



DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe Ejecutivo

CUA-107366-1-2021

Nombramiento:

CUA-107366-1-2021

SIAD No.:

444926

Fecha del Nombramiento:

12/02/2021

Fecha de entrega del Informe:

22/02/2021

Fecha de entrega del Informe Final:

26/02/2021

Nombre del Auditor:

Lic. Ramón Lutín Pérez

Nombre del Supervisor:

Licda. Mayra Iliana Hernández López

Unidad Ejecutora:

Dirección Departamental de Educación
Guatemala Oriente

Tipo de Auditoría:

Administrativa del primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas, en el Informe de la Auditoría a Sistemas Informáticos, por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017, en la Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente.

Áreas Examinadas:

N/A

Período Auditado:

N/A

TOMO 1 de 1

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
AUDITORIA INTERNA
CUA No.:107366**

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS**

**Auditoría Administrativa de primer seguimiento a las
recomendaciones de Contraloría General de Cuentas, en el
informe de la Auditoría a Sistemas Informáticos, por el
periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017, en la
Dirección Departamental Guatemala Oriente**



GUATEMALA, FEBRERO DE 2021

INDICE

| | |
|----------------------------|---|
| INTRODUCCION | 1 |
| OBJETIVOS | 1 |
| ALCANCE DE LA ACTIVIDAD | 1 |
| RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD | 1 |
| ANEXOS | 3 |



INTRODUCCION

De conformidad con el nombramiento de auditoría SIAD 444926, CUA No.107366-1-2021, de fecha 12 de febrero de 2021; fui designado para realizar en modalidad teletrabajo, auditoría administrativa del primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas, en el informe de Auditoría a Sistemas Informáticos, por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017, en la Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente.

OBJETIVOS

GENERAL:

Realizar primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas.

ESPECIFICO:

Verificar si existen recomendaciones implementadas, en proceso o incumplidas

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Se efectuó el primer seguimiento a tres (3), recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas, como resultado del informe de Auditoría a Sistemas Informáticos, por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

El resultado del trabajo se resume a continuación:

RECOMENDACIONES EN PROCESO (SR-1)

De conformidad con el formulario SR-1, seguimiento a recomendaciones y evaluación realizada, a los documentos presentados por los responsables, de la Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente, se estableció que las recomendaciones de los hallazgos se encuentran en proceso, siendo estos los siguientes:

Hallazgos relacionados con el Cumplimiento de Leyes y Regulaciones Aplicables



Hallazgo No. 7 Incumplimiento al procedimiento de baja del empleado.

Hallazgo No. 8 Incumplimiento a normativa vigente.

Hallazgo No. 10 Registros Incorrectos en la actualización del documento personal de identificación en el sistema GUATENÓMINAS.

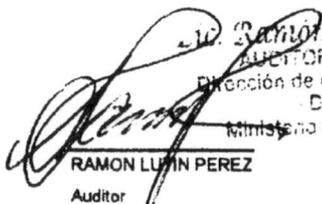
El resultado de que las recomendaciones efectuadas estén en proceso, propicia que se mantenga firme la acción correctiva y que exista atraso en el proceso administrativo.

COMPROMISO ADQUIRIDO POR LOS RESPONSABLES

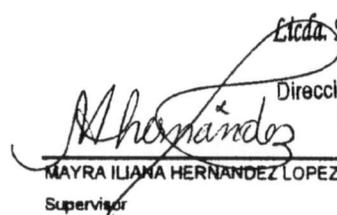
A través del correo de fecha 19 de febrero de 2021, los responsables de la Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente, indican que están realizando las acciones correspondientes a efecto de poder solventar en el menor tiempo posible las recomendaciones que se encuentran en proceso, sin embargo no es posible indicar una fecha puntual en la cual se estarán cumpliendo al 100% las mismas.

El detalle de las acciones realizadas se encuentra en el formulario de seguimiento SR-1 que se adjunta en el anexo No. 1 y cuadros adjuntos.

Atentamente,


Lc. Ramon Lutin Pérez
AUDITOR INTERNO
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación
RAMON LUTIN PEREZ
Auditor


Licda. Mildred Lorena Fuentes De León
Subdirectora
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación
MILDRED LORENA FUENTES DE LEON
Sub Director


Licda. Mayra Iliana Hernández López
Supervisora
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación
MAYRA ILIANA HERNANDEZ LOPEZ
Supervisor


Licda. Julia Victoria Monzón Pérez
DIRECTORA
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación
JULIA VICTORIA MONZON PEREZ
Director

