**MINUTA DE DISCUSIÓN DE HALLAZGOS**

**EMPRESA INDUSTRIAL GUATEMALA S.A.**  
**Minuta de Reunión de Cierre**

**Ref:** J-2  
**Fecha:** 10/09/2024  
**Hora:** 10:00 AM - 12:15 PM  
**Lugar:** Sala de Juntas Principal

**ASISTENTES**

**Presentes:**

* Ing. Roberto Paz (RP) - Gerente General
* Lic. Carlos Soto (CS) - Gerente Financiero
* Ing. Patricia Ruiz (PR) - Gerente Comercial
* Licda. Silvia Cruz (SC) - Gerente RRHH
* Ing. José López (JL) - Coordinador TI
* Lic. Carlos Ramírez (CR) - Socio Auditor
* Lic. María González (MG) - Gerente Auditoría
* Lic. José Martínez (JM) - Senior Auditoría

**Ausentes:**

* Ing. Alejandro Morán - Gerente Producción (justificado)

**TEMAS TRATADOS**

**1. PRESENTACIÓN DE RESULTADOS GENERALES**

* CR presentó resultado de cumplimiento global: 84%
* MG explicó metodología y alcance
* RP agradeció el trabajo profesional realizado

**2. DISCUSIÓN DE HALLAZGOS CRÍTICOS**

**Hallazgo 1: Respaldos sin pruebas**

* **Presentado por:** JM
* **Respuesta JL:** "Reconocemos la deficiencia. Falta de recursos y tiempo."
* **Comentario RP:** "Asignaremos presupuesto inmediato de Q850,000"
* **Compromiso:** Implementar pruebas trimestrales desde octubre 2024

**Hallazgo 2: Gestión de riesgos informal**

* **Presentado por:** MG
* **Respuesta RP:** "Necesitamos apoyo externo para implementar"
* **Comentario CS:** "Propongo contratar consultoría especializada"
* **Compromiso:** Iniciar proceso de selección de consultor en septiembre

**Hallazgo 3: Incumplimiento en compras**

* **Presentado por:** JM
* **Respuesta PR:** "Sistema actual permite excepciones fácilmente"
* **Comentario CS:** "Debemos parametrizar el ERP para bloquear"
* **Compromiso:** Modificar sistema para octubre 2024

**3. ACUERDOS Y COMPROMISOS**

| **No.** | **Acuerdo** | **Responsable** | **Fecha** |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | Asignar presupuesto TI Q850,000 | CS | 15/09/2024 |
| 2 | Contratar consultor riesgos | RP | 30/09/2024 |
| 3 | Modificar ERP compras | JL/PR | 31/10/2024 |
| 4 | Capacitación en cumplimiento | SC | 30/11/2024 |
| 5 | Establecer Comité de Auditoría | RP | 15/10/2024 |

**4. OBSERVACIONES ADICIONALES**

* CS solicitó revisión de impacto financiero en hallazgo 4
* SC propuso plan de capacitación integral
* JL requiere apoyo adicional para implementaciones TI
* PR sugirió revisión mensual de avances

**5. PRÓXIMOS PASOS**

1. Entrega de informe final: 15/09/2024
2. Plan de acción detallado: 30/09/2024
3. Primera reunión de seguimiento: 31/10/2024
4. Auditoría de seguimiento: Marzo 2025

**PUNTOS PENDIENTES**

1. Definir alcance de consultoría de riesgos
2. Evaluar necesidad de personal adicional en TI
3. Revisar política de excepciones en compras

**Elaboró:** Lic. Ana   
**Aprobó:** Lic. María González