

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

No. de Informe:	
No. de Informe de Auditoría:	80118-1-2019
No. de Normbramiento :	80118-1-2019
SIAD No.	546610
Fecha del Nombramiento:	13 DE AGOSTO DE 2019
Fecha de entrega del Informe:	02 DE OCTUBRE DE 2019
Fecha de entrega del Informe Final:	02 DE OCTUBRE DE 2019
Nombre del Auditor:	LIC. NEHEMIAS RUIZ RAMIREZ
Nombre del Supervisor:	LIC. YURI EFRAIN CHANG CASTRO
Entidad:	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN GUATEMALA OCCIDENTE.
TIPO DE AUDITORÍA:	AUDITORÍA DE GESTIÓN DE VERIFICACIÓN FÍSICA DE PERSONAL ADMINISTRATIVO Y DOCENTE CON CARGO AL RENGLÓN 011 "PERSONAL PERMANENTE" Y 022 "PERSONAL POR CONTRATO" Y SUELDOS PAGADOS NO DEVENGADOS.
Áreas Examinadas:	ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
Período:	Del 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2018

TOMO 1 de 2

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 30 de Septiembre de 2019

Señor Ministro de Educación
Doctor Oscar Hugo López Rivas
Su Despacho.

Señor Ministro:

Hemos efectuado Auditoria de Gestión de Verificación Física de Personal Administrativo y Docente con cargo a los Renglones Presupuestarios: 011 "Personal Permanente", 022 "Personal por Contrato" y sueldos pagados no devengados, en la Dirección Departamental de Educación Guatemala Occidente, con el objeto de determinar la adecuada administración y gestión de la Nómina de sueldos y salarios del Ministerio de Educación, así como del cumplimiento de las políticas administrativas, sistemas y procedimientos operativos y de leyes aplicables, por el período comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2019.

Nuestro examen se basó en la evaluación del control interno, selección y revisión de 129 movimientos administrativos de personal, verificación de 15 expedientes de personal administrativo y 10 expedientes de personal docente. Con el objeto de constatar la existencia física del personal, se verificó físicamente el personal que labora en la Dirección Departamental de Educación Guatemala Occidente y se visitaron 10 establecimientos educativos, según nómina del mes de junio de 2019, y como resultado del trabajo realizado, hemos detectado los siguientes aspectos importantes:

CONDICIONES:

HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES

Hallazgo No.1

Sueldos pagados no devengados

En la Dirección Departamental de Educación Guatemala Occidente por el período del 1 de enero al 30 de junio de 2019, se determinó que en 43 movimientos



administrativos registrados en el Sistema Guatenóminas, por rescisión de contrato, jubilación, fallecimiento, abandono, destitución, renuncia, traslado, suspensión del Instituto Guatemalteco de Seguridad Social por accidente y maternidad, se pagaron sueldos no devengados, sin que se hayan efectuado los reintegros correspondientes, por la cantidad total de Q. 252,343.85, la cual no incluye descuentos aplicados por la Dirección de Recursos Humanos . (Ver anexo 2).

CONDICIONES:

HALLAZGOS SOBRE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

Hallazgo No.1

Deficiencias en expedientes personal administrativo

En la Dirección Departamental de Educación Guatemala Occidente por el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2019, se determinaron deficiencias en los expedientes de personal administrativo y docente, las cuáles consisten en: a) Falta de fotocopia de constancia de entrega de Declaración Jurada Patrimonial; b) No tiene fotocopia del nombramiento; c) No tiene fotocopia de boleto de ornato 2019; d) No tiene constancia de actualización de datos ante Contraloría General de Cuentas, e) No tiene fotocopia de título profesional confrontado; f) No tiene constancia en Original de Colegiado Activo; g) No tiene constancia de solicitud de vacaciones; h) No tiene fotocopia de curriculum vitae. (Ver Anexo 3).

Hallazgo No.2

Deficiencias en registros de información por movimientos de empleados

En la Dirección Departamental de Educación Guatemala Occidente por el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2019, se determinaron deficiencias en los registros de información en el Sistema Guatenóminas por movimientos de empleados, consistentes en: a) Falta de Forma RHU-FOR 11 en bloqueo de pago al empleado; b) El bloqueo no está respaldado por expediente y c) El bloqueo se realizó de forma extemporánea. (Ver Anexo 4).



