**MINISTERIO DE EDUCACIÓN AUDITORIA INTERNA CUA No.:106949**

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS**

**Primer Seguimiento a la Auditoria de Sistemas Informaticos emitido por la Contraloria General de Cuentas, en la DIDEDUC de Peten**

**GUATEMALA, ENERO DE 2021**

**INDICE**

[INTRODUCCION 1](#_TOC_250003)

OBJETIVOS 1

[ALCANCE DE LA ACTIVIDAD 1](#_TOC_250002)

[RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD 1](#_TOC_250001)

[ANEXOS 4](#_TOC_250000)



# INTRODUCCION

De conformidad con el Nombramiento de Auditoria SIAD 444926, CUA Número 106949-1-2021, de fecha 20 de enero de 2021; fui designado para realizar Auditoria Administrativa del Primer Seguimiento a las Recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas –CGC-, en el Informe de Auditoría a Sistemas Informáticos, por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017, realizada a la Dirección Departamental de Educación de Peten, por medio de la modalidad de teletrabajo.

**OBJETIVOS GENERAL**

Realizar primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la

Contraloría General de Cuentas –CGC-.

**ESPECIFICOS**

Verificar si existen recomendaciones implementadas, en proceso e incumplidas.

# ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Se efectuó primer seguimiento a sies (6) recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas -CGC-, como resultado del informe de Auditoria a Sistemas Informáticos, por el periodo fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017, en la Dirección Departamental de Educación de Peten. Determinandose que implementaron dos (2) y quedaron en proceso cuatro (4).

# RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

De conformidad con el Formulario SR1, Implementación de recomendaciones; así como evidencia presentada y la evaluación realizada, se estableció que el estado actual de las recomendaciones es el siguiente:

**RECOMENDACIONES IMPLEMENTADAS (SR1)**

De conformidad con el formulario SR1 “Implementación de Recomendaciones”, y a la evaluación de las pruebas de cumplimiento presentadas, se determinó que tienen 2 recomendaciones implementadas de los Hallazgos Monetarios y de Incumplimiento de Aspectos Legales: Hallazgo 9) “Incumplimiento a normativa

legal en registros del sistema guatenóminas”, y Hallazgo 10) “Registros incorrectos en la actualización del documento personal de identificación en el sistema guatenóminas”, fueron implementadas (Ver anexos).

La implementación de las recomendaciones, propicia el cumplimiento de la normativa legal vigente para el efecto, de manera que los registros del sistema de Guatenóminas sean efectivos y oportunos; asimismo, sus registros serán actualizados, de manera correcta, efectiva, y oportuna, el control interno se fortalece.

**RECOMENDACIONES EN PROCESO**

De conformidad con el formulario SR1 “Implementación de Recomendaciones”, y a la evaluación de las pruebas de cumplimiento presentadas por los responsables de la administración de la Dirección Departamental de Educación de Peten, se determinó que las recomendaciones de los hallazgos: Hallazgo 3) “Deficiencia en la desasignación de puestos en el sistema guatenóminas”, actualmente están diseñando un sistema que les permita tener reflejado el control de la información, en cuanto al proceso de actualización de datos. Hallazgo 5) “Falta de asignación de horarios en los registros de guatenóminas”, a la fecha la Dirección de Recursos Humanos –DIREH-, no les han autorizado los permisos a los usuarios responsables para realizar las modificaciones en el Sistema Guatenóminas. Hallazgo 7) “Incumplimiento al procedimiento de baja del empleado”, no han actualizado todos los casos, en el sistema de Guatenóminas, de baja de empleados, a la fecha verifican el estado del expediente, derivado de la recomendación emitida al respecto, y Hallazgo 8) “Incumplimiento a normativa vigente”, a la fecha no se han recuperado la totalidad de los sueldos pagados no devengados, debido a que fueron trasladados a Asesoría Jurídica para ser recuperados por medio del Ministerio Público, de conformidad a la Legislación Vigente para el efecto. Por lo tanto, las recomendaciones de los hallazgos antes mencionadas se encuentran en proceso, de conformidad con el seguimiento realizado, ya que no han sido implementadas en su totalidad.

