



MINISTERIO DE
EDUCACIÓN



000002

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe de Actividad Administrativa

O-DIDAI/SUB-02-2022

Nombramiento:

O-DIDAI/SUB-02-2022

SIAD No.:

444926

Fecha del Nombramiento:

11 de enero 2022

Fecha de entrega del Informe:

19 de enero 2022

Fecha de entrega del Informe Final:

19 de enero 2022

Nombre del Auditor:

José Rodolfo Lemus Figueroa

Nombre del Supervisor:

Mayra Iliana Hernández López

Entidad:

Dirección Departamental de Educación de Izabal y
Zacapa

Unidad Ejecutora:

318 y 319

Tipo de Auditoría:

Auditoría Administrativa en la modalidad de teletrabajo
del segundo seguimiento a las recomendaciones
emitidas por la Contraloría General de Cuentas, en el
Informe de Auditoría a Sistemas Informáticos, practicada
por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

Áreas Examinadas:

Recomendación del Informe de la CGC 2017

Período Auditado:

N/A



Ministerio de Educación

www.mineduc.gob.gt

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
AUDITORIA INTERNA
INFORME O-DIDAI/SUB-02A-2022
SIAD:444926**

**Consejo o consultoría de segundo seguimiento a las recomendaciones de
Contraloría General de Cuentas, en el informe de Auditoría a Sistemas
Informáticos, por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017, en la
Dirección Departamental de Educación de Izabal**

GUATEMALA, ENERO DE 2022

CONTENIDO	Págs.
1. Introducción	1
2. Objetivos	1
3. Alcance	1
4. Resultados de la Actividad	1

INTRODUCCION

De conformidad con el nombramiento O-DIDAI/SUB-02-2022, de fecha 11 de enero 2022, fui nombrado para efectuar en la modalidad de teletrabajo, segundo seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas, en el informe de Auditoría a Sistemas Informáticos, practicada por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017, en la Dirección Departamental de Educación de Izabal, que quedaron en proceso en el informe CUA 107354-1-2021.

OBJETIVOS

GENERAL

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

ESPECIFICOS

Verificar si existen recomendaciones implementadas, en proceso o incumplidas.

ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Se efectuó segundo seguimiento a cinco recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas -CGC-, como resultado del informe de Auditoría a Sistemas Informáticos, por el período fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017, en la Dirección Departamental de Educación de Izabal; determinando que quedaron en proceso.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

Los resultados del trabajo realizado se resumen a continuación:

RECOMENDACIONES EN PROCESO (SR1)

De conformidad con el formulario SR1 "Implementación de Recomendaciones", y a la evaluación de las pruebas de cumplimiento presentadas por los responsables de la administración de la Dirección Departamental de Educación de Izabal, se determinó que las cinco recomendaciones de los siguientes hallazgos monetarios y de incumplimiento de aspectos legales, se encuentran en proceso: (Ver Anexo 1)

Hallazgo 5. **Falta de asignación de horarios en los registros de Guatenóminas.** Están pendientes de resolver 326 casos de actualización (equivalentes al 30% de 1088), en relación a los horarios en el sistema de Nóminas y Registro de Personal -Guatenóminas-

Hallazgo 7. **Incumplimiento al procedimiento de baja del empleado.** No han actualizado en el sistema, el caso relacionado con la baja de un empleado, en los sistemas de Nóminas y Registro de Personal -Guatenóminas-.

Hallazgo 8. **Incumplimiento a normativa vigente.** De los sueldos pagados no devengados por la cantidad de Q. 7,567.51, no presentaron información que demuestre su recuperación.

Hallazgo 9. **Incumplimiento a normativa legal en registros del sistema Guatenóminas.** No presentaron información que demuestre la actualización de los datos de cuarenta y cuatro (44) personas que labora en la entidad.

Hallazgo 10. **Registros incorrectos en la actualización del documento personal de identificación en el sistema Guatenóminas.** No presentaron información o documentos que evidencie la actualización de registros del Código Único de Identificación -CUI- en el Sistema de Guatenóminas.

Por lo que se concluye, que las recomendaciones de los hallazgos antes mencionadas se encuentran en proceso, de conformidad con el segundo seguimiento realizado, debido a que no han sido implementadas en su totalidad.

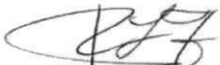
El resultado que las recomendaciones se encuentren en proceso, propicia que se incumpla con los aspectos legales y formales, así como la falta de aplicación de los controles internos que faciliten la toma de decisiones, que exista atraso en el proceso administrativo, así mismo, se corre el riesgo de una posible sanción por el ente fiscalizador estatal, por incumplimiento de recomendaciones.

