GOBIERNO de GUATEMALA
DR. ALEJANDRO GIAMMATTEI

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe Ejecutivo	**107973-1-2021**
Nombramiento:	**107973-1-2021**
SIAD No.:	**581571**
Fecha del Nombramiento:	**18/03/2021**
Fecha de entrega del Informe:	**06/04/2021**
Fecha de entrega del Informe Final:	**19/04/2021**
Nombre del Auditor:	**Licda. Cristina Pérez Tercero**
Nombre del Supervisor:	**Lic. Marvin Rodolfo Cruz Martínez**
Entidad:	**Dirección Departamental de Educación de Guatemala Oriente**
Tipo de Auditoría:	**Actividad Administrativa de Entrega y Recepción de Cargo**
Áreas Examinadas:	
Período Auditado:	**N/A**

TOMO 1/2

MINISTERIO DE EDUCACIÓN
AUDITORIA INTERNA
CUA No.:107973

MINISTERIO DE EDUCACIÓN
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS
Entrega y recepción del cargo del Director Departamental de Educación de Guatemala Oriente

GUATEMALA, ABRIL DE 2021

INDICE

INTRODUCCION	1
OBJETIVOS	1
ALCANCE DE LA ACTIVIDAD	1
RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD	2
ANEXOS	6

INTRODUCCION

De conformidad con el nombramiento de auditoría No. 107973-1-2021, de fecha 18 de marzo de 2021, fui nombrada para participar en la entrega y recepción del cargo del Director de la Dirección Departamental de Educación de Guatemala Oriente.

OBJETIVOS

OBJETIVO GENERAL

Establecer mediante la información entregada por los responsables, el estado o situación general de los aspectos administrativos relevantes y delimitar la responsabilidad del funcionario saliente y entrante.

OBJETIVOS ESPECIFICOS

Determinar si como parte de sus funciones quedan pendientes asuntos de importancia, a los cuales es necesario darles seguimiento posteriormente.

Si todos los bienes y valores asignados al funcionario son entregados completos e íntegramente.

Que el responsable entregue conforme al formulario de control de traslado de información emitido por la Contraloría General de Cuentas.

Que presenten los formularios de cancelación de accesos asignados.

Que se realice el trámite de cancelación de firmas registradas como cuentadante y en otros en los cuales figure como responsable.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

De conformidad con el Acuerdo No. A-106-2019 emitido por el Contralor General de Cuentas de fecha 9 de diciembre de 2019 "Guía para la participación en el control financiero-administrativo, en la toma de posesión de las autoridades de las entidades y organismos de la administración central"; y el uso del formulario de control y traslado de información de las autoridades salientes a las entrantes, se procedió a participar en la entrega y recepción del cargo del Director de la Dirección Departamental de Educación de Guatemala Oriente.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

Los resultados del trabajo realizado se resumen a continuación:

Acuerdo Ministerial No. DIREH-1726-2021 de fecha 16 de marzo de 2021, donde se rescindió por remoción, el contrato individual de trabajo a plazo fijo del licenciado Jorge Alberto Ortega González, el cual surtió efectos a partir del 18 de marzo de 2021.

Acuerdo Ministerial No. DIREH-1734-2021, de fecha 16 de marzo de 2021, donde se designó temporalmente a partir del 18 de marzo del 2021, a la licenciada Silvia Eugenia Valdez Monterroso de Carballo, para desempeñar las funciones propias del Director Departamental de Educación de Guatemala Oriente.

El libro de Actas autorizado por la Contraloría General de Cuentas, con registro número 64850, consta que el último número folio utilizado fue el número 344 y el último número de acta suscrita fue el Acta No. 07-2021, del 18 de enero de 2021.

En el arqueo de valores presentado por los responsables, fue de Q 258,829.00, de los cuales Q225,000.00 se encuentran en la cuenta del Banco de Desarrollo Rural S. A. a nombre de la cuenta "Fondo Rotativo Interno DIDEDUC Guatemala Oriente " Cta. No. 3-616-153-0, el cual está integrado por Q 125,000.00, que corresponden al Fondo Rotativo Interno de Funcionamiento y Q 100,00.00, al Fondo Rotativo Interno para Servicios Básicos y en la cuenta No. 3-445-412776, de nombre "Ingresos Privativos Operación Escuela DIDEDUC Guatemala Oriente" por el valor de Q 33,829.00. Montos que se encuentran registrados en los respectivos libros de Bancos de cada cuenta, los cuales fueron presentados en hojas no autorizadas por la Contraloría General de Cuentas, derivado a que todavía no ha terminado el mes de marzo, según indicó el licenciado Álvaro Enrique Ramírez Arriola, Jefe del Departamento Financiero, quien firmó y sello el mismo.

A través del oficio DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN GUATEMALA ORIENTE cont. Oficio 423-2001, firmado por el Coordinador de Servicios Generales y Subdirector Administrativo Financiero, indicaron que el saldo de cupones de combustible fue de Q50,000.00, integrados de la siguiente manera: 2 cupones de Q50.00 cada uno, 449 cupones de Q100.00 cada uno y 20 cupones de Q250.00 cada uno.

Mediante documento DIDEDUC GUATEMALA ORIENTE OFICIO 072-2021/ DF, el Jefe Financiero y Subdirector Administrativo Financiero, indicaron que los documentos de ingresos y egresos contables que respaldan las operaciones de contabilidad, tesorería y presupuesto correspondientes a la administración del

licenciado Jorge Alberto Ortega Gonzales, Director saliente se encuentran adecuadamente archivados.