Con el objeto de subsanar los aspectos descritos anteriormente, estamos recomendando lo siguiente:

RECOMENDACIONES:

HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES

Hallazgo No.1

Sueldos pagados no devengados

Que el Director Departamental de Educación, gire instrucciones por escrito al Subdirector Administrativo Financiero y este a su vez a la Jefe del Departamento de Recursos Humanos a efecto instruyan y den seguimiento para que la Coordinadora o encargada de la Sección de Gestión y Desarrollo de Personal , de conformidad con lo indicado en los Instructivos: "Reintegros de salarios cobrados no devengados", código RHU-INS-14 y Registro de Movimientos y Acciones de Personal para los Renglones 011 "Personal Permanente" y 022 "Personal por Contrato" código RHU-INS-15., procedan a la recuperación de lo pagado no devengado por la cantidad total de Q. 252,343.85, la cual debe ser confirmada por la Dirección de Recursos Humanos.

RECOMENDACIONES:

HALLAZGOS SOBRE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

Hallazgo No.1

Deficiencias en expedientes personal administrativo

Que el Director Departamental de Educación, gire instrucciones por escrito al Subdirector Administrativo Financiero, para que gire instrucciones a la Jefe del Departamento de Recursos Humanos y de seguimiento a las mismas, para que la Coordinadora de la Sección de Gestión y Desarrollo de personal, por medio del personal correspondiente, archive en los expedientes del personal que se indica en Anexo 3, la documentación objeto del hallazgo consistente en: a) Fotocopia de constancia de entrega de Declaración Jurada Patrimonial; b) Fotocopia de nombramiento; c) Fotocopia de boleto de ornato 2019 y en lo sucesivo del año que



corresponda; d) Constancia de actualización de datos ante Contraloría General de Cuentas, e) Fotocopia de título profesional confrontado; f) Constancia en Original de Colegiado Activo del período que corresponda; g) Constancia de solicitud de vacaciones; h) Fotocopia de curriculum vitae.

Hallazgo No.2

Deficiencias en registros de información por movimientos de empleados

Que el Director Departamental de Educación, gire instrucciones por escrito al Subdirector Administrativo Financiero para que gire instrucciones a la Jefe del Departamento de Recursos Humanos, a efecto de dar seguimiento a las instrucciones giradas a los Supervisores y Directores de establecimientos educativos para que cumplan con presentar oportunamente la documentación al Departamento de Recursos Humanos, de todos los casos que genera movimientos administrativos del personal. Así mismo, la Coordinadora de la Sección de Gestión y Desarrollo de personal o la persona encargada, realice en forma oportuna los registros, en los sistemas correspondientes.

Los hallazgos anteriormente indicados, fueron dados a conocer a la máxima autoridad de la entidad, así como al personal responsable de las áreas de programas de apoyo y administrativa financiera, según acta No. DIDAI-06-2019 de fecha 11 de octubre de 2019, del libro autorizado por Contraloría General de Cuentas con registro L2 32509, los cuales a la presente fecha se encuentran confirmados.

OTROS COMENTARIOS DE AUDITORIA

Como resultado de la Auditoria de Gestión de Verificación Física de Personal Administrativo y Docente con cargo a los Renglones Presupuestarios: 011 "Personal Permanente", 022 "Personal por Contrato" y sueldos pagados no devengados se fortaleció el control interno, en la forma siguiente:

15 Expedientes de personal administrativo y docente, fueron actualizados con documentación que a la fecha de la auditoría no se encontraba archivada en los mismos.

COMENTARIOS SOBRE EL ESTADO ACTUAL DE LOS HALLAZGOS Y RECOMENDACIONES DE AUDITORIAS ANTERIORES.

Mediante Formulario SR1 firmado por las autoridades de la Dirección Departamental de Educación Guatemala Occidente, se realizó seguimiento a las



recomendaciones de 6 hallazgos del Informe de Auditoría No. CUA 63550-1-2017. Auditoría de Movimientos Administrativos. Perfil de Puestos y Verificación Física de Personal, por el período comprendido del 1 de enero de 2016 al 31 de mayo de 2017, con el resultado siguiente:

Recomendaciones Implementadas.

Hallazgos de incumplimiento de aspectos legales: Hallazgo No. 4 Falta de actualización del Código Único de Identificación en el Sistema Guatenóminas. Hallazgos de deficiencias de control interno. No. 1 Expedientes incompletos o desactualizados de personal docente y administrativo. No. 2. Deficiencia en control de personal en establecimientos educativos.

