

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe Ejecutivo	O-DIDAI/SUB-128-022-A
Nombramiento:	O-DIDAI/SUB-128-022
SIAD No.:	590362
Fecha del Nombramiento:	28 de julio 2022
Fecha de entrega del Informe:	23 de agosto de 2022
Fecha de entrega del Informe Final:	23 de agosto de 2022
Nombre del Auditor:	Otto Alexander Solares Chávez
Nombre del Supervisor:	Mario Augusto Orellana Sandoval
Unidad Ejecutora:	Dirección Departamental de Educación de Jutiapa
Tipo de Auditoría:	Consejo o Consultoría de Primer Seguimiento a las Recomendaciones emitidas por la -CGC- al Informe de Auditoría de Cumplimiento con Seguridad Limitada por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020
Áreas Examinadas:	Recursos Humanos
Período Auditado:	N/A

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
AUDITORÍA INTERNA
Informe O-DIDAI/SUB-128-2022-A
SIAD: 590362**

Consejo o consultoría de primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas al informe de la Auditoría de Cumplimiento con Seguridad Limitada, por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, practicada en la Dirección Departamental de Educación de Jutiapa

GUATEMALA, AGOSTO DE 2022

INDICE

INTRODUCCION	1
OBJETIVOS	1
ALCANCE DE LA ACTIVIDAD	1
RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD	1
ANEXOS	3

INTRODUCCIÓN

De conformidad con el nombramiento de auditoría No. O-DIDAI/SUB-128-2022 de fecha 28 de julio de 2022, emitido por la Licenciada Julia Victoria Monzón Pérez, Directora de la Dirección de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, fui designado para que en representación de la Dirección de Auditoría Interna, realizará consejo o consultoría de primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas, en el informe de "Auditoría de Cumplimiento con Seguridad Limitada", por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, practicada en la Dirección Departamental de Educación de Jutiapa.

OBJETIVOS

GENERAL

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

ESPECÍFICO

Verificar si existen recomendaciones implementadas, en proceso e incumplidas.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Se efectuó primer seguimiento a 2 recomendaciones, emitidas por la Contraloría General de Cuentas, como resultado de la Auditoría de Cumplimiento con Seguridad Limitada, por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, en la Dirección Departamental de Educación de Jutiapa.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

De conformidad con el formulario de seguimiento a recomendaciones SR1 y evidencia presentada por los responsables se determinó lo siguiente:

RECOMENDACIONES EN PROCESO

La Señora Ministra de Educación, cumplió con girar instrucciones a las instancias correspondientes, las recomendaciones quedan en proceso debido a lo siguiente:

Hallazgo No. 1

Incumplimiento de requerir por escrito la presentación de la Declaración Jurada Patrimonial al momento de la toma de posesión

El Director Departamental y Jefe de la Sección de Recursos Humanos no proporcionaron pruebas pertinentes que haga constar y evidencie requerimientos por escrito a los sujetos obligados de la presentación de la Declaración Jurada Patrimonial. Asimismo el Coordinador de Gestión de Personal no presentó evidencia de la totalidad de personas a las que se efectuaron movimientos, a pesar de la revisión de 2 expedientes y de la certificación emitida por los responsables. **(Ver formulario SR1)**

Hallazgo No. 2**Incumplimiento de notificar en el plazo establecido la toma de posesión ascenso y/o entrega de cargo público**

El Director Departamental y Jefe de la Sección de Recursos Humanos no presento pruebas pertinentes que haga constar y evidencie que estos a su vez hayan requerido por escrito a los sujetos obligados la presentación de documentación y se haya evidenciado la utilización del Sistema de Registro de Altas, Ascensos y Bajas de la Administración Pública. Asimismo porque el Coordinador de Gestión de Personal no presentó evidencia de la totalidad de personas a las que se efectuaron movimientos de los años 2021 y 2022, ya que únicamente se revisaron 2 expedientes y la certificación emitida por los responsables. **(Ver formulario SR1)**

El resultado de que las recomendaciones se encuentren en proceso, propicia que se mantengan firmes las acciones correctivas y atraso en el proceso administrativo al no tener evidencia de los requerimientos escritos para cumplir con las normativas y uso del Sistema de Registro de Altas, Ascensos y Bajas de la Administración Pública, así como posibles sanciones por el ente fiscalizador estatal. Y será en un segundo seguimiento que se compruebe su cumplimiento.

