



DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe de Auditoría:	O-DIDAI/SUB-056-2023-14.
Nombramiento No.:	O-DIDAI/SUB-056-2023.
SIAD No.:	622883
Fecha del Nombramiento:	19/04/2023
Fecha de entrega del Informe:	16/06/2023
Fecha de entrega del Informe Final:	23/06/2023
Nombre del Auditor:	Lic. Eswin Guillermo Ortiz.
Nombre del Supervisor:	Lic. Yuri Efraín Chang Castro.
Entidad:	Ministerio de Educación.
Unidad Ejecutora:	Dirección Departamental de Educación de Baja Verapaz. -DIDEDUC de Baja Verapaz-
Tipo de Auditoría:	Consejo o consultoría de verificación del cumplimiento de la normativa referente a la actualización anual de datos personales ante la Contraloría General de Cuentas, año 2023.
Áreas Examinadas:	No aplica.
Período Auditado:	Del 01 de enero al 28 de febrero de 2023.

TOMO 1 DE 1



**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME No. O-DIDAI/SUB-056-2023-14
SIAD: 622883**

**Consejo o consultoría de verificación del cumplimiento de la normativa
referente a la actualización anual de datos personales ante la Contraloría
General de Cuentas en la unidad ejecutora siguiente:
Dirección Departamental de Educación de
Baja Verapaz**

GUATEMALA, JUNIO DE 2023

ÍNDICE

INTRODUCCIÓN	1
OBJETIVOS	1
GENERAL	1
ESPECÍFICO	1
ALCANCE DE LA ACTIVIDAD	1
RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD	1
CONCLUSIÓN	2
ANEXO	4

INTRODUCCIÓN

De conformidad con el nombramiento de auditoría No. O-DIDAI/SUB-056-2023, de fecha 19 de abril de 2023, emitido por la Licda. Julia Victoria Monzón Pérez, directora de la Dirección de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, fuimos designados para realizar consejo o consultoría de verificación del cumplimiento de la normativa referente a la actualización anual de datos personales ante la Contraloría General de Cuentas, en la Dirección Departamental de Educación de Baja Verapaz.

OBJETIVOS

GENERAL

Verificar el cumplimiento de la normativa referente a la actualización anual de datos personales ante la Contraloría General de Cuentas.

ESPECÍFICO

Verificar que el personal de cada unidad ejecutora cumplió con la actualización anual de datos personales ante la Contraloría General de Cuentas.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

El consejo o consultoría de cumplimiento de conformidad con el nombramiento No. O-DIDAI/SUB-056-2023, de fecha 19 de abril de 2023, por el período del 01 de enero al 28 de febrero de 2023, comprendió la verificación del cumplimiento de la normativa referente a la actualización anual de datos personales ante la Contraloría General de Cuentas, en la Dirección Departamental de Educación de Baja Verapaz, para lo cual fue comparada la base de datos del personal del Ministerio de Educación, que actualizó sus datos al 28 de febrero de 2023 y que fue proporcionada por la Contraloría General de Cuentas, con la lista del personal que aparece asignado a dicha unidad ejecutora en el Sistema Guatenóminas.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

El trabajo realizado se resume a continuación:

En la Dirección Departamental de Educación de Baja Verapaz, según reporte del Sistema Guatenóminas a la fecha de corte, existían 3,534 servidores públicos y no tenían personal contratado bajo el subgrupo 18 de servicios técnicos y profesionales. De las 3,534 personas antes mencionada, 33 servidores públicos de los renglones presupuestarios 011 y 021, aparecían sin actualización anual de datos personales ante la Contraloría General de Cuentas, al 28 de febrero de 2023.

Por la falta de actualización, se remitió el Oficio No. O-DIDAI/SUB-056-2023/10, de fecha 21 de abril de 2023, adjuntando la información pertinente de las personas referidas para el análisis respectivo.

Se solicitó al Director de la Dirección Departamental de Educación de Baja Verapaz, instruir al jefe, encargado o responsable de recursos humanos, enviar un informe circunstanciado explicando la situación ocurrida en cada caso y si al 15 de mayo de 2023,

estos ya habían sido actualizados y/o corregidos en el portal electrónico de la Contraloría General de Cuentas, que en lo sucesivo podría abreviarse como CGC.

CONCLUSIÓN

La Dirección Departamental de Educación de Baja Verapaz, en atención al Oficio No. O-DIDAI/SUB-056-2023/10, por medio del Oficio No. 55-2023 RRHH-RCG/CVPR, recibido en la DIDAI el 17-05-2023 (**ver Anexo I**), manifestaron y adjuntaron documentación de soporte, siguiente:

De la información solicitada en relación a los 33 servidores públicos que no presentaron actualización de datos ante la CGC, según base de datos de Guatenóminas, indicaron:

- a. Según información adjunta en archivo de Excel el encargado de Recursos Humanos, indica que, 23 servidores públicos no actualizaron datos ante la CGC, por diversos motivos entre ellos: destitución, fallecimiento, jubilación, rescisión de contrato, proceso disciplinario por abandono, entre otros.
- b. Que 10 servidores públicos si actualizaron datos ante la CGC, dentro de ellos algunos con error en los datos de empleo, reimpresión de la boleta y otros fuera del tiempo estipulado.
- c. Se revisaron los 10 casos de servidores públicos, que indicaron que si cumplieron con la actualización de datos de forma oportuna, determinándose qué: 1 no fue reconocido por el sistema, 2 con error en el NIT, 2 con error en la entidad, 1 con error en período y 4 entregadas extemporáneamente que incluyen 2 servidores que iniciaron labores el 01-03-2023.

