**MINISTERIO DE EDUCACIÓN AUDITORIA INTERNA CUA No.:106953**

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS**

**Primer Seguimiento a la Auditoría a Sistemas Informáticos emitido por la Contraloría General de Cuentas, en la DIDEDUC Guatemala Norte**

**GUATEMALA, FEBRERO DE 2021**

**INDICE**

[INTRODUCCION 1](#_TOC_250003)

[OBJETIVOS 1](#_TOC_250002)

[ALCANCE DE LA ACTIVIDAD 1](#_TOC_250001)

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD 1

[ANEXOS 4](#_TOC_250000)



# INTRODUCCION

De conformidad con el nombramiento de auditoría No. 106953-1-2021, de fecha 20 de enero de 2021, emitido por la Licenciada Julia Victoria Monzón Pérez, Directora de la Dirección de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, fui nombrado para realizar auditoria administrativa de primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas, en el informe de la auditoría a sistemas informáticos, Dirección de Contabilidad del Estado, Ministerio de Finanzas Públicas, apartado Ministerio de Educación, Dirección Departamental de Educación Guatemala Norte, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017.

# OBJETIVOS

GENERAL

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

ESPECÍFICO

Verificar si existen recomendaciones implementadas, en proceso o incumplidas.

# ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Se efectuó primer seguimiento a 5 recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas, como resultado de la auditoría a sistemas informáticos, practicada por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, en la Dirección Departamental de Educación Guatemala Norte.

**RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD RECOMENDACIONES IMPLEMENTADAS**

De conformidad con el formulario SR1 seguimiento de recomendaciones y a la

evaluación realizada a la documentación presentada, se estableció que se encuentran implementadas las recomendaciones de los hallazgos siguientes: No.

2. Falta de actualización en la fecha de ingreso del empleado en el sistema GUATENÓMINAS. No. 9. Incumplimiento a normativa legal en registros del sistema GUATENÓMINAS.

Las recomendaciones de los hallazgos anteriormente descritos se encuentran implementadas ya que las autoridades de la Dirección Departamental de Educación Guatemala Norte, realizaron las acciones necesarias, según lo

recomendado por la Contraloría General de Cuentas. Ver Anexo.

La implementación de las recomendaciones, propicia el cumplimiento de la normativa vigente, fortalece el control interno, asegura el debido respaldo de los procesos y fomenta la transparencia en las operaciones que se realizan.

**RECOMENDACIONES EN PROCESO**

De conformidad con el formulario SR1 seguimiento de recomendaciones y a la evaluación realizada a la documentación presentada, se estableció que se encuentran en proceso las recomendaciones de los hallazgos siguientes: No. 7. Incumplimiento al procedimiento de baja del empleado. No. 8. Incumplimiento a normativa vigente y No.10. Registros incorrectos en la actualización del documento personal de identificación en el sistema GUATENÓMINAS.

Las recomendaciones de los hallazgos indicados quedaron en proceso derivado a que:

De la Recomendación del hallazgo No. 7, existen reintegros pendientes de realizar de 3 personas por valor de Q. 7,195.53. Así mismo, del reintegro realizado por Sindy Estéfany González Álvarez por valor de Q. 6,383.89, la -DIDEDUC-, no presentó evidencia que el mismo haya sido operado en el Sistema de Nómina y Registro de Personal Guatenóminas.

De la recomendación del hallazgo No. 8. No existe evidencia que la -DIDEDUC- haya operado en Sistema de Nómina y Registro de Personal Guatenóminas, reintegros realizados por 8 personas por valor de Q. 35,169.77. Así mismo, existen reintegros pendientes de realizar de 3 personas por valor de

Q. 7,195.53, valor que corresponde a los mismos casos indicados en el hallazgo No. 7.

De la recomendación del hallazgo No. 10. La -DIDEDUC- no presentó evidencia de actualización del Código Unico de Identificación CUI en la ficha de 15 empleados. El hallazgo no detallas los nombres de las 15 personas indicadas en el mismo, la DIDEDUC- tampoco presentó el listado de las 15 personas.

Ver Anexo.

El resultado que las recomendaciones efectuadas estén en proceso, propicia que se mantenga firme la acción correctiva y que exista atraso en el proceso administrativo.

**COMPROMISO DE LOS RESPONSABLES**

En acta No. DIDAI-01-2021, de fecha 28 de enero de 2021, las autoridades de la Dirección Departamental de Educación Guatemala Norte, manifestaron que el cumplimiento de las recomendaciones que quedaron en proceso con motivo del primer seguimiento realizado, estiman realizarlas a más tardar el 31 de julio del año 2021, en lo que corresponde a la Dirección Departamental de Educación Guatemala Norte.

