

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe Ejecutivo:	CUA 108351-1-2021
Nombramiento:	CUA 108351-1-2021
SIAD No.:	583276
Fecha del Nombramiento:	15 de abril de 2021
Fecha de entrega del Informe:	21 de abril de 2021
Fecha de entrega del Informe Final:	12 de mayo de 2021
Nombre del Auditor:	Lic. Oscar Arnoldo Ruano González
Nombre del Supervisor:	Lic. Jorge Efraín Yoc Coy
Unidad Ejecutora:	Dirección Departamental de Educación de Quiché Norte
Tipo de Auditoría:	Intervención en la entrega y recepción de cargo del Director Departamental de Educación de Quiché Norte
Áreas Examinadas:	Administrativa-Financiera
Periodo Auditado:	N/A

TOMO 1/1

INFORME EJECUTIVO

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
AUDITORIA INTERNA
CUA No.:108351**

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS**

**Actividad Administrativa de Entrega y Recepcion de Cargo
de Director de la Dirección Departamental de Educacion de
Quiche Norte**

GUATEMALA, MAYO 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. 108351-1-2021, de fecha 15 de abril de 2021, fui nombrado para intervenir en la entrega y recepción del cargo del Director de la Dirección Departamental de Educación Quiché Norte, del Ministerio de Educación.

OBJETIVOS

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.

Específicos

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.

Constatar el cumplimiento de la entrega a la Subcontraloría de Calidad del Gasto Público de la Contraloría General de Cuentas, la certificación del acta suscrita y formulario mínimo de control de traslado de información.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

De conformidad con el Acuerdo No. A-106-2019, emitido por la Contraloría 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 de traslado de información de las autoridades salientes a las entrantes,

se procedió a intervenir en la entrega y recepción del cargo del Director de la Dirección Departamental de Educación Quiché Norte.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

Los resultados del trabajo realizado se resumen a continuación:

Se tuvo a la vista copia del Acuerdo Ministerial No. DIREH-2153- 2021, de fecha 12 de abril de 2021, donde se rescinde por remoción el contrato individual de trabajo a plazo fijo del licenciado Ronal Aroldo Macz Marín, como Director Departamental de Educación Quiché Norte.

Se tuvo a la vista copia del Acuerdo Ministerial No. DIREH-2155-1- 2021, de fecha 12 de abril de 2021, en su parte conducente designa temporalmente a partir de 15 de abril de 2021 al licenciado Josías Hernández Aguilar, para desempeñar las funciones propias del Director Departamental de Educación Quiché Norte, del Ministerio de Educación, que sean necesarias y dentro del marco legal, para no interrumpir los procesos administrativos quien seguirá devengando el salario asignado actualmente.

El libro de Actas autorizado por la Contraloría General de Cuentas, con registro número DCEQ-1938, consta que el último número folio utilizado fue el número 190 y el número de acta suscrita fue el Acta No. 20-2021, de fecha 14 de abril de 2021.

El arqueo de valores al 15 de abril de 2021 presentado por los responsables de la DIDEDUC, fue de Q. 58,159.57, de los cuales Q. 54,215.57 se encuentran en la cuenta "Fondo Rotativo Interno DIDEDUC Quiché Norte" cuenta No. 30-40114675, el cual está integrado por Q. 34,215.57, que corresponden al Fondo Rotativo Interno de Funcionamiento y Q. 20,000.00, al Fondo Rotativo para Servicios Básicos y en la cuenta No. 30-4011-4657, a nombre de "Ingresos Privativos Operación Escuela DIDEDUC Quiché Norte" por valor de Q. 3,944.00.

El corte de cupones de combustible practicado al 15 de abril de 2021, ascendió a la cantidad de Q. 4,350.00, el cual coincide con el saldo del libro autorizado para su registro y control; dicho saldo está integrado de la siguiente manera: 45 cupones de Q. 50.00 cada uno y 21 cupones de Q. 100.00 cada uno.

Fue presentado el corte de formas y libros por la Dirección Departamental de Educación Quiché Norte, debidamente firmados por el profesional Eliceo Aguilar Jom con visto bueno del Lic. Ronal Aroldo Macz Marín, Director Saliente, así como

la existencia de Formas y Libros Oficiales autorizados por la Contraloría General de Cuentas, los cuales quedan en resguardo de cada uno de los responsables y del Lic. Josías Hernández Aguilar, Director Entrante.

Los documentos de ingresos y egresos contables que respaldan las operaciones de contabilidad, tesorería y presupuesto correspondientes a la administración del licenciado Ronal Aroldo Macz Marín, Director Saliente se encuentran adecuadamente archivados y la persona responsable de la custodia de los archivos de la Dirección, está a cargo de la profesional Yennifer Oliva Medina Juc, Asistente de Dirección.

Se tiene a la vista copia del conocimiento No. 05-2021, de fecha 9 de abril de 2021, en la cual consta la entrega de la caja fiscal correspondiente al mes de marzo de 2021, a la Delegación de la Contraloría General de Cuentas de Alta Verapaz.

La encargada de Almacén presentó el reporte de materiales y suministros correspondientes al almacén, según corte practicado al 15 de abril de 2021, el que ascendió a la cantidad de Q. 70,284.88.

Respecto a los reportes FIN 1 y FIN 2, fueron elaborados por el Departamento Administrativo Financiero de la Dirección Departamental de Educación Quiché Norte el 20 de abril de 2021, por un valor de cuarenta mil noventa y tres quetzales con noventa y tres centavos (Q. 40,093.93), estos bienes ya se encuentran en el inventario de la Dirección Departamental de Educación Quiché Norte.

La Dirección Departamental de Educación Quiché Norte cuenta con un terreno de 1,600 metros cuadrados a nombre del Ministerio de Educación, según registro finca No. 700, folio No. 200 del libro 76E de Quiché y un terreno de 248.80 metros cuadrados, a nombre del Ministerio de Educación, según expediente No. 2017-66983, de la Dirección de Bienes del Estado del Ministerio de Finanzas Públicas.