Por medio del documento DIDEDUC GUATEMALA ORIENTE OFICIO 434-2021, el Coordinador de Servicios Generales y Subdirector Administrativo Financiero, adjuntaron los reportes FIN1 Y FIN2 por un monto de Q.15,920,419.06 correspondiente a los activos fijos de la DIDEDUC de Guatemala Oriente.

Las tarjetas de responsabilidad de los activos fijos del Director saliente, con los Nos. 982, 983, 1002 y 1003 por valor de Q.384,561.37, fueron cargados a la Directora en funciones, con las tarjetas de responsabilidad de activos fijos Nos. 1005 y 1006.

A través de declaración jurada, el Director saliente y el Jefe del Departamento Financiero, informaron que, al 18 de marzo del 2021, no hay deudas pendientes de pagar o cualquier otra con fondos de caja y que no hay saldo de caja debido a que la misma no fue conformada para el presente ciclo fiscal 2021.

Por medio del documento DIDEDUC GUATEMALA ORIENTE OFICIO 073-2021/DF, el Jefe del Departamento Financiero y el Subdirector Administrativo Financiero, indicaron que no se tienen compromisos contractuales ni pagos pendientes del ejercicio fiscal 2020, que deban pagarse en el ejercicio fiscal 2021.

En oficio DIDEDUC GUATE-ORIENTEAJ- OF. No. 441-2021, la Asesora Jurídica de la DIDEDUC de Guatemala Oriente, indicó que no existen litigios, pasivos o procesos judiciales pendientes de resolver, habiendo únicamente en proceso denuncias penales.

Por medio del documento DIDEDUC-GUATEMALA-ORIENTE-OFICIO-440-2021, firmado por la Jefe de Recursos Humanos y por Subdirector Financiero, adjuntaron la suspensión de pagos RHU-FOR-11, para el corte de salarios del director saliente.

A través del documento DIDEDUC GUATEMALA ORIENTE OFICIO 068-2021/DF, dirigido a la Contraloría General de Cuentas, el Jefe del Departamento Financiero y el Subdirector Administrativo Financiero, solicitaron la actualización de cuentadantes, por haberse rescindido el contrato del licenciado Jorge Alberto Ortega González y por la toma de cargo de la licenciada Silvia Eugenia Valdez Monterroso de Carballo, como Directora en funciones de la Dirección Departamental de Educación de Guatemala Oriente.

Por medio del documento DIDEDUC GUATEMALA ORIENTE OFICIO 069-2021/DF, dirigido al Banco de Desarrollo Rural S.A., el Jefe del Departamento Financiero y el Subdirector Administrativo Financiero, solicitaron la actualización de las firmas de las cuentas a nombre de Fondo Rotativo Interno DIDEDUC Guatemala Oriente Cta. No. 3-616-153-0 e Ingresos Privativos Operación Escuela DIDEDUC Guatemala Oriente Cta. No. 3-445-412776 por rescisión del contrato del Lic. Jorge Alberto Ortega González.

A través de los Oficios No. UDI-ORIENTE 15 y 16-2021, firmados y sellados por la ingeniera Ruth Dinorah Morales Comparini de Pola, de la DIDEDUC de Guatemala Oriente, indicó que le fueron desactivados los accesos al director saliente de correo electrónico, sistema Web Poa, sistema Eshir y que realizó Backup a la computadora que tenía en uso, entregándole una copia del mismo en un CD.

Las copias certificadas del acta conjuntamente con la copia del formulario de control de traslado de información de la entrega del cargo, fueron presentados el 25 de marzo de 2021, por la directora en funciones de la DIDEDUC de Guatemala Oriente ante Contraloría General de Cuentas de conformidad en el tiempo establecido en el Acuerdo A-106-2019, emitido por el Contralor General de Cuentas. (Ver anexo 1, 2 y 3).

La presencia del auditor en el acto de entrega y recepción de cargo del Director Departamental de Educación de Guatemala Oriente, no prejuzgó exactitud de saldos y cifras consignadas, en virtud que las mismas son responsabilidad de los diferentes departamentos quienes trasladaron la información consignada, por lo que quedan sujetas a revisiones posteriores por parte de la Dirección de Auditoría Interna del Ministerio de Educación.

Los puntos anteriores quedaron consignados en el Acta de Auditoría Interna No. DIDAI-03-2021 de fecha 25 de marzo de 2021, folios 12635, 12636, 12637, 12638 y 12639, del Libro de Actas No. Lz 45560 con registro No. 67282, autorizado por la Contraloría General de Cuentas con fecha 21 de junio de 2017.

