

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe

71486-1-2018

Normbramiento:

71486-1-2018

SIAD No.:

443798

Fecha del Nombramiento:

10/07/2018

Fecha de entrega del Informe:

24/07/2018

Fecha de entrega del Informe Final:

30/07/2018

Nombre del Auditor:

Licda. Sonia Elizabeth García Chaclán

Nombre del Supervisor:

Lic. Jorge Efraín Yoc Coy

Entidad:

Dirección General de Coordinación de
Direcciones Departamentales de
Educación -DIGECOR-

Unidad Ejecutora:

Dirección General de Coordinación de
Direcciones Departamentales de
Educación -DIGECOR-

Tipo de Auditoría:

De Gestión de perfil de puestos y
verificación física de personal

Áreas Examinadas:

Nómina de Sueldos y Salarios

Período Auditado:

Del 1 de enero al 31 de mayo 2018

RESUMEN GERENCIAL

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 07 de agosto de 2018.

Señor Ministro de Educación
Oscar Hugo López Rivas
Su Despacho

Señor Ministro:

Hemos efectuado Auditoría de Gestión de Perfil de Puestos y Verificación Física de Personal, por el período comprendido del 01 de enero al 31 de mayo de 2018, en la Dirección General de Coordinación de Direcciones Departamentales de Educación -DIGECOR-, con el objeto de determinar la adecuada administración y gestión de la nómina de sueldos y el cumplimiento de políticas administrativas y leyes aplicables.

Nuestro examen se basó en verificar físicamente si el personal con cargo a los renglones presupuestarios 011 "Personal Permanente" y 022 "Personal por Contrato", corresponden a la Unidad Ejecutora, según nómina de salarios del mes de mayo de 2018, revisión del marcaje de asistencia, según reporte del mes de mayo 2018, así como la verificación del perfil de puestos, según el manual de funciones, organización y puestos; y como resultado del trabajo efectuado, hemos detectado el siguiente aspecto importante:

CONDICIONES:

HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES

Hallazgo No.1

Falta de gestión en traslados presupuestarios de personal ubicado en otras Unidades Ejecutoras

En la unidad ejecutora No. 129, Dirección General de Coordinación de Direcciones Departamentales de Educación -DIGECOR-, durante la verificación física de personal, se determinó que cinco servidores públicos, provenientes de otras Unidades Ejecutoras, con cargo al renglón 011, se encuentran realizando



funciones en la DIGECOR, y una persona asignada nominalmente a la DIGECOR fue delegada a la DIREH, ambos casos sin haber iniciado el proceso de traslado presupuestario (Ver detalle en Anexo).

Con el objeto de subsanar el aspecto descrito anteriormente, estamos recomendando lo siguiente:

RECOMENDACIONES:

HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES

Hallazgo No.1

Falta de gestión en traslados presupuestarios de personal ubicado en otras Unidades Ejecutoras

Que el Director de la DIGECOR gire instrucciones en forma escrita a la Encargada de Recursos Humanos y dé seguimiento a las mismas, para que:

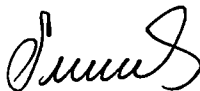
1. Inicie las gestiones de traslado presupuestario del personal que se indica en la condición, a efecto se cubran las necesidades de personal y se formalice la permanencia de los puestos.
2. Así mismo, que solicite al Director de la DIREH que coordine el traslado presupuestario de la Licda. Marilyn Waleska Pensamiento Palomo.

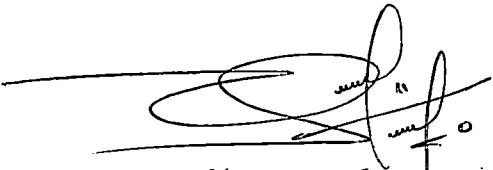
El hallazgo contenido en el Informe No. CUA-71486-1-2018, fue dado a conocer y discutido con los responsables, mediante Acta No. DIDAI-06-2018, de fecha 23 de julio de 2018, folio 9086 del libro L2-21400, autorizado por la Contraloría General de Cuentas, el que a la fecha del presente resumen gerencial se encuentra 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.

Atentamente,




Licda. Sonia Elizabeth García Chacón
AUDITOR INTERNO
SONIA ELIZABETH GARCÍA CHACÓN
Auditor
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación


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


Lic. Byron Roberto Ramírez Velasco
Subdirector
BYRON ROBERTO RAMÍREZ VELASCO
Sub Director
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