Así mismo, con relación a los casos que se encuentran con denuncia ante el Ministerio Público o los que las acciones correspondan a la Dirección de Recursos Humanos del Ministerio de Educación, la -DIDEDUC- no estimó fecha para el cumplimiento de las recomendaciones, por estar fuera de su alcance.

Atentamente,

NEHEMIAS RUIZ RAMIREZ

Auditor

JORGE ALVARO SALAZAR PINEDA

Supervisor

MILDRED LORENA FUENTES DE LEON

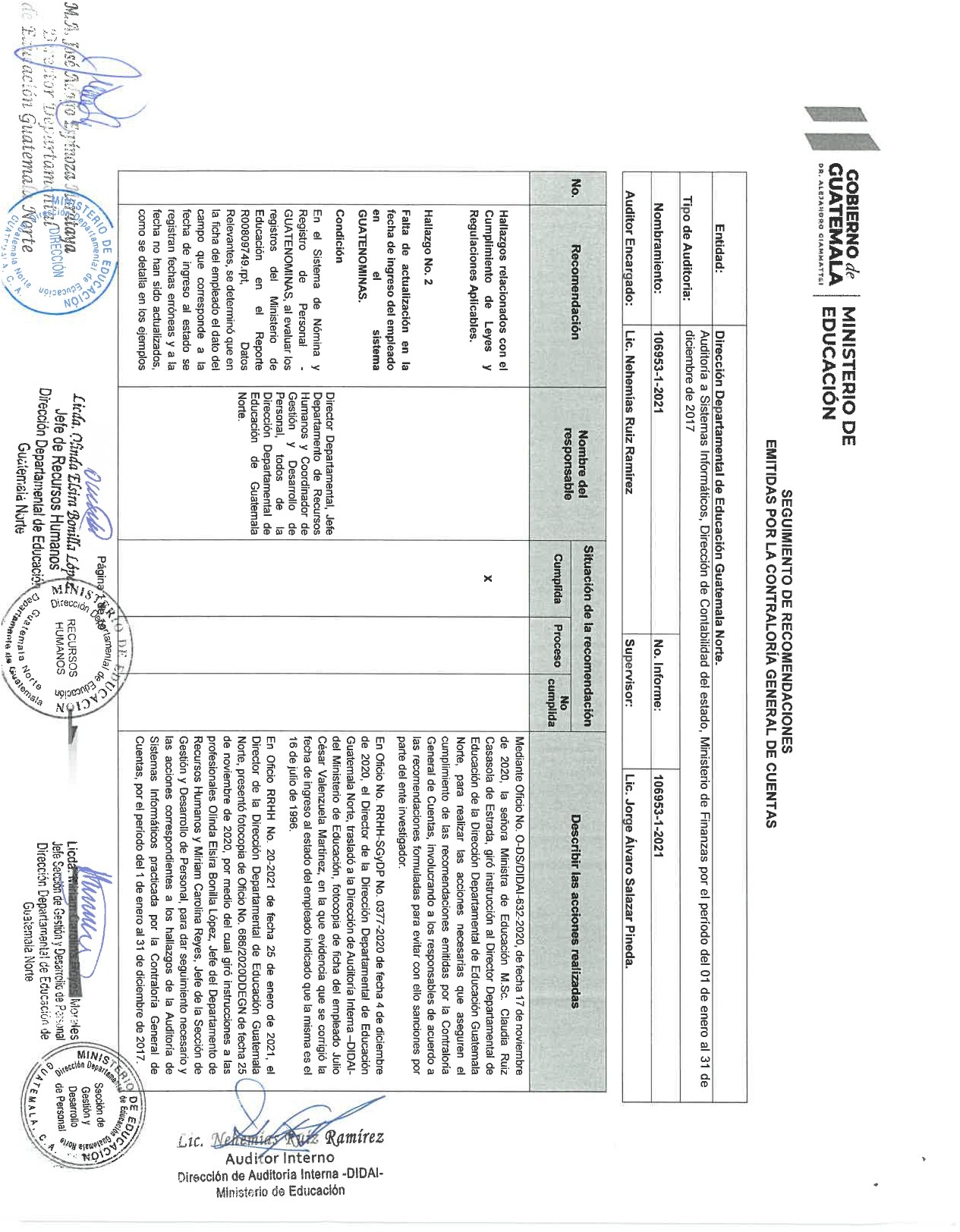
Sub Director

JULIA VICTORIA MONZON PEREZ

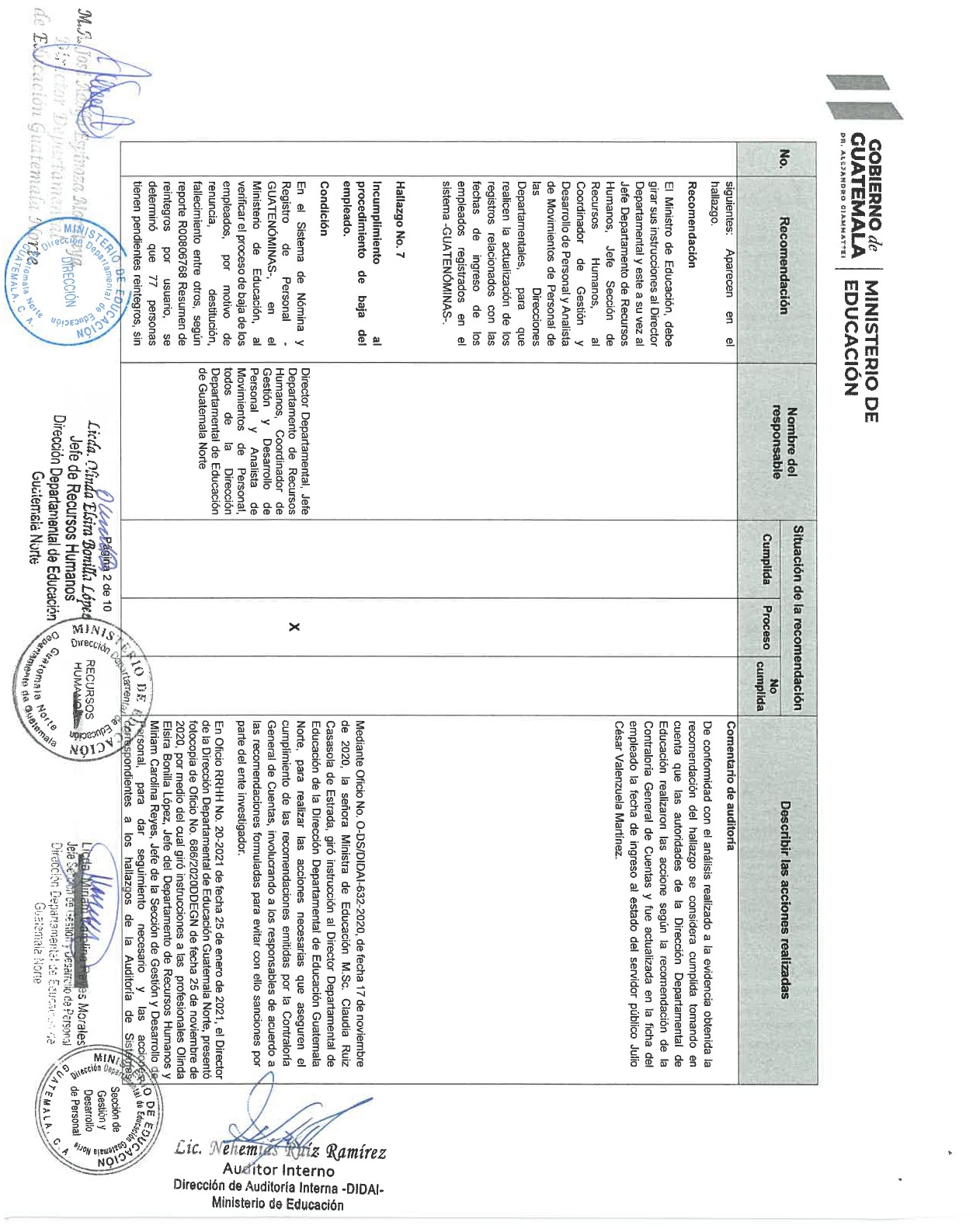
Director

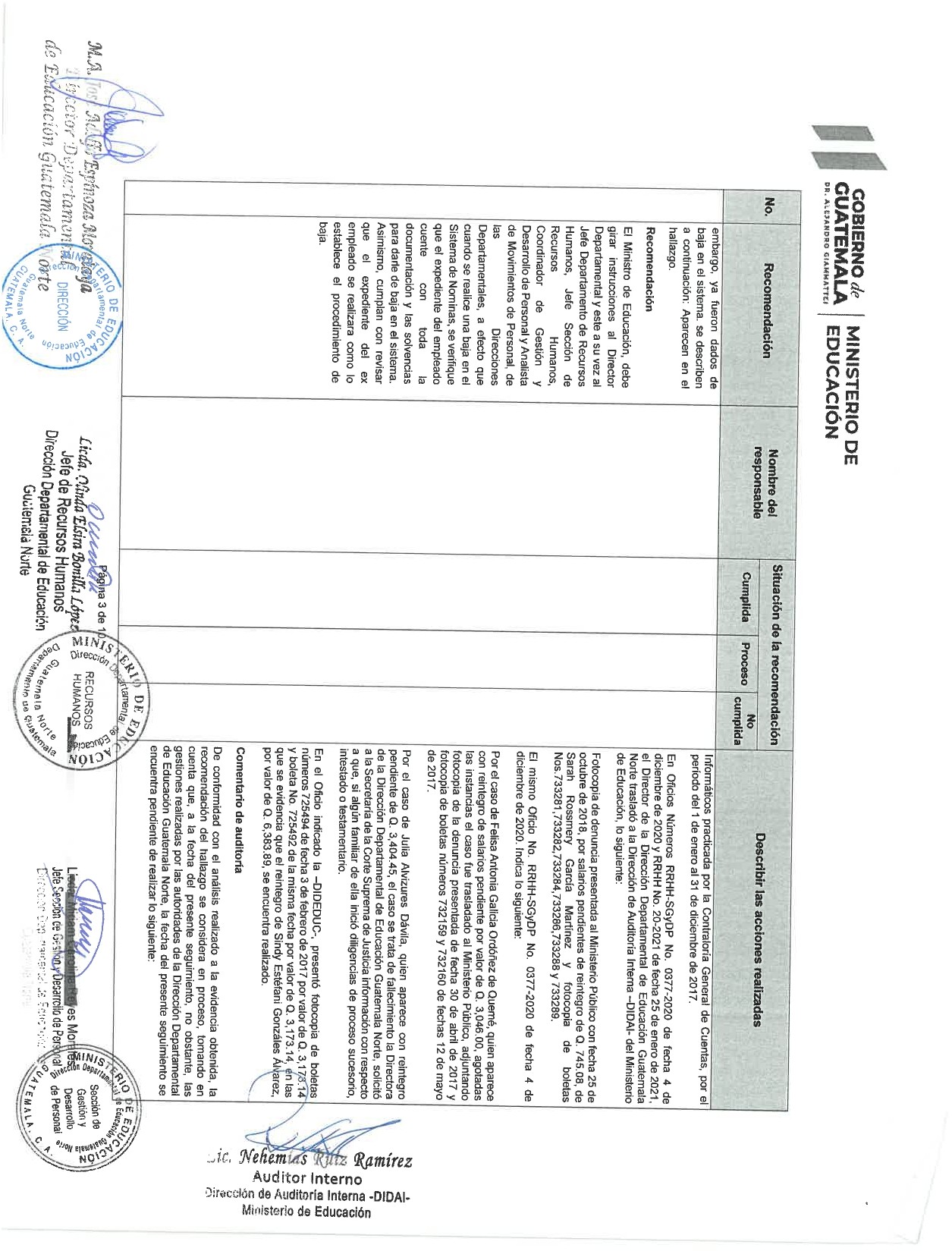
# ANEXOS

.