Licda. Cristina Pérez Tercero
Auditor Interno
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

CRISTINA PEREZ TERCERO
Auditor

Lic. Marvin Rodolfo Cruz Martínez
Supervisor
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

MARVIN RODOLFO CRUZ MARTINEZ
Supervisor

MILDRED LORENA FUENTES DE LEON
Sub Director

Licda. Mildred Lorena Fuentes De León
Subdirectora
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

JULIA VICTORIA MONZON PEREZ
Director

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

ANEXOS

ANEXO No. 1 ACTA

Oficina de Registro y Trámite Presupuestal
Ministerio de Educación
Dirección de Auditoría Interna
Libro de Actas

No. 12635

ACTA No. DIDAI-03-2021 del Libro de Actas Número L2 45560, autorizado por la Contraloría General de Cuentas. En la ciudad de Guatemala, siendo las diez horas del día jueves 25 de marzo de dos mil veintiuno (25-03-2021), reunidos en las oficinas de la Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente, que en lo sucesivo podrá abreviarse -DIDEDUC Guatemala Oriente-, del Ministerio de Educación, ubicada en la 6a. Av. 0-20 zona 13, ciudad de Guatemala, primer nivel, del edificio que ocupa la DIDEDUC Guatemala Oriente, reunidos las siguientes personas: Lic. Jorge Alberto Ortega González, quien ocupaba el puesto de Director Departamental de la DIDEDUC Guatemala Oriente y que en la presente acta podrá identificarse como "Director saliente", quien se identifica con Documento Personal de Identificación -DPI-, con Código Único de Identificación -CUI-, 2595 84037 0101, quien indica como lugar para recibir notificaciones: Aldea el Pajón, callejón los Ibor lote No. 20C, municipio de Santa Catarina Pínula departamento de Guatemala; Licda. Silvia Eugenia Valdez Monterroso de Carballo, quien a partir del 18 de marzo de 2021, fue nombrada temporalmente como Directora de la Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente del Ministerio de Educación, y que en la presente acta podrá identificarse como "Director temporal entrante", quien se identifica con Documento Personal de Identificación -DPI-, con Código Único de Identificación -CUI-, 2182 12925 0101, quien indica como dirección para recibir notificaciones 6ª. Ave. 0-20 zona 13 DIDEDUC Guatemala Oriente, ciudad de Guatemala y Licda. Cristina Pérez Tercero, Auditora Interna de la Dirección de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, quien se identifica con Documento Personal de Identificación -DPI-, con Código Único de Identificación -CUI-, 1697 42172 0101, Contador Público y Auditor, colegiado activo número CPA-6,169, con dirección para recibir notificaciones en la 6ª. Calle 1-87 zona 10, ciudad de Guatemala; con el objeto de dejar constancia de la entrega y recepción del puesto de Director de la Dirección Departamental de Educación de Guatemala Oriente del Ministerio de Educación, procediendo de la siguiente forma: **PRIMERO:** El suscrito Auditor Interno fue designado conforme nombramiento de Auditoría Interna número CUA 107973-1-2021, de fecha 18 de marzo de 2021, emitido por la Licda. Julia Victoria Monzón Pérez, Directora de la Dirección de Auditoría Interna, Dirección que en la presente acta podrá abreviarse como DIDAI. **SEGUNDO:** En cumplimiento a lo establecido en el Acuerdo No. A-106-2019, de fecha nueve de diciembre de dos mil diecinueve (09-12-2019), emitido por el Contralor General de Cuentas, el suscrito Auditor Interno, procede de conformidad con la guía para la participación de las Unidades de Auditoría Interna en el control financiero-administrativo, en la toma de posesión de las autoridades de las entidades de la administración central, descentralizadas, autónomas, y organismos del estado. **TERCERO:** El Lic. Jorge Alberto Ortega González, Director saliente, según Acuerdo Ministerial No. DIREH- 1726-2021, de fecha 16 de marzo de 2021, con efectos a partir del 18 de marzo de 2021, entrega el cargo a la Licda., Silvia Eugenia Valdez Monterroso de Carballo quien fue designada temporalmente a partir del 18 de marzo de 2021, para desempeñar el puesto de Director, en la Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente, conforme nombramiento según Acuerdo Ministerial No. DIREH-1734-2021, de fecha 16 de marzo de 2021 y con vigencia a partir del 18 de marzo de 2021; **CUARTO:** El auditor actuante manifiesta que, de acuerdo con la guía para la participación el control financiero-administrativo en la toma de posesión de las autoridades de las entidades de la administración central emitida por la Contraloría General de Cuentas, se constataron los siguientes aspectos:----------

1) El suscrito auditor tuvo a la vista el Libro de Actas de la Dirección, autorizado por la Contraloría General de Cuentas, con registro número 64850, el último número folio utilizado es el número 344 y el último número de acta suscrita es la número 07-2021, del 18 de enero de 2021, donde quedó asentado la aprobación de los contratos temporales renglón 021.----------

2) El suscrito Auditor Interno indica que no se adjunta copia de la Constancia Transitoria de Inexistencia de Reclamación de Cargos, emitidas por la Contraloría General de Cuentas en el año 2021, de la Licda. Silvia Eugenia Valdez Monterroso de Carballo "Directora entrante", derivado a que su nombramiento es temporal.----------

3) COMBUSTIBLES: El Lic. Jaime Aureliano Vásquez López, Coordinador de Servicios Generales y Lic. Edin Omar Román Telles, Subdirector Administrativo Financiero, indican que el saldo de cupones de combustibles, al 18 de marzo de 2021, según integración por medio de Oficio Cont. Oficio 423-2021, de fecha 18 de marzo de 2021, asciende a la cantidad de Cincuenta Mil Quetzales Exactos (Q50, 000.00) y se conforma en la siguiente forma:----------

Ministerio de Educación
DIDEDUC Guatemala Oriente
Cupones de Combustible al 18/03/2021