El beneficio y resultado de la implementación de la recomendación, propicia asegurar el cumplimiento de los requisitos legales y formales de los controles internos que facilitan la toma de decisiones.

Recomendaciones en proceso.

Hallazgos monetarios y de incumplimiento de aspectos legales.

Hallazgo No.1. Sueldos pagados no devengados por la cantida de Q.592,903.83. La recomendación del hallazgo se encontró en proceso debido a que a la fecha del seguimiento, se ha recuperado la cantidad de Q. 7,000.33 y 8 casos por valor de Q. Q.549,820.65, fueron trasladados a Asesoría Jurídica del Ministerio de Educación y el Ministerio Público. Así mismo, otros casos se encuentran pendientes de gestión.

Hallazgo No. 2. Personal administrativo ubicado en otro puesto de trabajo. La recomendación del hallazgo se encontró en proceso ya que existe personal que aún no se encuentra asignado en el puesto que corresponde y la Dirección Departamental de Educación, no presentó evidencia de haber girado instrucciones por escrito según la recomendación del hallazgo.

Hallazgo No. 3. Traslado de personal docente a otros establecimientos educativos, incumpliendo el proceso establecido. La recomendación del hallazgo se encontró en proceso ya que según evidencia presentada, las autoridades de la -DIDEDUC- realizaron gestión de financiamiento de partidas presupuestarias de puestos vacantes, sin embargo no presentaron evidencia de instrucciones giradas por escrito según la recomendación de hallazgo.

En el punto tercero del Acta de Auditoría No. DIDAI-06-2019, se indicó que las recomendaciones son responsabilidad de las autoridades de la -DIDEDUC-, por lo



que deberán realizar todas las gestiones necesarias para la implementación de las recomendaciones, toda vez que en Informe No. 71378-1-201, se realizó primer seguimiento.

El resultado de que las recomendaciones efectuadas estén en proceso, propicia que se mantenga firme la acción correctiva, que exista atraso en el proceso administrativo. Así mismo, que exista una sanción pecuniaria por el ente fiscalizador externo, por incumplimiento de recomendaciones.

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

Atentamente,


Lic. Nehemias Ruiz Ramirez
Auditor Interno
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

NEHEMIAS RUIZ RAMIREZ
Auditor


BYRON ROBERTO RAMIREZ VELARDE
Sub Director

Lic. Byron Roberto Ramirez Velarde
Subdirector
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación


Lic. Yuri Efrain Chang Castro
SUPERVISOR
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

YURI EFRAIN CHANG CASTRO
Supervisor


ESMELIN CASASOLA FAJARDO
Director

Lic. Esmelin Casasola Fajardo
Director
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación



Anexo No. 2
Dirección Departamental de Educación Guatemala Occidente
Auditoría de Gestión de verificación física de personal administrativo y docente con
cargo a los renglones presupuestarios 011 y 022.
Del 1 de enero al 30 de junio de 2019.

