CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

INFORME DE AUDITORÍA A SISTEMAS INFORMÁTICOS

MINISTERIO DE EDUCACION

# DEL 01 DE ENERO DE 2020 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

 GUATEMALA, MAYO DE 2022

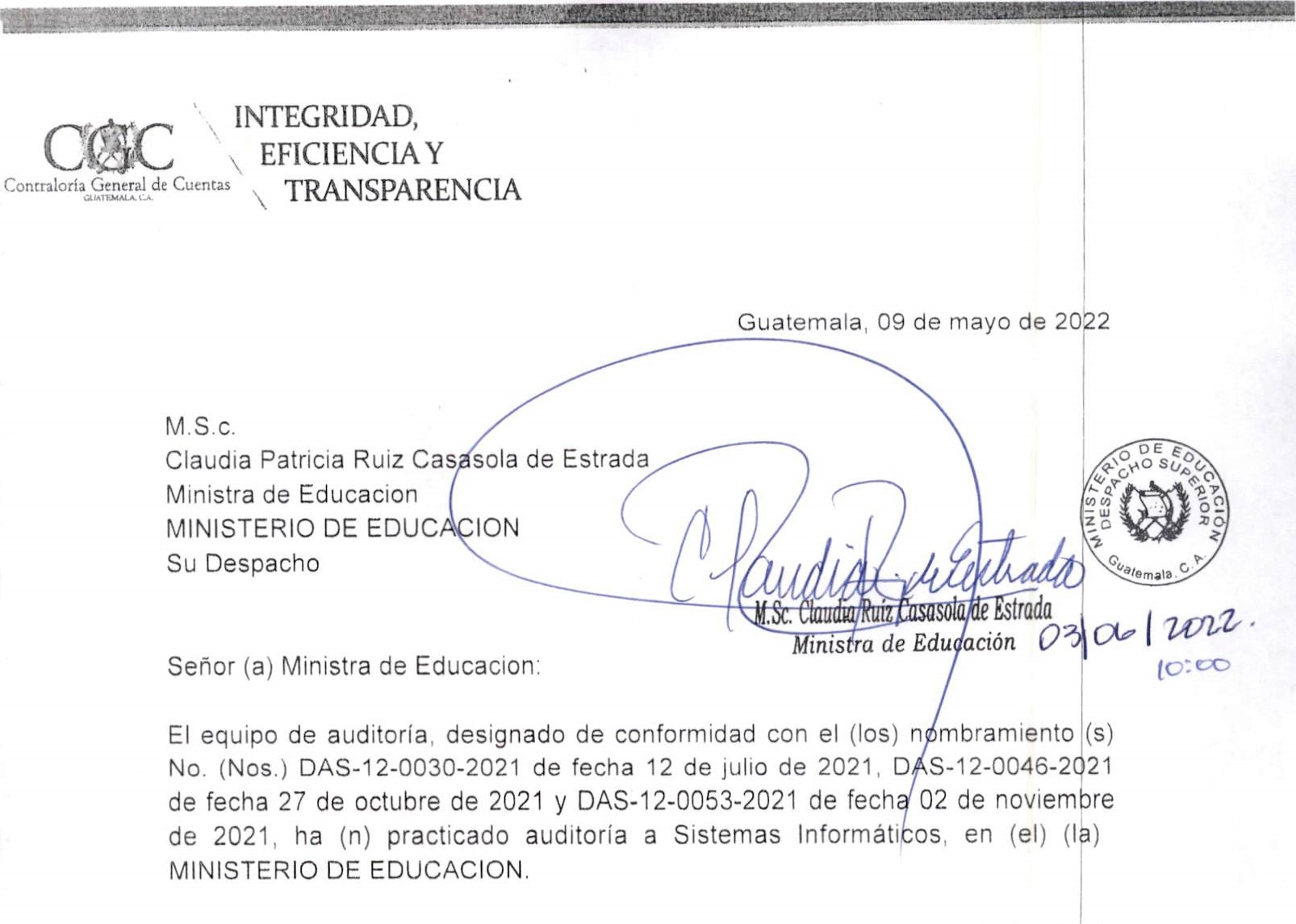
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | |  |  | | --- | --- | | ÍNDICE | Página | | 1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD AUDITADA | 1 | | Base legal | 1 | | Función | 1 | | Materia controlada | 2 | | 2. FUNDAMENTO LEGAL PARA LA PRÁCTICA DE AUDITORÍA | 2 | | 3. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA | 3 | | General | 3 | | Específicos | 3 | | 4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA | 4 | | Área de cumplimiento | 4 | | Área del especialista | 4 | | 5. CRITERIOS UTILIZADOS EN EL PROCESO DE AUDITORÍA | 4 | | Descripción de criterios | 4 | | 6. COMENTARIOS Y CONCLUSIONES | 5 | | Comentarios | 5 | | Conclusiones | 10 | | 7. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA | 12 | | Hallazgos relacionados al control interno | 12 | | Hallazgos relacionados al cumplimiento a leyes y regulaciones aplicables | 58 | | 8. AUTORIDADES DE LA ENTIDAD, DURANTE EL PERÍODO AUDITADO | 68 | | 9. EQUIPO DE AUDITORIA | 69 | | INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA | 70 | |

Nombramiento

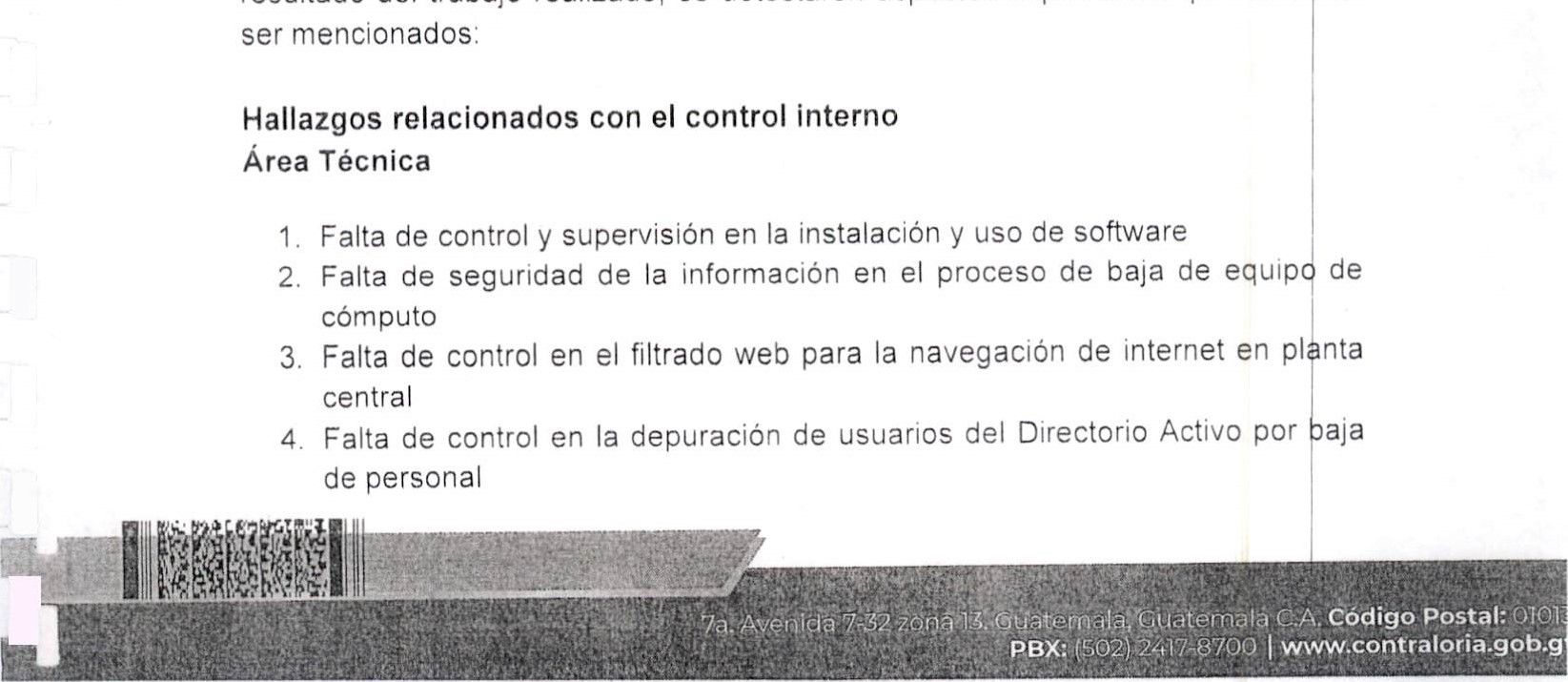
Forma única estadística

Formulario SRI



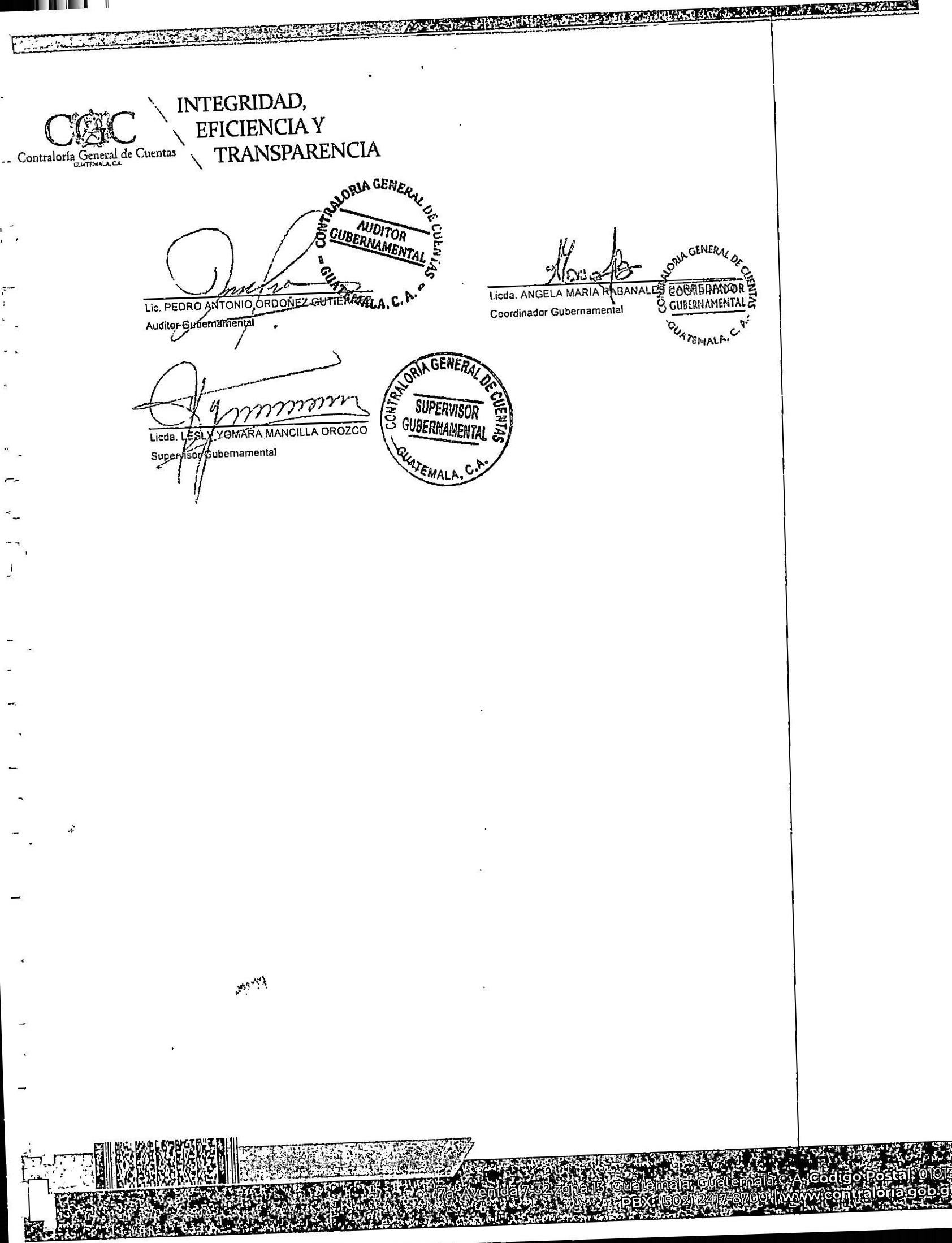
- 

Nuestro examen se basó en la evaluación a nivel de la tecnología de la información, planificación, organización, inversión, recurso humano, infraestruc ra y aplicaciones que garanticen la seguridad, integridad, confidencialidad d la información y administración, cumplimiento de regulaciones legales y todos los aspectos inherentes que se consideren necesarios, durante el perí do comprendido del 01 de enero de 2020 al 30 de septiembre de 2021 , c mo del trabajo realizado, se detectaron aspectos importantes que mere en



resultado

# Hallazgos relacionados con el cumplimiento a leyes y regulacion s



OE INE:ORMÁTICOS DE

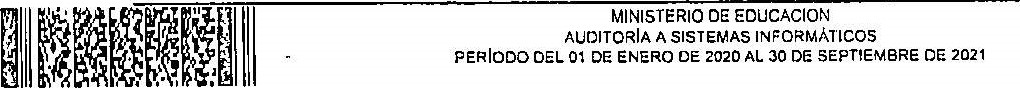
GOBERNO

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD AUDITADA

# Base legal

De conformidad con lo que preceptúa la Constitución Política de la República de Guatemala, artículo 71 Derecho a la educación "Se garantiza la libertad de enseñanza y de criterio docente. Es obligación del Estado proporcionar y facilitar educación a sus habitantes sin discriminación alguna. Se declara de utilidad y necesidad pública la fundación y mantenimiento de centros educativos culturales y museos." Art[culo 72 Fines de la educación "La educación tiene como fin primordial el desarrollo integral de la persona humana, el conocimiento de la realidad y cultura nacional y universal. Se declara de interés nacional ia educación la instrucción, formación social y la enseñanza sistemática de la Constitución de la República y de los derechos humanos.

Decreto Legislativo No. 12-91 , Ley de Educación Nacional, artículo 8 Definición. El Ministerio de Educación es la Institución del Estado responsable de coordinar y ejecutar las políticas educativas, determinadas por el Sistema Educativo del país.

Decreto No. 1 14-97, Ley del Organismo Ejecutivo, artículo 33 Ministerio de Educación, le corresponde lo relativo a la aplicación del régimen jurídico concerniente a los servicios escolares y extraescolares para la educación de los guatemaltecos.

Función

El Ministerio de Educación tiene las siguientes funciones:

1. Formular y administrar la política educativa, velando por la calidad y la cobertura de la prestación de los servicios educativos públicos y privados, todo ello de conformidad con la ley.
2. Coordinar con el Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda las propuestas para formular y poner en vigor las normas técnicas para la infraestructura del sector.
3. Velar porque el sistema educativo del Estado contribuya al desarrollo integral de la persona, con base en los principios constitucionales de respeto a la vida, la libertad, la justicia, la seguridad y la paz y al carácter multiétnico, pluricultural y multilingüe de Guatemala.
4. Coordinar esfuerzos con las universidades y otras entidades educativas del país, para lograr el mejoramiento cualitativo del sistema educativo nacional.

OE

1. Coordinar y velar por el adecuado funcionamiento de los sistemas nacionales de alfabetización, planificación educativa, investigación, evaluación, capacitación de docentes y personal magisterial y educación intercultural ajustándolos a las diferentes realidades regionales y étnicas•del país.
2. Promover la autogestión educativa y la descentralización de los recursos económicos para [os servicios de apoyo educativo mediante la organización de comités educativos, juntas escolares y otras modalidades en todas las escuelas oficiales públicas; así como aprobarles sus estatutos y reconocer su personalidad jurídica.
3. Administrar en forma descentralizada y subsidiaria los servicios de elaboración, producción e impresión de textos, materiales educativos y servicios de apoyo a la prestación de los servicios educativos.
4. Formular la política de becas y administrar descentralizadamente el sistema de becas y bolsas de estudio que otorga el Estado.

Materia controlada

La auditoría a sistemas informáticos, comprendió la evaluación a nivel de la tecnología de la información: planificación, organización, inversión, recurso humano, infraestructura y aplicaciones que garanticen la seguridad, integridad, confidencialidad de la información y administración, cumplimiento de regulaciones• legales aplicables al Ministerio de Educación, por el período comprendido del 01 de enero de 2020 al 30 de septiembre de 2021.

2. FUNDAMENTO LEGAL PARA LA PRÁCTICA DE AUDITORÍA

La auditoría se realizará con base en:

Constitución Política de la República de Guatemala, según lo establecido en el artículo 232.

El Decreto Número 31-2002, del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, Artículos: 2. Ámbito de Competencia, 4. Atribuciones y 7. Acceso y disposición de información.

El Acuerdo Gubernativo No. 96-2019, del Presidente de la República, Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas.

Acuerdo Número A-075-2017, del Contralor General de Cuentas, "Normas

3 INFORMATICOS DE

COSIERNO

Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores adaptadas a Guatemala" -ISSAI,GT-.

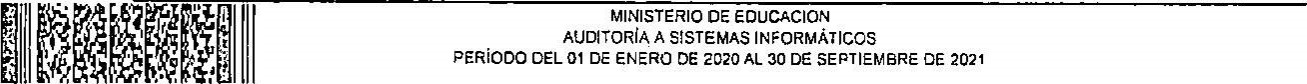
Nombramiento número DAS-12-0030-2021 1 DAS-1 2-0046-2021 DAS-12-0053-2021 de fecha 12 de julio de 2021 1 27 de octubre de 2021 y 02 de noviembre de 2021.

# 3. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA

Generat

Practicar auditoría a sistemas informáticos para evaluar las áreas relacionadas con la planificación, organización, inversión, recurso humano, infraestructura y seguridad sobre la Tecnología de la Información (Tl), así como el cumplimiento de regulaciones legales aplicables y los procesos soportados por los sistemas de información vigentes a cargo del Ministerio de Educación, que garantizan la seguridad, integridad, confidencialidad y disponibilidad de la información.

# Específicos

Área de Cumplimiento

Evaluar la planificación, organización, manuales y procedimientos de la Tecnología de la información (Ti), que permita brindar el apoyo informático al Ministerio de Educación.

Verificar que el recurso humano de Tecnologías de la Información (Tl), cumpla con los requisitos académicos aprobados para eF puesto y documentación solicitada para et perfil del puesto.

Verificar la funcionalidad, implementación, existencia y las características técnicas de las inversiones de Tecnologías de la Información (Tl), ejecutada por la Dirección de Informática por el período auditado.

# Área del Especialista

Evaluar la seguridad física y lógica de Ea infraestructura Tecnológica, donde se encuentran alojados los sistemas de informáticos.

Verificar Ea arquitectura y funcionabilidad de los sistemas de información, así como el cumplimiento de la normativa vigente del Ministerio de Educación.

Verificar el proceso de respaldo de los datos generados por [os sistemas de

OE



información uti'izados por el Ministerio de Educación.

Evaluar las validaciones de control al Sistema de Registros Educativos y Sistema Informático del Seguro Escolar.

# 4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Área de cumplimiento

La auditoría a sistemas informáticos comprendió la evaluación de la planificación, organización, inversión y recurso humano a nivel de Tecnologia de la Información (Tl) de la Dirección de Informática del Ministerio de Educación y el cumplimiento de regulaciones aplicables, durante el período comprendido del 01 de enero de 2020 al 30 de septiembre de 2021 .

Área del especialista

La auditoría a sistemas informáticos comprendió la evaluación de los accesos otorgados e integridad de la base de datos Oracle, verificación de la seguridad fisica y lógica de la infraestructura tecnológica, políticas y procedimientos que aseguren el control interno tecnológico, para verificar la seguridad, integridad y disponibilidad de la información por Dirección de Informática del Ministerio de Educación y validaciones del Sistema de Registros Educativos y Sistema Informático del Seguro Escolar.

# 5. CRITERIOS UTILIZADOS EN EL PROCESO DE AUDITORÍA

Descripción de criterios

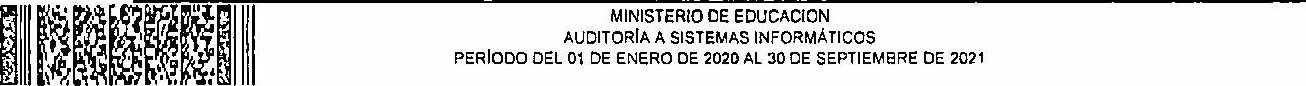
De conformidad a la materia controlada para la evaluación de la auditorías se basará en las leyes y normativas siguientes:

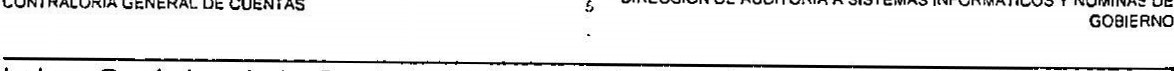
Decreto Legislativo No. 12-91 , del Congreso de la República de Guatemala, Ley de Educación Nacional.

Decreto Número 31-2002 del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas.

Acuerdo Gubernativo Número 225-2008, del Presidente de la República, Reglamento Orgánico del Ministerio de Educación.

Acuerdo Gubernativo No. 96-2019, del Presidente de la República, Reglamento de



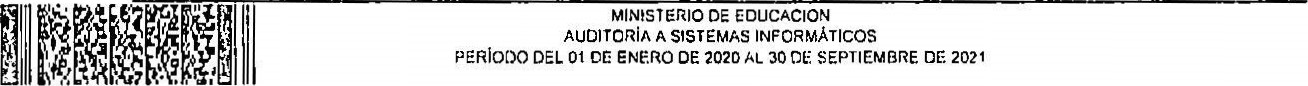
OE la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas.

Acuerdo Número 09-03, del Jefe de la Contraloría General de Cuentas, artículo 1 . Grupo de Normas, literal a) Normas Generales de Control Interno.

6. COMENTARIOS Y CONCLUSIONES

Comentarios 

El Ministerio de Educación cuenta con una Dirección Informática que es la dependencia responsable de definir y aplicar las normas relativas a los servicios de infraestructura tecnológica de información del ministerio, según Acuerdo Gubernativo Número 225-2008, artículo 28 que define las siguientes funciones:

1. Proporcionar servicios e infraestructura tecnológica de información al Ministerio de Educación, con estándares, reglas y procesos que permitan la integración de productos y servicios informáticos.
2. Facilitar la integración de sistemas de información que consistentemente ayuden a ordenar y mejorar el uso de los servicios del Ministerio de Educación, promoviendo la automatización y desconcentración de tales servicios.
3. Definir, publicar, evaluar, actualizar y monitorear las funciones de las unidades de informática de la 'Direcciones Departamentales, para asegurar un funcionamiento desconcentrado de los sistemas.
4. Definir y publicar estándares, procesos reglamentos sobre el respaldo de información, seguridad y control de acceso a los datos, servicios y capacitación de usuarios, administración de aplicaciones, especificaciones técnicas de equipo y sistemas de cómputo.

f) Desarrollar y mantener vigente un código sobre los temas de tecnología informática, que incluyan propiedad intelectual, privacidad individual y acceso a la información.

Según ei Manual de Funciones, Organización y Puestos, aprobado en el mes de marzo de 2010, la Dirección de informática para la consecución de sus objetivos cuenta con la estructura organizacional siguiente: A Órganos Directivos: Dirección y Subdirección, B. Órganos de Apoyo: Departamento de Desarrollo e Integración de Soluciones, Departamento de Comunicaciohes y soporte técnico y Departamento de procesamiento de datos.

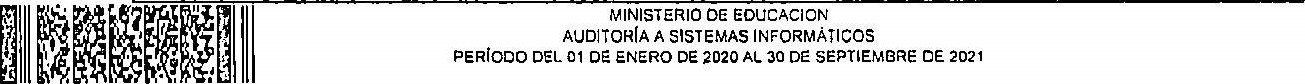
De acuerdo a providencia No. DINFO-OI 1-2021 de fecha 01 de marzo del 2021,

OE OiRECCiÓN OE DE



dirigida a la Dirección de Desarrollo y Fortalecimiento Institucional, al momento de realizar la auditoría la Dirección de Informática se encontraba realizando gestiones para actualizar su Reglamento Interno con apego a la Estructura Organizacional actual.

La Dirección de Informática funcionalmente se encuentra estructurada por la siguientes áreas, Dirección y Subdirección Desarrollo e Integración de Sistemas Informáticos, Redes y Seguridad, Soporte Técnico, Infraestructura y Servicios Críticos, Procesamiento de Datos y Administrativo Financiero, integrada por un total de recurso humano de cuarenta y un integrantes, de los cuales veinte se encuentran bajo el renglón presupuestario 01 1 Personal Permanente y veintiuno bajo el renglón presupuestario 022 Personal por Contrato.

Como parte de su organización cuenta con manuales de procedimientos que definen controles para la realización de actividades de las áreas de la Dirección de Informática, sin embargo, para el área de desarrollo y soporte técnico el manual vigente fue aprobado en el año 2009, trasladando a la comisión de auditoría evidencia de gestiones de actualización únicamente de los procesos de soporte técnico.

Se solicitaron los expedientes del recurso humano de la Dirección de Informática, verificando el cumplimiento y conformación de documentación requerida por la entidad para su contratación, asf como el cumplimiento a la actualización de da:os y pago de boleto de ornato.

Para la evaluación de la Inversión de Tecnologías de la Información (Tl) ejecutada por la Dirección de Informática, durante el periodo auditado, se verificó el cumplimiento de la documentación requerida, adicional para el hardware se validó en acompañamiento del personal de la Dirección de Informática, el uso, existencia y cumplimiento de asignación de tarjetas de responsabilidad, para el software se verificaron los licenciamientos activos y oportuna gestión para su utilización.

La seguridad física del Centro de Datos contempla controles para el resguardo de los activos e información almacenada en los mismos, que se encuentran dentro del mismo, como para la mitigación de amenazas externas, cuenta con muro perimetra[ y acceso restringido, iniciando con identificación ai ingreso del Ministerio, segunda identificación en la ubicación del centro de datos y restricción de biométrico con acceso a parte del personal de la dirección de informát ca, adicionai en su ubicación se han realizado modificaciones para contar con puerta blindada y techo reforzado con estructura metálica, adicional se gestionó ei sellar por dentro una ventana con la que contaba el espacio donde se encuentra

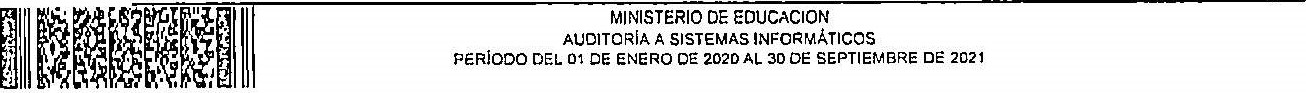
DE



DE

debido a que por aspectos al resguardo al patrimonio cultural no fue modificado ia parte exterior, no se observó señalización dentro de las instalaciones que indicara la ubicación del centro de datos.

Dentro del centro de datos se encuentran ubicadas dos cámaras con sensor de movimiento, dos extintores automáticos de agente limpio HFC-236-FA con dispositivo de detector de humo, un extintor de dióxido de carbono C02, sistema de enfriamiento con redundancia el cual cuenta con medidor de temperatura y humedad, y alerta auditiva por modificación de las temperaturas, un UPS 40 KVA, adicional cuentan con un generador eléctrico exclusivo para los equipos del Centro de Datos, el mantenimiento de estos equipos es tercerizado, también cuenta con piso elevado, se observó que el cableado de red categoría 6 se encuentra ordenado y  el cableado eléctrico viaja separado del de red

Dentro de su seguridad lógica perimetra[ de la sede central cuentan con tres anillos de seguridad, el primero un Firewall configurado con políticas de seguridad de filtrado, el segundo filtro un Proxy que permite definir las políticas de grupo, control de ancho de banda y accesos por IP, verificando el licenciamiento activo de los mismos y por último cuentan con antivirus ESE T instalados en equipos de cómputo.

Como control la Dirección de Informática definió como restricción general para todo personal el contenido de páginas de violencia, páginas de hacking, páginas de virus y pornografla. Como parte de la verificación del cumplimiento de las restricciones de acceso a páginas web se procedió a realizar de forma sorpresiva un muestreo al azar en puestos de trabajo, solicitando a los usuarios ingresar a páginas de redes sociales y páginas catalogadas como apuestas y juegos.

Cuentan con una base de datos para todos los usuarios de la institución administrado el acceso al equipo de cómputo a través del Directorio Activo, en el cual se configurà la categoría de perfil de usuarios (alto, medio o bajo), en acompañamiento de personal de la Dirección de Informática, se realizó verificación de depuración de usuarios de una muestra del personal que dejo de laborar en la institución durante el período de la auditoría.

Mediante procedimiento de auditoría con el apoyo de software se realizaron las siguientes verificaciones, se escanearon segmentos de la red local de planta central del Ministerio de Educación, en la realización de la prueba no fue posible extraer o insertar información, adicional se observó que para la creación de carpetas compartidas se requiere de usuario administrador; se realizó prueba de denegación distribuida de saturación de peticiones a la página

OIRECC!ÔN DE

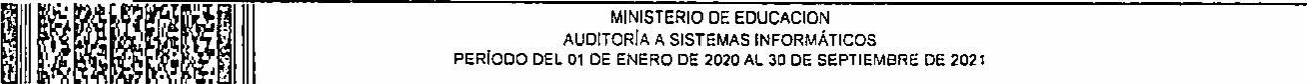
DE

www.mjneduc.gob.gt simulando la conexión de usuarios simultáneamente, asimismo se verificó la cantidad de hosts y los puertos abiertos en la red del sitio web y que la misma cuenta con certificado SSL/TLS vigente.

Se verificó ei software instalado en una muestra de los equipos de cómputo de escritorio del personal de la Dirección de Informática con el objetivo verificar la supervisión y control interno de la autorización, instalación y uso de los mismos.

Con el acompañamiento de personal de Informática y de inventarios, se procedió a verificar el contenido de los discos duros de una muestra de CPU que se encontraban en bodega de inventario para ser dados de baja.

Cuentan con licenciamiento y derechos de actualización de uso y soporte de herramienta de virtualjzación de redes e infraestructura VMware, que permite la administración, segmentación y control de máquinas virtuales, al momento de la verificación del licenciamiento activo se observó un total de 260 servidores virtuales, que se encuentran distribuidos en 9 servidores físicos, contando con una capacidad de almacenamiento de 21 ,45 TB.

El nivel de seguridad de las contraseñas para el ingreso a los equipos de cómputo se encuentra configurado con políticas de máximo y mínimo de caracteres con combinaciones de caracteres especiales y números, el cambio de contraseña se realiza únicamente a solicitud del usuario.