En el traslado de Activos Fijos entre el Director Saliente y el Director Entrante, no se realizó traslado de bienes, debido a que el licenciado Ronal Aroldo Macz Marín, no poseía tarjetas de responsabilidad, ya que no tenía bienes a su cargo.

Se deja constancia que, la Dirección Departamental de Educación Quiché Norte, cuenta con dos vehículos de dos ruedas, marca Suzuki, asignados por medio de tarjeta de responsabilidad No. 001231 con cargo al Director Entrante de la DIEDUC.

Se deja constancia que no hay deudas pendientes de pagar en el presente año 2021, que la DIDEDUC Quiché Norte, tiene un edificio propio para el funcionamiento de las oficinas administrativas, por lo que no tiene compromisos contractuales a la fecha, que no tiene ningún proceso de ejecución de obra de arrastre, finalizada, y no recepcionada.

El licenciado Donal Aroldo Macz Marín, no cuenta con teléfono móvil de la Dirección Departamental de Educación Quiché Norte.

Así mismo, describió en cuadros la Nómina de personal activo en la DIDEDUC de Quiché Norte, que cuenta con 19 miembros de personal administrativo bajo el renglón presupuestario 011, de los cuales 3 profesionales se encuentran en nómina de la Dirección de DISERSA, 2 profesionales con puestos administrativos (Coordinadores Técnicos Administrativos) y el personal docente contratado bajo los renglones presupuestarios 011, 021, 031 se encuentran en la nómina de la DIDEDUC de Quiché.

Se procedió a la entrega al director en funciones el sello de la Dirección que utilizó el licenciado Ronald Aroldo Aroldo Macz Marín, llaves de la oficina de la DIDEDUC Quiché Norte, libro de actas y de conocimientos autorizados por la Contraloría General de Cuentas.

La DIDEDUC desactivó el usuario del Sistema de Adquisiciones, asimismo la designación de permisos en el sistema Web POA, Sistema único con rol de dependencia, automáticamente el sistema lo bloquea. También manifiestan que procederán de forma inmediata a realizar los trámites necesarios para el cambio de firmas ante SAT, Contraloría General de Cuentas y Bancos.

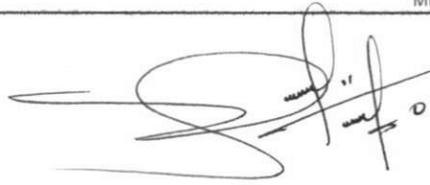
Los puntos anteriores quedaron consignados en el Acta número DIDEDUC Quiché Norte-06-2021, del libro de actas para la constitución de organizaciones de padres de familia -OPF- y nombramiento del representante legal, con registro número 18,810-2021, autorizado por la Contraloría General de Cuentas.

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 22 de abril de 2021, por el Director en funciones de la DIDEDUC Quiché Norte ante la Contraloría General de Cuentas de conformidad con el tiempo establecido en el Acuerdo A-106-2019, emitido por el Contralor General de Cuentas. (Ver anexo 1, 2 y 3).

Lic. Oscar Arnaldo Ruano González
Auditor Interno
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación



OSCAR ARNOLDO RUANO GONZALEZ
Auditor



JORGE EFRAIN YOC COY
Supervisor

Lic. Jorge Efraín Yoc
Supervisor
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación



MILDRED LORENA FUENTES DE LEÓN
Sub Directora
Sub Director Ministerio de Educación

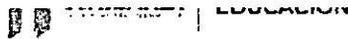


JULIA VICTORIA MONZON PEREZ
DIRECTORA
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación



ANEXOS

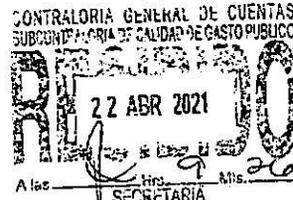
Anexo 1 Oficio de entrega a la CGC.



REPUBLICA DE GUATEMALA
1944-2021

Oficio - DIEDUC Quiché Norte No. 110-2021
Ixcán, 20 de abril de 2021
Ref: JHA/yomj

**Sr.
Subcontralor de Calidad del Gasto Público
Contraloría General de Cuentas
Su despacho.**



Respetable Señor Subcontralor:

Reciba un cordial saludo de la Dirección Departamental de Educación de Quiché Norte.

De manera atenta me dirijo a usted, en cumplimiento al Acuerdo No. A-106-2019 de fecha 17 de diciembre de 2019. Por lo cual, se traslada copia certificada de Acta No. **DEPARTAMENTO DE FORTALECIMIENTO A LA COMUNIDAD EDUCATIVA LIBRO PARA ACTAS DE CONSTITUCIÓN DE ORGANIZACIÓN DE PADRES DE FAMILIA-OPF- Y NOMBRAMIENTO DEL REPRESENTANTE LEGAL, DIEDUC QUICHÉ NORTE-06-2021** de fecha 20 de abril de 2021; en folios **Del No. 25 al 31** del Libro de Actas No. **18,810**, autorizado por la Contraloría General de Cuentas -C.G.C.-, el 05/01/2021 y el formulario mínimo de control de traslado de información de la entrega de recepción del cargo del Director de la Dirección Departamental de Educación de Quiché Norte.

Sin más sobre el particular me suscribo de usted, con altas muestras de consideración y estima.

Atentamente,



Lic. Josías Hernández Aguilár
Director en funciones de la DIEDUC DE Quiché Norte.

Adjunto Acta suscrita (No. DEFOCE-06-2021)
Formulario Mínimo de Control de Traslado
de Información de la Entrega y Recepción
de cargo.

C.c. Archivo.



DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN QUICHÉ NORTE
Calle No. 16 Colonia La Paz Playa Grande Ixcán, Quiché
Sitios en **DIEDUC Quiché Norte**

Anexo 2 Certificación de Acta



MINISTERIO DE EDUCACIÓN
DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN QUICHÉ NORTE
LIBRO PARA ACTAS DE CONSTITUCION DE ORGANIZACIONES DE PADRES
DE FAMILIA -OPF- Y NOMBRAMIENTO DEL REPRESENTANTE LEGAL



025

Acta número DEPARTAMENTO DE FORTALECIMIENTO A LA COMUNIDAD EDUCATIVA LIBRO PARA ACTAS DE CONSTITUCIÓN DE ORGANIZACIÓN DE PADRES DE FAMILIA - OPF- Y NOMBRAMIENTO DEL REPRESENTANTE LEGAL, DIDEDUC QUICHÉ NORTE-06-2021, del libro de actas registro número 18,810-2021, autorizado por la Contraloría General de Cuentas. En el municipio de Playa Grande departamento de Quiché, siendo las ocho horas, del día martes veinte de abril de año dos mil veintiuno 20/04/2021, reunidos en las oficinas de la Dirección Departamental de Educación Quiché Norte, que en lo sucesivo podrá abreviarse - DIDEDUC Quiché Norte, del Ministerio de Educación, que en lo sucesivo podrá abreviarse - MINEDUC- ubicadas en el Lote No. 16 Colonia La Paz del mismo municipio departamento de Quiché las siguientes personas: Licenciado, Ronal Aroldo Macz Marín, quien ocupó las funciones de Director Ejecutivo III, quien se identifica con Documento de Identificación Personal -DPI-, con Código Único de Identificación -CUI- 2512710801420, y que en la presente acta podrá identificarse como "Director Saliente", quien indica como dirección para recibir notificaciones Aldea La Caoba Playa Grande Ixcán, Quiché; Licenciado Josías Hernández Aguilar, quien a partir del 15 de abril de 2021 fue designado para desempeñar temporalmente el puesto de Director de la Dirección Departamental de Quiché Norte, del Ministerio de Educación, que sean necesarias y dentro del marco legal, para no interrumpir los procesos administrativos, quien seguirá devengando el salario asignado actualmente, quien indica como dirección para recibir notificaciones Aldea Cuarto Pueblo Playa Grande Ixcán, Quiché; y que en la presente acta podrá identificarse como "Director Entrante", quien se identifica con Documento de Identificación Personal -DPI-, con Código Único de Identificación -CUI- 1761420451420; Licenciado, Eliceo Aguilar Jom, Jefe Administrativo Financiero en funciones, quien se identifica con Documento de Identificación Personal -DPI-, con Código Único de Identificación -CUI- 2487136121106 y quien indica como dirección para recibir notificaciones Lote 10 colonia el esfuerzo zona 1 Playa Grande Ixcán, Quiché y Licenciada Norma Johana Esquivel Palencia de Álvarez, Encargada de Recursos Humanos de la DIDEDUC Quiché Norte, quien se identifica con Documento de Identificación Personal -DPI- con código Único de Identificación -CUI- 2075816141804, Administradora de Empresas, colegida activa No. 25155, con dirección para recibir notificaciones la sede de la DIDEDUC de Quiché, Departamento Administrativo Financiero; con el objeto de dejar constancia de la entrega y recepción del puesto de Director de la Dirección Departamental de Educación de Quiché Norte, procediendo de la siguiente manera:

PRIMERO: La suscrita Administradora de Empresas fue designada por el Director Departamental entrante para llevar a cabo la toma de posesión. Según Decreto Gubernativo Número 4-2021 Decreta Estado de Prevención en todo el territorio de la República de Guatemala y Nombramiento de Auditoría 108351-1-2021 SIAD: 583276, de la Dirección de Auditoría Interna del Ministerio de Educación en tal sentido se lleva el proceso antes en mención en la DIDEDUC Quiché Norte, en modalidad teletrabajo por el profesional asignado.

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, la suscrita Administradora de Empresas y haciendo referencia en el punto anterior, procede de conformidad con la guía para la participación, en la entrega y toma de posesión del director saliente y entrante.

TERCERO: El Licenciado Ronal Aroldo Macz Marín, Director saliente, a quien se le rescindió por remoción el contrato individual de trabajo a plazo fijo, según Acuerdo Ministerial No. DIREH-2153-2021, de fecha 12 de abril de 2021, con vigencia a partir del 15 de abril de 2021, entrega el cargo al licenciado Josías Hernández Aguilar, quien fue designado temporalmente a partir del 15 de abril de 2021, para desempeñar las funciones propias del Director Departamental de Educación de Quiché Norte, conforme nombramiento según Acuerdo Ministerial No. DIREH-2155-2021, de fecha 12 de abril de 2021 y notificado el día jueves 15 de abril de 2021.

CUARTO: La Licenciada Esquivel Palencia 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. Se mostró a la suscrita profesional Licenciada Norma Johana Esquivel Palencia de Álvarez, el Libro de Actas autorizado por la Contraloría General de Cuentas, con registro número DCEQ-1938, el último número de folio utilizado es el número 190 y el último número de acta suscrita es el número 20-2021, del 14 de abril de 2021, donde se reestructura la Comisión

Handwritten signatures and official stamps of the Ministry of Education, Quiché North, and the Department of Finance.



