GOBIERNO de GUATEMALA
DR. ALEJANDRO GIAMMATTEI

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

## DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

| | |
|---|---|
| Informe de Consejo o Consultoría | O-DIDAI/SUB-108-2022-C |
| Normbramiento: | O-DIDAI/SUB-108-2022 |
| SIAD No.: | 590362 |
| Fecha del Nombramiento: | 01/07/2022 |
| Fecha de entrega del Informe: | 04/08/2022 |
| Fecha de entrega del Informe Final: | 04/08/2022 |
| Nombre del Auditor: | LICDA. MELVA MAGDALENA XICARÁ LÓPEZ |
| Nombre del Supervisor: | LICDA. YAHAIRA NATIANA VEGA MALDONADO |
| Entidad: | DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE PETÉN |
| Unidad Ejecutora: | 317 |
| Tipo de Consejo o Consultoría: | Primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas al informe de Auditoría de Cumplimiento con Seguridad Limitada, por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, sobre la verificación a entidades del Ministerio de Educación que los responsables hayan requerido por escrito a las personas obligadas la presentación de la declaración jurada patrimonial al momento de la toma de posesión de cargo público a la Dirección de Probidad de Contraloría General de Cuentas y que se haya utilizado el Sistema de registro de altas, ascensos y bajas de la administración pública por los sujetos obligados. |
| Áreas Examinadas: | ADMINISTRATIVA |
| Período Auditado: | 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 |

**TOMO 1 de 1**

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN**
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA**
**INFORME O-DIDAI/SUB-108-2022-C**
**SIAD 590362**

# Primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas al informe de Auditoría de Cumplimiento con Seguridad Limitada, por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, sobre la verificación a entidades del Ministerio de Educación que los responsables hayan requerido por escrito a las personas obligadas la presentación de la declaración jurada patrimonial al momento de la toma de posesión de cargo público a la Dirección de Probidad de Contraloría General de Cuentas y que se haya utilizado el Sistema de registro de altas, ascensos y bajas de la administración pública por los sujetos obligados.

**Dirección Departamental de Educación de Petén.**

**GUATEMALA, AGOSTO DE 2022**

INDICE


| | |
|---|---|
| INTRODUCCION | 1 |
| OBJETIVOS | 1 |
| ALCANCE DE LA ACTIVIDAD | 1 |
| RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD | 1 |
| COMENTARIO DE AUDITORÍA | 2 |
| ANEXOS | 3 |

## INTRODUCCION

De conformidad con el nombramiento de auditoría No. O-DIDAI/SUB-108-2022, SIAD 590362 de fecha 01 de julio de 2022, fui designada para realizar Consejo o consultoría de primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas al informe de Auditoría de Cumplimiento con Seguridad Limitada, por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, sobre la verificación a entidades del Ministerio de Educación que los responsables hayan requerido por escrito a las personas obligadas la presentación de la declaración jurada patrimonial al momento de la toma de posesión de cargo público a la Dirección de Probidad de Contraloría General de Cuentas y que se haya utilizado el Sistema de registro de altas, ascensos y bajas de la administración pública por los sujetos obligados en la Dirección Departamental de Educación de Petén.

## OBJETIVOS

### General

Realizar primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas.

### Específico

Verificar si existen recomendaciones implementadas, en proceso e incumplidas.

## ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Se efectuó primer seguimiento a dos (2) recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas, como resultado de la Auditoría de Cumplimiento con Seguridad Limitada, por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, sobre la verificación a entidades del Ministerio de Educación que los responsables hayan requerido por escrito a las personas obligadas la presentación de la declaración jurada patrimonial al momento de la toma de posesión de cargo público a la Dirección de Probidad de Contraloría General de Cuentas y que se haya utilizado el Sistema de registro de altas, ascensos y bajas de la administración pública por los sujetos obligados en la Dirección Departamental de Educación de Petén.

## RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

El resultado al trabajo realizado se resume a continuación:

## RECOMENDACIONES IMPLEMENTADAS (SR1)

De conformidad con el formulario SR-1 Seguimiento a Implementación de Recomendaciones y a la evaluación efectuada a la evidencia documental presentada por

los responsables, se determinó que dos (2) recomendaciones que emitiera la Contraloría General de Cuentas fueron implementadas, como se detalla a continuación:

**Hallazgo No. 1 Incumplimiento de requerir por escrito la presentación de la Declaración Jurada Patrimonial al momento de la toma de posesión.**

Derivado a que, se giraron instrucciones por escrito y al análisis de pruebas presentadas por los responsables, se concluye que las docentes Zuleyma Tavita Tojín Guerra, Yennifer Idania Aguirre Nájera y Yésica Karina Novas Nova, fueron maestras interinas las cuales no son personas obligadas a la presentación de la Declaración Jurada Patrimonial. Y a que Sergio Estuardo Ozaeta Burgos, presentó la evidencia de haber realizado oportunamente la Declaración Jurada Patrimonial, la recomendación se considera implementada.

**Hallazgo No. 2 Incumplimiento de notificar en el plazo establecido la toma de posesión, ascenso y/o entrega de cargo público.**

Derivado a que, se giraron instrucciones por escrito y al análisis de las pruebas presentadas, se concluye que las 3 trabajadoras descritas en la condición, no son personal obligado a la presentación de la Declaración Jurada Patrimonial, por lo tanto, no corresponde realizar las notificaciones a la Dirección de Probidad de la CGC. Y en el caso del empleado Sergio Estuardo Ozaeta Burgos, él presentó la evidencia de haber realizado oportunamente su Declaración Jurada Patrimonial. Razón por la cual, la recomendación se considera implementada.

La implementación de las recomendaciones propicia que se reduzca el riesgo que existan personas que ejercen la administración pública, sin cumplir con la normativa legal vigente. Asi mismo, la observancia a los preceptos legales en materia de probidad, por parte de funcionarios y/o empleados de la entidad incurriendo en responsabilidad administrativa.

**COMENTARIO DE AUDITORÍA**

En Acta No. DIDAI-HUE-05-2022 de fecha 29 de julio de 2022, del Libro autorizado por la Contraloría General de Cuentas con registro No. L2 32507, se dejó constancia de lo arriba indicado.

Atentamente,

Licda. Melva Magdalena Xicará López
Auditora Interna
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

Licda. Yahaira Mariana Vega Maldonado
Supervisora
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

Licda. Julia Victoria Monzón Pérez
DIRECTORA
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN**
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA**

**Formulario SR1**

## IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

***Primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas al Informe de Auditoría de Cumplimiento con Seguridad Limitada, por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, sobre la verificación a entidades del Ministerio de Educación que los responsables hayan requerido por escrito a las personas obligadas la presentación de la declaración jurada patrimonial al momento de la toma de posesión de cargo público a la Dirección de Probidad de Contraloría General de cuentas y que se haya utilizado el Sistema de registro de altas, ascensos y bajas de la administración pública por los sujetos obligados, practicada en la Dirección Departamental de Educación de Chimaltenango, Dirección Departamental de Educación de Santa Rosa, Dirección Departamental de Educación de Petén, Dirección Departamental de Educación de Suchitepéquez y Dirección Departamental de Educación de Zacapa.***

**SIAD: 590362**

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Entidad:** | **Dirección Departamental de Educación de Petén** | | |
| **Consejo o Consultoría :** | **Primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas** | | |
| **Nombramiento:** | **O-DIDAI/SUB-108-2022** | **No. Informe:** | **O-DIDAI/SUB-108-2022** |
| **Auditor Encargado:** | **Licda. Melva Magdalena Xicará López** | **Supervisor:** | **Licda. Yahaira Natiana Voga Maldonado** |