Pagos realizados no devengados

No.	CÓDIGO	PUESTO	NOMBRE DEL EMPLEADO	FECHA REGISTRO	FECHA EFECTIVA	MOVIMIENTO	VALOR PAGO NO DEVANGADO Q.
1	950025773	816275	BLANCA JUDITH ROMERO MENDEZ	09/08/2019	18/07/2019	Destitución	1,333.41
2	950088930	817688	SOFIA ROSYDALIA CORZO MARROQUIN	09/08/2019	01/07/2019	Jubilación	2,886.56
3	950042111	674169	JAIMÉ BERNARDO GODOY TECUN	10/06/2016	09/05/2016	Fallecimiento	655.80
4	950042111	674168	JAIMÉ BERNARDO GODOY TECUN	10/06/2016	09/05/2016	Fallecimiento	655.80
5	950042111	673783	JAIMÉ BERNARDO GODOY TECUN	10/06/2016	09/05/2016	Fallecimiento	655.80
6	950042111	673782	JAIMÉ BERNARDO GODOY TECUN	10/06/2016	09/05/2016	Fallecimiento	655.80
7	950042111	673781	JAIMÉ BERNARDO GODOY TECUN	10/06/2016	09/05/2016	Fallecimiento	655.80
8	950042111	672888	JAIMÉ BERNARDO GODOY TECUN	10/06/2016	09/05/2016	Fallecimiento	655.80
9	950042111	672887	JAIMÉ BERNARDO GODOY TECUN	10/06/2016	05/09/2016	Fallecimiento	655.80
10	950042835	678915	JACQUELINE JUDITH GONZALEZ GUZMAN	10/10/2018	16/08/2018	Fallecimiento	9,836.86
11	950055635	669492	AURA YOLANDA NUÑEZ REYES	19/02/2019	10/12/2018	Fallecimiento	5,169.55
12	950061782	669358	ANGELA LUZ REYES LIMA	21/08/2019	01/05/2019	Jubilación	23,129.24
13	950065191	816387	MARCO TULLIO SANCHEZ	27/04/2017	02/04/2017	Fallecimiento	2,372.89
14	950111186	537593	NORMA ISABEL CURUP PIRIR	23/05/2018	01/05/2018	Jubilación	6,076.62
15	950111525	816238	ROMELIA INES LOPEZ CRUZ	09/08/2019	01/07/2019	Jubilación	2,372.17
16	950112653	671520	ALMA ERIKA ESTRADA CASTILLO	13/07/2018	29/04/2018	Fallecimiento	7,786.67
17	950115888	924401	MIRNA EUZABETH PINTO TORRES	18/07/2019	01/06/2019	Suspensión IGSS accidente	3,988.63
18	960006642	672627	OLGA CRISTINA RUBIO SALAM	09/08/2019	01/04/2019	Jubilación	31,236.51
19	970001294	669671	MONICA FRANCINA CHAVEZ PEREZ	16/08/2017	31/05/2017	Abandono	9,833.71
20	970003287	671683	ALFREDO COLOMA FUENTES	09/08/2019	05/07/2019	Destitución	6,524.01
21	990011825	816215	PATRICIA NOHEMI LOPEZ RODAS	09/08/2019	01/07/2019	Jubilación	2,842.31



No.	CÓDIGO	PUESTO	NOMBRE DEL EMPLEADO	FECHA REGISTRO	FECHA EFECTIVA	MOVIMIENTO	VALOR PAGO NO DEVANGADO O Q.
22	990047822	610476	PALMENIA JASOHARA ANGEL LANDAVERRY	13/07/2017	04/05/2017	Renuncia	1,954.62
23	990047822	610333	PALMENIA JASOHARA ANGEL LANDAVERRY	13/07/2017	04/05/2017	Renuncia	2,026.88
24	990047822	610331	PALMENIA JASOHARA ANGEL LANDAVERRY	13/07/2017	04/05/2017	Renuncia	1,832.98
25	990048313	924554	JOSE SANTIAGO SOTO MENDEZ	09/08/2019	10/05/2019	Fallecimiento	5,321.87
26	990068879	673620	NERY ROMEO DE JESUS CASTAÑEDA ALVAREZ	21/04/2017	01/02/2017	Jubilación	11,054.50
27	990073177	816239	ELSA MARINA CIFUENTES	01/02/2019	03/01/2019	Fallecimiento	2,363.75
28	990075085	601143	LENICA JEANETH SIPAC AXJUP	16/06/2016	30/03/2016	Fallecimiento	13,812.44
29	9901001759	678301	MARIA ANDREA NOJ VASQUEZ	16/02/2018	16/05/2017	Traslado	45,455.50
30	9901001809	669716	EDWIN RANGEL SAQUIC TZIC	11/08/2017	07/06/2017	Destitución	6,277.25
31	9901016109	586540	MARIA ESTELA MORALES DE LEON	12/05/2016	04/01/2016	Abandono	11,251.91
32	9901025619	537640	JAIME ARMANDO BOCH ALVAREZ	05/07/2019	23/06/2019	Fallecimiento	1,679.48
33	9901062905	1116973	CLAUDIA GABRIELA BARAHONA ALBA	16/05/2019	15/01/2019	Renuncia	11,556.33
34	9901084866	602686	EUIDA MAYEN ORREGO	09/08/2019	01/07/2019	Renuncia	4,850.07
35	9901159793	1118517	MARIA JOSE FIGUEROA SOLIS	05/07/2019	13/05/2019	Suspensión por gravidez	506.18
36	9901104207	435812	BLANCA RUTILIA GARCÍA QUELEX	43557.43	43497	Rescisión de contrato	4,468.18
37	960005609	671921	ROBERTO FLORES GIRÓN	43538.41	43335	Fallecimiento	161.04
38	960005609	670448	ROBERTO FLORES GIRÓN	43538.41	43335	Fallecimiento	161.04
39	960005609	670562	ROBERTO FLORES GIRÓN	43538.41	43335	Fallecimiento	161.04
40	960005609	670561	ROBERTO FLORES GIRÓN	43538.41	43335	Fallecimiento	161.04
41	960005609	670447	ROBERTO FLORES GIRÓN	43538.41	43335	Fallecimiento	161.04
42	960005609	670446	ROBERTO FLORES GIRÓN	43538.41	43335	Fallecimiento	137.82
43	990032634	674859	JAIME DAVID ALONZO AQUIL	43641.6	43433	Fallecimiento	7,009.15
TOTAL QUETZALES							252,343.85



