

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe de Auditoría No.:	63502-1-2017
Nombramiento No.:	63502-1-2017
SIAD No.:	395505
Fecha del Nombramiento:	14 de julio de 2017
Fecha de entrega del Informe:	17/08/2017
Fecha de entrega del Informe Final:	17/08/2017
Nombre del Auditor:	Lic. Hugo René González Marroquín
Nombre del Supervisor:	Lic. Jorge Efraín Yoc Coy
Entidad:	Dirección de Recursos Humanos -DIREH-
Unidad Ejecutora:	Dirección de Recursos Humanos -DIREH-
Tipo de Auditoría:	Examen Especial
Áreas Examinadas:	Movimientos Administrativos, Perfil de Puestos y Verificación Física de Personal.
Período Auditado:	Del 01 de enero 2016 al 31 de Mayo 2017

TOMO 1 de 1

Informe Gerencial

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 29 de agosto de 2017.

**Señor Ministro de Educación
Dr. Oscar Hugo López Rivas
Su Despacho**

Señor Ministro:

Hemos efectuado Examen Especial de Auditoría de Movimientos Administrativos, Perfil de Puestos y Verificación Física de Personal, en la Dirección de Recursos Humanos -DIREH-, con el objeto de determinar la adecuada administración y gestión de la nómina de sueldos del Ministerio de Educación, así como el cumplimiento de las políticas administrativas, sistemas y procedimientos operativos y el cumplimiento de las leyes aplicables.

Nuestro examen se basó en la revisión de los diferentes casos que originan movimientos administrativos de personal, verificación física del personal y de los expedientes, para verificar que el personal cumple con los requisitos del puesto que desempeñan, según muestra seleccionada, realizando para el efecto pruebas sustantivas y de cumplimiento, durante el período comprendido del 01 de enero 2016 al 31 de mayo de 2017. Como resultado del trabajo efectuado, hemos detectado los siguientes aspectos importantes:

CONDICIONES:

HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES

Hallazgo No.1

Movimientos de personal con más de sesenta días de gestión.

En la Dirección de Recursos Humanos del Ministerio de Educación -DIREH-, por el período comprendido del 01 de enero 2016 al 31 de mayo de 2017, se determinó, según muestra seleccionada, que 6 casos tienen más de 60 días de atraso entre



la fecha de acción y de registro de los movimientos administrativos de personal, según registros del Sistema GUATENOMINAS. (Ver anexo No. 1)

CONDICIONES:

HALLAZGOS SOBRE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

Hallazgo No.1

Expedientes del personal administrativo incompletos.

En la Dirección de Recursos Humanos del Ministerio de Educación -DIREH-, por el período comprendido del 01 de enero 2016 al 31 de mayo de 2017, se determinó, según muestra seleccionada, de 23 expedientes del renglón presupuestario 011 "Personal Permanente", 7 expedientes del renglón presupuestario 022 "Personal por Contrato" y 29 expedientes del renglón presupuestario 021 "Personal Supernumerario", están incompletos. (Ver anexos Nos. 2 y 3)

Con el objeto de subsanar los aspectos descritos anteriormente, estamos recomendando lo siguiente:

RECOMENDACIONES:

HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES

Hallazgo No.1

Movimientos de personal con más de sesenta días de gestión.

Que el Director de Recursos Humanos gire instrucciones por escrito y dé seguimiento a las mismas, a efecto de que la Jefatura de la Unidad Interna y el Subdirector de Nómina, realicen las gestiones correspondientes para capacitar o en su caso instruir, a los servidores públicos involucrados en el proceso de llenado y revisión de los cuadros de movimientos de personal, para que dicho proceso se realice adecuada y oportunamente. Asimismo, se implemente el control previo para la recepción de los cuadros y así evitar los errores y rechazos derivados de terceras personas.



RECOMENDACIONES:

HALLAZGOS SOBRE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

Hallazgo No.1

Expedientes del personal administrativo incompletos.

Que el Director de Recursos Humanos, gire instrucciones por escrito y de seguimiento para el cumplimiento de las mismas, a la Coordinadora Administrativa Financiera, para que se realice la conformación de expedientes de la totalidad del personal de la DIREH, de acuerdo a los formularios establecidos en el Sistema de Gestión de Calidad del Ministerio de Educación, asimismo, que se establezca un control interno dirigido a efectuar la actualización periódica de los mismos, con la finalidad de contar con información confiable y oportuna de las personas que laboran en la Dirección de Recursos Humanos.

Los hallazgos contenidos en el informe No. CUA 63502-1-2017, fueron dados a conocer al personal responsable mediante Acta No. DIDAI-005-2017 de fecha 4 de agosto de 2017, folios 8081 y 8082 del libro L2 21390, autorizado por la Contraloría General de Cuentas y a la fecha del presente resumen gerencial, los mismos están confirmados.

Así mismo, como resultado del trabajo efectuado, se estableció que la Dirección de Recursos Humanos, no cuenta con un Manual de Puestos y Funciones, en virtud de que a la fecha, el mismo está en proceso de actualización y revisión en la Dirección de Desarrollo y Fortalecimiento Institucional -DIDEFI-, pues el mismo debe ser elaborado conjuntamente por ambas Direcciones, por lo que se recomendó a la Dirección de Recursos Humanos, realizar las gestiones administrativas correspondientes ante la DIDEFI, a fin de que se agilice el proceso de elaboración, revisión y aprobación del Manual de Puestos y Funciones de la DIREH.



Todos los comentarios y recomendaciones que hemos efectuado, se encuentran en detalle en el correspondiente informe de auditoría del examen especial, lo cual facilitará un mejor entendimiento de este resumen gerencial.



Lic. Hugo René González Marroquín
AUDITOR INTERNO
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación
HUGO RENE GONZALEZ MARROQUIN
Auditor



Lic. Jorge Efraín Yoc
Supervisor
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación
JORGE EFRAIN YOC COY
Supervisor



Lic. Byron Roberto Ramírez Velarde
Subdirector
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación
BYRON ROBERTO RAMIREZ VELARDE
Sub Director



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