| No. | Condición y Recomendación | Responsable | Situación de la recomendación | | | Describir las acciones realizadas |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Implementada | Proceso | No cumplida | |
| 1 | **Hallazgo No. 1 Incumplimiento de requerir por escrito la presentación de la Declaración Jurada Patrimonial al momento de la toma de posesión.**<br><br>**Condición**<br>En el MINISTERIO DE EDUCACIÓN, durante el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, se comprobó que incumplieron con requerir por escrito la presentación y declaración Jurada Patrimonial, al momento de la toma de posesión y ascensos del cargo público, de 23 personas obligadas, como se detallan a continuación:<br>...<br>**Toma de Posición:**<br>Zuleyma Tavita Tojín Guerra, Director Profesor Titulado.<br>Yennifer Idania Aguirre Nájera, Director Profesor Titulado.<br>Yésica Karina Novas Nova, Director Profesor Titulado | Ministra de Educación<br><br>Directora Departamental de Educación<br><br>Jefa de Recursos Humanos DIDEDUC | X | | | Las acciones realizadas son las que a continuación se describen:<br><br>En oficio O-DS/DIDAI-400-2022 de fecha 24/052022, la Señora Ministra de Educación, giró instrucciones a la Directora Departamental de Educación, para que, realice las acciones necesarias para asegurar el debido cumplimiento de lo recomendado por Contraloría General de Cuentas, asimismo gire instrucciones al personal bajo su cargo, para que desarrolle de manera eficiente y responsable las labores encomendadas, evitando con ello sanciones por parte del ente fiscalizador.<br><br>Mediante Oficio No. 233-2022 de fecha 05/07/2022 la Directora Departamental de Educación solicitó al Jefe del Departamento Administrativo Financiero que instruya a la jefa de Recursos Humanos y analistas para realizar lo recomendado por la Contraloría General de Cuentas y trasladar la evidencia a la Dirección de Auditoría Interna.<br><br>En oficio DAF/24-2022 de fecha 05/07/2022 el Jefe del Departamento Administrativo Financiero instruye a la Jefa del Departamento de Recursos Humanos que, de seguimiento y atienda las instrucciones indicadas en el informe.<br><br>Mediante oficio No. 180-2022 de fecha 07/07/2022 la Coordinadora de Recursos Humanos de Petén informa a la auditora actuante que: Las 3 docentes indicadas por toma de |



Licda. Cynthia Marenly Montoya Calles
Directora Departamental de Educación de Petén

Licda. Melva Magdalena Xicará López
Auditora Interna
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN**
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA**

**Formulario SR1**

## IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

***Primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas al Informe de Auditoría de Cumplimiento con Seguridad Limitada, por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, sobre la verificación a entidades del Ministerio de Educación que los responsables hayan requerido por escrito a las personas obligadas la presentación de la declaración jurada patrimonial al momento de la toma de posesión de cargo público a la Dirección de Probidad de Contraloría General de cuentas y que se haya utilizado el Sistema de registro de altas, ascensos y bajas de la administración pública por los sujetos obligados, practicada en la Dirección Departamental de Educación de Chimaltenango, Dirección Departamental de Educación de Santa Rosa, Dirección Departamental de Educación de Petén, Dirección Departamental de Educación de Suchitepéquez y Dirección Departamental de Educación de Zacapa.***

**SIAD: 590362**

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Entidad:** | **Dirección Departamental de Educación de Petén** | | | | | |
| **Consejo o Consultoría :** | **Primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas** | | | | | |
| **Nombramiento:** | **O-DIDAI/SUB-108-2022** | | **No. Informe:** | | **O-DIDAI/SUB-108-2022** | |
| **Auditor Encargado:** | **Licda. Melva Magdalena Xicará López** | | **Supervisor:** | | **Licda. Yahaira Natlana Vega Maldonado** | |
| **No.** | **Condición y Recomendación** | **Responsable** | **Situación de la recomendación** | | | **Describir las acciones realizadas** |
| | | | **Implementada** | **Proceso** | **No cumplida** | |
| | **Ascensos:**<br>Sergio Estuardo Ozeeta Burgos, Jefe Financiero en Funciones.<br><br>**Recomendación:**<br>La Ministra de Educación debe girar instrucciones al Director de Recursos Humanos, a la Coordinadora de la Delegación de Recursos Humanos y a la Jefa de Gestión de Personal, responsables de las Unidades Ejecutoras de la Planta Central y Directores Departamentales de Educación; a la Coordinadora de Recursos Humanos, al subdirector General Administrativo y al Coordinador de Recursos Humanos, de la Dirección General de Educación Física; a la jefe de Sección de Recursos Humanos, de la Dirección Departamental de Educación de Chimaltenango; al Jefe de la Sección de Recursos Humanos, a la Coordinadora Técnica Administrativa del municipio de San Manuel Chaparrón, departamento de | | | | | posesión fueron interinatos, y en el caso del ascenso de Sergio Estuardo Ozaeta Burgos, trasladan copia de Declaración Jurada Patrimonial de fecha 13/10/2011, como Coordinador Financiero con el puesto nominal de Profesional Jefe III. Así mismo, copia de Actualización Anual de Datos Personales de fecha actualización 08/07/2022 donde indica en puesto nominal Asesor Profesional Especializado III.<br><br>**COMENTARIO DE AUDITORÍA:** Considerando que, se giraron instrucciones por escrito y análisis de pruebas presentadas por los responsables, se concluye que las docentes Zuleyma Tavita Tojín Guerra, Yennifer Idania Aguirre Nájera y Yésica Karina Novas Nova, fueron maestras interinas las cuales no son personas obligadas a la presentación de la Declaración Jurada Patrimonial. Así como, Sergio Estuardo Ozaeta Burgos, presentó la evidencia de haber realizado oportunamente su Declaración Jurada Patrimonial, por tal razón la recomendación se considera implementada. |