CUPONES SIN UTILIZAR	EXISTENCIA	VALOR INDIVIDUAL	VALOR TOTAL	FECHA DE VENCIMIENTO

ANEXO No. 1 ACTA

Oficina de Registro y Trámite Presupuestal
Ministerio de Educación
Dirección de Auditoría Interna
Libro de Actas

No. 12636

DEL No.	AL No.				
13525457	13525496	40	100.00	4,000.00	01/10/2021
13942396	13942417	22	100.00	2,200.00	12/11/2021
13332122	13332141	20	250.00	5,000.00	02/09/2021
13942264	13942265	2	50.00	100.00	12/11/2021
13942418	13942517	100	100.00	10,000.00	12/11/2021
13525572	13525728	157	100.00	15,700.00	01/10/2021
13942266	13942395	130	100.00	13,000.00	12/11/2021
	TOTAL			50,000.00	

4) Mediante documento DIDEDUC GUATEMALA ORIENTE OFICIO 069-2021/DF se solicitó al Banco de Desarrollo Rural S. A. la actualización de la cuenta monetaria 3616001530 a nombre de Fondo Rotativo Interno DIDEDUC Guatemala Oriente y de la cuenta 3445412776 a nombre de Ingresos Privativos Operación Escuela DIDEDUC Guatemala Oriente, derivado a que el Licenciado Jorge Alberto Ortega González dejo de laborar y al mismo tiempo que agreguen a la licenciada Silvia Eugenia Valdez Monterroso de Carballo como firmante. Mediante documento DIDEDUC GUATEMALA ORIENTE OFICIO 068-2021/DF, se solicitó a la Contraloría General de Cuentas, actualizar la cuentadancia No. D2-69-2 de los Directores: "Saliente" y "Entrante". ----------

5) FORMAS AUTORIZADOS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS (OFICIALES): Mediante Oficios 423-2021, 70-2021/DF, 0444-2021 SDTP/SEVM-dlz, 0428-2021, 95-2021/D fue trasladada la existencia de Formas Oficiales autorizados por la Contraloría General de Cuentas, que quedan en resguardo de los responsables de la Sección Financiera, Almacén, Inventarios Aseguramiento de la Calidad, Programas de Apoyo, Subdirección de Fortalecimiento, Subdirección Pedagógica y Dirección se integra en el siguiente cuadro: ----------

MINISTERIO DE EDUCACIÓN, DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN GUATEMALA ORIENTE AL 18 DE MARZO DE 2021

No.	Descripción	Del No	Al No.	Cantidad Existente
1	1H Constancia de ingresos al Almacén y al Inventario	711250	711350	101
2	Formularios Despachos de Almacén	3146	4000	855
3	Kardex control de ingresos y egresos del Almacén	1501	3999	2499
4	Hojas Móviles Libro de Inventarios	590	599	10
5	Hojas Móviles Libro de Inventarios	601	1000	400
6	Tarjetas de responsabilidad	1007	1249	243
7	Recibos de Ingresos varios 63-A2	283732	283850	2499
8	Caja Fiscal 200-A-3	122	10000	9879
9	Cheque Voucher Cta. 3-616-00153-0	12832	18020	5189
10	Conciliación Bancaria Cta. 3-445-41277-6	229	500	272
11	Libro de Bancos Cta. 3-445-41277-6	184	500	317
12	Concillación Bancaria Cta. 3-616-00153-0	354	500	147
13	Libro de Bancos Cta. 3-616-00153-0	736	1000	265
14	Libro de caja Chica	256	500	245
15	Libro de hojas móviles	756	999	244
16	Libro de Hojas móviles	1001	1499	499
17	Hojas para nóminas bolsas de estudio	2812	4000	1189
18	Libro de Actas	25	200	176
19	Libro actas hojas móviles	2	99	98
20	Libro actas hojas móviles	50	99	50
21	Libro actas hojas móviles	82	99	18
22	Libro actas hojas móviles	127	199	73
23	Libro actas hojas móviles	14	99	86
24	Libro actas Subdirección de Fortalecimiento	399	400	2
25	Libro de Actas folios	1	400	400
26	Libro de Actas folios	1	400	400

6) SALDOS EN CUENTAS BANCARIAS Y CHEQUES POR UTILIZAR. La información fue proporcionada por medio del documento DIDEDUC GUATEMALA ORIENTE 071-2021/DF: suscrito por el Lic. Álvaro Enrique Ramírez Arriola, Jefe del Departamento Financiero y por el Lic. Edin Omar Román Telles Subdirector Administrativo Financiero: ----------

a) En la cuenta de depósitos monetarios en Banco de Desarrollo Rural -BANRURAL, S.A.-, No. 3-445-412776 y nombre "INGRESOS PRIVATIVOS OPERACIÓN ESCUELA GUATEMALA ORIENTE", conforme consulta de Movimientos de Cuenta Corriente, emitida el 23 de marzo de

ANEXO No. 1 ACTA

Oficina de Registro y Trámite Presupuestal
Ministerio de Educación
Dirección de Auditoría Interna
Libro de Actas

No.