ANEXOS

Anexo No. 1


**GOBIERNO de
GUATEMALA**
DR. ALEJANDRO GIANMATTEI
**MINISTERIO DE
EDUCACIÓN**

Formulario SR-1

PRIMER SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS
Informe de la Auditoría a Sistemas Informáticos, por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017
En la Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente, del Ministerio de Educación.
PRIMER SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES EN PROCESO

| | |
|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Entidad: | Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente |
| Tipo de Auditoría: | Primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas, en Informe de Auditoría a Sistemas Informáticos, por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017, en la Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente, del Ministerio de Educación. |

| No. | Condición y Recomendación | Responsable | Situación | | | Descripción de las acciones realizadas |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | Implementada | En Proceso | No Implementada | |
| 1 | <p>Hallazgos relacionados con el cumplimiento de Leyes y Regulaciones Aplicables</p> <p>Hallazgo No. 7</p> <p>Incumplimiento al procedimiento de baja del empleado</p> <p>Condición En el Sistema de Nómina y Registro de Personal –GUATENÓMINAS–, en el Ministerio de Educación, al verificar el proceso de baja de los empleados, por motivo de renuncia, destitución, fallecimiento entre otros, según reporte R00806768 Resumen de reintegros por usuario, se determinó que 77 personas tienen pendientes reintegros, sin embargo ya fueron dados de baja en el sistema, se describen a continuación: (Ver cuadro No. 1).</p> | <p>Ministro de Educación</p> <p>Director Departamental</p> <p>Jefe Departamento de Recursos Humanos</p> <p>Coordinador de Gestión y Desarrollo de Personal</p> <p>Analista de Movimientos de Personal</p> | | X | | <p>Oficio O-DS/DIDAI-631-2020, de fecha 17 de noviembre de 2020, firmado por la Señora Ministra, Dirigido al Director Departamental de Educación Guatemala Oriente, indicando lo siguiente: Tengo el agrado de dirigirme a usted, con el objeto de hacer de su conocimiento el hallazgo confirmado por la Contraloría General de Cuentas, sobre el resultado de la Auditoría a Sistemas Informáticos, correspondiente al período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017; se adjunta anexo con el hallazgo y la recomendación correspondiente.</p> <p>Por lo anterior, solicito realizar las acciones necesarias que aseguren el debido cumplimiento de la recomendación emitida por la Contraloría General de Cuentas, involucrando a los responsables de acuerdo a la recomendación formulada para evitar con ello sanciones por parte del ente fiscalizador.</p> <p>De los resultados obtenidos, deberá informar a la Dirección de Auditoría Interna a más tardar 10 días después de recibido el presente, para que se realice el seguimiento al cumplimiento del mismo, conforme a lo indicado en el "Artículo 66</p> |

Página 1 de 12



Complemento del Anexo No. 1



| No. | Condición y Recomendación | Responsable | Situación | | | Descripción de las acciones realizadas |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | Implementada | En Proceso | No Implementada | |
| | <p>Recomendación El Ministro de Educación, debe girar instrucciones al Director Departamental y este a su vez al Jefe Departamento de Recursos Humanos, Jefe Sección de Recursos Humanos, Coordinador de Gestión y Desarrollo de Personal y Analista de Movimientos de Personal, de las Direcciones Departamentales, a efecto que cuando se realice una baja en el Sistemas de Nominas, se verifique que el expediente del empleado cuente con toda la documentación y las solvencias para darle de baja en el sistema. Asimismo, cumplan con revisar que el expediente del ex empleado se realizará como lo establece el procedimiento de baja.</p> | | | | | <p>del Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas".</p> <p>Oficio DIDEDUC GUATEMALA ORIENTE No. 258-2020/D, de fecha 17 de noviembre de 2020, firmado por el Director Departamental de Educación Guatemala Oriente, dirigido al Subdirector Administrativo Financiero, indicando lo siguiente: "... En base a oficio O-DS/DIDAI-631-2020, de fecha 17 de noviembre de 2020, donde se adjunta informe de auditoría comprendida del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, se sirva instruir a quien corresponda, dar cumplimiento con las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas, involucrando a los responsables de acuerdo a la recomendación formulada para evitar con ello sanciones por parte del ente fiscalizador..."</p> <p>DIDEDUC GUATE ORIENTE SAF Oficio 79-2020, de fecha 18 de noviembre de 2020, firmado por el Subdirector Administrativo Financiero, dirigido al Jefe del Departamento de Recursos Humanos en Funciones, indicando lo siguiente: "... Atentamente me dirijo a usted, para remitirle copia del oficio O-DS/DIDAI-631-2020, SIAD No. 444926 de fecha 17 de noviembre de 2020, firmado por MSc. Claudia Ruiz Casasola de España, Ministra de Educación, nos traslada el informe de Auditoría del periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, en el cual confirman hallazgos resultado de la Auditoría de Sistemas Informáticos, relacionados con procesos del área de Recursos Humanos; así mismo nos solicita</p> |