Para el control de los enlaces cuentan con software Solarwinds y el firewall Fortigate, el primero lo utilizan para monitoreo de la red en general y el segundo para monitoreo específico de las computadoras conectadas a la red, lo que permite el monitoreo y seguimiento a incidentes relacionados a la continuidad del servicio, cuentan con alertas a correo electrónico al área de redes y telecomunicaciones, restricción de políticas de filtrado web a las sedes departamentales, respaldo de bakup de configuración e ingreso a los switches, monitoreo del uso y consumo del recurso, los usuarios administradores de las herramientas de control fueron asignados únicamente al Jefe del área de Redes y Telecomunicaciones y un Técnico en Redes y Telecomunicaciones de la Dirección de Informática, los Coordinadores o encargados de Informática de unidades ejecutoras o departamentales únicamente tienen usuario de consultal los enlaces a las sedes departamentales son dedicados y de fibra óptica, a la fecha de la auditoría no cuentan con servicio de enlace redundante. Para el monitoreo de la red inalámbrica utilizan el software Analyzer, para lo cual el usuario debe solicitar contraseña a la Dirección de Informática.

Para el procedimiento de backup se cuenta con la herramienta Micro Focus Data

Protector, en la cual se realizan las copias de seguridad de máquinas virtuales y

OE OE

bases de datos, la herramienta va guardando las copias de respaldo en un NAS en un formato propio y con emulación de cintas. Los respaldos a las máquinas virtuales se realizan de forma automática, 'a política de frecuencia es de forma semanal y mensualmente. Adicional cuentan con un servicio de base de datos en



la nube de Oracle que guardan las transacciones realizadas haciendo una réplica constantemente (en tiempo real) de la base de datos Oracle de producción.

Los licenciamientos para la base de datos Oracle fueron adquiridos con el proveedor DATUM, S.A. los cuales incluye soporte 24/7 durante su vigencia y visitas trimestrales para diagnóstico, [a base de datos cuenta con un control de cambios en registros AUDIT T RAIL, se realizaron consultas a la base de datos en producción para validar, la activación de log de auditoría, usuarios con privilegios de administrador de base de datos DBA, así como los permisos otorgados, se solicitó la data de acción Delete realizada por los usuarios de DBA se seleccionó una muestra solicitando el soporte documental de solicitud para dicha acción, adicional se verificación los privilegios asignados al personal del área de desarrollo.

Como parte del proceso de delimitación se verificaron los siguientes sistemas, Sistema de Registros Educativos -SIRE- sistema que permite regist r ar estudiantes de todos los niveles y realizar inscripción anual, fue puesto en



producción a partir del año 2015, Acuerdo Ministerial número 1258-2015 y Sistema Informático del Seguro Escolar -SME- sistema para la generación de nómina y reportería del seguro médico escolar para los estudiantes de los centros educativos públicos de [os niveles educativos de pre-primaria y primaria, puesto en producción en el año 2020, Acuerdo Ministerial número 42-2020, artículo uno, la Dirección de informática -DINFO- del Ministerio de Educación elaborará el Sistema



Informático del Seguro Médico Escolar, como herramienta de control de la información de los beneficiarios del programa.

Con acompañamiento de personal de la Dirección de Informática se realizaron consultás a la base de datos en producción de los sistemas validando que en los campos con la información de Código Único de Información y código personal de estudiantes no existiera duplicidad o campos nulos, adicional se realizaron consultas para la validación de controles a nivel de los sistemas para creación, registros, eliminación y generación de reportes, entre otras validaciones a nivel de sistema, se verificó que cuentan con manuales de usuarios los cuales pueden ser consultados desde una opción en los sistemas. Para el control de acceso a los sistemas la Dirección de Informática cuenta el formulario DES-FOR-06 la cual es una solicitud de accesos para los aplicativos, en el cual se establece un período de acceso, e' mismo debe estar firmada por el Jefe o Director de la unicad solicitante, el nivel de seguridad de contraseñas está configurado con un máximo y mínimo de caracteres, se tiene condicionado con qué tipo de carácter debe iniciar,



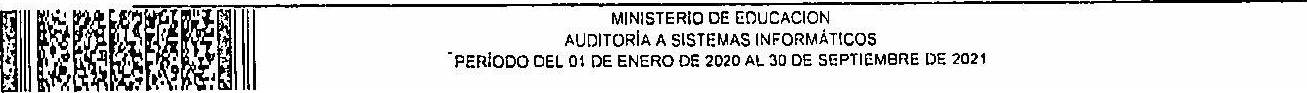
DE 



solicita una combinación de números, letras y la inclusión de por lo menos uno de los tres caracteres especiales predefinidos, los sistemas no exigen el cambio de contraseña, salvo cuando es un nuevo usuario, el usuario solicita el cambio o reinicio por olvido o ampliación de vigencia, el aplicativo genera una contraseña aleatoria la cual es usuario debe cambiar, el sistema envía un correo electrónico al usuario con una contraseña generada aleatoriamente y un enlace para cambiarla, requiriéndole que ingrese su CUI (DPI) y número de cuenta activa.

Adicional se realizó una encuesta al personal de planta central del Ministerio de Educación, como procedimiento de Auditoría, con el objetivo de obtener una percepción del lado del usuario, de los sistemas desarrollados y servicio que presta la Dirección de Informática, los resultados fueron trasladados a la Dirección de Informática.

Conclusiones

1, En la Dirección de Informática, al realizar la verificación de inventario de licenciamientos utilizados por la Dirección de informática, se determinó software instalado en los equipos de cómputo con licenciamiento que no figuraban en el inventario trasladado, demostrando así que en la Dirección no implementaron y designaron procedimientos de monitoreo y supervisión oportuna durante su gestión para control, verificación, seguimiento y deducción de responsables en el control interno para la instalación y uso de licenciamiento para el desarrollo de las actividades de la Dirección. Por lo que se formuló el hallazgo relacionado al control interno. Área Técnica No. 1 Falta de control y supervisión en [a instalación y uso de software.

2. En acompañamiento del personal de la Dirección de Informática del Ministerio de Educación, se verificó el contenido de información de los discos duros de la muestra seleccionada en el equipo de cómputo a ser dado de baja que se encontraban en las bodegas de área de inventario del Ministerio de Educación 32 calie 9-10 zona 1 1, encontrando 3 computadoras con información almacenada. Estableciendo que dentro del proceso definido no se encuentra establecido la elimihación de archivos contenidos en los discos duros de equipo de cómputo. Por lo que se formuló el hallazgo relacionado al controi interno. Área Técnica No. 2 Falta de seguridad de la información en el proceso de baja de equipo de cómputo.

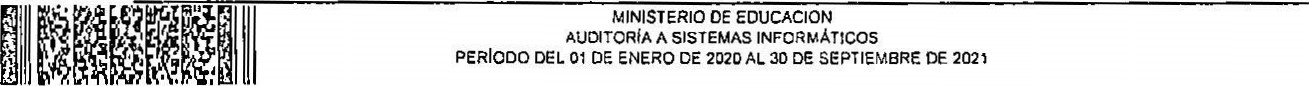
1. En el Ministerio de Educación, se verificó los permisos establecidos a las tres categorías de perfil de usuarios del Ministerio, contemplando para el filtrado weben la navegación en internet en planta central, siendo estas reglas o políticas para el filtrado web establecidas por el servidor proxy y los perfiles asignados desde el Directorio Activo. Encontrando que 2 usuarios pudieron acceder a paginas no admitidas. Por lo que se formuló el hallazgo relacionado al control interno. Área

 DE DE

Técnica. No. 3 Falta de control en et filtrado web para la navegación de internet en planta central.

1. Al efectuar la auditoría a Sistemas Informáticos, en la Dirección de Informática, se verificó por medio de la herramienta Active Directory (Sistema de Administración de Usuarios) y reportes de "Bajas de Personal" proporcionados por la Dirección de Recursos Humanos, durante el período del 01 de enero de 2020 al 31 de julio del 2021, observado que cinco usuarios aún se encontraban activos al 31 de agosto de 2021 . Por lo que se formuló el hallazgo relacionado al control interno. Area Técnica. No. 4 Falta de control en la depuración de usuarios del Directorio Activo por baja de personal,
2. En la Dirección de Informática, al realizar la verificación de los privilegios asignados en la base de datos en producción, se determinó que 4 usuarios de base de datos poseen privilegios para consultar, ejecutar, insertar, modificar o eliminar registros, siendo estos desarrolladores. Por Io que se formuló el hallazgo relacionado al control interno. Área Técnica. No. 5 Deficiencia en la administración sobre los privilegios asignados a los usuarios en la Base de Datos Oracle.
3. En la verificación de inversión de Tecnologías de Información, se estableció que bajo el renglón 1 58 Derechos intangibles, se adquirieron 3 licencias para la visualización y análisis de información denominada Tableau Viewer on Premise, las cuales no se encontraban asignadas al momento de la verificación, sin embargo, no se presentó soporte documental informando la -adquisición y disponibilidad de las mismas. Por lo que se formuló el hallazgo relacionado al control interno. Área de Cumplimiento. No. 1 Bienes adquiridos sin utilizar.
4. En la Dirección de Informática del Ministerio de Educación, en la verificación de manuales de procedimientos para las áreas que lo conforman, se estableció que, para el área de Soporte Técnico, la última versión del manual aprobada fue en el 2009. Por lo que se formuló el hallazgo relacionado a' cumplimiento a leyes y regulaciones aplicables. Área de cumplimiento. No. 1 Falta de Manual de procedimientos actualizado.

De la verificación realizada se detectaron algunas deficiencias que no merecen ser reveladas en el informe de auditoría, sin embargo, se emitió carta a ia gerencia que contiene algunas recomendaciones.

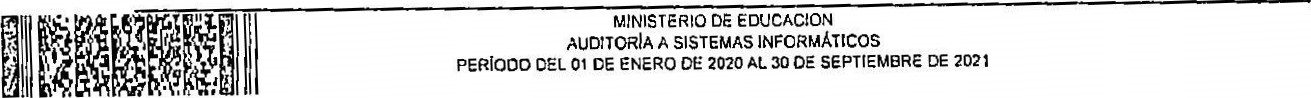


12

7. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

Hallazgos relacionados al control interno

Area Técnica

Hallazgo No. I

Falta de control y supervisión en la instalación y uso de software

Condición

En el Ministerio de Educación, se solicitó el inventario de licenciamientos utilizados por la Dirección de Informática, durante el periodo auditado, al realizar la verificación de software instalado en los equipos de cómputo, que son utilizados por personal de la Dirección indicada, según muestra seleccionada, se observó que en los equipos se encuentran instalados licenciamientos que no figuran en el inventario trasladado al equipo de auditoría, los cuales se detallan a continuaciór:

|  |  |
| --- | --- |
| Software Instalado | Fecha instalaclón |
| AD Info Free Edition, version: 1.7.92 | 03/05/2019 |
| Apple Mobile Device Support, Version: 14.1.0.35 | 06/04/2021 |
| Apple Mobile Device Support, Version: 15.0.0.10 | 29/1012021 |
| Apple Software Update, Version: 2.6.3.1 | 06/04/2021 y 29/10/2021 |
| BlueStacks App Player, Version: 4.180.0.1051 | 04/03/2020 |
| Bonita Community. Version: 7.10.4 | 03/06/2020 |
| CyberLink Power2Go 8, Version: 8.0.0.881 | 21108/2018 |
| iTunes, Version: 12.10.10.2 | 06/04/2021 |
| iTunes, Version: 12.12,2.2 | 29/10/2021 |
| K-Lite Mega Codec Pack 14.3.0, Version: 14.3.0 | 30/07/2018 |
| La Biblia Portable 1.0, Version: 1 | 21103/2021 |
| Logitech Capture, Version•. 1.0.553 | SIF |
| Nero 7 Essentials, Version: 7.03.1084 | 30/0712018, 25/08/2020. 03/06/2021 |
| OCS Inventory Agent 4.0.6.1 | S/F |
| Screaming Frog SEO Spidert Version: 14.1, Publisher: Screaming Frog Ltd | S/F |
| VBCABLE, The Virtual Audio Cable. Publisher: VB-Audio Software |  |
| VLC media player. Version: 3.0.16. Publisher: VideoLAN | S/F |
| VLC media player, Version: 3.0.8, Publisher: Videol.AN | SIF |
| WhatsApp, Version: 2.2121.5 | 03/0612021 |
| WhatsApp, Version: ?.2138.13 | 10/04/2021 |
| PuTTY release 0.72 (64-bit), Version: 0.72.O.O | 06/08/2019 |

 DE DÉ DE



Criterio

Acuerdo Número 09-03, del Jefe de la Contraloría General de Cuentas artículo 1, literal a) Normas Generales de Control Interno, Norma 1.2 Estructura de Control Interno, estable: "Es responsabilidad de la máxima autoridad de cada entidad pública, diseñar e implantar una estructura efectiva de control interno, que promueva un ambiente óptimo de trabajo para alcanzar los objetivos institucionales. Una efectiva estructura de control interno debe incluir criterios específicos relacionados con: a) controles generales; b) controles específicos; c) controles preventivos; d) controles de detección; e) controles prácticos; f) controles funcionales; g) controles de legalidad; y, h) controles de oportunidad, aplicados en cada etapa del proceso administrativo, de tal manera que se alcance la simplificación administrativa y operativa, eliminando o agregando controles, sin que se lesione la calidad del servicio."

Norma 2.2 Organización Interna de las Entidades, establece: SUPERVISIÓN Se establecerán los distintos niveles de supervisión, como una herramienta gerencial para el seguimiento y control de las operaciones, que permitan identificar riesgos y tomar decisiones para administrarlos y aumentar la eficiencia y calidad de los procesos.

# Causa

El Director de Informática, el Subdirector de Informática y el Subdirector en Funciones no implementaron y designaron procedimientos de monitoreo y supervisión oportuna durante su gestión para el control, verificación, seguimiento y deducción de responsabilidad en el control interno para la instalación y uso de licenciamientos necesarios en el desarrollo de las actividades laborales del personal de la Dirección de Informática.

Efecto

Riesgo tecnológico de infiltración de malware por instalación y uso de software no autorizado, por falta de procedimientos de supervisión no integrados a la organización y planificación Tl, en la gestión administrativa durante el período auditado.

Recomendación

Que [a Ministra de Educación, gire sus instrucciones a ta Viceministra Administrativa, quien a su vez instruya al Director de Informática para que conjuntamente con el Subdirector de Informática realicen evaluaciones necesarias y pertinentes que establezcan e integren [as gestiones de análisis, aprobación e implementación de procedimientos de observancia general dentro de las políticas y/o manuales de la Dirección de Informática del Ministerio de Educación, que establezca la supervisión oportuna de software instalado en los equipos de cómputo del personal que permita generar un valor agregado al desarrollo del

CONTRALOR'ACENERAL  OIRECC'ÓN

control interno en la supervisión, gestión y uso de software como parte integral de la organización y planificación Tl.

Comentario de los responsables

En nota SIN de fecha 04 de abril de 2022, Abraham (S.O.N.) Rivera Rosemberg, quien fungió como Subdirector en Funciones, de la Dirección de Informática por el periodo comprendido del 16 de febrero 2021 al 24 de agosto de 2021 , manifies-.a:

En el Acuerdo Ministerial número 2072-2009 "Reglamento Interno del Ministerio de Educación", en el artículo 46 "Disposiciones relativas al uso del equipo de cómputo, correo electrónico, internet u otro servicio similar", inciso b) el personal del Ministerio no está facultado para instalar en el equipo de cómputo programas si fa debida licencia y autorización de la Dirección de Informática o de dependencia que haga sus veces;" e inciso l) "Los servicios de Internet y Correo Electrónico serán utilizados para intercambiar información de uso Institucional únicamente, por lo tanto no se deben destinar para la inscripción a lista de correos, así como para efectuar compras de bienes, servicios y/o artículos personales. Además, el usuario debe verificar que la información que baje de las páginas consultadas, no contenga algún virus informático o similar, a fin de no contaminar y afectar el equipo y programas de cómputo de la Institución;".

En el Acuerdo Ministerial número 1003-2009 Reglamento Interno de la Dirección de Informática entre las funciones de DINFO CAPÍTULO ATRIBUCIONES DE LOS DEPARTAMENTOS DE APOYO Artículo 9 0 . Atribuciones del Departamento de Desarrollo e Integración de Soluciones., en el inciso d) "Elaborar y evaluar investigaciones concernientes a tecnologías de información para el desarrollo de soluciones informáticas que provean valor agregado e innovación a la gestión del departamento.", y Artículo 10. Atribuciones del Departamento de Comunicaciones y Soporte Técnico. en el inciso d) "Elaborar y actualizar con base a la tecnología disponible en el país las especificaciones técnicas de hardware y software para documentar la solicitud de compra de equipo de cómputo y programas computacionales existentes en el mercado, que sean compatibles con los utilizados en el MINEDUC.

CONCLUSIONES relacionadas con el hallazgo No.l Falta de control y supervisión en la instalación y uso de software:

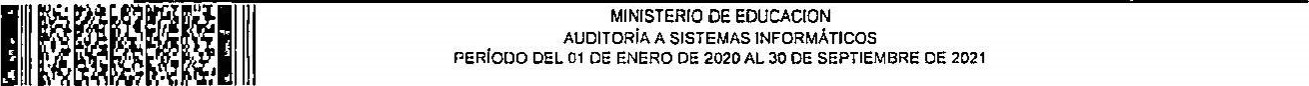
1 . Considerando que todo lo antes expuesto evidencia que se cumple con la normativa legal Acuerdo Ministerial número 2072-2009, en la cual se establece que el usuario es el responsable de solicitar a la autorización para la instalación de cualquier programa que no esté licenciado o debidamente autorizado por la Dirección de informática, en los manuales, guías y formularios se establece [a responsabilidad de los firmantes y del jefe de unidad administrativa de notificar cuando una persona deja de laborar en el Mineduc para deshabilitar el usuario así

CE 

como de no contaminar y afectar el equipo y programas de cómputo de la Institución.

1. Con base a los artículos 9 inciso d) y artículo 10 inciso d) del Acuerdo Ministerial 1003-2009 Reglamento Internos de la Dirección de Informática se evidencia que la DINFO debe realizar el análisis e investigación de nuevas tecnologías para la cual de hace necesaria instalación de diferentes aplicaciones para conocimiento de la misma.
2. Como medida de mitigación y resguardo de la información del MINEDUC la Dirección de Informática cuenta con antivirus instalado en todas las máquinas de la institución, también se cuenta con firewall dispositivo de seguridad de la red que monitorea el tráfico de red entrante y saliente

Por lo que solicita... :

1. se tome por presentado en tiempo la aportación de pruebas para desvanecer los hallazgos e informes de cargos;
2. Que se tome nota que actúo en mi calidad de responsables, por ende, se reconozca mi calidad como tal;
3. Que se anulen los hallazgos e informes de cargos efectuados, toda vez viola garantías constitucionales."

En memorial sin número de fecha 04 de abril de 2022, Oscar Alejandro Paz Campos, quien fungió como Subdirector de Informática, por el periodo comprendido del 01 de enero de 2020 al 01 de enero de 2021, manifiesta: En el Acuerdo Ministerial número 2072-2009 "Reglamento Interno del Ministerio de Educación", en el artículo 46 "Disposiciones relativas al uso del equipo de cómputo, correo electrónico, internet u otro servicio similar", inciso b) el personal dei Ministerio no está facultado para instalar en el equipo de cómputo programas si la debida licencia y autorización de la Dirección de Informática o de dependencia que haga sus veces;" e inciso l) "Los servicios de Internet y Correo Electrónico serán utilizados para intercambiar información de uso Institucional únicamente, por lo tanto no se deben destinar para la inscripción a lista de correos, así como para efectuar compras de bienes, servicios y/o artículos personales. Además, el usuario debe verificar que la información que baje de las páginas consultadas, no contenga algún virus informático o similar, a fin de no contaminar y afectar el equipo y programas de cómputo de la Institución;

CONCLUSIONES relacionadas con el hallazgo No. 1 Falta de control y supervisión en la instalación y uso de software:



1 . Considerando que todo [o antes expuesto evidencia que se cumple con la normativa legal Acuerdo Ministerial número 2072-2009, en la cual se establece que el usuario es el responsable de solicitar a la autorización para la instalación de cualquier programa que no esté licenciado o debidamente autorizado por [a Dirección de informática, en los manuales, guías y formularios se establece la responsabilidad de los firmantes y del jefe de unidad administrativa de notificar cuando una persona deja de laborar en el Mineduc para deshabilitar el usuario así como de no contaminar y afectar el equipo y programas de cómputo de la Institución.

2. Como medida de mitigación y resguardo de la información del MINEDUC la Dirección de Informática cuenta con antivirus instalado en todas las máquinas de la institución, también se cuenta con firewal' dispositivo de seguridad de la red que monitorea el tráfico de red entrante y saliente.

Por Io que solicita...

1. se tome por presentado en tiempo la aportación de pruebas para desvanecer

[os hallazgos e informes de cargos;

1. Que se tome nota que actúo en mi calidad de responsables, por ende, se reconozca mi calidad como tal;
2. Que se anulen los hallazgos e informes de cargos efectuados, toda vez viola garantías constitucionales".

En memorial sin número de fecha 04 de abril de 2022, Eymer Ricardo Juárez Cruz, quien fungió como Director de Informática, por el periodo comprendido del 15 de enero de 2021 al 30 de septiembre de 2021, manifiesta: . En el Acuerdo Ministerial número 2072-2009 "Reglamento Interno del Ministerio de Educación", en el artículo 46 "Disposiciones relativas al uso del equipo de cómputo, correo electrónico, internet u otro servicio similar", inciso b) el personal del Ministerio no está facultado para instalar en el equipo de cómputo programas si la debida licencia y autorización de fa Dirección de Informática o de dependencia que haga sus veces;" e inciso l) "Los servicios de Internet y Correo Electrónico serán utilizados para intercambiar información de uso Institucional únicamente, por lo tanto no se deben destinar para la inscripción a lista de correos, así como para efectuar compras de bienes, servicios y/o artículos personales. Además, el usuario debe verificar que la información que baje de las páginas consultadas, ro contenga algún virus informático o similar, a fin de no contaminar y afectar el equipo y programas de cómputo de la Institución;En el Acuerdo Ministerial número 1003-2009 Reglamento Interno de [a Dirección de Informática entre las funciones de del DINFO CAPÍTULO IV ATRIBUCIONES DE LOS DEPARTAMENTOS DE

OE DE

APOYO Artículo 9 0 . Atribuciones del Departamento de Desarrollo e Integración de Soluciones., en el inciso d) "Elaborar y evaluar investigaciones concernientes a tecnologías de información para el desarrollo de soluciones informáticas que provean valor agregado e innovación a la gestión del departamento.", y Artículo 10. Atribuciones del Departamento de Comunicaciones y Soporte Técnico. en el inciso d) 'Elaborar y actualizar con base a la tecnología disponible en el país las especificaciones técnicas de hardware y software para documentar la solicitud de compra de equipo de cómputo y programas computacionales existentes en el mercado, que sean compatibles con los utilizados en el MINEDUC.

CONCLUCIONES relacionadas con el hallazgo No. 1 Falta de control y supervisión en la instalación y uso de software:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | MINISTERIO DE EDUCACION  AUDITORIA A SISTEMAS INFORMÁTICOS  PERIODO DEL 01 DE ENERO DE 2020 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 |

1 . Considerando que todo lo antes expuesto evidencia que se cumple con la normativa legal Acuerdo Ministerial número 2072-2009, en la cual se establece que el usuario es el responsable de solicitar a la autorización para la instalación de cualquier programa que no esté licenciado o debidamente autorizado por la Dirección de informática, en los manuales, guías y formularios se establece la responsabilidad de los firmantes y del jefe de unidad administrativa de notificar cuando una persona deja de laborar en el Mineduc para deshabilitar el usuario así como de no contaminar y afectar el equipo y programas de cómputo de la Institución.

1. Como medida de mitigación y resguardo de ia información del MINEDUC la Dirección de Informática cuenta con antivirus actualizado instalado en todas las máquinas de la institución, también se cuenta con firewall dispositivo de seguridad de la red que monitorea el tráfico de red entrante y saliente.
2. Como acciones de mitigación se solicita en ei oficio DINFO-453-2022 de fecha 01 de abril al ing. José Luis Sánchez jefe de soporte técnico para que revise y depure los equipos de cómputo que tiene asignado el personal y deje únicamente el software con licenciamiento, y en el oficio DINFO-452-2022 de fecha 01 de abril se solicita al ing. Abraham Rosemberg jefe del área de Infraestructura y servicos críticos, crear una política de seguridad, donde no sea permitida la instalación de software sin licenciamiento en los equipos, que provoquen riesgos tecnológicos de infiltración.

Por lo que solicita:

1. se tome por presentado en tiempo la aportación de pruebas para desvanecer los hallazgos e informes de cargos;
2. Que se tome nota que actúo en mi calidad de responsables, por ende, se reconozca mi calidad como tal;

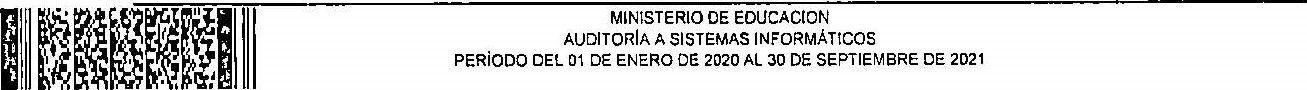
INFORMATICOS DE



1. Que se anulen los haJlazgos e informes de cargos efectuados, toda vez viola garantías constitucionales".

Comentario de auditoría

Se confirma el hallazgo para Eymer Ricardo Juárez Cruz, quien fungió como Director de Informática, por el periodo comprendido del 15 de enero de 2021 al 30 de septiembre de 2021 ; en virtud que menciona el Acuerdo Ministerial 2072-2009 Reglamento Interno de trabajo del Ministerio de Educación, en su artículo 46 inciso b) El personal del Ministerio no está facultado para instalar en el equipo de cómputo programas sin la debida licencia y autorización de la Dirección de Informática o la dependencia que haga sus veces. Sin embargo no presentan evidencia que muestre que ha supervisado que dicha disposición se cumpla, debido a que la normativa por sí sola no garantiza su cumplimiento, la supervisión oportuna promueve el control interno preventivo y correctivo.

Así mismo se refieren al Acuerdo Ministerial 1 003-2009 de fecha 09 de junio de 2009 en lo referente a Reglamento Interno de la Dirección de Informática -DINFOen relación a las Atribuciones dei Departamento de Desarrollo e Integración de Soluciones y Atribuciones del Departamento de Comunicaciones y Soporte Técnico, sin embargo dichas atribuciones no están exentas a una adecuada. supervisión en relación a las herramientas o software que utilizan y que estén debidamente aprobados por la Dirección para los objetivos de su área.

Se confirma el hallazgo para Oscar Alejandro Paz Campos, quien fungió como Subdirector de Informática, por el periodo comprendido del 01 de enero de 2020 al 01 de enero de 2021 , en virtud que menciona el Acuerdo Ministerial 2072-2009 Reglamento Interno de trabajo del Ministerio de Educación, en su artículo 46 inciso b) El personal del Ministerio no está facultado para instalar en el equipo de cómputo programas sin la debida licencia y autorización de la Dirección de Informática o la dependencia que haga sus veces. Sin embargo no presentan evidencia que muestre que ha supervisado que dicha disposición se cumpla, debido a que la normativa por si sola no garantiza su cumplimiento, la supervisión oportuna promueve el control interno preventivo y correctivo.

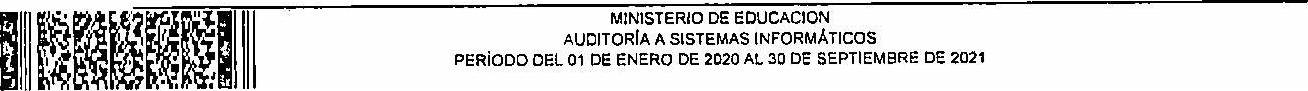
Se confirma el hallazgo para Abraham (S.O.N.) Rivera Rosemberg, quien fungió como Subdirector en Funciones, de la Dirección de Informática por el periodo comprendido del 16 de febrero 2021 al 24 de agosto de 2021 , en virtud que menciona el Acuerdo Ministerial 2072-2009 Reglamento Interno de trabajo cel Ministerio de Educación, en su artículo 46 inciso b) El personal del Ministerio no está facultado para instalar en el equipo de cómputo programas sin la debida licencia y autorización de la Dirección de Informática o la dependencia que haga sus veces. Sin embargo no presentan evidencia que muestre que ha supervisado

OE

que dicha disposición se cumpla, debido a que la normativa por sí sola no garantiza su cumplimiento, la supervisión oportuna promueve el control interno preventivo y correctivo.

Así también se refieren al Acuerdo Ministerial 1003-2009 de fecha 09 de junio de 2009 en lo referente a Reglamento Interno de la Dirección de Informática -DINFOen relación a las Atribuciones del Departamento de Desarrollo e Integración de Soluciones y Atribuciones del Departamento de Comunicaciones y Soporte Técnico, sin embargo dichas atribuciones no están exentas a una adecuada supervisión en relación a las herramientas o software que utilizan y que estén debidamente aprobados por la Dirección para los objetivos de su área.

Acciones legales

Sanción económica de conformidad con el Decreto 31-2002, del Congreso de la República, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, reformada por el Decreto 13-2013; artículo 39, Numeral 4, para:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Cargo |  | Nombre | Valor en Quetzales |
| SUBDIRECTOR EN FUNCIONES |  | ABRAHAM (S.O.N.) RIVERA ROSEMBERG | 2.825.00 |
| SUBDIRECTOR DE INFORMATICA |  | OSCAR ALEJANDRO PAZ CAMPOS | 4.000.00 |
| DIRECTOR OE INFORMATICA |  | EYMER RICARDO JUAREZ CRUZ | 5.000.00 |
| Total |  |  | Q. 11,825.00 |

Hallazgo No. 2

Falta de seguridad de la información en el proceso de baja de equipo de cómputo

Condición

Con el acompañamiento de personal de la Dirección de Informática del Ministerio de Educación, se realizó la verificación del contenido de información de los discos duros de la muestra seleccionada en el equipo de cómputo a ser dado de baja, los que se encontraban en las bodegas del área de inventario del Ministerio de Educación 32 Calle 9-10 zona 11, verificando lo siguiente:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| No. | No. SICOIN | No. SERIE |  | OBSERVACION |
| 1 | 001150DB | SM8 (Solo de forma parcial) | observaba de | Al revisar disco duro se encontraron archivos varios |
| 2 | No  localizo | LKZI 186 |  | Al revisar disco duro se encontraron archivos varios |
| 3 | No  localizo | 2WRP881 |  | Al revisar disco duro se encontraron archivos varios |

INFORMATICOS DE



Criterio

Acuerdo Número 09-03, del Jefe de la Contraloría General de Cuentas artículo l l literal a), Normas Generales de Control Interno, Norma 1 .2 ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO, establece: Una efectiva estructura de control interno debe incluir criterios específicos relacionados con: a) controles generales; b) controles específicos; c) controles preventivos; d) controles de detección; e) controles prácticos; f) controles funcionales; g) controles de legalidad; y, h) controles de oportunidad, aplicados en cada etapa del proceso administrativo, de tal manera que se alcance la simplificación administrativa y operativa, eliminando o agregando controles, sin que se lesione la calidad de' servicio."

