



INFORME GERENCIAL

Guatemala, 24 de junio de 2011

Licenciado
Dennis Alonzo Mazariegos
Ministro de Educación
Su Despacho.

Señor Ministro:

Hemos efectuado la Auditoría de Gestión de la nómina en la Dirección de Recursos Humanos, con el objeto de emitir opinión sobre la razonabilidad de la adecuada administración y gestión de nómina del Ministerio de Educación así como el cumplimiento de las políticas administrativas, el Sistema y Procedimientos operativos y su normativa aplicable.

Nuestro examen se basó en la revisión sistemática de una muestra del personal que tuvo modificaciones en el sistema de Guatenóminas por cualquier modalidad en el período del 01 de enero de 2010 al 28 de febrero de 2011 y como resultado de nuestro trabajo hemos detectado los siguientes aspectos importantes:

HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTO DE ASPECTOS LEGALES

Hallazgo No. 1

Sueldos pagados no devengados

Durante el período comprendido del 01 de enero de 2010 al 28 de febrero de 2011, al revisar los movimientos registrados en Guatenóminas, se determinó que en la Dirección de Recursos Humanos, -DIREH-, no se registraron oportunamente los movimientos de personal por abandono, destitución, fallecimiento, jubilación, reinstalación, renuncia y rescisión de contrato ocasionando que en el sistema de nómina se operara el sueldo base y bonificaciones que no corresponden por la cantidad total de Q. 1,046,362.91. (**Ver Anexo 1**).

Lo anterior, provocó menoscabo de los intereses del erario del Estado, ya que al no efectuar el registro oportuno de los movimientos de personal y el corte de los salarios, se continuó pagando a personal que no le correspondía.





Hallazgo No. 2

Prestaciones laborales pagadas de más

En la Dirección de Recursos Humanos -DIREH-, al revisar los movimientos de personal registrados en el Sistema de Guatenóminas durante el período comprendido del 01 de enero de 2010 al 28 de febrero de 2011, se determinó que a personal que renunció, se jubiló y se le rescindió contrato en los años 2006 y 2007, se les canceló aguinaldo que no les correspondía por la cantidad total de Q. 59,693.84 (**Anexo 2**).

Lo que provocó menoscabo de los intereses del erario nacional por efectuar pagos que no corresponden al personal que dejó de laborar para el Ministerio de Educación.

Los hallazgos contenidos en el informe fueron discutidos con los responsables, lo cual quedó suscrito en el Acta 19-2011 de fecha 15 de abril de 2011 a quienes se les otorgó un plazo hasta el día 6 de mayo de 2011 para la entrega de las pruebas para el posible desvanecimiento de los hallazgos, y a la fecha del presente informe todos los hallazgos fueron confirmados derivado a que no presentaron pruebas suficientes y competentes.

Todos los comentarios y recomendaciones que hemos detectado, se encuentran en detalle en el correspondiente informe de auditoría, lo cual facilitará un mejor entendimiento, de este resumen gerencial.



MINISTERIO DE EDUCACIÓN

Anexo 1
Dirección de Recursos Humanos -DIREH-
Sueldos pagados no devengados
Período del 01 de enero de 2010 al 28 de febrero de 2011
(Expresado en Quetzales)

