

INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA
SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

RECIBIDO
10 ABR 2017

OFICIO DAI 45-2017

Guatemala 10 de abril de 2017

DIRECCION SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Por: [Signature]

RECIBIDO
12 MAY 2017
HORA: 10:33 POR: [Signature]

RESUMEN GERENCIAL

Licenciado
Nestor Mauricio Guerra Morales
Gerente
Instituto Nacional de Estadística -INE-
su despacho

INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA
GERENCIA

RECIBIDO
10 ABR 2017
Hora: 14:46 Por: [Signature]

Instituto Nacional De Estadística
SECCION DE COMPRAS
RECIBIDO
10 ABR 2017
A las 14:45 Registro: [Signature]

Estimado Licenciado Guerra:

Hemos efectuado Auditoria de examen especial del área de Compras y al uso del sistema GUATECOMPRAS, con el objetivo de evaluar la razonabilidad y confiabilidad de la información presentada, evaluar el control interno, comprobar que se cumplió con las normas y procedimientos aplicables, además del seguimiento a la implementación de las recomendaciones de auditorias anteriores. Lo cual se efectúa con base en el nombramiento CUA 60931-1-2017 con fecha 13 de marzo de 2017.

Nuestro examen se orientó a la revisión de los procesos de publicación, registro y control relacionados con las compras y adquisiciones del Instituto, durante el periodo del 3 de enero al 14 de marzo de 2017, por lo que se realizaron las pruebas de cumplimiento y sustantivas para verificar, que se ha cumplido con la normativa aplicable y los procesos establecidos.

Como resultado de nuestro trabajo se detectaron incumplidas las siguientes recomendaciones emitidas en auditorias anteriores, por lo que es necesario tomar en cuenta nuestras recomendaciones para efectuar las medidas correctivas correspondientes, fortalecer el control interno en el área y evitar posibles sanciones, del ente fiscalizador externo.



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

Del seguimiento a las observaciones y hallazgos de las auditorias anteriores se emiten los siguientes comentarios

CUA 41698-2015
Observación No. 4

Autorización del libro de actas no corresponde a la dependencia.

Recomendación

Se recomienda al Director Administrativo: gestionar ante la Gerencia del Instituto una resolución para enmendar la utilización del libro de actas de la Sección de Compras con el objetivo de darle certeza y validez a su contenido, con base al traslado que tuviera a la Sección a la Dirección Administrativa.

Estado Actual de la Recomendación

De acuerdo a la evaluación efectuada, no se evidencio ninguna gestión para enmendar la autorización y que indique que la Sección de Compras depende de la Dirección Administrativa y no de la Dirección Financiera.

INCUMPLIDA.

UA 31713-2014
Observación No. 2

Dependencia de la Sección de Compras de la Dirección Administrativa

Recomendación

Se recomienda a la Gerencia gire instrucciones a donde corresponda para reiniciar o continuar con el tramite para que la sección de compras dependa de la Dirección Administrativa y figure dentro de la estructura organizacional.




Estado Actual de la Recomendación


De acuerdo a la evaluación efectuada se determino que hace falta efectuar algunas gestiones para dar cumplimiento a la dependencia de la Sección de Compras de la Dirección Administrativa, derivado que no se tiene la documentación completa.

INCUMPLIDA.

Con el objetivo de subsanar los aspectos descritos anteriormente y fortalecer las medidas de control interno, estamos sugiriendo al señor Gerente que ordene a los responsables el cumplimiento de las recomendaciones antes mencionadas. Para el efecto se adjuntan copias del presente informe para que a través de una providencia de Gerencia sean enviadas a las unidades administrativas relacionadas.

Todos los comentarios y recomendaciones precedentes, se describen más ampliamente en el correspondiente informe de auditoría que se encuentra disponible en la Dirección de Auditoría Interna, el cual proporciona una mayor comprensión al lector de este Resumen Gerencial.


Lic. Marco Antonio Vides Estrada
Director de Auditoría Interna



C.c. Subgerencia Administrativa y Financiera
C.c. Dirección Administrativa
C.c. Sección de Compras
Archivo