# Causa

El Jefe de Soporte Técnico y Jefe de Soporte / Redes y Telecomunicaciones no gestionaron que dentro del proceso de equipo que no tiene reparación, se indicara en el informe técnico la eliminación de archivos contenidos en los discos duros de equipo de computo (CPU).

Efecto

Riesgo de acceso o fuga de información contenida en discos duros de equipo de cómputo a ser dado de baja.

Recomendación

La Ministra de Educación gire instrucciones a la Viceministra Administrativa, quien a su vez instruya al Director de Informática, para que gire instrucciones al Subdirector de Informática y este a su vez al Jefe de Soporte Técnico para que se implemente y adicione al procedimiento de resolución de equipo que no tiene reparación a nivel Institucional, la eliminación de archivos de discos duros y se adicione a la información del dictamen técnico que el proceso fue realizado.

Comentario de los responsables

En nota S/N, de fecha 04 de abril de 2022, José Luis Sánchez Lemus, quien fungió como Jefe de Soporte Técnico por el periodo comprendido del 06 de enero de 2021 al 30 de septiembre de 2021, manifiesta: En atención a lo requerido, se manifiesta lo procedente para el desvanecimiento del posible hallazgo descrito:

I . Que por instrucciones del vice despacho administrativo según oficio VDA-002-2021 donde indica que a partir del 5 de enero del 2021 me presentara a la Dirección de Informática a retomar mis actividades.

2.Que las funciones de jefe de soporte técnico me fueron asignadas a partir del 06/01/2021 según oficio DINFO-021-2021 de fecha 6 de enero 2021 , por lo que no tengo conocimiento acerca del procedimiento que se utilizó para realizar

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | I | MIMSTERIO DE EDUCACION  AUDITORIA A SISTEMAS INFORMÁTICOS  PERIODO DEI. 01 ENERO DE 2020 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 |

# III



dictámenes en ese periodo.

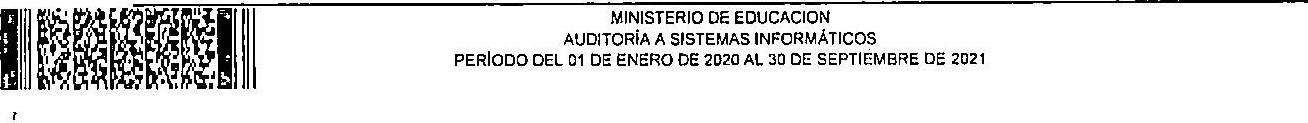
3.En el año 2019, 2020 estuve realizando apoyo a la Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente según oficio vda-013-2019 de fecha 18 de enero de 201 9, acta 01-2019 de certificación de fecha 18 de enero 2019 y oficio vda-438-2019 de certificación de fecha 22 de noviembre 2019 y acta 01-2020 de fecha 6 de enero del 2020.

4, La bodega ubicada en la 32 calle 9-10 zona 1 1, pertenece a las instalaciones propias de la Dirección General de Educación Física DIGEF.

1. La Dirección de Educación física —DIGEF- es una dirección definida en el reglamento orgánico interno acuerdo gubernativo 225-2009, articulo 14 que ia establece como una dirección independiente a la Dirección de informática con su propia organización nominal y funcional, pudiendo el director de la misma contratar o nombrar al personal correspondiente para el departamento de informática sin ninguna autorización de parte de la Dirección de Informática, por lo que en mi posición de jefe de soporte técnico no tengo ninguna responsabilidad sobre el actuar con el equipo local de la DIGEF del personal que se contrate para cubrir los servicios de informática.
2. No haber recibido solicitud de la Dirección de Educación Fisica, ni por sistema de mesa de ayuda ni solicitud por oficio para dictaminar equipos para baja desde el 01/01/2021 a la fecha de la auditoria.
3. Se acompañó a una visita a la Dirección General de Educación Física el día 25/03/2022 con el fin de ubicar los dictámenes en mención, sin embargo, no se tuvo éxito en encontrar dichos dictámenes.
4. Se solicitó de manera oficial a través del oficio DINFO-425-2022 indicando que enviara a DINFO los dictámenes técnicos o bien la situación actual de los. equipos el cual a la fecha antes de presentar este documento no recibí respuesta.

Así mismo detalla los documentos como soporte de lo afirmado anteriormente

Por lo que manifiesto, que no acepto la responsabilidad del posible hallazgo No. 2 "Falta de seguridad de la información en el proceso de baja de equipo de cómputo" imputado a mi persona, ya que durante el periodo de la de baja de los equipos mencionados en cuadro del hallazgo y que, según, el hallazgo genera falta de seguridad de la información, no me encontraba realizando funciones en la dirección de informática y que durante el tiempo que he estado en el cargo de jefe de soporte técnico en la DINFO NO he recibido ninguna solicitud de DIGEF para emitir dictámenes técnicos para baja de equipo por lo que no pude indicar en ningún informe la eliminación de los archivos contenidos en los discos duros de





OE OE

equipo de cómputo (CPU). Por lo cual concluyo y reitero mi solicitud de que se me quite el posible hallazgo No. 2 "Falta de seguridad de la información' en ei proceso de baja de equipo de cómputo".

Por lo que efectuó las siguientes Peticiones:

1 . Que se tome en cuenta el memorial y documentos adjuntos se tome por presentado en tiempo la aportación de pruebas para desvanecer los hallazgos e informes de cargos;

2. Que se tome nota que actúo en mi calidad de responsable, por ende, se reconozca mi calidad como tal;

3. Que se anulen los hallazgos e informes de cargos efectuados, toda vez viola garantías constitucionales."



En nota S/N de fecha 04 de abril de 2022, Allan Alberto Morataya Gómez, quien fungió como Jefe de Soporte / Redes y Telecomunicaciones por el periodo comprendido del del 01 de enero de 2020 al 06 de enero de 2021 , manifiesta:



En seguimiento al oficio DINFO No. 1294-2021 de fecha 29 de noviembre de 2021 , se envía oficio DINFO No. 425-2022 de fecha 28 de marzo de 2022, en el cual se dio seguimiento a una visita realizada por mi persona a las instalaciones de la Dirección general de Educación Fisica -DIGEF-, Dirección: 32 Calle 9-' 0 zona 1 1, colonia Granai l, ciudad de Guatemala, para revisar si efectivamente, los dictámenes o informes técnicos que se mencionan en el hallazgo existen y si indican la situación actual de los equipos que se detallan a continuación:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| No. | N o . SICOIN | No. SERIE | OBSERVACION |
| 1 | 001150DB | SM8 (Solo de observaba de forma parcial) | Al revisar disco duro se encontraron archivos varios |
| 2 | se localizo | LKZI 186 | Al revisar disco duro se encontraron archivos varios |
| 3 | No  localizo | 2WRP881 | Al revisar disco duro se encontraron archivos varios |

Se busca corroborar que tos documentos fueron emitidos en su momento o si existe un seguimiento, con lo cual, a la fecha, no se ha logrado constatar la existencia de documento (s), que avale (n) el estado o la ubicación de los equipos. No se ha recibido respuesta al oficio DINFO No. 425-2022 por parte de la DIGEF para corroborar la existencia de dichos documentos.

Extracto del contenido Manual de Procedimientos de Soporte Técnico





"Cuando se tiene algún equipo en revisión o reparación y se determina que el mismo se encuentra dañado por completo, se devolverá al usuario acompañado del dictamen correspondiente, para que pueda proceder con la baja del equipo ante el departamento de inventarios." http://sistemas/is09000/Anexos/FOR-024/DES-MAN-01.pdf

Extracto baja de bienes inmuebles

http•.l/infopublica.mineduc.g0b.gUmineduc/images/7/70/DlDEFl\_BAJA-BlENESMUE



"Para el caso de vehículos y equipo de cómputo se debe adjuntar además de Io indicado, un dictamen técnico indicando el estado inservible de dichos bienes, tal dictamen debe ser emitido por las entidades expertas que correspondan."

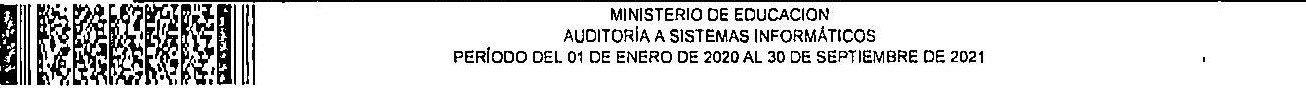
Mi nombramiento como jefe de soporte data del 01 de mayo de 2019 hasta el 06 de enero del año 2021.Fecha de las actividades: 22 de abril al 30 de septiemb re de 2019, tiempo en que se brindó el apoyo a la Dirección General de Educación Física con un técnico designado, Boris Méndez. La información que proporciono es para delimitar mi posible participación en emisión de dictámenes en la DIGEF.

Con base a lo anteriormente expuesto, se pueden arribar a las siguientes conclusiones:

1. No se puede dar por hecho la baja de un equipo sin antes contar con U n dictamen que Io respalda.



1. A lo anterior, en mi defensa, el proceso de baja y alta de inventarios, dictámenes técnicos / actividades relacionadas con informática, resguardo de equipos y bodega, son realizados de manera individual por personal de cada unidad administrativa, siendo estos los responsables del seguimiento de los procesos establecidos.
2. Si el equipo no ha sido dado de baja, el equipo permanece activo, y, por Io tanto, debe existir un usuario responsable del equipo, según artículo 46 del reglamento interno del Ministerio de Educación.
3. No encuentro razón alguna de poder emitir o indicar recomendaciones con respecto de algo que no existe o no es de mi conocimiento, no existe solicitud dirigida a mi persona, como se detalla en el oficio DINFO No. 1294-2021.
4. Por lo antes expuesto solicito que el hallazgo No. 2 Falta de Seguridad de la información en el proceso de baja de equipo de cómputo sea desvanecido para mi



DE OE OE

persona, basado en el Artículo 28 derecho de Petición de la Constitución Publica de la Republica de Guatemala.

En atención a lo requerido, se manifiesta lo procedente para el desvanecimiento del posible hallazgo descrito:

1. Que con el presente memorial y documentos adjuntos se tome por presentado en tiempo la aportación de pruebas para desvanecer los hallazgos e informes de cargos;
2. Que se tome nota que actúo en mi calidad de responsable, por ende, se reconozca mi calidad como tal;
3. Que se anulen los hallazgos e informes de cargos efectuados, toda vez viola garantías constitucionales."

Comentario de auditoría

Se confirma el Hallazgo para José Luis Sánchez Lemus, quien fungió como Jefe de Soporte Técnico, durante el período del 06 de enero de 2021 al 30 de septiembre de 2021 y para Allan Alberto Morataya Gómez, quien fungió como Jefe de Soporte / Redes y Telecomunicaciones, durante el período del 01 de enero de 2020 al 06 de enero de 2021, luego del análisis realizado a los argumentos y pruebas de descargo, se determinó que, en ambos casos, no se presentaron evidencias de la existencia de procedimientos o gestión de la identificación dentro de la estructura del control interno en el proceso de baja de equipo de cómputo durante su gestión, que involucra al área de soporte técnico en la realización de dictamen técnico, la adición o evidencia de contro[ de detección que mitigue el riesgo de fuga de información y maximíce los controles preventivos relacionados a los riesgos inherentes del proceso al no eliminar archivos contenidos en los discos duros que pueden ser susceptibles de extracción del equipo de cómputo dado de baja, la prueba identifica et riesgo, la misma está enfocada a procedimientos que mitiguen riesgos a la seguridad de la información.

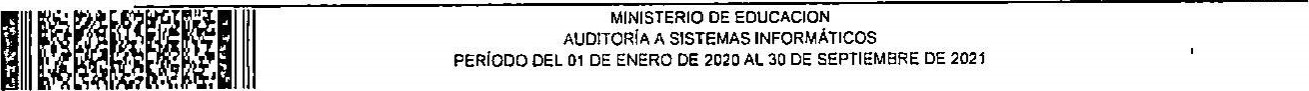
Acciones legales

Sanción económica de conformidad con el Decreto 31-2002, del Congreso de la República, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, reformada por el Decreto 13-2013', artículo 39, Numeral 4, para:

Cargo Nombre Valor en Quetzales

JEFE DE SOPORTE TECNICO JOSE LUIS SANCHEZ LEMUS 2,737.25

JEFE DE SOPORTE / REDES Y TELECOMUNICACIONES ALLAN ALBERTO MORATAYA GOMEZ 2,825.oo Tota' Q. s,S62.25



OE

Hallazgo No. 3

Falta de control en el filtrado web para la navegación de internet en planta central

Condición

La Dirección de Informática contempla tres categorías de perfil de usuarios de acuerdo a las actividades que se realizan en el Ministerio de Educación las cuales se dividen en perfil alto, medio y bajo, se asigna perfil medio por defecto, y a solicitud a través del formulario DESFOR-06 los jefes inmediatos de los usuarios pueden solicitar el cambio de perfil, contemplando como regla general de filtrado web para navegación en internet en planta central las categorías de violencia, páginas de hacking, páginas de virus y pornografía, como procedimiento al cumplimiento de la regla general y perfiles de usuarios, ias reglas o políticas para el filtrado web se establecen en el servidor proxy, los perfiles son asignados desde el Directorio Activo, con el acompañamiento de personal del Departamento de Redes y Comunicaciones se eligieron al azar puestos de trabajo a los cuales se solicitó ingresar páginas web catalogadas como apuestas y juegos (categorías que pueden estar contempladas como páginas de virus y que por su contenido no pueden ser relacionadas a procesos de trabajo institucional para el Ministerio de Educación) en la verificación dos usuarios Mónica Mariana Román Pozuelos y María Li Castillo Gálvez de Dirección de Comunicación Social -DICOMS- pudieron acceder a las siguientes páginas https://www.betway.lat para efectuar apuestas deportivas y https://www.minijuegos.com donde se puede acceder a juegos on line sin necesidad de descargarlos en el equipo de cómputo.

Criterio

Acuerdo Número 09-03, del Jefe de la Contraloría General de Cuentas artículo 1 , literal a) Normas Generales de Control Interno, Norma 1.2 Estructura de Control Interno, establece: "Es responsabilidad de la máxima autoridad de cada entidad pública, diseñar e implantar una estructura efectiva de control interno, que promueva un ambiente óptimo de trabajo para alcanzar los objetivos institucionales. Una efectiva estructura de Control Interno debe incluir criterios específicos relacionados con: a) controles generales; b) controles específicos c) controles preventivos; d) controles de detección; e) controles prácticos; f) controles funcionales; g) controles de legalidad; y, h) controles de oportunidad, aplicados en cada etapa del proceso administrativo, de tal manera que se alcance la simplificación administrativa y operativa, eliminando o agregando controles, sin que se lesione la calidad del servicio.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | I II I | MINISTERIO OE EDUCACION  AUDITORIA A SISTEMAS INFORMATiCOS  PERIODO DEL 01 DE ENERO OE 2020 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 |

811

oe 

Norma 2.2 Organización Interna De Las Entidades, establece: SUPERVISIÓN Se establecerán [os distintos niveles de supervisión, como una herramienta gerencial para el seguimiento y control de las operaciones, que permitan identificar riesgos y tomar decisiones para administrarlos y aumentar la eficiencia y calidad de los procesos.'

## Causa

El Jefe de Redes y Telecomunicaciones no supervisó y el Técnico de Redes y Telecomunicaciones no realizó proceso de verificación para el cumplimiento en el bloqueo y filtrado web dentro de las políticas del servidor proxy, para toda la red de planta central.

Efecto

Riesgo a ta seguridad de la información, infiltración de malware y/o virus.

Recomendación

La Ministra de Educación gire instrucciones a la Viceministra Administrativa, quien a su vez instruya al Director de Informática, quien a su vez gire instrucciones al Subdirector de Informática y este a su vez al Jefe de Redes y Telecomunicaciones y a' Técnico de Redes y Telecomunicaciones, para que se realicen los procesos y

supervisión en el cumplimiento de estándares de la Dirección de Informática, para las restricciones generales de bloqueo y filtrado web en la seguridad perimetral informática.

Comentario de los responsables

En memorial sin número, de fecha 04 de abril de 2022, Edgar Giovanny Rivas Grajeda, quien Fungió como Técnico de Redes y Telecomunicaciones por el periodo comprendido del 01 de enero de 2020 al 30 de septiembre de 2021, manifiesta: En atención a lo requerido, se manifiesta lo procedente para el desvanecimiento del posible hallazgo descrito:

En el documento de políticas de seguridad de la información, se define la forma de como un usuario debe navegar en la internet, la cual, respalda la implementación de los controles respectivos y las actividades de control a ser implementadas, política que fue aprobada por la dirección de informática el 26 de julio de 2021, que literalmente indica:

5.1 .3 Perfiles de Usuarios: "el acceso a las redes de datos y el uso de servicios incluidos, a través de conexiones locales, remotas y la navegación de internet debe ser previamente autorizado y bajo él principio del mínimo privilegio"

En el Manual de Normas y Procedimientos del departamento de Redes y

Telecomunicaciones del MINISTERIO DE EDUCACIÓN existe una aprobación del



contenido, donde se detallan los diferentes procedimientos entre los cuales,



destaca la implementación de perfiles de navegación de internet que será creados en el Directorio Activo (Active Directory), derivado que se detectaron los siguientes inconvenientes:

* No Existe control por usuario en la navegación de internet
* Ordenamiento de perfiles en el Directorio Activo
* Equipos con otros medios para navegar
* Servidor de Filtrado Web con daño físico en un disco Proxy 140
* La navegación de internet es por medio de dirección ip y no se tiene control

Con fecha 03 de agosto de 2021 , posterior a la fase de pruebas, se formalizó el proceso de implementación de perfiles de navegación (a tres perfiles) por lo cual, la estandarización es de reciente implementación.

Proceso de Implementación

I. Como se hace constar en los correos internos adjuntos al presente documento, el servicio de proxy presentó la necesidad de un proceso de ordenamiento y depuración de usuarios que dio comienzo con una migración de equipos y forma de operación del servicio de filtrado (filtrado por rangos de ip y no por perfiles), se hace constar lo anterior con la información contenida en los correos y las fechas de aprobación de los manuales de procedimientos respectivos, donde se crean los tres perfiles Alto, Medio y Bajo.

1. Se crearon los perfiles solicitados PerfilAlto PerfilMedio y PerfilBajo con las características solicitadas para cada perfil.
2. Se requirió el apoyo del departamento encargado de la implementación de políticas de Dominio el cual resolvió con forme sus tiempos de respuesta, como hace constar en los documentos.
3. Si se realizó proceso de verificación para el cumplimiento de bloqueo y filtrado web dentro de las políticas del servidor web, para dichas pruebas fue necesario realizar cambios de perfiles (PerfilAlto, PerfilMedio y PerfilBajo) desde el Directorio Activo con ayuda del departamento encargado del AD del MINEDUCI para verificar los filtros que tenía que cumplir cada perfil llegando a una conclusión satisfactoria.
4. El proceso es de alta criticidad y se busca la forma de no afectar la continuidad de las operaciones de los usuarios, se realizó migración manualmente en los equipos al nuevo Proxy con la ayuda del departamento de Soporte Técnico, en fas diferentes Direcciones del MINEDUC, tiempo en el cual se realizó la verificación

OE

de las páginas web solicitado por los auditores designados de la CCC, no se obtuvieron los resultados deseados, debido a que un porcentaje de los equipos aun no contaban con la configuración del proxy 142, ya que nos encontrábamos en proceso de migración.

Con base a lo anteriormente expuesto, se pueden arribar a las siguientes conclusiones:

1. Que toda actividad y control relacionada se realizó con la aprobación del director y subdirector de informática.
2. Que la estandarización de perfiles fue aprobada por el director de Informática el día 03/08/2022, por lo que, hasta esa fecha se podía iniciar la depuración de perfiles existentes y ejecutar la implementación a nivel nacional.
3. A diferencia de lo que se indica en el hallazgo, si se realizó proceso de verificación para el cumplimiento de bloqueo y filtrado, también existen controles adicionales como:

monitoreo 24/7 tanto en el firewall perimetral como en firewalls de enlaces de internet, cuyo objetivo es detectar tráfico entrante y saliente de cualquier tipo, por lo que la seguridad de la información no se encuentra comprometida por infiltración de malware y/o virus por existir dichos controles adicionales, también existen herramientas de IPS, antivirus, filtrado de navegación en firewall, antibots, todos para filtrado de tráfico entrante y saliente todos en firewal[s, precisamente como herramientas de prevención en caso de una falla del servicio proxy y un redirect de los usuarios en la forma de navegación.

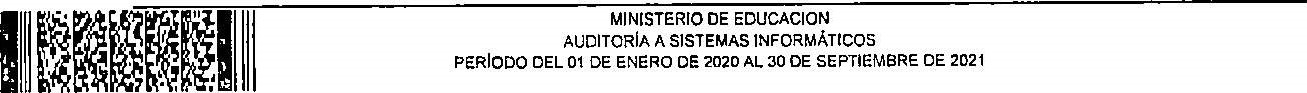
1. Por lo antes expuesto solicito que el hallazgo No. 3 Falta de control en el filtrado web para la navegación de internet en planta central sea desvanecido para mi persona, basado en el Artículo 28 derecho de Petición de la Constitución Publica de ia Republica de Guatemala.

## MEDIOS DE PRUEBA

Para demostrar la improcedencia del hallazgo, adjunto

1 . Documento de políticas de seguridad, Departamento de Redes y Telecomunicaciones en su numeral 5, administración de operaciones y comunicaciones con fechas de aprobación.

1. Manual de normas y procedimientos, Departamento de Redes y Telecomunicaciones del Ministerio de Educación, en su primera y segunda versión con fechas de aprobación.



OE



1. Correos documentados extraídos del servicio respectivo.

Por lo que efectuó las siguientes Peticiones:

* 1. Que con el presente memoriai y documentos adjuntos se tome por presentado en tiempo ia aportación de pruebas para desvanecer los hallazgos e informes de cargos;
  2. Que se tome nota que actúo en mi z calidad de responsables, por ende, se reconozca mi calidad como tal;
  3. Que se anulen los hallazgos e informes de cargos efectuados, toda vez viola garantías constitucionales."

En memorial sin número, de fecha 4 de abril de 2022, Allan Alberto Morataya Gómez, quien fungió como Jefe de Redes y Telecomunicaciones, de la Dirección de Informática, del Ministerio de Educación, durante el período del 01 de enero de 2020 al 30 de septiembre de 2021, manifiesta: En el documento de políticas de seguridad de la información. se define la forma de como un usuario debe navegar en la internet, la cual, respalda la implementación de los controles respectivos y las actividades de control a ser implementadas, política que fue aprobada por la dirección de informática el 26 de julio de 2021, que literalmente indica:

5.1.3 Perfiles de Usuarios: "el acceso a las redes de datos y el uso de servicios incluidos, a través de conexiones locales, remotas y la navegación de internet debe ser previamente autorizado y bajo el principio del mínimo privilegio' .

En el Manual de Normas y Procedimientos del departamento de Redes y Telecomunicaciones del Ministerio de Educación existe una aprobación cel contenido y procedimientos, entre los cuales, destaca la implementación de perfiles de navegación de internet que serán creados en el Directorio Activo (Active Directory). El día 03 de agosto de 2021, posterior a la aprobación de la política respectiva y la fase de pruebas correspondiente, se aprobó por la Dirección de Informática, el proceso de implementación de perfiles de navegación (a tres perfiles) por lo cual, la estandarización es de reciente implementación.

Proceso de implementación

a) Como se hace constar en los correos internos al presente documehto, el servicio de filtrado web, presentó la necesidad de un proceso de ordenamiento y depuración de usuarios que dio comienzo con una migración de equipos y forma de operación de dicho servicio (filtrado por rangos de ip y no por perfiles), se hace constar lo anterior con la información contenida en los correos y las fechas de

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | I | MINISTER'O DE EDUCACION  AUDITORIA A SISTEMAS INFORMÁTICOS  PERIODO DEL DE ENERO DE 2020 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 |

# III

DE OE DE

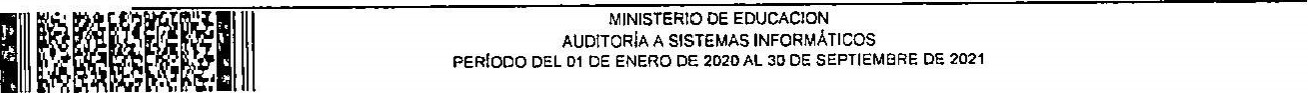


aprobación de los manuales de procedimientos respectivos, donde se crean los tres perfiles Alto, Medio y Bajo.

1. A diferencia de lo que se indica en el hallazgo, si se realizó proceso de verificación para el cumplimiento de bloqueo y filtrado, prueba de eso es la eliminación de la forma de operar del servicio de filtrado web (por rangos de ip's a filtrado por perfiles creados en el Directorio Activo, autenticación del usuario en el Directorio Activo para navegar, depuración de perfiles innecesarios existentes y solicitud de implementación de política de dominio (active Directory) para limpieza y configuración obligatoria del filtrado web en el explorador o navegador web.
2. Se enviaron instrucciones al personal a cargo como hace constar en los correos
3. Que se requirió el apoyo del departamento encargado de la implementación de políticas de Dominio el cual resolvió con forme sus tiempos de respuesta, como hace constar en los correos ...
4. El proceso es de alta criticidad y se buscó la forma de no afectar ta continuidad de las operaciones de los usuarios.

Con base a lo anteriormente expuesto, se pueden arribar a las siguientes conclusiones:

1. Que la política de seguridad define las condiciones de como un usuario debe navegar en la Internet, que la autoridad de la Dirección de Informática aprobó las políticas respectivas, bajo condiciones establecidas, a modo de garantizar la menor afectación de los usuarios durante las actividades subsiguientes.
2. Que toda actividad y control relacionada se realizó con la aprobación del director y subdirector de informática y fue hasta ese momento que la parte técnica pudo realizar los cambios de forma generaf y automatizada.
3. Que la estandarización de perfiles fue aprobada por el director de Informática el día 03/08/2022, por lo que, hasta esa fecha se podía iniciar con el cambio de forma de operar del servicio, las depuraciones respectivas establecimiento de controles y ejecutar [a implementación a nivel nacional.
4. A diferencia de [o que se indica en el hallazgo, si se realizó proceso de verificación para el cumplimiento de bloqueo y filtrado, prueba de eso es las acciones realizadas como la eliminación de la forma de operar det servicio de filtrado web, se estableció un control preventivo que consiste en que, si el equipo se encuentra dentro del dominio, automáticamente se obliga el uso de filtrado a



OE 

través del servicio de proxy y se obliga al usuario a tener un perfil asignado para navegar además de un usuario o cuenta de dominio vigente, también existen controles adicionales implementados como:

a.Controles de detección a través de monitoreo a través de herramientas de SOC, monitoreo 24/7 tanto en el firewall perimetral como en firewalls de enlaces de internet, cuyo objetivo es detectar tráfico entrante y saliente de cualquier tipo, por lo que la seguridad de 'a información no se encuentra comprometida por infiltración de malware y/o virus por existir dichos controles, también existen herramientas de IPS, antivirus, filtrado de navegación en firewall, antibots, todos para filtrado de tráfico entrante y saliente todos en firewalls, precisamente como herramientas de prevención en caso de una falla del servicio de filtrado web y un redirect de los usuarios en la navegación.

Una vez los usuarios pudieron acceder a las siguientes páginas https://www.betway.lat para efectuar apuestas deportivas https://www.minijuegos.com donde se puede acceder a juegos on line sin necesidad de descargarlos en el equipo de cómputo fue como consecuencia del proceso de migración y asignación de perfiles, los usuarios nunca estuvieron en riesgo dada la seguridad y arquitectura de seguridad implementada en el Ministerio de Educación.

Por lo antes expuesto solicito que el hallazgo No. 3 Falta de Control en el filtrado web para ta navegación de internet en planta central sea desvanecido para mi persona, basado en el Artículo 28 derecho de Petición de la Constitución Publica de la Republica de Guatemala.

## MEDIOS DE PRUEBA

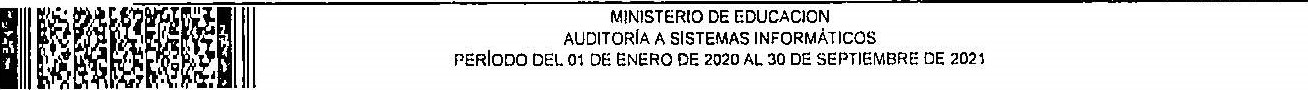
 Para demostrar la improcedencia del hallazgo, ,

1. Documento de políticas de seguridad, Departamento de Redes y Telecomunicaciones en su numeral 5, administración de operaciones y comunicaciones con fechas de aprobación,
2. Manual de normas y procedimientos, Departamento de Redes y Telecomunicaciones del Ministerio de Educación, en su primera y segunda versión con fechas de aprobación.

d) Correos documentados extraídos del servicio respectivo.

PETICIONES DE TRÁMITE:

1 . Que con el presente memorial y documentos se tome por presentado en tiempo la aportación de pruebas para desvanecer los hallazgos e informes de cargos;



OE

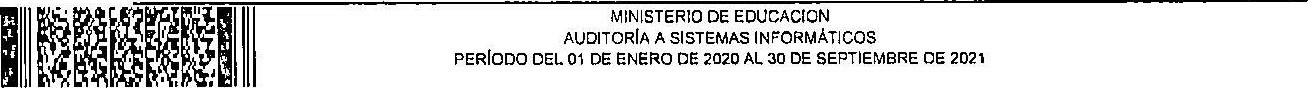


OE

1. Que se tome nota que actúo en mi calidad de responsable, por ende, se reconozca mi calidad como tal;
2. Que se anulen los hallazgos e informes de cargos efectuados, toda vez viola garantías constitucionales,"

Comentario de auditoría

Se confirma el hallazgo para Edgar Giovanny Rivas Grajeda, quien fungió como Técnico de Redes y Telecomunicaciones, de la Dirección de Informática, del Ministerio de Educación, durante el período comprendido del 1 de enero 2020 al 30 de septiembre del 2021, luego del análisis realizado a los argumentos y pruebas de descargo, se determinó que no se realizó en su totalidad ia gestión del control general y preventivo para las restricciones de bloqueo y filtrado web para la seguridad perimetral de páginas que por su contenido no se relacionan a procesos del trabajo institucional de la entidad y que pueden representar un riesgo informático externo.

Se confirma el hallazgo para Alan Alberto Morataya Gómez, quien fungió como Jefe de Redes y Telecomunicaciones, de la Dirección de Informática, del Ministerio de Educación, durante el período del 01 de enero de 2020 al 30 de septiembre de 2021 , luego del análisis realizado a los argumentos y pruebas de descargo, se determinó que no se realizó la supervisión del cumplimiento general relacionado a la mitigación de riesgos externos en el proceso de filtrado web para la navegación de internet en planta central, ya que al momento de realizar la prueba, se pudo acceder a páginas con contenido de apuestas y juegos.