Anexo 2 Certificación de Acta



MINISTERIO DE EDUCACIÓN
DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN QUICHÉ NORTE



LIBRO PARA ACTAS DE CONSTITUCION DE ORGANIZACIONES DE PADRES DE FAMILIA -OPF- Y NOMBRAMIENTO DEL REPRESENTANTE LEGAL

- Departamental para velar el cumplimiento de disminución y ampliación de secciones de los Institutos por Cooperativa.
- La Licenciada Esquivel Palencia procede a informar que la Constancia Transitoria de Inexistencia de Reclamación de Cargos, la cual es emitida por la Contraloría General de Cuentas no es aplicable al Director entrante considerando que está asumiendo funciones de forma temporal, quien tiene el puesto de Jefe del Departamento Técnico Pedagógico en la DIEDUC Quiché Norte.
 - ARQUEO DE VALORES** El profesional Eliceo Aguilar Jom, Jefe administrativo financiero en funciones entrega arqueo de valores y corte de caja de la siguiente manera:

ARQUEO DE VALORES AL 15/04/2021		VALOR
Banrural Cta.3040114657 Ingresos Privativos Operación Escuela DIEDUC - QUICHE-NORTE		3,944.00
Banrural Cta. 3040114675 Fondo Rotativo Interno DIEDUC -QUICHÉ NORTE		54,215.57
Total		58,159.57
FR Interno de Funcionamiento		34,215.57
FR I de Gratuidad		20,000.00
Total de FRI asignado		54,215.57

ARQUEO DE COMBUSTIBLES: Se practicó arqueo de cupones de combustible, saldo que coincide con el libro autorizado.

Corte de Arqueo de cupones de combustibles al 15 de Abril de 2021

No.	CUPONES A NOMBRE DE:	FECHA DE:		RANGO DE CUPONES:			Valor		
		Emisión	Validez al:	Del	Al	Total	Unitario	Total	
		Estación de Servicios Sol Naciente Sociedad Anónima							
1	Dirección Departamental de Educación Quiché Norte	4/12/2020	31/10/2021	6	50	45	50.00	2,250.00	
	Suma parcial 1:					45		2,250.00	
		Estación de Servicios Sol Naciente Sociedad Anónima							
3	Dirección Departamental de Educación Quiché Norte	4/12/2020	31/10/2021	4	25	21	100.00	2,100.00	
	Suma parcial 2:					21		2,100.00	
VALOR TOTAL EN CUPONES						66		4,350.00	

Handwritten signatures and official stamps of the Ministry of Education, Department of Finance, and the Contraloría General de Cuentas.

Anexo 2 Certificación de Acta



MINISTERIO DE EDUCACIÓN
DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN QUICHÉ NORTE



027

LIBRO PARA ACTAS DE CONSTITUCION DE ORGANIZACIONES DE PADRES DE FAMILIA -OPF- Y NOMBRAMIENTO DEL REPRESENTANTE LEGAL

4. CORTE DE FORMAS Y LIBROS AUTORIZADOS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS (OFICIALES): El corte de formas y libros presentados por la Dirección Departamental de Educación Quiché Norte, debidamente firmados por el profesional Eliceo Aguilar Jom con visto bueno del Lic. Ronal Aroldo Macz Marín, Director Saliente, la existencia de Formas y Libros Oficiales autorizados por la Contraloría General de Cuentas, que quedan en resguardo de cada uno de los responsables y del Lic. Josías Hernández Aguilar, Director Entrante, se integran en los dos siguientes cuadros:

Corte de Formas: Al 15 de abril de 2021

No. Orden	No. de Formulario	DESCRIPCIÓN	ULTIMO UTILIZADO	EXISTENCIAS		
				DEL	AL	EXISTENCIAS
1	V.C.	Viático Constancia	0	1	200	200
2	V.L.	Viático Liquidación	0	1	200	200
3	V.A.	Viático Anticipo	0	1	200	200
4	V.C.	Viático Constancia	0	1	100	100
5	V.L.	Viático Liquidación	0	1	100	100
6	V.A.	Viático Anticipo	0	1	100	100
7	200-A-3	Caja Fiscal	773810	773811	773850	40
8	63-A-2	Recibo de Ingreso	18610	18611	18700	90
9	1H	Ingreso a almacén	879710	87911	879800	90
10	Ordenes Despacho	Ordenes Despacho	33	34	300	267
11	Kardex	Kardex Almacén	96	97	100	4
12		Tarjetas de Responsabilidad	0	1	100	100
13	Recibos	Recibos de transferencias	1349	1350	100000	98651

Corte de Libros: al 15 de abril de 2021

No. Orden	LIBRO	No. De Autorización	Fecha de Autorización	Autorizado por
1	Libro de Banco Fondo Rotativo Interno DIEDUC Quiché Norte	DCEQ-2,704	2/03/2020	Delegación Contraloría General de Cuentas Quiché
2	Libro de Conciliación Bancaria, Fondo Rotativo Interno DIEDUC Quiché Norte	DCEQ-2,705	2/03/2020	Delegación Contraloría General de Cuentas Quiché
3	Libro de actas para uso en el Despacho Director Departamental de Educación Quiché Norte	DCEQ-1938	10/01/2019	Delegación Contraloría General de Cuentas Quiché
4	Libro de conocimientos para uso Despacho Director Departamental de Educación Quiché Norte	DCEQ-1939	10/01/2019	Delegación Contraloría General de Cuentas Quiché
5	Libro de conocimientos para uso en Unidad Areas de Apoyo de la Dirección Departamental de Educación Quiché Norte	DCEQ-2,709	2/03/2020	Delegación Contraloría General de Cuentas Quiché

Anexo 2 Certificación de Acta



MINISTERIO DE EDUCACIÓN
DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN QUICHÉ NORTE