El resultado de que las recomendaciones efectuadas estén en proceso, propicia que se incumpla con los aspectos legales y formales, así como la falta de aplicación de los controles internos que faciliten la toma de decisiones, que exista atraso en el proceso administrativo, así mismo se corre el riesgo de una posible sanción pecuniaria por el ente fiscalizador estatal, por incumplimiento de recomendaciones.

**COMENTARIO DE AUDITORIA**

En acta No. DIDAI-IZA-01-2021, de fecha 25 de enero de 2021, del Libro autorizado por la Contraloría General de Cuentas con el registro L2 48633, de

fecha 17 de febrero de 2021, se dejó constancia de lo arriba indicado.

Derivado a que la Dirección de Auditoría Interna –DIDAI-, efectuó primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas, a la fecha de la presentación de este informe no han sido implementadas en su totalidad, queda bajo la responsabilidad de la administración de la Dirección Departamental de Educación de Peten, realizar las acciones pertinentes para dar cumplimiento de las mismas, y evitar ser sancionados por el ente fiscalizador estatal.

Los responsables de la Dirección Departamental de Educación de Peten, adquirieron el compromiso de cumplir con las recomendaciones que se encuentran en proceso, iniciando el 26/01/2021, y esperan terminar en un máximo de 5 meses; para realizar las correcciones pertinentes, según consta en el Oficio: 15-2021 RHH/abss, Santa Elena, Flores, Petén, de fecha 25 de enero de 2021, entre otros compromisos. Además, consta en las cédulas narrativas números CNA-1, CNA-2, CNA-3, CNA-4, CNA-5, y CNA-6, y CNA-7, todas de fecha 26 de

enero de 2021.

Sin otro particular, me suscribo de usted, con altas muestras de consideración y estima.

