

Guatemala, 13 de mayo de 2016

Señor Ministro de Educación
Oscar Hugo López Rivas
Su Despacho

Respetable Señor Ministro:

Hemos realizado Auditoría de Gestión de Verificación Física de Personal por el periodo del 01 de enero al 31 de marzo de 2016, en la Dirección Departamental de Educación de Alta Verapaz, con el objeto de verificar que el personal de conformidad a nómina, se encuentre físicamente.

Nuestro examen se basó en la verificación física de todo el personal administrativo de la Dirección Departamental de Educación, así como del personal administrativo y docente de 39 establecimientos educativos oficiales de los niveles preprimario, primario, básico y diversificado, tomados dentro de la muestra, con cargo a los renglones presupuestarios 011, 021 y 022.

Como resultado de nuestro trabajo hemos detectado el siguiente aspecto importante:

CONDICIONES:

HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES

Hallazgo No.1

Deficiencias determinadas en información registrada en el Sistema de Nómina y Registro de Personal GUATENÓMINAS

Se determinó al efectuar la verificación física de personal docente y administrativo por medio de muestra seleccionada que la información registrada en el Sistema de Nómina y Registro de Personal –GUATENÓMINAS-, presenta en algunos casos las siguientes deficiencias: a) Personal docente laborando en establecimientos educativos públicos, distintos a los registrados según GUATENÓMINAS (Ver



detalle en Anexo 2), b) Personal administrativo de la DIDEDUC, laborando en departamentos o secciones distintos a los registrados según GUATENÓMINAS (Ver detalle en Anexo 3) y c) Personal docente y administrativo con datos personales de cedula de vecindad en los reportes de "Nómina General Mensual por Dependencia", en vez del Código Único de Identificación (CUI), del documento Personal de Identificación (DPI), (Ver detalle en Anexo 4).

Con el objeto de subsanar el aspecto descrito anteriormente, estamos recomendando lo siguiente:

RECOMENDACIONES:

HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES

Hallazgo No.1

Deficiencias determinadas en información registrada en el Sistema de Nómina y Registro de Personal GUATENÓMINAS

La Directora Departamental de Educación de Alta Verapaz, realice las siguientes acciones:

- Gire instrucciones por escrito para que se cumpla con la normativa legal vigente, el debido proceso y se realicen las gestiones legales pertinentes ante la Dirección de Recursos Humanos del Ministerio de Educación, a fin de que las nóminas de pago del personal docente y administrativo con cargo al renglón presupuestario 011, coincidan con la ubicación física de dicho personal en los establecimientos educativos oficiales y/o departamentos administrativos designados en las resoluciones y/o oficios respectivos.
- Gire instrucciones por escrito para que de forma inmediata, se realice la actualización de la información del Código Único de Identificación (CUI) de los docentes que están pendientes.
- De seguimiento a las instrucciones giradas y acciones realizadas, para asegurar el cumplimiento de las mismas, esto con la finalidad de evitar posibles sanciones por parte del ente fiscalizador externo.

El hallazgo contenido en el informe final fue discutido con los responsables según acta No. DIDAI-07-2016, de fecha 29 de abril de 2016, del libro de actas No. L2



21401 autorizados por la Contraloría General de Cuentas con fecha 20 de diciembre de 2010, el cual está confirmado a la fecha del presente resumen gerencial.

Como resultado de trabajo realizado, se fortaleció el control interno del área administrativa, al adjuntar documentación de respaldo de la ausencia de la PCC Irma Elizabeth Sacul Ac, derivado a que al momento de realizar la verificación física de personal no se encontró y no contaba con documentación de respaldo de su ausencia, dicha deficiencia se dio a conocer en acta No. DIDAI-07-2016 de fecha 29 de abril de 2016.

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

Atentamente,

