

23

Guatemala, 29 de marzo de 2016

Señor Ministro de Educación
Oscar Hugo López Rivas
Su Despacho

Respetable Señor Ministro:

Hemos efectuado Auditoría de Gestión de Verificación Física de Personal de los Renglones Presupuestarios 011 Personal Permanente y 022 Personal por Contrato, por el periodo del 1 al 31 de diciembre de 2015, en la Dirección de Servicios Administrativos, con el objeto de verificar la existencia del personal.

Nuestro examen se basó en la verificación física de todo el personal según nómina del Sistema GUATENÓMINAS de diciembre 2015, asimismo, del personal en funciones no contenido en la nómina de dicha Dirección; y como resultado de nuestro trabajo hemos detectados los siguientes aspectos importantes:

CONDICIONES:

HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES

Hallazgo No.1

Personal de nómina ubicado en distintas unidades ejecutoras

En la Dirección de Servicios Administrativos -DISERSA-, se estableció que 45 empleados del renglón 022 "Personal por contrato" y 3 del renglón 011 "Personal permanente" registrados en la Nómina General Mensual por Dependencia de diciembre 2015 generada en el Sistema Guatenóminas, se encuentran desempeñando funciones en otras unidades del Ministerio de Educación sin que se haya efectuado el traslado de las partidas presupuestarias de los puestos. (Ver anexo 4)



02

Hallazgo No.2

Falta de actualización de información en Sistema GUATENÓMINAS

En la Dirección de Servicios Administrativos -DISERSA-, por el periodo comprendido del 1 al 31 de diciembre de 2015, se determinó que en el Sistema Guatenóminas, el número del Documento de Identificación de 8 empleados no se encuentra actualizado ya que aún tiene registrado el número de Cédula de Vecindad, asimismo, el nombre de 1 empleada no contiene el apellido de casada consignado en el Documento Personal de Identificación -DPI-. (Ver anexos 5 y 6)

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

RECOMENDACIONES:

HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES

Hallazgo No.1

Personal de nómina ubicado en distintas unidades ejecutoras

El Director de la Dirección de Servicios Administrativos luego de que se concluya con el proceso de supresión-creación del Plan de Clasificación de Puestos de los 45 puestos del Renglón 022 a 011, evalúe y defina a la brevedad que puestos y partidas presupuestarias deben trasladarse definitivamente y proceda a formalizar el traslado conjuntamente con los Directores de las Unidades Ejecutoras involucradas. Asimismo, se finalice el traslado de los 3 puestos del personal 011 que instruyó la máxima autoridad como definitivos.

Hallazgo No.2

Falta de actualización de información en Sistema GUATENÓMINAS

Que el Director de la Dirección de Servicios Administrativos -DISERSA-, gire instrucciones por escrito a la Analista de Recursos Humanos de la DISERSA para que gestione ante la Delegación de Recursos Humanos la actualización del número del Documento de Identificación y se consigne el apellido de casada según corresponda, en el Sistema Guatenóminas.



01

Los hallazgos contenidos en el informe final fueron dados a conocer y discutidos con los responsables quienes manifestaron su conformidad según Acta No. DIDAI-2-2016 de fecha 23 de febrero de 2016, que se encuentra en el libro L2 No. 21396, autorizado por la Contraloría General de Cuentas, los cuales a la presente fecha se encuentran confirmados.

Así también, como resultado del trabajo efectuado y las recomendaciones giradas, durante la ejecución de la auditoría, se fortalecieron los controles internos existentes, siguientes:

- Se actualizó en el Sistema GUATENÓMINAS la información del documento de identificación de 40 personas.
- Se localizó y presentó la documentación de autorización del traslado de 3 personas hacia el Despacho del Señor Ministro provenientes de otras direcciones del Ministerio de Educación.

Todos los comentarios y recomendaciones de los hallazgos determinados, se encuentran en detalle en el correspondiente informe de auditoría, lo cual facilitará un mejor entendimiento de este resumen gerencial.

Atentamente,

