

**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-**

Informe	71480-1-2018
Nombramiento:	71480-1-2018
SIAD No.:	446302
Fecha del Nombramiento:	18 DE JULIO DE 2018
Fecha de entrega del Informe:	14 DE AGOSTO DE 2018
Fecha de entrega del Informe Final:	21 DE AGOSTO DE 2018
Nombre del Auditor:	Licda. Irma Consuelo Cristóbal Pérez
Nombre del Supervisor:	Licda. Julia Victoria Monzón Pérez
Entidad:	
Unidad Ejecutora:	DIRECCION DE COOPERACIÓN NACIONAL E INTERNACIONAL -DICONIME-
Tipo de Auditoría:	DE GESTIÓN DE PERFIL DE PUESTOS Y VERIFICACIÓN FÍSICA DE PERSONAL
Áreas Examinadas:	RECURSOS HUMANOS
Período Auditado:	DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2018

**TOMO 1 de 1**

# RESUMEN GERENCIAL

Guatemala 21 de agosto de 2018

Doctor  
**Oscar Hugo López Rivas**  
Ministro de Educación  
Su Despacho

**Respetable Señor Ministro:**

Hemos efectuado Auditoría de Gestión de Perfil de Puestos y Verificación Física de Personal, en la Dirección de Cooperación Nacional e Internacional -DICONIME-, por el período comprendido del 01 de enero al 31 de mayo de 2018, con el objeto de emitir opinión sobre la razonabilidad de la verificación realizada.

Nuestro examen se basó en revisar si el manual de funciones y nómina de personal, se encuentra actualizado de conformidad con las funciones y actividades que actualmente realiza el personal a cargo de la Dirección de Cooperación Nacional e Internacional -DICONIME-, así como la verificación física del 100% del personal que labora en la misma, con cargo a los renglones presupuestarios 011 "Personal Permanente" y "022 Personal por Contrato", según nómina de salarios del mes de mayo de 2018, y como resultado de nuestro trabajo hemos detectado los aspectos importantes según el orden siguiente:

**CONDICIONES:**

**HALLAZGOS SOBRE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO**

**Hallazgo No.1**

**Personal que realiza funciones adicionales al puesto para el que fue contratado nominalmente**

En la Unidad Ejecutora 112 Dirección de Cooperación Nacional e Internacional -DICONIME- al realizar auditoría de Gestión de Perfil de Puestos y Verificación Física de Personal, se determinó que cuatro funcionarios públicos realizan



funciones adicionales al puesto para el cual fueron contratados nominalmente, así mismo, un funcionario realiza funciones que no están determinadas en el Manual de Funciones, Organización y Puestos (Ver anexo 1).

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

#### **RECOMENDACIONES:**

#### **HALLAZGOS SOBRE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO**

##### **Hallazgo No.1**

##### **Personal que realiza funciones adicionales al puesto para el que fue contratado nominalmente**

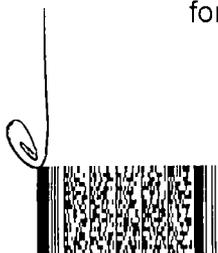
Que la Directora de la Dirección de Cooperación Nacional e Internacional -DICONIME-, realice lo siguiente:

1. Buscar los mecanismos necesarios para gestionar de ser factible la supresión-creación de los puestos que se consideren necesarios.
2. Se realice la actualización del Manual de Funciones, Organización y Puestos de la -DICONIME- ya sea que se realice la supresión-creación de puestos o se consoliden las actividades adicionales que se desarrollan actualmente con el personal y puestos existentes.
3. Se actualice el organigrama de la dependencia.

Los resultados contenidos en el Informe de Auditoría CUA No. 71480-1-2018, fueron dados a conocer al personal responsable de la administración, mediante Acta No. DIDAI-03-2018 de fecha 9 de agosto de 2.018, del libro L2 39286 autorizado por la Contraloría General de Cuentas con fecha 7 de mayo de 2018.

##### **Otros comentarios de Auditoría**

Como resultado del trabajo efectuado, durante la ejecución de la auditoría se fortaleció el control interno, en la forma siguiente:

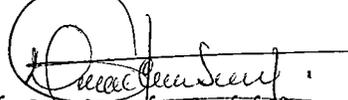


## Recursos Humanos

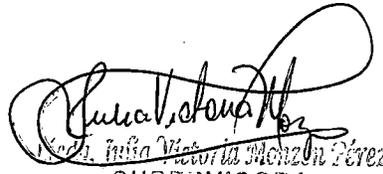
Fueron presentados los formularios de comisiones oficiales, solicitud de permiso de las ausencias del personal del mes de mayo; así como, constancias de Colegiado Activo y actualización de datos ante Contraloría General de Cuentas, los cuales al momento de la revisión de los expedientes, los documentos en referencia no se encontraban.

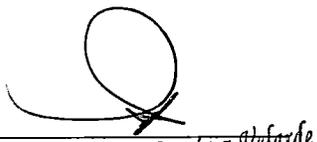
Todos los comentarios y resultados de la auditoría efectuada, se encuentran en detalle en el correspondiente informe de auditoría, lo cual facilitará un mejor entendimiento de este resumen gerencial.

Atentamente,

  
~~Licda. Irma Consuelo Cristobal Pérez~~  
Auditor Interno  
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-  
Ministerio de Educación

IRMA CONSUELO CRISTOBAL PEREZ  
Auditor

  
~~Licda. Julia Victoria Monzon Pérez~~  
SUPERVISORA  
Dirección de Auditoría Interna  
-DIDAI-  
JULIA VICTORIA MONZON PEREZ  
Supervisor

  
~~Lic. Byron Roberto Ramirez Arde~~  
Subdirector  
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-  
Ministerio de Educación

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

