

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe de Auditoría

69143-1-2017

Nombramiento:

69143-1-2017

SIAD No.:

400170

Fecha del Nombramiento:

04/10/2017

Fecha de entrega del Informe:

16/10/2017

Fecha de entrega del Informe
Final:

Nombre del Auditor:

John Hugh Rodríguez

Nombre del Supervisor:

Mayra Iliana Hernández López

Entidad:

Ministerio de Educación

Unidad Ejecutora:

Dirección Departamental de
Educación El Progreso

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:

01/01/2017 al 30/09/2017

TOMO 1 de 1

INFORME GERENCIAL

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 25 de octubre de 2017.

Señor Ministro de Educación
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 unidad ejecutora No. 302, denominada: Dirección Departamental de Educación de El Progreso, con el objeto de verificar que haya cumplido con 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 FIN01 y FIN02 y las diferencias establecidas entre el FIN01 presentado al 31/12/2016 y el generado en el SICOIN WEB al 30/09/2017.

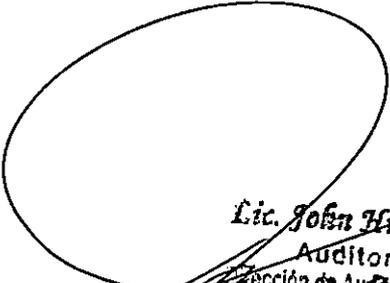
Como resultado del trabajo efectuado, se concluye que los registros no presentan diferencias tanto en el Sistema de Contabilidad Integrado –SICOIN WEB- como en los controles de inventarios de la Unidad Ejecutora 302, siendo estos razonables en aspectos importantes, de conformidad con principios presupuestarios y de contabilidad generalmente aceptados.

El contenido del informe No. CUA 69143-1-2017, fue dado a conocer al personal responsable mediante el acta administrativa No.02-2017, de fecha 13 de octubre de 2017, folios 13,14, 15 y 16 del libro No.1929-2011, de la sección financiera de la Dirección Departamental de Educación de El Progreso, el cual esta autorizado por la Contraloría General de Cuentas.

Todos los comentarios y recomendaciones que hemos efectuado, se encuentran en detalle en el correspondiente informe de auditoría, lo cual facilitará un mejor entendimiento de este resumen gerencial.

Atentamente,



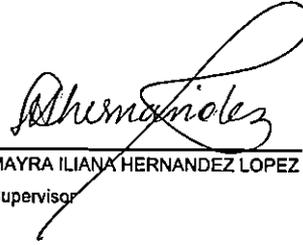


Lic. John Hugh Rodriguez

Auditor Interno

Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-

JOHN HUGH RODRIGUEZ
Auditor
Ministerio de Educación



Licda. Mayra Iliana Hernández López
Supervisora
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

MAYRA ILIANA HERNANDEZ LOPEZ
Supervisor



BYRON ROBERTO RAMIREZ VELARDE
Sub Director

Lic. Byron Roberto Ramirez Velarde
Subdirector
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación



Lic. Esmelin Casasola Fajardo
DIRECTOR

ESMELIN CASASOLA FAJARDO
Director
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
MINISTERIO DE EDUCACIÓN

