



INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA
GERENCIA

RECIBIDO
22 DIC 2014
RESUMEN GERENCIAL
Hora: 15:25 Por: [Signature]

INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA
SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
RECIBIDO
22 DIC 2014
Oficio DAJ-129-2014
Guatemala, 22 de diciembre de 2014
Hora: 15:25 Por: [Signature]

Licenciado
Rubén Darío Narciso Cruz
Gerente
Instituto Nacional de Estadística

Licenciado Narciso:

Hemos realizado auditoria especial en la Dirección de Índices y Estadísticas Continuas y su respectiva Evaluación de Control Interno, de conformidad con el Nombramiento de Auditoria CUA-31732-1-2014, de fecha 05 de noviembre de 2014, correspondiente al periodo del 01 de enero al 31 de octubre del 2014.

Nuestro examen se orientó a la revisión de las operaciones, registros y controles que se llevan en la Dirección de Índices y Estadísticas Continuas y el departamento de Estadísticas Socioeconómicas para la producción de indicadores y estadísticas, así como la evaluación de la estructura de su control interno.

Dentro del plan de auditoría se estableció una muestra de los gastos registrados dentro del Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental, para comprobar la ejecución presupuestaria del tipo de gasto, el cumplimiento de las políticas y procesos establecidos en la Producción de Estadísticas e Indicadores, las actividades evaluadas fueron: Índices e indicadores económicos y Estadísticas continuas, se procedió a examinar los ocho expedientes que conformaron la muestra dando resultados razonables, y como contribución el mejoramiento del control interno emitimos la siguiente observación y recomendación.

Observación No. 1

Resguardo de humedad y destrucción de las boletas y documentos fuente de información

Condición.

Durante el examen realizado a la Dirección de Índices y Estadísticas Continuas, y sus unidades, con base a la auditoría efectuada con nombramiento CUA 31732-1-2014 se observo el manejo de los documentos que las distintas unidades centralizan para la elaboración de los índices y estadísticas correspondientes, y la forma en que estos documentos son almacenados, dada la cantidad de estos documentos se almacenan en estanterías o cajas de cartón dentro del espacio físico de cada unidad, sin embargo

esto las hace vulnerables a cualquier eventualidad que pueda perjudicar la integridad y por lo tanto propiciar la destrucción de la información en ellas recabada.

Recomendación.

Se recomienda al Director de Índices y Estadísticas Continuas, realizar las gestiones y solicitudes necesarias para solicitar un espacio físico adecuado, dirigido únicamente para el almacenamiento de las boletas y documentos de la unidad, el cual garantice su conservación, protegiéndolas de la humedad y cualquier otro riesgo de pérdida, dada su importancia como fuente de información.

No se encontraron más observaciones que hacer informar, únicamente la recomendación de hacer énfasis en el seguimiento de las observaciones realizadas en la auditoría anterior

Observación No. 2

Equipo de cómputo sin registrar en Inventario.

Condición.

Durante el Examen de auditoría efectuado a la Dirección de Índices y Estadísticas Continuas y sus unidades, con base en el nombramiento CUA 31732-1-2014, se observaron en la Unidad de Índices de Violencia Intrafamiliar, dos computadoras de escritorio marcan COMPAQ, modelo 18-3004 LA (18 all in-on pc) teclado y mouse, las cuales no están registradas en el control de inventarios, así como tampoco en la tarjeta de responsabilidad de la Encargada de dicha unidad, reflejando una debilidad de control interno en cuanto al registro y actualización de inventarios.

Recomendación:

Se recomienda a la Dirección Administrativa y Dirección Financiera, efectuar el proceso correspondiente y gire instrucciones para el registro en el inventario de los bienes, así como la carga la las tarjetas de responsabilidad correspondientes al personal a quien se les asigne, para evitar posibles sanciones.



COMENTARIOS SOBRE EL ESTADO ACTUAL DE LOS HALLAZGOS ENCONTRADOS Y RECOMENDACIONES DE AUDITORIAS ANTERIORES

Como consecuencia del seguimiento efectuado al cumplimiento de los hallazgos y a las recomendaciones de auditorías anteriores, contenidas en informes números CUA-19895-1-2013 Y CUA-31729-1-2014 se formulan las siguientes observaciones y seguimiento a estas observaciones.

Informe No. AI-19895-1-2013

Departamento de Estadísticas de Precios

Deficiencia No. 2 Falta de manuales para los programas de procesamiento de datos.

Condición

Al revisar el cuestionario de control interno ejecutado al departamento de estadística de precios con base en la auditoría efectuada con nombramiento CUA 19895 -1-2013, Se determino que no se cuenta con un manual para la descripción de las aplicaciones de software para el procesamiento de las estadísticas producidas.

Recomendación

Se recomienda al Director de Índices y Estadísticas Continuas, que dirija instrucciones a quien corresponda, para lo siguiente:

Que se de seguimiento a la actualización del manual de las aplicaciones para la producción de los indicadores en hoja de balance de alimentos así como de índices y encuestas que no cuentan con manuales o no estén actualizados.

Comentario de los responsables

El jefe del Departamento de Estadísticas de Precios envió por correo interno en el manual de IPC, que efectivamente indica el uso del software específico, quedando pendiente la diligencia de solicitud para realizar el manual de las hojas de balance de alimentos, la cual es una estadística pequeña y se realiza en una hoja electrónica, La jefe a.i. de estadísticas socioeconómicas y ambientales indicó que los manuales de software específico para las diferentes estadísticas producidas están actualmente en revisión.

Estado de la recomendación:

En proceso:

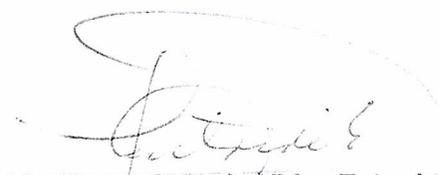
Los programas para el procesamiento de los datos aun no cuentan con los manuales de usuario respectivos



Finalmente se recomienda al Señor Gerente, que se instruya convenientemente al Director de Índices y Estadísticas Continuas Administrativo para que se efectúen y atiendan las recomendaciones del presente informe y se informe de las mismas al jefe a.i. de la Dirección de Índices y Estadísticas Continuas.

Sin otro particular, me suscribo del Señor Gerente.

Respetuosamente,


—Lic. Marcó Antonio Vides Estrada,
Director de Auditoría Interna



C.c.
Sub-Gerencia Administrativa-Financiera
Sub-Gerencia Técnica
Archivo.