2021, el saldo es de TREINTA Y TRES MIL OCHOCIENTOS VEINTINUEVE QUETZALES EXACTOS (Q33,829.00). ----------

b). En la cuenta de depósitos monetarios en Banco de Desarrollo Rural -BANRURAL, S.A.-, No. 3-616-00153-0 y nombre "FONDO ROTATIVO INTERNO DIDEDUC GUATEMALA ORIENTE", conforme consulta de Movimientos de Cuenta Corriente, emitida el 23 de marzo de 2021, el saldo es de DOSCIENTOS VEINTICINCO MIL EXACTOS (Q225, 000.00).----------

c) CHEQUES POR UTILIZAR: por medio del documento DIDEDUC GUATEMALA ORIENTE 070-2021/DF, suscrito por el Lic. Álvaro Enrique Ramírez Arriola, Jefe del Departamento Financiero y por el Lic. Edin Omar Román Telles Subdirector Administrativo Financiero, la existencia de cheques por utilizar, según información preparada por el Departamento Financiero es la siguiente: (Listado Corte Formas).----------

CUENTA No. Y BANCO	DEL No.	AL No.	Cantidad Existente
3-616-00153-0 y nombre "FONDO ROTATIVO INTERNO DIDEDUC GUATEMALA ORIENTE CHEQUE VOUCHER	12832	18020	5189
3-445-412776 y nombre "INGRESOS PRIVATIVOS OPERACIÓN ESCUELA GUATEMALA ORIENTE	NO	NO	NO

7) RENDICIÓN DE CUENTAS (CAJA FISCAL): La última rendición de cuentas (caja fiscal) presentada a la Contraloría General de Cuentas, corresponde al mes de febrero de 2021, fue entregada conforme a conocimiento de fecha 5 de marzo 2021, dicha documentación se encuentra en los archivos de la Jefatura de la Sección Financiera de la DIDEDUC. ----------

8) Documento DIDEDUC GUATEMALA ORIENTE OFICIO 072-2021/DF del Departamento Financiero firmado por el Lic. Álvaro Enrique Ramírez Arriola Jefe del Departamento Financiero y por el Lic. Edin Omar Román Telles Subdirector Administrativo Financiero, donde indican que todos los documentos de ingresos y egresos y contables que respaldan las operaciones de tesorería, que corresponden a la Administración del licenciado Jorge Alberto Ortega González se encuentran debidamente archivados.----------

9) Documento DIDEDUC GUATEMALA ORIENTE OFICIO 072-2021/DF del Departamento Financiero firmado por el Lic. Álvaro Enrique Ramírez Arriola Jefe del Departamento Financiero y por el Lic. Edin Omar Román Telles Subdirector Administrativo Financiero, por medio del cual adjuntan Arqueo de Fondo Rotativo a la fecha del nombramiento de toma de posesión del nuevo Director, firmado y sellado.----------

10) INVENTARIO INSTITUCIONAL E INSUMOS DE ALMACEN: Según reporte R00807588-FIN-01 Formulario Resumen de Inventario Institucional se tiene un inventario de bienes muebles que asciende a la cantidad de QUINCE MILLONES NOVECIENTOS VEINTE MIL, CUATROCIENTOS DIECINUEVE QUETZALES CON 06/100 (Q15, 920,419.06) y según Reporte los insumos de almacén ascienden a la cantidad de QUINIENTOS CUARENTA Y CUATRO MIL SEISCIENTOS OCHENTA Y NUEVE QUETZALES CON 39/100 (Q 544, 689.39), firmados y sellados por el Lic. Edin Omar Román Telles, Subdirector Administrativo Financiero y por el Lic. Jaime Aureliano Vásquez López, Jefe Administrativo en Funciones derivado a que no tienen encargado de almacén ni de inventarios.----------

11) COPIA DE RESPALDO DE LA INFORMACIÓN EN LA COMPUTADORA UTILIZADA POR EL DIRECTOR SALIENTE: Se deja constancia que la Inga. Ruth Dinorah Morales Comparini Jefe de Informática DIDEDUC GUATEMALA ORIENTE mediante Oficio No. UDI-ORIENTE-0015-2021 mediante el cual indica que se realizó el back up de la información que tenía almacenada la computadora utilizada por el Director saliente, adjuntando el CD del back up y Oficio No. UDI-ORIENTE-0016-2021 mediante el cual hace constar que le fueron eliminados los accesos al sistema Web Poa y El sistema Eshir, así como el correo electrónico.----------

12) ACTIVO FIJO QUE SE TRASLADA ENTRE DIRECTOR SALIENTE Y ENTRANTE: El mobiliario y equipo que estuvo al servicio de el Lic. Jorge Alberto Ortega González, Director saliente, estaba registrado en las tarjetas individuales de responsabilidad números 01002 y 01003 el cual ascendía a un total de Trescientos ochenta y cuatro mil quinientos sesenta y un quetzal con 37/100 (Q384, 561.37); dicho mobiliario y equipo fue recibido por la Licda. Silvia Eugenia Valdez Monterroso de Carballo, Directora temporal entrante, quien manifestó que los recibió a entera satisfacción, dicho mobiliario y equipo quedó registrado en las tarjetas de responsabilidad números 01005 y 01006, las tarjetas de responsabilidad descritas están autorizadas por la Contraloría General de Cuentas.----------

13) Que fue devuelto por el Lic. Jorge Alberto Ortega González el aparato telefónico Samsung Galaxy A51 Black, según formulario Devolución de Teléfonos Móviles SER-FOR 22 correlativo 34-

ANEXO No. 1 ACTA

Oficina de Registro y Trámite Presupuestal
Ministerio de Educación
Dirección de Auditoría Interna
Libro de Actas

