



## DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe de Auditoría	O-DIDAI/SUB-18-2022
Nombramiento:	O-DIDAI/SUB-18-2022
SIAD No.:	444926
Fecha del Nombramiento:	14 de enero de 2022
Fecha de entrega del Informe:	26 de enero de 2022
Fecha de entrega del Informe Final:	2 de febrero de 2022
Nombre del Auditor:	Licda. Maria Victoria Menchu Ixcaquic
Nombre del Supervisor:	Lic. Mario Augusto Orellana Sandoval
Entidad:	Ministerio de Educación
Unidad Ejecutora:	Dirección Departamental de Educación de Quiché
Tipo de Auditoría:	Consejo o consultoria de 2do. seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas en el informe de auditoría a Sistemas Informáticos, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
Áreas Examinadas:	Administrativa
Período Auditado:	N/A

**MINISTERIO DE EDUCACION  
AUDITORIA INTERNA  
Informe O-DIDAI/SUB-18-2022  
SIAD 444926**

**Consejo o consultoría de segundo seguimiento a las recomendaciones de Contraloría General de Cuentas al 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 de Quiché.**

**GUATEMALA, ENERO DE 2022**

**INDICE**

<b>INTRODUCCION</b>	<b>1</b>
<b>OBJETIVOS</b>	<b>1</b>
<b>ALCANCE DE LA ACTIVIDAD</b>	<b>1</b>
<b>RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD</b>	<b>1</b>
<b>FORMULARIOS SRI</b>	<b>3</b>

## **INTRODUCCION**

De conformidad con el nombramiento de auditoría No. O-DIDAI/SUB-18-2022 de fecha 14 de enero de 2022, fui nombrada para realizar, segundo 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", que dicha institución fiscalizadora efectuó en la Dirección de Contabilidad del Estado del Ministerio de Finanzas Públicas, emitiendo recomendaciones aplicables a la Dirección Departamental de Educación de Quiché, que quedaron en proceso en el informe de auditoría CUA No.107364-2021.

## **OBJETIVOS**

### **GENERAL**

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

### **ESPECIFICO**

Verificar si existen recomendaciones implementadas, en proceso e incumplidas.

### **ALCANCE DE LA ACTIVIDAD**

Se efectuó segundo seguimiento a seis recomendaciones que quedaron en proceso en el primer seguimiento, emitidas por Contraloría General de Cuentas, como resultado 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 de Quiché.

## **RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD**

### **RECOMENDACIONES EN PROCESO (Ver detalle en Formulario SR1-)**

De conformidad con el formulario seguimiento a recomendaciones SR-1, se determinó que las 6 recomendaciones se encuentran en proceso:

#### **Hallazgos relacionados con el Cumplimiento de leyes y regulaciones aplicables**

##### **Hallazgo No. 3**

##### **Deficiencia en la des asignación de puestos en el sistema -GUATENOMINAS-**

El subdirector administrativo financiero y jefe del departamento de recursos humanos de la DIDEDUC de Quiché, no presentaron evidencias suficiente y competente de las acciones de seguimiento y cumplimiento de actualización de 29 puestos cuando el empleado ha causado baja.

##### **Hallazgo No. 5**

##### **Falta de asignación de horarios en los registrados de -GUATENOMINAS-**

Los responsables de la DIDEDUC de Quiché, no presentaron evidencias de acciones de seguimiento y cumplimiento referente a registros de horarios y jornadas laborales en el sistema de GUATENOMINAS, así como, para la generación de reportes de 2896 puestos y la falta de información de quienes son las personas.

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

El subdirector administrativo financiero y el jefe de recursos humanos no presentaron evidencias de acciones de seguimiento y cumplimiento de haber dado de baja a 7 empleados, así mismo, que aún quedan 6 personas pendientes de reintegrar la cantidad total de Q584,203.81.

### Hallazgo No. 8 Incumplimiento a normativa vigente

El subdirector administrativo financiero y jefe del departamento de recursos humanos de la DIDEDUC de Quiché, no presentaron evidencias de que se haya procedido a implementar los procedimientos administrativos y disciplinarios para la recuperación de todos los reintegros aprobados.

