



**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-**

Informe Ejecutivo

CUA-88630-1-2020

Nombramiento:

CUA-88630-1-2020

SIAD No.:

537888, 546000 y 551117

Fecha del Nombramiento:

04 de marzo de 2020

Fecha de entrega del Informe:

11 de marzo de 2020

Fecha de entrega del Informe Final:

06 de mayo de 2020

Nombre del Auditor:

María Victoria Menchú Ixcaquic

Nombre del Supervisor:

Mayra Iliana Hernández López

Entidad:

Dirección Departamental de Educación de  
Quiché

Unidad Ejecutora:

314

Tipo de Auditoría:

Administrativa de seguimiento a las  
recomendaciones emitidas por la Dirección de  
Auditoría Interna en los informes CUA 80001-  
80050 y 80293

Áreas Examinadas:

Departamentos Administrativo Financiero y  
Fortalecimiento a la Comunidad Educativa

Período Auditado:

Al 10 de marzo de 2020

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
AUDITORIA INTERNA  
CUA No.:88630**

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS  
Seguimiento a recomendaciones informes DIDAI, realizados  
en 2019, DIEDUC de Quiché**



**GUATEMALA, MAYO DE 2020**

## INDICE

|                            |   |
|----------------------------|---|
| INTRODUCCION               | 1 |
| OBJETIVOS                  | 1 |
| ALCANCE DE LA ACTIVIDAD    | 1 |
| RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD | 2 |
| ANEXOS                     | 6 |



## INTRODUCCION

De conformidad con el nombramiento de auditoría número 88630-1-2020, de fecha 4 de marzo de 2020, fui nombrada para realizar auditoría administrativa de seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna en los informes de: auditoría de gestión de verificación de los fondos asignados para programas de apoyo (alimentación, útiles escolares, valija didáctica y gratuidad), a las Organizaciones de Padres de Familia -OPF- y Establecimientos Educativos Públicos que no cuentan con -OPF-, auditoría de verificación física del personal administrativo y docente con cargo al renglón 011 "personal permanente" y 022 "personal por contrato" y sueldos pagados no devengados y de gestión de ejecución del presupuesto de ingresos y egresos; por los períodos del 1 de enero al 11 de marzo de 2019, del 1 de enero al 30 de junio de 2019 y del 1 de enero al 30 de septiembre de 2019 respectivamente, en la Dirección Departamental de Educación de Quiché.

## OBJETIVOS

### General

Realizar seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna -DIDAI- en los informes: CUA 80001-1-2019, 80050-1-2019 y 80293-1-2019.

### Específico

Verificar si existen recomendaciones implementadas, en proceso e incumplidas.

## ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Se efectuó seguimiento a 9 recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna -DIDAI- en los informes: CUA- 80001-2-2019 auditoría de gestión de verificación de los fondos asignados para programas de apoyo (alimentación, útiles escolares, valija didáctica y gratuidad), a las Organizaciones de Padres de Familia -OPF- y Establecimientos Educativos Públicos que no cuentan con -OPF-; CUA-80050-1-2019 auditoría de verificación física del personal administrativo y docente con cargo al renglón 011 "personal permanente" y 022 "personal por contrato" y sueldos pagados no devengados y CUA-80293-1-2019 auditoría de gestión de ejecución del presupuesto de ingresos y egresos, por los períodos del 1 de enero al 11 de marzo de 2019, del 1 de enero al 30 de junio de 2019 y del 1 de enero al 30 de septiembre de 2019, respectivamente en la Dirección Departamental de Educación de Quiché.



**RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD****RECOMENDACIONES EN PROCESO –SR1-**

De conformidad al formulario SR1 seguimiento a recomendaciones y a la evaluación de la documentación presentada, se determinó que las siguientes recomendaciones se encuentran en proceso de implementación:

**CUA 80001-2-2019**

**Hallazgo No. 1****Entrega inoportuna de valija didáctica y gratuidad de la educación.**

Derivado a que no presentaron documentación que permita justificar la instrucción por escrito girada por parte del Director Departamental de Educación de Quiché al Subdirector Administrativo Financiero, para que en coordinación con el personal responsable, planifiquen y ejecuten las acciones necesarias para garantizar la entrega oportuna de los programas de valija didáctica y gratuidad de la educación a los establecimientos educativos que no cuentan con –OPF–.

**Hallazgo No 2****Falta de entrega de programa de gratuidad de la educación a establecimientos educativos que no cuentan con Organización de Padres de Familia.**

En virtud de que no presentaron documentación que permita comprobar la instrucción por escrito girada por parte del Director Departamental de Educación de Quiché al Jefe Administrativo Financiero a efecto de que el personal responsable asigne presupuesto para el programa de gratuidad de la educación en los establecimientos educativos oficiales que no cuentan con –OPF– y que son atendidos por la SOSEP. Así mismo, no se adjuntan copia de los formularios PRA-FOR-73 de solicitud de bienes y suministros y PRA-FOR 95 de entrega de bienes y suministros a centros educativos públicos que son atendidos por la SOSEP.



**Hallazgo No. 3****Deficiencias en registro de libros de –OPF–.**

Derivado a que no presentaron documentación que permita comprobar la actualización de libros de actas y caja de la -OPF- de la EORM Chujuyub y libro de almacén de la –OPF- de la EORM Joronja ambos establecimientos del municipio de Santa Cruz de Quiché.