En cuanto al argumento que ambos responsables indican relacionado a [os perfiles de usuarios y el Manual de Normas y Procedimientos del Departamento de Redes y Telecomunicaciones, al cual también hacen referencia, este establece; Perfiles de navegación de Internet, Perfil Alto "Todo a exepción de: Páginas pornográficas páginas de virus, juegos, violencia", Perfil Medio "Todo a exepción de: Páginas pornográficas, páginas de virus, juegos, violencia, redes sociales y videos". Perfil Bajo "Restricción a todo el contenido a exepcion de: servicios de trabajo colaborativo ubicados en internet como aplicaciones ubicadas en office 365". Documento que confirma la restricción a páginas de pornografia, juegos y violencia para todo trabajador del Ministerio de Educación independientemente del perfil asignado.

Acciones legales

Sanción económica de conformidad con el Decreto 31-2002, del Congreso de la República, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, reformada por el Decreto 13-2013; artículo 39, Numeral 4, para:

INFORMATICOS



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Cargo | Nombre | Valor en Quetzales |
| TECNICO DE REDES Y TELECOMUNICACIONES | EDGAR GIOVANNY RIVAS GRAJEDA | 787.50 |
| JEFE DE REDES Y TELECOMUNICACIONES | ALLAN ALBERTO MORATAYA GOMEZ | 2.825.00 |
| Total |  | Q. 3,612.SO |

Hallazgo No. 4

Falta de control en la depuración de usuarios del Directorio Activo por baja de personal

Condición

En acompañamiento de personal de la Dirección de informática del Ministerio de Educación se solicitó verificar una muestra del estado de usuarios en el Directorio Activo del personal dado de baja en el Ministerio de Educación durante el período del 01 de enero del 2020 al 31 de julio del 2021, observando que cinco usuarios aún se encontraban activos al 31 de agosto de 2021 , los cuales se detalla a continuación:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Usuario | | | Personal dado de baja | Fecha efectiva de baja | Unidad  Ejecutora | Estado al  31108/2021 |
| marojas | | | MARINA ANGELICA  ROJAS MARROQUIN | 1102/2020 | 326 Guatemala Occidente | Activo |
| pemendez | | | PABLO EMILIO  MENDEZ OLIVA | 22/06/2021 | 109  Dirección  General de  Educación  Física | Activo |
| rcotzojay | | | REYNA CELESTE  CRISTINA COTZOJAY pATZAN | 1/11/2020 | 326 Guatemala  Occidente | Activo |
| chlopez | | | CÉSAR HASAÉL  LÓPEZ SIGUANTAY | 1/06/2021 | 128  Dirección  General de Monitoreo y Verificación de la  Calidad | Activo |
|  | | |  |  |  |  |
|  |  | MINESTER!O DE EDUCACi0N  AUDITORIA A SISTEMAS INFORMÁTICOS  PERÍODO DEL 01 DE ENERO DE 2020 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 | | | |  |

OE

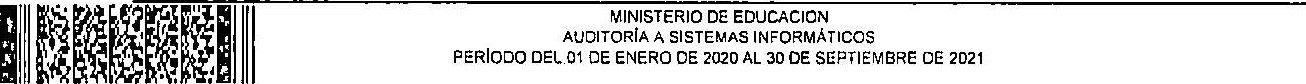
|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ejimenez | ELIOT OMAR JIMENEZ QUIÑONEZ | 1/02/2020 | 109  Dirección  General de  Educación  Física | Activo |

En el Ministerio de Educación cada unidad ejecutora cuenta con un encargado del área de informática quienes tienen los roles para inactivar los usuarios.

Adicional se solicitaron consultas (Query) a la base de datos Oracle en ambiente de producción, para verificar la última fecha de registros, movimientos o consultas realizadas por los usuarios activos, observando que únicamente el usuario rcotzajay tenía registros después de su fecha de baja hasta el 01 de diciembre de

2020.

Criterio

Acuerdo Número 09-03, del Jefe de la Contraloría General de Cuentas artículo 1, literal a) Normas Generales de Control Interno, Norma 2.2 Organización Interna de las Entidades, establece: "Todas las entidades públicas, deben estar organizadas internamente de acuerdo con sus objetivos, naturaleza de sus actividades y operaciones dentro del marco legal general y específico. Cada entidad pública mantendrá una organización interna acorde a las exigencias de la modernización del Estado, que le permita cumplir eficientemente con la función que le corresponda, para satisfacer las necesidades de la ciudadanía en general, como beneficiaria directa de los servicios del Estado."



"...SUPERVISION: Se establecerán los distintos niveles de supervisión, como una



herramienta gerencial para el seguimiento y control de las operaciones, que permitan identificar riesgos y tomar decisiones para administrarlos y aumentar la eficiencia y calidad de los procesos."

## Causa

El Coordinador de la Unidad de Informática Guatemala Occidente, de la unidad ejecutora 326, el Jefe de Informática DIGEF, de la unidad ejecutora 109 y la Encargada de Gestiórí de Usuarios, de la Dirección de Informática que da soporte a la unidad ejecutora 128 de planta central, no realizaron de manera oportuna [a inhabilitación de los usuarios en el Directorio Activo, del personal que fue dado de

Así mismo el Director, de la unidad ejecutora Guatemala Occidente, el

Coordinador de Análisis Documental a.i., el Subdirector General Administrativo, el

INFORMÁTICOS

Asesor Área Extracurricular, el Coordinador Departamental de Quiche, no realizaron la solicitud de eliminación de usuario, como medida de control en la baja de personal.

Efecto

Riesgo de pérdida y/o fuga de información con usuarios activos de personal que ya no laboran en ia institución.

Recomendación

La Ministra de Educación gire instrucciones a la Viceministra Administrativa, quien a su vez instruya al Director de Informática, para que gire instrucciones al Subdirector de Informática para que se analice realizar notificaciones a las distintas unidades ejecutoras, incluyendo al Subdirector General Administrativo, Asesor Área Extracurricuiar, Coordinador de Análisis Documental a.j., al Director de Educación Post Primaria y Coordinador Departamental de Quiche, como recordatorio de la solicitud de eliminación de los usuarios de personal dados de baja, para que estos sean oportunos.

Comentario de los responsables

En nota S/N, de fecha 4 de abril de 2022, Jazmina Isabel Duarte Herrarte, quien fungió como Coordinador de Análisis Documental A.l., del Departamento Financiero de la Dirección Departamental de Educación Guatemala Occidente, del

Ministerio de Educación, durante el período comprendido del 1 de enero 2020 al 30 de septiembre del 2021, manifiesta: Comentarios

i En el Manual de Políticas de usuarios de red y correo electrónico Institucional del Ministerio De Educación Código DES-MAN-02 (publicado en el Sistema Interno ISO 9000) específicamente en el numeral 6, Creación de solicitud, literal i. establece lo siguiente En el caso de que la persona dejara de laborar por cualquier razón en MINEDUC, el responsable de solicitar la eliminación del usuario es el jefe de la Unidad Administrativa a la que pertenece dicha persona, de no realizar la solicitud de desactivación las acciones realizadas con el usuario del colaborador será responsabilidad del jefe que autorizo la creación del mismo a partir de la fecha que el colaborador deje de prestar sus servicios al Ministerio de Educación.

1. En el formulario DES-FOR-06 de ACCESO A LA RED versión 09, (publicado en el Sistema Interno ISO 9000), instrumento para solicitar [a creación, modificación y eliminación de usuarios de acceso a la red del MINEDUC, establece lo siguiente: 1. El Usuario de red y correo electrónico es unipersonal e intransferible, y este es responsable de toda transacción que se haga con sus credenciales. 2.Ningún usuario debe hacer mal uso de los recursos asignados recordando que los mismos fueron otorgados para [a realización de sus funciones en el Ministerio de Educación. 3. En el caso de que la persona dejara de laborar por cualquier razón

OE OE

en e' MINEDUC, el responsable de solicitar la desactivación del usuario es el jefe que autorizó la solicitud, de no realizar la solicitud de desactivación las acciones realizadas con el usuario de" colaborador serán responsabilidad del jefe que autorizo la creación del mismo a partir de la fecha que el colaborador deje de prestar sus servicios al Ministerio de Educación. 4 La contraseña es una clave secreta, la que únicamente debe de ser del conocimiento de ia persona dueña del usuario. Las contraseñas para hacerlas más fuertes y seguras, utilizar símbolos (caracteres especiales), números, letras, mayúsculas y minúsculas. 5.El servicio de correo electrónico no deberá ser utilizado para enviar mensajes en forma masiva, o para enviar mensajes ofensivos o de hostigamiento a otras personas. Se prohíbe utilizar la cuenta de correo para enviar o reenviar mensajes que pertenezcan a "cadenas". 6. El usuario se compromete a no intentar transgredir ningún control de protección establecido.

1. En la GUIA GESTIÓN DE USUARIOS PARA ACCESAR A LAS APLICACIONES DEL MINISTERIO DE EDUCACIÓN en el apartado de Reglas básicas inciso e) "Cuando sucedan cambios de actividades del personal o se realiza un traslado interno entre dependencias, es responsabilidad del Director(a) de esa dependencia solicitar la desactivación o des asignación de 'os permisos de la persona, gestionando dicha desasignación a través del formulario DES-FOR-05 y para casos especiales (apartado 5.2.) mediante un oficio conteniendo los datos de identificación de la persona descritos en el apartado 3.1.1.
2. En el Acuerdo Ministerial número 2072-2009 "Reglamento Interno del Ministerio de Educación", en el artículo 46 "Disposiciones relativas al uso del equipo de cómputo, correo electrónico, internet u otro servicio similar'), inciso j. "Los usuarios



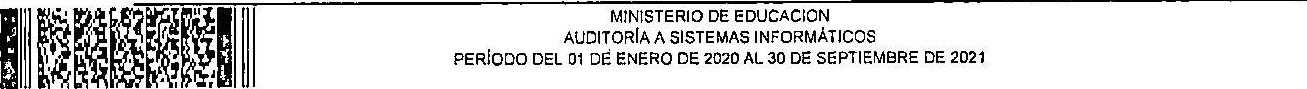
serán los responsables del uso de la clave de acceso y contraseña de seguridad asignadas por la Dirección de Informática; no deben compartirla con otro usuario' .

Con base a lo anteriormente expuesto, se pueden arribar a ias siguientes conclusiones:

1. Siendo mi puesto nominal el de Asistente Profesional l, Asistente de Presupuesto, nombrada como Encargada de la Sección de Análisis Documental, no me corresponde la autorización de la creación de usuarios, siendo esto responsabilidad del Director Departamental, derivado de lo anterior, no puedo solicitar la desactivación del mismo, sin embargo, con Oficio REF.DF/SAF/DDEGO/jd No 270-2020, recibido por el departamento Financiero y por la Dirección de la Dependencia, específicamente en el numeral 2) se informó lo siguiente:"...A partir del 02 de noviembre del presente año, la persona que cubría la plaza de asistente de la sección de Análisis Documental, renunció por falta de oportunidades de crecimiento laboral dentro de esta DIDEDUC, dejando vacante su plaza y a la sección sin asistente, derivado de lo anterior, a partir de la

DE.  DE INFORMATICOS

fecha indicada quedaron pendientes las atribuciones detalladas en el oficio No. 256-2020, . a este documento, mismas que pueden tener repercusiones por parte de los entes fiscalizadores, así mismo, me eximo de toda responsabilidad, debido a que siendo asistente, no puedo tener cargadas las funciones de un profesional lil y de un asistente. Cabe mencionar que según el Organigrama de puestos y por el tipo de departamental, la sección de Análisis Documental debe tener dos asistentes, esto debido a la carga masiva de trabajo y documentos...' esto para Eos trámites y efectos correspondientes.

1. Tal y como se manifiesta en el Oficio REF.DF/SAF/DDEGO/jd No 270-2020, las funciones desempeñadas por la señora Reyna Celeste Cristina Cotzojay Patzán quedaron pendientes, derivado de Io anterior y teniendo la certeza de que los usuarios son unipersonales e intransferibles, NO REALICÉ ninguna acción y/o registro con el usuario rcotzojay, y con base a lo establecido en el Código Penal Decreto 17-73, CAPÍTULO va, DE LOS DELITOS CONTRA EL DERECHO DE AUTOR, LA PROPIEDAD INDUSTRIAL Y DELITOS INFORMÁTICOS, USO DE INFORMACIÓN, ARTÍCULO 274 "F", solicito se determine a través de una auditoría informática cuál fue el IP de la computadora de la cual se realizaron los registros, considerando que la persona ya no estaba laborando para el Ministerio de Educación.

## MEDIOS DE PRUEBA

Para demostrar lo descrito en los párrafos anteriores,

1 del Oficio REF.DF/SAF/DDEGO/CC/cm No. 017-2020, a través del cual se me nombra como "Encargada de la Sección de Análisis Documental.

1. del Oficio REF.DF/SAF/DDEGO/jd No 270-2020, con sello de recibido del Departamento Financiero y Dirección.
2. Manual de políticas de usuarios de red y correo electrónico Institucional del Ministerio de Educación.
3. DES-FOR-06 de ACCESO A LA RED versión 09.
4. Guía gestión de usuarios para accesar a las aplicaciones del ministerio de educación.

PETICIONES DE TRÁMITE:

1. Que con el presente memorial y documentos se tome por presentado en tiempo la aportación de pruebas para desvanecer los hallazgos e informes de

cargos;

1. Que se tome nota que actúo en mi calidad de responsable, por ende, se reconozca mi calidad como tal;
2. Que se anule el posible hallazgo de Control Interno notificado en el Oficio No.:NOT-CUA69528-10 de fecha 24 de marzo de 2022"

En nota S/N, de fecha 4 de abril de 2022, María Verónica Escobar Tzunum, quien

DE

fungió como Encargada de Gestión de Usuarios, de la Dirección de Informática, del Ministerio de Educación, durante el período comprendido del 1 de enero 2020 al 30 de septiembre del 2021, manifiesta: . En el Acuerdo Ministerial número 2072-2009 "Reglamento Interno del Ministerio de Educación", en el artículo 46 Disposiciones relativas al uso del equipo de cómputo, correo electrónico, internet u

otro servicio similar", inciso j. "Los usuarios serán los responsables del uso de la clave de acceso y contraseña de seguridad asignadas por la Dirección de Informática; no deben compartirla con otro usuario".

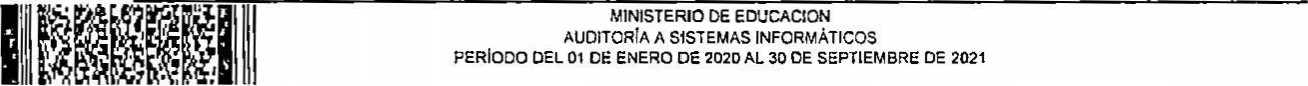
En el MANUAL DE POLÍTICAS DE USUARIOS DE RED Y CORREO ELECTRÓNICO INSTITUCIONAL DEL MINISTERIO DE EDUCACIÓN (publicado en el sistema interno ISO 9000) en el inciso 6. Creación de solicitud, numera i. indica lo siguiente "En el caso de que la persona dejara de laborar por cualquier razón en MINEDUC, eE responsable de solicitar la eliminación del usuario es el jefe de la Unidad Administrativa a la que pertenece dicha persona. de no realizar la solicitud de desactivación las acciones realizadas con el usuario del colaborador será responsabilidad del jefe que autorizo la creación del mismo a partir de la fecha que el colaborador deje de prestar sus servicios al Ministerio de Educación."

En el formulario DES-FOR-06 de ACCESO A LA RED versión 09, es el instrumento para solicitar la creación, modificación y eliminación de usuarios de acceso a la red del MINEDUC el cual de be de ir firmado por el solicitante y Director de la unidad administrativa, con dicho formukario se procede a realizar las gestiones solicitadas.

El 15 de febrero de 2022 se recibió en ia DINFO el formulario DES-FOR-06 de Acceso a la Red y Correo Electrónico de Cesar Hasael López Siguantay solicitando desactivar el usuario "CHLOPEZ"

En la GUIA GESTIÓN DE USUARIOS PARA ACCESAR A LAS APLICACIONES DEL MINISTERIO DE EDUCACIÓN en el apartado de Reglas básicas inciso e) "Cuando sucedan cambios de actividades del personal o se realiza un traslado interno entre dependencias, es responsabilidad del Director(a) de esa dependencia solicitar la desactivación o des asignación de los permisos de la persona, gestionando dicha desasignación a través del formulario DES-FOR-05 y para casos especiales (apartado 5.2.) mediante un oficio conteniendo los datos de identificación de la persona descritos en el apartado 3.1 .1.

En el MANUAL DE POLITICAS GENERALES PARA LA GESTION DE TECNOLOGIAS DE INFORMACION, MINISTERIO EDUCACION, GUATEMALA. C.A. con fecha 30/08/2018 en el apartado 4.1 Políticas para la creación de nombre de usuario de Correo Electrónico y Directorio Activo inciso 11) "En el caso de que la persona dejara de laborar por cualquier razón en MINEDUC, el responsable de



OE  OE

solicitar la eliminación del usuario: es el Jefe de la Unidad Administrativa a la que pertenece dicha personan .

Con base a Io anteriormente expuesto, se pueden arribar a las siguientes conclusiones:

1. Considerando que todo Eo antes expuesto evidencia que se cumple con la normativa legal Acuerdo Ministerial número 2072-2009, en la cual se establece que el usuario es el responsable del uso de la clave de acceso, en los manuales, gulas y formularios se establece la responsabilidad de los firmantes y del jefe de unidad administrativa de notificar cuando una persona deja de laborar en el Mineduc para deshabilitar el usuario.
2. Cesar Hasael López Siguantay presentó el formulario DES-FOR-06 de Acceso a ia Red con fecha 15 de febrero de 2022, lo cual evidencia que tenia conocimiento de los procesos para desactivar su clave de acceso.
3. Por lo antes expuesto solicito que el halfazgo No. 4 Falta de control en la depuración de usuarios del Directorio Actlco por baja del personal sea desvanecido para mi persona, basado en el Artículo 28 derecho de Petición de la Constitución Publica de la República de Guatemala.
4. En el caso del usuario de sistemas rcoatzajay, la Dirección Departamental Guatemala Occidente nunca presentó el formulario des-for-05 para su respectiva desactivación.

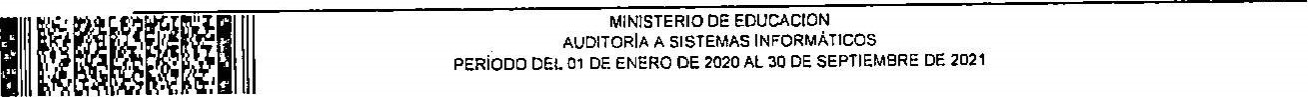
IMEDIOS DE PRUEBA

Para demostrar la improcedencia del hallazgo,

1. Acuerdo Ministerial número 2072-2009 "Reglamento Interno del Ministerio de Educación



1. Manual de políticas de usuarios de red y correo electrónico Institucional del Ministerio de Educación
2. Manual de políticas Generales para la Gestión de Tecnologías de Información, Ministerio de Educación, Guatemala. C. A.
3. DES-FOR-06 de ACCESO A LA RED versión 09
4. Formulario DES-FOR-06 de Acceso a la Red y Correo Electrónico de Cesar Hasael López Siguantay
5. Guía gestión de usuarios para accesar a las aplicaciones del ministerio de



CE 

educación

1. Se una de un ejemplo del formulario DES-FOR-05 Formulario de creación y actualización de usuarios de Sistemas de Información Base de Datos



Peteticiones de tramite:

* 1. Que con el presente memorial y documentos se tome por presentado en tiempo la aportación de pruebas para desvanecer los hallazgos e informes de cargos;
  2. Que se tome nota que actúo en mi calidad de responsables, por ende, se reconozca mi calidad como tal;
  3. Que se anulen los hallazgos e informes de cargos efectuados, toda vez viola garantías constitucionales..

En nota S/N, de fecha 4 de abril de 2022, Ruben (S.O.N.) Alveño Martir, quien fungió como Jefe de Informática —DIGEF-, del Ministerio de Educación, durante el per(odo comprendido del 16 de enero 2020 al 30 de septiembre del 2021, manifiesta: En mi calidad de Jefe de informática de la DIGEFi cargo que desempeñé hasta el 31 de diciembre de 2021, inclusive, me permito citar la normativa vigente en el Ministerio de Educación y sus dependencias; para desactivar los usuarios de correo electrónico det personal que deja de laborar por cualquier razón en el MINEDUC, como se detalla a continuación:

* 1. MANUAL DE POLÍTICAS DE USUARIOS DE RED Y CORREO ELECTRÓNICO INSTITUCIONAL DEL MINISTERIO DE EDUCACIÓN (publicado en el sistema interno ISO 9000) Numeral 6. Creación de soíicitud; inciso i. . En el caso de que la persona dejara de laborar por cualquier razón en MINEDUC, el responsable de solicitar la eliminación del usuario es el jefe de la Unidad Administrativa a la que pertenece dicha persona. de no realizar la solicitud de desactivación las acciones realizadas con el usuario del colaborador será responsabilidad del jefe que autorizo la creación del mismo a partir de la fecha que el colaborador deje de prestar sus servicios al Ministerio de Educación..."
  2. Formulario DES-FOR-06 ACCESO A LA RED Y CORREO ELECTRÓNICO, es el instrumento para solicitar la creación, modificación o desactivación de usuarios de acceso a [a red y correo electrónico del MINEDUC.

Como puede visualizarse, el Manual de Políticas de Usuarios de Red y Correo Electrónico Institucional del Ministerio de Educación, es claro en indicar que en el caso de que la persona dejara de laborar por cualquier razón en MINEDUC, e' responsable de solicitar la eliminación o desactivación del usuario es el Jefe de la

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | MINISTERIO DE EDUCACION  AUDITORIA A SISTEMAS INFORMÁTICOS  PERIODO DEL 01 DE ENERO OE 2020 Al- 30 DE SEPTIEMERE DE 2021 |

# III

 DE

Unidad Administrativa a la que pertenece dicha persona y la forma autorizada para realizar la solicitud de desactivación de los usuarios es el formulario DES-FOR-06 Acceso a la Red y Correo Electrónico.

En ese sentido, me permito informarles a las respetables Licenciadas de la Contraloría General de Cuentas, que durante el período que fungí como Jefe de Informática de la DIGEFI en ningún momento recibí los formularios DES-FOR-06 Acceso a la Red y Correo Electrónico debidamente llenos y firmados, solicitando la desactivación de los usuarios "pemendez" creado para uso del señor PABLO EMILIO MENDEZ OLIVA' y  creado para uso del señor ELIOT OMAR JIMENEZ QUIÑONEZ y como puede apreciarse en la normativa citada, en mi calidad de Jefe de Informática de la DIGEF, me es permitido realizar acciones de creación, modificación o desactivación de un usuario, únicamente si la referida solicitud se realiza a través del formulario DES-FOR-06 Acceso a la Red y Correo



Electrónico, ya que como servidor público estoy obligado a hacer únicamente lo que la normativa vigente me permita.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | MINISTERIO DE EDUCACION  AUDITORIA A SISTEMAS INFORMÁTICOS  PERIODO DEL DE ENERO DE 2020 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 |

Con base en lo expuesto anteriormente y con base en el artículo 28. Derecho de Petición, de la Constitución Política de la República de Guatemala, me permito solicitar, no confirmar a mi persona el Hallazgo No. 4 Falta de control en la depuración de usuarios del Directorio Activo por baja de personal, toda vez que la desactivación de los usuarios "pemendez" y U ejimenez", no se realizó debido a que los responsables según la normativa citada anteriormente no presentaron la solicitud de desactivación de los referidos usuarios."

En Oficio No. 1 1/2022 Ref. clcr/HHLV, de fecha 4 de abril de 2022, Héctor Hugo López Velásquez, quien fungió como Director, de la Unidad Ejecutora Guatemala Occidente, del Ministerio de Educación, durante e' período comprendido del 1 de enero 2020 al 30 de septiembre del 2021, manifiesta: . El presente sirva para manifestarle sobre el requerimiento de descargos del caso de la señora Marina Angélica rojas Marroquín exsecretaria contadora de este establecimiento.

En e' momento de presentar su renuncia se suscribió el acta respectiva y se llevó a la Dirección Departamental,

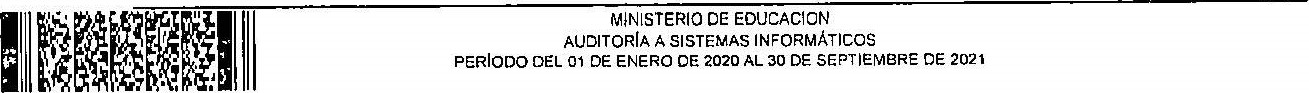
Se -instruyó a la extrabajadora de ir a la Contraloría General de Cuentas para hacer efectivo el descargo de ya no trabajar para el Ministerio de Educación y continuar con el trámite respectivo, a ia presento la documentación respectiva y una memoria USB en la que se da cumplimiento con lo requerido por ia Contraloría General de Cuentas que coñtiene todo el movimiento que se realizó en su momento someterlo a evaluación y análisis por parte del equipo de Auditoria..."

En Memorial sin número, de fecha 4 de abril de 2022, David Rene González

 OE

Camey, quien fungió como Coordinador de la Unidad de Informática-Guatemala Occidente, del Ministerio de Educación, durante el período comprendido del 1 de enero 2020 al 30 de septiembre del 2021 , manifiesta: " .. Analisis Normativa Legal Vigente:

1 . El Ministerio de Educación a través de las diferentes normativas legales vigentes que ha establecido para cada proceso administrativo, ha normado la competencia y los límites que administrativamente los funcionarios y empleados públicos deben observar en el desempeño de la función pública. Razón por la cual me permito hacer referencia al artículo No. 154 de la Constitución Política de la República de Guatemala: Función Pública: Los funcionarios son depositarios de la autoridad.

2. En ese orden de ideas el Ministerio de Educación mediante la autorización y emisión de "MANUAL DE POLITICAS DE USUARIOS DE RED Y CORREO ELECTRONICO INSTITUCIONAL DEL MINISTERIO DE EDUCACIÓN' su objetivo principal es determinar la competencia y límite del actuar de la ente involucrado en el proceso de Creación de usuarios y "GUIA GESTIÓN DE USUARIOS PARA ACCESAR A LAS APLICACIONES DEL MINISTERIO DE EDUCACIÓN", su objetivo principal es informar que la unidad rectora de las aplicaciones informáticas del Ministerio de Educación está a cargo de la Dirección de Información —DINFO-, quien elabora, define y almacena la información de las distintas aplicaciones.

1. El Ministerio de Educación mediante la publicación del Acuerdo Gubernativo Número 225-2008, de fecha 12 de septiembre de 2008 "Reglamento Orgánico Interno del Ministerio de Educación" tiene por objeto de las distintas Direcciones del Ministerio de Educación (planta central) coordinen las funciones y mecanismos del Ministerio de Educación, concretizando dicha acción en el Artículo No. 28 y literal "c" del mismo cuerpo legal los cuales rezan literalmente: Dirección de Informática: La Dirección de Informática, la que podrá denominarse con las siglas • —DINFO-, es la dependencia responsable de definir y aplicar las normas relativas a los servicios de infraestructura tecnológicas de información del Ministerio de Educación. Tendrá las funciones siguientes: "c)": Definir, publicar, evaluar, actualizar y monitorear las funciones de las unidades de informática de las Direcciones Departamentales, para asegurar un funcionamiento desconcentrado de las mismas'
2. El Acuerdo Ministerial Número 2072-2009, de fecha 01 de septiembre de 2009,

"Reglamento Interno de Trabajo del Ministerio de Educación", norma en el artículo

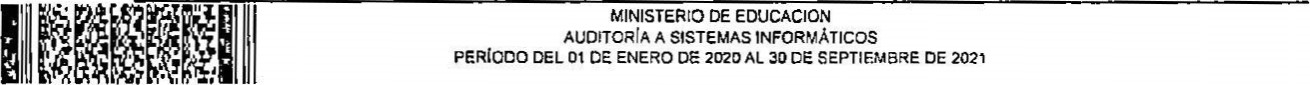
46 "Disposiciones Relativas al Uso de Equipo de Cómputo, Correo Electrónico (Internet u otro servicio similar), en la literal "j' determina la responsabilidad directa en la persona que cuenta con usuario de correo electrónico y usuario de sistemas autorizados por la Dirección de Información del Ministerio de Educación.

DE

ANALIS[S ADMINISTRATIVO:

De acuerdo a los datos presentados por la Contraloría General de Cuentas en el posible hallazgo detectado por la entidad antes mencionada, los usuarios de correo electrónico que pertenecen a la Dirección Departamental de Educación Guatemala Occidente son los siguientes:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Usuario | Personal dado de baja | Fecha efectiva de baja | Unidad  Ejecutora | Estado al  31/08/2021 |
| marojas | Marina Angélica  Rojas Marroquín | 1/02/2020 | 326 Guatemala  Occidente | Activo |
| rcotzojay | Reyna Celeste  Cristina Cotzojay  Patzan | 1/11/2020 | 326 Guatemala  Occidente | Activo |

Al realizar el análisis del proceso administrativo que se aplica en ia Creación y Eliminación de los usuarios regulado en el numeral 6 "Creación de Solicitud" inciso i) del U MANUAL DE POLITICAS DE USUARIOS DE RED Y CORREO ELECTRONICO INSTITUCIONAL DEL MINISTERIO DE EDUCACIÓN". que establece: "En el caso de que la persona dejara de laborar por cualquier razón en MINEDUC, el responsable de solicitar la eliminación del usuario es el Jefe de la Unidad Administrativa a la que pertenece dicha persona, de no realizar la solicitud de desactivación las acciones realizadas con el usuario del colaborador será responsabilidad del jefe que autorizó ia creación del mismo a partir de la fecha que el colaborador deje de prestar sus servicios al Ministerio de Educación"; se considera que las personas que tuvieron a la vista los documentos oficiales que sustenta [a renuncia de las ex — servidoras públicas debieron inmediatamente dar el aviso correspondiente a esta Coordinación de Informática en el formulario respectivo que para el efecto se tiene establecidos siendo el formulario DES-FOR-06 y asl dar de baja en el sistema pertinente los usuarios de correos electrónicos. Sin embargo, a la presente fecha no se cuenta físicamente con la petición de los responsables como tampoco del jefe inmediato de los ex servidores, omitiendo las reglas y normas de cada proceso establecido por la autoridad rectora del proceso y autoridad nominadora correspondiente.

El formulario DES-FOR-06 de ACCESO A LA RED versión 10, es el instrumento para solicitar la creación, modificación y eliminación de usuarios de acceso a la red del MINEDUC el cual, debe de ir firmado por el solicitante y Director de la unidad administrativa, con dicho formulario se procede a realizar las gestiones solicitadas.

