



DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe Ejecutivo

No. O-DIDAI/SUB-089-2023-2

Nombramiento:

No. O-DIDAI/SUB-089-2023

SIAD No.:

625228

Fecha del Nombramiento:

04 de julio de 2023

Fecha de entrega del Informe:

12 de julio de 2023

Fecha de entrega del Informe Final:

13 de julio de 2023

Nombre del Auditor:

Licda. María Elizabeth García Oseida

Nombre del Supervisor:

Lic. Byron Roberto Ramírez Velarde

Unidad Ejecutora:

Dirección Departamental de Educación de
Alta Verapaz

Tipo de Auditoría:

Primer Seguimiento a las recomendaciones
emitidas por la Contraloría General de
Cuentas.

Áreas Examinadas:

Auditoría Financiera y de Cumplimiento
practicada en la Dirección Departamental de Alta
Verapaz

Período Auditado:

Del período fiscal del 01 de enero al 31 de
diciembre 2022

TOMO 1

PBX: (502) 2411-9595

www.mineduc.gob.gt

Síguenos en:



MineducGuatemala



MineducGT



MineducGT

PBX: (502) 2411-9595



MineducGT



**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
AUDITORÍA INTERNA
INFORME O-DIDAI/ SUB-089-2023-2
SIAD 625228**

**Consejo o consultoría de Primer seguimiento a las recomendaciones
emitidas por la Contraloría General de Cuentas, como resultado de la
Auditoría Financiera y de Cumplimiento practicada por el período
fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, en la Dirección
Departamental de Educación de Alta Verapaz**

GUATEMALA, JULIO DE 2023

INDICE

INTRODUCCION	1
OBJETIVOS	1
ALCANCE DE LA ACTIVIDAD	1
RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD	1
RECOMENDACIONES IMPLEMENTADAS	1-2
COMENTARIO DE AUDITORIA	2
ANEXOS	3

INTRODUCCIÓN

De conformidad con el nombramiento de auditoría No. O-DIDAI/SUB-089-2023, de fecha 04 de julio de 2023, emitido por la Licda. Julia Victoria Monzón Pérez, Directora de la Dirección de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, fui nombrada para realizar consejo o consultoría de Primer seguimiento a la recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas, como resultado de la Auditoría Financiera y de Cumplimiento practicada por el período fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, en la Dirección Departamental de Educación Suchitepéquez y Alta Verapaz

OBJETIVOS

General

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

Específico

Verificar si existen recomendaciones implementadas, en proceso e incumplidas.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Se realizó primer seguimiento a una recomendación emitida por la Contraloría General de Cuentas, como resultado de la Auditoría Financiera y de Cumplimiento practicada por el período fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, en la Dirección Departamental de Educación de Alta Verapaz.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

El resultado del trabajo realizado, se resume a continuación:

RECOMENDACIÓN IMPLEMENTADA (Ver detalle en anexo Formulario SR1)

De conformidad con el análisis efectuado a los comentarios y documentos presentados por el Director Departamental de Educación de Alta Verapaz, según oficio DIDEDUC A.V. No. 652-2023 de fecha 28 de junio de 2023 y descritos en el formulario seguimiento a recomendaciones, se estableció que la recomendación al hallazgo relacionado con el cumplimiento de leyes y regulaciones aplicables: No. 1. **"Falta de actualización de datos en el registro de la Contraloría General de Cuentas, en el plazo establecido"**; se encuentra implementada, debido a que el Director Departamental de Educación de Alta Verapaz giró instrucciones por escrito al Director Profesor Titulado, quien funge como Director del Centro Educativo, a los Directores Profesor Titulado, quienes fungen como Maestra de Grado, al Técnico

Itinerante de Educación Extraescolar, quien funge como Técnico Itinerante, al Técnico de Educación Extraescolar, quien funge como Facilitador, al Asistente Profesional IV, quien funge como Asistente Junta Calificadora, al Técnico Auxiliar, quien funge como Técnico Itinerante y al Operativo, quien funge como Conserje, para que en el futuro cumplan con los plazos establecidos, en el Acuerdo No. A-005-2017 y a las circulares emitidas para el efecto.