Complemento del Anexo No. 1



| No. | Condición y Recomendación | Responsable | Situación | | | Descripción de las acciones realizadas |
|-----|---------------------------|-------------|--------------|------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | Implementada | En Proceso | No Implementada | |
| | | | | | | <p>realizar las acciones necesarias que aseguren el debido cumplimiento a las recomendaciones emitidas por Contraloría General de Cuentas. Por lo anterior, solicito su apoyo a efecto de darle seguimiento y cumplimiento a las recomendaciones, emitidas en dicho informe, así mismo evitar que se den este tipo de situaciones, las cuales pueden ser motivo de hallazgos por parte del ente fiscalizador ..."</p> <p>DIDEDUC GUATE ORIENTE Oficio SAF No. 06-2021, de fecha 11 de enero de 2021, firmado por el Subdirector Administrativo Financiero, dirigido al Jefe del Departamento de Recursos Humanos en Funciones, indicando lo siguiente: "... Atentamente me dirijo a usted, para remitirle copia del oficio O-DS/DIDAI-631-2020, SIAD No. 444926 de fecha 17 de noviembre de 2020, firmado por MSc. Claudia Ruiz Casasola de España, Ministra de Educación, nos traslada el informe de Auditoría del periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, en el cual confirman hallazgos resultado de la Auditoría de Sistemas Informáticos, relacionados con procesos del área de Recursos Humanos; así mismo nos solicita realizar las acciones necesarias que aseguren el debido cumplimiento a las recomendaciones emitidas por Contraloría General de Cuentas. Por lo anterior, solicito su apoyo a efecto de darle seguimiento y cumplimiento a las recomendaciones, emitidas en dicho informe, así mismo evitar que se den este tipo situaciones, las cuales pueden ser motivo de hallazgos por parte del ente fiscalizador ..."</p> |

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



Complemento del Anexo No. 1

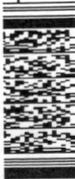


GOBIERNO de GUATEMALA
DR. ALEJANDRO GIAMMATTEI

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

Formulario SR-1

| No. | Condición y Recomendación | Responsable | Situación | | | Descripción de las acciones realizadas |
|-----|---------------------------|-------------|--------------|------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | Implementada | En Proceso | No Implementada | |
| | | | | | | <p>DIDEDUC GUATE ORIENTE Oficio SAF No. 23-2021, de fecha 16 de febrero de 2021, firmado por el Subdirector Administrativo Financiero y Director Departamental de Educación Guatemala Oriente, dirigido a la Directora de Dirección de Auditoría Interna –DIDAI–, indicando lo siguiente: "...El motivo del presente es para dar respuesta al Oficio O-DS/DIDAI-631-2020, SIAD No. 444926 en el cual M.Sc. Claudia Ruíz Casasola de Estrada, remite informe de auditoría, mediante el cual confirman el hallazgo, de la Auditoría a Sistemas Informáticos, correspondiente al período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017; así mismo solicita le demos el seguimiento correspondiente. Por lo anteriormente expuesto, informamos que le daremos seguimiento a las recomendaciones emitidas en dicho informe, coordinando con los responsables directos de los procesos, el seguimiento debido; así mismo solicitamos tratar de evitar que se vuelvan a dar este tipo de situaciones motivo de hallazgos, las cuales pueden provocar sanciones por parte del ente fiscalizador..."</p> <p>Comentario de Auditoría De conformidad con lo manifestado por los responsables, la recomendación se considera en proceso en virtud de que la Ministra de Educación, giró instrucciones por escrito con relación a los hallazgos que le competen a la DIEDUC Guatemala Oriente. De igual manera el Director Departamental y el Subdirector Administrativo Financiero, giraron los oficios</p> |



Complemento del Anexo No. 1



GOBIERNO de GUATEMALA
DR. ALEJANDRO GIAMMATEI

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

Formulario SR-1

| No. | Condición y Recomendación | Responsable | Situación | | | Descripción de las acciones realizadas |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | Implementada | En Proceso | No Implementada | |
| | | | | | | correspondientes. Sin embargo no presentaron pruebas de cumplimiento de lo indicado en la recomendación del hallazgo. |
| 2 | <p>Hallazgo No. 8</p> <p>Incumplimiento a normativa vigente</p> <p>Condición</p> <p>En el Sistema de Nómina y Registro de Personal –GUATENÓMINAS-, al evaluar los registros del Ministerio de Educación, según reporte R00806768 Resumen de Reintegros con usuario generado el 20 de junio de 2018, se estableció lo siguiente:</p> <p>a) Según documentación requerida a las Direcciones Departamentales se determinó que se recuperó un total Q.303,672.73, como se detalla a continuación. (Ver cuadro No. 2)</p> <p>b) De la documentación requerida, se determinó que el personal que se detalla a continuación solamente realizaron parcialmente el reintegro que les corresponde por la cantidad de Q.17,482.94: (No hay personal de la Oriente).</p> <p>c) El personal que se detalla a continuación fue notificado según</p> | <p>Ministro de Educación</p> <p>Director Departamental</p> <p>Jefe Departamento de Recursos Humanos</p> <p>Coordinador de Gestión y Desarrollo de Personal</p> <p>Analista de Movimientos de Personal</p> | | X | | <p>Oficio O-DS/DIDAI-631-2020, de fecha 17 de noviembre de 2020, firmado por la Señora Ministra, Dirigido al Director Departamental de Educación Guatemala Oriente, indicando lo siguiente: Tengo el agrado de dirigirme a usted, con el objeto de hacer de su conocimiento el hallazgo confirmado por la Contraloría General de Cuentas, sobre el resultado de la Auditoría a Sistemas Informáticos, correspondiente al período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017; se adjunta anexo con el hallazgo y la recomendación correspondiente.</p> <p>Por lo anterior, solicito realizar las acciones necesarias que aseguren el debido cumplimiento de la recomendación emitida por la Contraloría General de Cuentas, involucrando a los responsables de acuerdo a la recomendación formulada para evitar con ello sanciones por parte del ente fiscalizador.</p> <p>De los resultados obtenidos, deberá informar a la Dirección de Auditoría Interna a más tardar 10 días después de recibido el presente, para que se realice el seguimiento al cumplimiento del mismo, conforme a lo indicado en el "Artículo 66 del Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas".</p> <p>Oficio DDEDUC GUATEMALA ORIENTE No. 258-2020/D, de fecha 17 de noviembre de 2020,</p> |