No. 12638

2021 Formularios DEVOLUCIÓN DE TELEFONOS MÓVILES correlativo 34-2021 y 35-2021 mediante el cual se realizó la entrega y recepción del aparato de telefonía celular----------

14) VEHÍCULOS: Propiedad de la DIDEDUC Guatemala Oriente, cuenta con dos vehículos, un microbús y un pick-up, en buen estado y cuentan con Póliza de Seguro, de acuerdo a la información proporcionada por El Lic. Jaime Aureliano Vásquez López, Coordinador de Servicios Generales y Lic. Edin Omar Román Telles, Subdirector Administrativo Financiero la integración se encuentra en el siguiente cuadro: ----------

MARCA	RESPONSABLE	PLACAS	MODELO	OBSERVACIONES
Toyota	Silvia Eugenia Valdez Monterroso de Carballo	O-051BBG	2008	En buen estado.
Nissan	Silvia Eugenia Valdez Monterroso de Carballo	O-556BBS	2014	En buen estado.

15) NÓMINAS DE PERSONAL ACTIVO EN LA DIDEDUC GUATEMALA ORIENTE: documento en el que se certifica que la nómina correspondiente al mes de febrero 2021, que corresponde al personal administrativo de la Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente de los renglones 11 y 22 la cual consta de 18 folios.----------

16) OBRAS DE ARRASTRE, FINALIZADAS Y EN LIQUIDACIÓN EJECUTADAS: oficio No. 433-2021 Ref. ARG/CDI en el que indican que la DIDEDUC no tiene obras ejecutadas. ----------

17) OTROS REQUISITOS A ENTREGAR a) Reporte de ejecución presupuestaria del ejercicio fiscal 2020 y 2021 al 18/03/2021. **b)** Declaración jurada de la deuda y del saldo de caja, suscrita por el Jefe o Director Financiero y Director saliente. **c)** Oficio 073-2021/DF indicando que no tienen compromisos contractuales, así como pagos pendientes del 2020 que deben pagarse en el año 2021. **d)** Oficio DIDEDUC-GUATE-ORIENTEAJ-OF No 441-2021 en el cual indica que al 18 de marzo no existen litigios ni pasivos contingentes, únicamente procesos por denuncias penales. **e)** Documento DIDEDUC-GUATEMALA-ORIENTE-OFICIO-440-2021 mediante el cual se solicitó la suspensión de pagos al Director saliente. **f)** DIDEDUC GUTEMALA ORIENTE OFICIO 068-2021/DF mediante el cual se solicitó el cambio de cuentadante ante la Contraloría General de Cuentas del Director saliente. **g)** DIDEDUC GUTEMALA ORIENTE OFICIO 069-2021/DF mediante el cual se solicitó el cambio de registro de firmas del Director saliente de las cuentas bancarias 3-616-00153-0 y nombre "FONDO ROTATIVO INTERNO DIDEDUC GUATEMALA ORIENTE y 3-445-412776 y nombre "INGRESOS PRIVATIVOS OPERACIÓN ESCUELA GUATEMALA ORIENTE. **h)** Listado de vehículos los cuales le fueron asignados a la directora temporal entrante.-

18) Manifiesta el Lic. Álvaro Enrique Ramírez Arriola que en la cuenta "INGRESOS PRIVATIVOS OPERACIÓN ESCUELA GUATEMALA ORIENTE 3-445-412776 no se emiten cheques derivado a que se trasladan los recursos al fondo común mediante oficios encriptados dirigidos a la institución bancaria.----------

QUINTO: Todos los oficios y documentos entregados al auditor, están debidamente firmados y sellados por los Jefes de las Unidades de la DIDEDUC GUATEMALA ORIENTE. ----------

SEXTO: El suscrito Auditor Interno, manifiesta que su comparecencia en el presente acto no prejuzga la exactitud o razonabilidad de saldos y cifras consignadas en la presente acta, las que quedan sujetas a posterior revisión y auditaje.----------

SEPTIMO: El auditor actuante deja constancia que se adjunta a la presente acta el "formulario de control de traslado de información".----------

OCTAVO: Que es responsabilidad de la dirección departamental de educación Guatemala Oriente, cumplir con el tiempo establecido para remitir el oficio a la contraloría general de cuentas, según el acuerdo a-106-2019.----------

NOVENO: No habiendo más que hacer constar, se da por terminada la presente acta, asentada correlativamente en hojas del Libro de Actas descrito al inicio de la misma, en el lugar y fecha de su inicio, a las once horas en punto, la que luego de ser leída y ratificada por los que en ella intervenimos firmamos a entera conformidad.

Lic. Jorge Alberto Ortega González
Director Saliente

Licda. Silvia Eugenia Valdez Monterroso de Carballo
Directora Temporal Entrante

ANEXO No. 1 ACTA

Oficina de Registro y Trámite Presupuestal
Ministerio de Educación
Dirección de Auditoría Interna
Libro de Actas

No. 12639

Lic. Álvaro Enrique Ramírez Arriola
Jefe del Departamento Financiero

Lic. Edin Omar Roman Tellez
Subdirector Administrativo Financiero

Licda. Fanny Kimberly Ramírez Lara
Asesora Jurídica

Lic. Jaime Aureliano Vásquez López
Jefe Administrativo en Funciones

Inga. Ruth Dinoran Morales Comparini
Jefe de Informática

Licda. Doris Zunilda Cerrera
Aseguramiento de la Calidad

Licda. Silvia del Rosario Leiva Fajardo
Jefe del Departamento de Programas de Apoyo