JORGE MARIO ANTON

Auditor

MAYRA ILIANA HERNANDEZ LOPEZ

Supervisor

MILDRED LORENA FUENTES DE LEON

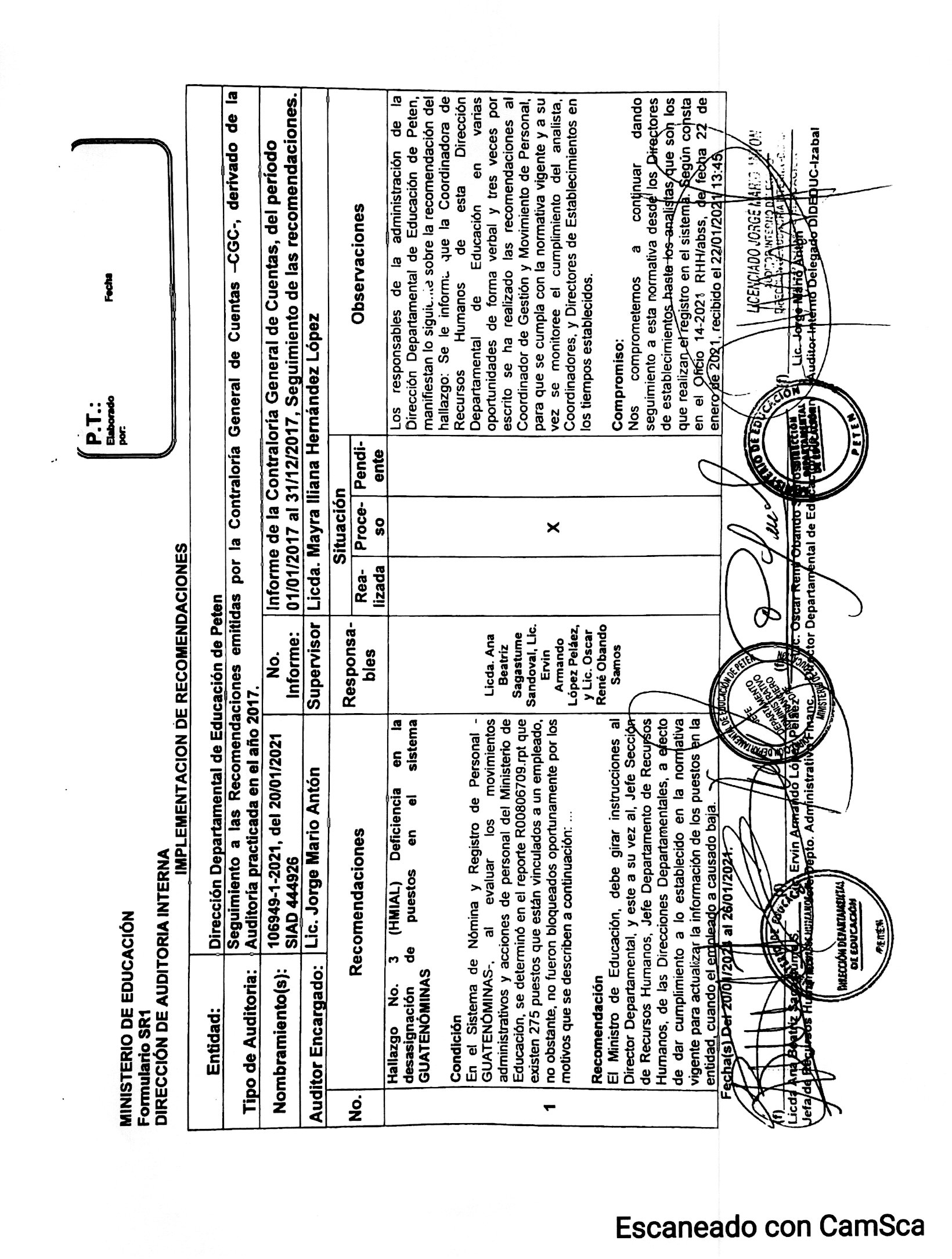