Complemento del Anexo No. 1



| No. | Condición y Recomendación | Responsable | Situación | | | Descripción de las acciones realizadas |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | Implementada | En Proceso | No Implementada | |
| | <p>consta documentación requerida a las Direcciones Departamentales y están pendientes de efectuar el pago correspondiente por reintegros por la cantidad de Q.24,283.80. (no hay personal de la Oriente).</p> <p>d) Según la documentación proporcionada por las Direcciones Departamentales, se estableció que solo se realizó la notificación, como se detalla a continuación por la cantidad de Q.769,874.84: (Ver cuadro No. 3).</p> <p>e) De los empleados que se detallan a continuación no se tiene evidencia de las Direcciones Departamentales que ya hayan sido notificados por la cantidad de Q.250,088.07: (Ver cuadro No. 4).</p> <p>f) Los casos que se detallan a continuación no fueron documentadas las gestiones por las Direcciones Departamentales por la cantidad de Q.147,549.93: (Ver cuadro No. 5).</p> <p>g) Los casos siguientes las Direcciones Departamentales solicitaron las boletas de reintegros a la Dirección de Recursos Humanos -DIREH- por la cantidad de Q.394,551.12: (Ver cuadro No. 6).</p> <p>h) Los siguientes casos las</p> | | | | | <p>firmado por el Director Departamental de Educación Guatemala Oriente, dirigido al Subdirector Administrativo Financiero, indicando lo siguiente: "... En base a oficio O-DS/DIDAI-631-2020, de fecha 17 de noviembre de 2020, donde se adjunta informe de auditoría comprendida del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, se sirva instruir a quien corresponda, dar cumplimiento con las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas, involucrando a los responsables de acuerdo a la recomendación formulada para evitar con ello sanciones por parte del ente fiscalizador..."</p> <p>DIDEDUC GUATE ORIENTE SAF Oficio 79-2020, de fecha 18 de noviembre de 2020, firmado por el Subdirector Administrativo Financiero, dirigido al Jefe del Departamento de Recursos Humanos en Funciones, indicando lo siguiente: "...Atentamente me dirijo a usted, para remitirle copia del oficio O-DS/DIDAI-631-2020, SIAD No. 444926 de fecha 17 de noviembre de 2020, firmado por MSc. Claudia Ruiz Casasola de España, Ministra de Educación, nos traslada el informe de Auditoría del periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, en el cual confirman hallazgos resultado de la Auditoría de Sistemas Informáticos, relacionados con procesos del área de Recursos Humanos; así mismo nos solicita realizar las acciones necesarias que aseguren el debido cumplimiento a las recomendaciones emitidas por Contraloría General de Cuentas. Por lo anterior, solicito su apoyo a efecto de darle seguimiento y cumplimiento a las</p> |





| No. | Condición y Recomendación | Responsable | Situación | | | Descripción de las acciones realizadas |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | Implementada | En Proceso | No Implementada | |
| | <p>Direcciones Departamentales trasladaron a la Asesoría Jurídica del Ministerio de Educación por la cantidad de Q.649,394.95 (no hay personal de la Oriente).</p> <p>i) Los siguientes casos fueron trasladados al Ministerio Público para iniciar denuncia por la cantidad de Q.682,160.90: (no hay personal de la Oriente).</p> <p>j) Los siguientes casos se encuentran en proceso Económico Coactivo por la cantidad de Q.122,047.83: (no hay personal de la Oriente).</p> <p>Recomendación El Ministro de Educación, debe girar instrucciones al Director Departamental este a su vez al Jefe Departamento de Recursos Humanos, Jefe Sección de Recursos Humanos, Coordinador de Gestión y Desarrollo de Personal y Analista de Movimientos de Personal, de las Direcciones Departamentales, para que proceda a implementar los procedimientos administrativos y disciplinarios para la recuperación de todos los reintegros aprobados.</p> | | | | | <p>recomendaciones, emitidas en dicho informe, así mismo evitar que se den este tipo de situaciones, las cuales pueden ser motivo de hallazgos por parte del ente fiscalizador ..."</p> <p>DIDEDUC GUATE ORIENTE Oficio SAF No. 06-2021, de fecha 11 de enero de 2021, firmado por el Subdirector Administrativo Financiero, dirigido al Jefe del Departamento de Recursos Humanos en Funciones, indicando lo siguiente: "... Atentamente me dirijo a usted, para remitirle copia del oficio O-DS/DIDAI-631-2020, SIAD No. 444926 de fecha 17 de noviembre de 2020, firmado por MSc. Claudia Ruiz Casasola de España, Ministra de Educación, nos traslada el informe de Auditoría del periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, en el cual confirman hallazgos resultado de la Auditoría de Sistemas Informáticos, relacionados con procesos del área de Recursos Humanos; así mismo nos solicita realizar las acciones necesarias que aseguren el debido cumplimiento a las recomendaciones emitidas por Contraloría General de Cuentas. Por lo anterior, solicito su apoyo a efecto de darle seguimiento y cumplimiento a las recomendaciones, emitidas en dicho informe, así mismo evitar que se den este tipo situaciones, las cuales pueden ser motivo de hallazgos por parte del ente fiscalizador ..."</p> <p>DIDEDUC GUATE ORIENTE Oficio SAF No. 23-2021, de fecha 16 de febrero de 2021, firmado por el Subdirector Administrativo Financiero y Director Departamental de Educación Guatemala</p> |