028

LIBRO PARA ACTAS DE CONSTITUCION DE ORGANIZACIONES DE PADRES DE FAMILIA -OPF- Y NOMBRAMIENTO DEL REPRESENTANTE LEGAL

6	Libro de conocimientos para el control de Talonarios de Víáticos.	DCEQ-2,987	12/10/2020	Delegación Contraloría General de Cuentas Quiché
7	Libro de Inventarios de Bienes Fungibles	DCEQ-2,985	12/10/2020	Delegación Contraloría General de Cuentas Quiché
8	Libro de Inventarios para el registro de Activos Fijos	DCEQ-2,984	12/10/2020	Delegación Contraloría General de Cuentas Quiché
9	Libro de Actas de la Sección Administrativa	DCEQ-3,052	12/10/2020	Delegación Contraloría General de Cuentas Quiché
10	Libro de Conciliación Bancario Ingresos Privativos Operación Escuela DIEDUC Quiché Norte	DCEQ-2,706	2/03/2020	Delegación Contraloría General de Cuentas Quiché
11	Libro de Banco Ingresos Privativos Operación Escuela DIEDUC Quiché Norte	DCEQ-2,707	2/03/2020	Delegación Contraloría General de Cuentas Quiché
12	Libro de actas para uso en la Unidad Areas de Apoyo	DCEQ-2,708	2/03/2020	Delegación Contraloría General de Cuentas Quiché
13	Libro Auxiliar para el control de combustible	DCEQ-3,054	12/10/2020	Delegación Contraloría General de Cuentas Quiché
14	Libro de Control de entrega de copias de Constancias de Ingresos a Almacén e Inventarios	DCEQ-3,056	12/10/2020	Delegación Contraloría General de Cuentas Quiché
15	Libro para actas de constitución de organización de padres de familia-OPF- y Nombramiento del Representante Legal.	18,810-2021	5/01/2021	Delegación Contraloría General de Cuentas de Alta Verapaz.
16	Nómina oficial de beneficiarios del programa Becas y Bolsas de Estudio	DCEQ-3,028	27/10/2020	Delegación Contraloría General de Cuentas Quiché
17	Libro de actas para el Departamento de Fortalecimiento a la Comunidad Educativa	DCEQ-1961	21/01/2019	Delegación Contraloría General de Cuentas Quiché
18	Libro de conocimientos para uso en la unidad de inventario.	DCEQ-2988	12/10/2020	Delegación Contraloría General de Cuentas Quiché
19	Libro de actas para uso en la Unidad de Registro y Seguimiento Presupuestario	DCEQ-3,051	12/10/2020	Delegación Contraloría General de Cuentas Quiché
20	Libro de Conocimientos para uso en el Departamento Técnico Pedagógico	DCEQ-1,966	19/01/2019	Delegación Contraloría General de Cuentas Quiché
21	Hojas móviles para libro de actas Comisión Receptora Parcial Departamental	18,837-2021	1/02/2021	Delegación Contraloría General de Cuentas Quiché
22	Libro de actas para uso en el Departamento Técnico Pedagógico	DCEQ-1,965	21/01/2019	Delegación Contraloría General de Cuentas Quiché
23	Hojas móviles para libro de actas en la Entrega de Títulos y Diplomas y demás acciones.	18838-2021	1/02/2021	Delegación Contraloría General de Cuentas de Alta Verapaz.
24	Libro de Conocimientos para entrega de Caja Fiscal	DCEQ-1,964	21/01/2019	Delegación Contraloría General de Cuentas Quiché

5. **SALDOS EN CUENTAS BANCARIAS Y CHEQUES POR UTILIZAR.** La información de esta literal fue proporcionada por el profesional Eliceo Aguilar Jom, Jefe del Departamento Administrativo-Financiero en funciones mediante formatos financieros de servicios generales que consisten en: arqueo de valores, corte de formas, corte de libros, cheque por utilizar, reporte cupones de combustible, vehículos DIEDUC Quiché Norte y compromisos contractuales, con visto bueno del Lic. Ronal Aroldo Macz Marin, Director saliente. En la cuenta de depósitos monetarios en Banco de Desarrollo Rural -BANRURAL, S.A.-, No. 3040114675 a nombre "FONDO ROTATIVO INTERNO DIEDUC QUICHE NORTE", conforme consulta de banca virtual, el saldo al 15 de abril de 2021 es de cincuenta y cuatro mil doscientos quince con cincuenta y siete centavos (Q 54,215.57). A la fecha se ha hecho uso de una segunda chequera (36 cheques por utilizar), los cuales son recibidos por el Lic. Josías Hernández Aguilar, Director entrante.

[Handwritten signatures and official stamps of the Ministry of Education, Quiché Department, and the General Comptroller of Guatemala.]

Anexo 2 Certificación de Acta



MINISTERIO DE EDUCACIÓN
DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN QUICHÉ NORTE



029

LIBRO PARA ACTAS DE CONSTITUCION DE ORGANIZACIONES DE PADRES DE FAMILIA -OPF- Y NOMBRAMIENTO DEL REPRESENTANTE LEGAL

En la cuenta de depósitos monetarios en Banco de Desarrollo Rural -BANRURAL, S.A.-, No 3040114657 a nombre "INGRESOS PRIVATIVOS OPERACIÓN ESCUELA DIDEDUC QUICHE NORTE-", conforme consulta de Movimientos de Cuenta Corriente, se presenta consulta de banca virtual, el saldo al 15 de abril 2021 es de tres mil novecientos cuarenta y cuatro (Q 3,944.00). En esta cuenta no se hace uso de cheques debido a que al finalizar el proceso de pago de operación escuela por medio de oficio se notifica al banco, para que realice el débito correspondiente a la cuenta del fondo común (Cta. No. GT28BAGU01010000000000111798-5) a nombre de Gobierno de la Republica Fondo Común Ingresos privativos Tesorería Nacional.