**CUA-80050-1-2019****Hallazgo No. 1****Sueldos pagados no devengados por diferentes motivos**

Queda en proceso derivado a que no presentaron la siguiente documentación:

- Constancia por escrito de haber cumplido con el procedimiento establecido en el Instructivo “Reintegros de salarios cobrados no devengados”, código RHU-INS-14.
- Y boletas de reintegros de sueldos pagados no devengados de los docentes Dora Alicia Barrios Estrada de Dubón y Roberto Raymundo de Paz, por un monto total de Q 8,896.80.

**Hallazgo No. 3****Ausencia de personal, sin justificación documentada**

Derivado a que los responsables no presentan documentos que justifique o demuestren la aplicación del régimen disciplinario por la ausencia de dos servidores públicos.

**Hallazgo No. 4****Falta de documentación de respaldo en expedientes de personal docente y administrativo**

En virtud de que no se presenta documentación que respalde:

- Que los jefes inmediatos del personal docente y administrativo hayan garantizado que se complete el expediente de personal con los documentos que se indican en la condición.



- Y que los Coordinadores Técnicos Administrativos conjuntamente con personal del departamento de Recursos Humanos, hayan supervisado centros educativos públicos para garantizar que los expedientes de personal estén completos.

**CUA- 80293-1-2019**

### **Hallazgo No.1**

#### **Renglones presupuestarios sin ejecución**

Derivado a que los responsables solo presentaron oficios que indican las causas de la no ejecución de renglones presupuestarios y las gestiones ante la Dirección de Administración Financiera -DAFI- para evitar que se reflejen renglones presupuestarios con "0" % de ejecución.

### **Hallazgo No.2**

#### **Persistencia de bienes no contabilizados en el módulo de inventarios del SICOIN WEB**

En virtud de que no se presenta documento que muestre el haber determinado el origen de cada uno de los bienes ingresados en años anteriores y de que no se depuro la diferencia de Q 225,404.25 de bienes no contabilizados en el módulo de inventarios del Sistema de Contabilidad Integrada. –SICOIN WEB-

#### **RECOMENDACION INCUMPLIDA –SR1-**

**CUA-80050-1-2019**

### **Hallazgo No.2**

#### **Traslado de personal administrativo y docente a otras unidades administrativas y establecimientos educativos oficiales incumpliendo el debido proceso**

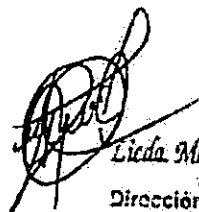
No presentaron documentos que muestre que se haya realizado las gestiones administrativas y legales pertinentes ante la Dirección de Recursos Humanos del Ministerio de Educación, a fin de que las nóminas de pago, del personal docente y administrativo con cargo al renglón presupuestario 011 y 021, coincidan con la ubicación física de dicho personal en los establecimientos educativos oficiales designados y oficinas administrativas de la DIEDUC.



La falta de implementación de las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna, tanto las que quedan en proceso, así como la incumplida propician un débil control interno, ser sujetos de sanciones administrativas y posible aplicación de sanciones económicas a los responsables, por parte del ente fiscalizador externo.

### COMPROMISO ADQUIRIDO POR LOS RESPONSABLES

Por medio de acta No. DIDAI-QUI-05-2020 de fecha 11 de marzo del año 2020 el Director en funciones de la Dirección Departamental de Educación de Quiché, Licenciado Gaspar Chacaj Osorio, asume el compromiso de que en 60 días hábiles a partir de la suscripción de la presente acta se implementaran las recomendaciones en proceso e incumplidas.

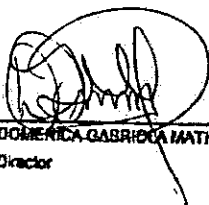


Licda. Maria Victoria Menchu Ixcaquic  
Auditora Interna  
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-  
Ministerio de Educación

MARIA VICTORIA MENCHU IXCAQUIC  
Auditor



MAYRA ILIANA HERNANDEZ LOPEZ  
Supervisor



MSc. Doménica Gabriela Mathamba Fuentes  
DIRECTORA  
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-  
Ministerio de Educación

DOMÉNICA GABRIELA MATHAMBA FUENTES  
Directora



## ANEXOS

Anexo 1

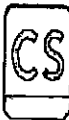
MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

Formulario SR1 1/9

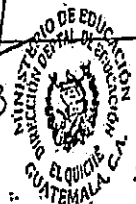
## IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES

| Entidad:           | DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN QUICHE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                        |                              |         |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------|---------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tipo de Auditoría: | DE GESTIÓN DE VERIFICACIÓN DE LOS FONDOS ASIGNADOS PARA PROGRAMAS DE APOYO (ALIMENTACIÓN, ÚTILES ESCOLARES, VALIJA DIDÁCTICA Y GRATUIDAD) A LAS ORGANIZACIONES DE PADRES DE FAMILIA - OPF, Y ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS PÚBLICOS QUE NO CUENTAN CON -OPF.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                        |                              |         |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Nombramiento:      | 80001-2-2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | No. Informe:           | CUA-80001-2-2019             |         |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Auditor Encargado: | MARIA VICTORIA MENCHU IXCAQUIC                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Supervisor encargado:  | MAYRA ILIANA HERNANDEZ LOPEZ |         |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| No.                | Recomendación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Nombre del Responsable | Situación                    |         |           | Observaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                        | Cumplida                     | Proceso | Pendiente |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1                  | <p><b>Hallazgo No. 1</b><br/>Entrega oportuna de valija didáctica y gratuidad de la educación</p> <p>En la Dirección Departamental de Educación de Quiché, por el periodo del 1 de enero al 11 de marzo de 2019, se determinó que en seis (6) establecimientos educativos oficiales que no cuentan con organización de padres de familia, la Sección de Administración de Programas de Apoyo del Departamento de Fortalecimiento a la Comunidad Educativa, entregó los programas de valija didáctica y gratuidad de la educación correspondientes al ejercicio fiscal 2018, en los meses de enero y febrero del ejercicio fiscal 2019. (ver anexo 3).</p> <p><b>Recomendación</b><br/>Que el Director Departamental de Educación de Quiché, gire instrucciones por escrito de la siguiente forma:</p> <p>Al jefe del Departamento de Fortalecimiento de la Comunidad Educativa, a efecto que en coordinación con el personal responsable planifiquen y ejecuten las acciones necesarias para garantizar la entrega oportuna de los programas de valija didáctica y gratuidad de la educación a los establecimientos educativos que no cuentan con -OPF.</p> <p>Al jefe del Departamento Administrativo Financiero a efecto de que supervise que los procesos de adquisición de bienes y servicios, se realicen de conformidad a la normativa legal vigente y en forma oportuna.</p> <p>Así mismo, de seguimiento al cumplimiento de las instrucciones, caso contrario debe aplicar las acciones administrativas según la normativa legal vigente.</p> |                        |                              | X       |           | <p>Por medio de Oficio CAPA No. 200-2019 MOCH, de fecha 18 de noviembre de 2019 la jefa de programas de apoyo, la subdirectora de FOCE con el visto bueno del Director Departamental de Educación de Quiché responden al Oficio No. VDA-363-2019 de fecha 15 de noviembre de 2019 informando que se dio seguimiento a la recomendación y que la misma que se corrigió con la planificación de las compras correspondientes al año 2019 y que fueron entregadas oportunamente, adjuntan al mismo PRA-FOR-73 formulario de solicitud de bienes y suministros y PRA-FOR-95 formulario de entrega de bienes y suministros a centro educativos públicos.</p> <p>Por medio de oficio No. 42-2020 de fecha 05 de marzo, el director departamental de educación de Quiché en funciones instruye a la subdirectora de FOCE en funciones para que se dé cumplimiento a las recomendaciones que hace referencia el informe de auditoría CUA-80001-2-2019.</p> <p>Por medio de OF. SDOFOCE/No. 011-2020 Ref. amts/CMLP de fecha 05 de marzo la subdirectora en funciones de FOCE informa al director departamental de educación en funciones que se les dio respuesta a las recomendaciones del informe CUA-8001-2-2019 y que ésta información fue enviada el 15 de noviembre de 2019 a la licenciada María Eugenia Barrios Robles Viceministra de Educación.</p> <p>Queda en proceso la recomendación en virtud de que no presentarán documentación que permita comprobar la instrucción por escrito girada por parte del Director Departamental de Educación de Quiché al subdirector administrativo financiero para que en coordinación con el personal responsable planifiquen y ejecuten las acciones necesarias para garantizar la entrega oportuna de los programas de valija didáctica y gratuidad de la educación a los establecimientos educativos que no cuentan con -OPF.</p> |

Fecha 11-03-2020



Scanned with  
CamScanner



F)

Maria Victoria Menchu Ixcaquic  
Auditora Interna  
Dirección de Auditoría Interna -DIAI-  
Ministerio de Educación

Anexo 2

MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

Formulario SR1 2/9

## IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES

| Entidad:           | DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN QUICHÉ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                        |                              |         |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------|---------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tipo de Auditoría: | DE GESTIÓN DE VERIFICACIÓN DE LOS FONDOS ASIGNADOS PARA PROGRAMAS DE APOYO (ALIMENTACIÓN, ÚTILES ESCOLARES, VALIJA DIDÁCTICA Y GRATUIDAD) A LAS ORGANIZACIONES DE PADRES DE FAMILIA - OFF, Y ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS PÚBLICOS QUE NO CUENTAN CON -OFF.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                        |                              |         |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Nombramiento:      | 80001-2-2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | No. Informe:           | CUA-80001-2-2019             |         |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Auditor Encargado: | MARIA VICTORIA MENCHU IXCAQUIC                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Supervisor encargado:  | MAYRA ILIANA HERNANDEZ LOPEZ |         |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| No.                | Recomendación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Nombre del Responsable | Situación                    |         |           | Observaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        | Cumplida                     | Proceso | Pendiente |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 2                  | <p><b>Hallazgo No 2</b></p> <p>Falta de entrega de programa de gratuidad de la educación a establecimientos educativos que no cuentan con Organización de Padres de Familia</p> <p>En la Dirección Departamental de Educación de Quiché, por el periodo del 1 de enero al 11 de marzo de 2019, se estableció que en lo que va del periodo 2019, los establecimientos educativos EODP Aldea El Chajbal, Sector I y PAIN 2da. Calle 1-18 zona 5, ambos del municipio de Quiché, que no cuentan con organización de padres de familia, no se les ha dotado de los recursos del programa de gratuidad de la educación, los cuales son atendidos por la SOSEP.</p> <p><b>Recomendación</b></p> <p>Que el Director Departamental de Educación de Quiché, gire instrucciones por escrito al jefe del Departamento de Fortalecimiento de la Comunidad Educativa y al jefe Administrativo Financiero a efecto que el personal responsable, asigne presupuesto y se ejecute el programa de gratuidad de la educación en los establecimientos educativos oficiales que no cuentan con -OFF, y que son atendidos por la SOSEP.</p> |                        |                              | x       |           | <p>Por medio de Oficio DAP No. 203-2019. MOCH, de fecha 18 de noviembre de 2019 la jefa de programas de apoyo, la subdirectora de FOCE con el visto bueno del Director Departamental de Educación de Quiché responden al Oficio No. VDA-383-2019 de fecha 15 de noviembre de 2019 informando que se dio seguimiento a la recomendación y que la misma que se corrigió con la planificación de las compras correspondientes al año 2019 y que fueron entregadas oportunamente, adjuntan al mismo PRA-FOR-73 formulario de solicitud de bienes y suministros y PRA-FOR 95 formulario de entrega de bienes y suministros a centros educativos públicos.</p> <p>Por medio de oficio No. 42-2020 de fecha 05 de marzo, el director departamental de educación de Quiché en funciones instruye a la subdirectora de FOCE en funciones para que se dé cumplimiento a las recomendaciones que hace referencia el informe de auditoría CUA-80001-2-2019</p> <p>Por medio de Of. SDOCE No. 011-2020 Rel. amc/CMLP de fecha 05 de marzo la subdirectora en funciones de FOCE informa al director departamental de educación en funciones que se les dio respuesta a las recomendaciones del informe CUA-8001-2-2019 y que esta información fue enviada el 15 de noviembre de 2019 a la licenciada María Eugenia Barrios Robles Viceministra de Educación.</p> <p>Queda en proceso la recomendación en virtud de que no presentaron documentación que permita comprobar la instrucción por escrito girada por parte del Director Departamental de Educación de Quiché al jefe administrativo financiero a efecto que el personal responsable asigne presupuesto y se ejecute el programa de gratuidad de la educación en los establecimientos educativos oficiales que no cuentan con -OFF, y son atendidos por la SOSEP. Así mismo, no se adjuntan los formularios PRA-FOR-73 de solicitud de bienes y suministros y PRA-FOR 95 de entrega de bienes y suministros a centros educativos públicos que son atendidos por la SOSEP.</p> |