No.	No. Empleado	Nombre	Fecha Acción del movimiento	Última fecha de pago	Monto
1	990017700	Brenda Zurama López Paiz	11/06/2004	31/07/2005	34,799.34
2	990014988	Norberto Saúl Mérida Argueta	18/12/2010	31/12/2010	1,253.69
3	950035059	Claudia Jeannette Rivas Rosilde Cruz	05/06/2007	31/12/2007	11,818.47
4	990079900	Erick Alexander Ramírez Pérez	14/03/2007	31/07/2007	8,994.60
5	9901033841	Virginia Vanessa Herzig Ariaza	30/04/2009	30/11/2009	47,677.53
6	9901039774	Javier Alonzo Del compare Navarrete	15/05/2009	31/08/2009	31,542.06
7	9901003610	Karla Julissa González Lemus	02/02/2009	28/02/2009	4,984.00
8	9901042489	Rafael Itzep Ixcoy	14/07/2009	30/11/2009	18,393.56
9	990078785	Brenda Alejandrina González Cano	02/02/2009	30/04/2009	8,156.00
10	990049888	Malí Piedad Morales De Reyes	03/11/2008	31/03/2009	17,876.61
11	9901042453	Edgar Gonzalo Paau Chub	21/07/2009	30/11/2009	17,055.50
12	9901042970	Vicente Mucu Xol	14/07/2009	30/11/2009	18,459.97
13	9901042451	Manuel Rigoberto Reyes Isem	20/07/2009	30/11/2009	17,180.85
14	9901042486	Marlon Gilberto Coy Coy	31/07/2009	30/11/2009	16,207.00
15	950066007	Aurelia Nohemi Satuyede Rodríguez	01/09/2009	31/12/2009	2,385.61
16	9901022700	Eduardo Juan Yax Caniz	01/08/2009	30/11/2009	15,726.47
17	990082931	Nery Antoliano Maldonado Barrios	16/02/2009	28/02/2009	2,741.40
18	990072836	Carlos Edmundo Chun Méndez	02/01/2009	30/06/2009	1,836.00
19	990075610	Pablo Mauricio Calderón García	04/05/2009	31/12/2009	11,472.00
20	9901037883	Ana Florida Dalmia Dionicio Tohom	01/02/2009	31/12/2009	37,944.50
21	950056890	Manuel Ortiz Godínez	05/05/2008	31/12/2008	4,130.84
22	990034877	Juan De La Cruz Tiul Choc	29/11/2008	31/12/2008	3,016.14
23	970002597	Hugo Everildo Cruz Caal	28/10/2008	31/12/2008	6,157.63
24	990047389	Amilcar Celso Agustín López	06/04/2009	30/04/2009	3,182.50
25	950032400	Juan Castro López	30/11/2008	31/12/2009	4,706.51
26	950065028	Ana Lidia Choy Loconde Sanabria	01/01/2007	30/09/2007	2,535.75
27	950058386	Américo Pereira Castillo	02/01/2007	31/01/2007	6,118.00
28	950098652	Alma Lorena Hernández Tobias De Estacuy	01/01/2004	31/12/2006	48,537.52
29	980003806	Manuel Antonio Pérez Ariaga	31/01/2006	31/08/2006	23,546.25
30	990057309	Hugo Leonel Recinos Niz	28/03/2006	29/02/2008	38,728.55
31	950063918	Anibal Guillermo Ruano Bautista	01/03/2007	30/09/2007	17,544.25
32	990068414	Irma Florida Salanic Colop	26/06/2007	31/01/2011	124,852.74
33	990023323	Claudia Fabiola Tobar Galindo	02/08/2007	31/10/2010	2,583.35
34	990028849	Luciano Isaias Villatoro	01/01/2007	31/01/2010	126,984.79
35	950052905	Bonifacio Humberto Miranda Fuentes	01/03/2007	31/12/2009	2,572.00
36	990057621	Yamileth Salome Del Cid Cáceres	01/03/2008	31/03/2008	2,254.00
37	990076243	Osmin Gudiel Ramírez	01/09/2007	28/02/2010	77,742.49
38	990046909	Amparo Georgina Herrarte Sosa	21/02/2008	29/02/2008	592.92
39	980010164	Lilian Arely Ortiz Ruiz	01/08/2008	30/09/2008	6,762.00
40	990082569	José Margarito Avila Y Avila	01/06/2008	31/07/2010	1,408.37
41	990048955	Félix Humberto Arteaga Jordán	09/03/2009	31/03/2010	45,310.33
42	990070571	Lorenzo Chox Y Chox	01/01/2009	31/01/2010	31,186.50
43	9901003632	Rubén De Jesús Jácome	26/02/2009	31/03/2009	1,747.00
44	990104546	Demetrio Jesús López López	01/03/2009	30/09/2010	37,548.24
45	960008006	Nora Marina López Rodríguez de Cotzajay	03/02/2009	31/12/2010	9,085.25
46	990019053	Guadalupe García Caal	01/03/2009	31/01/2010	29,059.34
47	9901004470	Carmen Irene Reyes Martínez	02/01/2009	30/04/2010	40,551.49
48	990092939	Juan Ernesto Tuy Guarcax	01/01/2009	30/09/2009	21,413.00
Total					1,046,362.91

Fuente: Sistema Guaténominas, total ingresos (sueldo base más bonificaciones)





MINISTERIO DE EDUCACIÓN

Anexo 2
Dirección de Recursos Humanos -DIREH-
Prestaciones Laborales Pagadas de Más
Período del 01 de enero de 2010 al 28 de febrero de 2011
(Expresado de Quetzales)

No.	No. Empleado	Nombre	Fecha Acción del movimiento	Última fecha de pago	Monto
1	980003806	Manuel Antonio Pérez Arriaga	31/01/2006	31/12/2009	5,635.00
2	990046793	Mario Gerardo Rosales Beltrán	21/02/2006	31/12/2009	5,635.00
3	950063918	Anibal Guillermo Ruano Bautista	01/03/2007	31/12/2009	3,429.00
4	950042374	Werner Rodolfo Gómez Martínez	01/02/2007	31/12/2009	14,202.00
5	950052905	Bonifacio Humberto Miranda Fuentes	01/03/2007	31/12/2009	2,967.34
6	950065028	Ana Lidia Choy Locon Sanabria	01/01/2007	31/12/2009	10,143.00
7	950058386	Américo Pereira Castillo	02/01/2007	31/12/2009	9,016.00
8	990017700	Brenda Zurama López Paiz	11/06/2004	31/12/2009	4,158.00
9	980005570	Clara Edelmira Bin Tujab	08/02/2005	31/12/2008	3,017.50
10	990079900	Erick Alexander Ramirez Pérez	14/03/2007	31/12/2008	1,491.00
Total					59,693.84

Fuente: Sistema Guatenóminas, total ingresos (Aguinaldo)

