

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe de Auditoría

63612-1-2017

Nombramiento:

63612-1-2017

SIAD No.:

402123

Fecha del Nombramiento:

07/11/2017

Fecha de entrega del Informe:

17/11/2017

Fecha de entrega del Informe Final:

22/11/2017

Nombre del Auditor:

Licda. Helen Lissette Baiza Morán

Nombre del Supervisor:

Lic. Jorge Efraim Yoc Coy

Entidad:

Dirección de Planificación Educativa
-DIPLAN-

Unidad Ejecutora:

DIPLAN

Tipo de Auditoría:

Examen especial

Áreas Examinadas:

Bienes no contabilizados en el módulo
de inventarios del Sistema de
Contabilidad Integrada -SICOIN WEB-

Período Auditado:

Del 1 de enero al 08 de noviembre de
2017

TOMO 1 de 1

RESUMEN GERENCIAL (1)

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 22 de noviembre 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-, correspondientes a la Dirección de Planificación Educativa -DIPLAN- y la subrogada Unidad Coordinadora de Proyectos -UCP-, 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 FIN-01 y FIN-02 y las diferencias establecidas entre los FIN-01 al 31 de diciembre de 2016 y los generados en el SICOIN WEB al 08 de noviembre de 2017.

Como resultado de nuestro trabajo se determinó que los valores reportados en el FIN-01 al 31 de diciembre de 2016 de la Dirección de Planificación Educativa -DIPLAN-, sufrieron variaciones al 08 de noviembre de 2017, debido a compras, donaciones y bajas de bienes los cuales fueron debidamente contabilizados, por lo que no se encontraron diferencias por bienes no contabilizados.

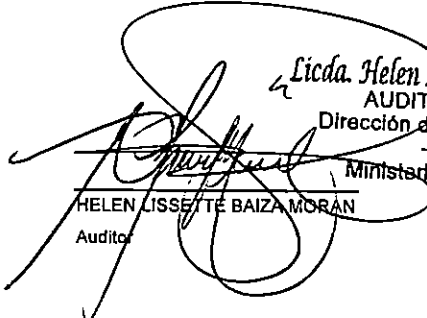
Mediante la generación de los Formularios FIN-01, se estableció que en la subrogada Unidad Coordinadora de Proyectos -UCP-, aún persisten montos en las cuentas de inventario. Derivado de la comparación de los saldos que presentan los formularios FIN 01 generados al 31 de diciembre de 2016 y al 08 de noviembre de 2017, se estableció que no existen diferencias entre ambos reportes.

Los resultados del examen especial fueron dados a conocer a los responsables en el Acta No. DIDAI-7-2017, de fecha 16 de noviembre de 2017, que se encuentra en el libro L2 21396, autorizado por la Contraloría General de Cuentas, el 29 de abril de 2013.



La información examinada y las notas a la misma, se encuentran en detalle en el correspondiente informe de auditoría, lo cual facilitará un mejor entendimiento de este resumen gerencial.

Atentamente,


Licda. Helen Lisette Baiza Morán
AUDITOR INTERNO
Dirección de Auditoría Interna
- DIDAI -
Ministerio de Educación
HELEN LISSETTE BAIZA MORÁN
Auditor


MARVIN ROBOLFO CRUZ MARITNEZ
Sub Director


Lic. Jorge Efraín Yoc
Supervisor
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación
JORGE EFRAIN YOC COY
Supervisor


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

