



MINISTERIO DE EDUCACIÓN
GUATEMALA

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 14 de octubre de 2009

Doctor
Bienvenido Argueta Hernández
Ministro de Educación
Su Despacho.

Señor Ministro:

Hemos efectuado Auditoría de Gestión de Nómina en la Dirección Departamental de Educación de Totonicapán, con el objeto de determinar la adecuada administración y gestión de la nómina, así como el cumplimiento de las leyes aplicables, políticas administrativas, sistemas y procedimientos operativos.

Nuestro examen se basó en la revisión de las operaciones y registros contables y presupuestarios ocurridos durante el período comprendido del 1 de enero al 31 de agosto de 2009, y como resultado de nuestro trabajo hemos detectado los siguientes aspectos importantes:

HALLAZGOS SOBRE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO.

HALLAZGO No. 1

Docente contratado con cargo al renglón 011 reubicado en actividades administrativas

En la Dirección Departamental de Educación de Totonicapán, durante el período correspondiente del 1 de enero al 31 de agosto de 2009, se constató que la maestra Paula Herlinda Soto Hernández, docente asignada a la Escuela Oficial Urbana Mixta Juan Bautista Gutiérrez, Jornada Vespertina de San Cristóbal Totonicapán, realiza labores administrativas en la Supervisión Educativa del municipio de San Cristóbal Totonicapán.

Con el objeto de subsanar el aspecto descrito anteriormente, estamos recomendando lo siguiente:





MINISTERIO DE EDUCACIÓN
G U A T E M A L A

Que la Directora Departamental de Educación de Totonicapán, gire instrucciones al Supervisor Educativo del municipio de San Cristóbal y Coordinador de Recursos Humanos, para que conjuntamente analicen la necesidad del establecimiento al que fue asignada la maestra, para su traslado inmediato o se solicite el cambio de partida presupuestaria.

HALLAZGO No. 2

Archivo de expedientes incompleto

En la Dirección Departamental de Educación de Totonicapán, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de agosto de 2009, se determinó que el archivo de expedientes de la Sección de Recursos Humanos está incompleto, debido a que no se cuenta con información documental importante del personal docente que actualmente labora bajo el renglón 011, tales como: récord laboral, permisos, reubicaciones, vacaciones, cuadros de movimiento de personal.

Con el objeto de subsanar el aspecto descrito anteriormente, estamos recomendando lo siguiente:

Que la Directora Departamental de Educación, gire instrucciones por escrito de inmediato al Coordinador de la Sección de Recursos Humanos, para que proceda a crear y mantener archivos ordenados y actualizados del personal docente y administrativo en cumplimiento a la normativa vigente.

HALLAZGOS SOBRE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO.

HALLAZGO No. 3

Expedientes de contratos 021 incompletos

En la Dirección Departamental de Educación de Totonicapán, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de agosto de 2009, se determinó que existen expedientes de maestros contratados con cargo al renglón presupuestario 021 que carecen de algunos documentos e información importante, tales como: currículum vital, antecedentes penales vigentes, cédula docente, carnet IGSS.

Con el objeto de subsanar el aspecto descrito anteriormente, estamos recomendando lo siguiente:





MINISTERIO DE EDUCACIÓN
GUATEMALA

Que la Directora Departamental de Educación, gire instrucciones de inmediato al Coordinador de Recursos Humanos, para que revise el archivo de contratos y verifique que todos los expedientes contengan los documentos requeridos y se evite así la acumulación de expedientes incompletos.

Los hallazgos contenidos en el informe, fueron discutidos con los responsables, quienes manifestaron su conformidad según Acta No. 18-2009 de fecha 5 de octubre de 2009.

Los hallazgos contenidos en el presente informe se confirmaron.

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

Atentamente,