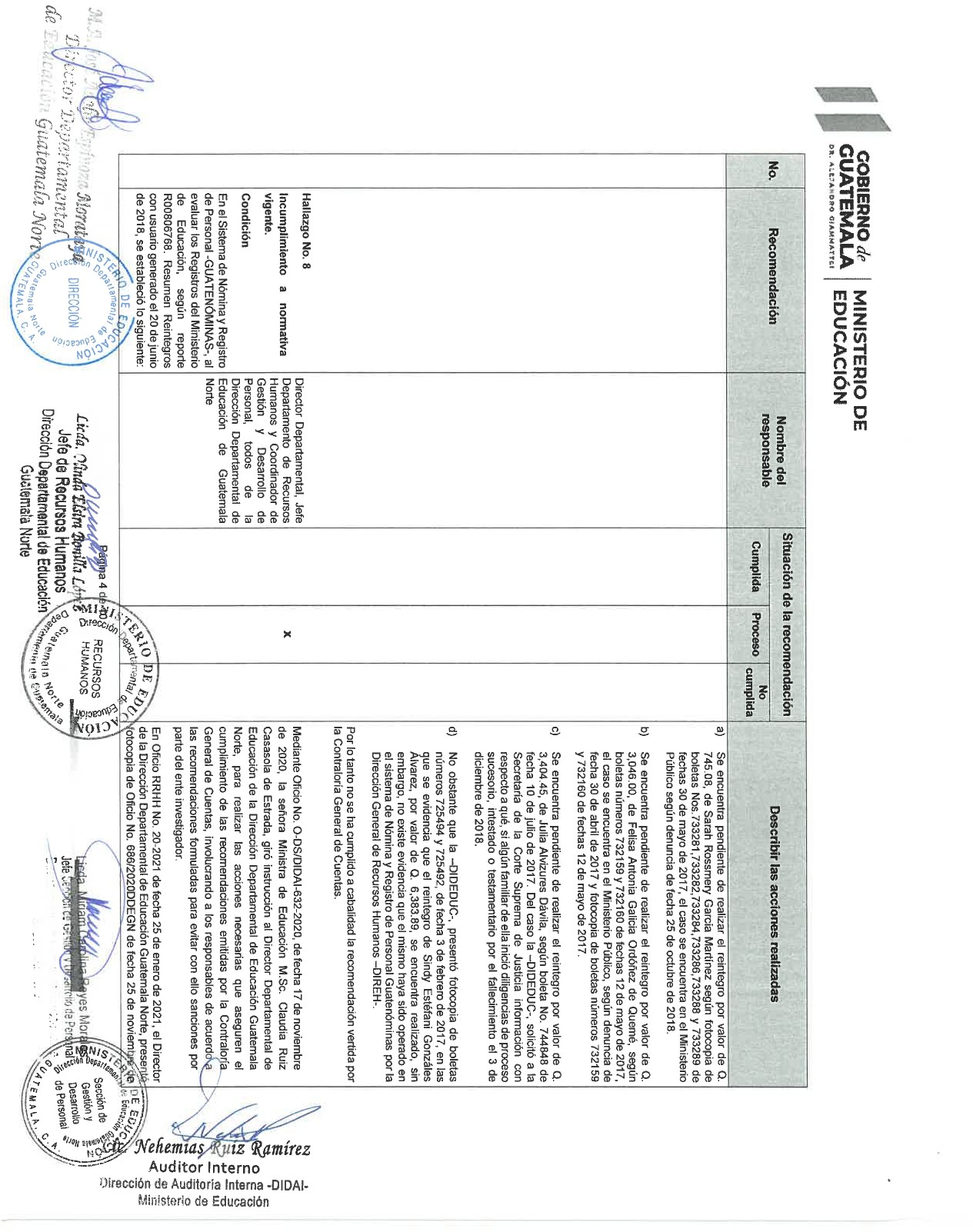


.