- 6. Todos los documentos de ingresos y egresos contables que respaldan las operaciones de tesorería, de contabilidad y de presupuesto del año 2020, hasta el 15 de abril de 2021, se encuentran archivados en la oficina de Dirección Departamental de Educación de Quiché Norte, en la sección de análisis documental.
- 7. El último recibo oficial emitido, de conformidad con el inventario de existencia, se detalló en numeral 4.
- 8. **CHEQUES POR UTILIZAR:** La existencia de cheques por utilizar que en conformidad recibe el Director entrante, según información preparada por el Departamento Financiero es la siguiente:

CUENTA No. Y BANCO	DEL No.	AL No.	Cantidad Existente
3040114675 EN BANRURAL, S.A. (Fondo Rotativo Interno DIDEDUC Quiché Norte)	45	80	36
3040114657 EN BANRURAL, S.A. (Ingresos Privativos Operación Escuela DIDEDUC Quiché Norte)	0	0	0

- 9. **RENDICIÓN DE CUENTAS (CAJA FISCAL):** La última rendición de cuentas (caja fiscal) presentada a la Contraloría General de Cuentas, corresponde al mes de marzo de 2021, fue entregada el día 09/04/2021 conforme conocimiento No. 05-2021, lo cual está asentado en el folio No. 15 del Libro de Conocimientos DCEQ-1964 autorizado por la Contraloría General de Cuentas.
- 10. **ALMACEN.** La profesional Santa Isabel Mejía Batén, Encargada de Almacén, certifica que el inventario de suministros de almacén al 15 de abril de 2021, asciende a la cantidad de setenta mil doscientos ochenta y cuatro con ochenta y ocho centavos Q 70,284.88).
- 11. **INVENTARIO INSTITUCIONAL:** La DIDEDUC de Quiché Norte, en el Oficio No. 32-2021, adjuntan información que a la fecha cuentan con activos fijos de la siguiente manera:
 - a) Bienes asignados por medio de tarjetas de responsabilidad No.1099 y 1231 a nombre de Eliceo Aguilar Jom, y que están registrados en el inventario de la DIDEDUC de Quiché, que ascienden a la cantidad de Doscientos noventa mil setecientos catorce quetzales con treinta y siete centavos, (Q 290,714.37).
 - b) 56 bienes por un valor de ciento dos mil doscientos setenta y siete con treinta centavos (Q 102,277.30) propiedad de la Dirección de Informativa -DINFO- entregados por medio de Acta No. 1-2019 de fecha 19 de octubre de 2,019; queda pendiente hacer las gestiones correspondientes ante bienes del Estado del Ministerio de Finanzas Públicas para obtener la resolución que legalice el traslado definitivo y posteriormente proceder al registro contable en los libros de inventario de la DIDEDUC de Quiché Norte.
 - c) 72 bienes por un valor de ciento dos mil cuatrocientos veintisiete con cuarenta centavos (Q 102,427.40) propiedad de la Dirección de Administración Financiera -DAFI- entregados por medio de Acta No. DAFI-146-2020 de fecha 08 de octubre de 2020.
 - d) 18 bienes por un valor de veintidós mil seiscientos noventa y dos con sesenta y un centavos (Q 22,692.61) propiedad de la Dirección General de Fortalecimiento de la Comunidad Educativa -DIGEFOCE- entregados por medio de Acta No. 04-2020 de fecha 08/10/2020; se realizaron los trámites correspondientes ante bienes del Estado del Ministerio de Finanzas Públicas para legalizar el traslado definitivo, se encuentra pendiente que Finanzas de alta a los bienes.
 - e) 27 bienes (3 CPU, 3 Monitores, 3 Mouse, 6 Sillas secretariales con rodos, 3 Teclados y 9 fax térmico) por un valor de cuarenta mil noventa y tres con noventa y tres centavos (Q 40,093.93) estos bienes ya se encuentran en inventario de la Dirección Departamental de



Anexo 2 Certificación de Acta



MINISTERIO DE EDUCACIÓN
DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN QUICHÉ NORTE



LIBRO PARA ACTAS DE CONSTITUCIÓN DE ORGANIZACIONES DE PADRES DE FAMILIA -OPF- Y NOMBRAMIENTO DEL REPRESENTANTE LEGAL

030

- Educación Quiché Norte según formulario FIN 1 y FIN 2, pendiente de trasladar a tarjetas de responsabilidad.
- f) Se cuenta con 2 Terrenos, un edificio propio de 1,600 metros cuadrados a nombre del Ministerio de Educación según Escritura numero ciento cinco (105) Registrada en el Segundo Registro de la Propiedad, Finca No. 7700, Folio No. 200 y Libro 78E de Quiché y un terreno de 248.80 metros cuadrados, a nombre del Ministerio de Educación según expediente No. 2017-66983 emitido por la Dirección de Bienes de Estado del Ministerio de Finanzas Públicas.
12. **ACTIVO FIJO QUE SE TRASLADA ENTRE DIRECTORES SALIENTE Y ENTRANTE:** No existe tarjeta de responsabilidad del mobiliario y equipo que estuvo al servicio del Lic. Ronal Aroldo Macz Marín, por tal situación al 15 de abril de 2021 el Lic. Josías Hernández Aguilar, Director entrante, no se le traslado mobiliario y equipo con las tarjetas de responsabilidad autorizadas por la Contraloría General de Cuentas, las tarjetas de responsabilidad del 1 al 100 se encuentran sin movimientos. Los bienes de las tarjetas de responsabilidad No.1099 y 1231 se encuentran a nombre de Eliceo Aguilar Jom, Jefe Administrativo Financiero en funciones. — **VEHÍCULOS:** La DIEDUC de Quiché Norte, cuenta con dos vehículos de dos ruedas Motocicletas según Tarjeta de Responsabilidad Individual de Bienes Inventariados del Ministerio de Educación número 001231 y son recibidos por el Lic. Josías Hernández Aguilar, Director entrante, la integración y condiciones de éstas se encuentra en el siguiente cuadro:

MARCA	PLACAS	KILOMETRAJE	OBSERVACIONES
		ACTUAL	
Motocicleta Marca Suzuki	M-010BZN	14415	Estacionado desde 2016 por falta de presupuesto
Motocicleta Marca Suzuki	M-011BZN	16412	Estacionado desde 2014 por falta de presupuesto

Estos vehiculos están incluidos en el inventario de la DIEDUC de Quiché.

