencial 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. Irma Consuelo Cristobal Pérez
Auditor Interno
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación
IRMA CONSUELO CRISTOBAL PEREZ
Auditor


Licda. Julia Victoria Monzón Pérez
SUPERVISORA
Dirección de Auditoría Interna
JULIA VICTORIA MONZÓN PEREZ
Supervisora
Ministerio de Educación



c



BYRON ROBERTO RAMIREZ VELARDE
Subdirector
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación



Lic. Esmelin Casasola Fajardo
DIRECTOR
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
MINISTERIO DE EDUCACIÓN