Complemento del Anexo No. 1



GOBIERNO de
GUATEMALA
DR. ALEJANDRO GIAMMATTEI

MINISTERIO DE
EDUCACIÓN

Formulario SR-1

| No. | Condición y Recomendación | Responsable | Situación | | | Descripción de las acciones realizadas |
|-----|---------------------------|-------------|--------------|------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | Implementada | En Proceso | No Implementada | |
| | | | | | | <p>Oriente, dirigido a la Directora de Dirección de Auditoría Interna –DIDAI–, indicando lo siguiente: "...El motivo del presente es para dar respuesta al Oficio O-DS/DIDAI-631-2020, SIAD No. 444926 en el cual M.Sc. Claudia Ruiz Casasola de Estrada, remite informe de auditoría, mediante el cual confirman el hallazgo, de la Auditoría a Sistemas Informáticos, correspondiente al período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017; así mismo solicita le demos el seguimiento correspondiente. Por lo anteriormente expuesto, informamos que le daremos seguimiento a las recomendaciones emitidas en dicho informe, coordinando con los responsables directos de los procesos, el seguimiento debido; así mismo solicitamos tratar de evitar que se vuelvan a dar este tipo de situaciones motivo de hallazgos, las cuales pueden provocar sanciones por parte del ente fiscalizador..."</p> <p>Comentario de Auditoría</p> <p>De conformidad con lo manifestado por los responsables, la recomendación se considera en proceso en virtud de que la Ministra de Educación, giró instrucciones por escrito con relación a los hallazgos que le competen a la DIDEUC Guatemala Oriente. De igual manera el Director Departamental y el Subdirector Administrativo Financiero, giraron los oficios correspondientes. Sin embargo no presentaron pruebas de cumplimiento de lo indicado en la recomendación del hallazgo.</p> |



Complemento del Anexo No. 1



GOBIERNO de
GUATEMALA
DR. ALEJANDRO GIANNATTI

MINISTERIO DE
EDUCACIÓN

Formulario SR-1

| No. | Condición y Recomendación | Responsable | Situación | | | Descripción de las acciones realizadas |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | Implementada | En Proceso | No Implementada | |
| 3 | <p>Hallazgo No. 10</p> <p>Registros Incorrectos en la actualización del documento personal de identificación en el sistema GUATENÓMINAS</p> <p>Condición En el Sistema de Nómina y Registro de Personal –GUATENÓMINAS–, al evaluar los registros del Ministerio de Educación, y generar el reporte R00809748.rpt, se determinó que en 118 casos no se ha realizado correctamente el registro del Código Único de Identificación –CUI–, en el sistema –Guatenóminas– en la ficha del empleado, como se detallan a continuación las Direcciones Departamentales: (Ver cuadro No. 7).</p> <p>Recomendación El Ministro de Educación, debe girar instrucciones al Director Departamental y este a su vez al Jefe Departamento de Recursos Humanos, Jefe Sección de Recursos Humanos, Coordinador de Gestión y Desarrollo de Personal y Analista de Movimientos de Personal, de las Direcciones Departamentales, para que realicen las gestiones para que sean actualizados correctamente las</p> | <p>Ministro de Educación</p> <p>Director Departamental</p> <p>Jefe Departamento de Recursos Humanos</p> <p>Coordinador de Gestión y Desarrollo de Personal</p> <p>Analista de Movimientos de Personal</p> | | X | | <p>Oficio O-DS/DIDAI-631-2020, de fecha 17 de noviembre de 2020, firmado por la Señora Ministra, Dirigido al Director Departamental de Educación Guatemala Oriente, indicando lo siguiente: Tengo el agrado de dirigirme a usted, con el objeto de hacer de su conocimiento el hallazgo confirmado por la Contraloría General de Cuentas, sobre el resultado de la Auditoría a Sistemas Informáticos, correspondiente al período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017; se adjunta anexo con el hallazgo y la recomendación correspondiente.</p> <p>Por lo anterior, solicito realizar las acciones necesarias que aseguren el debido cumplimiento de la recomendación emitida por la Contraloría General de Cuentas, involucrando a los responsables de acuerdo a la recomendación formulada para evitar con ello sanciones por parte del ente fiscalizador.</p> <p>De los resultados obtenidos, deberá informar a la Dirección de Auditoría Interna a más tardar 10 días después de recibido el presente, para que se realice el seguimiento al cumplimiento del mismo, conforme a lo indicado en el "Artículo 66 del Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas".</p> <p>Oficio DIDEUC GUATEMALA ORIENTE No. 258-2020/D, de fecha 17 de noviembre de 2020, firmado por el Director Departamental de Educación Guatemala Oriente, dirigido al Subdirector Administrativo Financiero, indicando lo siguiente: "... En base a oficio O-DS/DIDAI-</p> |