Anexo No. 3
Dirección Departamental de Educación Guatemala Occidente
Auditoría de Gestión de verificación física de personal administrativo y docente con
cargo a los renglones presupuestarios 011 y 022.
Del 1 de enero al 30 de junio de 2019.

Deficiencias en expedientes (personal administrativo)

No.	Nombre del empleado	Puesto funcional	Deficiencia
1	Émora Emperatriz Cruz Fuentes	Supervisora.	a) No tiene Fotocopia de constancia de entrega de Declaración Jurada Patrimonial; b) No tiene fotocopia del nombramiento c) No tiene constancia de actualización de datos ante Contraloría General de Cuentas.
2	Patricia Rodríguez Alcón	Coordinadora de Educación Especial	a) No tiene Formularios de Solicitud de vacaciones
3	Silvia Hortensia Gonzáles	Supervisora Educativa	a) No tiene fotocopia de título profesional; b) No tiene fotocopia de Boleto de Ornato del año actual; c) No tiene Curriculum Vitae; d) No tiene Constancia de actualización de datos ante Contraloría General de Cuentas.
4	Rene Sazo Navichoque	Supervisor	a) No tiene Constancia de Colegiado Activo; b) No tiene fotocopia de Boleto de Ornato del año actual; c) No tiene Constancia de actualización de datos ante Contraloría General de Cuentas.
5	María Izabel Oliva Najera	Supervisor Educativa	No tiene Constancia de actualización de datos ante Contraloría General de Cuentas.
6	Alba Izabel Yup Puluc	Asistente del Departamento de asistencia Pedagógica	a) No tiene Formularios de solicitud de vacaciones.
7	Silvia Rucal Felipe	Encargada Nivel Preprimaria	a) No tiene Fotocopia de Boleto de Ornato del año actual.
8	María Elizabeth Bonilla Grijalva	Coordinador Sección Proyectos Educativos	a) No tiene Formulario de solicitud de vacaciones; b) No tiene Fotocopia de Constancia de entrega de Declaración Jurada Patrimonial; c) No tiene Fotocopia del Nombramiento y/o Acuerdo Ministerial; d) No tiene Constancia de actualización de datos ante Contraloría General de Cuentas.
9	Delmy Patricia Marroquín Itzol	Coordinadora de Sección de Operaciones de Caja	a) No tiene fotocopia de constancia de entrega de Declaración Jurada Patrimonial
10	Claudia Elizabeth Marroquín Ramírez	Asistente del Departamento financiero	a) No tiene Formularios de solicitud de vacaciones.
11	Miriam Yaneth Ischlu Rojas	Asesora Pedagógica Itinerante	a) No tiene Formularios de solicitud de vacaciones.



Anexo No. 4
Dirección Departamental de Educación Guatemala Occidente
Auditoría de Gestión de verificación física de personal administrativo y docente con
cargo a los renglones presupuestarios 011 y 022.
Del 1 de enero al 30 de junio de 2019.