Licda. Julia Lissette Ramírez López
Jefe de Recursos Humanos en Funciones

Licda. María Emilia Rong León
Coordinadora de Reclutamiento y Selección

Licda. Seidy H. Rodríguez Arenales
Jefa de Planificación Educativa en Funciones

Lic. Byron Danilo Castillo Arévalo
Subdirector de Fortalecimiento a la Comunidad Educativa

Licda. Cristina Pérez Tercero
Auditor Interno
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación
Licda. Cristina Pérez Tercero
Auditor Interno

ANEXO No. 1 ACTA

CERTIFICA

EL INFRASCRITO JEFE ADMINISTRATIVO EN FUNCIONES DE LA DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION GUATEMALA ORIENTE, DEL MINISTERIO DE EDUCACIÓN, TUVO A LA VISTA EL **ACTA NO. DIDAI-03-2021** EN ORIGINAL, DE FECHA 25 DE MARZO DE 2021, EN FOLIOS 12635, 12636, 12637,12638 Y 12639, DEL LIBRO L2 45560, AUTORIZADO CON FECHA 25 DE JUNIO DE 2019, POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS.

GUATEMALA, 25 DE MARZO DE 2021.

LICENCIADO JAIME AURELIANO VASQUEZ LOPEZ
JEFE ADMINISTRATIVO EN FUNCIONES
DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCAICON GUATEMALA ORIENTE

ANEXO No. 2 FORMULARIO DE CONTROL DE TRASLADO DE INFORMACION

"FORMULARIO DE CONTROL DE TRASLADO DE INFORMACIÓN"
Anexo del ACTA No. DIDAI-03-2021

No.	Descripción	Respuesta SI / No	Comentario
1	¿Posee la entidad reglamento interno de trabajo?	NO	ESTA SUJETO AL DEL MINEDUC
2	¿Se entregó memoria de labores del ejercicio fiscal 2020, a donde corresponde?	SI	MEDIANTE DIDEDUC GUATEMALA ORIENTE OFICIO No. 183-2020
3	¿Existe(n) sindicato(s) en la Entidad? Si la respuesta es afirmativa, indicar el número de sindicatos y el nombre de los mismos.	SI	MOVIMIENTO SINDICAL DE DIGNIFICACIÓN
4	¿Tiene la Entidad Pacto Colectivo de Condiciones de Trabajo vigente?	SI	SE BENEFICIA DEL SUSCRITO ENTRE EL MINEDUC Y STEG
5	¿Se encuentra emplazada la Entidad?	NO	LE AFECTA LOS EMPLAZAMIENTOS DEL MINEDUC
6	¿Entregan las autoridades salientes el Plan Operativo Anual (POA), el Plan Operativo Multianual (POM) y el Plan Estratégico Institucional (PEI)?	SI	MEDIANTE OFICIO DIDEDUC GUATEMALA ORIENTE-PE OFICIO No. 115-2020
7	¿Le han dado seguimiento los funcionarios responsables a las recomendaciones de auditorias anteriores de la Contraloría General de Cuentas?	SI	VER DOCUMENTOS DE SOPORTE
8	¿Se entrega informe de Compromisos No Devengados y Devengados No Pagados de años anteriores y las acciones realizadas?	SI	MEDIANTE OFICIO DIDEDUC-GUATEMALA-ORIENTE-OFICIO-445-2021
9	¿Se hace entrega del estado de ejecución presupuestaria?	SI	SE ENTREGA REPORTE DE EJECUCIÓN ANALITICA DEL PRESUPUESTO GENERADA POR EL SISTEMA DE CONTABILIDAD INTEGRADA GUBERNAMENTAL HASTA EL 19/03/2021
10	¿Se entregan los informes de auditoría interna y de las auditorías practicadas por la Contraloría General de Cuentas?	SI	VER INFORMES ADJUNTOS
11	¿Se hace entrega del informe de la situación actual de los procesos legales a las nuevas autoridades?	SI	MEDIANTE OFICIO DIDEDUC GUATE-ORIENTEAJ-OF. No. 441-2021
12	¿Se hace entrega del listado de obras finalizadas, publicadas, en proceso de recepción, liquidación, de arrastre y pendientes por aspectos legales? (si el caso lo amerita)	NO	NO EJECUTAMOS OBRAS
13	¿Usa los sistemas informáticos SICOIN, SICOINDES, SIGES, SNIP, GUATECOMPRAS, GUATENÓMINAS, INVENTARIO WEB y SAG UDAI?, y ¿los dejan funcionando?	NO	
14	¿Tiene la Entidad portal en internet?	NO	
15	¿Deja los manuales administrativos y/o de procedimientos actualizados?	SI	SON ELABORADOS POR DIDEFI, SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD DES-MAN-08 VERSION 2
16	¿Presentó nóminas de 011, 022, 029, 031, 035, 036 y subgrupo 18 vigentes?	SI	A TRAVES DE CERTIFICACIÓN DE LA JEFE EN FUNCIONES DE RECURSOS HUMANOS DE FECHA 23 DE MARZO DE 2021 RELACIONADA A NOMINA BAJO RENGLONES 011 Y 022, Y OF.DIDEDUC-GUATE-ORIENTE RyS No. 448-2021/mf LO RELACIONADO CON NOMINAS DEL RENGLON 021 Y 031.
17	¿Presentó listado de vehículos y pólizas de seguros vigentes?	SI	A TRAVÉS DE OFICIO 434-2021 NUMERAL 29.
18	¿Presentó listado de edificios propios y en arrendamiento?	SI	A TRAVES DE OFICIO DIDEDUC GUATEMALA ORIENTE No. 452-2021.
19	¿Presentó el inventario institucional?	SI	A TRAVÉS DE OFICIO 434-2021 NUMERAL 29. SE ADJUNTA FIN-1 Y FIN-2.
20	¿Presentó saldos de recursos privativos, préstamos y donaciones?	SI	MEDIANTE OFICIO DIDEDUC GUATEMALA ORIENTE OFICIO 071-2021/DF