Página 9 de 12



Complemento del Anexo No. 1



**GOBIERNO de
GUATEMALA**
DR. ALEJANDRO GIAMMATTEI

**MINISTERIO DE
EDUCACIÓN**

Formulario SR-1

| No. | Condición y Recomendación | Responsable | Situación | | | Descripción de las acciones realizadas |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | Implementada | En Proceso | No Implementada | |
| | registros del Código Único de Identificación -CUI- en el Sistema -GUATENÓMINAS- | | | | | <p>631-2020, de fecha 17 de noviembre de 2020, donde se adjunta informe de auditoría comprendida del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, se sirva instruir a quien corresponda, dar cumplimiento con las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas, involucrando a los responsables de acuerdo a la recomendación formulada para evitar con ello sanciones por parte del ente fiscalizador..."</p> <p>DIDEDUC GUATE ORIENTE SAF Oficio 79-2020, de fecha 18 de noviembre de 2020, firmado por el Subdirector Administrativo Financiero, dirigido al Jefe del Departamento de Recursos Humanos en Funciones, indicando lo siguiente: "...Atentamente me dirijo a usted, para remitirle copia del oficio O-DS/DIDAI-631-2020, SIAD No. 444926 de fecha 17 de noviembre de 2020, firmado por MSc. Claudia Ruiz Casasola de España, Ministra de Educación, nos traslada el informe de Auditoría del periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, en el cual confirman hallazgos resultado de la Auditoría de Sistemas Informáticos, relacionados con procesos del área de Recursos Humanos; así mismo nos solicita realizar las acciones necesarias que aseguren el debido cumplimiento a las recomendaciones emitidas por Contraloría General de Cuentas. Por lo anterior, solicito su apoyo a efecto de darle seguimiento y cumplimiento a las recomendaciones, emitidas en dicho informe, así mismo evitar que se den este tipo de situaciones, las cuales pueden ser motivo de hallazgos por parte del ente fiscalizador ..."</p> |





| No. | Condición y Recomendación | Responsable | Situación | | | Descripción de las acciones realizadas |
|-----|---------------------------|-------------|--------------|------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | Implementada | En Proceso | No Implementada | |
| | | | | | | <p>DIDEDUC GUATE ORIENTE Oficio SAF No. 06-2021, de fecha 11 de enero de 2021, firmado por el Subdirector Administrativo Financiero, dirigido al Jefe del Departamento de Recursos Humanos en Funciones, indicando lo siguiente: "... Atentamente me dirijo a usted, para remitirle copia del oficio O-DS/DIDAI-631-2020, SIAD No. 444926 de fecha 17 de noviembre de 2020, firmado por MSc. Claudia Ruiz Casasola de España, Ministra de Educación, nos traslada el informe de Auditoría del periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, en el cual confirman hallazgos resultado de la Auditoría de Sistemas Informáticos, relacionados con procesos del área de Recursos Humanos; así mismo nos solicita realizar las acciones necesarias que aseguren el debido cumplimiento a las recomendaciones emitidas por Contraloría General de Cuentas. Por lo anterior, solicito su apoyo a efecto de darle seguimiento y cumplimiento a las recomendaciones, emitidas en dicho informe, así mismo evitar que se den este tipo situaciones, las cuales pueden ser motivo de hallazgos por parte del ente fiscalizador ..."</p> <p>DIDEDUC GUATE ORIENTE Oficio SAF No. 23-2021, de fecha 16 de febrero de 2021, firmado por el Subdirector Administrativo Financiero y Director Departamental de Educación Guatemala Oriente, dirigido a la Directora de Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-, indicando lo siguiente: "...El motivo del presente es para dar respuesta al Oficio O-DS/DIDAI-631-2020, SIAD No.</p> |



Complemento del Anexo No. 1



GOBIERNO de
GUATEMALA
DR. ALEJANDRO GIAMMATTEI

MINISTERIO DE
EDUCACIÓN

Formulario SR-1

| No. | Condición y Recomendación | Responsable | Situación | | | Descripción de las acciones realizadas |
|-----|---------------------------|-------------|--------------|------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | Implementada | En Proceso | No Implementada | |
| | | | | | | <p>444926 en el cual M.Sc. Claudia Ruiz Casasola de Estrada, remite informe de auditoria, mediante el cual confirman el hallazgo, de la Auditoria a Sistemas Informáticos, correspondiente al período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017; así mismo solicita le demos el seguimiento correspondiente. Por lo anteriormente expuesto, informamos que le daremos seguimiento a las recomendaciones emitidas en dicho informe, coordinando con los responsables directos de los procesos, el seguimiento debido; así mismo solicitamos tratar de evitar que se vuelvan a dar este tipo de situaciones motivo de hallazgos, las cuales pueden provocar sanciones por parte del ente fiscalizador..."</p> <p>Comentario de Auditoría De conformidad con lo manifestado por los responsables, la recomendación se considera en proceso en virtud de que la Ministra de Educación, giró instrucciones por escrito con relación a los hallazgos que le competen a la DIEDUC Guatemala Oriente. De igual manera el Director Departamental y el Subdirector Administrativo Financiero, giraron los oficios correspondientes. Sin embargo no presentaron pruebas de cumplimiento de lo indicado en la recomendación del hallazgo.</p> |