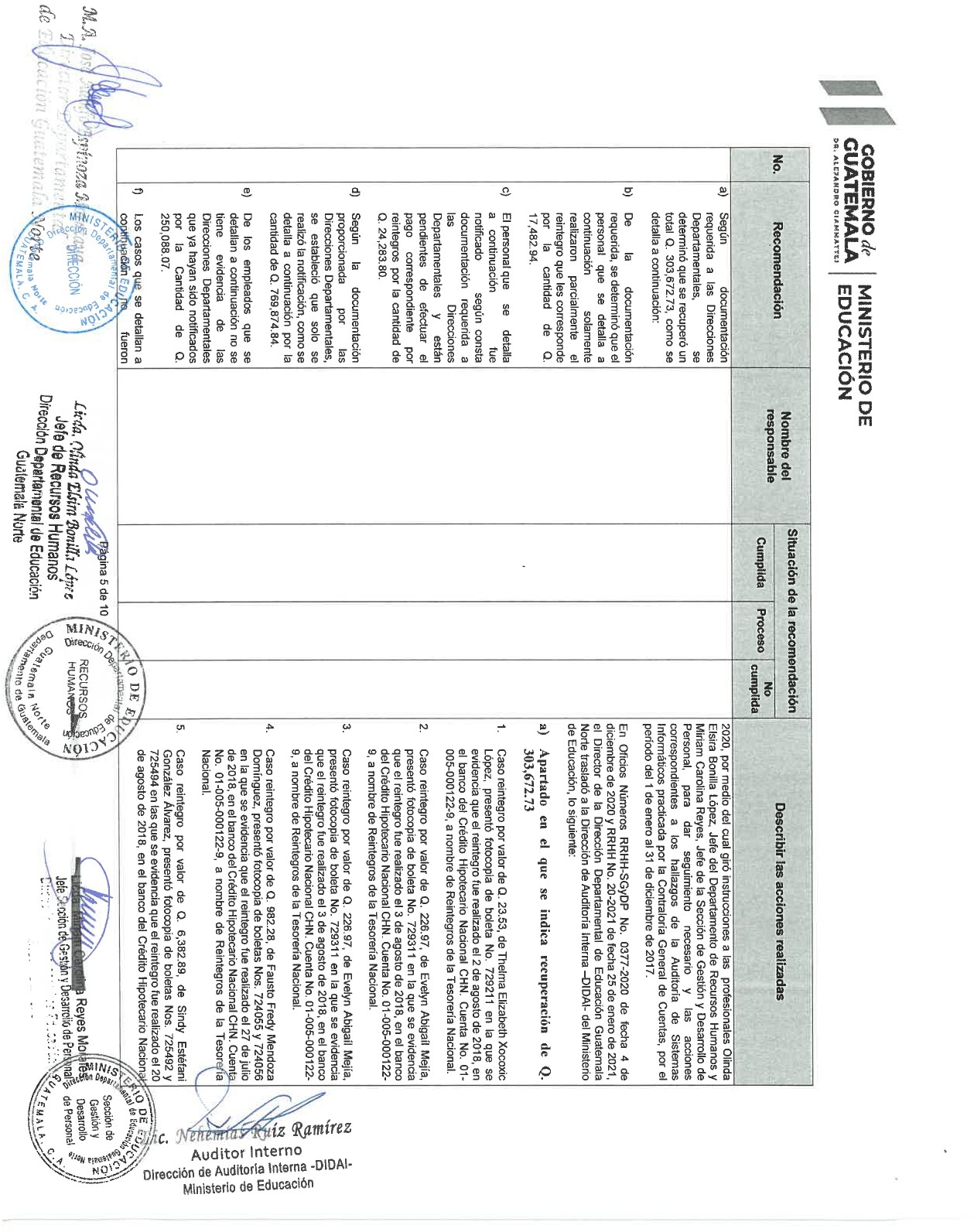


.