Licda. Cynthia Annabella Coyoy Cano
Directora Departamental de Educación de Petén

MINISTERIO DE EDUCACIÓN
DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN
PETÉN

Licda. Melva Magdalena Xicará López
**Auditora Interna**
**Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-**
**Ministerio de Educación**



Continúa Anexo No. 1

Continúa Anexo No. 1

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN**
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA**

**Formulario SR1**

## IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

***Primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas al informe de Auditoría de Cumplimiento con Seguridad Limitada, por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, sobre la verificación a entidades del Ministerio de Educación que los responsables hayan requerido por escrito a las personas obligadas la presentación de la declaración jurada patrimonial al momento de la toma de posesión de cargo público a la Dirección de Probidad de Contraloría General de cuentas y que se haya utilizado el Sistema de registro de altas, ascensos y bajas de la administración pública por los sujetos obligados, practicada en la Dirección Departamental de Educación de Chimaltenango, Dirección Departamental de Educación de Santa Rosa, Dirección Departamental de Educación de Petén, Dirección Departamental de Educación de Suchitepéquez y Dirección Departamental de Educación de Zacapa.***

**SIAD: 590362**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Entidad:** | **Dirección Departamental de Educación de Petén** | | | | |
| **Consejo o Consultoría :** | **Primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas** | | | | |
| **Nombramiento:** | **O-DIDAI/SUB-108-2022** | | **No. Informe:** | **O-DIDAI/SUB-108-2022** | |
| **Auditor Encargado:** | **Licda. Melva Magdalena Xicará López** | | **Supervisor:** | **Licda. Yahaira Natiana Vega Maldonado** | |

| No. | Condición y Recomendación | Responsable | Situación de la recomendación | | | Describir las acciones realizadas |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Implementada | Proceso | No cumplida | |
| | Jalapa, Jurisdicción de la Dirección Departamental de Educación de Jalapa; el Director Departamental de Educación y a la Asistente de Recursos Humanos, de la Dirección Departamental de Educación Quiché Norte; al Coordinador Sección de Recinos Humanos y al Coordinador de Gestión de Personal, de la Dirección Departamental de Educación de Sacatepéquez; a la Coordinadora a.i. Sección de Recursos Humanos, de la Dirección Departamental de Educación de Santa Rosa; a los Analistas de Gestión y Movimiento de Personal de la Dirección Departamental de Educación de Petén; al Director Departamental de Educación ya la Jefa de Recursos Humanos, de la Dirección Departamental de Educación de Suchitepéquez; para que requieran por escrito a los sujetos obligados la presentación de la Declaración Jurada Patrimonial, al momento de la toma | | | | | |

Licda. Cynthia [illegible] Vega Lara
Directora Departamental de Educación de Petén

MINISTERIO DE EDUCACIÓN
DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN
PETÉN

Licda. Melva Magdalena Xicará López
Auditora Interna
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN**
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA**