COMENTARIO DE AUDITORIA

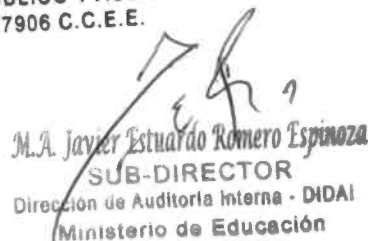
De conformidad con el análisis efectuado a los comentarios y documentos presentados por el Director Departamental de Educación Alta Verapaz, se estableció que la Señora Ministra de Educación y El Director Ejecutivo IV, quien funge como Director Departamental de Educación de Alta Verapaz, dieron cumplimiento a la recomendación, girando instrucción al personal que incumplió en el año 2022, con la actualización de datos en el plazo establecido en Acuerdo No. A-005-2017 y a las circulares de la entidad.

A su vez, según el Reporte Empleados por Ubicación Funcional Generado en Guatenominas y el Reporte Funcionarios Mineduc, proporcionado por la Contraloría General de Cuentas año 2023, se constató que el Director Profesor Titulado, Maura Marely Cabrera Moreno de Mayen, Director Profesor Titulado, Edgar Haroldo Chavarría Caal, Director Profesor Titulado, Olga Marlene Cruz Martínez, Director Profesor Titulado, Clara Marie Kline Lacan, Director Profesor Titulado, Silvia Rossana López Hércules de González, Director Profesor Titulado, Heidy Zucely Ordóñez García, Director Profesor Titulado, Lissy Steissy Sierra López, Director Profesor Titulado, Claudia Marina Sommer Ligorria, Operativo, Laura Chiquín Caal, Técnico Auxiliar, Vilma Antonieta RaxChon, Técnico Itinerante de Educación Extraescolar, Edgar Florencio Tut Chub, Técnico de Educación Extraescolar, Edin Miguel Yat Ac, Asistente Profesional IV, Sandra Patricia Rubio Polanco, realizaron la actualización de datos año 2023 en el plazo establecido en Acuerdo No. A-005-2017 y a las circulares de la entidad.


Mario Elizabeth García O.
CONTADOR PÚBLICO Y AUDITOR
REGISTRO NO. 13,481


Lic. Byron Roberto Ramírez Velazco
CONTADOR PÚBLICO Y AUDITOR
Colegiado 7906 C.C.E.E.


Licda. Julia Victoria Monzon Perez
DIRECTORA
Dirección de Auditoría Interna - DIDAI
Ministerio de Educación


M.A. Javier Estuardo Romero Espinoza
SUB-DIRECTOR
Dirección de Auditoría Interna - DIDAI
Ministerio de Educación

ANEXO 1

IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

Entidad:	Dirección Departamental de Educación de Alta Verapaz				
Tipo de Auditoría:	Consejo o consultoría de primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas, como resultado de la Auditoría Financiera y de Cumplimiento practicada por el periodo fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, en la Dirección Departamental de Educación de Alta Verapaz				
Nombramiento Actual:	O-DIDAI/SUB-089-2023	No. Informe de Seguimiento:	Auditoría Financiera y de Cumplimiento CGC periodo 2022		
Consultor Encargado:	Licda. María Elizabeth García Oseida	Acompañamiento de Consultoría	Licenciado: Byron Roberto Ramírez Velarde		