Sub Director

JULIA VICTORIA MONZON PEREZ

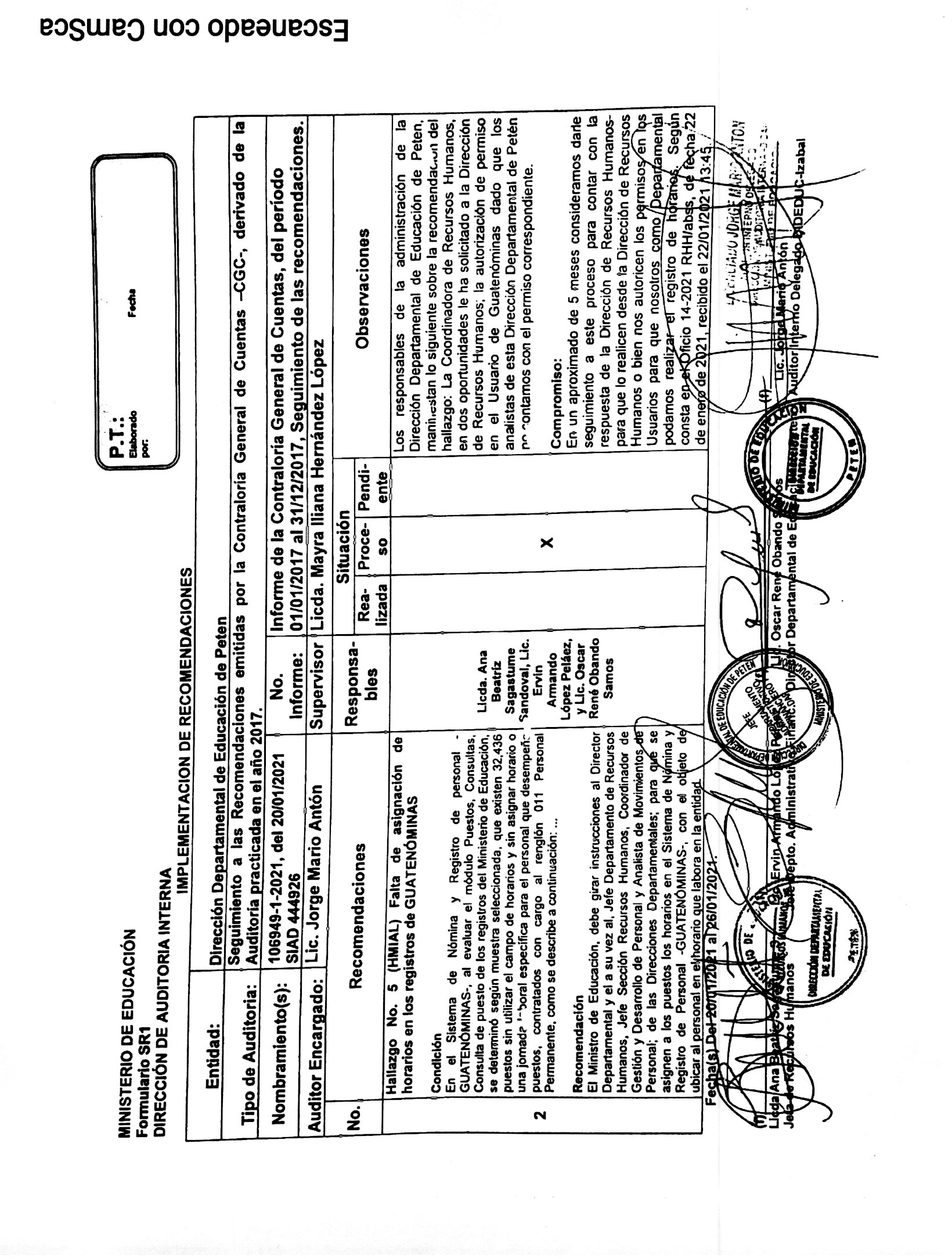
Director

# ANEXOS

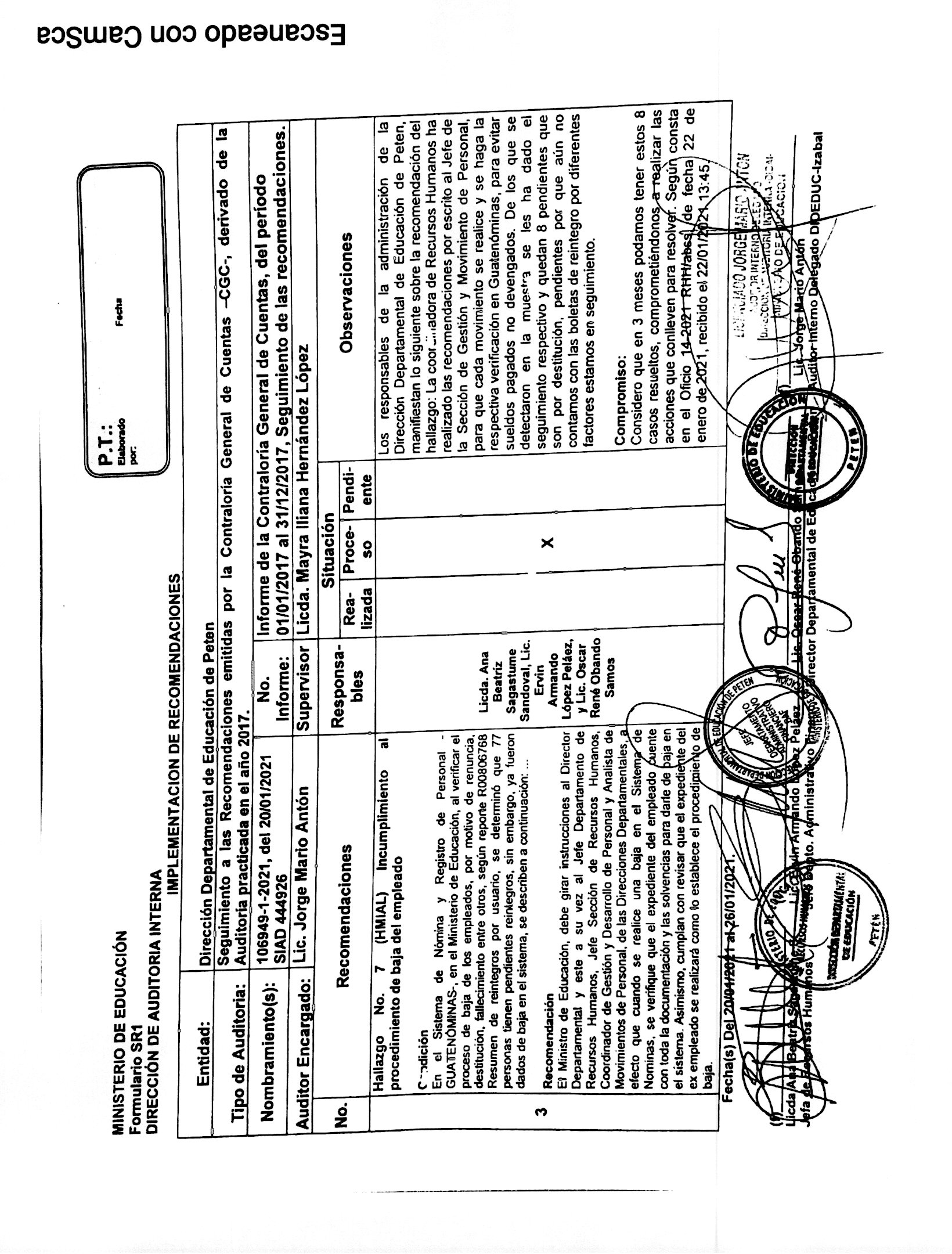
.



