**MINISTERIO DE EDUCACIÓN**

**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-**

**Informe O-DIDAI/SUB-037-2023**

**SIAD 591294**

**CONSEJO O CONSULTORÍA DE PRIMER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-, EN EL INFORME EJECUTIVO CUA 110893-1-2021, RELACIONADO CON LA AUDITORÍA ADMINISTRATIVA DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN Y SELECCIÓN, CON CARGO AL RENGLÓN PRESUPUESTARIO 021 “PERSONAL SUPERNUMERARIO PARA EL EJERCICIO FISCAL 2021**

**DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE ZACAPA**

**GUATEMALA, MARZO DE 2023**

**INDICE**

**INTRODUCCIÓN 3**

**OBJETIVOS 3**

**ALCANCE DE LA ACTIVIDAD 3**

**RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD 3**

**RECOMENDACIÓN EN PROCESO 3**

**ANEXOS 5**

**INTRODUCCIÓN**

De conformidad con el nombramiento de auditoría No. O-DIDAI/SUB-037-2023 de fecha 02 de marzo de 2023, emitido por la Licenciada Julia Victoria Monzón Pérez, directora de la Dirección de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, fui designada para realizar, Consejo o Consultoría de **primer seguimiento** a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-, como resultado de la Auditoría Administrativa del proceso de contratación y selección, con cargo al renglón presupuestario 021 “Personal supernumerario” para el ejercicio fiscal 2021, en la Dirección Departamental de Educación de Zacapa.

**OBJETIVOS**

**GENERAL**

Realizar primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna.

**ESPECÍFICOS**

Verificar si existen recomendaciones implementadas, en proceso e incumplidas.

**ALCANCE DE LA ACTIVIDAD**

Se efectuó primer seguimiento a 1 recomendación producto del hallazgo formulado por la Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-, relacionada con la Auditoría Administrativa del proceso de contratación y selección, con cargo al renglón presupuestario 021 “Personal supernumerario” para el ejercicio fiscal 2021, en la Dirección Departamental de Educación de Zacapa.

**RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD**

De conformidad con la información y pruebas documentales presentadas por los responsables de la entidad, se estableció que el estado actual de la recomendación es el siguiente:

**RECOMENDACION EN PROCESO**

De conformidad con el formulario SR1, seguimiento a recomendaciones; se determinó que la recomendación del hallazgo relacionado con deficiencias de control interno, está en proceso por lo siguiente:

* **Hallazgo No. 1. Deficiencias en expedientes de participantes a puestos de docentes.** No obstante, fueron giradas las instrucciones por el Director Departamental de Educación en Funciones, al Jefe del Departamento Administrativo Financiero, a su vez a la Coordinadora de la Sección de Recursos Humanos y esta a la Jefe de la Unidad de Reclutamiento y Selección de Personal para que en futuras convocatorias de personal con cargo al renglón 021, se verifique que todos los expedientes llenan los requisitos establecidos según las normas legales vigentes; asimismo, no fueron presentadas las pruebas documentales que evidencien que los expedientes de contratación del ejercicio fiscal 2022, llenaron los requisitos de calificación de manera objetiva, claras, completos y conforme la normativa legal aplicable; asimismo, no fueron presentadas pruebas documentales para determinar que los expedientes en bancos de datos dentro del sistema cumplen con los requisitos establecidos en la normativa legal vigente, por lo que en el segundo seguimiento se verificará el cumplimiento de la misma.

Que la recomendación se encuentre en proceso, propicia que se mantengan firmes las acciones correctivas, que exista riesgo de que los expedientes de personal no llenen los requisitos establecidos en la normativa legal vigente, riesgo de posibles sanciones pecuniarias por el ente fiscalizador estatal.

**COMPROMISO ADQUIRIDO POR LOS RESPONSABLES DE LA ADMINISTRACIÓN**

En oficio SRH-Z-032-2023 REF. SMCHOdM/CRGDLR/gmdm de fecha 06 de marzo de 2023, la Directora Departamental de Educación de Zacapa y personal responsable, manifestaron que, en 20 días hábiles, finalizando el once (11) de abril del año 2023, se presentaran las pruebas documentales suficientes y pertinentes para establecer el cumplimiento de la misma.

**ANEXOS**