En la GUIA GESTIdN DE USUARIOS PARA ACCESAR A LAS APLICACIONES DEL MINISTERIO DE EDUCACIÓN (publicado en el sistema interno ISO 9000) en el apartado Generación del Formulario, DES-FOR-05 "Sistema de Acceso a



coalERNO

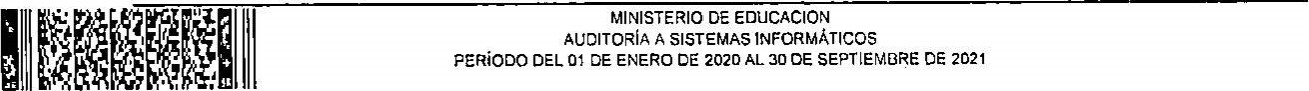
Aplicaciones" indica que es la Dirección de Informática la encargada de gestionar concesiones de permisos de acceso a las aplicaciones y bases de datos a todos los colaboradores del Ministerio de Educación. Adicionalmente en el inciso 5) "Cuando sucedan cambios de actividades del personal, traslados a otras dependencias o áreas y al dejar de laborar el propietario del usuario o el director de la dependencia debe de notificarlo a la Dirección de Informática; enviando un formulario DES-FOR-05 solicitando la des-asignación de permisos". Y en el inciso 6) Los usuarios son [os responsables del uso de la clave de acceso y contraseña de seguridad asignadas por la Dirección de Informática; no deben compartirlo con otro usuario. (Artículo 46, inciso j. Reglamento interno de trabajo del Ministerio de Educación.

En el apartado de Gestión de Usuarios para Sistemas de Información (Base de Datos) asociados al Formulario DES-FOR-05 "Sistema de Acceso a Aplicaciones" reglas básicas inciso a)" El formulario DES-FOR-05 Solicitud de Acceso a Aplicaciones enviado vía correo electrónico, se recibirá únicamente a través de la cuenta de correo gestionusuartos@mineduc.gob.gt" inciso d) I' El personal, que por cualquier causa deja de laborar en el Ministerio de Educación, el propietario del usuario o el Director(a) de la dependencia debe notificarlo enviando el formulario DES-FOR-05 Sistema de Acceso a Aplicaciones, solicitando la des-asignación de permisos. Et propietario del usuario será el único responsable de solicitar el correspondiente finiquito a la Dirección de Informática". Y el inciso e) "Cuando sucedan cambios de actividades del personal o se realiza un traslado interno entre dependencias, es responsabilidad del Director(a) de esa dependencia solicitar la desactivación o des asignación de los permisos de la persona, gestionando dicha desasignación a través del formulario DES-FOR-05 y para casos especiales (apartado 5.2.) mediante un oficio conteniendo los datos de identificación de Ea persona descritos en el apartado 3,1. I .

El Departamento de Recursos Humanos de la Dirección Departamental de Educación Guatemala Occidente, a petición de esta instancia informa a través del Oficio RRHH-071-03-2022, de fecha 30 de marzo de 2022, remite ... de las cartas de renuncia de Reyna Celeste Cristina Cotzojay Patzan de Camey y Marina Angélica Rojas Marroquín, a quienes les fue aceptada la renuncia al Ministerio de Educación obviando las responsabilidades que como servidores públicos se deben cumplir previo a dejar el puesto, dentro de los cuales se encuentra dar el aviso correspondiente para fa desactivación de los usuarios correspondientes, considerando que [a responsabilidad es de la persona que renuncia como el Jefe de la unidad administrativa y solidariamente en el Director Departamental quien autoriza la creación del mismo.

Me permito informar que como Coordinador de Informática de la Dirección

Departamental de Educación Guatemala Occidente, si bien es cierto que los



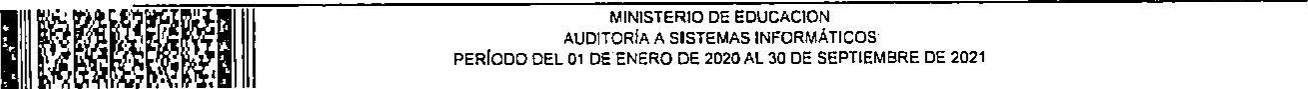
CE  OE

procesos me involucran hasta cierto punto del proceso de creación y eliminación de usuarios de correos electrónicos, no se puede deducir la responsabilidad en mi cargo, en virtud que la omisión de acciones e irresponsabilidad de los servidores públicos directos perjudica las actividades administrativas por parte de los demás colaboradores del Ministerio de Educación que realizamos nuestro trabajo en el momento oportuno, bajo el principio de legalidad no cuento con acceso y/o permios que me permitan eliminar de oficio o des-asignar permisos a usuarios de bases de datos del Ministerio de Educación de acuerdo a la jurisdicción, ya que es una función exclusivamente de la Dirección de Informática por medio del correo gestionusuarios@mineduc.gob.gt.

Con base a lo anteriormente expuesto, se pueden obtener las siguientes conclusiones:

1. Considerando que todo lo antes expuesto evidencia que se cumple con la normativa legal Acuerdo Ministerial número 2072-2009, en la cual se establece que el usuario es el responsable del uso de la clave de acceso. En los manuales, guías y formularios se establece la responsabilidad de los firmantes, propietario del usuario, jefe de unidad administrativa y del Director/jefe que autorizo la creación del mismo de notificar cuando una persona deja de laborar en el Ministerio de Educación para desactivar y des-asignar los permisos.
2. En el caso de los usuarios de correo electrónico marojas y rcotzojay no presentaron el formulario DES-FOR-06 para su respectiva desactivación, adicionalmente no informó el jefe de la unidad administrativa ni ei Director Departamental de Educación Guatemala Occidente quienes son los legitimados para dar los avisos correspondientes.
3. En el caso del usuario de sistemas rcotzojay, la desactivación y des-asignación de permisos de bases de datos es una función que realiza la Dirección de Informática del Ministerio de Educación mediante el formulario DES-FOR-05. Derivado de esto no es responsabilidad ni se encuentra dentro de las funciones de los Coordinadores de Informática de las Direcciones Departamentales de Educación realizar dicha acción.

Por lo antes expuesto soficito que el hallazgo No. 4 Falta de control en la depuración de usuarios del Directorio Activo por baja del personal sea desvanecido para mi persona, basado en el Artículo 28 derecho de Petición de la Constitución Política de Ea República de Guatemala en virtud que a mi juicio la responsabilidad se debe deducir en los servidores públicos que menciona el Manual de Políticas de Usuario de Red y Correo Electrónico Institucional y la Guía de Gestión de usuarios para accesar a las Aplicaciones del Ministerio de Educación así como a los Servidores Públicos que tuvieron a la vista la renuncia de las personas involucradas, en virtud que no es competencia de la Unidad de





Informática ni es parte de las funciones de esta unidad tener los accesos a los Sistemas de Información de Recursos Humanos para verificar las bajas del personal administrativos, Directores de establecimiento y personal con funciones de oficinistas de [os distintos centros educativos de la jurisdicción de la Dirección Departamental de Educación Guatemala Occidente.

## MEDIOS DE PRUEBA

Para demostrar la improcedencia del hallazgo

1 . Acuerdo Ministerial número 2072-2009 "Reglamento Interno del Ministerio de Educación.

1. Acuerdo Gubernativo Número 225-2008, de fecha 12 de septiembre de 2008; "Reglamento Orgánico interno del Ministerio de Educación".
2. Manual de Políticas de Usuarios de Red y Correo Electrónico Institucional del Ministerio de Educación (DES-MAN-02)

4. Guía Gestión de Usuarios para Accesar a las Aplicaciones del Ministerio de Educación (DES-GUl-05).

1. DES-FOR-06 de ACCESO A LA RED versión 10.
2. Oficio RRHH No. 071-03-2022, de fecha 30 de marzo de 2022 por parte del Departamento de Recursos Humanos de la DIDEDUC Guatemala Occidente.

PETICIONES DE TRÁMITE:

1. Que con el presente memorial y documentos se tome por presentado en tiempo la aportación de pruebas para desvanecer el hallazgo e informes de cargos.
2. Que se tome nota de la calidad con que actúo de la Coordinación de Informática de la Dirección Departamental de Educación Occidente.
3. Que se anule el posible hallazgo de control interno notificado en el Oficio No.: NOT-CUA69528-05 de fecha 24 de marzo de 2022...'

En nota S/N, de fecha 4 de abril de 2022, Luis Oswaldo Estrada Natareno, quien fungió como Coordinador Departamental de Quiche, del Ministerio de Educación, durante el período comprendido del 1 de enero 2020 al 30 de septiembre del 2021, manifiesta: Hago de su conocimiento que no soy el responsable de realizar la solicitud de eliminación de usuario del señor César Hasael López Siguantay, ya que según el compromiso de utilización de recursos informáticos y políticas de seguridad de 'a Dirección de Informática DINFO, el cual dice literalmente en el

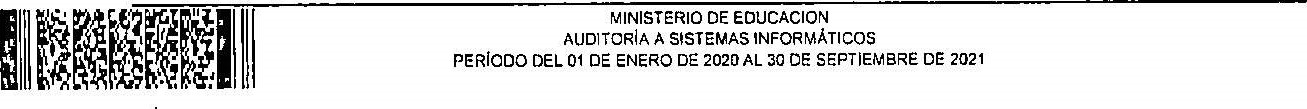
|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | II | MINISTERIO DE EDUCACION  AUD%TORfA A SISTEMAS INFORMÁTtCOS  PERIODO DEL 01 DE ENERO DE 2020 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 |

## III



numeral 3. En el caso de que la persona dejara de laborar por cualquier razón en e' Mineduc, e' responsable de solicitar la desactivación del usuario es el jefe que autorizo la solicitud, de no realizar la solicitud de desactivación las acciones realizadas con el usuario det colaborador será responsabilidad del jefe que autorizo la creación del mismo a partir de la fecha que el colaborador deje de prestar sus servicios al Ministerio de Educación. Como podemos observar Indica claramente que el responsab'e de solicitar la desactivación del usuario es quien autorizo la solicitud de creación de usuario, acción que no fue realizada por mi persona, sino por el Director de DIGEMOCA, (.. solicitud de desactivación de usuario de César Hasae[ López Siguantay, solicitada por el Director de DIGEMOCA, DES FOR 06 y Oficio DIGEMOCA No. 89-2022).

Informo también que la carta de renuncia del Señor César Hasael Lópes Siguantay fue dirigida al Director de Digemoca y no a mi persona (... carta de renuncia).

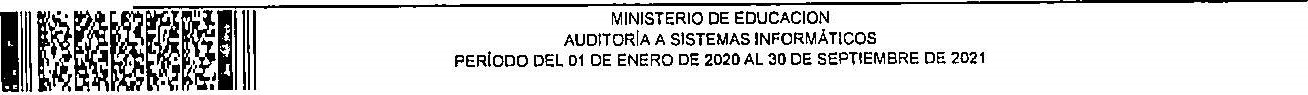
Agrego que dentro de mis funciones como coordinador departamental no figura la de creación y eliminación de usuarios, ya que nunca fui notificado por mi Jefe Inmediato superior sobre la función de creación y desactivación de usuarios ya que esa es una tarea que se realiza únicamente en Oficinas Centrales de DIGEMOCA y no esta descentralizada.

...oficio DINFO No. 247-2022 en donde se le indica al Director de DIGEMOCA, que en respuesta al oficio DIGEMOCA No. 89-2022, el usuario fue desactivado a solicitud de la autoridad que solicito la creación, en donde no figura mi persona l ,

En oficio: CAE- No. 009-2022, de fecha 4 de abril de 2022, Omar Ubaldo Martínez Haegendores, quien fungió como Asesor Área Extracurricular, del Ministerio de Educación, durante el período comprendido del 1 de enero 2020 al 30 de septiembre del 2021, manifiesta: Argumentos sobre el hallazgo:

1. Recibí Resolución- DIGEF-No.030-2021 de fecha 3 de febrero de 2021, en la literal PRIMERO: el señor director Lic. Otto Mynor Aarcón y Alarcón, me designa para que pase a apoyar a la Coordinación Extracurricular. En la literal SEGUNDO: Se instruye a la Coordinación de Recursos Humanos de la Dirección General de Educación Física-DIGEF- para que notifique y que elabore el acta administrativa que corresponda, ...de la Resolución 030-2021 de fecha 3 de febrero 2021.
2. Por tal motivo y de oficio la Coordinación de Recursos Humanos realizó los cambios correspondientes, asignándome a la Coordinación del Área Extracurricular de la Dirección General de Educación Física- DIGEF y registrando mi nombre en el Sistema donde aparezco inscrito y en donde actualmente realizo mis labores.

 AUDi70RiA

1. En el caso del señor Eliot Omar Jiménez Quiñonez, es de mi conocimiento que iba a iniciar trámites para su jubilación en el año 2019, diligencias, notificaciones, así como el oficio donde debía informar que renunciaba al puesto de trabajo por razones de jubilación, los cuales debía entregar a la Coordinación de Recursos Humanos, quien es la que coordina y ejecuta todo lo relacionado a altas y bajas de los trabajadores de ia Dirección General de Educación Física.
2. De la gestión y entrega del oficio de renuncia al cargo y aceptación del trámite de jubilación del señor Eliot Omar Jiménez Quiñonez no fui notificado por parte de la Coordinación de Recursos Humanos.
3. Con relación a que el señor Eliot Omar Jiménez Quiñones aparece activo en el Sistema, según el Hallazgo el cual no especifica en que Sistema se encontraba activo, en este caso realizar una solicitud de eliminación de usuario del Sistema considero no es de mi competencia, ya que al aceptar y gestionar por parte de [a Coordinación de Recursos Humano, toda la documentación de renuncia a la plaza del señor Eliot Omar Jiménez Quiñonez, de oficio y a quien corresponda debieron darle de baja y eliminarlo del Sistema, en este caso no tengo conocimiento de la razón por ia cual el señor Eliot Omar Jiménez Quiñonez continuó activo en algún Sistema.
4. Todo lo concerniente a cambios para alta y baja del personal en el Sistema, o cualquier otro asunto, estimo lo debe realizar de oficio Recursos Humanos, así como gestiones para la Evaluación del Desempeño, ya que en mi caso no tengo autorización ni puedo tener acceso.
5. El señor Eliot Omar Jiménez Quiñonez, durante estuvo laborando, aparecía en el Sistema, únicamente para efectos de Evaluación del Desempeño que yo realizaba y que se efectúa a finales de cada año laboral, él no tenía acceso ni podía ingresar a realizar ninguna gestión o trámite en dicho Sistema.' .

En nota S/N de fecha 4 de abril de 2022, David Freolino Aguilar (S.O.A), quien fungió como Subdirector General Administrativo, del Ministerio de Educación, durante el período comprendido del 1 de enero 2020 al 30 de septiembre del 2021, manifiesta: . . En el apartado de causa la presente comisión de auditoría estableció que el jefe de informática de DIGEF, de la unidad 109, realizo de forma oportuna la inhabilitación de usuarios del Directorio Activo del personal que se ha



dado de baja, así mismo el subdirector administrativo no realizaron la solicitud del eliminación de usuarios (. . ) (el subrayado es propio).

1.- en cuanto a [o que se encuentra subrayado del párrafo anterior me permito indicar: según el formulario identificado como DES-FOR-06 Dirección de Informática Acceso a la red y correo electrónico, versión 10 que consta de dos

1

páginas, (formulario que me permito ... en el apartado de 1) que es formulario que se utiliza para crear, modificar o desactivar usuarios, en su página dos en el numeral tres indica textualmente: "En el caso que la persona dejara de laborar por cualquier razón en el MINEDUC, el responsable de solicitar la desactivación del usuario es el jefe que autorizo la solicitud(... )" (el subrayado es propio).



La autoridad que autoriza es el Director General de la unidad Ejecutora, como se establece en el formulario identificado en el párrafo anterior, en este sentido es claro que QUIEN DEBIÓ SOLICITAR LA DESACTIVACIÓN DEL LOS USUARIOS DE MERITO ES EL DIRECTOR GENERAL Y NO EL SUBDIRECTOR GENERAL ADMINISTRATIVO Como lo indica la respetable comisión de auditoria en su apartado de causa.

2.- en el apartado de criterio, como lo establece es criterio de la respetable comisión de auditoría citar el Acuerdo Número 09-03 del jefe de la Contraloría General de Cuentas, la norma 2.2 organización interna de las entidades y su segundo párrafo cita la "SUPERVISION: se establecerán los distintos niveles de supervisión, como una herramienta gerencial para el seguimiento y control de las operaciones.

En cuanto a este criterio del la respetable comisión de auditoría me permito indicar:

A.- De conformidad con el Manual de Funciones, Organización y Puesto de la Dirección General de Educación Física del Mineduc, del año 2010, versión 01 código MAN-TEC-3 en su página 55 establece las funciones de la COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA y en su viñeta quinta indica: "Supervisar a los jefes de los departamentos de Compras, Soporte Técnico en Computación, (el subrayado es propio) Documentación, reproducción y Archivo y Servicios Generales en la realización de sus tareas en forma técnica y profesional."

Así mismo en la página 56 del manual en mención establece las funciones del Coordinador Administrativo y en su inicio b). Funciones, en la viñeta novena, indica: "Supervisar a los jefes de Compras, Almacén, Soporte Técnico en Computación, Documentación, Reproducción y Archivo, y Servicios Generales en la realización de sus tareas en forma técnica y profesional"

Como se puede establecer en los párrafos antes expuestos el obligado a SUPERVISAR las acciones del jefe de Soporte técnico es el COORDINADOR ADMINISTRATIVO, mas no así el Subdirector General Administrativo como lo indica la respetable comisión de auditoría en su aparado de causa, en tal sentido y por la desconcentración de funciones de las entidades del Estado, jerárquicamente es una función propia del Coordinador Administrativo.

1



B.- Así mismo se hace constar que mi persona en calidad de Subdirector General Administrativo SI realizaba la función de supervisión que me competía como parte de mis funciones según el Manual entes descrito, supervisión que puede comprobarse con las instrucciones vertidas en Eos oficios SDGA-No.180-2021 de fecha 16 de abril del 2021 y SDGA-No. 663-2021 de fecha 27 de septiembre de 2021 los cuales me permito acompañar en el 2, en los cuales se le solicita informes mensuales al coordinador administrativo informes en los cuales debía incluir los del departamento de soporte técnico, así mismo me permito agregar en 3 el oficio CA-565-2021 de fecha 04 de octubre de 2021 , en el cual el coordinador administrativo envía informe mensual de según lo requerido mensualmente, parar dejar constancia de la supervisión realizada y en este sentido, el coordinador administrativo y el jefe de soporte técnico NO informaron que existían usuarios activos de personas que ya se habían dado de baja en el Ministerio de Educación, para realizar el proceso de desactivación.

Me permito informar ya se realizó la desactivación de ios usuarios de merito lo cual origen a la posible comisión del hallazgo antes descrito me permito agregar a los el oficio de la dirección de Informática del Ministerio de Educación DINFO No. 440-2022 de fecha 30 marzo de 2022 en respuesta ai oficio DG-No.-382-2022 los cuales se agregan en 4 en el cual del Director de DIGEF Solicita la desactivación de los usuarios de merito.

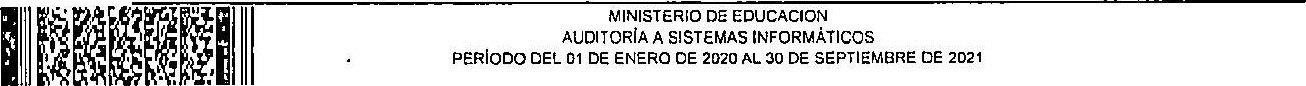
POR LO ANTES EXPUESTO SOLICITO ANTENTAMENTE:

Se tenga presentado el presente documento de desvanecimiento de posible hallazgo y así mismo que de la revisión de mis argumentos se tenga por DESVANECIDO EL POSIBLE HALLAZGO a mi persona cuando tuve la calidad de Sub Director General Administrativo de la Dirección General de Educación Física del Ministerio de Educación..."

Comentario de auditoría

Se confirma el hallazgo para Jazmina Isabel Duarte Herrarte, quien fungió como Coordinador de Análisis Documental A.l., del Departamento Financiero de la Dirección Departamental de Educación Guatemala Occidente, del Ministerio de Educación, durante el periodo comprendido del 1 de enero 2020 al 30 de septiembre del 2021; Luis Oswaldo Estrada Natareno, quien fungió como Coordinador Departamental de Quiche, del Ministerio de Educación, durante el período comprendido del 1 de enero 2020 al 30 de septiembre del 2021; Omar Ubaldo Martínez Haegendores, quien fungió como Asesor Área Extracurricular, del

Ministerio de Educación, durante el período comprendido del 1 de enero 2020 al 30 de septiembre del 2021 ; y David Freo!ino Aguilar (S.O.A), quien fungió como Subdirector General Administrativo, del Ministerio de Educación, durante el periodo comprendido del 1 de enero 2020 al 30 de septiembre del 2021 , luego del análisis realizado a los argumentos y pruebas de descargo, se determinó que



OE

según la información brindada por la Dirección de Recursos Humanos del Ministerio de Educación, mediante oficios DIREH-DAF-Ul-19865-2021 de fecha 3 de diciembre de 2021, DIGEMOCA No. 0654-2021 de fecha 10 de diciembre de 2021; DIGEMOCA No. 0642-2021 de fecha 3 de diciembre de 2021 ; OFICIO DIREH-DAF-Ul-21022-2021 de fecha 16 de diciembre de 2021; y OFICIO DIREH-DAF-Ul-20663-2021 de fecha 13 de diciembre de 2021, en donde se nos trasladó la información. de los jefes a cargo de las personas propietarias de los usuarios que se encontraron activos posterior a su baja como personal del Ministerio de Educación, consignando sus datos y no se presento evidencia de la solicitud de baja de usuario.

Se confirma el hallazgo para Héctor Hugo López Velásquez, quien fungió como Director, de la Unidad Ejecutora Guatemala Occidente, del Ministerio de Educación, durante el período comprendido del 1 de enero 2020 al 30 de septiembre del 2021, luego del análisis realizado a los argumentos y pruebas de descargo, se determinó que las gestiones realizadas por el Director cumplen el proceso administrativo para el retiro de la exsecretaria, sin embargo, no realizo el requerimiento de baja de usuario dirigida a Informática.

Se desvanece el hallazgo para María Verónica Escobar Tzunum, Encargada de Gestión de Usuarios, de la Dirección de Informática, del Ministerio de Educación, durante el período comprendido del 1 de enero 2020 al 30 de septiembre del 2021; Se desvanece el hallazgo para Ruben (S.O.N.) Aiveño Martir, quien fungió como Jefe de Informática —DIGEF-, del Ministerio de Educación, durante el período comprendido del 16 de enero 2020 al 30 de septiembre del 2021; y David Rene González Camey, quien fungió como Coordinador de la Unidad de Informática -Guatemala Occidente, del Ministerio de Educación, durante ef período comprendido del 1 de enero 2020 al 30 de septiembre del 2021 , luego del análisis realizado a los argumentos y pruebas de descargo, se determinó que, sin la previa solicitud de baja de usuarios por parte de los jefes inmediatos, el gestor de usuarios no puede realizar la baja de usuario de personal que dejo de laborar en la entidad.

Acciones legales

Sanción económica de conformidad con el Decreto 31-2002, del Congreso de la República, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, reformada por el Decreto 13-2013; artículo 39, Numeral 4, para:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Cargo | Nombre | Valor en Quetzales |
| COORDINADOR OE ANALISIS DOCUMENTAL A.l. | JAZMINA ISABEL DUARTE HERRARTE | 490.00 |
| DIRECTOR | HECTOR HUGO LOPEZ VELASQUEZ | 1.1 18.00 |
| COORDINADOR DEPARTAMENTAL DE QUICHE | LUIS OSWALDO ESTRADA NATARENO | 1 .45B.75 |
| ASESOR AREA EXTRACURRICULAR | OMAR UBALDO MARTINEZ HAEGENDORES | 1.574.25 |
| SUBDIRECTOR GENERAL ADMINISTRATIVO | DAVID FREOLINO AGUILAR (S.O,A) | 5.000.00 |
| Total |  | Q. 9.641.00 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | III | MINISTERIO DE EDUCACION  AUDITORIA A SISTEMAS INFORMÁTICOS  PERIODO OEL 01 DE ENERO DE 2020 AL 30 DE SEPTIEM3RE DE 2021 |

## III

OE





Hallazgo No. 5

Deficiencia en la administración sobre los privilegios asignados a los usuarios en la Base de Datos Oracle

Condición

En el"bepartamento de Desarrollo e Integración de Soluciones Informáticos de la Dirección de Informática del Ministerio de Educación, al efectuar la verificación de la Base de Datos Oracle en ambiente de producción se solicitó al administrador de bases de datos [a realización de consulta (Query) de privilegios asignados a los usuarios del personal del Departamento de Desarrollo e Integración de Soluciones, observando que cuatro usuarios cuentan con privilegios de sentencias de lenguaje de manipulación de datos (DML) DELETE, INSERT 0 UPDATE (Borrar, insertar o modificar), los cuales se detallan a continuación:

|  |  |
| --- | --- |
| AHMORALES | DELETE |
| INSERT |
| CLBARILLAS | DELETE |
| INSERT |
| UPDATE |
| MRFUENTES | DELETE |
| INSERT |
| UPDATE |
| EFLOPEZ | INSERT |
| UPDATE |

Criterio

Acuerdo Número 09-03, del Jefe de la Contraloría General de Cuentas artículo 1, literal a) Normas Generales de Control Interno, Norma 2.1 Principios Generales de Administración, establece: "Las entidades públicas, deben adaptar principios generales de administración, enfoques y tendencias de modernización del Estado, que sean compatibles con el marco legal, los avances tecnológicos y mundiales. La aplicación de los principios generales de administración, debe estar orientada al fortalecimiento de la misión y visión institucionales, y a logros de objetivos y metas establecidos dentro de un marco de transparencia, en efectividad, eficiencia, economía y equidad de su gestión."

### Causa

El Administrador de bases de datos (DBA), no realizó procedimientos para la verificación y depuración de roles asignados a tos analistas desarrolladores en el

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | I | MINISTERIO DE EDUCACION  AUDITORIA A SISTEMAS INFORMÁTICOS  PERIODO 021.01 DE ENERO DE 2020 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 |

## III

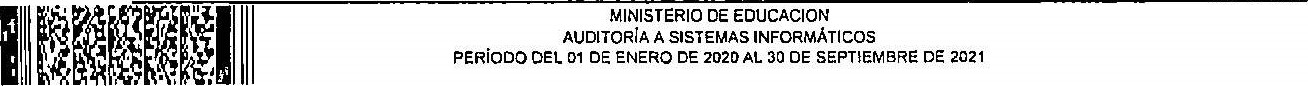
DE

ambiente de producción.

Efecto

Riesgo de operaciones no autorizadas como eliminación o modificación de información, con privilegios de sentencias de lenguaje de manipulación de datos (DML) (Delete, Insert o Update) asignados en la base de datos en ambiente de producción a usuarios que no son DBA.

Recomendación

La Ministra de Educación gire instrucciones a la Viceministra Administrativa, quien a su vez instruya al Director de Informática, para que gire instrucciones al Subdirector de Informática y este a su vez al Jefe del Departamento de Infraestructura y Servicios Críticos, quien instruya a su vez al Administrador de Base de Datos para que realice procedimientos documentados de verificación de los privilegios asignados a los usuarios que no son administradores de las bases de datos de producción estableciendo una periodicidad oportuna en la administración de la seguridad de accesos, adicional se analice, apruebe e implemente normativa claramente definida para la asignación de ambientes, como control preventivo, alineados a cada área de acuerdo a sus funciones que requiera acceso a [os ambientes de desarrollo, prueba y producción, estableciendo los procedimientos de autorización, justificación de la asignación de roles y privilegios, adicional que establezcan el procedimiento para casos de excepción debidamente soportados, con el objetivo de minimizar riesgos estableciendo una estructura de control interno que prevalezca a los cambios de personal y/o autoridades.

Comentario de los responsables

En nota SIN sin número de fecha 04 de abril de 2020, Héctor David de ta Cruz Fernández, quien fungió como Administrador de Bases de Datos durante el período del 01 de enero de 2020 al 30 de septiembre de 2021 , manifiesta lo siguiente: .. Los privilegios de sentencias de lenguaje de manipulación de datos (DML) DELETE, INSERT o UPDATE (Borrar, insertar o modificar) fueron revocados al personal de Desarrollo e Integración de Soluciones Informáticos de la Dirección de Informática del Ministerio de Educación. Se tiene como referencia de esto los oficios DINFO No. 1405-2021 y DINFO No. 1415-2021

Con base a lo anteriormente expuesto, se pueden arribar a las siguientes conclusiones:

1. El subdirector de Informática Ing. Luis Ramirez y el jefe de Infraestructura y Servicios Críticos Ing. Abraham Rivera, solicitaron el revocamiento de los privilegios directos de update, delete e insert a los usuarios de base de datos del

OE INFORMÁFICOS

personal de Desarrollo e Integración de Soluciones Informáticos de la Dirección de Informática del Ministerio de Educación, por lo que dichos privilegios fueron revocados.

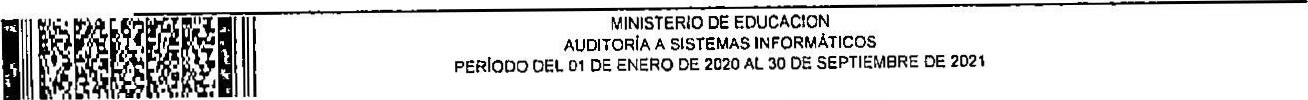
1. Por lo antes expuesto solicito que el hallazgo No. Deficiencia en la administración sobre los privilegios asignados a los usuarios en la Base de Datos Oracle sea desvanecido para mi persona, basado en el Artículo 28 derecho de Petición de la Constitución Publica de la República de Guatemala.

### MEDIOS DE PRUEBA

Para demostrar la improcedencia del hallazgo, .

1. ... OFICIO DINFO No. 1405-2021
2. ... OFICIO DINFO No. 1415-2021
3. ... OFICIO DINFO No. 288-2018
4. Imagen de la salida de la consulta que busca privilegios UPDATE, INSERT y DELE TE asignados a personal de desarrollo.

Por lo que efectuó las siguientes Peticiones:

* 1. . Que con el presente memorial y documentos adjuntos se tome por presentado en tiempo la aportación de pruebas para desvanecer los hallazgos e informes de cargos;
  2. Que se tome nota que actúo en mi calidad de responsable, por ende, se reconozca mi calidad como tal;
  3. Que se anulen los hallazgos e informes de cargos efectuados, toda vez viola garantías constitucionales.

Comentario de auditoría

Se confirma el hallazgo para Héctor David de la Cruz Fernández, quien fungió como Administrador de Bases de Datos durante el período del 01 de enero de 2020 al 30 de septiembre de 2021 , luego del análisis realizado a los argumentos y pruebas de descargo, se determinó que, de acuerdo al Manual de Funciones, Organización y Puestos, de la Dirección de Informática, el Administrador de la Base de Datos tiene dentro de sus funciones principales manejar la seguridad de accesos (creación de usuarios, asignación de permisos, privilegios y roles de la base de datos), adicional no se presentó argumento o pruebas de procedimientos para el cumplimiento de dicha función a partir de ser nombrado como administrador de la base de datos previo a la prueba de auditoría realizada, como control preventivo en la administración, seguridad y consistencia de la base de datos relacionado a la seguridad de accesos.