COMPROMISO ADQUIRIDO POR LOS RESPONSABLES

Los responsables de la Dirección Departamental de Educación de Izabal, adquirieron el compromiso de cumplir con la implementación de las cinco recomendaciones que se encuentran en proceso, a partir del primer semestre del 2022; según consta en el Oficio SRRHH-IZA-010-2022 de fecha Puerto Barrios, Izabal, 17 de enero de 2022.

Derivado que la Dirección de Auditoría Interna, efectuó el segundo y último seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas y que a la fecha no han sido implementadas en su totalidad, queda bajo la responsabilidad de la Dirección Departamental de Educación de Izabal, realizar las acciones para dar cumplimiento a las mismas y evitar ser sancionados por el ente fiscalizador estatal.

Atentamente,


Lic. José Rodolfo Lemus Figueroa
Auditor Interno
Dirección Departamental de Educación
Zacapa




Licda. Mayra Iliana Hernández López
Supervisora
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación


Licda. Julia Victoria Monzón Pérez
DIRECTORA
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA
Implementación de Recomendaciones
Emitidas por la Contraloría General de Cuentas
Ejercicio Fiscal Auditado: 2017

Forma SR-1

Nombre de la Entidad		Dirección Departamental de Educación de Izabal		Dirección de la Entidad Auditada y Teléfono		20 Ave. 13 y 14 calle, Puerto Barrios 79488673	
Auditor Encargado		José Rodolfo Lemus Figueroa		Supervisora		Mayra Iliana Hernández López	
Tipo de Auditoría		Actividad Administrativa Segundo Seguimiento a Recomendaciones		Periodo Auditado		DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	
No. De Hallazgo	Tipo Hallazgo	Título, Condición y Recomendación	Responsable(s) de Cumplir la Recomendación	Situación de la Recomendación			Acciones Realizadas
				Cumplida	En Proceso	No Cumplida	
1	Hallazgo Monetario y de Incumplimiento A la Legislación	Hallazgo 5) "Falta de asignación de horarios en los registros de Guatemóminas" Condición En el Sistema de Nómina y Registro de personal "GUATENOMINAS", al evaluar el módulo Puestos, Consultas, Consulta de puesto de los registros del Ministerio de Educación, se determinó según muestra seleccionada, que existen 32,436 puestos sin utilizar el campo de horarios y sin asignar horario o una jornada laboral específica para el personal que desempeña puestos, contratados con cargo al renglón 011 Personal Permanente, como se describe a continuación: ... Recomendación El Ministro de Educación, debe girar instrucciones al Director Departamental y el a su vez al Jefe Departamento de Recursos Humanos, Jefe Sección Recursos Humanos Coordinador de Gestión y Desarrollo de Personal, de las Direcciones Departamentales; para que se asignen a los puestos los horarios en el Sistema de Nómina y Registro de Personal "GUATENOMINAS", con el objeto ubicar al personal en el horario que labora en la entidad.	Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Director Departamental de Educación de Izabal Coordinadora de Recursos Humanos Encargado de la Unidad de Gestión y Desarrollo de Personal Jefe del Departamento Administrativo Financiero	Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Ministerio de Educación Dirección Departamental de Educación de Izabal Min			

DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA
Implementación de Recomendaciones
Emitidas por la Contraloría General de Cuentas
Ejercicio Fiscal Auditado: 2017

Forma SR-1

Nombre de la Entidad	Dirección Departamental de Educación de Izabal	Dirección de la Entidad Auditada y Teléfono	20 Ave. 13 y 14 calle, Puerto Barrios 79488673
Auditor Encargado	José Rodolfo Lemus Figueroa	Supervisora	Mayra Liliana Hernández López
Tipo de Auditoría	Actividad Administrativa Segundo Seguimiento a Recomendaciones	Período Auditado	DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

No. De Hallazgo	Tipo Hallazgo	Título, Condición y Recomendación	Responsable(s) de Cumplir la Recomendación	Situación de la Recomendación			Acciones Realizadas
				Cumplida	En Proceso	No Cumplida	
2	Hallazgo Monetario y de Incumplimiento A la Legislación	Hallazgo No. 7) Incumplimiento al procedimiento de baja del empleado Condición En el Sistema de Nómina y Registro de Personal "Guatemónimas", en el Ministerio de Educación, al verificar el proceso de baja de los empleados, por motivo de renuncia, destitución, fallecimiento entre otros, según reporte R00806768 Resumen de reintegros por usuario, se determinó que 77 personas tienen pendientes reintegros, sin embargo, ya fueron dados de baja en el sistema, se describen a continuación: ... Recomendación El Ministro de Educación, debe girar instrucciones al Director Departamental y este a su vez al Jefe Departamento de Recursos Humanos. Jefe Sección de Recursos Humanos. Coordinador de Gestión y Desarrollo de Personal y Analista de Movimientos de Personal, de las Direcciones Departamentales, a efecto que cuando se realice una baja en el Sistema de Nóminas, se verifique que el expediente del empleado cuente con toda la documentación y las solvencias para darle de baja en el sistema. Asimismo, cumplan con revisar que el expediente del ex empleado se realizará como lo establece el procedimiento de baja.	Director Departamental Coordinadora de Recursos Humanos Encargado de la Unidad de Gestión y Desarrollo de Personal Jefe del Departamento Administrativo Financiero	X		Supervisores y comisionados temporales de la Educación. Se adjunta reporte de recibido por parte de los Comisionados Temporales de la Educación y Supervisores Educativos., y 5). No. 10 "Registros incorrectos en la actualización del documento personal de identificación en el sistema Guatemónimas". ACCIONES: De los 118 casos identificados en las auditorías únicamente quedan pendientes 6 casos que aún no se han actualizado. Se adjunta informe de los casos que aún quedan pendientes. Comentario de Auditoría: Derivado de las acciones anteriormente indicadas se concluye que las cinco recomendaciones, se encuentra en proceso, debido a que no presentaron evidencia suficiente y competente que demuestre haber implementado las mismas. La documentación presentada es la misma que proporcionaron en el primer seguimiento.	

DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA
Implementación de Recomendaciones
Emitidas por la Contraloría General de Cuentas
Ejercicio Fiscal Auditado: 2017

Forma:SR-1

Nombre de la Entidad		Dirección Departamental de Educación de Izabal		Dirección de la Entidad Auditada y Teléfono		20 Ave. 13 y 14 calle, Puerto Barrios 79488873		
Auditor Encargado		José Rodolfo Lemus Figueroa		Supervisora		Mayra Iliana Hernández López		
Tipo de Auditoría		Actividad Administrativa Segundo Seguimiento a Recomendaciones		Periodo Auditado		DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017		
No. De Hallazgo	Tipo Hallazgo	Título, Condición y Recomendación		Responsable(s) de Cumplir la Recomendación	Situación de la Recomendación			Acciones Realizadas
					Cumplida	En Proceso	No Cumplida	

3	Hallazgo Monetario y de Incumplimiento A la Legislación	Hallazgo No. 8) Incumplimiento a normativa vigente Condición En el Sistema de Nómina y Registro de Personal -GUATENOMINAS-, al evaluar los registros del Ministerio de Educación, según reporte R00806768 Resumen Reintegros con usuario generado el 20 de junio de 2018, se estableció lo siguiente; a) Según documentación requerida a las Direcciones Departamentales, se determinó que se recuperó un total Q303.672.73, como se detalla a continuación, b) De la documentación requerida, se determinó que el personal que se detalla a continuación solamente realizaron parcialmente el reintegro que les corresponde por la cantidad de Q 17.482.94. c) El personal que se detalla a continuación fue notificado según consta documentación requerida a las Direcciones Departamentales y están pendientes de efectuar el pago "correspondiente" por reintegros por la cantidad de Q 24,283.60, d) Según la documentación proporcionada por las Direcciones Departamentales, se estableció que solo se realizó la notificación, como se detalla a continuación por la cantidad de Q 769,874.84, e). De los empleados que se detallan a continuación no se tiene evidencia de las Direcciones Departamentales que ya	Ministerio de Educación DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN IZABAL Director General Coordinadora de Recursos Humanos Encargado de la Unidad de Gestión y Desarrollo de Personal Jefe del Departamento Administrativo Financiero	X	
---	---	--	--	---	--

DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA
Implementación de Recomendaciones
Emitidas por la Contraloría General de Cuentas
Ejercicio Fiscal Auditado: 2017

Forma SR-1

Nombre de la Entidad	Dirección Departamental de Educación de Izabal	Dirección de la Entidad Auditada y Teléfono	20 Ave. 13 y 14 calle, Puerto Barrios 79488673
Auditor Encargado	José Rodolfo Lemus Figueroa	Supervisora	Mayra Iliana Hernández López
Tipo de Auditoría	Actividad Administrativa Segundo Seguimiento a Recomendaciones	Periodo Auditado	DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

No. de Hallazgo	Tipo Hallazgo	Título, Condición y Recomendación	Responsable(s) de Cumplir la Recomendación	Situación de la Recomendación			Acciones Realizadas
				Cumplida	En Proceso	No Cumplida	
		hay sido notificados por la cantidad de Q 250,088.00, f). Los casos que se detallan a continuación no fueron documentadas las gestiones por las Direcciones Departamentales por la cantidad de Q 147,549. 93...g) De los casos siguientes la Direcciones Departamentales solicitaron las boletas de reintegros a la Dirección de Recursos Humanos -DIREH- por la cantidad de Q 394,551.21. h) Los siguientes casos las Direcciones Departamentales trasladaron a la Asesoría Jurídica del Ministerio de Educación por la cantidad de Q 648,394.95...i) Los siguientes casos fueron trasladados al Ministerio de Público para iniciar denuncia por la cantidad de Q 602, 160. 90....j) Los siguientes casos se encuentran en proceso Económico Coactivo por la cantidad de Q 122,070.83; ... Recomendación El Ministerio de Educación, debe girar instrucciones al Director Departamental este a su vez al Jefe Departamento de Recursos Humanos, Jefe Sección de Recursos Humanos, Coordinador de Gestión y Desarrollo de Personal y Analista de Movimientos de Personal, de las Direcciones Departamentales, para que proceda a implementar los procedimientos administrativos y disciplinarios para la recuperación de todos los reintegros aprobados.	Director Departamental Coordinadora de Recursos Humanos Encargado de la Unidad de Gestión y Desarrollo de Personal Jefe del Departamento Administrativo Financiero	X			

DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA
Implementación de Recomendaciones
Emitidas por la Contraloría General de Cuentas
Ejercicio Fiscal Auditado: 2017

Forma SR-1

Nombre de la Entidad	Dirección Departamental de Educación de Izabal	Dirección de la Entidad Auditada y Teléfono	20 Ave. 13 y 14 calle, Puerto Barrios 79488673
Auditor Encargado	José Rodolfo Lemus Figueroa	Supervisora	Mayra Iliana Hernández López
Tipo de Auditoría	Actividad Administrativa Segundo Seguimiento a Recomendaciones	Periodo Auditado	DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

No. De Hallazgo	Tipo Hallazgo	Título, Condición y Recomendación	Responsable(s) de Cumplir la Recomendación	Situación de la Recomendación			Acciones Realizadas
				Cumplida	En Proceso	No Cumplida	
4	Hallazgo Monetario y de Incumplimiento A la Legislación	Hallazgo No. 9) Incumplimiento a normativa legal en registros del sistema GUATENOMINAS Condición En el Sistema de Nómina y Registro de Personal - GUATENOMINAS-, al evaluar los registros del personal del Ministerio de Educación, se determinó que 777 personas recibieron pago de sueldos en el año 2017 y en la ficha del empleado, se registra como documento de identificación cédula de vecindad, documento que no está vigente, al perder su validez desde el año 2013, como se detalla a continuación; ... Recomendación El Ministro de Educación, debe girar instrucciones al Director Departamental y estos a su vez al Jefe Departamento de Recursos Humanos, Jefe Sección de Recursos Humanos, Coordinador de Gestión y Desarrollo de Personal y Analista de Movimientos de Personal de las Direcciones Departamentales, para que realicen la actualización de datos en el sistema -GUATENOMINAS- del personal que labora en la entidad.	Director Departamental Coordinadora de Recursos Humanos Encargado de la Unidad de Gestión y Desarrollo de Personal Jefe Departamento Administrativo Financiero	X			

DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA
Implementación de Recomendaciones
Emitidas por la Contraloría General de Cuentas
Ejercicio Fiscal Auditado: 2017

Forma SR-1

Nombre de la Entidad	Dirección Departamental de Educación de Izabal		Dirección de la Entidad Auditada y Teléfono	20 Ave. 13 y 14 calle, Puerto Barrios 79488673	
Auditor Encargado	José Rodolfo Lemus Figueroa		Supervisora	Mayra Iliana Hernández López	
Tipo de Auditoría	Actividad Administrativa Segundo Seguimiento a Recomendaciones		Período Auditado	DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	

No. De Hallazgo	Tipo Hallazgo	Título, Condición y Recomendación	Responsable(s) de Cumplir la Recomendación	Situación de la Recomendación			Acciones Realizadas
				Cumplida	En Proceso	No Cumplida	
5	Hallazgo Monetario y de Incumplimiento a la Legislación	Hallazgo No. 10) Registros Incorrectos en la actualización del documento personal de identificación en el sistema GUATENÓMINAS Condición En el Sistema de Nómina y Registro de Personal -GUATENÓMINAS-, al evaluar los registros del Ministerio de Educación y generar el reporte R00809748.rpt se determinó que en 118 casos no se ha realizado correctamente el registro del Código Único de Identificación -CUI-, en el sistema -Guatenóminas- en la ficha del empleado, como se detallan a continuación las Direcciones Departamentales; ... Recomendación El Ministro de Educación, debe girar instrucciones al Director Departamental y este a su vez al Jefe Departamento de Recursos Humanos, Jefe Sección de Gestión y Desarrollo de Personal y al Analista de Movimientos de Personal, de las Direcciones Departamentales; para que realicen las gestiones para que sean actualizados correctamente los registros del Código Único de Identificación -CUI-, en el Sistema -GUATENÓMINAS-.	Director Departamental Coordinadora de Recursos Humanos Encargado de la Unidad de Gestión y Desarrollo de Personal Jefe del Departamento Administrativo Financiero	X			