**Formulario SR1**

## IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

***Primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas al informe de Auditoría de Cumplimiento con Seguridad Limitada, por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, sobre la verificación a entidades del Ministerio de Educación que los responsables hayan requerido por escrito a las personas obligadas la presentación de la declaración jurada patrimonial al momento de la toma de posesión de cargo público a la Dirección de Probidad de Contraloría General de cuentas y que se haya utilizado el Sistema de registro de altas, ascensos y bajas de la administración pública por los sujetos obligados, practicada en la Dirección Departamental de Educación de Chimaltenango, Dirección Departamental de Educación de Santa Rosa, Dirección Departamental de Educación de Petén, Dirección Departamental de Educación de Suchitepéquez y Dirección Departamental de Educación de Zacapa.***

**SIAD: 590362**

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Entidad:** | **Dirección Departamental de Educación de Petén** | | | | | |
| **Consejo o Consultoría :** | **Primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas** | | | | | |
| **Nombramiento:** | **O-DIDAI/SUB-108-2022** | | | **No. Informe:** | **O-DIDAI/SUB-108-2022** | |
| **Auditor Encargado:** | **Licda. Melva Magdalena Xicará López** | | | **Supervisor:** | **Licda. Yahaira Natiana Vega Maldonado** | |
| **No.** | **Condición y Recomendación** | **Responsable** | **Situación de la recomendación** | | | **Describir las acciones realizadas** |
| | | | **Implementada** | **Proceso** | **No cumplida** | |
| | de posesión y ascenso del cargo público, de conformidad con la normativa establecida. | | | | | |

Licda. Cynthia Amarilis Montoya Cano
Directora Departamental de Educación de Petén

DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION

Licda. Melva Magdalena Xicará López
**Auditora Interna**
**Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-**
**Ministerio de Educación.**



Continúa Anexo No. 1

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN**
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA**

**Formulario SR1**

## IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

***Primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas al informe de Auditoría de Cumplimiento con Seguridad Limitada, por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, sobre la verificación a entidades del Ministerio de Educación que los responsables hayan requerido por escrito a las personas obligadas la presentación de la declaración jurada patrimonial al momento de la toma de posesión de cargo público a la Dirección de Probidad de Contraloría General de cuentas y que se haya utilizado el Sistema de registro de altas, ascensos y bajas de la administración pública por los sujetos obligados, practicada en la Dirección Departamental de Educación de Chimaltenango, Dirección Departamental de Educación de Santa Rosa, Dirección Departamental de Educación de Petén, Dirección Departamental de Educación de Suchitepéquez y Dirección Departamental de Educación de Zacapa.***

**SIAD: 590362**

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Entidad:** | **Dirección Departamental de Educación de Petén** | | |
| **Consejo o Consultoría :** | **Primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas** | | |
| **Nombramiento:** | **O-DIDAI/SUB-108-2022** | **No. Informe:** | **O-DIDAI/SUB-108-2022** |
| **Auditor Encargado:** | **Licda. Melva Magdalena Xicará López** | **Supervisor:** | **Licda. Yahaira Natiana Vega Maldonado** |