OE

Acciones legales

Sanción económica de conformidad con el Decreto 31-2002, del Congreso de la República, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, reformada por el Decreto 13-2013; artículo 39, Numeral 4, para:

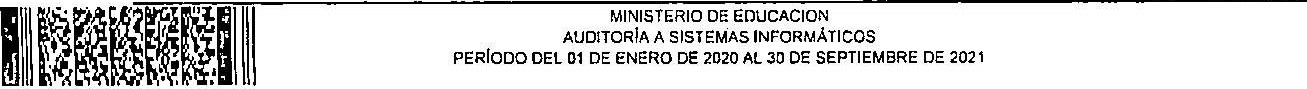
|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Cargo | Nombre | Valor en Quetzales |
| ADMINISTRADOR DE BASES DE DATOS | HECTOR DAVID DE LA CRUZ FERNANDEZ | 2.825.00 |
| Total |  | Q. 2,826.OO |

Área de cumplimiento

Hallazgo No. 1

Bienes adquiridos sin utilizar

Condición

En el Ministerio de Educación, en la verificación de la inversión de Tecnologías de la Información, realizada y gestionada por la Dirección de Informática durante el período auditado, según muestra de auditoría, se estableció que el renglón 158 Derechos intangibles, se adquirieron tres licencias para la visualización y análisis de información denominada Tableau Viewer On Premise, solicitada por el Departamento de Desarrollo e Integración de Soluciones según requerimiento No. 2021-10123 de fecha 13 de abril de 2021 y CUR 100 de fecha 25 de junio de 2021 , al realizar la verificación de la instalación y uso de los licenciamientos al 07 de diciembre de 2021 se estableció que: las tres licencias Tab[eau Viewer On Premise con un valor de Q.5,331 .00 no se encontraban asignadas.

La Dirección de Informática indicó que estas son utilizadas por personal de la Dirección Generai de Participación Comunitaria y Servicios de Apoyo quienes en el año 2020 indicaron necesitar más licencias adicionando a la renovación del año 2021 tres licencias más, sin embargo, no se presentó soporte documental de la oportuna gestión para dar aviso de que ya se contaba con la disponibilidad de tres licencias más.

Criterio

El Acuerdo Número 09-03, del Jefe de la Contraloría General de Cuentas artículo literal a) Normas Generales de Control Interno, Norma 2.4 Autorización Y Registro De Operaciones establece: "Cada entidad pública debe establecer por escrito, los procedimientos de autorización, registro, custodia y control oportuno de todas las operaciones. Los procedimientos de registro, autorización y custodia son aplicables a todos los niveles de organización, independientemente de que las

operaciones sean financieras, administrativas u operativas, de tal forma que cada servidor público cuente con la definición de su campo de competencia y el soporte necesario para rendir cuenta de las responsabilidades inherentes a su cargo."

### Causa

El Jefe de Desarrollo e Integración de Soluciones, no realizó el registro documental correspondiente para dar aviso de la disponibilidad de las tres nuevas licencias adquiridas, a la Dirección General de Participación Comunitarie y Servicios de Apoyo para su oportuna asignación y uso.

Efecto

Riesgo de administración inadecuada de bienes intangibles, tomando en cuenta la fecha de la recepción de las licencias y el tiempo transcurrido para su asignación, en la realización de actividades o procesos realizados por personal del Ministerio de Educación.

Recomendación

La Ministra de Educación gire instrucciones a la Viceministra Administrativa, quien a su vez instruya al Director de Informática, para que gire instrucciones al Subdirector de Informática y este a su vez al Jefe de Desarrollo e Integración de Soluciones para que deje registro de las gestiones realizadas que le correspondan implementando un control en la adecuada administración de licencias a su cargo.

Comentario de los responsables

En memorial sin número de fecha 04 de abril de 2022, Carlos Antonio Guzmán Coroy, quien fungió como Jefe de Desarrollo e Integración de Soluciones, por el período del 01 de enero de 2020 al 30 de septiembre de 2021 , manifiesta: "...Con ei Oficio DINFO No. 1446-2021 enviado a la Dirección General de Participación Comunitaria y Servicios de Apoyo se indica 'En el año 2020 no fue posible asignar licencia a todo el personal que requirió su Dirección, debido a que no se contaba con una cantidad suficiente, en el año 2021 se adicionaron tres (03) licencias a la cantidad de licenciamiento existente, informando de forma verbal a su personal en el mes de junio del año en curso que se había ingresado expediente con el Departamento Administrativo Financiero de nuestra Dirección, por lo que se estaba a la espera de concluir el proceso correspondiente de adjudicación y pago para poder hacer uso de las licencias adicionales a lo que había que indicar quienes las usarían, En posterior comunicación se nos hizo de conocimiento que estaban en proceso de habilitar área de evaluación en donde tendrán personal que hará uso de más licencias, pero aún están en proceso con dicho proyecto.". Dicho oficio evidencia que hubo seguimiento en el mes de junio del año 2021 a atención de requerimiento de necesidad de licenciamiento de herramienta Tableau por parte de la Dirección General de Participación Comunitaria y Servicios de

Apoyo y se requirió indicar personas que harían uso de las mismas, a lo que se

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | II I | MENiSTERiO DE EDUCACION  AUDITORIA A SISTEMAS INFORMATICOS  PERÍODO DEL DE ENERO DE 2020 AL 30 DE SEPTIEMBRE OE 2021 |

### III

tuvo como respuesta que estaban en proceso de habilitar área de evaluación en donde tendrán personal que hará uso de más licencias, pero aún están en proceso con dicho proyecto.

La Dirección General de Participación Comunitaria y Servicios de Apoyo en reiteradas ocasiones ha manifestado que el software Tableau, es una herramienta que les es de utilidad para el análisis de datos de [os programas de apoyo, siendo una herramienta indispensable para la DIGEPSA como se indica en Oficio No.



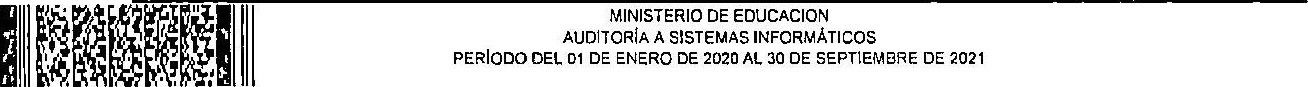
D[GEPSA-1460-2021 que indica "software Tableau, herramienta que ha sido de gran utilidad para el análisis de datos de los programas de apoyo, sobre todo para la revisión y análisis de los datos del programa Seguro Médico Escolar por el volumen de datos de [os listados y nóminas de asegurados, esta herramienta es indispensable para DIGEPSA". Esto ha implicado un seguimiento constante al uso de la herramienta por parte de la DIGEPSA y en consecuencia estar al tanto de los procesos de mantenimiento de licenciamiento como consta en cruce de correos con ei Ing. Juan José Hernández en mayo del año 2021 , en donde se le indica renovación de mantenimiento, dicho proceso se encuentra en proceso por el departamento administrativo financiero en nuestra dirección." Donde personal de [a DIGEPSA ya tenía conocimiento que dicho proceso incluía la atención de uso de [a herramienta para personas que no se les pudo realizar asignación en el año 2020.

CONCLUSIONES relacionadas con el hallazgo No. 1 Bienes adquiridos sin utilizar

I .- Según consta en Oficio DINFO No. 1446-2021 enviado a la Dirección General de Participación Comunitaria y Servicios de Apoyo y en correo electrónico con el Ing. Juan José Hernández, se ha tenido comunicación verbal y escrita sobre el mantenimiento de licenciamiento de herramienta Tableau que es una herramienta indispensable para la DIGEPSA, teniendo que la DIGEPSA solicitó licencias adicionales y se atendió su requerimiento..."

Comentario de auditoría

Se confirma el hallazgo para Carlos Antonio Guzmán Coroy, quien fungió como Jefe de Desarrollo e Integración de Soluciones, durante el período del 01 de enero de 2020 al 30 de septiembre de 2021 , luego del análisis realizado a los argumentos y pruebas de descargo, se determinó que no evidencia gestiones realizadas de la comunicación oportuna de la disponibilidad de las tres licencias Tableau Viewer On Premese, al ser entregadas por el proveedor, solicitando la información para la asignación de las mismas, o bien mantenerlas en reserva, a la Dirección General de Participación Comunitaria y Servicios de Apoyo, estableciendo el equipo de auditoría, que al 07 de diciembre de 2021 no se encontraban asignadas, lo cual se confirma con las gestiones realizadas posteriormente a dicha fecha de verificación, en Oficio No. DIGEPSA-1460-2021



de fecha 14 de diciembre de 2021 , por medio del cual la Directora General de la Dirección General de Participación Comunitaria y Servicios de Apoyo, envía el listado de personas que se requiere tengan licencia asignada; asimismo en Oficio DINFO No. 1446-2021 de fecha 29 de diciembre de 2021 .

Acciones legales

Sanción económica de conformidad con el Decreto 31-2002, del Congreso de la República, Ley Orgánica de la Contraloría Genera' de Cuentas, reformada por el Decreto 13-2013; artículo 39, Numeral 4, para:

Cargo Nombre Valor en Quetzales

JEFE DE DESARROLLO E INTEGRACION DE SOLUCIONES CARLOS ANTONIO GUZMAN COROY 2.737.25

Total Q. 2,737-25

Hallazgos relacionados al cumplimiento a leyes y regulaciones aplicables

Área de cumplimiento

Hallazgo No. 1

Falta de Manual de procedimientos actualizado

Condición

En la Dirección de Informática del Ministerio de Educación, en la verificación de manuales de procedimientos para las distintas áreas que la conforman, se estableció que, para el área de Soporte Técnico la última versión del manual fue aprobada en el año 2009, presentando al equipo de auditoría gestiones realizadas durante el período auditado para [a actualización de procesos, sin embargo, para el área de Desarrollo e Integración de Soluciones no fue presentado manual de procedimientos actualizado o gestiones realizadas para su aprobación, presentando únicamente la forma DES-INS-02 INSTRUCTIVO Desarrollo de Aplicaciones la cual no cuenta con firmas o fecha de aprobación

Criterio

El Acuerdo Gubernativo Número 225-2008, del Presidente de la República,

Reglamento Orgánico Interno del Ministerio de Educación, Artículo 28 Dirección de Informática, literal d) establece: "Definir y publicar estándares, procesos y reglamentos sobre el respaldo de información, seguridad y control de acceso a los datos, servicios y capacitación de usuarios, administración de aplicaciones, especificaciones técnicas de equipo y sistemas de cómputo. e) Desarrollar y mantener vigente un código sobre los temas de tecnología informática, que incluya propiedad intelectual, privacidad individual y acceso a la información."



OE 

#### Causa

El Director de Informática, el Subdirector de Informática, el Subdirector en Funciones y el Jefe de Desarrollo e Integración de Soluciones, durante el perícdo auditado no realizaron gestiones para la actualización de manual de procedimientos para el área de Desarrollo e Integración de Soluciones.

Efecto

Al no contar con procedimientos actualizados previamente evaluados y aprobados se corre el riesgo de no contar con una cultura de calidad y organización operativa confiable, que prevalezca a los cambios de puestos, que sirvan de referencia en la continuidad de servicios, delimitando las actividades a realizar evitando duplicidad o procesos innecesarios en la realización de procedimientos propios del área.

Recomendación

La Ministra de Educación gire instrucciones a la Viceministra Administrativa, quien a su vez instruya al Director de Informática, para que gire instrucciones al Subdirector de Informática y este a su vez realice las gestiones y supervisión al Jefe del Departamento de Desarrollo e Integración de Soluciones para el análisis de los procesos realizados en su área y se elabore, apruebe e implemente el manual de procedimientos actualizado.

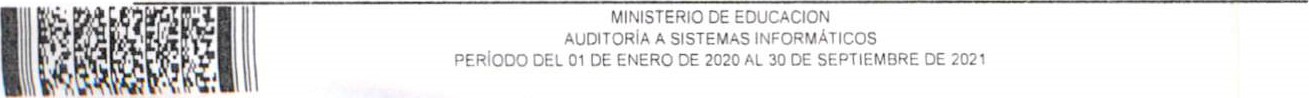
Comentario de los responsables

En memorial sin número de fecha 04 de abril de 2022, Carlos Antonio Guzmán Coroy, quien fungió como Jefe de Desarrollo e Integración de Soluciones, por el período del 01 de enero de 2020 al 30 de septiembre de 2021, manifiesta• . oficios, providencias, correos electrónicos, minutas, formularios de registros de asistencia del año 2020, 2021 y 2022, donde se evidencia que la Dirección ce Informática está en proceso de actualización de documentación de respaldo (Acuerdo, Manuales de funciones y procedimientos) este trabajo se está realizando con la Dirección de Desarrollo y Fortalecimiento Institucional -DIDEFI-

Con el OFICIO DINFO No. 032-2020 de fecha 16 de enero de 2020, se nombró al Ing. Oscar Alejandro Paz Campos, a cargo de la Subdirección de la Dirección de Informática -DINFO- como enlace de la Dirección para el seguimiento del respectivo proceso con el objetivo de actualizar el Reglamento Interno y/o Manual de Funciones, organización y puestos del Estado inclusive del Ministerio de Educación... las minutas, hojas de registro y material de trabajo realizadas en el año 2020.

Con el OFICIO DINFO No. 085-2021 de fecha 21 de enero de 2021 se nombra al

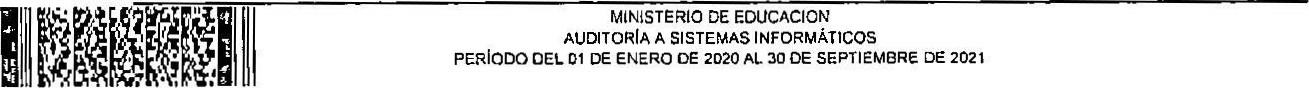
Ing. Carlos Antonio Coroy como titular y al Lic. Maudiel Girón Jordán como





suplente, con el objetivo de actualizar el Reglamento Interno y/o Manual de Funciones de la Dirección de Informática... las minutas, hojas de registro y material de trabajo realizadas en el año 2021 y 2022.

Con el Oficio DINFO 262-2021 de fecha 02 de marzo 2021 se indica "hacemos de su conocimiento que cada jefe de área iniciará la fase de revisión de los manuales, procedimientos y formularios que utiliza la Dirección de informática para llevar registro de los servicios que brinda, actualmente existen departamentos que no tiene procedimientos publicados en el portal, por lo que se procederá a su creación y validación por parte de la Dirección.' .. correo enviado a los Jefes de la DINFO.

La ruta planteada por la DIDEFI para la actualización de la documentación que da respaldo a la Dirección de Informática, es que se debe iniciar por actualización del Acuerdo Ministerial de Reglamento Interno de la Dirección de Informática como se indica en el OFICIO No. DIDEFl-137-2022, donde se indica "en virtud de lo expuesto, esta Dirección considera que no es viable realizar la actualización del Manual de Funciones, Organización y Puestos como se solicita en el correo electrónico debido a que [a estructura interna autorizada en el Reglamento Interno vigente no responde a las áreas que funcionalmente se encuentran desarrollando las actividades en la Dirección de Informática —DINFO-, por lo que, se sugiere continuar con la actualización de la estructura orgánica interna (cambio en nombre de áreas, puestos y funciones) por medio de un nuevo Acuerdo Ministerial basados en los lineamientos emitidos por la Oficina Nacional de Servicio Civil -ONSEC- y 'o establecido en el instructivo PLA-lNS-02 Instructivo Elaboración de Manuales de Funciones, Organización y Puestos publicado en el Sistema de Gestión de Calidad".

CONCLUSIONES relacionadas con el hallazgo No. 1 Falta de Manual de procedimientos actualizado

1.- Desde el año 2020 se ha trabajado en conjunto con la DIDEFI para el proceso de actualización el Reglamento Interno, Manual de Funciones, Organización y Puestos y documentos de respaldo de la Dirección de Informática.

2.- El Departamento de Desarrollo e Integración de Soluciones es parte de ia Estructura Orgánica de la Dirección de Informática autorizado en el Acuerdo 1003-2009 de fecha 09 de junio 2009, por lo que debe de agotar ei proceso planteado por la DIDEFI en el OFICIO No. DIDEFl-137-2022, donde se indica "en virtud de Io expuesto, esta Dirección considera que no es viable realizar la actualización del Manual de Funciones, Organización y Puestos como se solicita en el correo electrónico debido a que la estructura interna autorizada en el Reglamento Interno vigente no responde a las áreas que funcionalmente se



encuentran desarrollando las actividades en la Dirección de Informática —DINFO-, por lo que, se sugiere continuar con la actualización de la estructura orgánica interna (cambio en nombre de áreas, puestos y funciones) por medio de un nuevo Acuerdo Ministerial basados en los lineamientos emitidos por la Oficina Nacional de Servicio Civil -ONSEC- y lo establecido en el instructivo PLA-lNS-02 Instructivo Elaboración de Manuales de Funciones, Organización y Puestos publicado en el Sistema de Gestión de Calidad".

3.- Se evidencia en el Oficio DINFO No. 0262-2021 de fecha 02 de marzo de 2021 que se está dando seguimiento a revisión de los manuales, procedimientos y formularios que utiliza la Dirección de Informática (que incluye documento DES-PRO-OI Desarrollo y Soporte Tecnológico e instructivo DES-lNS-02 Desarrollo de aplicaciones)

En nota S/N de fecha 04 de abril de 2022, Abraham (S.O.N) Rivera Rosemberg, quien fungió como Subdirector en Funciones, durante el período del 16 de febrero de 2021 al 24 de agosto de 2021 , manifiesta: oficios, providencias, correos electrónicos, minutas, formularios de registros de asistencia donde se evidencia que la Dirección de Informática está en proceso de actualización de la documentación de respaldo (Acuerdo, Manuales de funciones y procedimientos) del año 2020, 2021 y 2022 este trabajo se está realización la Dirección de Desarrollo y Fortalecimiento Institucional -DIDEFI-.

Con el oficio DINFO 032-2020 d fecha 17 de enero 2020, se nombró al Ing. Oscar Alejandro Paz Campos, Subdirección de la DINFO como enlace de [a Dirección para el seguimiento del respectivo proceso con el objetivo de actualizar el Reglamento interno y/o Manual de Funciones, organización y puestos del Estado inclusive del Ministerio de Educación... las minutas hojas de registro y material de trabajo realizadas en el año 2020.

Con el oficio DINFO 085-2021 de fecha 21 de enero del 2021 se nombra Ing. Carlos Antonio Coroy como titular y Lic. Maudiel Girón Jordán como suplente con el objetivo de actualizar el Reglamento Interno y/o Manual de Funciones de la Dirección de Informática... las minutas hojas de registro y material de trabajo realizadas en el año 2021 y 2022.

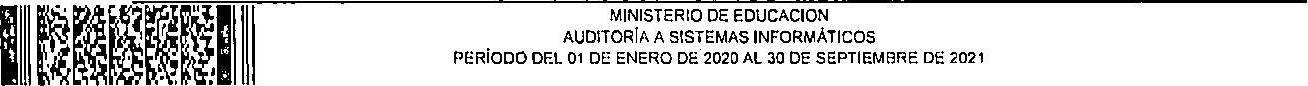
Con el oficio DINFO 262-2021 de fecha 2 de marzo 2021 se indica "hacemos de su conocimiento que cada jefe de área iniciara la fase de revisión de los manuales, procedimientos y formularios que utiliza la Dirección de informática para llevar registro servicios que brinda, actualmente existen departamentos que no tiene procedimientos publicados en el portal, por lo que se procederá a su creación y validación de ia Dirección." ...correo enviado a los Jefes de la DINFO.

OE OE



La ruta planteada por DIDEFI para la actualización es que se debe iniciar por actualización del Acuerdo Ministerial de la Dirección de Informática establecido en el oficio DIDEFI-137-2022, donde se indica "en virtud de lo expuesto, esta dirección considera que no es viable realizar 'a actualización del manual de funciones, organización y puestos como se solicita en el correo electrónico debe dio a que la estructura interna autorizada en ei Reglamento interno vigente no responden a las áreas que funcionalmente se encuentran desarrollando las actividades en la Dirección de Informática —DINFO-, por lo que, se sugiere continuar con la actualización de la estructura orgánica interna (cambio en nombre de áreas, puestos y funciones) por medio de un nuevo acuerdo Ministerial en basado en los lineamientos emitidos por la Oficina Nacional de Servicio Civil -ONSEC- y lo establecido en el instructivo PLA-lNS-02 instructivo de manuales de fusiones, organización, puestos publicado en el sistema de Gestión de Calidad"

CONCLUCIONES relacionados con el hallazgo No. 1 Falta de Manual de procedimientos actualizado

1. Desde el año 2020 se ha trabajado en conjunto con la DIDEFI para el proceso de actualización el Reglamento Interno y/o Manual de Funciones de la Dirección de Informática.

2. El Departamento de Desarrollo e Integración de Soluciones es parte de la

Estructura Orgánica de la Dirección de Informática autorizado en el Acuerdo 1003-2009 de fecha 09 de junio 2009, por lo que debe de agotar el proceso planteado por la DIDEFI en el oficio DIDEFI-137-2022, donde se indica "en virtud de lo expuesto, esta dirección considera que no es viable realizar la actualización del manual de funciones, organización y puestos como se solicita en el correo electrónico debe dio a que la estructura interna autorizada en el Reglamento interno vigente no responden a las áreas que funcionalmente se encuentran desarrollando las actividades en la Dirección de Informática —DINFO-, por lo que, se sugiere continuar con la actualización de la estructura orgánica interna (cambio en nombre de áreas, puestos y funciones) por medio de un nuevo acuerdo Ministerial en basado en los lineamientos emitidos por la Oficina Nacional de Servicio Civil -ONSEC- y lo establecido en el instructivo PLA-lNS-02 instructivo de manuales de fusiones, organización, puestos publicado en el sistema de Gestión de Calidad"

3. Se evidencia en el oficio DINFO 0262-2021 de fecha 02 de marzo de 2021 que como Subdirector en funciones de la DINFO que se instruyó continuar con el proceso de revisión y actualización de los manuales, procedimientos y formularios que utiliza la Dirección de informática..

En memorial sin número de fecha 04 de abril de 2022, Oscar Alejandro Paz

DE



Campos, quien fungió como Subdirector de Informática, durante el período del 01 de enero de 2020 at 01 de enero de 2021, manifiesta• ..oficios, providencias, correos electrónicos, minutas, formularios de registros de asistencia donde se evidencia que la Dirección de Informática está en proceso de actualización de la documentación de respaldo (Acuerdo, Manuales de funciones y procedimientos) del año 2020, 2021 y 2022 este trabajo se está realización la Dirección de Desarrollo y Fortalecimiento Institucional -DIDEFI-.

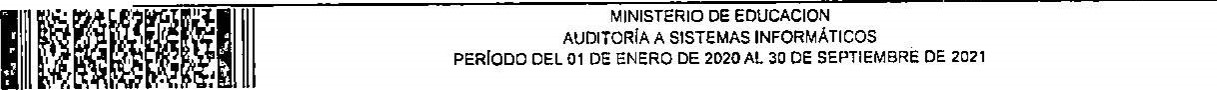
Con el oficio DINFO 032-2020 d fecha 17 de enero 2020, se nombró al Ing. Oscar Alejandro Paz Campos, Subdirección de la DINFO como enlace de la Dirección para el seguimiento del respectivo proceso con el objetivo de actualizar el Reglamento Interno y/o Manual de Funciones, organización y puestos del Estado inclusive del Ministerio de Educación... las minutas hojas de registro y material de trabajo realizadas en el año 2020.

Con el oficio DINFO 085-2021 de fecha 21 de enero del 2021 se nombra Ing. Carlos Antonio Coroy como titular y Lic. Maudiel Girón Jordán como suplente con el objetivo de actualizar el Reglamento Interno y/o Manual de Funciones de la Dirección de Informática... las minutas hojas de registro y material de trabajo realizadas en el año 2021 y 2022.

Con el oficio DINFO 262-2021 de fecha 2 de marzo 2021 se indica '"hacemos de su conocimiento que cada jefe de área iniciara la fase de revisión de los manuales, procedimientos y formularios que utiliza la Dirección de informática para llevar registro servicios que brinda, actualmente existen departamentos que no tiene procedimientos publicados en el portal, por lo que se procederá a su creación y validación de la Dirección." ...correo enviado a los Jefes de la DINFO.

La ruta planteada por DIDEFI para la actualización es que se debe iniciar por actualización del Acuerdo Ministerial de la Dirección de Informática establecido en el oficio D(DEFl-137-2022, donde se indica "en virtud de lo expuesto, esta dirección considera que no es viable realizar la actualización del manual de funciones, organización y puestos como se solicita en el correo electrónico debe dio a que la estructura interna autorizada en el Reglamento interno vigente no responden a las áreas que funcionalmente se encuentran desarrollando las actividades en la Dirección de Informática —DtNFO-, por lo que, se sugiere continuar con [a actualización de la estructura orgánica interna (cambio en nombre de áreas, puestos y funciones) por medio de un nuevo acuerdo Ministerial en basado en [os lineamientos emitidos por la Oficina Nacional de Servicio Civil -ONSEC- y lo establecido en el instructivo PLA-lNS-02 instructivo de manuales de fusiones, organización, puestos publicado en el sistema de Gestión de Calidad"

CONCLUCIONES relacionados con el hallazgo No. 1 Falta de Manual de

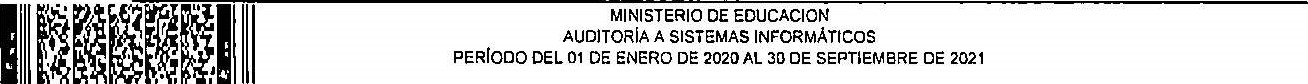


procedimientos actualizado

1. Desde el año 2020 se ha trabajado en conjunto con la DIDEFI para el proceso de actualización el Reglamento Interno y/o Manual de Funciones de la Dirección de Informática.
2. El Departamento de Desarrollo e Integración de Soluciones es parte de la Estructura Orgánica de la Dirección de Informática autorizado en el Acuerdo 1003-2009 de fecha 09 de junio 2009, por Io que debe de agotar el proceso planteado por la DIDEFI en el oficio DIDEFl-137-2022, donde se indica "en virtud de lo expuesto, esta dirección considera que no es viable realizar la actualización del manual de funciones, organización y puestos como se solicita en el correo electrónico debe dio a que la estructura interna autorizada en el Reglamento interno vigente no responden a las áreas que funcionalmente se encuentran desarrollando las actividades en la Dirección de Informática —DINFO-, por lo que, se sugiere continuar con la actualización de la estructura orgánica interna (cambio en nombre de áreas, puestos y funciones) por medio de un nuevo acuerdo Ministerial en basado en los lineamientos emitidos por la Oficina Nacional de Servicio Civil -ONSEC- y lo establecido en el instructivo PLA-lNS-02 instructivo de manuales de fusiones, organización, puestos publicado en el sistema de Gestión de Calidad"
3. Se evidencia en el oficio DINFO 0262-2021 de fecha 02 de marzo de 2021 que como Subdirector en funciones de la DINFO que se instruyó continuar con el proceso de revisión y actualización de los manuales, procedimientos y formularios que utiliza la Dirección de informática...

En memorial sin número de fecha 04 de abril de 2022, Eymer Ricardo Juárez Cruz, quien fungió como Director de Informática, durante el período del 15 de enero de 2021 al 30 de septiembre de 2021 , manifiesta: tf ... oficios, providencias, correos electrónicos, minutas, formularios de registros de asistencia donde se evidencia que la Dirección de Informática está en proceso de actualización de la documentación de respaldo (Acuerdo, Manuales de funciones y procedimientos) del año 2020, 2021 y 2022 este trabajo se está realización la Dirección de Desarrollo y Fortalecimiento Institucional -DIDEFI-.

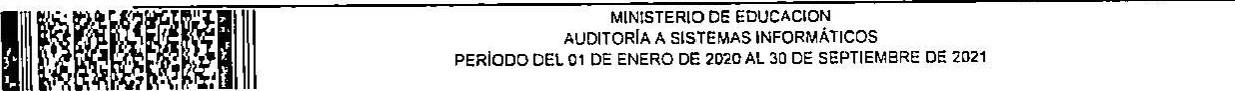
Con el oficio DINFO 032-2020 d fecha 17 de enero 2020, se nombró al Ing. Oscar Alejandro Paz Campos, Subdirección de la DINFO como enlace de [a Dirección para el seguimiento del respectivo proceso con el objetivo de actualizar el Reglamento Interno y/o Manual de Funciones, organización y puestos del Estado inclusive del Ministerio de Educación... las minutas hojas de registro y material de trabajo realizadas en el año 2020.



OE  OE

Con el oficio DINFO 085-2021 de fecha 21 de enero deí 2021 se nombra Ing. Carlos Antonio Coroy como titular y Lic. Maudiel Girón Jordán como suplente con el objetivo de actualizar el Reglamento Interno y/o Manual de Funciones de la Dirección de Informática... las minutas hojas de registro y material de trabajo realizadas en el año 2021 y 2022.

Con el oficio DINFO 262-2021 de fecha 2 de marzo 2021 se indica "hacemos de su conocimiento que cada jefe de área iniciara la fase de revisión de [os manuales, procedimientos y formularios que utiliza fa Dirección de informática para llevar registro servicios que brinda, actualmente existen departamentos que no tiene procedimientos publicados en el portal, por lo que se procederá a su creación y validación de la Dirección." ...correo enviado a los Jefes de la DINFO.

La ruta planteada por DIDEFI para la actualización es que se debe iniciar por actualización del Acuerdo Ministeriai de la Dirección de Informática establecido en el oficio DIDEFl-137-2022, donde se indica "en virtud de lo expuesto, esta dirección considera que no es viable realizar la actualización del manual de funciones, organización y puestos como se solicita en el correo electrónico debe dio a que la estructura interna autorizada en el Reglamento interno vigente no responden a las áreas que funcionalmente se encuentran desarrollando las actividades en la Dirección de Informática —D[NFO-, por lo que, se sugiere continuar con la actualización de la estructura orgánica interna (cambio en nombre de áreas, puestos y funciones) por medio de un nuevo acuerdo Ministerial en basado en los lineamientos emitidos por la Oficina Nacional de Servicio Civil -ONSEC- y lo establecido en el instructivo PLA-lNS-02 instructivo de manuales de fusiones, organización, puestos publicado en el sistema de Gestión de Calidad"

CONCLUCIONES relacionados con el hallazgo No. 1 Falta de Manual de procedimientos actualizado

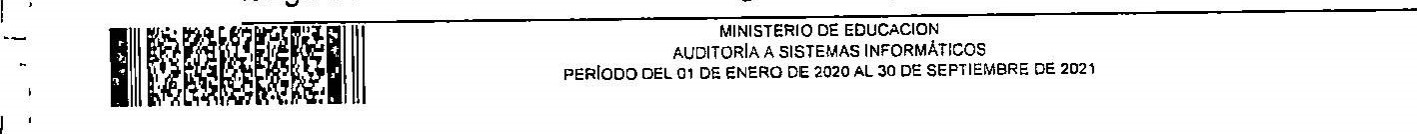
1.- Desde el año 2020 se ha trabajado en conjunto con la DIDEFI para el proceso de actualización el Reglamento Interno y/o Manual de Funciones de la Dirección de Informática.

