

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe:	71473-1-2018
Normbramiento:	CUA-71473-1-2018
SIAD No.:	445829
Fecha del Nombramiento:	10/07/2018
Fecha de entrega del Informe:	6/08/2018
Fecha de entrega del Informe Final:	10/10/2018
Nombre del Auditor:	Lic. Oscar Arnoldo Ruano González
Nombre del Supervisor:	Lic. Marvin Rodolfo Cruz Martínez
Entidad:	Dirección de Fortalecimiento de la Comunidad Educativa -DIGEFOCE-
Tipo de Auditoría:	De Gestión de Perfil de de Puestos y Verificación Física de Personal
Áreas Examinadas:	Recursos Humanos
Período Auditado:	01 de enero al 31 de mayo de 2018

TOMO 1 de 1

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 16 de octubre de 2018

Doctor
Oscar Hugo López Rivas
Ministro de Educación
Su despacho

Respetable Señor Ministro:

Hemos efectuado Auditoría de Gestión de Perfil de Puestos y Verificación Física de Personal, por el periodo fiscal del 01 de enero al 31 de mayo de 2018, en la Dirección de Fortalecimiento de la Comunidad Educativa -DIGEFOCE- con el objeto de emitir opinión sobre la razonabilidad de la verificación realizada.

Nuestro examen se basó en verificar si el manual de funciones y directorio de empleados, se encuentra actualizado de conformidad con las funciones y actividades que actualmente realiza el personal a cargo de la Dirección de Fortalecimiento de la Comunidad Educativa -DIGEFOCE-, así como la verificación física del 100% del personal que labora en la misma, con cargo a los renglones presupuestarios 011 "Personal Permanente" y 022 Personal por Contrato", según nómina de salarios del mes de mayo de 2018, y como resultado se ha detectado el siguiente aspecto importante:

CONDICIONES:

HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES

Hallazgo No.1

Falta de Actualización del Manual de Funciones, Organización y Puestos

En la Dirección de Fortalecimiento de la Comunidad Educativa -DIGEFOCE-, durante el período comprendido del 1 de enero al 31 de mayo de 2018, se determinó que el Manual de Funciones, Organización y Puestos, no contiene las funciones y el perfil del puesto de Subdirector Financiero; Subdirector Técnico; Subdirectora de Acompañamiento Nutricional, Asesor de Monitoreo; Asistente Administrativo Financiero; Asistente de Dirección y Asistente de Subdirección.



RECOMENDACIONES:

HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES

Hallazgo No.1

Falta de Actualización del Manual de Funciones, Organización y Puestos

Que el Director General de Fortalecimiento de la Comunidad Educativa, gire sus instrucciones por escrito y de seguimiento a las mismas, para que en coordinación con la Dirección de Desarrollo y Fortalecimiento Institucional -DIDEFI-, se agilice el proceso de actualización del Manual de Funciones y Perfil de Puestos de la Dirección General de Fortalecimiento de la Comunidad Educativa y se proceda a comunicar e implementar su uso.

El hallazgo contenido en el informe No. de CUA 71473-1-2018, fue dado a conocer al personal responsable mediante Acta No. DIDAI-06-2018, de fecha 8 de octubre de 2018, folio 10182 del libro L2 21411, autorizado por la Contraloría General de Cuentas. El cual a la presente fecha se encuentra confirmado.

El comentario y resultado de la auditoría efectuada, se encuentra en detalle en el correspondiente informe de auditoría, lo cual facilitará un mejor entendimiento de este resumen gerencial.

Atentamente,

Lic. Oscar Arnoldo Ruano González
Auditor Interno
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación


OSCAR ARNOLDO RUANO GONZALEZ
Auditor

Lic. Marvin Rodolfo Cruz Martínez
Supervisor
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación


MARVIN RODOLFO CRUZ MARTINEZ
Supervisor


Lic. Byron Roberto Ramírez Velarde
BYRÓN ROBERTO RAMÍREZ VELARDE
Sub Director de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación


Lic. Esmelin Casasola Fajardo
DIRECTOR
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
MINISTERIO DE EDUCACIÓN
Director