| No. | Condición y Recomendación | Responsable | Situación de la recomendación | | | Describir las acciones realizadas |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Implementada | Proceso | No cumplida | |
| 2 | **Hallazgo No. 2 Incumplimiento de notificar en el plazo establecido la toma de posesión, ascenso y/o entrega de cargo público.**<br><br>**Condición**<br>En el MINISTERIO DE EDUCACIÓN, durante el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, se comprobó que incumplieron con notificar en el plazo establecido, a la Dirección de Probidad de la Contraloría General de Cuentas, 54 tomas de posesión, 8 ascensos y 38 entregas de cargo público de las personas obligadas a presentar Declaración Jurada Patrimonial, detallándolas a continuación:<br>...<br>**Toma de Posición:**<br>Zuleyma Tavita Tojín Guerra, Director Profesor Titulado.<br>Yennifer Idania Aguirre Nájera, Director Profesor Titulado.<br>Yésica Karina Novas Nova, Director Profesor Titulado | Ministra de Educación<br><br>Directora Departamental de Educación<br><br>Jefa de Recursos Humanos DIDEDUC | | X | | Las acciones realizadas son las que a continuación se describen:<br>En oficio O-DS/DIDAI-400-2022 de fecha 24/052022, la Señora Ministra de Educación, giró instrucciones a la Directora Departamental de Educación, para que, realice las acciones necesarias para asegurar el debido cumplimiento de lo recomendado por Contraloría General de Cuentas, asimismo gire instrucciones al personal bajo su cargo, para que desarrolle de manera eficiente y responsable las labores encomendadas, evitando con ello sanciones por parte del ente fiscalizador.<br><br>Mediante Oficio No. 233-2022 de fecha 05/07/2022 la Directora Departamental de Educación solicitó al Jefe del Departamento Administrativo Financiero que instruya a la jefa de Recursos Humanos y analistas para realizar lo recomendado por la Contraloría General de Cuentas y trasladar la evidencia a la Dirección de Auditoría Interna.<br><br>En oficio DAF/24-2022 de fecha 05/07/2022 el Jefe del Departamento Administrativo Financiero instruye a la Jefa del Departamento de Recursos Humanos que: de seguimiento y atienda las instrucciones indicadas en el informe.<br><br>Mediante oficio No. 180-2022 de fecha 07/07/2022 la Coordinadora de Recursos Humanos de Petén informa a la auditora actuante que: las 3 docentes indicadas por toma de posesión fueron interinatos, y en el caso del ascenso de |



Licda. Melva Magdalena Xicará López
Auditora Interna
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-

Licda. Cynthia Adriana Montoya Cano
Directora Departamental de Educación de Petén

MINISTERIO DE EDUCACIÓN
DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN
PETÉN

Continúa Anexo No. 1

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN**
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA**

**Formulario SR1**

## IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

***Primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas el Informe de Auditoría de Cumplimiento con Seguridad Limitada, por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, sobre la verificación a entidades del Ministerio de Educación que los responsables hayan requerido por escrito a las personas obligadas la presentación de la declaración jurada patrimonial al momento de la toma de posesión de cargo público a la Dirección de Probidad de Contraloría General de cuentas y que se haya utilizado el Sistema de registro de altas, ascensos y bajas de la administración pública por los sujetos obligados, practicada en la Dirección Departamental de Educación de Chimaltenango, Dirección Departamental de Educación de Santa Rosa, Dirección Departamental de Educación de Petén, Dirección Departamental de Educación de Suchitepéquez y Dirección Departamental de Educación de Zacapa.***

**SIAD: 590362**

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Entidad:** | **Dirección Departamental de Educación de Petén** | | |
| **Consejo o Consultoría :** | **Primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas** | | |
| **Nombramiento:** | **O-DIDAI/SUB-108-2022** | **No. Informe:** | **O-DIDAI/SUB-108-2022** |
| **Auditor Encargado:** | **Licda. Melva Magdalena Xicará López** | **Supervisor:** | **Licda. Yahaira Natiana Vega Maldonado** |

| No. | Condición y Recomendación | Responsable | Situación de la recomendación | | | Describir las acciones realizadas |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Implementada | Proceso | No cumplida | |
| | **Ascensos:**<br>Sergio Estuardo Ozaeta Burgos, Jefe Financiero en Funciones.<br><br>**Recomendación:**<br>La Ministra de Educación debe girar instrucciones a la Coordinadora de Recursos Humanos, al Subdirector General Administrativo y al Coordinador de Recursos Humanos, de la Dirección General de Educación Física; a la Coordinadora de la Delegación de Recursos Humanos y a la Jefe de Gestión de Personal, responsables de las Unidades Ejecutoras de Planta Central y Directores Departamentales de Educación; a la Jefe de Sección de Recursos Humanos y a la Delegada de Desarrollo Magisterial, de la Dirección Departamental de Educación de Chimaltenango; al Jefe de la Sección de Recursos Humanos, al Coordinador Técnico Administrativo, del municipio de | | | | | Sergio Estuardo Ozaeta Burgos, trasladan copia de Declaración Jurada Patrimonial de fecha 13/10/2011, como Coordinador Financiero con el puesto nominal de Profesional Jefe III. Así mismo, copia de Actualización Anual de Datos Personales de fecha actualización 08/07/2022 donde indica en puesto nominal Asesor Profesional Especializado III.<br><br>**COMENTARIO DE AUDITORÍA:** Derivado que, se giraron instrucciones por escrito y al análisis de las pruebas presentadas, se concluye que las 3 descritas en la condición, no es personal obligado a la presentación de la Declaración Jurada Patrimonial, por lo tanto, no corresponde realizar las notificaciones a la Dirección de Probidad de la CGC. Y en el caso del empleado Sergio Estuardo Ozaeta Burgos, él presentó la evidencia de haber realizado oportunamente su Declaración Jurada Patrimonial. Razón por la cual, la recomendación se considera implementada. |