Fecha 11-03-2020



Scanned with  
CamScanner



Linda María Menchu Ixcaquic  
Auditora Interna  
Dirección de Auditoría Interna -DIAI-  
Guatemala, C.A.

Anexo 3

MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

Formulario SR1 3/9

## IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES

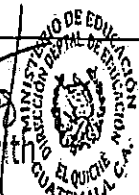
|                    |                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                              |  |  |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|--|--|
| Entidad:           | DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN QUICHÉ                                                                                                                                                                                                                |                       |                              |  |  |
| Tipo de Auditoría: | DE GESTIÓN DE VERIFICACIÓN DE LOS FONDOS ASIGNADOS PARA PROGRAMAS DE APOYO (ALIMENTACIÓN, ÚTILES ESCOLARES, VALÚA DIDÁCTICA Y GRATUIDAD) A LAS ORGANIZACIONES DE PADRES DE FAMILIA - OPF-, Y ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS PÚBLICOS QUE NO CUENTAN CON -OPF- |                       |                              |  |  |
| Nombramiento:      | 80001-2-2019                                                                                                                                                                                                                                               | No. Informe:          | CUA-80001-2-2019             |  |  |
| Auditor Encargado: | MARIA VICTORIA MENCHU IXCAQUIC                                                                                                                                                                                                                             | Supervisor encargado: | MAYRA ILIANA HERNANDEZ LOPEZ |  |  |

| No. | Recomendación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Nombre del Responsable | Situación |         |           | Observaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------|---------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                        | Cumplida  | Proceso | Pendiente |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3   | <p><b>Hallazgo No. 3</b><br/>Deficiencias en registro de libros de -OPF-</p> <p>En la Dirección Departamental de Educación de Quiché, por el período del 1 de enero al 11 de marzo de 2019, se determinó que las Organizaciones de Padres de Familia de las EORM Aldea Chujuyub y EORM Cantón Jorón del municipio de Santa Cruz de Quiché, presentan deficiencias tales como: falta de registros en libro de actas, caja y almacén (ver anexo 4).</p> <p><b>Recomendación</b><br/>Que el Director Departamental de Educación de Quiché, gire instrucciones por escrito y dé el seguimiento correspondiente para que:</p> <p>La subdirección de Fortalecimiento a la Comunidad Educativa, gire instrucciones al jefe del Departamento de Programas de Apoyo, a efecto de que los Técnicos de Servicios de Apoyo, den el acompañamiento necesario para concluir con la actualización de registros en los libros de actas, caja y almacén de la organización de padres de familia, así mismo de los libros de almacén de alimentación escolar a nombre de los establecimientos; EORM Chujuyub y EORM Cantón Jorón.</p> <p>El Coordinador Técnico Administrativo y la Jefatura de Técnicos de Servicios de Apoyo cumplan con la función de supervisar y monitorear periódicamente la ejecución de los programas de apoyo en los establecimientos educativos oficiales y Organizaciones de Padres de Familia.</p> |                        |           | X       |           | <p>Por medio de Of. SDOCE/No. 163-2019 Ref. MAYPH/omp, de fecha 15 de noviembre de 2019, la subdirectora de FOCE con el visto bueno del Director Departamental de Educación de Quiché responde al Oficio No.VOA-383-2019 de fecha 15 de noviembre de 2019 indicando que se dio seguimiento a la recomendación actualizando los libros de actas, caja y almacén, así mismo que se ha realizado el monitoreo para garantizar que los mismos estén actualizados.</p> <p>Por medio de oficio No. 42-2020 de fecha 05 de marzo, el director departamental de educación de Quiché en funciones instruye a la subdirectora de FOCE en funciones la verificación de los hallazgos y dar cumplimiento a las recomendaciones.</p> <p>Por medio de Of. SDOCE/No. 011-2020 Ref. amos/CMLP de fecha 05 de marzo la subdirectora en funciones de FOCE informa al director departamental de educación en funciones de FOCE informa al director departamental de educación en funciones que se les dio respuesta a las recomendaciones del informe CUA-8001-2-2019 y que esta información fue enviada el 15 de noviembre de 2019 a la licenciada María Eugenia Barrios Robles Viceministra de Educación.</p> <p>Queda en proceso la recomendación en virtud de que no presentaron documentación que evidencie la actualización de libro de actas y caja de la -OPF- de la EORM Chujuyub y libro de almacén de la -OPF- de la EORM Jorón ambos de Santa Cruz de Quiché.</p> |