No.	Condición y Recomendación	Nombre del responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	Incumplida	
Hallazgos relacionados con el Cumplimiento de Leyes y Regulaciones Aplicables						
1	Falta de actualización de datos en el registro de la Contraloría General de Cuentas, en el plazo establecido Condición En el Ministerio de Educación, Unidad Ejecutora 316 Dirección Departamental de Educación de Alta Verapaz, Programa 11 Educación Escolar de Preprimaria, al evaluar los Renglones presupuestarios 011 Personal permanente y 021 Personal supernumerario, se estableció según muestra seleccionada, que el personal de la Dirección Departamental de Educación de Alta Verapaz, presentó extemporáneamente la "Actualización Anual de Datos Personales" ante la Contraloría General de Cuentas, dichas actualizaciones debieron ser presentadas a más tardar el 28 de febrero de 2022, aún cuando la Jefatura del Departamento de Recursos Humanos, informó y requirió la actualización en los oficios números	Ministra de Educación	✓			Acciones Realizadas Mediante oficio O-DS/DIDAI-597-2023, de fecha 07 de junio de 2023, la Señora Ministra de Educación giró instrucciones al Director Departamental de Educación de Alta Verapaz, solicitando realizar las acciones necesarias para asegurar el debido cumplimiento, asimismo, gire instrucciones al personal bajo su cargo para que desarrolle de manera eficiente y responsable las labores encomendadas, evitando con ello sanciones por parte de la Contraloría General de Cuentas, en el incumplimiento de las recomendaciones emitidas como resultado de la Auditoría Financiera y de Cumplimiento practicada por el periodo fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022. Por medio de Oficio DIDEDUC A.V. No. 628-2023 de fecha 20 de junio 2023, el Director Departamental de Educación de Alta Verapaz, giró instrucciones al Encargado de Educación Extra Escolar, solicitándole se

No.	Condición y Recomendación	Nombre del responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	Incumplida	
	DIDEDUC RR.HH. No. 020-2022, DIDEDUC RR.HH. No. 027-2022 y DIDEDUC RR.HH. No. 032-2022, del 18, 25 y 31 respectivamente. Recomendación El Director Ejecutivo IV, quien funge como Director Departamental de Educación de Alta Verapaz, debe girar instrucciones a al Director Profesor Titulado, quien funge como Director del Centro Educativo, a las Directores Profesor Titulado, quienes fungen como Maestra de Grado, al Técnico Itinerante de Educación Extraescolar, quien funge como Técnico Itinerante, al Técnico de Educación Extraescolar, quien funge como Facilitador, al Asistente Profesional IV, quien funge como Asistente Junta Calificadora, al Técnico Auxiliar, quien funge como Técnico Itinerante y al Operativo, quien funge como Conserje, para que presenten oportunamente la actualización de datos a la Contraloría General de Cuentas, de conformidad con el plazo establecido en el Acuerdo No. A-005-2017 y a las circulares de la entidad.	El Director Ejecutivo IV, quien funge como Director Departamental de Educación de Alta Verapaz, Director Profesor Titulado, quien funge como Director del Centro Educativo Directores Profesor Titulado, quienes fungen como Maestra de Grado Técnico Itinerante de Educación Extraescolar, quien funge como Técnico Itinerante,	✓ ✓ ✓ ✓			sirva girar instrucciones al personal que se encuentra bajo su responsabilidad, para que presenten oportunamente la actualización de datos de la Contraloría General de Cuentas. Por medio de Oficio DIDEDUC A.V. No. 629-2023 de fecha 20 de junio 2023, el Director Departamental de Educación de Alta Verapaz, giró instrucciones al Comisionado Temporal de Administración Educativa Distrito Escolar 16-01-01, Cobán, Alta Verapaz, solicitándole se sirva girar instrucciones al personal que se encuentra bajo su responsabilidad, para que presenten oportunamente la actualización de datos de la Contraloría General de Cuentas. Por medio de Oficio DIDEDUC A.V. No. 630-2023 de fecha 20 de junio 2023, el Director Departamental de Educación de Alta Verapaz, giró instrucciones al Comisionado Temporal de Administración Educativa Distrito Escolar 16-01-01, Cobán, Alta Verapaz, solicitándole se sirva girar instrucciones al profesor Edgar Haroldo Chavarria Caal, para que presente oportunamente la actualización de datos de la Contraloría General de Cuentas. Por medio de Oficio DIDEDUC A.V. No. 631-2023 de fecha 20 de junio 2023, el Director Departamental de Educación de Alta Verapaz, giró instrucciones a la Jefa del Departamento de Recursos Humanos, solicitándole se sirva girar instrucciones a la Asistente Profesional IV, Sandra Patricia Rubio Polanco, para que presente oportunamente la actualización de datos ante la Contraloría General de Cuentas. Por medio de Oficio No. 8-2023 SPRP-DIDEDUC, de fecha 23 de junio 2023, la