2.- El Departamento de Desarrollo e Integración de Soluciones es parte de la Estructura Orgánica de la Dirección de Informática autorizado en el Acuerdo 1003-2009 de fecha 09 de junio 2009, por lo que debe de agotar et proceso planteado por la DIDEFI en el oficio DIDEFl-137-2022, donde se indica "en virtud de lo expuesto, esta dirección considera que no es viable realizar la actualización dei manual de funciones, organización y puestos como se solicita en el correo electrónico debe dio a que la estructura interna autorizada en e' Reglamento interno vigente no responden a tas áreas que funcionalmente se encuentran desarrollando las actividades en la Dirección de Informática —DINFO-, por lo que,



se sugiere continuar con la actualización de la estructura orgánica interna (cambio en nombre de áreas, puestos y funciones) por medio de un nuevo acuerdo Ministerial en basado en los lineamientos emitidos por la Oficina Nacional de Servicio Civil -ONSEC- y lo establecido en el instructivo PLA-lNS-02 instructivo de manuales de fusiones, organización, puestos publicado en el sistema de Gestión de Calidad"

3.- providencia DINFO 011-2021 de solicitud de revisión de proyecto de acuerdo Ministerial a la Dirección de Desarrollo y fortalecimiento institucional DIDEFI para su revisión, con lo que se evidencia el seguimiento que se le ha dado al proceso de actualización.

1. Se evidencia en el oficio DINFO 0262-2021 de fecha 02 de marzo de 2021 que como Director de la Dirección de Informática -DiNFO se instruyó continuar con el proceso de revisión y actualización de los manuales, procedimientos y formularios que utiliza la Dirección de informática.
2. Como acción de mitigación se solicita en oficio DINFO-450-2022 de fecha 01 de abril, al ing. Carlos Antonio Guzmán Coroy jefe del área de Desarrollo e Integración de Soluciones a actualizar los manuales de procedimientos, y en oficio DINFO-454-2022 de fecha 01 de abril, se instruye a todos los jefes de área de la Dirección de Informática a que continúen y finalicen con el proceso de actualización de [os manuales de procedimiento y del reglamento interno..

Comentario de auditoría

Se confirma el hallazgo para Carlos Antonio Guzmán Coroy, quien fungió como Jefe de Desarrollo e Integración de Soluciones, durante ei periodo del 01 de enero de 2020 al 30 de septiembre de 2021, luego del análisis realizado a los argumentos y pruebas de descargo, se determinó que no evidencia gestiones realizadas para la actualización del manual de procedimientos para el área de Desarrollo e Integración de Soluciones, asimismo no evidencia que se atendieron los correos de fechas 23 de febrero de 2021 y 02 de marzo de 2021 , a los cuales se adjuntan 'os oficios números DIDEFl-99-2021 y DINFO No. 0262-2021 respectivamente, en relación a la revisión y actualización de los procedimientos correspondientes al área a su cargo. Adicionalmente [a información que presenta no se relaciona con Ea actualización de los manuales de procedimientos, dado que los oficios números DINFO No. 032-2020, DINFO No. 085-2021 y DIDEFl-137-2022, se refieren a ia actualización del Reglamento Interno y/o Manual de Funciones de la Dirección de Informática.

Se confirma el hallazgo para Abraham (S.O.N) Rivera Rosemberg, Subdirector en Funciones, durante el período del 16 de febrero de 2021 al 24 de agosto de 2021 , luego del análisis realizado a los argumentos y pruebas de descargo, se determinó



que no evidencia seguimiento a la actualización del manual de procedimientos para el área de Desarrollo e Integración de Soluciones, puesto que no se dio seguimiento a los correos de fechas 23 de febrero de 2021 y 02 de marzo de 2021, a los cuales se adjuntan los oficios números DIDEFl-99-2021 y DiNFO No. 0262-2021 respectivamente, en relación a la revisión y actualización de los procedimientos correspondientes. Adicionalmente la información que presenta no se relaciona con la actualización de los manuales de procedimientos del área de Desarrollo e Integración de Soluciones, dado que los oficios números DINFO No. 032-2020, DINFO No. 085-2021 y DIDEFl-137-2022, se refieren a la actualización del Reglamento Interno y/o Manual de Funciones de la Dirección de Informática.

Se confirma el hallazgo para Oscar Alejandro Paz Campos, Subdirector de Informática, durante ei período del 01 de enero de 2020 al 01 de enero de 2021, luego del análisis realizado a los argumentos y pruebas de descargo, se determinó que no evidencia gestiones realizadas para la actualización del manual de procedimientos para el área de Desarrollo e Integración de Soluciones, puesto que la información que presenta no se relaciona con la actualización de los manuales de procedimientos, dado que los oficios números DINFO No. 032-2020, DINFO No. 085-2021 y DIDEFl-137-2022, se refieren a la actualización del Reglamento Interno y/o Manual de Funciones de la Dirección de informática. Asimismo, la información que presenta, a la cual no se dio seguimiento, relacionada con los correos de fechas 23 de febrero de 2021 y 02 de marzo de 2021, a los que se adjuntan los oficios números DIDEFl-99-2021 y DINFO No, 0262-2021 respectivamente, en relación a la revisión y actualización de los procedimientos correspondientes.

Se confirma el hallazgo para Eymer Ricardo Juárez Cruz, Director de Informática, durante el período del 15 de enero de 2021 al 30 de septiembre de 2021, luego del análisis realizado a los argumentos y pruebas de descargo, se determinó que, no evidencia seguimiento oportuno a la verificación del equipo de auditoría para la actualización del manual de procedimientos del área de Desarrollo e Integración de Soluciones, puesto que no se dio seguimiento a los correos de fechas 23 de febrero de 2021 y 02 de marzo de 2021 , a los cuales se adjuntan los oficios números DIDEFl-99-2021 y DINFO No. 0262-2021 respectivamente, en relación a la revisión y actualización de los procedimientos correspondientes; asimismo la información que presenta no se relaciona con la actualización de los manuales de procedimientos área de Desarrollo e Integración de Soluciones, dado que los oficios números DINFO No. 032-2020, DINFO No. 085-2021 y DIDEFl-137-2022, se refieren a la actualización del Reglamento Interno y/o Manual de Funciones de la Dirección de Informática; además confirma que el manual de procedimientos del área de Desarrollo e Integración de Soluciones no se encuentra actualizado, debido a que en oficio DINFO-450-2022 de fecha 01 de abril, solicita al Jefe de Desarrollo e Integraciónde Soluciones actualizarlos manuales de procedimientos.

Acciones legales

Sanción económica de conformidad con el Decreto 31-2002, del Congreso de la República, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, reformada por el Decreto 13-2013; artículo 39, Numeral 3, para:

Cargo Nombre Valor en Quetzales

JEFE OE DESARROLLO E INTEGRACION DE SOLUCIONES CARLOS ANTONIO GUZMAN COROY 2.737.25 SUBDIRECTOR EN FUNCIONES ABRAHAM (S.O.N.) RIVERA ROSEMBERG 2,82500

SUBDIRECTOR DE INFORMATICA OSCAR ALEJANDRO PAZ CAMPOS 4.oco.oo

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | III | MINISTERIO DE EDUCACION  AUDITORiA A SISTEMAS INFORMÁTICOS  PERIODO DEL 01 DE ENERO DE 2020 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 |

 DIRECTOR DE INFORMATICA EYMER RICARDO JUAREZ CRUZ 5. oco.oo

Total Q. 14.662.25

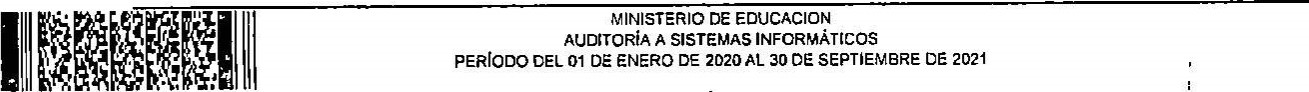
1. AUTORIDADES DE LA ENTIDAD, DURANTE EL PERíODO AUDITADO

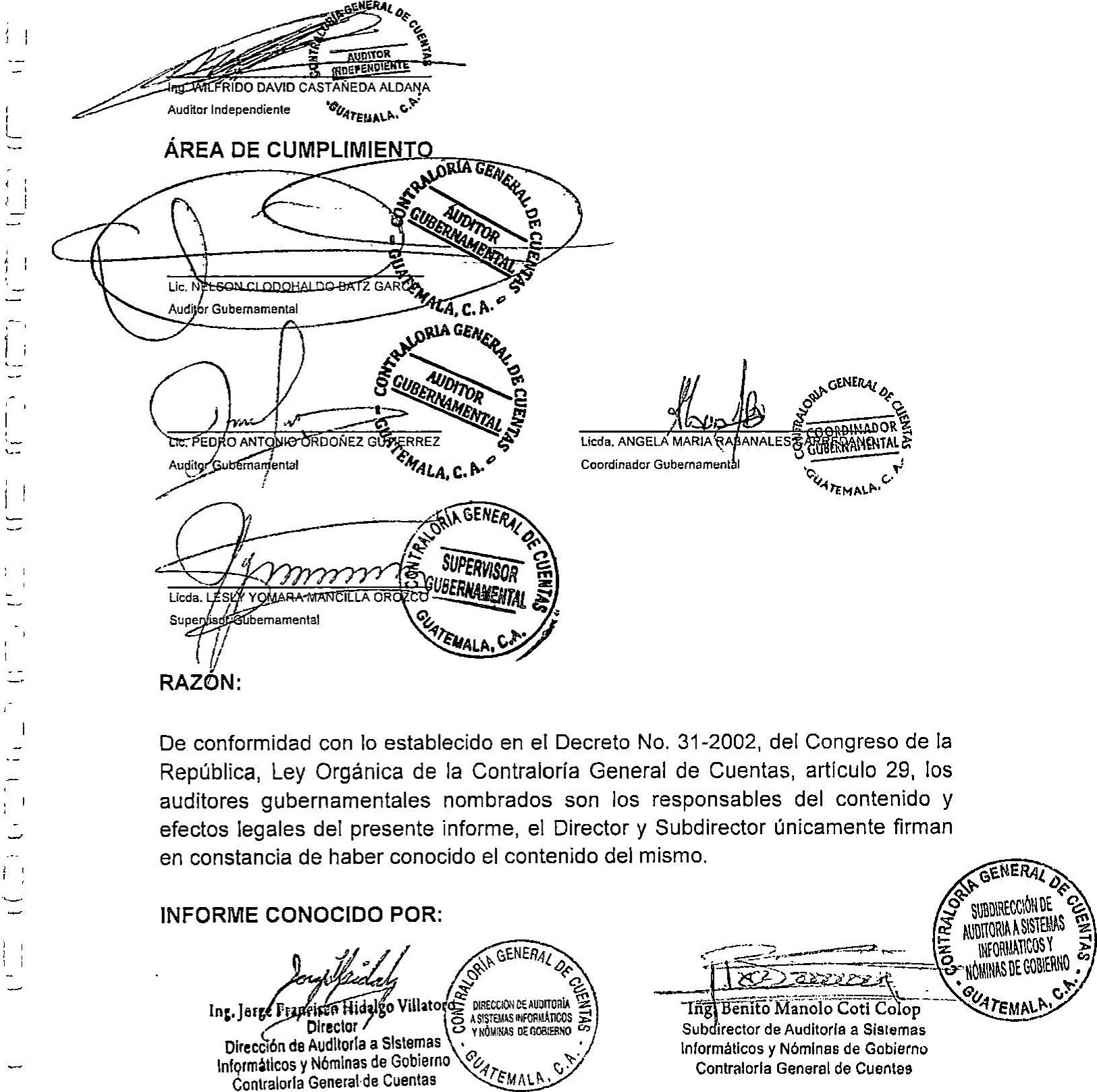
El (Los) funcionario (s) y empleado (s) responsable (s) de las deficiencias encontradas, se incluyen en el (los) hallazgo (s) formulado (s), en el apartado correspondiente de este informe, así mismo a continuación se detalla el nombre y cargo de las personas responsables de la entidad durante el período auditado.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| No. NOMBRE | CARGO | PERÍODO |
| CLAUDIA PATRICIA RUIZ CASASOLA DE ESTRADA | MINISTRA DE EDUCACION | 01/0112020 - 30'09/2021 |
| 2 MARIA DEL ROSARIO BALCARCEL MINCHEZ | VICEMINISTRA ADMINISTRATIVA | 01/0112020 - 30109/2021 |
| 3 EYMER RICARDO JUAREZ CRUZ | DIRECTOR DE INFORMATICA | 28/0212020 - 3010912021 |



OE

1. EQUIPO DE AUDITORIA ÁREA TÉCNICA

RAZON:

De conformidad con lo establecido en el Decreto No, 31-2002, del Congreso de la República, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, artículo 29, los auditores gubernamentales nombrados son los responsables del contenido y efectos legales del presente informe, el Director y Subdirector únicamente firman en constancia de haber conocido el contenido del mismo.

Ing. Jet

Dirección



# agc

Gzner¿l de



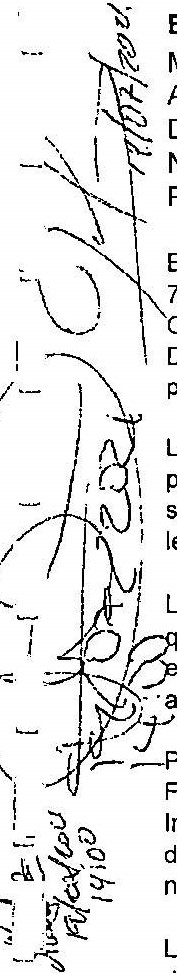
No. DAS-12-0030-2021



## CIJA: 69528

014

Guatemala, 12 de julio de 2021

Equipo de Auditoría

MARIA EUGENIA LOPEZ JIMENEZ (Supervisor Gubernamental)

ANGELA MARIA RABANALES CARREDANO (Coordinador Gubernamental)

DAVID ENRIQUE ARGUETA JUAREZ (Auditor Independiente)

NELSON CLODOAALDO BATZIGARCIA (Auditor Gubernamental)

PEDRO ANTONIO ORDOÑEZ GUTIERREZ (Auditor Gubernamental)

En cumplimiento al artículos 232 de la Constitución Política de la República de Guatemala; articulos 2, 4 literal I y 7 del Decreto Número 31-2002, Ley Orgánica de la Contraloria General de Cuentas y el articulo 58, del Acuerdo Gubernativo Número 96-2019, Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloria Generai de Cuentas, esta Dirección le(s) desígna para que se constituya(n) en la entidad: MINISTERIO DE EDUCACION; para que practique(n) auditoría a sistemas informáticos, por el período comprendido del 01/01/2020 al 3010912021

La auditoria a sistemas informáticos comprenderá la evaluación a nivel de la tecnologia de la información:

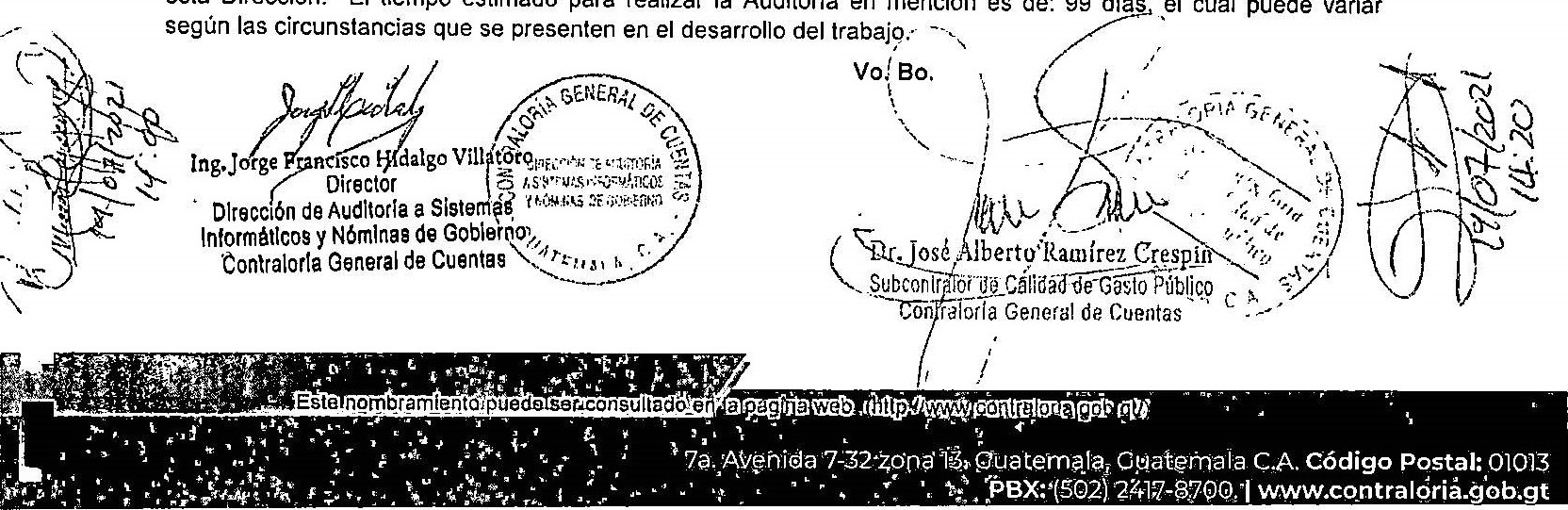
planificación. organización, inversión. recurso humano, infraestructura y aplicaciones que garanticen fa i seguridad, integridad, confidencialidad de la información y administración, cumplimiento de regulaciones legales y todos los aspectos inherentes que se consideren necesarios.

Las acciones de fiscalización pueden extenderse a otras unidades ejecutoras, entidades públicas o privadas ue hayan o estén administrando recursos del Estado, asimismo, a otros ejercicios fiscales, funcionarios,

—pleados de otras entidades públicas o privadas, cuando corresponda, siempre que se deriven de la presente • auditoria.

r. —Para el cumplimiento de este nombramiento, deberán observar las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores adaptadas a Guatemala -ISSAI.GT-. Manual de Auditoría de Tecnología de la Información, emitido por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores, leyes, disposiciones vigentes aplicables a la entidad auditada. Como mínimo deberán otorgar 7 días hábiles entre la notificación de los hallazgos y su repectiva discusión con los responsables.

Los resultados de su actuación, los harán constar en papeles de trabajo, actas circunstanciadas e informe, dando a conocer ias desviaciones determinadas en los sistemas informáticos e informando oportunamente a esta Dirección. El tiempo estimado el cual puede variar según las circunstancias



para

realizar

la

Auditoría

en

mención

es

de:

99

días

## auc

General cle

No. DAS-12-0046-2021



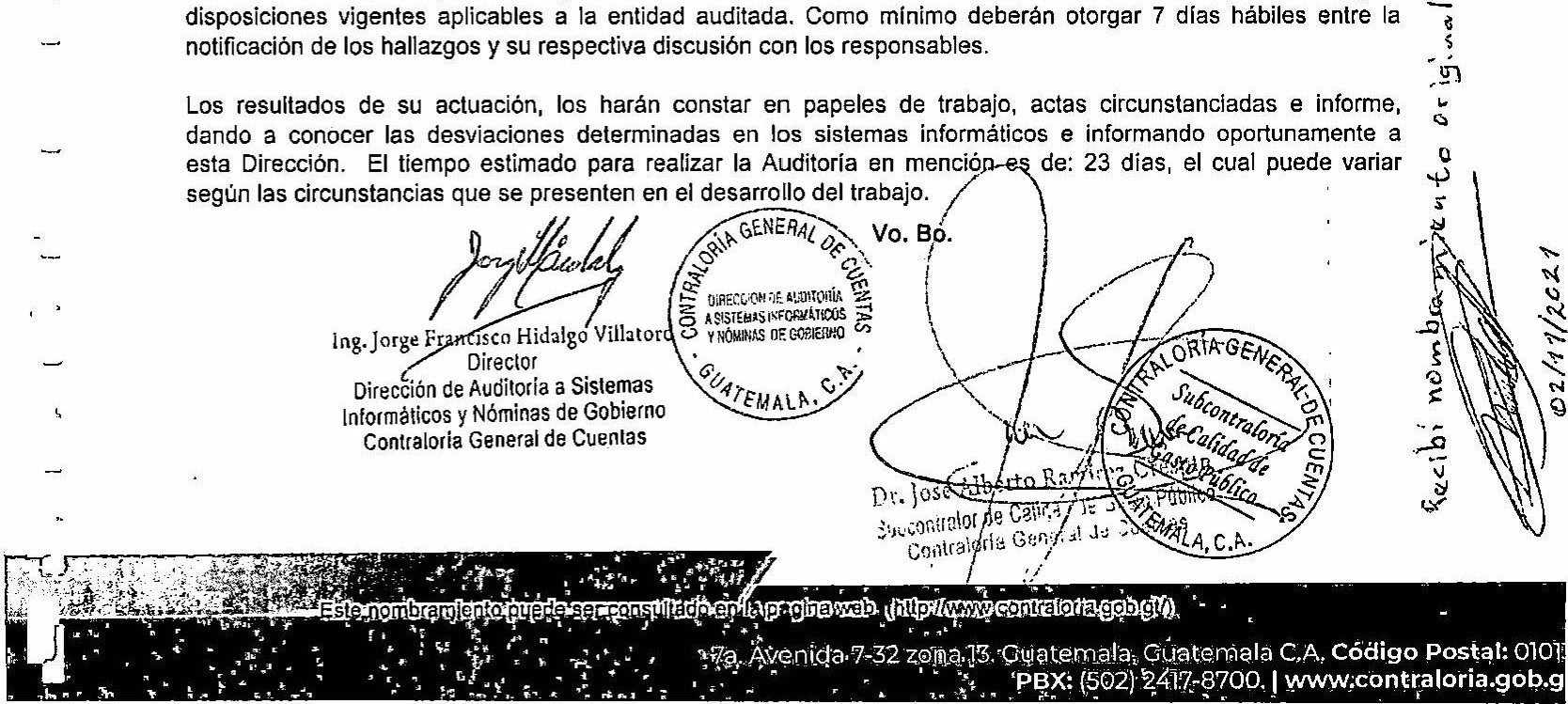
### CIJA: 69528

014

Guatemala, 27 de octubre de 2021

Equipo de Auditoría

WILFRIDO DAVID CASTAÑEDA ALDANA (Auditor Independiente)

En cumplimiento al artículos 232 de la Constitución Política de la República de Guatemala; artículos 2 y 7 del Decreto Número 31-2002, Ley Orgánica de la Contraloría Generat de Cuentas y el articulo 58, del Acuerdo Gubernativo Número 96-2019, Reglamento de Ea Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, esta Dirección le(s) designa para que se constituya(n) en ta entidad: MINISTERIO DE EDUCACION; para que practique(n) auditoría a sistemas informáticos, por el periodo comprendido del 0110112020 al 30/09/2021.

El presente nombramiento es para que se integre al equipo de auditoria designado según nombramiento número DAS-12-0030-2021 en sustitución del ingeniero David Enrique Argueta Juárez.

La auditoria a sistemas informáticos comprenderá la evaluación a nivel de la tecnología de la información: planificación, organización, Inversión, recurso humano, infraestructura y aplicaciones que garanticen la seguridad, integridad, confidencialidad de la información y administración, cumplimiento de regulaciones legales y todos los aspectos inherentes que se consideren necesarios.

Las acciones de fiscalización pueden extenderse a otras unidades ejecutoras, entidades públicas o privadas que hayan o estén administrando recursos del Estado, asimismo, a otros ejercicios fiscales, funcionarios, empleados de otras entidades públicas o privadas, cuando corresponda, siempre que se deriven de la presente auditoría.

Para el cumplimiento de este nombramiento, deberán observar las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores adaptadas a Guatemala -ISSAI.GT-, Manual de Auditoria de Tecnología de la Información, emitido por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores, leyes, disposiciones vigentes aplicables a la entidad auditada. Como mínimo deberán otorgar 7 días hábiles entre la notificación de los hallazgos y su respectiva discusión con los responsables.

# cgc

Gzneral de

No. DAS-12-0053-2021



## CIJA: 69528

014

Guatemala, 02 de noviembre de 2021

Equipo de Auditoría

LESLY YOMARA MANCILLA OROZCO (Supert/isor Gubernamental),

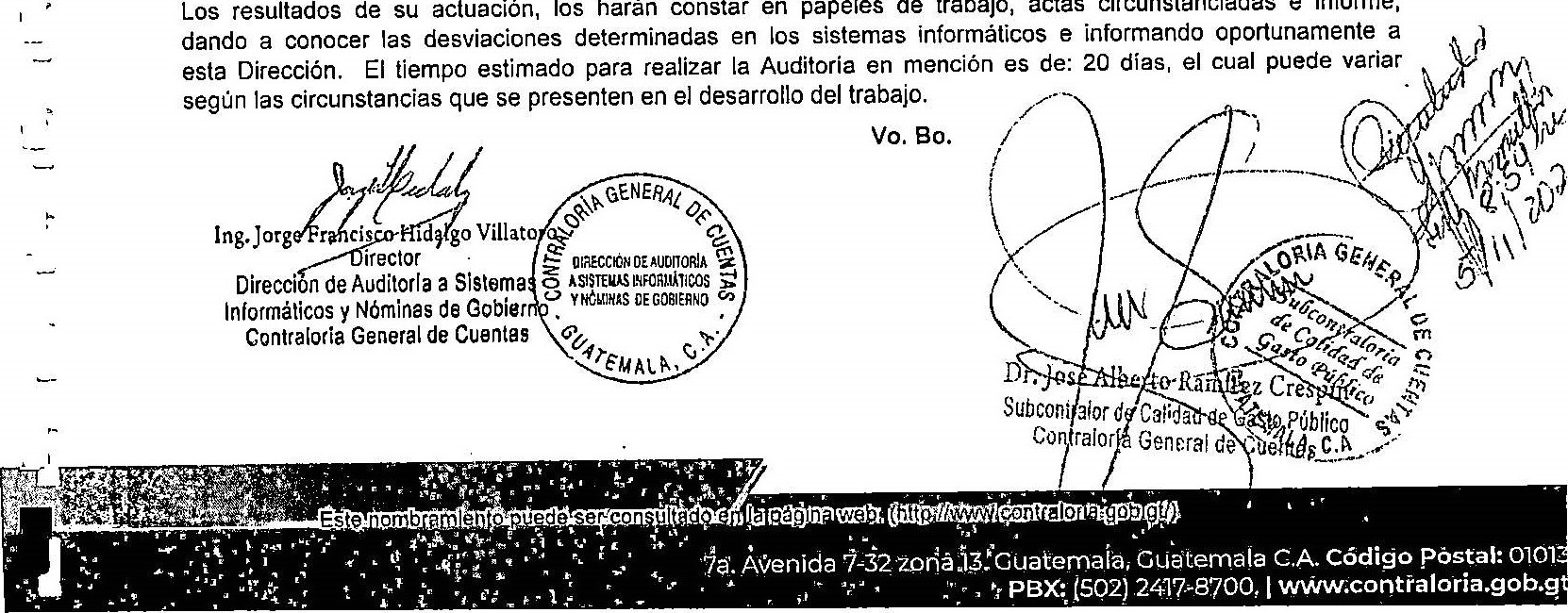
En cumplimiento al artículps 232 de la Constitución Política de la República de Guatemala; artículos 2 y 7 del Decreto Número 31-2002, Ley Orgánica de la Contraloria General de Cuentas y el artículo 58,' del Acuerdo Gubernativo Número 96-2019, (Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, esta Dirección le(s) designa para que se constituya(n) en la entidad: MINISTERIO DE EDUCACION; para que practique(n) auditoria a sistemas informáticos, por el periodo comprendido del 01/01/2020 al 30/09/2021.

El presente nombramiento es para que se integre como supervisor el equipo de auditoria designado según nombramiento número DAS-12-0030-2021 en sustitución de la licenciada María Eugenia López Jiménez.

La auditoría a sistemas informáticos comprenderá la evaluación a nivel de la tecnología de la información: planificación, organización, inversión, recurso humano, infraestructura y aplicaciones que garanticen la seguridad, integridad, confidencialidad de la información y administración. cumplimiento de regulaciones legales y todos los aspectos inherentes que se consideren necesarios.

Las acciones de fiscalización pueden extenderse a otras unidades ejecutoras, entidades públicas o privadas que hayan o estén administrando recursos del Estado, asimismo, a otros ejercicios fiscales, funcionarios, empleados de otras entidades públicas o privadas, cuando corresponda, siempre que se deriven de la presente auditoria,

Para e' cumplimiento de este nombramiento, deberán observar las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores adaptadas a Guatemala -ISSAI.GT-, Manual de Auditoría de Tecnología de la Información, emitido por la Organización Internacionai de Entidades Fiscalizadoras Superiores, leyes, disposiciones vigentes aplicables a la entidad auditada. Como mínimo deberán otorgar 7 días hábiles entre la notificación de los hallazgos y su respectiva discusión con los responsables.



actas

circunstanciadas

e

informe,

en

papeles

de

trabajo,



Cr-;nzalcráa

INDEPENDENCIA



Yo : ANGELA MARIA RABANALES CARREDANO en mi calidad de AUDITOR GUBERNAMENTAL de la



DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A SISTEMAS INFORMÁTICOS Y NÓMINAS DE GOBIERNO. Declaro que he sido nombrado para realizar auditoria en: MINISTERIO DE EDUCACION, según nombramiento DAS-12-0030-2021, de fecha 12/07/2021, en donde a mi leal saber y entender, no tengo intereses personales, comerciales, financieros o económicos directos o indirectos; ni conflictos de interés de cualquier índole, tampoco tengo compromiso de servicios, trabajos o dependencia con dicha entidad.

Declaro que ningún miembro de rni farnilia en los grados de ley, desempeña cargo de autoridad superior ni tiene relación directa en el desempeño de mi trabajo como auditor gubernamental, en la entidad descrita anteriormente.

Me comprometo a informar oportunamente y por escrito cualquier impedimento o conflicto de interés de tipo personal , profesional o contractual, sobreviniente a esta declaración, los gue pueden ser: inhabilitación profesional, amistad íntima, enemistad, odio o resentimiento, litigios pendientes, razones religiosas, políticas e ideológicas u otras que afecten mi independencia.

En el ejercicio de mis funciones como AUDITOR GUBERNAMENTAL es posible que tenga acceso a información sobre distintos aspectos de la entidad auditada y otras relaciones que, por lo general no están disponibles al público. Comprendo plenamente que poseer esta inforrnación requiere el más alto nivel de integridad y confidencialidad, comprometiendome a no divulgarla ni utilizarla sin la debida autorización.

Hago constar que en todo momento me conduciré con responsabilidad, honestidad y profesionalismo en el desarrollo de mis actos y no utilizaré la investidura que me otorgan, para requerir favores, beneficios personales o a favor de terceros; tampoco a grupos a los que

Nota: Los datos que se consignen en la presente deberán ser verdaderos, caso contrario se deducirán las responsabilidades legales y administrativas correspondientes.