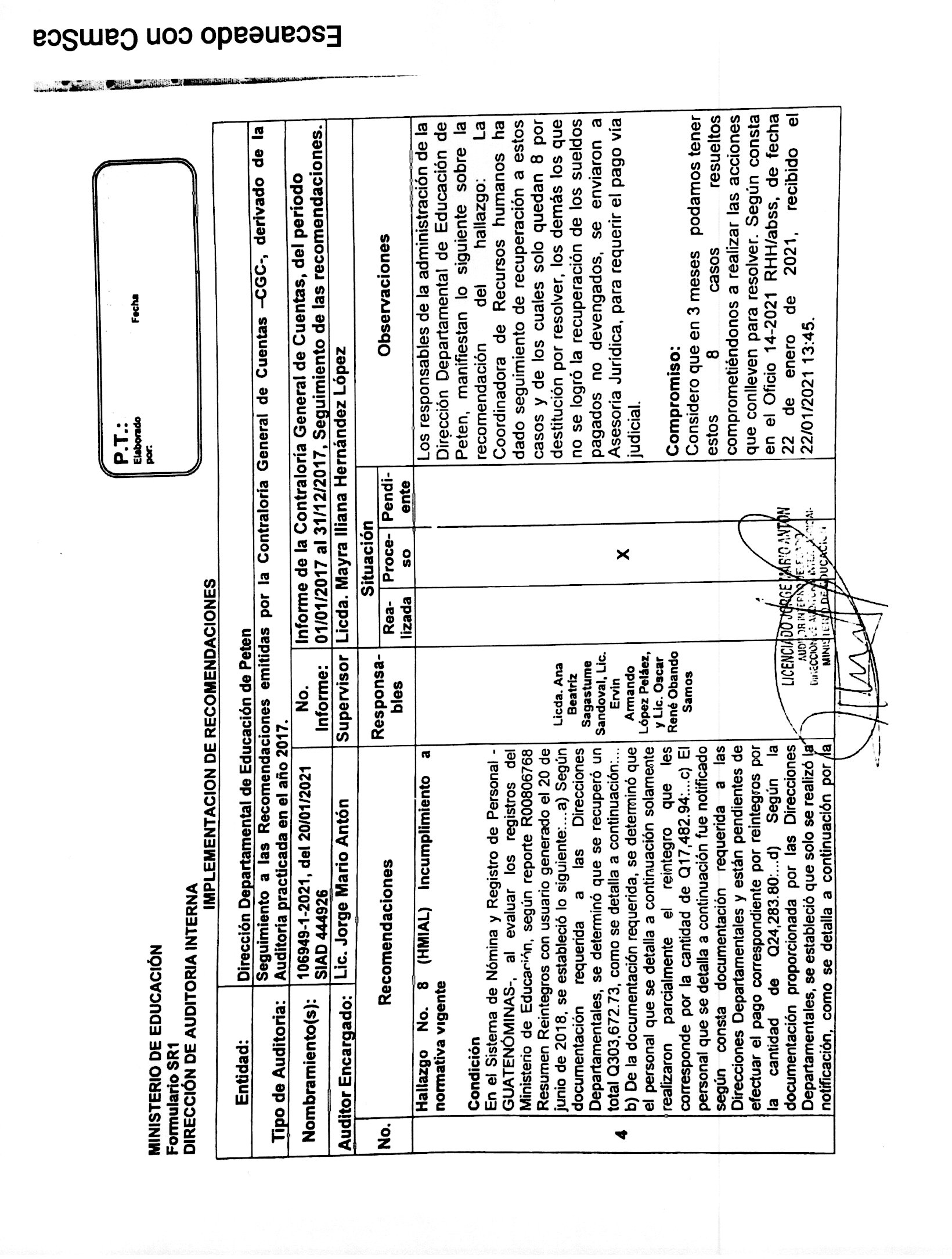
.



