**MINISTERIO DE EDUCACIÓN**

**AUDITORÍA INTERNA**

**INFORME O-DIDAI/SUB-231-2022**

**SIAD 609968**

**Consejo o consultoría de primer seguimiento a las recomendaciones emitidas**

**por la Dirección de Auditoría Interna en el Informe CAI 00048 sobre el cumplimiento de la normativa aplicable a los movimientos administrativos y bloqueo de salarios, por el período comprendido del 01 de enero al 31 de julio de 2022,**

**practicada en Dirección Departamental de Educación de Suchitepéquez**

**GUATEMALA, NOVIEMBRE DE 2022**

**ÍNDICE**

**INTRODUCCIÓN 1**

**OBJETIVOS 1**

**ALCANCE DE LA ACTIVIDAD 1**

**RESULTADO DE LA ACTIVIDAD 1**

**ANEXOS 3**

**INTRODUCCIÓN**

De conformidad con el nombramiento de auditoría, O-DIDAI/SUB-231-2022, de fecha 07 de noviembre de 2022; fui designada para realizar consejo o consultoría de primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna a la Dirección Departamental de Educación de Suchitepéquez, en el informe CAI 00048.

**OBJETIVOS**

**GENERAL**

Realizar primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna.

**ESPECÍFICO**

Verificar si existen recomendaciones implementadas, en proceso o incumplidas.

**ALCANCE DE LA ACTIVIDAD**

Se efectuó el primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna, como resultado del informe de auditoría CAI 00048 sobre el cumplimiento de la normativa aplicable a los movimientos administrativos y bloqueo de salarios, por el período comprendido del 01 de enero al 31 de julio de 2022, en la Dirección Departamental de Educación de Suchitepéquez.

**RESULTADO DE LA ACTIVIDAD**

**El resultado del trabajo se resume a continuación:**

**RECOMENDACIONES EN PROCESO (SR-1)**

De conformidad con el formulario SR-1, del seguimiento de la implementación de recomendaciones firmado por el Director Departamental de Educación de Suchitepéquez, **(ver anexo 1 que contiene el detalle completo)**, se estableció que las recomendaciones de los siguientes hallazgos quedaron en proceso, debido a lo siguiente:

**Riesgo materializado. 1 Deficiencia en el registro de movimientos administrativos de personal.** Aún se están planificando acciones a implementar, para que se cumplan con los plazos establecidos en el Instructivo RHU-INS-15 y no se presentó evidencia documental, en cuanto a instrucciones por escrito a supervisores y directores de establecimientos educativos; y de la imposición de sanciones disciplinarias al personal y deducción de responsabilidades administrativas.

**Riesgo materializado. 2 Sueldos pagados no devengados.** Continúan sin ser reintegrados sueldos pagados no devengados por valor de Q. 19,664.77, del empleado identificado con el código No. 990032693.

El resultado que las recomendaciones estén en proceso, propicia que se mantengan firmes las acciones correctivas, incumpliendo en los procedimientos establecidos; así como, una posible sanción por parte del ente fiscalizador.

**COMPROMISO ADQUIRIDO POR LOS RESPONSABLES**

A través del Oficio No. 2-O-DIDAI/SUB-231-2022 de fecha 14 de noviembre de 2022, enviado por correo electrónico, la auditora actuante informó al Director Departamental de Educación de Suchitepéquez, el resultado del análisis de la documentación que fue consignada en el formulario SR1 “Seguimiento de la implementación de recomendaciones”, por lo que a través del Oficio DDES Auditoría No. 71F-2022 DCP/ip de fecha 15 de noviembre de 2022, se procedió a indicar lo siguiente: “…esta Dirección estima dar cumplimiento a las recomendaciones que han quedado en proceso el 28 de febrero de 2023, en virtud que la Sección de Recursos Humanos ha establecido un cronograma de capacitación a nuevo personal administrativo y de supervisión para implementar el proceso de la manera correcta a partir del mes de enero de 2023.”. (**Ver anexo 2).**

Atentamente,

ANEXOS