Ramón Lutín Pérez
 AUDITOR INTERNO
 Dirección de Auditoría Interna
 DIDA -
 Ministerio de Educación


 M.Sc. Jorge Alberto Ortega González
 Director
 Dirección Departamental de Educación
 Guatemala Oriente




 Subdirector Administrativo Financiero
 Dirección Departamental de Educación
 Guatemala Oriente



Cuadro 1 y 2



GOBIERNO de
GUATEMALA
DR. ALEJANDRO GIANNATTI

MINISTERIO DE
EDUCACIÓN

PRIMER SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS
Informe de la Auditoría a Sistemas Informáticos, por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017
En la Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente, del Ministerio de Educación.

Hallazgo No. 7

CUADRO No. 1
Pendientes de reintegros

| No. | Código | Unidad | Nombre | Nombre del Empleado | Monto total de Reintegros | Estatus | Estado |
|---------------------------------------------------------------------|------------|--------|----------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|-------------------|--------|
| 63 | 970003422 | 325 | Dirección Departamental Guatemala Oriente | Juan Carlos Suy Pérez | 423.20 | Jubilación | Baja |
| 64 | 9901263106 | 325 | | Julia Saida Chum Cifuentes | 15,341.55 | Remoción | Baja |
| 65 | 9901104420 | 325 | | Vilma Liliana Castillo | 3,275.50 | Finaliza Contrato | Baja |
| 66 | 990105688 | 325 | | Zoila Ester Orellana Cruz | 2,331.12 | Renuncia | Baja |
| 67 | 9901001543 | 325 | | Dora Leticia Murga Izaguirre | 1,874.45 | Fallecimiento | Baja |
| 68 | 9901069433 | 325 | | Leslie Vanessa Alvizures Hernández | 364.07 | Finaliza Contrato | Baja |
| 69 | 9901172244 | 325 | | Anthony Alexander Bosch Espinoza | 379.60 | Abandono | Baja |
| Total Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente | | | | | 23,989.49 | | |
| Total otras Direcciones Departamentales | | | | | 1,490,958.71 | | |
| Total cuadro No. 1 | | | | | 1,514,948.20 | | |

Hallazgo No. 8

CUADRO No. 2
Se recuperó la cantidad de

| Reintegro | Cur | Unidad | No. Sicoín | Código | Nombre del Empleado | Concepto | Monto total de Reintegros | Estatus | Estado | Estado del Reintegro |
|---------------------------------------------------------------------|--------|--------|------------|------------|-----------------------------------|----------|---------------------------|------------|--------|----------------------|
| 17761 | 706640 | 325 | 727639 | 990070473 | Edgar Estuardo Hernández Chajon | 30 | 312.54 | Suspendido | Activo | Pagado |
| 8089 | 722758 | 325 | 743424 | 9901003625 | Aura Victoria Cifuentes Silvestre | 44 | 309.58 | Ocupado | Activo | Pagado |
| Total Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente | | | | | | | 622.12 | | | |
| Total otras Direcciones Departamentales | | | | | | | 303,050.61 | | | |
| Total Cuadro No. 2 | | | | | | | 303,672.73 | | | |

Edin Omar Jimenez Lopez
Subdirector Administrativo Financiero
Dirección Departamental de Educación
Guatemala Oriente



Página 1 de 4



Cuadro 3



GOBIERNO de
GUATEMALA
DR. ALEJANDRO CIAMMATTEI

MINISTERIO DE
EDUCACIÓN

Hallazgo No. 8

CUADRO No. 3
Se realizó la notificación

| Reintegro | Cur | Unidad | No. Sicoin | Código | Nombre del Empleado | Monto total de Reintegros | Estatus | Estado | Estado del Reintegro |
|---------------------------------------------------------------------|--------|--------|------------|------------|----------------------------------|---------------------------|-------------------|--------|----------------------|
| 4451 | 717959 | 325 | 738643 | 9901263106 | Julia Saida Chum Cifuentes | 15,341.55 | Remoción | Baja | Notificado |
| 20503 | 725851 | 625 | 746550 | 9901172244 | Anthony Alexander Bosch Espinoza | 379.60 | Abandono | Baja | Notificado |
| 4483 | 717914 | 325 | 738598 | 9901101319 | América Ramírez García | 301.34 | Ocupado | Activo | Notificado |
| 21529 | 706394 | 325 | 727344 | 9901038927 | Mayra Alejandra Tejada Hernández | 3,498.98 | Ocupado | Activo | Notificado |
| 8835 | 705721 | 325 | 726617 | 9901001543 | Dora Leticia Murga Izaguirre | 1,874.45 | Fallecimiento | Baja | Notificado |
| 14559 | 722199 | 325 | 742832 | 950041849 | Marvin Federico Girón Palacios | 1,766.52 | Ocupado | Activo | Notificado |
| 6252 | 726984 | 325 | 747683 | 9901104420 | Vilma Liliana Castillo | 3,275.50 | Finaliza contrato | Baja | Notificado |
| 11549 | 713691 | 325 | 734843 | 9901082055 | Brenda Paola Alvizures Fajardo | 12,746.30 | Ocupado | Activo | Notificado |
| 8823 | 705717 | 325 | 726613 | 990105688 | Zoila Ester Orellana Cruz | 2,331.12 | Renuncia | Baja | Notificado |
| 19801 | 702544 | 325 | 723081 | 970001899 | Vilma Judith Leal Roldan | 5,412.11 | Ocupado | Activo | Notificado |
| Total Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente | | | | | | 46,927.47 | | | |
| Total otras Direcciones Departamentales | | | | | | 722,947.37 | | | |
| Total Cuadro No. 3 | | | | | | 769,874.84 | | | |