Deficiencias en registros de información por movimientos de empleados

N o.	Código	Puesto Oficial	Nombre Empleado	Fecha Registro	Fecha Efectiva	Concepto	El boquete de pago se realizó RRU FOR 11	El boquete está respaldado con expediente o documentos	El boquete se realizó dentro de los 4 días a partir de la fecha efectiva
1	950038930	OFICINIST A II	SOFA ROSYDALIA CORZO MARROQUIN	09/08/2019	01/07/2019	Jubilación	Si	Si	No, se realizó el 9/08/2019
2	950042111	CATEDRA 4 PERIODOS	JAIMÉ BERNARDO GODOY TECUN	10/06/2016	09/05/2016	Fallecimiento	Si	Si	No, se realizó el 10/06/2016
3	950042111	CATEDRA 4 PERIODOS	JAIMÉ BERNARDO GODOY TECUN	10/06/2016	09/05/2016	Fallecimiento	Si	Si	No, se realizó el 10/06/2016
4	950042111	CATEDRA 4 PERIODOS	JAIMÉ BERNARDO GODOY TECUN	10/06/2016	09/05/2016	Fallecimiento	Si	Si	No, se realizó el 10/06/2016
5	950042111	CATEDRA 4 PERIODOS	JAIMÉ BERNARDO GODOY TECUN	10/06/2016	09/05/2016	Fallecimiento	Si	Si	No, se realizó el 10/06/2016
6	950042111	CATEDRA 4 PERIODOS	JAIMÉ BERNARDO GODOY TECUN	10/06/2016	09/05/2016	Fallecimiento	Si	Si	No, se realizó el 10/06/2016
7	950042111	CATEDRA 4 PERIODOS	JAIMÉ BERNARDO GODOY TECUN	10/06/2016	09/05/2016	Fallecimiento	Si	Si	No, se realizó el 10/06/2016
8	950042111	CATEDRA 4 PERIODOS	JAIMÉ BERNARDO GODOY TECUN	10/06/2016	05/09/2016	Fallecimiento	Si	Si	No, se realizó el 10/06/2016
9	950042835	DIRECTOR PROFESOR TITULADO	JACQUELINE JUDITH GONZALEZ GUZMAN	10/10/2018	16/08/2018	Fallecimiento	No hay respaldo		No, se realizó 10/10/2018
10	950055635	DIRECTOR PROFESOR TITULADO	AURA YOLANDA NUÑEZ REYES	19/02/2019	10/12/2018	Fallecimiento	Si	Si	No, se realizó el 19/02/2019
11	950061782	DIRECTOR PROFESOR TITULADO	ANGELA LUZ REYES LIMA	21/08/2019	01/05/2019	Jubilación	Si	Si	No, se realizó 21/12/2019
12	950063462	TRABAJADOR OPERATIVO II	LETICIA NOEMI ROJAS DE LEON	09/08/2019	01/03/2019	Jubilación	Si	Si	No, se realizó el 9/08/2019
13	950065191	OFICINIST A II	MARCO TULLIO SANCHEZ	27/04/2017	02/04/2017	Fallecimiento	No hay respaldo		No, se realizó el 27/04/2017
14	950111188	DIRECTOR PROFESOR TITULADO	NORMA ISABEL CURUP FIRUR	23/05/2018	01/03/2018	Jubilación	Si	Si	No, se realizó el 23/05/2018
15	950111525	TRABAJADOR OPERATIVO III	ROMELIA INES LOPEZ CRUZ	09/08/2019	01/07/2019	Jubilación	Si	Si	No, se realizó el 09/08/2019
16	950112653	DIRECTOR PROFESOR TITULADO	ALMA ERIKA ESTRADA CASTILLO	13/07/2018	29/04/2018	Fallecimiento	No.	No.	No, se realizó el 13/07/2018