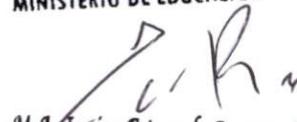
COMPROMISOS POR PARTE DE LOS RESPONSABLES:

De conformidad con Oficio DDEDUC-JUT-DAF-RRHH-GDP-423-2022 de fecha 12 de agosto de 2022, emitido por El Director Departamental de Educación de Jutiapa, Sección de Recursos Humanos y Unidad de Gestión y Desarrollo de Personal, manifiestan literalmente que: "(...) Solicitamos se nos conceda prórroga de 28 días, en el Hallazgo No. 1 Cumplimiento de Leyes y Regulaciones Aplicables, para dar cumplimiento a las recomendaciones (...)". En el comentario de los responsables no se manifestaron en relación al Hallazgo No.2 sobre la utilización del Sistema de Registro de la Contraloría General de Cuentas del Registro de Altas, Ascensos y Bajas de la Administración Pública por los sujetos obligados.


Lic. Otto Alexander Solares Chávez
AUDITOR INTERNO
DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA
MINISTERIO DE EDUCACIÓN




Lic. Mario Augusto Orallana Sandoval
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. Julia Victoria Monzón Pérez
DIRECTORA
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

Entidad:	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE JUTIAPA		
Tipo de Auditoria:	CONSEJO O CONSULTORIA DE PRIMER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS EN EL INFORME DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO DE SEGURIDAD LIMITADA, POR EL PERIODO FISCAL DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020		
Nombramiento:	O-DIDA/SUB-128-2022	No. Informe:	O-DIDA/SUB-128-2022
Auditor Encargado:	OTTO ALEXANDER SOLARES CHÁVEZ	Supervisor:	MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL

DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

No.	Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	Pendiente	
1	<p>1/5 Hallazgo No. 1 (Cumplimiento de Leyes y Regulaciones Aplicables)</p> <p>Incumplimiento de requerir por escrito la presentación de la Declaración Jurada Patrimonial al momento de la toma de posesión.</p> <p>En el MINISTERIO DE EDUCACIÓN, durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, se comprobó que incumplieron con requerir por escrito la presentación y declaración Jurada Patrimonial, al momento de la toma de posesión y ascensos del cargo público, de 23 personas obligadas, como se detalla a continuación: No tiene indicada la DIDEUC de Jutiapa.</p>	<p>Ministra de Educación</p> <p>Director Departamental</p> <p>Jefe de la Sección de Recursos Humanos</p> <p>Coordinador de Gestión de Personal</p>	<p>✓</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>✓</p>	<p>PRIMER SEGUIMIENTO</p> <p>Las actuaciones realizadas fueron las siguientes: Mediante oficio O-DS/DIDA/403-2022 de fecha 24/05/2022 la señora Ministra solicita realizar las acciones necesarias que aseguren el debido cumplimiento de las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas y luego la DIDEUC mediante seguimiento y requerimiento de la Dirección de Auditoría Interna presentó lo siguiente: a) Oficio No. DIDEUC-JUT-DAF-RRHH-GYDP-80-2022 Ref: ZMGGdV/RRMR/ars de fecha 04/08/2022 dirigido al Auditor Interno traslada certificación de la información solicitada, el cual es firmado por la Unidad de Gestión y Desarrollo de Personal, Recursos humanos y Director Departamental.</p>

INFORME No. O-DIDA/SUB-128-2022

Lic. Héctor Augusto Sánchez Morales
Director Departamental de Educación de Jutiapa



(Signature)
Lic. Otto Alexander Solares Chávez
Auditor Interno Delegado
Lic. Otto Alexander Solares Chávez
AUDITOR INTERNO
Dirección de Auditoría Interna - DIDA
Ministerio de Educación



MINISTERIO DE EDUCACIÓN

IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

Entidad:	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE JUTIAPA		
Tipo de Auditoria:	CONSEJO O CONSULTORIA DE PRIMER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS EN EL INFORME DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO DE SEGURIDAD LIMITADA, POR EL PERIODO FISCAL DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020		
Nombramiento:	O-DIDA/SUB-128-2022	No. Informe:	O-DIDA/SUB-128-2022
Auditor Encargado:	OTTO ALEXANDER SOLARES CHÁVEZ	Supervisor:	MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL

No.	Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	Pendiente	
1	<p>2/5 Continuación 1: <u>Hallazgo No. 1 (Cumplimiento de Leyes y Regulaciones Aplicables)</u></p> <p>Incumplimiento de requerir por escrito la presentación de la Declaración Jurada Patrimonial al momento de la toma de posesión.</p> <p>Recomendación: La Ministra de Educación debe girar instrucciones al Director de Recursos Humanos, a la Coordinadora de la Delegación de Recursos Humanos y a la Jefa de Gestión de Personal, responsables de las Unidades Ejecutoras de la Planta Central y Directores Departamentales de Educación; para que requieran por escrito a los sujetos obligados la presentación de la Declaración Jurada Patrimonial, al momento de la toma de posesión y ascenso del cargo público, de conformidad con la normativa establecida. (...) van</p>					<p>b) Traslada certificación firmada por la Unidad de Gestión y Desarrollo de Personal y Director Departamental indicando que realizaron muestreo de 2 expedientes (Imelda Luz María Glón Medrano de Torres y Marcia Yolanda Argueta Florán de Morales) y los cuales cuentan con la notificación por escrito de la obligación de presentar Declaración Jurada Patrimonial.</p> <p>c) Traslada cuadro con la información de solicitud por escrito de la Declaración Jurada Patrimonial -DJP-.</p> <p>d) Expediente de las 2 personas de la muestra con la documentación siguiente: Oficio No. DIDEDUC-JUT-DAF-RRHH-GYDP- 27 y 28-2022 Ref. RMFC/radta ambos de fecha 11/02/2022 solicitándoles presentar -DJP-; VA</p>

INFORME No. O-DIDA/SUB-128-2020

Lic. Héctor Augusto Sánchez Morales
Director Departamental de Educación de Jutiapa



Lic. Otto Alexander Solares Chávez
Auditor Interno Delegado
Lic. Otto Alexander Solares Chávez
AUDITOR INTERNO
Dirección de Auditoría Interna - DIDA I -
Ministerio de Educación



IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

Entidad:	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE JUTIAPA		
Tipo de Auditoría:	CONSEJO O CONSULTORIA DE PRIMER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS EN EL INFORME DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO DE SEGURIDAD LIMITADA, POR EL PERIODO FISCAL DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020		
Nombramiento:	O-DIDA/SUB-128-2022	No. Informe:	O-DIDA/SUB-128-2022
Auditor Encargado:	OTTO ALEXANDER SOLARES CHÁVEZ	Supervisor:	MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL

No.	Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	Pendiente	
1	3/5 Continuación 2:					<p>VIENE Acuerdo Ministerial de Nombramiento No. DIREH 1088 y 1089-2022 ambos de fecha 08/02/2022.</p> <p>COMENTARIO DE AUDITORIA: No obstante, se evidencia que se giraron instrucciones por parte de la Señora Ministra de Educación, al Director de la DIDEUC de Jutiapa, indicándoles a) la implementación de las recomendaciones, b) que se realicen las acciones necesarias para su debido cumplimiento, y c) que se giren las instrucciones al personal bajo su cargo para atender las recomendaciones de la Contraloría General de Cuentas, respecto a que los Va</p>

INFORME No. O-DIDA/SUB-128-2022

Lic. Héctor Augusto Sánchez Viorán
Director Departamental de Educación



Lic. Otto Alexander Solares Chávez
Auditor Interno Delegado
Lic. Otto Alexander Solares Chávez
AUDITOR INTERNO
Dirección de Auditoría Interna - DIDA I -
Ministerio de Educación



MINISTERIO DE EDUCACION

Pág. 5

IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

Entidad:	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE JUTIAPA		
Tipo de Auditoria:	CONSEJO O CONSULTORÍA DE PRIMER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS EN EL INFORME DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO DE SEGURIDAD LIMITADA, POR EL PERIODO FISCAL DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020		
Nombramiento:	O-DIDA/SUB-128-2022	No. Informe:	O-DIDA/SUB-128-2022
Auditor Encargado:	OTTO ALEXANDER SOLARES CHÁVEZ	Supervisor:	MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL

DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

No.	Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	Pendiente	
1	4/5 Continuación 3:					<p>Viene responsables hayan requerido por escrito a las personas obligadas la presentación de la Declaración Jurada Patrimonial al momento de toma de posesión, ascenso y/o entrega del cargo público.</p> <p>Sin embargo, no se obtuvo pruebas pertinentes de parte de la DIEDUC de Jutiapa, que haga constar y se evidencie que el Director Departamental giró instrucciones a los responsables y que a su vez requirieron por escrito a los sujetos obligados la presentación de la Declaración Jurada Patrimonial al momento de la toma de posesión y ascenso del cargo Público de conformidad con la normativa establecida, como ejemplos de su cumplimiento en años 2021 y 2022. Vg</p>

INFORME No. O-DIDA/SUB-128-2022

Lic. Héctor Augusto Sánchez Morales
Director Departamental de Educación de Jutiapa



Lic. Otto Alexander Solares Chávez
Auditor Interno Delegado

... Otto Alexander Solares Chávez

AUDITOR INTERNO

Dirección de Auditoría Interna - DIDA

Ministerio de Educación



IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

Entidad:	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE JUTIAPA		
Tipo de Auditoria:	CONSEJO O CONSULTORIA DE PRIMER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS EN EL INFORME DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO DE SEGURIDAD LIMITADA, POR EL PERIODO FISCAL DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020		
Nombramiento:	O-DIDA/SUB-128-2022	No. Informe:	O-DIDA/SUB-128-2022
Auditor Encargado:	OTTO ALEXANDER SOLARES CHÁVEZ	Supervisor:	MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL

DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

No.	Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	Pendiente	
1	515 Continuación 4:					Viene y que a pesar de la certificación y documentación de las 2 personas indicadas, no se menciona o se lista más personal sujeto a la obligación de los años 2021 y 2022. Por tal razón la recomendación emitida por la Contraloría General de Cuentas del hallazgo, queda cumplida para la señora Ministra de Educación, en proceso para el Director Departamental de Educación y Sección de Recursos Humanos y pendiente para Gestión de Personal, y será a futuro que se compruebe su cumplimiento. (Última hoja hallazgo 1).

INFORME No. O-DIDA/SUB-128-2022/A


Lic. Héctor Augusto Sánchez Morales
Director Departamental de Educación



Lic. Otto Alexander Solares Chávez
Auditor Interno Delegado
ic. Otto Alexander Solares Chávez
AUDITOR INTERNO
Dirección de Auditoría Interna - DIDA -
Ministerio de Educación


IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

Entidad:	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE JUTIAPA		
Tipo de Auditoria:	CONSEJO O CONSULTORIA DE PRIMER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS EN EL INFORME DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO DE SEGURIDAD LIMITADA, POR EL PERIODO FISCAL DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020		
Nombramiento:	O-DIDA/SUB-128-2022	No. Informe:	O-DIDA/SUB-128-2022
Auditor Encargado:	OTTO ALEXANDER SOLARES CHÁVEZ	Supervisor:	MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL

DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

No.	Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	Pendiente	
1/5	<u>Hallazgo No. 2 (Cumplimiento de Leyes y Regulaciones Aplicables)</u> Incumplimiento de notificar en el plazo establecido la toma de posesión, ascenso y/o entrega de cargo público	Ministra de Educación	√			PRIMER SEGUIMIENTO Las actuaciones realizadas fueron las siguientes: Mediante oficio O-DS/DIDA-403-2022 de fecha 24/05/2022 la señora Ministra solicita realizar las acciones necesarias que aseguren el debido cumplimiento de las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas y luego la DIDEUC mediante seguimiento y requerimiento de la Dirección de Auditoría Interna presentó lo siguiente: a) Oficio No. DIDEUC-JUT-DAF-RRHH-GYDP-60-2022 Rel: ZMGGdVRRM/R/whs de fecha 04/08/2022 dirigido al Auditor Interno traslado certificación de la información solicitada, el cual es firmado por la Unidad de Gestión y Desarrollo de Personal, Recursos humanos y Director Departamental.
2	En el MINISTERIO DE EDUCACIÓN, durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, se comprobó que incumplieron con notificar en el plazo establecido, a la Dirección de Probidad de la Contraloría General de Cuentas, 54 tomas de posesión, 8 ascensos y 38 entregas de cargo público de las personas obligadas a presentar Declaración Jurada Patrimonial, detallándolas a continuación: de las cuales una corresponde a la DIDEUC de Jutiapa, siendo la siguiente: Ascensos: Ronal Augusto Girón, Coordinador de la Sección Administrativa, fecha de ascenso 01/03/2020.	Director Departamental		√		
		Jefe de la Sección de Recursos Humanos		√		
		Coordinador de Gestión de Personal			√	