Fecha 11-03-2020



Scanned with  
CamScanner



F)   
Auditora Interna  
Dirección de Auditoría Interna -DIDA-  
Ministerio de Educación

Anexo 4

MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA

Formulario SR1 4/9

## IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

| Entidad:           | DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN QUICHE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                        |                              |         |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------|---------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tipo de Auditoría: | VERIFICACION FISICA DE PERSONAL ADMINISTRATIVO Y DOCENTE CON CARGO AL RENGLO 011 "PERSONAL PERMANENTE" Y 022 "PERSONAL POR CONTRATO" Y SUELDOS PAGADOS NO DEVENGADOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                        |                              |         |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Nóminas:           | 80050-1-2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | No. Informe:           | CUA-80050-1-2019             |         |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Auditor Encargado: | MARIA VICTORIA MENCHU KXCAQUIC                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Supervisor encargado:  | MAYRA ILIANA HERNANDEZ LOPEZ |         |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| No.                | Recomendación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Nombre del Responsable | Situación                    |         |           | Observaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                        | Cumplido                     | Proceso | Pendiente |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1                  | <p><b>Hallazgo No. 1</b><br/>Sueldos pagados no devengados por diferentes motivos</p> <p>En la Dirección Departamental de Educación de Quiché, por el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2019, se determinó que de los movimientos administrativos de personal de los docentes Dora Alicia Barrios Estrada de Dubón por suspensión del IGSS y Roberto Raymundo de Paz, por aprehensión, detención y prisión preventiva, recibieron sueldos no devengados por la cantidad de Q1,501.93 y Q5,894.81 respectivamente, para un total de Q 8,396.80. (ver anexo No 2).</p> <p><b>Recomendación</b><br/>El Director Departamental de Educación de Quiché, que instruya por escrito al Subdirector Administrativo Financiero y éste al jefe del Departamento de Recursos Humanos, para que de manera inmediata cumpla con el procedimiento establecido en el instructivo "Reintegros de salarios cobrados no devengados", código RHU-INS-14, por la cantidad referida por Recursos Humanos que asciende a un total de Q3,896.80. Asimismo, cumpla para futuras oportunidades con el instructivo denominado: "Bloqueo de salarios y cancelación de expedientes de acciones o movimientos de personal para los renglones 011 "personal permanente" y 022 "personal por contrato", código RHU-INS-15, ambos del Sistema de Gestión de la Calidad del Ministerio de Educación, a fin de evitar los sueldos pagados no devengados.</p> |                        |                              | X       |           | <p>Por medio de Oficio No. 43-2020 Ref. DDEQ.GCO/encd El Director Departamental de Educación de Quiché instruye al jefe del departamento de recursos humanos dar cumplimiento a las recomendaciones indicadas en el informe de auditoría CUA 80050-1-2019.</p> <p>A través del Oficio No. RPH-4-020-2020 Ref. JACR/insd de fecha 6 de marzo de 2020 el jefe del departamento de recursos humanos informa al actual director departamental de educación de Quiché "... Se adjunta impresión de correo electrónico de fecha 27 de mayo de 2019, enviado a las cuentas de correos de Coordinadores Técnicos y Distritales por el director departamental de educación en funciones, Licenciado Gámar Henry Gamano Taracena; en donde se adjunta el documento "RHU INS-15 bloqueo de salarios" para las acciones indicadas en el mismo"</p> <p>Queda en proceso la recomendación, en virtud de que no se presenta constancia de:</p> <p>a) haber cumplido con el procedimiento establecido en el instructivo "Reintegros de salarios cobrados no devengados", código RHU-INS-14,</p> <p>y</p> <p>b) De reintegros de sueldos pagados no devengados de los docentes Dora Alicia Barrios Estrada de Dubón y Roberto Raymundo de Paz, por un total de Q3896.80</p> |

Fecha 11-07-2020



Scanned with  
CamScanner



Linda Alarín  
Auditora Interna  
Dirección de Auditoría Interna - DDAI  
Ministerio de Educación