[Handwritten Signature]
Subdirector Administrativo Financiero
Dirección Departamental de Educación
Guatemala Oriente



Página 2 de 4



Cuadro 4 y 5



Hallazgo No. 8

CUADRO No. 4
No se tiene evidencia de que hayan sido notificados

| Reintegro | Cur | Unidad | No. Sicoín | Código | Nombre del Empleado | Monto total de Reintegros | Estatus | Estado | Estado del Reintegro |
|---------------------------------------------------------------------|--------|--------|------------|------------|----------------------------|---------------------------|---------|--------|----------------------|
| 4329 | 721240 | 325 | 741873 | 9901353431 | Daniel José Cruz Muñoz | 25.39 | Ocupado | Activo | Sin Notificación |
| 4754 | 704178 | 325 | 724846 | 9901058121 | María Teresa Florián Mejía | 1,199.65 | Ocupado | Activo | Sin Notificación |
| Total Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente | | | | | | 1,225.04 | | | |
| Total otras Direcciones Departamentales | | | | | | 248,863.03 | | | |
| Total Cuadro No. 4 | | | | | | 250,088.07 | | | |

Hallazgo No. 8

CUADRO No. 5
No fueron documentadas las gestiones

| Reintegro | Cur | Unidad | No. Sicoín | Código | Nombre del Empleado | Monto total de Reintegros | Estatus | Estado | Estado del Reintegro |
|---------------------------------------------------------------------|--------|--------|------------|-----------|-----------------------------------|---------------------------|------------|--------|----------------------|
| 4063 | 710113 | 325 | 731245 | 990066176 | María Isabel del Transito Morales | 3,127.89 | Ocupado | Activo | Sin Gestión |
| 2043 | 723411 | 325 | 744110 | 970003422 | Juan Carlos Suy Pérez | 423.20 | Jubilación | Baja | Sin Gestión |
| 9037 | 722780 | 325 | 743426 | 950061532 | María Isabel Regil Juárez | 158.26 | Ocupado | Activo | Sin Gestión |
| 9065 | 722885 | 325 | 743551 | 990017945 | Alma Lucrecia Ruiz Oliva | 447.19 | Ocupado | Activo | Sin Gestión |
| Total Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente | | | | | | 4,156.54 | | | |
| Total otras Direcciones Departamentales | | | | | | 143,393.39 | | | |
| Total Cuadro No. 5 | | | | | | 147,549.93 | | | |

Subdirector Administrativo Financiero

 Dirección Departamental de Educación

 Guatemala Oriente



Cuadro 6 y 7



GOBIERNO de GUATEMALA
DR. ALEJANDRO GIAMMATTEI

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

Hallazgo No. 8

CUADRO No. 6
Solicitaron las boletas de reintegro a la DIREH.

| Reintegro | Cur | Unidad | No. Sicoin | Código | Nombre del Empleado | Monto total de Reintegros | Estatus | Estado | Estado del Reintegro |
|---------------------------------------------------------------------|--------|--------|------------|------------|------------------------------------|---------------------------|-------------------|--------|----------------------------------|
| 15667 | 703077 | 325 | 723665 | 9901069433 | Leslie Vanessa Alvizures Hernández | 364.07 | Finaliza contrato | Baja | Solicitaron boletas de reintegro |
| Total Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente | | | | | | 364.07 | | | |
| Total otras Direcciones Departamentales | | | | | | 394,187.14 | | | |
| Total Cuadro No. 5 | | | | | | 394,551.21 | | | |

Hallazgo No. 10

CUADRO No. 7
No realizaron correctamente el registro del Código Único de Identificación -CUI-

| Unidad Ejecutora | Cantidad |
|--------------------------------------------------------|------------|
| Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente | 1 |
| Otras Direcciones Departamentales | 117 |
| Total Direcciones Departamentales | 118 |

Ramón Eutim Pérez
Ltj. Ramón Eutim Pérez
AUDITOR INTERNO
Dirección de Auditoría Interna
- DIDAI -
Ministerio de Educación

Jorge Alberto Ortega González
M.Sc. Jorge Alberto Ortega González
Director
Dirección Departamental de Educación
Guatemala Oriente



José María Viquez
José María Viquez
Subdirector Administrativo Financiero
Dirección Departamental de Educación
Guatemala Oriente