

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe	63690-1-2017
Nombramiento:	63690-1-2017
SIAD No.:	401886
Fecha del Nombramiento:	02/11/2017
Fecha de entrega del Informe:	13/11/2017
Fecha de entrega del Informe Final:	20/11/2017
Nombre del Auditor:	Licda. Julia Victoria Monzon Pérez
Nombre del Supervisor:	Lic. Marvin Rodolfo Cruz
Entidad:	Dirección Departamental de Educación de Alta Verapaz
Unidad Ejecutora:	316. Dirección Departamental de Educación de Alta Verapaz
Tipo de Auditoría:	Examen Especial sobre bienes no contabilizados en el módulo de Inventarios del Sistema de Contabilidad Integrada -SICOIN WEB-
Áreas Examinadas:	INVENTARIOS
Período Auditado:	01 DE ENERO AL 06 DE NOVIEMBRE DE 2017

TOMO 1 de 1

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 22 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 de Alta Verapaz, con el objeto verificar el cumplimiento de los lineamientos emitidos en la Circular No. DAFI-DC-251 de fecha 28 de julio de 2017.

Nuestro examen se basó en la verificación de los valores que están registrados en los FIN-01 y FIN-02 y las diferencias establecidas entre el FIN-01 presentado al 31 de diciembre de 2016 y el generado con fecha 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

Diferencias determinadas en bienes que no han sido contabilizados en el módulo de inventarios del SICOIN WEB.

En la Dirección Departamental de Educación de Alta Verapaz, durante el período comprendido del 01 de enero al 06 de noviembre de 2017, se determinaron dos diferencias en las siguientes cuentas 1232.03 De Oficina y Muebles (Q.16,408.00) y 1237 Otros Activos Fijos (Q.1,449.98), que hacen un total de Q. 20,857.98 en las cuentas de inventario 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 SOBRE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

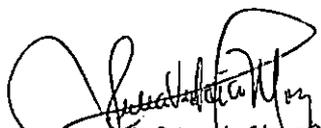
Hallazgo No.1

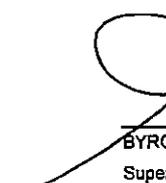
Diferencias determinadas en bienes que no han sido contabilizados en el módulo de inventarios del SICOIN WEB.

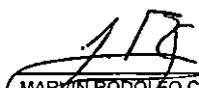
Que el Director Departamental de Educación de Alta Verapaz, gire instrucciones por escrito al Jefe Financiero, y éste a su vez a la Coordinadora de Inventarios, para que a la brevedad posible recopile y traslade los expedientes de los bienes que a la presente fecha no se encuentran contabilizados y sean entregados 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 hallazgo contenido en el informe final fue dado a conocer a los responsables mediante Acta No. DIDAI-10-2017 de fecha 9 de noviembre de 2017, que se encuentra en el libro L2 20216, autorizado por la Contraloría General de Cuentas, el cual a la presente fecha se encuentra confirmado.

El comentario y recomendación que hemos efectuado, se encuentran en detalle en el correspondiente informe de auditoría, lo cual facilitará un mejor entendimiento de este resumen gerencial.


Lidia Victoria Monzon Pérez
Auditora Interna
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación


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


MARVIN RODOLFO CRUZ MARTINEZ
Sub Director


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