ANEXO No. 2 FORMULARIO DE CONTROL DE TRASLADO DE INFORMACION

21	*¿Presentó saldos de vales de combustible?*	*SI*	*A TRAVÉS DE OFICIO 434-2021 NUMERAL 16.*
22	*¿Cuenta la Entidad con oficina de acceso a la información pública?*	*NO*	*UNICAMENTE SE CUENTA CON UN ENLACE*

Licda. Silvia Eugenia Valdez Hernández
Directora Departamental en Funciones
Dirección Departamental de Educación
Guatemala Oriente
Ministerio de Educación

Lic. Jorge Alberto Ortega Gonzalez
Ex Director en funciones
Dirección Departamental de Educación
Guatemala Oriente
Ministerio de Educación

Licda. Cristina Pérez Tercero
Auditor Interno
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

ANEXO No. 2 FORMULARIO DE CONTROL DE TRASLADO DE INFORMACION

CERTIFICA

EL INFRASCRITO JEFE ADMINISTRATIVO EN FUNCIONES DE LA DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION GUATEMALA ORIENTE, DEL MINISTERIO DE EDUCACIÓN, TUVO A LA VISTA EL **FORMULARIO DE CONTROL DE TRASLADO DE INFORMACIÓN EN ORIGINAL; EL CUAL CONSTA DE 02 PÁGINAS** FIRMADO POR LA MÁXIMA AUTORIDAD SALIENTE, LA MÁXIMA AUTORIDAD ENTRANTE DE LA DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACION GUATEMALA ORIENTE Y LA AUDITORA INTERNA, LICDA. CRISTINA PÉREZ TERCERO, QUIENES COMPARECEN EN EL **ACTA NO. DIDAI-03-2021** EN ORIGINAL, DE FECHA 25 DE MARZO DE 2021, EN FOLIOS 12635, 12636, 12637,12638 Y 12639, DEL LIBRO L2 45560, AUTORIZADO CON FECHA 25 DE JUNIO DE 2019, POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS.

GUATEMALA, 25 DE MARZO DE 2021.

MINISTERIO DE EDUCACIÓN Dirección Departamental de Educación ADMINISTRATIVO Guatemala - Oriente GUATEMALA, C.A.

LICENCIADO JAIME AURELIANO VASQUEZ LOPEZ
JEFE ADMINISTRATIVO EN FUNCIONES
DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCAICON GUATEMALA ORIENTE

ANEXO 3 OFICIO ENTREGA ACTA

Copia

GOBIERNO de GUATEMALA | MINISTERIO DE EDUCACIÓN

DIDEDUC GUATEMALA

Guatemala, 25 de marzo de 2021
DIDEDUC GUATEMALA ORIENTE Oficio No. 99-2021/D
Al contestar sírvase indicar número de documento

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS
SUBCONTRALORÍA DE CALIDAD DE GASTO PÚBLICO
RECIBIDO
25 MAR 2021
Hrs 12:38 Min
SECRETARÍA

Doctor Alberto
José Ramírez Crespin
Subcontrator de Calidad del Gasto Público
Contraloría General de Cuentas
Su Despacho

Respetable Señor Subcontralor:

Reciba un cordial saludo de Paz y Bien, esperando que el Señor llene de Bendiciones cada actividad que realicen.

Por este medio, en cumplimiento al acuerdo No.A-106-2019, de fecha 17 de diciembre de 2019, me permito trasladar lo que se explica a continuación:

1. Copia Certificada de Acta No. DIDAI-03-2021 en original, de fecha 25 de marzo de 2021, en folios 12635, 12636, 12637,12638 y 12639, del libro L2 45560, autorizado con fecha 25 de junio de 2019, por la contraloría general de cuentas.
2. El formulario de control de traslado de información en original; el cual consta de 02 páginas firmado por la máxima autoridad saliente, la máxima autoridad entrante de la Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente y la Auditora Interna, Licda. Cristina Pérez Tercero.

Ambos de procedimiento de entrega y recepción del cargo de Director Departamental.

Sin otro particular, me suscribo

Atentamente,

MINISTERIO DE EDUCACIÓN Dirección Departamental de Educación DIRECCIÓN Guatemala, Oriente GUATEMALA, C.A.

Licenciada Silvia Valdez Monterroso de Carballo
DIRECTORA DEPARTAMENTAL EN FUNCIONES
DIRECCCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION GUATEMALA ORIENTE

c. archivo
vmc/jta

Ministerio de Educación
www.mineduc.gob.gt

Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente
6ª. Avenida 0-20 zona 13 Guatemala Ciudad
PBX 2299-9696 Dirección 5389-6459

Escaneado con CamScanner