13. **COMPROMISOS CONTRACTUALES:** La DIEDUC de Quiché Norte, por medio de Oficio No. 32-2021 suscrito por el profesional Eliceo Aguilar Jom, Jefe Administrativo Financiero en funciones, informa que la DIEDUC de Quiché Norte, tiene edificio propio para el funcionamiento de las oficinas administrativas, por lo que no tiene compromisos contractuales.
14. **LITIGIOS, PASIVOS CONTINGENTES O PROCESOS JUDICIALES PENDIENTES DE RESOLVER.** Según oficio No. 16-2021 de la Sección de Recursos Humanos, indica a) Se tiene pendiente proceso del traslado de las partidas presupuestarias del personal docente renglón 011 "personal permanente", administrativo (Coordinadores Técnicos Administrativos) y 031 planilleros. b) Proceso de reapertura de convocatoria Jefe Administrativo Financiero y proceso de Asistente de Entrega Educativa, c) Proceso de docentes que han presentado expedientes para continuidad de los mismos ante DIEDUC Quiché (Alta IGSS, traslado de puestos por participación en la convocatoria XXVII y XXVIII), d) Proceso de convocatoria (DIGEEX) de técnico itinerante y PRONEA, e) Proceso de activación de 8 códigos para puestos 021, 7 nivel preprimario y 1 Técnico Auxiliar II del nivel básico.
15. **NÓMINAS DE PERSONAL ACTIVO EN LA DIEDUC DE QUICHE NORTE:** Según oficio No. 16-2021 de la Sección de Recursos Humanos, indica que la DIEDUC Quiché Norte cuenta con 19 miembros de personal administrativo bajo el renglón presupuestario 011, de los cuales 3 profesionales se encuentran en nómina de la Dirección de DISERSA, 2 profesionales con puestos administrativos (Coordinadores Técnicos Administrativos) y el personal docente contratado bajo los renglones presupuestarios 011, 021, 031 aún se encuentran en la nómina de la DIEDUC de Quiché.
16. Todos los documentos que fueron entregados a la profesional Administradora de Empresas, están sellados y firmados por las unidades responsables.
- QUINTO:** Se procedió a la entrega de sellos de la Dirección que utilizó el Lic. Ronal Aroldo Macz llaves de la oficina de la DIEDUC Quiché Norte, libro de actas y de conocimiento autorizados por la Contraloría General de Cuentas.

[Handwritten signatures and official stamps]

Stamp: DEPTO. FINANCIERO, DIEDUC QUICHÉ NORTE, GUATEMALA, C. A.

Stamp: SECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS, DIEDUC QUICHÉ NORTE, GUATEMALA, C. A.



Anexo 2 Certificación de Acta



MINISTERIO DE EDUCACIÓN
DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN QUICHÉ NORTE



031

LIBRO PARA ACTAS DE CONSTITUCION DE ORGANIZACIONES DE PADRES
DE FAMILIA -OFF- Y NOMBRAMIENTO DEL REPRESENTANTE LEGAL

SEXTO: La Lcda. Esquivel Palencia, indica que los responsables presentaron formulario ADQ-FOR-62 para desactivar usuario del rol Autorizador en el SISTEMA DE ADQUISICIONES, así mismo en el caso de la designación de permisos en el sistema WEB POA SISTEMA ÚNICO con rol DIRECCIÓN DEPENDENCIA del Licenciado Ronal Aroldo Macz Marín, automáticamente el sistema lo bloquea. Así mismo manifiestan que procederán de forma inmediata a realizar los trámites necesarios para el cambio de firmas ante las instancias correspondientes (SAT, Contraloría General de Cuentas y bancos).

SÉPTIMO: Que la entrega del cargo de Director Departamental de Educación Quiché Norte, surte efectos a partir del día jueves quince de abril de dos mil veintiuno, de conformidad al Acuerdo Ministerial No. DIREH-2155-2021, de fecha doce (12) de abril del año dos mil veintiuno en el cual se nombra como Director Departamental de Educación Quiché Norte al licenciado Josías Hernández Aguilar.

OCTAVO: La suscrita Administradora de Empresas, 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, además, que es responsabilidad de la Dirección Departamental de Educación de Quiché Norte, cumplir con el tiempo establecido para remitir de oficio a la Contraloría General de Cuentas, la certificación del acta de entrega y recepción del cargo y del formulario de control de traslado de información en la Contraloría General de Cuentas, conforme lo establece el Acuerdo A-106-2019.

NOVENO: La Licda. Esquivel Palencia, deja constancia que el formulario de control y traslado de información, incluido en la literal "b" del artículo 1, del Acuerdo No. A-106-2019, emitido por el Contralor General de Cuentas, fue completado por el Director saliente Lic. Ronal Aroldo Macz Marín.

DECIMO: Se da por finalizada la presente, siendo las diez horas con cero minutos del día martes veinte de abril del año dos mil veintiuno, firmando de conformidad por los que en ella intervienen.

Handwritten signatures and official stamps of the Ministry of Education, Department of Finance, and Contraloría General de Cuentas y Bancos.



Anexo 2 Certificación de Acta

CERTIFICA

LA INFRASCrita COORDINADORA DE LA SECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS DE LA DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN QUICHÉ NORTE DEL MINISTERIO DE EDUCACIÓN, TUVO A LA VISTA EL ACTA No. 06-2021 EN ORIGINAL, DE FECHA 20 DE ABRIL DE 2021, EN FOLIOS 025, 026, 027, 028, 029, 030 Y 031 DEL LIBRO 18,810-2021, AUTORIZADO CON FECHA 05 DE ENERO DE 2021, POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS.