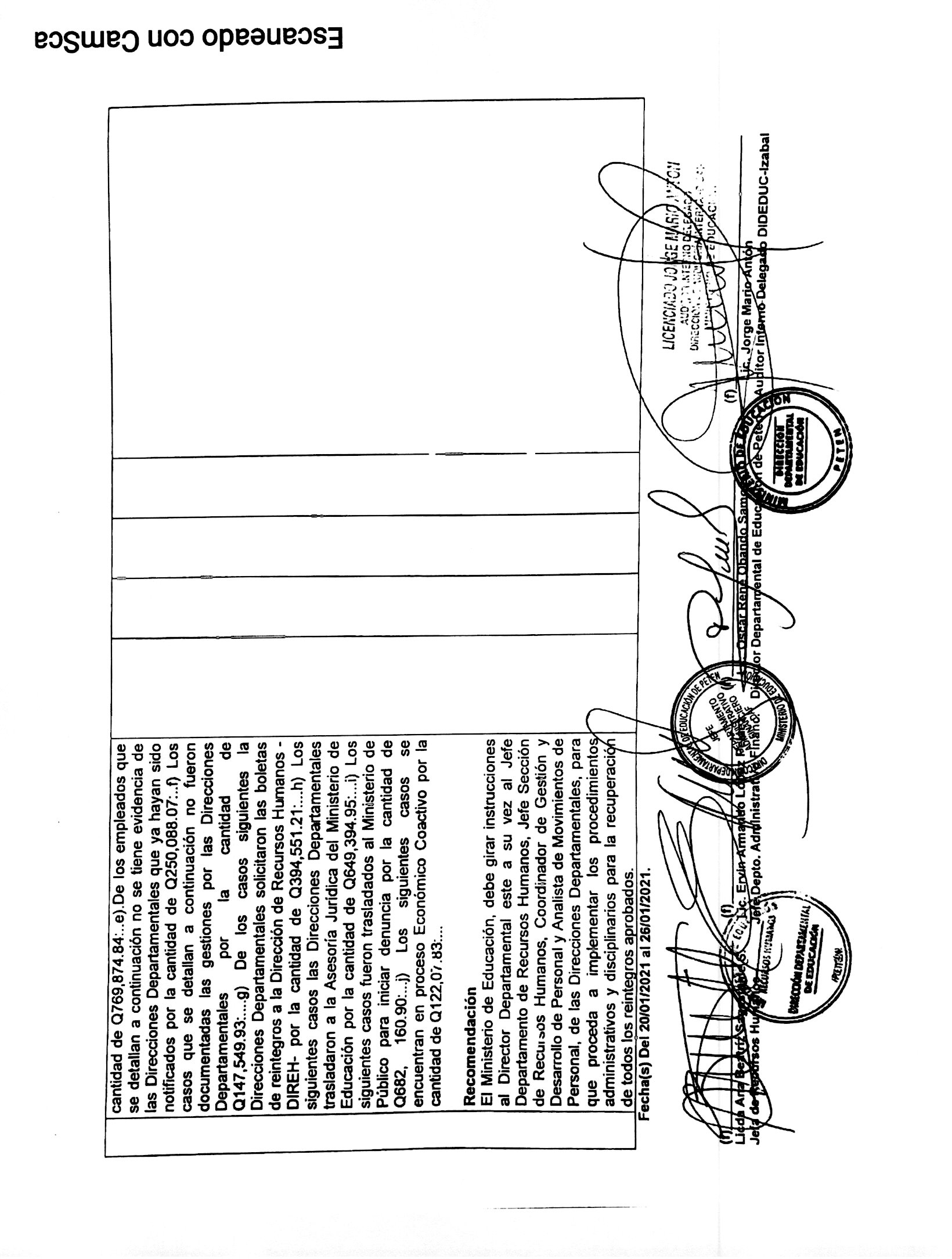
.