## Anexo 5

MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA

Formulario SR1 5/9

## IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

| Entidad:           | DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN QUICHE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                        |                              |         |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------|---------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tipo de Auditoría: | VERIFICACION FISICA DE PERSONAL ADMINISTRATIVO Y DOCENTE CON CARGO AL RENGLO 011 "PERSONAL PERMANENTE" Y 022 "PERSONAL POR CONTRATO" Y SUELDOS PAGADOS NO DEVENGADOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                        |                              |         |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Nombramiento:      | 80050-1-2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | No. Informe:           | CUA-80050-1-2019             |         |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Auditor Encargado: | MARIA VICTORIA MENCHU IXCAQUIC                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Supervisor encargado:  | MAYRA ILIANA HERNANDEZ LOPEZ |         |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| No.                | Recomendación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Nombre del Responsable | Situación                    |         |           | Observaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                        | Campaña                      | Proceso | Pendiente |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 2                  | <p><b>Hallazgo No.2</b></p> <p>Traslado de personal administrativo y docente a otras unidades administrativas y establecimientos educativos oficiales incumpliendo el debido proceso</p> <p>En la Dirección Departamental de Educación de Quiché, por el período del 1 de enero al 30 de junio de 2019, se determinó que 32 servidores públicos entre administrativos y docentes fueron trasladados a otras unidades administrativas, centros educativos oficiales y a coordinaciones técnicas administrativas, diferentes a los registrados en el Sistema de Nóminas y Registro de Personal -GUATENOMINAS-, incumpliendo el debido proceso. (Ver anexo No. 3).</p> <p><b>Recomendación</b></p> <p>Que el Director Departamental de Educación de Quiché, gire instrucciones por escrito al Subdirector Administrativo Financiero, para que conjuntamente con el Jefe del Departamento de Recursos Humanos, realicen las gestiones administrativas y 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 designados y oficinas administrativas de la DIDEUC.</p> |                        |                              |         |           | <p>Por medio de Oficio No. 43-2020 Ref. DDEQ GCOIcmd. El Director Departamental de Educación de Quiché instruye al jefe del departamento de recursos humanos dar cumplimiento a las recomendaciones indicadas en el informe de auditoría CUA 80050-1-2019.</p> <p>A través del Oficio No. RHRH-GSD-2020 Ref. JACR/mstn de fecha 6 de marzo de 2020 el jefe del departamento de recursos humanos informa al actual director departamental de educación de Quiché. "...Se continúa con el proceso de actualización de datos para establecer la ubicación física del personal y la existente en los Sistemas del Ministerio de Educación, acción que se realiza a solicitud de los directores de establecimientos".</p> <p><b>X</b> Queda incumplida la recomendación, en virtud de que no presentaron documentos que muestre que se haya realizado las gestiones administrativas y 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 y 021, coincidan con la ubicación física de dicho personal en los establecimientos educativos oficiales designados y oficinas administrativas de la DIDEUC.</p> |

Fecha 11-03-2020



Scanned with  
CamScanner



F)

Auditora Interna  
Dirección de Auditoría Interna -DIDA-  
Ministerio de Educación

Anexo 6

MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

Formulario SR1 6/9

## IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES

| Entidad:           | DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN QUICHÉ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |                              |           |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------|-----------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tipo de Auditoría: | VERIFICACIÓN FÍSICA DE PERSONAL ADMINISTRATIVO Y DOCENTE CON CARGO AL RENGLO 011 "PERSONAL PERMANENTE" Y 022 "PERSONAL POR CONTRATO" Y SUELDOS PAGADOS NO DEVENGADOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                        |                              |           |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Nombramiento:      | 80050-1-2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | No. Informe:           | CUA-80050-1-2019             |           |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Auditor Encargado: | MARIA VICTORIA MENCHU IXCAQUIC                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Supervisor encargado:  | MAYRA ILIANA HERNANDEZ LOPEZ |           |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| No.                | Recomendación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Nombre del Responsable | Situación                    |           |             | Observaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                        | Cump. ldo                    | Proce. so | Pendi entes |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 3                  | <p><b>Hallazgo No.3</b><br/>Ausencia de personal, sin justificación documentada</p> <p>En la Dirección Departamental de Educación de Quiché, por el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2019, durante la verificación física de personal, se convocaron el día 09/09/2019 a supervisores educativos y/o coordinadores técnicos administrativos, pero a la misma no se presentaron 2 sin la debida justificación. Así mismo, el 28/08/2019 al hacer la verificación física del personal en las oficinas de la DIEDUC, se constató la ausencia de un coordinador técnico administrativo sin la justificación correspondiente. (ver detalle en anexo No.4).</p> <p><b>Recomendación</b><br/>Que el Director Departamental de Educación de Quiché, gire instrucciones por escrito a la Subdirección Administrativa Financiera y ésta al jefe del departamento de Recursos Humanos, para que los jefes de los servidores públicos que se reportaron ausentes presenten las justificaciones debidamente documentadas o la aplicación del régimen disciplinario de acuerdo a la normativa legal vigente.</p> |                        |                              |           | X           | <p>Por medio de Oficio No. 43-2020 Ref. DDEQ.GCO/emcl El Director Departamental de Educación de Quiché instruye al jefe del departamento de recursos humanos dar cumplimiento a las recomendaciones indicadas en el informe de auditoría CUA 80050-1-2018.</p> <p>A través del Oficio No. RRH-050-2020 Ref. JACR/mstn de fecha 6 de marzo de 2020 el jefe del departamento de recursos humanos informa al actual director departamental de educación de Quiché. "...Se adjunta fotocopia del acta No.19-2019 de fecha 3 de diciembre de 2019 como constancia de la continuidad de casos de ausencia a labores de personal del Ministerio de Educación, así como copia de oficio No. RRH-311-2019 Ref. JACR/mstn de fecha 12 de septiembre de 2019 relacionado a las entradas y salidas de personal administrativo de la Dirección Departamental de Educación de Quiché".</p> <p>Recomendación en proceso, en virtud de que los responsables únicamente presentan copia de acta de amonestación por irregularidad en el marcaje de control de asistencia, misma que formará parte del expediente disciplinario del servidor público: William Walter Castillo López y no presentan documentos que justifiquen o muestre la aplicación de régimen disciplinario por la ausencia de los demás servidores públicos indicados en el hallazgo.</p> |

Fecha 11-03-2020



Scanned with  
CamScanner



Fecha 2020/03/11  
Auditoría Interna  
Dirección de Auditoría Interna -DIAI-  
Ministerio de Educación

Anexo 7

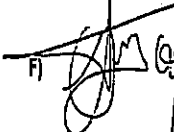
MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA

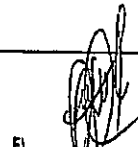
Formulario SR1 7/9

## IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

| Entidad:           | DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN QUICHÉ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                        |                              |         |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------|---------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tipo de Auditoría: | VERIFICACIÓN FÍSICA DE PERSONAL ADMINISTRATIVO Y DOCENTE CON CARGO AL RENGLO 011 "PERSONAL PERMANENTE" Y 022 "PERSONAL POR CONTRATO" Y SUELDOS PAGADOS NO DEVENGADOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                        |                              |         |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Nombramiento:      | 80050-1-2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | No. Informe:           | CUA-80050-1-2019             |         |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Auditor Encargado: | MARIA VICTORIA MENCHU IXCAQUIC                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Supervisor encargado:  | MAYRA ILIANA HERNANDEZ LOPEZ |         |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| No.                | Recomendación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Nombre del Responsable | Situación                    |         |           | Observaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                        | Cumplida                     | Proceso | Pendiente |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 4                  | <p><b>Hallazgo No.4</b><br/>Falta de documentación de respaldo en expedientes de personal docente y administrativo.</p> <p>En la Dirección Departamental de Educación de Quiché, por el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2019, según muestra seleccionada de 15 expedientes del personal administrativo y 10 de personal docente, se estableció falta de documentación de respaldo en expedientes. (entre otras constancias de: capacitaciones recibidas, permisos con o sin goce de salarios, actualización de datos ante la Contraloría General de Cuentas). (Ver anexo No.5).</p> <p><b>Recomendación</b><br/>Que el Director Departamental de Educación de Quiché, gire instrucciones por escrito al Sub-director Administrativo Financiero, para que éste instruya al jefe del departamento de recursos humanos a efecto de que:</p> <p>1) Los Jefes inmediatos del personal docente y administrativo, garanticen que se complete el expediente de personal, con los documentos que se indican en la condición.</p> <p>2) Los Coordinadores Técnicos Administrativos conjuntamente con personal del Departamento de Recursos Humanos, realicen supervisión en los centros educativos públicos para garantizar que los expedientes de personal estén completos.</p> |                        |                              | X       |           | <p>Por medio de Oficio No. 43-2020 Ref. DDEQ.GCQtemci El Director Departamental de Educación de Quiché instruye al jefe del departamento de recursos humanos dar cumplimiento a las recomendaciones indicadas en el informe de auditoría CUA 80050-1-2019.</p> <p>A través del Oficio No. RRHH-050-2020 Ref. JACRMSn de fecha 6 de marzo de 2020 el jefe del departamento de recursos humanos informa al actual director departamental de educación de Quiché, "...En reunión sostenida con los jefes de departamentos en el mes de diciembre de 2019 el Licenciado José Gilberto Hernández Barrientos giró instrucciones para que se manejaran los controles en cuanto a la actualización de los expedientes del personal administrativo de la Dirección Departamental de Educación de Quiché".</p> <p>Recomendación en proceso, virtud de que no se presenta la siguiente evidencia: 1) Los Jefes Inmediatos (del personal docente y administrativo, hayan garantizado que se complete el expediente de personal, con los documentos que se indican en la condición, y 2) Los coordinadores técnicos administrativos conjuntamente con personal del departamento de Recursos Humanos, hayan supervisado centros educativos públicos para garantizar que los expedientes de personal estén completos.</p> |

Fecha 11-03-2020

F)   


F)   
 Mayra Iliana Hernandez Lopez  
 Auditora Interna  
 Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-  
 Ministerio de Educación

CS Escaneado con CamScanner

Anexo 8

MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

Formulario SR1 8/9

## IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES

| Entidad:           | DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN QUICHÉ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                        |                              |         |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------|---------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tipo de Auditoría: |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                        |                              |         |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Nombramiento:      | 80293-1-2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | No. Informe:           | CUA-80293-1-2019             |         |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Auditor Encargado: | MARIA VICTORIA MENCHU IXCAQUIC                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Supervisor encargado:  | MAYRA ILIANA HERNÁNDEZ LOPEZ |         |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| No.                | Recomendación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Nombre del Responsable | Situación                    |         |           | Observaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                        | Cumplida                     | Proceso | Pendiente |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1                  | <p><b>Hallazgo No.1</b><br/>Renglones presupuestarios sin ejecución</p> <p>En la Dirección Departamental de Educación de Quiché, se determinó según reporte R00504768.rpt que correspondiente del mes de enero a septiembre 2019, que 4 renglones presupuestarios con presupuesto vigente, tienen 0% de ejecución.</p> <p><b>Recomendación</b><br/>Que el Director Departamental de Educación de Quiché, gire instrucciones por escrito, y de seguimiento a las mismas, para que cada uno de los responsables de los renglones que reflejan "0" % de ejecución, realicen lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Evalúen las causas reales de la no ejecución y las acciones necesarias que eviten que ésta situación sea recurrente.</li> <li>2) Garanticen el monitoreo oportuno del presupuesto en relación a metas y objetivos planificados y en consecuencia el cumplimiento de las mismas.</li> </ol> |                        |                              | X       |           | <p>Por medio de Oficio No. 44-2020 Ref. DDEQ.GCO/bmd El Director Departamental de Educación de Quiché en funciones, instruye al jefe del departamento financiero dar cumplimiento a las recomendaciones indicadas en el informe de auditoría CUA 80293-1-2019.</p> <p>Se adjunta copia de los oficios No.23-2020 de fecha 3 de febrero de 2020 firmado por el jefe financiero y director departamental de educación de Quiché, dirigido al Licenciado José Donaldo Carlos Valenzuela, dirección de administración financiera MINECUC, que literalmente indica "...Informante que esta dirección departamental de educación de Quiché cuenta con presupuesto del renglón 171 en las fuentes 31 y 32, los cuales desde hace años no se ha obtenido respuesta en cuanto a cuota financiera para la ejecución del mismo". "... Por lo anterior, solicitamos su colaboración a efecto de que se nos informe al podrá gestionarse cuota para ese recurso presupuestario o en su defecto indicarnos lo que procede para no tener reincidencia en el hallazgo anteriormente indicado".</p> <p>Se adjunta copia de los oficios No.25-2020 de fecha 3 de febrero de 2020 firmado por el jefe financiero y director departamental de educación de Quiché, dirigido al Licenciado José Donaldo Carlos Valenzuela, dirección de administración financiera MINECUC, que literalmente indica "...En el sentido de poder coordinar con las diferentes direcciones generales que trasladan recursos a esta instancia que los mismos sean trasladados con tiempo de anticipación que nos permita realizar una buena programación de cuotas y por ende de ejecución, así como evitar el traslado de renglones botones como el 299". "... Por lo anterior, solicitamos su colaboración a efecto de que se nos informe si podrá gestionarse cuota para ese recurso presupuestario o en su defecto indicarnos lo que procede, para no tener reincidencia en el hallazgo anteriormente indicado".</p> <p>Recomendación en proceso en virtud de que los responsables únicamente presentaron oficios que indican las causas de la no ejecución de renglones presupuestarios y las gestiones ante la Dirección de Administración Financiera -DAF, para evitar que se reflejen renglones presupuestarios con "0" % de ejecución.</p> |