MINISTERIO DE EDUCACIÓN DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN PETÉN

Licda. Cynthia Amarilis Montoya Cano
Directora Departamental de Educación de Petén

Licda. Melva Magdalena Xicará López
**Auditora Interna**
**Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-**
**Ministerio de Educación**

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN**
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA**

**Formulario SR1**

## IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

***Primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas al informe de Auditoría de Cumplimiento con Seguridad Limitada, por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, sobre la verificación a entidades del Ministerio de Educación que los responsables hayan requerido por escrito a las personas obligadas la presentación de la declaración jurada patrimonial al momento de la toma de posesión de cargo público a la Dirección de Probidad de Contraloría General de cuentas y que se haya utilizado el Sistema de registro de altas, ascensos y bajas de la administración pública por los sujetos obligados, practicada en la Dirección Departamental de Educación de Chimaltenango, Dirección Departamental de Educación de Santa Rosa, Dirección Departamental de Educación de Petén, Dirección Departamental de Educación de Suchitepéquez y Dirección Departamental de Educación de Zacapa.***

**SIAD: 590362**

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Entidad:** | **Dirección Departamental de Educación de Petén** | | |
| **Consejo o Consultoría :** | **Primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas** | | |
| **Nombramiento:** | **O-DIDAI/SUB-108-2022** | **No. Informe:** | **O-DIDAI/SUB-108-2022** |
| **Auditor Encargado:** | **Licda. Melva Magdalena Xicará López** | **Supervisor:** | **Licda. Yahaira Natiana Vega Maldonado** |

| No. | Condición y Recomendación | Responsable | Situación de la recomendación | | | Describir las acciones realizadas |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Implementada | Proceso | No cumplida | |
| | Mataquescuintla, departamento de Jalapa y a la Coordinadora Técnica Administrativa, del municipio de San Manuel Chaparrón, departamento de Jalapa, Jurisdicción de la Dirección Departamental de Educación de Jalapa; al Director Departamental de Educación y a la Asistente de Recursos Humanos de la Dirección Departamental de Educación Quiché Norte; al Director de Recursos Humanos, responsable de las Unidades Ejecutoras de Planta Central y Directores Departamentales de Educación; a la Coordinadora a.i. Sección de Recursos Humanos, de la Dirección Departamental de Educación de Santa Rosa; al Jefe de la Unidad de Recursos Humanos, de la Dirección de Recursos Humanos; al Director Jurado Nacional de Oposición - JNO- y a la Jefe de la Sección de Recursos Humanos, del Jurado Nacional de Oposición; a los Analistas de Gestión y Movimiento | | | | | |

Licda. Cynthia Arnadny Montoya Cano
Directora Departamental de Educación Petén

Licda. Melva Magdalena Xicará López
**Auditora Interna**
**Dirección de Auditoria Interna -DIDAI-**
**Ministerio de Educacion**



Continúa Anexo No. 1

MINISTERIO DE EDUCACIÓN
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

Formulario SR1

**IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES**
**EMITIDAS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS**

***Primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas al informe de Auditoría de Cumplimiento con Seguridad Limitada, por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, sobre la verificación a entidades del Ministerio de Educación que los responsables hayan requerido por escrito a las personas obligadas la presentación de la declaración jurada patrimonial al momento de la toma de posesión de cargo público a la Dirección de Probidad de Contraloría General de cuentas y que se haya utilizado el Sistema de registro de altas, ascensos y bajas de la administración pública por los sujetos obligados, practicada en la Dirección Departamental de Educación de Chimaltenango, Dirección Departamental de Educación de Santa Rosa, Dirección Departamental de Educación de Petén, Dirección Departamental de Educación de Suchitepéquez y Dirección Departamental de Educación de Zacapa.***