PLAYA GRANDE, IXCÁN EL QUICHÉ, 20 DE ABRIL DE 2021


LCDA. NORMA JOHANA ESQUIVEL PAENCIA DE ALVAREZ
COORDINADORA SECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS
DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN QUICHÉ NORTE



Anexo 3 Certificación de formulario

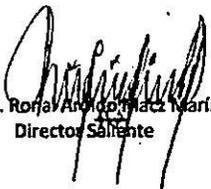
DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE QUICHE NORTE				
FORMULARIO DE CONTROL DE TRASLADO DE INFORMACIÓN				
No.	DESCRIPCIÓN	RESPUESTA SI/NO	COMENTARIO	REVISADO
1	¿Posee la entidad reglamento interno de trabajo?	SI	Es el que se utiliza a nivel de Ministerio de Educación	✓
2	¿Se entregó memoria de labores del ejercicio fiscal 2020, a dónde corresponde?	SI	Se hizo entrega a la Dirección de DIPLAN, según Oficio No. 214-2020	✓
3	¿Existe(n) sindicato(s) en la Entidad? Si la respuesta es afirmativa, indicar el número de sindicato y el nombre de los mismos.	SI	Se forma parte del Sindicato de Trabajadores y Trabajadoras de la Educación de Guatemala, STEG Institucional	✓
4	¿Tiene la Entidad Pacto Colectivo de Condiciones de Trabajo Vigente?	SI	El Pacto colectivo de condiciones de trabajo suscrito entre el Mineduc y el STEG, Resolución 1-2019	✓
5	¿Se encuentra emplazada la entidad?	NO		✓
6	¿Entregan las autoridades salientes el Plan Operativo Anual (POA), el Plan Operativo Multianual (POM) y el Plan Estratégico Institucional (PEI)?	SI	Se hizo entrega del Plan Operativo Anual POA y el Plan Operativo Multianual POM, según Oficio No. 31-2020 El Plan Estratégico Institucional PEI hasta la fecha no se ha elaborado	✓
7	¿Le han dado seguimiento los funcionarios responsables a las recomendaciones de auditorías anteriores de la Contraloría General de Cuentas?	NO		✓
8	¿Se entrega informe de compromisos No Devengados y Devengados no pagados de años anteriores de la Contraloría General de Cuentas?	NO		✓
9	¿Se hace entrega del estado de ejecución presupuestario?	SI	Jefe Administrativo Financiero en funciones presentó reporte de ejecución presupuestaria 2020 y 2021 a la fecha	✓

Anexo 3 Certificación de formulario

10	¿Se entregan los informes de auditoría interna y de las auditorías practicadas por la Contraloría General de Cuentas?	NO	No ha sido auditado la DIEDUC Quiché Norte por Auditoría Interna y Contraloría General de Cuentas	✓
11	¿Se hace entrega del informe de la situación actual de los procesos legales a las nuevas autoridades?	SI	Se adjunta Oficio No. 16-2021 de la Sección de Recursos Humanos	✓
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 aplica	✓
13	¿Usa los sistemas informáticos SICOIN, SICOINDES, SIGES, SNIP, GUATECOMPRAS, GUATENÓNIMAS, INVENTARIO WEB Y SAG UDAI?, Y ¿Los dejan funcionando?	SI	Se utilizan los sistemas informáticos SICOIN, SIGES GUATECOMPRAS, GUATENOMINAS E INVENTARIO WEB, sí quedan funcionando con los profesionales designados.	✓
14	¿Tiene la Entidad Portal de Internet?	SI	Portal Institucional del Ministerio de Educación	✓
15	¿Deja los manuales administrativos y/o de procedimientos actualizados?	SI	Se deja bajo el resguardo del Director entrante, el Manual de Funciones Organización y Puestos, que se encuentra en revisión en la Dirección de DIDEFI, previo a la entrega oficialmente a esta DIEDUC	✓
16	¿Presentó nóminas de 011, 022, 029, 031, 035, 036 y subgrupo 18 vigente?	SI	Se adjunta Oficio No. 16-2021 de la Sección de Recursos Humanos	✓
17	¿Presentó listado de vehículos y pólizas de seguros vigentes?	SI	Se adjunta tarjeta de responsabilidad No. 1231 a nombre de Elceo Aguilar Jom	✓
18	¿Presentó listado de edificios propios y en arrendamiento?	SI	Edificio propio de la DIEDUC Quiché Norte a nombre del Ministerio de Educación según Escritura No. 105, no se tiene ningún edificio en arrendamiento	✓

Anexo 3 Certificación de formulario

19	¿Presentó el inventario Institucional?	SI	Se presentó FIN 1 y FIN 2	✓
20	¿Presentó saldos de recursos privativos, préstamos y donaciones?	SI	Jefe Administrativo Financiero en funciones presentó oficio No. 32-2021 donde se adjunta información referente al manejo de saldos de Operación Escuela	✓
21	¿Presentó saldos de vales de combustible?	SI	Jefe Administrativo Financiero en funciones presentó oficio No. 32-2021, según reporte de la Encargada de Almacén con los saldos vigentes.	✓
22	¿Cuenta la Entidad con Oficina de Acceso a la Información Pública?	SI	La Asistente de Dirección fue nombrada como Enlace de Acceso a la Información Pública, según Oficio No. 141-2020.	✓


 Lic. Roraj Antonio Macías Marín
 Director Saliente


 Lic. Josías Hernández Aguilar
 Director Entrante



Anexo 3 Certificación de formulario

CERTIFICA

LA INFRASCrita COORDINADORA DE LA SECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS DE LA DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN QUICHÉ NORTE DEL MINISTERIO DE EDUCACIÓN, TUVO A LA VISTA EL FORMULARIO DE CONTROL DE TRASLADO DE INFORMACIÓN, EMITIDO POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS, EL CUAL CONSTA DE 3 PÁGINAS POR LA MÁXIMA AUTORIDAD SALIENTE Y LA MÁXIMA AUTORIDAD ENTRANTE DE LA DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN QUICHÉ NORTE, QUIENES COMPARECEN EN EL ACTA DE ENTREGA Y RECEPCIÓN DE LA DIDEUC QUICHÉ NORTE.

PLAYA GRANDE, IXCÁN EL QUICHÉ, 20 DE ABRIL DE 2021

LCDA. NORMA JOHANA ESQUIVEL PAENCIA DE ALVÁREZ
COORDINADORA SECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS
DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN QUICHÉ NORTE