Se recomienda al Director de la Dirección Departamental de Educación de Baja Verapaz, girar instrucciones por escrito y dar seguimiento al encargado o responsable de recursos humanos, para que realice las acciones siguientes:

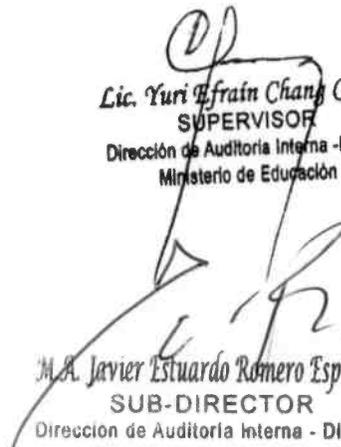
1. Revise y mantenga control actualizado de los 33 casos que aparecían sin actualización anual de datos personales ante la Contraloría General de Cuentas.
2. Que le presente un informe circunstanciado, indicando si fueron corregidos los 33 casos enviados por la DIDAI y otros casos posteriores a la fecha de corte; este documento le podría servir al director(a) para evidenciar el seguimiento a la actualización anual de datos personales, en caso de revisión de la Contraloría General de Cuentas.
3. Verifique en las actualizaciones anuales de datos personales, dentro de otros los aspectos siguientes: 1) en entidad, anotar Ministerio de Educación; 2) en el período, si es personal por contrato colocar la fecha de inicio y de terminación del contrato, caso contrario el sistema registra como fecha de terminación la fecha en que actualizó; 3) que la actualización anual de datos personales y su impresión sean del año en curso; 4) en el espacio de puesto, anotar el puesto nominal.
4. Que cuando los servidores públicos efectúen la actualización anual de datos personales, conforme el Acuerdo No. 005-2017, emitido por la Contraloría General de Cuentas, se verifique y deje constancia de la persona que revisó, dentro de otros aspectos los siguientes: 1) que actualicen datos del 01 de enero al 28 de febrero de

cada año o cuando la situación lo amerite; 2) que estén correctos los campos de: nombres y apellidos completos, entidad, dependencia, puesto y período.

En virtud que la Dirección de Auditoría Interna, le reportó los 33 casos que aparecían sin actualización, actualización extemporánea, actualización con errores; asimismo, efectúa las recomendaciones que estima pertinentes en base a la documentación que se tuvo a la vista, queda bajo la absoluta, completa y total responsabilidad de la Dirección Departamental de Educación de Baja Verapaz, darle el seguimiento respectivo a la actualización y/o corrección de los dos casos descritos y casos que pudieran presentarse posteriormente.



Lic. Eswin Guillermo Ortiz
Auditor Interno
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación



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



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



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

Anexo

Anexo I



Salamá, B.V. 15 de mayo de 2,023
Of. 55-2023 RRHH-RCG/CVPR

Licenciada:
Julia Victoria Monzón Pérez
Directora
Dirección de Auditoría Interna
Ministerio de Educación



De manera atenta me dirijo a usted, en repuesta a la solicitud recibida el día 21 de abril de 2023, en donde se notifica a esta Dirección Departamental de Educación de Baja Verapaz, 33 casos de servidores públicos que, según el sistema de la Contraloría General de Cuentas, no actualizaron datos según lo requerido en el Oficio O-DIDAI/SUB-056-2023/10 DE FECHA 21-04-2023.

Se realizaron las revisiones correspondientes tanto en las actualizaciones recibidas, así como también en los sistemas correspondientes con el objetivo de obtener los documentos necesarios que se adjuntan como evidencia de las actualizaciones en tiempo, así como también de los procesos que justifican por que en algunos casos no se realizaron las actualizaciones.

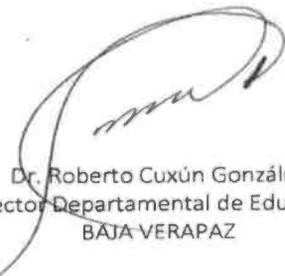
Cabe mencionar que para realizar el presente informe se tomaron en cuenta los lineamientos, formatos y listados recibidos y que se adjuntan al presente:

1. Archivo editable en formato Excel de fecha 21-04-2023.
2. Archivo editable en formato Excel de fecha 08-05-2023 (contiene 5 columnas en color gris)
3. Copias de actualización de datos 2023 ante la CGC, del personal que se verifico que actualizo en fecha.
4. Documentos que evidencian los procesos de defunciones, destituciones y copia de procesos disciplinarios pendientes de autorización judicial.

Hacemos de su conocimiento que el presente informe será entregado de manera electrónica el día de hoy, quedando pendiente la entrega física para la fecha que se salga vehículo oficial para gestiones en la ciudad capital.

Sin otro particular me es grato suscribirme.

Atentamente,


Dr. Roberto Cuxún González
Director Departamental de Educación
BAJA VERAPAZ



Dirección Departamental de Educación de Baja Verapaz
11 avenida, 1-99, zona 6, Salamá, Baja Verapaz
Tel: 7940-0043