### Hallazgo No.9 Incumplimiento a normativa legal en registro del sistema -GUATENOMINAS-

El subdirector administrativo financiero y jefe del departamento de recursos humanos de la DIDEDUC de Quiché, no presentaron evidencia de haber realizado la actualización de 153 fichas de empleados en el Sistema -GUATENOMINAS-

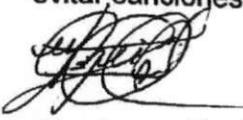
### Hallazgo No. 10 Registros incorrectos en la actualización del documento personal de identificación en el sistema -GUATENOMINAS-

El subdirector administrativo financiero y jefe del departamento de recursos humanos de la DIDEDUC de Quiché, no presentaron evidencias de haber hecho gestiones para que sean actualizados correctamente los registros del Código único de Identificación -CUI- de 2 personas en el Sistema de GUATENOMINAS-, y que no se listan las personas.

### COMENTARIO DE LA AUDITORIA

El Director Departamental de Educación de Quiché, se comprometió a cumplir con la implementación total de las 6 recomendaciones durante el primer semestre del presente año, considerando que se depende de otras instancias y no solo a la DIDEDUC de Quiché, compromiso que quedó anotado en el acta No. DIDAI- QUI-01-2022 de fecha 26 de enero de 2022, del libro de actas No. L2 45563 autorizado por la Contraloría General de Cuentas con fecha 25 de junio de 2019 se dejó constancia de lo actuado.

Derivado a que la Dirección de Auditoría Interna efectuó el segundo y último seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas, queda bajo la responsabilidad de la Dirección Departamental de Educación de Quiché, realizar las acciones para dar cumplimiento a las seis recomendaciones que quedaron en proceso y evitar sanciones por el ente fiscalizados estatal.

  
Licda. Maria Victoria Meneña Excoquic  
Auditora Interna  
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-  
Ministerio de Educación

  
Lic. Mario Augusto Orellana Sandoval  
Supervisor  
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-  
Ministerio de Educación

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

IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES

<b>Entidad:</b>		DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE QUICHE				
<b>Tipo de Auditoría:</b>		ADMINISTRATIVA DE SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDA POR LA CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS EN EL INFORME DE AUDITORIA A SISTEMAS INFORMATICOS, POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017				
<b>Nombramiento para realizar seguimiento:</b>		<b>No. Informe:</b>		ODIDA/SUB-18-2022		
<b>Auditor Encargado:</b>		<b>Supervisor:</b>		MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL		
		MARIÁ VICTORIA MENCHU IXCAQUIC				
No.	Condición y Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Describir las acciones realizadas
			Cumplida	En proceso	Incumplida	
1	<p><b>RELACIONADOS CON EL CUMPLIMIENTO DE LEYES Y REGULACIONES APLICABLES.</b></p> <p><b>Hallazgo No. 3</b> Deficiencia en la des asignación de puestos en el sistema GUATENOMINAS En el Sistema de Nóminas y Registro de Personal -GUATENOMINAS- al evaluar los movimientos administrativos y acciones de personal del Ministerio de Educación, se determinó en el R00806709.ept que existen 275 puestos que están vinculados a un empleo, no obstante, no fueron bloqueados oportunamente, en el caso de la DIDEUC de Quiché por los motivos siguientes: Renuncia 5, abandono de labores 15, solicitud departamental 2, liquidación de nómina 1, renuncia no informo oportuna 1, fallecimiento 1, sentencia definitiva de cárcel 1, suspensión del IGSS 1, detención y aprehensión 1 y detención y aprehensión 1; un total de 29</p>	Director Deptal. Jefe del Departamento de Recursos Humanos, ambos de la DIDEUC de Quiché.		X		<p>1. Por medio de correo electrónico de fecha 26 de marzo de 2021 el Director Departamental de Educación de Quiché, instruye al subdirector administrativo financiero y al jefe del departamento de recursos humanos darle seguimiento y cumplimiento a la notificación oficial, adjuntando el Oficio No. 240-2021 e informe CUA-107364-1 resultado del 1er. Seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas en el informe de la auditoría de sistemas informáticos por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017.</p> <p>2. Según correo electrónico de fecha 12 de mayo de 2021, se remite Oficio No. RRHH-112-2021 Ref. GCHO/jacr de fecha 11 de mayo 2021 en donde el jefe de recursos humanos con el visto bueno del director departamental de la DIDEUC de Quiché, Informan al Director Departamental de Educación en funciones de Quiché Norte, sobre el Informe de avance de implementación de recomendaciones de la auditoría realizada por la Contraloría General de Cuentas a sistemas informáticos por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, en donde se establece que a la fecha se tienen 3 casos que corresponden al municipio de Ixcán, razón por la cual se hace de su conocimiento, para coordinar las acciones que conlleven cumplir con dichas recomendaciones.</p>