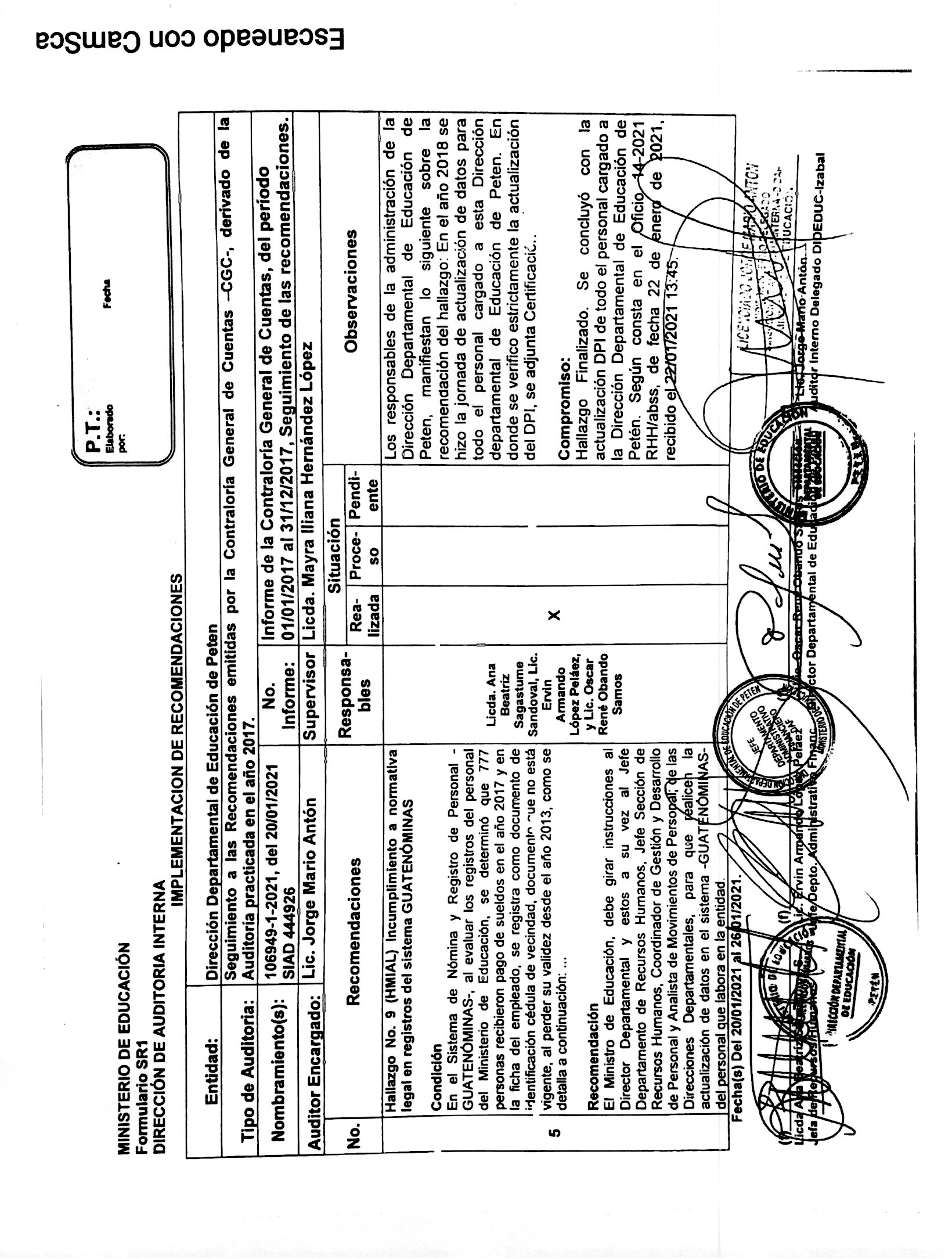
.



.



.



.