**SIAD: 590362**

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Entidad:** | **Dirección Departamental de Educación de Petén** | | |
| **Consejo o Consultoría :** | **Primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas** | | |
| **Nombramiento:** | **O-DIDAI/SUB-108-2022** | **No. Informe:** | **O-DIDAI/SUB-108-2022** |
| **Auditor Encargado:** | **Licda. Melva Magdalena Xicará López** | **Supervisor:** | **Licda. Yahaira Natiana Vega Maldonado** |

| No. | Condición y Recomendación | Responsable | Situación de la recomendación | | | Describir las acciones realizadas |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Implementada | Proceso | No cumplida | |
| | de Personal, de la Dirección Departamental de Educación de Petén; al Director Departamental de Educación y a la Jefa de Recursos Humanos, de la Dirección Departamental de Educación de Suchitepéquez; a la Coordinadora de la Unidad de Gestión de Personal, de la Dirección Departamental de Educación de Jutiapa; a la Encargada de la Sección de Gestión y Desarrollo de Personal, de la Dirección Departamental de Educación de Guatemala Occidente; a la Coordinadora de la Unidad de Gestión y Desarrollo de Personal y a la Jefe de Sección de Recursos Humanos, de la Dirección Departamental de Educación de El Progreso; a la Jefe de la Sección de Recursos Humanos y al Coordinador de Gestión y Desarrollo de Personal, de la Dirección Departamental de Educación de Zacapa; a la Jefe de la Sección de Gestión y Desarrollo de Personal y a la Asistente | | | | | |

Licda. Cynthia Anahiny Montoya Cano
Directora Departamental de Educación de Petén

Licda. Melva Magdalena Xicará López
Auditora Interna
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación



Continúa Anexo No. 1

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN**
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA**

**Formulario SR1**

**IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES**
**EMITIDAS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS**

***Primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas al Informe de Auditoría de Cumplimiento con Seguridad Limitada, por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, sobre la verificación a entidades del Ministerio de Educación que los responsables hayan requerido por escrito a las personas obligadas la presentación de la declaración jurada patrimonial al momento de la toma de posesión de cargo público a la Dirección de Probidad de Contraloría General de cuentas y que se haya utilizado el Sistema de registro de altas, ascensos y bajas de la administración pública por los sujetos obligados, practicada en la Dirección Departamental de Educación de Chimaltenango, Dirección Departamental de Educación de Santa Rosa, Dirección Departamental de Educación de Petén, Dirección Departamental de Educación de Suchitepéquez y Dirección Departamental de Educación de Zacapa.***

**SIAD: 590362**

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Entidad:** | **Dirección Departamental de Educación de Petén** | | |
| **Consejo o Consultoría :** | **Primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas** | | |
| **Nombramiento:** | **O-DIDAI/SUB-108-2022** | **No. Informe:** | **O-DIDAI/SUB-108-2022** |
| **Auditor Encargado:** | **Licda. Melva Magdalena Xicará López** | **Supervisor:** | **Licda. Yahaira Natiana Vega Maldonado** |

| **No.** | **Condición y Recomendación** | **Responsable** | **Situación de la recomendación** | | | **Describir las acciones realizadas** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Implementada** | **Proceso** | **No cumplida** | |
| | Profesional III de la Sección de Gestión y Desarrollo de Personal, de la Dirección Departamental de Educación Guatemala Norte, para que cumplan con notificar en el plazo establecido la toma de posesión, ascenso y entrega del cargo público a la Dirección de Probidad de la Contraloría General de Cuentas, de los sujetos obligados, de conformidad con la normativa establecida. | | | | | |

Licda. Cynthia Anabella Limeya Caño
Directora Departamental de Educación de Petén

Licda. Melva Magdalena Xicará López
**Auditora Interna**
**Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-**
**Ministerio de Educación**





Continúa Anexo No. 1