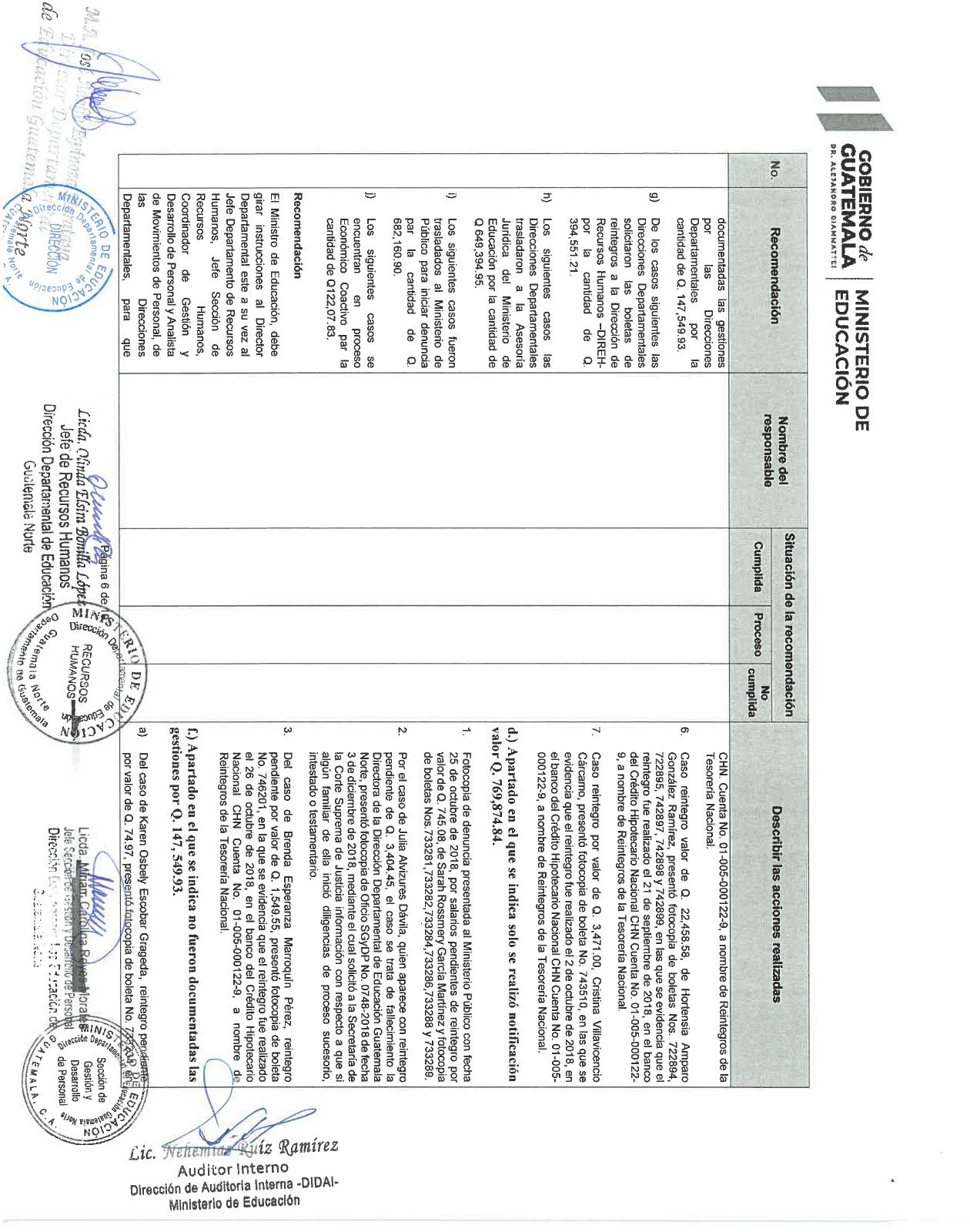
.