Guatemala, 25 de enero de 2022

*Maria Victoria Menchu Ixcaquic*  
Auditora Interna  
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-  
Ministerio de Educación

F) Director

*Mario Augusto Orellana Sandoval*  
Director  


ANEXOS:

MINISTERIO DE EDUCACION  
DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA

## IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES

<b>Entidad:</b>		DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE QUICHE				
<b>Tipo de Auditoría:</b>		ADMINISTRATIVA DE SEGUNDO SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDA POR LA CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS EN EL INFORME DE AUDITORIA A SISTEMAS INFORMATICOS, POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017				
<b>Nombramiento para realizar seguimiento:</b>		<b>ODIDA/SUB-18-2022</b>	<b>No. Informe:</b>		<b>ODIDA/SUB-18-2022</b>	
<b>Auditor Encargado:</b>		<b>MARIA VICTORIA MENCHU IXCAQUIC</b>	<b>Supervisor:</b>		<b>MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL</b>	
No.	Condición y Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Describir las acciones realizadas
			Cumplida	En proceso	Incumplida	
	<b>Recomendación</b> El Ministro de Educación, debe girar instrucciones al Director Departamental, y éste a su vez al Jefe sección de Recursos Humanos, de las Direcciones Departamentales, a efecto de dar cumplimiento a lo establecido en la normativa vigente para actualizar la información de los puestos en la entidad, cuando el empleado ha causado baja.					<b>COMENTARIO DE AUDITORIA</b> Considerando que el Director Departamental de Educación de Quiché, instruyó al subdirector administrativo financiero y al jefe del departamento de recursos humanos para darle cumplimiento a los compromisos adquiridos en el informe de auditoría administrativa de 1er. Seguimiento a las recomendaciones de auditoría a sistemas informáticos y que el subdirector administrativo financiero y jefe del departamento de recursos humanos no presentaron evidencias suficiente y competente de las acciones de seguimiento y cumplimiento, referente a la actualización de 29 puestos cuando el empleado a causado baja, la recomendación continúa en proceso.

Guatemala, 25 de enero de 2022

*Maria Victoria Menchu IXCAQUIC*  
Auditora Interna  
Dirección de Auditoría Interna - CIDAI  
Ministerio de Educación

F) Director



IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES

<b>Entidad:</b>		DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE QUICHÉ				
<b>Tipo de Auditoría:</b>		ADMINISTRATIVA DE SEGUNDO SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDA POR LA CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS EN EL INFORME DE AUDITORIA A SISTEMAS INFORMATICOS, POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017				
<b>Nombramiento para realizar seguimiento:</b>		<b>No. Informe:</b>		ODIDA/SUB-18-2022		
<b>Auditor Encargado:</b>		<b>Supervisor:</b>		MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL		
<b>No.</b>	<b>Condición y Recomendación</b>	<b>Nombre del Responsable</b>	<b>Situación</b>			<b>Describir las acciones realizadas</b>
			Cumplida	En proceso	Incumplida	
2	<p><b>Hallazgo No. 5</b></p> <p><b>Falta de asignación de horarios en los registros de GUATENOMINAS</b></p> <p>En el Sistema de Nóminas y Registro de Personal - GUATENOMINAS- al evaluar el módulo Puestos, Consulta de puestos de los registros del Ministerio de Educación, se determinó según muestra seleccionada, que existen 32,436 puestos sin utilizar el campo de horarios y sin asignar horario o una jornada laboral específica para el personal que desempeña puestos, contratados con cargo al renglón 011 Personal Permanente y en el caso de la DIEDUC de Quiché le corresponden 2896 casos.</p>	<p>Director Deptal.</p> <p>Jefe Depto. de Recursos Humanos y coordinador de Gestión y Desarrollo de personal, todos de la DIEDUC de Quiché.</p>		X		<p>Por medio de correo electrónico de fecha 26 de marzo de 2021 el Director Departamental de Educación de Quiché, instruye al subdirector administrativo financiero y al jefe del departamento de recursos humanos dar seguimiento y cumplimiento a la notificación oficial, adjuntando el Oficio No. 240-2021 e informe CUA-107364-1 resultado del 1er. Seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas en el informe de auditoría de sistemas informáticos por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017.</p>