Lugar y Pecha Guatemala, 12 de Julio de 2021



## f)

AUDITOR GUBERNAMENTAL



INDEPENDENCIA

 Yo NELSON CLODOHALDO BATZ GARCIA en mi calidad de AUDITOR GUBERNAMENTAL de la DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A SISTEMAS INFORMÁTICOS Y NÓMINAS DE GOBIERNO. Declaro que he sido nombrado para realizar auditoria en: MINISTERIO DE EDUCACION, según nombramiento DAS-12-0030-2021, de fecha 12/07/2021, en donde a mi leal saber y entender, no tengo intereses personales, comerciales, financieros o econórnicos directos o indirectos; ni conflictos de  de d. cualquier índole, tarnpoco tengo cornpromiso de servicios ,

trabajos o dependencia con dicha entidad.

Declaro que ningún miembro de mi familia en los grados de ley, desempeña cargo de autoridad superior ni tiene relación directa en el desempeño de mi trabajo como auditor gubernamental, en la entidad descrita anteriormente.

Me comprometo a informar oportunamente y por escrito cualquier impedimento o conflicto de interés de tipo personal, profesional o contractual, sobreviniente a esta declaración, los que pueden ser: inhabilitación profesional, arnistad intima, enemistad, odio o resentimiento, litigios pendientes, razones religiosas, políticas e ideológicas u

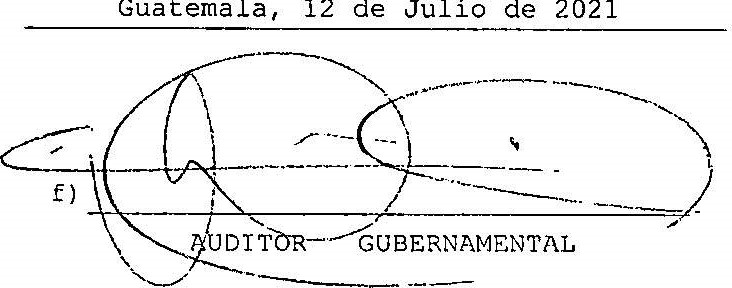
otras que afecten mi independencia .

En el ejercicio de mis funciones como AUDITOR GUBERNAMENTAL es posible que tenga acceso a información sobre distintos aspectos de la entidad auditada y otras relaciones que, por lo general no están disponibles al público. Comprendo plenamente que poseer esta información requiere el más alto nivel de integridad y confidencialidad, cornprometiendome a no divulgarla ni utilizarla sin la debida autorización.

Hago constar que en todo momento me conduciré con responsabilidad, honestidad y profesionalismo en el desarrollo de mis actos y no utilizaré la investidura que me otorgan, para requerir favores, beneficios personales o a favor de terceros; tampoco a grupos a los que .pertenezca.

Nota: Los datos que se consignen en la presente deberán ser verdaderos, caso contrario se deducirán las responsabilidades legales y administrativas correspondientes.

Lugar y Fecha



Gua

tema

la,



INDEPENDENCIA

Yo PEDRO ANTONIO ORDOÑEZ GUTIERREZ en rai calidad de AUDITOR GUBERNAMENTAL de la DIRECCIÓN AUDITORÍA A SISTEMAS INFORMÁTICOS Y NÓMINAS DE GOBIERNO. Declaro que he  sido nombrado para realizar auditoria en: MINISTERIO DE EDUCACION, según nombramiento DAS-12-0030-2021, de fecha 12/07/2021, en donde a mi leal saber y entender, no tengo intereses personales, come ciales, financieros o económicos directos o indirectos; ni conflictos de Interés de ' • cualquier índole, tampoco tengo compromiso de servicios, trabajos o dependencia con dicha entidad.

Declaro que ningún miembro de mi familia en los grados de ley, desempeña cargo de autoridad superior ni tiene relación directa en el desempeño de mi trabajo como auditor gubernamental, en la entidad descrita anteriormente.

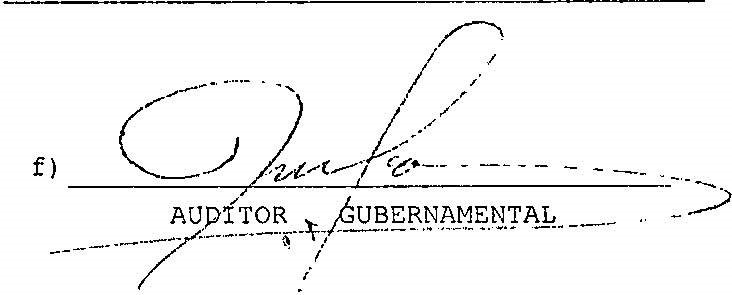
Me comprometo a informar oportunamente y por escrito cualquier impedimento o conflicto de interés de tipo personal profesional o contractual, sobreviniente a esta declaración, los que pueden ser: inhabilitación profesional, amistad íntima, enemistad, odio o resentimiento, litigios pendientes, razones religiosas, políticas e ideológicas u otras que afecten rni independencia.

En el ejercicio de mis funciones como AUDITOR GUBERNAMENTAL es posible que tenga acceso a inforrnación sobre distintos aspectos de la entidad auditada y otras relaciones  que, por Io general no están disponibles al público. Comprendo plenamente que poseer esta información requiere el más alto nivel de integridad y confidencialidad, comprometiendome a no divulgarla ni utilizarla sin la debida autorización.

Hago constar que en todo momento me conduciré con responsabilidad, honestidad y profesionalismo en el desarrollo de mis actos y no utilizaré la investidura que me otorgan, para requerir favores, beneficios personales o a favor de terceros; tampoco a grupos a los que

Nota: Los datos que se consignen en la presente deberán ser verdaderos, caso contrario se deducirán las responsabilidades legales y administrativas correspondientes.

Lugar y Fecha Guatemala, 12 de Julio de 2021



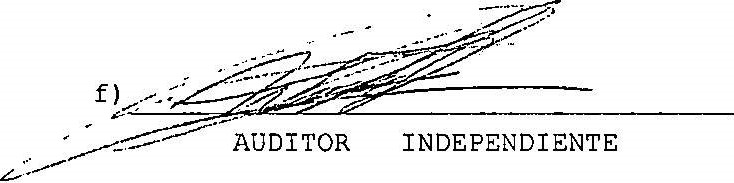
## CCC

Contraloría Gzryra] cle Cuentas

INDEPENDENCIA

Yo WILFRIDO DAVID CASTAÑEDA ALDANA en mi calidad de AUDITOR INDEPENDIENTE de la DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A SISTEMAS INFORMÁTICOS Y NÓMINAS DE GOBIERNO. Declaro gue he sido nombrado para realizar auditoria en: MINISTERIO DE EDUCACION, según nombramiento DAS-12-0046-2021, de fecha 27/10/2021, en donde a mi Leal saber y entender, no tengo intereses personales, comerciales, financieros o económicos directos o indirectos; ni conflictos de interés de cualquier índole, tampoco tengo compromiso de servicios, trabajos o dependencia con dicha entidad.

Declaro que ningún miembro de mi familia en los grados de ley, desempeña cargo de autoridad superior ni tiene relación directa en el desempeño de mi trabajo como auditor gubernamental, en la entidad descrita anteriormente.

Me comprometo a informar oportunamente y por escrito cualquier impedimento o conflicto de interés de tipo personal, profesional o contractual , sobreviniente a esta declaración, los que pueden ser: inhabilitación profesional, amistad íntima, enemistad, odio o resentimiento, litigios pendientes, razones religiosas, políticas e ideológicas u

otras que afecten mi independencia.

En el ejercicio de mis funciones como AUDITOR INDEPENDIENTE es posible que tenga acceso a información sobre distintos aspectos de la entidad auditada y otras relaciones que, por Io general no están disponibles al público. Comprendo plenamente que poseer esta información requiere el más alto nivel de integridad y confidencialidad, comprometiendome a no divulgarla ni utilizarla sin la debida autorización.

Hago• constar que en todo momento me conduciré con responsabilidad, honestidad y profesionalismo en el desarrollo de mis actos y no utilizaré la investidura que me otorgan, para requerir favores, beneficios personales o a favor de terceros; tampoco a grupos a los que pertenezca.

Nota: Los datos que se consignen en la presente deberán ser verdaderos, caso contrario se deducirán las responsabilidades legales y administrativas correspondientes.

Lugar y Fecha Guatemala, 27 de Octubre de 2021

# asc

Contraloría de Cuentas

DE INDEPENDENCIA

Yo LESLY YOMARA MANCILLA OROZCO en mi calidad de SUPERVISOR GUBERNAMENTAL de la DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A SISTEMAS INFORMÁTICOS Y NÓMINAS DE GOBIERNO. Declaro que he  sido nombrado para realizar auditoria en: MINISTERIO DE EDUCACION, según nombramiento DAS-12-0053-2021, de fecha 02/11/2021, en donde a mi leal saber y entender, no tengo intereses personales, comerciales, financieros o económicos directos o indirectos; ni conflictos de interés • de cualquier índole, tampoco tengo compromiso de servicios, trabajos o dependencia con dicha entidad.

Declaro que ningún miembro de mi familia en los grados de ley, desempeña cargo de autoridad superior ni tiene relación directa en el desempeño de mi trabajo como auditor  gubernamental, en la entidad descrita anteriormente.

Me comprometo a informar oportunamente y por escrito cualquier impedimento o conflicto de interés de tipo personal, profesional o contractual, sobreviniente a esta declaración, los que pueden ser: inhabilitación profesional, amistad íntima, enemistad, odio o resentimiento, litigios pendientes, razones religiosas, políticas e ideológicas u otras que afecten mi independencia.

 En el ejercicio de mis funciones como SUPERVISOR GUBERNAMENTAL es posible que tenga acceso a información sobre distintos aspectos de la entidad auditada y otras relaciones que, por Io general no están disponibles al público . Comprendo plenamente que poseer esta información requiere el más alto nivel de integridad y confidencialidad, comprometiendome a no divulgarla ni utilizarla sin la debida autorización.

Hago constar que en todo momento me conduciré con responsabilidad, honestidad y profesionalismo en el desarrollo de mis actos y no utilizaré la investidura gue me otorgan, para requerir favores, beneficios personales o a favor de terceros; tampoco a grupos a los que pertenezca .

Nota: Los datos gue se consignen en la presente deberán ser verdaderos, caso contrario se deducirán las responsabilidades legales y administrativas correspondientes.

Lugar y Fecha Guatemala, 02 de Noviembre de 2021





C.A.

|  |  |
| --- | --- |
| Dirección | DIRECCIÓN DE AUDITORTÑA SISTEMÑS¯INFORMÀTICOS Y NZMINAS DE GOBIERNO |
| Nombre de Ea  Entidad | MINISTERIO DE EDUCACION  01-4 OFICINA OE REGISTRO Y TRAMITE PRESUPUESTAL MINISTERIO DE EDUCACION |
| Nombre de  Cuentadanda |
| Tipo de Auditoria | Licda. ANGELA MARIA RABANALES CARREDANO . Lic. PEDRO ANTONIO ORDOÑEZ GUTIERREZ y Lic. NELSON CLOOOHALDO BATZ GARCIA |
| 'Nombramlento |
| Periodo Auditado |
| 'Auditor  Gubernamental |
| h uditor  'independiente | Ing. WILFRIDO DAVID CASTAÑEDA ALDANA |
| Supervisor |

IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES

Hallazgos relacionados con el control interno

Área Técnica

Hallazgo No. 1

Falta de control y supervisión en la instalación y uso de software

Condición

En el Ministerio de Educación, se solicitó el inventario de licenciamientos utilizados por la Dirección de Informática, durante el periodo auditado, al realizar la verificación de software instalado en los equipos de cómputo, que son utilizados por personal de la Dirección indicada, según muestra seleccionada, se observó que en los equipos se encuentran instalados licenciamientos que no figuran en el inventario trasladado al equipo de auditoría, los cuales se detallan a continuación:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Software Instalado | | Fecha Instalaclón |
| AD Info Free Edition, Version: 1.7.92 | | 03105/2019 |
| Apple Mobile Device Support, Version: 14.1.0.35 | | 06/04/2021 |
| Apple Mobile Device Support, Version: 15.0.0.16 | | 29110/2021 |
| Apple Software Update, Version: 2.6.3.1 | | 06/04/2021 y 29/10/2021 |
| BlueStacks App Player, Version: 4.180.0.1051 | | 04103/2020 |
| Bonita Community. Version: 7.10.4 | | 03/06/2020 |
| CyberLink Power2Go 8, Version: 8.0.0.8818 | | 21108/201 8 |
| iTunes, Version: 12.10.10.2 | | 06/0412021 |
|  |  |  |

## III







GUATEMAL.\.

|  |  |
| --- | --- |
| iTunes, Version: 12.12.2.2 | 2911012021 |
| K-Lite Mega Codec Pack 14.3.0. Version: 14.3.0 | 30/07/2018 |
| La Biblia Portable 1.0, Version: 1.0 | 21/03/2021 |
| Logitech Capture, Version: 1.0.553 |  |
| Nero 7 Essentials, Version: 7.03.1084 | 30/07/2018, 25/08/2020, 03/06/2021 |
| OCS Inventory Agent 4,0.6.1 | S/F |
| Screaming Frog SEO Spider. Version: 14.1 , Publisher: Screaming Frog Lld | SIF |
| VBCABLE, The Virtual Audio Cable, Publisher: VB-Audic Software |  |
| VLC media player, Version: 3,0.16, Publisher: VideoLAN | S/F |
| VLC media player, Version: 3.0.8, Publisher: VideoLAN |  |
| WhatsApp, Version: 2.2121 | 03/06/2021 |
| WhatsApp, Version: 2.2138.13 | 10104/2021 |
| PuTTY release 0,72 (64-bil). Version: 0.72.O.O | 06/08/201 9 |

Recomendación

Que [a Ministra de Educación, gire sus instrucciones a la Viceministra Administrativa, quien a su vez instruya al Director de Informática para que conjuntamente con el Subdirector de Informática realicen evaluaciones necesarias y pertinentes que establezcan e integren las gestiones de análisis, aprobación e implementación de procedimientos de observancia general dentro de las políticas y/o manuales de la Dirección de Informática del Ministerio de Educación, que establezca la supervisión oportuna de software instalado en los equipos de cómputo del personal que permita generar un valor agregado al desarrollo del control interno en la supervisión, gestión y uso de software como parte integral de la organización y planificación Tl.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Cargo de Responsable |  | Situación |  |
| Realizado | Proceso | No Cumplido |
| DIRECTOR DE INFORMATICA, SUBDIRECTOR DE INFORMATICA. SUBDIRECTOR [FUNCIONES |  |  |  |

Hallazgo No, 2

Falta de seguridad de la información en el proceso de baja de equipo de cómputo

Condición

Con el acompañamiento de personal de la Dirección de Informática del Ministerio de Educación, se realizó la verificación del contenido de información de los discos





GUATEMALA, 

duros de la muestra seleccionada en el equipo de cómputo a ser dado de baja, los que se encontraban en las bodegas del área de inventario del Ministerio de Educación 32 Calle 9-10 zona 1 1, verificando lo siguiente:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| No. | No. SICOIN | No. SERIE |  |  | OBSERVACION |
| 1 | 001150DB | SM8 (Solo de forma parcial) | observaba | de | Al revisar disco duro se encontraron archivos varios |
| 2 | N o  localizo | LKZI 186 |  |  | Al revisar disco duro se encontraron archivos varios |
| 3 | localizo | 2WRP881 |  |  | Al revisar disco duro se encontraron archivos varios |

Recomendación

La Ministra de Educación gire instrucciones a la Viceministra Administrativa, quien a su vez instruya al Director de Informática, para que gire instrucciones al Subdirector de Informática y este a su vez al Jefe de Soporte Técnico para que se implemente y adicione al procedimiento de resolución de equipo que no tiene reparación a nivel Institucional, la eliminación de archivos de discos duros y se adicione a la información del dictamen técnico que el proceso fue realizado.



Hallazgo No. 3

Falta de control en el filtrado web para la navegación de internet en planta central

Condición

La Dirección de Informática contempla tres categorías de perfil de usuarios de acuerdo a las actividades que se realizan en el Ministerio de Educación las cuales se dividen en perfil alto, medio y bajo, se asigna perfil medio por defecto, y a solicitud a través del formulario DESFOR-06 los jefes inmediatos de los usuarios pueden solicitar el cambio de perfil, contemplando como regla general de filtrado web para navegación en internet en planta central las categorías de violencia, páginas de hacking, páginas de virus y pornografía, como procedimiento al







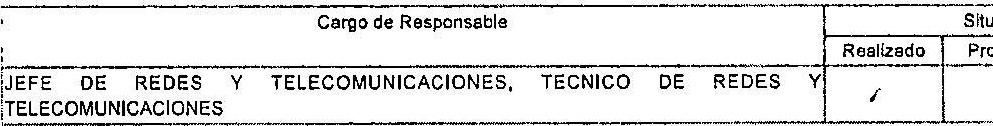


cumplimiento de la regla general y perfiles de usuarios, las reglas o políticas para el filtrado web se establecen en el servidor proxy, los perfiles son asignados desde el Directorio Activo, con el acompañamiento de personal del Departamento de Redes y Comunicaciones se eligieron al azar puestos de trabajo a los cuales se solicitó ingresar páginas web catalogadas como apuestas y juegos (categorías que pueden estar contempladas como páginas de virus y que por su contenido no pueden ser relacionadas a procesos de trabajo institucional para el Ministerio de Educación) en la verificación dos usuarios Mónica Mariana Román Pozuelos y María Li Castillo Gálvez de Dirección de Comunicación Social -DICOMS- pudieron acceder a las siguientes páginas https://www.betway.lat para efectuar apuestas deportivas y https://www.minijuegos.com donde se puede acceder a juegos on line sin necesidad de descargarlos en el equipo de cómputo.

Recomendación

La Ministra de Educación gire instrucciones a la Viceministra Administrativa, quien a su vez instruya al Director de Informática, quien a su vez gire instrucciones ai Subdirector de Informática y este a su vez al Jefe de Redes y Telecomunicaciones y al Técnico de Redes y Telecomunicaciones, para que se realicen los procesos y supervisión en el cumplimiento de estándares de la Dirección de Informática, para las restricciones generales de bloqueo y filtrado web en la seguridad perimetral informática.

|  |  |
| --- | --- |
|  | |
| Proceso | No Cumplido |
|  |

WEFE DE REDES

frELECOMUNlCAC1

Hallazgo No. 4

Falta de control en la depuración de usuarios del Directorio Activo por baja de personal

Condición

En acompañamiento de personal de [a Dirección de Informática del Ministerio de Educación se solicitó verificar una muestra del estado de usuarios en el Directorio Activo del personal dado de baja en el Ministerio de Educación durante el período del 01 de enero del 2020 al 31 de julio del 2021, observando que cinco usuarios aún se encontraban activos al 31 de agosto de 2021 , los cuales se detalla a continuación:







|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Usuario | Personal dado de baja | Fech a efectiva de baja | Unidad  Ejecutora | Estado al  31108/2021 |
| marojas | MARINA ANGELICA  ROJAS MARROQUIN | 1102/2020 | 326  Guatemala Occidente | Activo |
| pemendez | PABLO EMILIO  MENDEZ OLIVA | 22/06/2021 | 109  Dirección  General de  Educación  Física | Activo |
| rcotzojay | REYNA CELESTE  CRISTINA COTZOJAY p ATZAN | 1/1 1/2020 | 326 Guatemala Occidente | Activo |
| chlopez | CÉSAR HASAÉL  LÓPEZ SIGUANTAY | 1106/2021 | 128  Dirección  General de Monitoreo y Verificación de la  Calidad | Activo |
| ejimenez | ELIOT OMAR JIMENEZ QUIÑONEZ | 1102/2020 | 109  Dirección  General de  Educación  Física | Activo |

En el Ministerio de Educación cada unidad ejecutora cuenta con un encargado del área de informática quienes tienen los roles para inactivar los usuarios.

Adicional se solicitaron consultas (Query) a la base de datos Oracle en ambiente de producción, para verificar la última fecha de registros, movimientos o consultas realizadas por los usuarios activos, observando que únicamente el usuario rcotzajay tenía registros después de su fecha de baja hasta el 01 de diciembre de

2020.

 5





Recomendación

La Ministra de Educación gire instrucciones a la Viceministra Administrativa, quien a su vez instruya al Director de Informática, para que gire instrucciones al Subdirector de Informática para que se analice realizar notificaciones a las distintas unidades ejecutoras, incluyendo al Subdirector General Administrativo, Asesor Área Extracurricular, Coordinador de Análisis Documental a.i., al Director de Educación Post Primaria y Coordinador Departamental de Quiche, como recordatorio de la solicitud de eliminación de los usuarios de personal dados de baja, para que estos sean oportunos.

BSESOR AREA EXTRACURRICULAR. COORDINADOR DE ANALISIS DOCUMENTAL

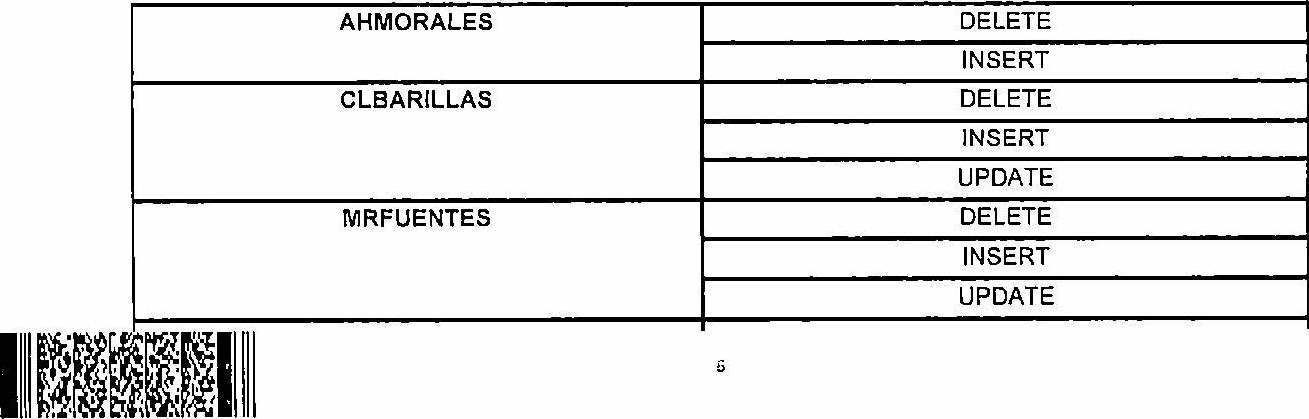
COORDINADOR DEPARTAMENTAL DE QUICHE, DIRECTOR. SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

Hallazgo No. 5

Deficiencia en la administración sobre los privilegios asignados a los usuarios en la Base de Datos Oracle

Condición

En el Departamento de Desarrollo e Integración de Soluciones informáticos de la Dirección de Informática del Ministerio de Educación, al efectuar la verificación de ia Base de Datos Oracle en ambiente de producción se solicitó al administrador de bases de datos la realización de consulta (Query) de privilegios asignados a los usuarios del personal del Departamento de Desarrollo e Integración de Soluciones, observando que cuatro usuarios cuentan con privilegios de sentencias de lenguaje de manipulación de datos (DML) DELETE, INSERT 0 UPDATE (Borrar, insertar o modificar), los cuales se detallan a continuación:





 C.A.

|  |  |
| --- | --- |
| EFLOPEZ | INSERT |
| UPDATE |

Recomendación

La Ministra de Educación gire instrucciones a la Viceministra Administrativa, quien a su vez instruya al Director de Informática, para que gire instrucciones al Subdirector de Informática y este a su vez al Jefe del Departamento de Infraestructura y Servicios Críticos, quien instruya a su vez al Administrador de Base de Datos para que realice procedimientos documentados de verificación de los privilegios asignados a los usuarios que no son administradores de las bases de datos de producción estableciendo una periodicidad oportuna en la administración de la seguridad de accesos, adicional se analice, apruebe e implemente normativa claramente definida para la asignación de ambientes, como control preventivo, alineados a cada área de acuerdo a sus funciones que requiera acceso a los ambientes de desarrollo, prueba y producción, estableciendo los procedimientos de autorización, justificación de la asignación de roles y privilegios, adicional que establezcan el procedimiento para casos de excepción debidamente soportados, con el objetivo de minimizar riesgos estableciendo una estructura de control interno que prevalezca a los cambios de personal y/o autoridades.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Cargo de Responsable |  | Situación | |
| Realizado | Proceso | No Cumplido |
| IAOMINISTRADOR DE BASES DE DATOS |  |  |  |

Área de cumplimiento

Hallazgo No. 1

Bienes adquiridos sin utilizar

Condición

En el Ministerio de Educación, en la verificación de la inversión de Tecnologías de la Información, realizada y gestionada por la Dirección de Informática durante el período auditado, según muestra de auditoría, se estableció que el renglón 158 Derechos intangibles, se adquirieron tres licencias para [a visualización y análisis de información denominada Tableau Viewer On Premise, solicitada por el Departamento de Desarrollo e Integración de Soluciones según requerimiento No. 2021-10123 de fecha 13 de abril de 2021 y CUR 100 de fecha 25 de junio de





dc

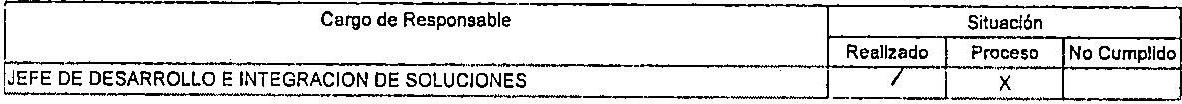


2021, al realizar la verificación de la instalación y uso de los licenciamientos al 07 de diciembre de 2021 se estableció que: [as tres licencias Tableau Viewer On Premise con un valor de Q.5,331 .00 no se encontraban asignadas.

La Dirección de Informática indicó que estas son utilizadas por personal de la Dirección General de Participación Comunitaria y Servicios de Apoyo quienes en el año 2020 indicaron necesitar más licencias adicionando a la renovación del año 2021 tres licencias más, sin embargo, no se presentó soporte documental de [a oportuna gestión para dar aviso de que ya se contaba con la disponibilidad de tres licencias más.

Recomendación

La Ministra de Educación gire instrucciones a la Viceministra Administrativa, quien a su vez instruya .al Director de Informática, para que gire instrucciones al Subdirector de Informática y este a su vez al Jefe de Desarrollo e Integración de Soluciones para que deje registro de las gestiones realizadas que le correspondan implementando un control en la adecuada administración de licencias a su cargo.



Hallazgos relacionados con el cumplimiento de leyes y regulaciones aplicables

Área de cumplimiento

Hallazgo No. 1

Falta de Manual de procedimientos actualizado

Condición

En Ea Dirección de Informática del Ministerio de Educación, en la verificación de manuales de procedimientos para las distintas áreas que la conforman, se estableció que, para el área de Soporte Técnico la última versión del manual fue aprobada en el año 2009, presentando al equipo de auditoría gestiones realizadas durante el período auditado para la actualización de procesos, sin embargo, para el área de Desarrollo e Integración de Soluciones no fue presentado manual de

3

de

GUATE.VAIA.

procedimientos actualizado o gestiones realizadas para su aprobación, presentando únicamente la forma DES-lNS-02 INSTRUCTIVO Desarrollo de Aplicaciones la cual no cuenta con firmas o fecha de aprobación 

Recomendación

La Ministra de Educación gire instrucciones a la Viceministra Administrativa, quien a su vez instruya al Director de Informática, para que gire instrucciones al Subdirector de Informática y este a su vez realice las gestiones y supervisión al Jefe del Departamento de Desarrollo e Integración de Soluciones para el análisis de los procesos realizados en su área y se elabore, apruebe e implemente el manual de procedimientos actualizado.

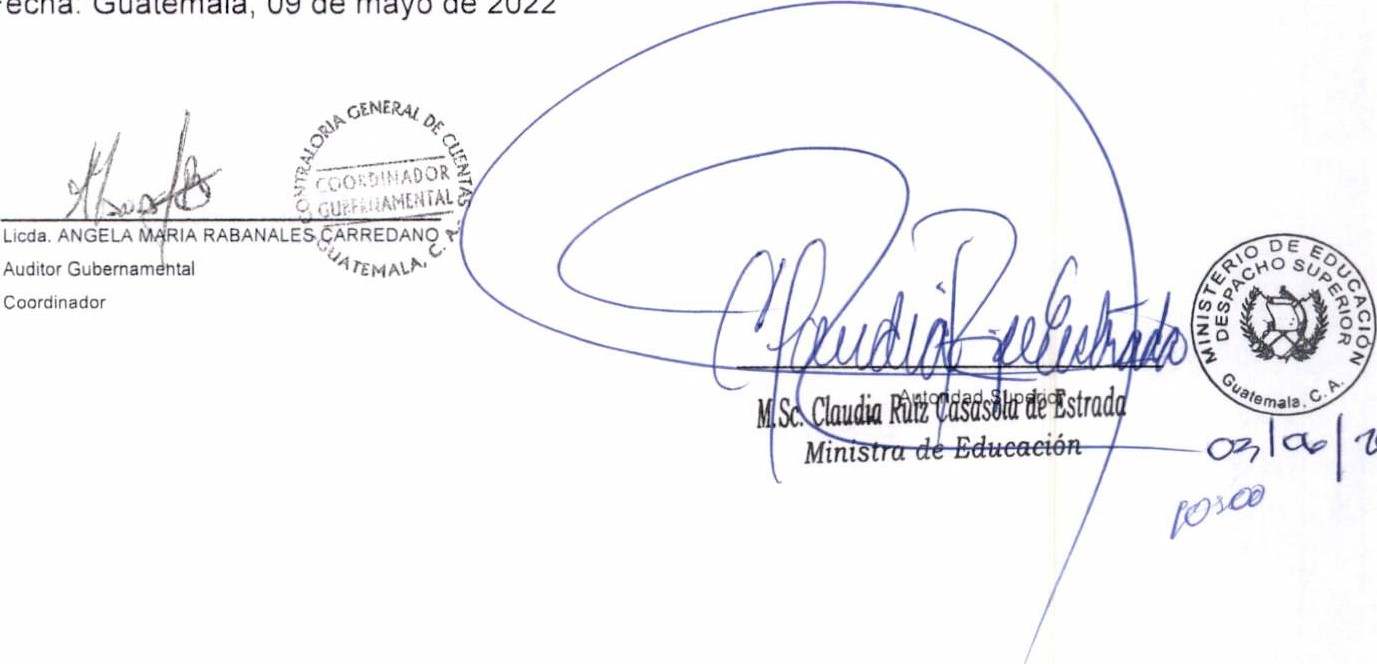
Cargo de Responsable Situación

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | |
| R ealizado | Proceso x | No Cumplido |
|  |

'DIRECTOR DE INFORMATICA. JEFE DE DESARROLLO E INTEGRACION DE SOLUCIONES.

SUBDIRECTOR DE INFORMATICA, SUBDIRECTOR EN FUNCIONES

Nota: El incumplimiento a estas recomendaciones serán motivo de sanción económica, según el artículo 39 numeral 2 del Decreto No. 31-2002, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas.



Fecha:

Guatemala,

09

de

mayo

de

2022