		Técnico de Educación Extraescolar, quien funge como Facilitador	✓		Asistente Profesional IV, Sandra Patricia Rubio Polanco, presenta sus pruebas de descargo en relación con la actualización de datos ante la Contraloría General de Cuentas.
		Asistente Profesional IV, quien funge como Asistente Junta Calificadora	✓		Por medio de Oficio No. 90-2023 de fecha 28 de junio 2023, el Coordinador de Educación Extraescolar, Dirección Departamental de Educación Alta Verapaz, giró instrucciones a los Técnicos DIGEEX, Olga Marlene Cruz Martínez de Coy - CEMUCAF-, Vilma Antonieta Rax Chon de Xol, Lissy Steissy Sierra López y Edgar Florencio Tut Chub de -MODALIDADES FLEXIBLES-, Edin Miguel Yat Ac - CEMUCAF-, DIDEDUC, ALTA VERAPAZ solicitándole se sirvan presentar oportunamente la actualización de datos ante la Contraloría General de Cuentas.
		Técnico Auxiliar, quien funge como Técnico Itinerante	✓		<u>Comentario de Auditoría</u> Con base a lo anterior, la recomendación se considera atendida por parte de la Señora Ministra de Educación, El Director Ejecutivo IV, quien funge como Director Departamental de Educación de Alta Verapaz, Director Profesor Titulado, Maura Mareyly Cabrera Moreno de Mayen, Director Profesor Titulado, Edgar Haroldo Chavarría Caal, Director Profesor Titulado, Olga Marlene Cruz Martínez, Director Profesor Titulado, Clara Marie Kline Lacan, Director Profesor Titulado, Silvia Rossana López Hércules de González, Director Profesor Titulado, Heidy Zucely Ordóñez García, Director Profesor Titulado, Lissy Steissy Sierra López, Director Profesor Titulado, Claudia Marina Sommer Ligorria, Operativo, Laura Chiquín Caal, Técnico Auxiliar, Vilma Antonieta RaxChon, Técnico Itinerante de Educación Extraescolar, Edgar Florencio Tut Chub, Técnico de Educación Extraescolar, Edin Miguel Yat Ac, Asistente Profesional IV,
		Operativo, quien funge como Conserje	✓		

						Sandra Patricia Rubio Polanco, derivado que en el año 2023 realizaron la actualización de datos en el plazo establecido en Acuerdo No. A-005-2017 y a las circulares de la entidad.
--	--	--	--	--	--	--

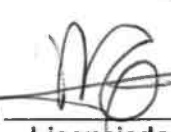
Fecha: 11 julio de 2023.

FIRMA Y SELLO:


Licenciado Edgar Antonio Chen Bac
Director Departamental de Educación Alta Verapaz



FIRMA Y SELLO:

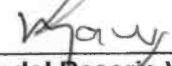

Licenciado Maximiliano Chubical
Encargado de Educación Extra Escolar

FIRMA Y SELLO:

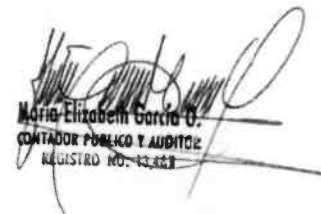

Licenciado Gebril Francisco Perez Soberanis
Comisionado Temporal de Administración Educativa Distrito Escolar 16-01-01



FIRMA Y SELLO:


Licenciada Maria del Rosario Wohlers Burgos
Jefa del Departamento de Recursos Humanos




Maria Elizabeth Garcia O.
CONTADOR PÚBLICO Y AUDITOR
REGISTRO NO. 13,403


Maria Elizabeth Garcia O.
CONTADOR PÚBLICO Y AUDITOR
REGISTRO NO. 13,403


Lic. Byron Roberto Ramirez Velarde
CONTADOR PÚBLICO Y AUDITOR
Colegiado 7906 C.C.E.E.