

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe (de Auditoría o Informe Ejecutivo)

CUA-63649-1-2017

Normbramiento:

63649-1-2017

SIAD No.:

401946

Fecha del Nombramiento:

03/11/2017

Fecha de entrega del Informe:

13/11/2017

Fecha de entrega del Informe Final:

14/11/2017

Nombre del Auditor:

María Victoria Menchú Ixcaquic

Nombre del Supervisor:

Jorge Alvaro Salazar Pineda

Entidad:

DIDEDUC QUICHE

Unidad Ejecutora:

Dirección Departamental de
Educación de Quiché

Tipo de Auditoría:

Examen especial sobre bienes no
contabilizados en el módulo de
inventarios del Sistema de
Contabilidad Integrada –SICOIN WEB-

Áreas Examinadas:

Cumplimiento de la Circular No. DAFI-
DC-251 de fecha 28/07/2017

Período Auditado:

Del 1 de enero al 6 de noviembre 2017

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 20 de noviembre de 2017

Señor
Ministro de Educación
Oscar Hugo López Rivas
Su Despacho

Señor Ministro:

Hemos efectuado el examen especial de bienes no contabilizados en el módulo de inventarios del SICOIN WEB, periodo del 1 de enero al 6 de noviembre de 2017, de la unidad ejecutora No. 314, denominada: Dirección Departamental de Educación de Quiché, con el objeto de verificar que se haya cumplido con los lineamientos emitidos en la circular No. DAFI-DC-251 de fecha 28 de julio de 2017.

Nuestro examen comprendió la evaluación de la gestión administrativa y operativa en lo relativo a bienes no contabilizados en el módulo de inventarios del SICOIN WEB, para el efecto se efectuaron pruebas sustantivas y de cumplimiento.

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 unidad ejecutora No. 314, durante el período comprendido del 1 de enero al 6 de noviembre de 2017, se determinaron cinco diferencias por la cantidad de Q.1,160,167.05 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 los aspectos descritos anteriormente, estamos recomendando lo siguiente:



RECOMENDACIONES:

HALLAZGOS SOBRE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

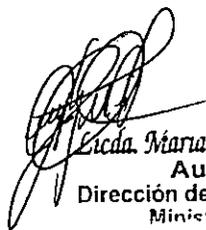
Hallazgo No.1

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

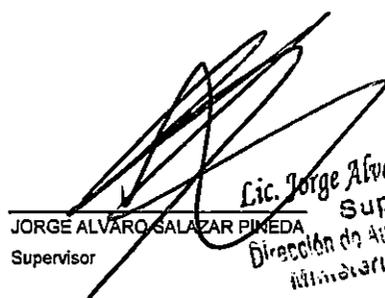
Que el Director Departamental de Educación de Quiché, gire instrucciones por escrito al Subdirector Administrativo Financiero y al Jefe Administrativo, y estos a su vez al encargado de la sección de inventarios, para que agilice el proceso que conlleva el registro de los bienes que no están contabilizados en el módulo de inventarios del SICOIN-WEB.

El hallazgo contenido en el informe CUA 63649-1-2017, fue dado a conocer al personal responsable mediante Acta No. DIDAI-QUI-06-2017 de fecha 10 de noviembre del año 2017, folio 7984 del libro L2-21010 autorizado por la Contraloría General de Cuentas y a la fecha del presente resumen gerencial, el mismo está confirmado.

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,


Licda. Maria Victoria Menchu Ixcaquic
Auditora Interna
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

MARIA VICTORIA MENCHU IXCAQUIC
Auditor


Lic. Jorge Alvaro Salazar Pineda
Supervisor
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

JORGE ALVARO SALAZAR PINEDA
Supervisor


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

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
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
MINISTERIO DE EDUCACIÓN

ESMELIN CASASOLA FAJARDO
Director