.



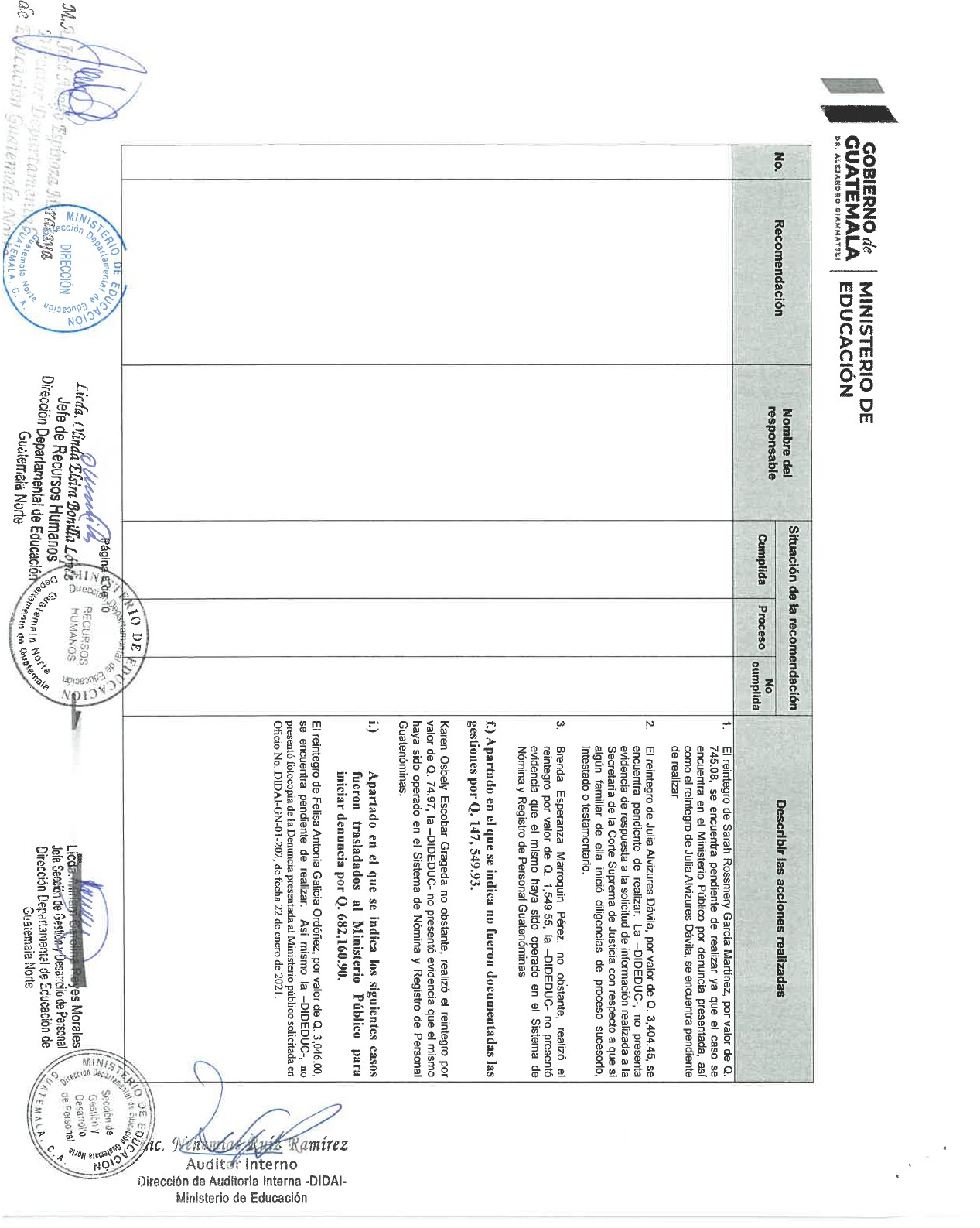
.