INFORME No. O-DIDA/SUB-128-2022

Lic. Héctor Augusto Sánchez Morales
Director Departamental de Educación de Jutiapa



Lic. Otto Alexander Solares Chávez
Auditor Interno Delegado
Otto Alexander Solares Chávez
AUDITOR INTERNO
Dirección de Auditoría Interna - DIDA -
Ministerio de Educación



MINISTERIO DE EDUCACION

IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

Entidad:	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE JUTIAPA		
Tipo de Auditoría:	CONSEJO O CONSULTORIA DE PRIMER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS EN EL INFORME DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO DE SEGURIDAD LIMITADA, POR EL PERIODO FISCAL DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020		
Nombramiento:	O-DIDAI/SUB-128-2022	No. Informe:	O-DIDAI/SUB-128-2022
Auditor Encargado:	OTTO ALEXANDER SOLARES CHÁVEZ	Supervisor:	MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL

DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

No.	Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	Pendiente	
2	<p>215</p> <p>Continuación 1:</p> <p>Hallazgo No. 2 (Cumplimiento de Leyes y Regulaciones Aplicables)</p> <p>Incumplimiento de notificar en el plazo establecido la toma de posesión, ascenso y/o entrega de cargo público</p> <p>Recomendación: La Ministra de Educación debe girar instrucciones a la Coordinadora de la Delegación de Recursos Humanos y a la Jefe de Gestión de Personal, responsables de las Unidades Ejecutoras de Planta Central y Directores Departamentales de Educación; a la Coordinadora de la Unidad de Gestión de Personal de la Dirección Departamental de Educación de Jutiapa. VA</p>					<p>b) Trasladan certificación firmada por la Unidad de Gestión y Desarrollo de Personal y Director Departamental indicando que realizaron muestreo de 2 expedientes (Imelda Luz María Giron Modrano de Torres y Marcio Yolanda Argueta Florán de Morales)) y los cuales cuentan con el ingreso al Sistema de Registro de Altas, Ascensos y Bajas de la Administración Pública.</p> <p>e) Trasladan cuadro con la información de ingreso al sistema.</p> <p>d) Expediente de los 2 personas de la muestra con la documentación siguiente: Constancia de Recepción de Expediente ante la -CGC- No. 40,232 y 42,204 de fecha 15/03/2022 y 18/04/2022; Documento Personal de Identificación; Constancia de Inscripción y Actualización de Datos al Registro Tributario Unificado.</p>

INFORME No. O-DIDAI/SUB-128-2022

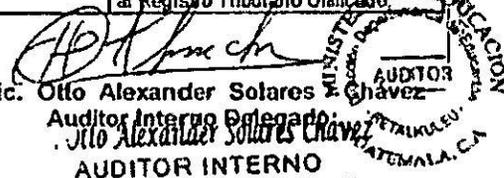
MINISTERIO DE EDUCACIÓN

Pág. 9

Lic. Héctor Augusto Sánchez Morales
Director Departamental de Educación de Jutiapa



Lic. Otto Alexander Solares Chávez
Auditor Interno Delegado
AUDITOR INTERNO
Sección de Auditoría Interna - DIDAI -
Ministerio de Educación



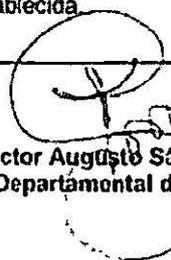
IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

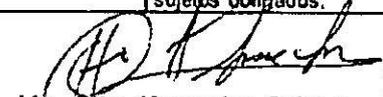
Entidad:	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE JUTIAPA		
Tipo de Auditoría:	CONSEJO O CONSULTORIA DE PRIMER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS EN EL INFORME DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO DE SEGURIDAD LIMITADA, POR EL PERIODO FISCAL DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020		
Nombramiento:	O-DIDA/SUB-128-2022	No. Informe:	O-DIDA/SUB-128-2022
Auditor Encargado:	OTTO ALEXANDER SOLARES CHÁVEZ	Supervisor:	MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL

No.	Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	Pendiente	
2	<p>3/5</p> <p>Continuación 2:</p> <p><u>Hallazgo No. 2 (Cumplimiento de Leyes y Regulaciones Aplicables)</u></p> <p>Incumplimiento de notificar en el plazo establecido la toma de posesión, ascenso y/o entrega de cargo público</p> <p>Recomendación: Viene (...) para que cumplan con notificar en el plazo establecido la toma de posesión, ascenso y entrega del cargo público a la Dirección de Probidad de la Contraloría General de Cuentas, de los sujetos obligados, de conformidad con la normativa establecida.</p>					<p>Acta No. 07-2022 y 08-2022 de Toma de Posesión</p> <p>COMENTARIO DE AUDITORIA: No obstante, se evidencia que se giraron instrucciones por parte de la Señora Ministra de Educación, al Director de la DEDUC de Jutiapa, indicándoles a) la implementación de las recomendaciones, b) que se realicen las acciones necesarias para su debido cumplimiento, y c) que se giren las instrucciones al personal bajo su cargo para atender las recomendaciones de la Contraloría General de Cuentas, respecto a que se haya utilizado el Sistema de Registro de Altas, Ascensos y Bajas de la Administración Pública por los sujetos obligados.</p>

INFORME No. O-DIDA/SUB-128-2022-2020




Lic. Héctor Augusto Sánchez Meléndez
Director Departamental de Educación de Jutiapa




Lic. Otto Alexander Solares Chávez
Auditor Interno Delegado
Lic. Otto Alexander Solares Chávez
AUDITOR INTERNO
Dirección de Auditoría Interna - DIDA -
Ministerio de Educación

IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

Entidad:	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE JUTIAPA		
Tipo de Auditoría:	CONSEJO O CONSULTORIA DE PRIMER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS EN EL INFORME DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO DE SEGURIDAD LIMITADA, POR EL PERIODO FISCAL DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020		
Nombramiento:	O-DIDAI/SUB-128-2022	No. Informe:	O-DIDAI/SUB-128-2022
Auditor Encargado:	OTTO ALEXANDER SOLARES CHÁVEZ	Supervisor:	MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL

No.	Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	Pendiente	
2	415 Continuación 3:					Sin embargo, no se obtuvo pruebas pertinentes de parte de la DIDEUC de Jutiapa, que haga constar y se evidencie que requirieron por escrito a los sujetos obligados la presentación de documentación y que se haya utilizado el Sistema de Registro de Altas, Ascensos y Bajas de la Administración Pública por los sujetos obligados, como ejemplos de años 2021 y 2022. Y que a pesar de la certificación y documentación de los 2 personas indicadas, no se menciona o se lista más personal sujeto a la obligación de los años 2021 y 2022. Va

INFORME No. O-DIDAI/SUB-128-2022

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

Pág. 11



 Lic. Héctor Augusto Sánchez Morán
 Director Departamental de Educación de Jutiapa



 Lic. Otto Alexander Solares Chávez
 AUDITOR INTERNO
 Dirección de Auditoría Interna - DIDAI -
 Ministerio de Educación

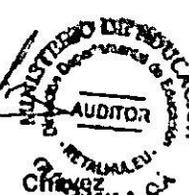
IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

Entidad:	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE JUTIAPA		
Tipo de Auditoria:	CONSEJO O CONSULTORIA DE PRIMER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS EN EL INFORME DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO DE SEGURIDAD LIMITADA, POR EL PERIODO FISCAL DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020		
Nombramiento:	O-DIDA/SUB-128-2022	No. Informe:	O-DIDA/SUB-128-2022
Auditor Encargado:	OTTO ALEXANDER SOLARES CHÁVEZ	Supervisor:	MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL

No.	Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	Pendiente	
2	5/5 Continuación 4:					Viene. Por tal razón la recomendación omitida por la Contraloría General de Cuentas del hallazgo, queda cumplida para la señora Ministra de Educación, en proceso para el Director Departamental de Educación y Sección de Recursos Humanos y pendiente para Gestión de Personal, y será a futuro que se compruebe su cumplimiento. (Última hoja hallazgo 2).




Lic. Héctor Augusto Sánchez Morales
Director Departamental de Educación de Jutiapa

Lic. Otto Alexander Solares
Auditor Interno Delegado
Lic. Otto Alexander Solares Chávez
AUDITOR INTERNO
Dirección de Auditoría Interna - DIDA -