**MINISTERIO DE EDUCACIÓN AUDITORIA INTERNA CUA No.:105670**

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS**

**Auditoría Administrativa de primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por Contraloría General de Cuentas, en el informe a la Auditoría de Sistemas Informáticos, por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017, en la Dirección Departamental de Retalhuleu.**

**GUATEMALA, FEBRERO 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 auditoría No. 105670-1-2021, de fecha 10 de febrero del 2021, fui nombrado para realizar por medio de la modalidad de teletrabajo, Auditoría administrativa del primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas, en el informe de “Auditoría a Sistemas Informáticos por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017”, que dicha institución fiscalizadora efectuó en la Dirección de Contabilidad del Estado del Ministerio de Finanzas Públicas, y de los cuales, las recomendaciones aplican a la Dirección Departamental de Educación de Retalhuleu.

**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 el primer seguimiento de cuatro (4) recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas como resultado de la “Auditoría a Sistemas Informáticos, por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017”, de donde la aplicación corresponde a la Dirección Departamental de Educación de Retalhuleu.

# RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

El resultado del trabajo realizado se resume a continuación:

**RECOMENDACIONES EN PROCESO (SR1)**

De conformidad con el formulario SR1, seguimiento a las recomendaciones firmado por los responsables de la Dirección Departamental de Educación de Retalhuleu, se estableció que las recomendaciones de los siguientes hallazgos quedaron en proceso **: No. 5 Falta de asignación de horarios en los registros de GUATENÓMINAS**, debido a que no adjuntaron pruebas de los registros de horario en los 890 casos detectados por la Contraloría General de Cuentas; **No. 7 Incumplimiento al procedimiento de baja del empleado,** en virtud de que se

giraron instrucciones para el cumplimiento de los procesos y verificación de expedientes del personal para efectuar adecuadamente la baja correspondiente, pero no se presenta evidencia de que se hayan efectuado; **No. 8 Incumplimiento a normativa vigente,** debido a que se giraron instrucciones para el cumplimiento a la normativa legal de recuperación de salarios pagados no devengados, pero no se presenta evidencia de que se hayan efectuado, así mismo, no se presenta información sobre el seguimiento a las denuncias presentadas ante el Ministerio Público; y **No. 10 Registros incorrectos en la actualización del documento personal de identificación en el sistema GUATENÓMINAS,** en virtud de que se solicitó el apoyo a la Dirección de Recursos Humanos del Ministerio de Educación, para identificar al personal que se describió con error en la descripción del CUI del Documento Personal de Identificación, pero no se ha recibido respuesta para la corrección correspondiente. (Ver Anexo)

El resultado de que las recomendaciones estén en proceso, propicia que se mantengan firmes las acciones correctivas, incumplimiento en los procedimientos establecidos; así como una posible sanción por parte del ente fiscalizador.

**COMPROMISO POR PARTE DE LOS RESPONSABLES**

A través del oficio No. O-DIDAI-01-105670-1-2021 de fecha 15 de febrero del presente año, la Dirección de Auditoría Interna dio a conocer el formulario SR1 seguimiento a las recomendaciones, a la Dirección Departamental de Educación de Retalhuleu, utilizando para el efecto el correo electrónico; quiénes por medio del Oficio GDP-No. 070-2021. /AAH/BML. de fecha 16 de enero de 2021 (en dicho oficio se describe el mes de enero, pero corresponde al mes de febrero), trasladaron el formulario SR1 firmado e informaron que se comprometen en un plazo tentativo de 1 mes para cumplir con algunas recomendaciones, ya que se necesita del apoyo de la Dirección de Recursos Humanos para realizar cambios en virtud de que son ellos los poseedores de los roles correspondientes. (Ver Anexo)

En vista de lo anterior, se sugiere a la Dirección Departamental de Educación de Retalhuleu, realizar el seguimiento oportuno para el total cumplimiento de las recomendaciones formuladas por la Contraloría General de Cuentas.

HUGO RENE GONZALEZ MARROQUIN

Auditor

MARVIN RODOLFO CRUZ MARTINEZ

Supervisor

MILDRED LORENA FUENTES DE LEON

Sub Director

JULIA VICTORIA MONZON PEREZ

Director

# ANEXOS

.

.

.

.

.

.

.

.

.

.

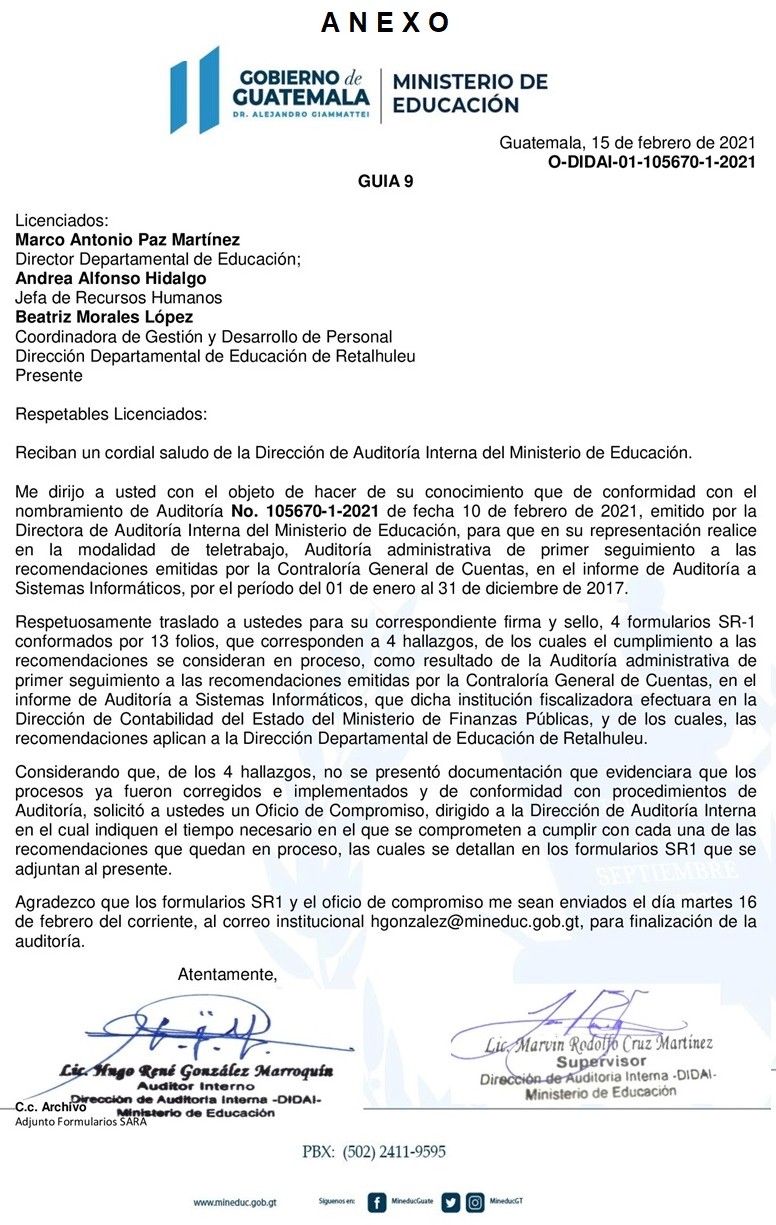
.

.

.



.



.