N.º	Código	Puesto Oficial	Nombre Empleado	Fecha Registro	Fecha Efectiva	Concepto	El bloque de pago se realizó FBU FOR II	El bloque está respaldado de con expedientes o documentos	El bloque se realizó dentro de los 4 días a partir de la fecha efectiva
17	950115888	DIRECTOR PROFESOR TITULADO	MIRNA ELIZABETH FINO TOARRES	18/07/2019	01/06/2019	Suspensión IGSS accidente	Si	Si	No, se realizó el 18/07/2019
18	960006842	DIRECTOR PROFESOR TITULADO	OLGA CRISTINA RUIBO SALAM	09/08/2019	01/04/2019	Jubilación	Si	Si	No, se realizó el 08/08/2019
19	970001294	DIRECTOR PROFESOR TITULADO	MONICA FRANCINA CHAVEZ PEREZ	16/08/2017	31/03/2017	Abandono	No hay respaldado		No, se realizó el 16/08/2017
20	970002107	DIRECTOR PROFESOR TITULADO	MARISELA HAYDER CORZANTES GARCIA	19/03/2019	01/02/2019	Jubilación	Si	Si	No, se realizó el 18/03/2019
21	970003287	DIRECTOR PROFESOR TITULADO	ALFREDO COLOMA FUENTES	09/08/2019	05/07/2019	Destinación	Si	Si	No, se realizó el 19/03/2019
22	980005450	DIRECTOR PROFESOR TITULADO	MARIA DILIA ELSONORA DIAZ CORZO	09/08/2019	01/08/2019	Jubilación	Si	Si	No, se realizó el 09/08/2019
23	980006193	TRABAJADOR OPERATIVO III	SANTOS DEL AGUILA ORDOÑEZ	08/02/2019	01/02/2019	Jubilación	Si	Si	No, se realizó el 08/02/2019
24	990011825	OFICINISTA II	PATRICIA NORHMI LOPEZ RODAS	09/08/2019	01/07/2019	Jubilación	Si	Si	No, se realizó el 09/08/2019
25	990015643	DIRECTOR PROFESOR TITULADO	ESPANNO MANUEL YACON CHICOJ	21/08/2019	01/08/2019	Jubilación	Si	Si	No, se realizó el 21/08/2019
26	990019056	CATEDRA 3 PERIODOS	DORA GRACIELA VIELMAN	23/08/2019	01/08/2019	Suspensión IGSS maternidad	Si	Si	No, se realizó el 23/08/2019
27	990019056	CATEDRA 3 PERIODOS	DORA GRACIELA VIELMAN	23/08/2019	01/08/2019	Suspensión IGSS maternidad	Si	Si	No, se realizó el 23/08/2019
28	990019056	CATEDRA 3 PERIODOS	DORA GRACIELA VIELMAN	23/08/2019	01/08/2019	Suspensión IGSS maternidad	Si	Si	No, se realizó el 23/08/2019
29	990019056	CATEDRA 3 PERIODOS	DORA GRACIELA VIELMAN	23/08/2019	01/08/2019	Suspensión IGSS maternidad	Si	Si	No, se realizó el 23/08/2019
30	990019056	CATEDRA 3 PERIODOS	DORA GRACIELA VIELMAN	23/08/2019	01/08/2019	Suspensión IGSS maternidad	Si	Si	No, se realizó el 23/08/2019
31	990019056	CATEDRA 3 PERIODOS	DORA GRACIELA VIELMAN	23/08/2019	01/08/2019	Suspensión IGSS maternidad	Si	Si	No, se realizó el 23/08/2019
32	990019056	CATEDRA 3 PERIODOS	DORA GRACIELA VIELMAN	23/08/2019	01/08/2019	Suspensión IGSS maternidad	Si	Si	No, se realizó el 23/08/2019
33	990019056	CATEDRA 3 PERIODOS	DORA GRACIELA VIELMAN	23/08/2019	01/08/2019	Suspensión IGSS maternidad	Si	Si	No, se realizó el 23/08/2019