Fecha 11-03-2020



Scanned with  
CamScanner



F)

Auditora Interna  
Dirección de Auditoría Interna -DAI-  
Ministerio de Educación



Anexo 9

MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA

Formulario SR1 9/9

## IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

| Entidad:           | DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN QUICHE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                        |                              |          |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------|----------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tipo de Auditoría: | DE GESTIÓN DE VERIFICACIÓN DE LOS FONDOS ASIGNADOS PARA PROGRAMAS DE APOYO (ALIMENTACIÓN, ÚTILES ESCOLARES, VALIJA DIDÁCTICA Y GRATUIDAD) A LAS ORGANIZACIONES DE PADRES DE FAMILIA - OPF, Y ESTABLECIMIENTOS EDUCATIVOS PÚBLICOS QUE NO CUENTAN CON -OPF-                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                        |                              |          |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Nombramiento:      | 80293-1-2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | No. Informe:           | CUA-80293-1-2019             |          |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Auditor Encargado: | MARIA VICTORIA MENCHU IXCAQUIC                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Supervisor encargado:  | MAYRA ILIANA HERNANDEZ LOPEZ |          |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| No.                | Recomendación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Nombre del Responsable | Situación                    |          |            | Observaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                        | Cump lida                    | Proce so | Pendi ente |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 2                  | <p><b>Hallazgo No.2</b></p> <p>Persistencia de bienes no contabilizados en el módulo de inventarios del SICOIN WEB.</p> <p>En la Dirección Departamental de Educación de Quiché, se determinó según reporte No. R00812134.rpt, emitido con fecha 07/11/2019 que persisten bienes no contabilizados por un valor de Q 225,404.25 en el módulo de inventarios del sistema de contabilidad integrada -SICOIN WEB-, dicha situación ya había sido señalada en el informe de auditoría interna No. 53535-1-2017.</p> <p><b>Recomendación</b></p> <p>Que el Director Departamental de Educación de Quiché, gire instrucciones por escrito y de seguimiento a las mismas para que se realice lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Que el Subdirector administrativo Financiero, instruya al jefe administrativo y al encargado de inventarios, para que se agilizan la revisión y determinen el origen de cada uno de los bienes ingresados en años anteriores ya que a la fecha no se encuentran contabilizados, procediendo a depurar la diferencia descrita en la condición.</li> <li>Sancione de forma administrativa que en derecho corresponda al jefe administrativo y al encargado de inventarios de la DIDEUC de Quiché, por no agilizan con los lineamientos establecidos por la Dirección de Administración Financiera -DAFI-, y la recomendación de auditoría interna vertida en el informe No. 53535-1-2017, para la contabilización de los bienes de inventario registrados en el módulo de inventarios del sistema de contabilidad integrada -SICOIN WEB.</li> </ol> |                        |                              |          |            | <p>Por medio de Oficio No. 45-2020 Ref. DDEQ-GCO/temd El Director Departamental de Educación de Quiché en funciones, instruye al jefe del departamento de administrativo dar cumplimiento a las recomendaciones indicadas en el informe de auditoría CUA 80293-1-2019.</p> <p>Adjunto al oficio No. DAFI-08-2020 Ref. JIZ/páns de fecha 05 de marzo de 2020 el responsable de inventario y jefe administrativo informan al director departamental de educación "... En atención al informe de auditoría CUA-80293-1-2019 específicamente el hallazgo No.2 persistencia de bienes no contabilizados en el módulo de inventarios del SICOIN WEB, me permito informarle que la recomendación vertida en dicho informe ya fue atendida, según consta en acta No. 82-2020, de fecha 23 de enero de 2020...."</p> <p>Recomendación en proceso en virtud de que no se presenta evidencia de haber determinado el origen de cada uno de los bienes ingresados en años anteriores y no se depuro la diferencia de Q225,404.25 de bienes no contabilizados en el módulo de inventarios del sistema de contabilidad integrada -SICOIN WEB.</p> |

Fecha 11-03-2020



Scanned with  
CamScanner



F)

Auditora Interna  
Dirección de Auditoría Interna -DIAI-  
Ministerio de Educación