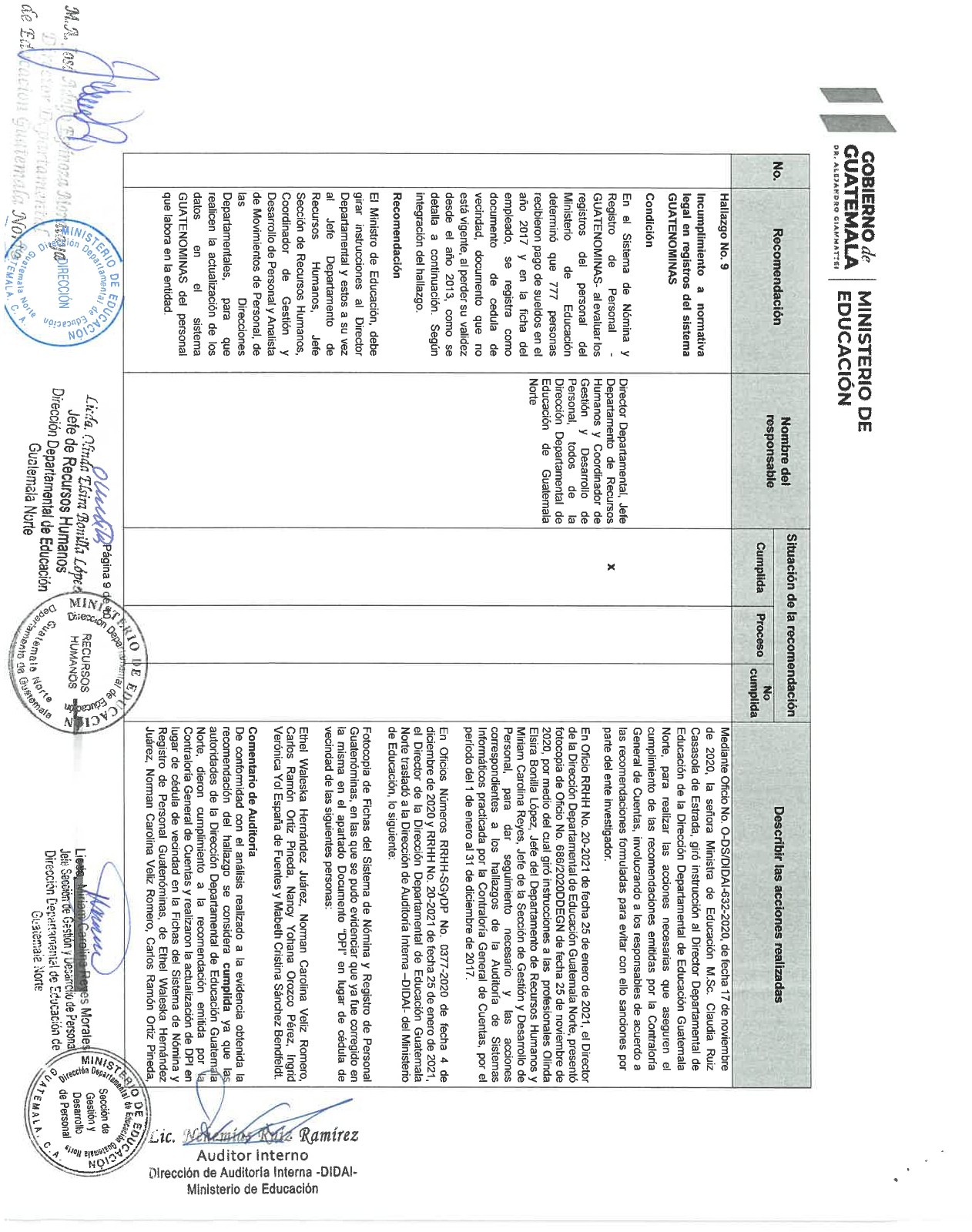
.



.



.



.