N.º	Código	Puesto Oficial	Nombre Empleado	Fecha Registro	Fecha Efectiva	Concepto	El boquete de pago se realizó RRU FOR 11	El boquete está respaldado con expediente o documentos	El boquete se realizó dentro de los 4 días a partir de la fecha efectiva
34	990027002	TRABAJADOR OPERATIVO II	LUIS HUMBERTO ALVARADO MALDONADO	18/03/2019	07/03/2019	Fallecimiento	Si	Si	No, se realizó el 18/03/2019
35	990031880	OFICINISTA II	JOSÉ BRAULIO VELASCO CHOL	22/03/2019	01/03/2019	Jubilación	Si	Si	No, se realizó el 22/03/2019
36	990047822	PROFESOR EDUCACION ESTÉTICA 5 PERIODOS	PALMIÑA JASOHARA ANGE L LANDAVERRY	13/07/2017	04/05/2017	Renuncia	No hay respaldado		No, se realizó el 13/07/2017
37	990047822	PROFESOR EDUCACION ESTÉTICA 5 PERIODOS	PALMIÑA JASOHARA ANGE L LANDAVERRY	13/07/2017	04/05/2017	Renuncia	No hay respaldado		No, se realizó el 13/07/2017
38	990047822	PROFESOR EDUCACION ESTÉTICA 5 PERIODOS	PALMIÑA JASOHARA ANGE L LANDAVERRY	13/07/2017	04/05/2017	Renuncia	No hay respaldado		No, se realizó el 13/07/2017
39	990048313	TRABAJADOR OPERATIVO II	JOSÉ SANTIAGO SOTO MENDEZ	09/08/2019	10/05/2019	Fallecimiento	Si	Si	No, se realizó el 09/08/2019
40	990058247	DIRECTOR PROFESOR TITULADO	EVILYN GARCIA JUAREZ	21/08/2019	31/07/2019	Suspensión del IGS3 por gravidez	Si	Si	No, se realizó el 21/08/2019
41	990068879	CATEDRATICO AUXILIAR	NERY ROMBO DE JESUS CASTAÑEDA ALVAREZ	21/04/2017	01/02/2017	Jubilación	No hay respaldado		No, se realizó el 21/04/2017
42	990073177	TRABAJADOR OPERATIVO III	ELSA MARINA CIFUENTES	01/02/2019	03/01/2019	Fallecimiento	Si	Si	No, se realizó el 01/02/2019
43	990076085	DIRECTOR PROFESOR TITULADO	LENICA JEANETH SIPAC AJXUP	16/06/2016	30/03/2016	Fallecimiento	No hay respaldado		No, se realizó el 16/06/2016
44	990080211	Técnico Auxiliar II	ELIAS ENRIQUE HERRERA MORALES	08/07/2019	01/07/2019	Renuncia	No hay respaldado		No, se realizó el 08/07/2019
45	990102473	TRABAJADOR OPERATIVO II	AURELIO BOCNOJ	13/09/2017	04/09/2017	Abandono	No hay respaldado		No, se realizó el 13/09/2017
46	9901001759	DIRECTOR PROFESOR TITULADO	MARIA ANDREA NUJ VASQUEZ	16/02/2018	16/05/2017	Traslado	Si	Si	No, se realizó el 16/02/2018
47	9901001809	CATEDRATICO ESPECIALIZADO T. C	EDWIN RANGEL SAQUIC YZIC	11/08/2017	07/06/2017	Destitución	Si	Si	No, se realizó el 11/08/2017
48	9901016109	DIRECTOR PROFESOR TITULADO	MARIA ESTELA MORALES DE LEON	12/05/2016	04/01/2016	Abandono	No hay respaldado		No, se realizó el 12/05/2016
49	9901025619	DIRECTOR PROFESOR TITULADO	JAIMÉ ARMANDO BOCH ALVAREZ	05/07/2019	23/06/2019	Fallecimiento	Si	Si	No, se realizó el 05/07/2019



N.º	Código	Puesto Oficial	Nombre Empleado	Fecha Registro	Fecha Efectiva	Concepto	El boquete de pago se realizó RHD FOR II	El boquete está respaldado de con expediente e documentos	El boquete se realizó dentro de los 4 días a partir de la fecha efectiva
50	9901062905	Técnico Auxiliar	CLAUDIA GABRIELA BARRAHONA ALBA	16/03/2019	15/01/2019	Renuncia	No hay respaldado		No, se realizó el 16/03/2019
51	9901064093	Técnico Auxiliar	PATRICIA DEL CARMEN RAMIREZ SALAZAR	11/07/2019	02/07/2019	Renuncia	No hay respaldado		No, se realizó el 11/07/2019
52	9901084868	DIRECTOR PROFESOR TITULADO	ELIDA MAYEN ORREGO	09/08/2019	01/07/2019	Renuncia	Si	Si	No, se realizó el 09/08/2019
53	9901097202	Técnico Auxiliar II	MARCELINA CUYUCH ARGUETA	07/06/2019	05/04/2019	Suspensión por accidente	Si	Si	No, se realizó el 07/06/2019
54	9901107829	TECNICO ESPECIALIZADO EN TELESECUINDARIA	SALVADOR LONGINO CATALAN PELAEZ	17/01/2019	01/01/2019	Jubilación	Si	Si	No, se realizó el 17/01/2019
55	9901110802	OFICINISTA I	ROSANJELA LOPEZ PINEDA	03/08/2018	20/07/2018	Abandono	No hay respaldado		No, se realizó el 03/08/2019
56	9901159793	Técnico Auxiliar II	MARIA ROSE FIGUEROA SOLIS	05/07/2019	13/05/2019	Suspensión por gravidez	No hay respaldado		No, se realizó el 05/07/2019
57	9901409501	Técnico Auxiliar II	ANDY ALEXANDER SANTIZO CASTILLO	10/04/2019	08/04/2019	Rescisión de contrato	No hay respaldado		No, se realizó el 27/09/2019

