

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 08 de abril de 2013.

Licenciada:
Cinthy Carolina del Águila Mendizábal
Ministra de Educación
Su Despacho.

Señora Ministra:

Hemos efectuado auditoría de gestión de los puestos asignados presupuestariamente a la Dirección de Departamental de Educación de Guatemala Oriente, con el objeto de verificar si el personal se encuentra asignado al lugar que corresponda según su partida presupuestaria.

Nuestro examen comprendió la verificación y ubicación física del 100% del personal contratado o nombrado según su partida presupuestaria de los renglones 011 y 022, en la Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente y en diez (10) establecimientos educativos oficiales, según muestra seleccionada, de conformidad a los reportes generados del Sistema Guatenóminas, en los cuales se efectuaron pruebas sustantivas y de cumplimiento, con base a Normas de Auditoría y Manual de Auditoría Interna Gubernamental, de conformidad con las instrucciones vertidas en los oficios VDA-123-2012, de fecha 15/03/2012, VDA-306-2012 de fecha 06/07/2012, Oficio Circular VDA-001-2013, de fecha 14/01/2013 y Oficio Circular VDA -003-2013, de fecha 17/01/2013, suscritos por el Viceministro Administrativo del Ministerio de Educación, a través de los cuales ordena que todo el personal se reporte e incorpore a su puesto nominal y desempeñe las funciones que el mismo tiene asignadas. Además se verificó si en la Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente existe personal que corresponde a otras unidades ejecutoras o viceversa y como resultado de nuestro trabajo hemos detectado los siguientes aspectos importantes:

I HALLAZGOS MONETARIOS DE INCUMPLIMIENTO DE ASPECTOS LEGALES

Hallazgo No. 1

Personal que realiza funciones diferentes a las que indica su puesto nominal

En la Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente, al efectuar verificación física de personal, se determinó que existen 12 empleados del renglón 011 que realizan funciones diferentes a las que indica su puesto nominal.

Con el objeto de subsanar los aspectos descritos anteriormente, estamos recomendando lo siguiente:

Que la Directora Departamental de Educación Guatemala Oriente, gire instrucciones escritas a la Jefe del Departamento de Recursos Humanos a.i., para que efectúe las gestiones del traslado de partidas presupuestarias, del personal que realiza funciones diferentes a las que indica su puesto nominal, si consideran necesarios sus servicios. Caso contrario, ordenar que el personal que aún no ha regresado a su puesto nominal se reporte e incorpore a este para desempeñar las funciones que en mismo tiene asignadas.

Hallazgo No. 2

Personal docente reubicado

En la Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente, en la visita a 10 Establecimientos Educativos, se encontraron docentes reubicados de la siguiente manera:

- a) Seis (6) docentes reubicados de otros establecimientos: en la EOUM No. 1712, JM, del municipio de San José Pinula, tres (3) docentes, en la EOUM No. 810, JV, existe tres (3) docentes del municipio de Santa Catarina Pinula (Ver anexo 2).
- b) Tres (3) docentes reubicados hacia otros establecimientos: en la EOUM No. 1712, JM, del municipio de San José Pinula, cuatro (1) docentes en la EORM No. 811, JV, del municipio de Santa Catarina Pinula, un (1) docente, en la EOP anexa a EOUM Elena Morales Orantes, JM, del municipio de Villa Canales, una (1) docente.

Con el objeto de subsanar los aspectos descritos anteriormente, estamos recomendando lo siguiente:

Que la Directora Departamental de Educación Guatemala Oriente, gire sus instrucciones escritas, a la Jefe del Departamento de Recursos Humanos a.i., a efecto se realicen las gestiones para el traslado presupuestario, de conformidad con la normativa legal vigente, si el mismo se considera necesario. Caso contrario, ordenar que todo el personal regrese a los establecimientos educativos donde fueron asignados presupuestariamente.

Hallazgo No. 3

Inasistencia de docentes en establecimientos educativos

En la Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente, al efectuar visita a 10 Establecimientos Educativos, se determinó la inasistencia de 9 docentes contratados en el renglón presupuestario 011, las cuales no contaban con la documentación pertinente que respaldara su ausencia.

Con el objeto de subsanar los aspectos descritos anteriormente, estamos recomendando lo siguiente:

Que la Directora Departamental de Educación Guatemala Oriente, gire instrucciones escritas a la Jefe del Departamento de Recursos Humanos a.i., para que se realice lo siguiente:

- a) Que los Directores de los Establecimientos educativos citados en el hallazgo, soliciten a los docentes la justificación por escrito de la ausencia, y de conformidad con la evidencia obtenida verifiquen si procede efectuar las acciones administrativas correspondientes.
- b) La Supervisión Educativa monitoreé y revise, en forma oportuna y constante, la asistencia de los docentes en los Establecimientos Oficiales Educativos de su jurisdicción.

Hallazgo No. 4

Falta de marcaje en reloj biométrico

En la Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente, al solicitar el reporte de marcaje del reloj biométrico de los empleados del día 25 de febrero de 2013, se determinó que 40 empleados no marcaron el reloj biométrico en los casos siguientes: hora de salida e ingreso del período de almuerzo y marcaje entrada y salida de labores, así como figuran entradas tarde y tiempo de período de almuerzo diferente al autorizado.

Con el objeto de subsanar los aspectos descritos anteriormente, estamos recomendando lo siguiente:

Que la Directora Departamental de Educación Guatemala Oriente, de seguimiento al oficio DIDEDUC GUATE/ORIENTE No. 034-2013 dirigido a la Jefe del Departamento de Recursos Humanos a.i. con la finalidad de que se de cumplimiento a la instrucción que todo el personal de la Dirección Departamental efectúe el marcaje diario.

Los hallazgos contenidos en el informe final, fueron dados a conocer al personal responsable, según Acta No. DIDAI-3-2013, de fecha 12 de marzo de 2013.

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,