Guatemala, 25 de enero de 2022

F) Director

*[Handwritten signature]*  
Auditor Encargado  
Dirección de Auditoría Interna  
Ministerio de Educación

*[Handwritten signature]*  


IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES

<b>Entidad:</b>		DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE QUICHÉ				
<b>Tipo de Auditoría:</b>		ADMINISTRATIVA DE SEGUNDO SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDA POR LA CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS EN EL INFORME DE AUDITORIA A SISTEMAS INFORMATICOS, POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017				
<b>Nombramiento para realizar seguimiento:</b>		<b>ODIDA/SUB-18-2022</b>	<b>No. Informe:</b>		<b>ODIDA/SUB-18-2022</b>	
<b>Auditor Encargado:</b>		<b>MARIA VICTORIA MENCHU IXCAQUIC</b>		<b>Supervisor:</b>		
				<b>MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL</b>		
No.	Condición y Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Describir las acciones realizadas
			Cumplida	En proceso	Incumplida	
	<b>Recomendación:</b> El Ministro de Educación debe girar instrucciones al Director Departamental y El a su vez, al Jefe del Departamento de Recursos Humanos, Jefe Sección Recursos Humanos Coordinador de Gestión y Desarrollo de Personal y Analista de Movimientos de Personal de las Direcciones Departamentales: para que se asigne a los puestos los horarios en el Sistema de Nóminas y Registro de Personal -GUATENOMINAS-, con el objeto de ubicar al personal en el horario que labora en la entidad.					<b>COMENTARIO DE AUDITORIA</b> Considerando que el Director Departamental de Educación de Quiché, instruyó al subdirector administrativo financiero y jefe del departamento de recursos humanos, darle cumplimiento a los compromisos adquiridos en el informe de auditoría administrativa de 1er. Seguimiento a las recomendaciones en el informe de auditoría a sistemas informáticos y que los responsables no presentaron evidencias de acciones de seguimiento y cumplimiento, referente a registros de horarios y jornadas laborales en el sistema de GUATENOMINAS, así como, la generación de reportes de 2896 puestos y la falta de información de quienes son las personas, la recomendación continúa en proceso.

Guatemala, 25 de enero de 2022

F) Director

*Maria Victoria Menchu Ixcaquic*  
Auditora Interna  
Dirección de Auditoría Interna -CIDAI-  
Ministerio de Educación

*Mario Augusto Orellana Sandoval*  


IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES

<b>Entidad:</b>		DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE QUICHE																			
<b>Tipo de Auditoría:</b>		ADMINISTRATIVA DE SEGUNDO SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDA POR LA CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS EN EL INFORME DE AUDITORIA A SISTEMAS INFORMATICOS, POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017																			
<b>Nombramiento para realizar seguimiento:</b>		ODIDA/SUB-18-2022	<b>No. Informe:</b>		ODIDA/SUB-18-2022																
<b>Auditor Encargado:</b>		MARIA VICTORIA MENCHU IXCAQUIC	<b>Supervisor:</b>		MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL																
No.	Condición y Recomendación	Nombre del Responsable	Situación																		
			Cumplida	En proceso	Incumplida																
3	<p><b>Hallazgo No. 7</b></p> <p><b>Incumplimiento al procedimiento de baja del empleado</b></p> <p>En el Sistema de Nóminas y Registro de Personal – GUATENOMINAS-, 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 la baja en el sistema, para la DIEDUC de Quiché se describen a continuación:</p> <table border="0"> <tr> <td>1. Juan García Cruz</td> <td>Q.241,218.28</td> </tr> <tr> <td>2. Gaspar Arturo Recinos Jiménez</td> <td>Q.333,669.03</td> </tr> <tr> <td>3. Marta Carolina Gírron López</td> <td>Q. 2.02</td> </tr> <tr> <td>4. Remigio Coc Choc</td> <td>Q. 4, 360.18</td> </tr> <tr> <td>5. María Anastasia Caba Anay</td> <td>Q. 1,505.30</td> </tr> <tr> <td>6. María Filomena Gamarró Flores</td> <td>Q. 3,449.00</td> </tr> <tr> <td>7. Pedro Tol Nix</td> <td>Q. 32,668.15</td> </tr> <tr> <td><b>Total</b></td> <td><b>Q.616,871.96</b></td> </tr> </table>	1. Juan García Cruz	Q.241,218.28	2. Gaspar Arturo Recinos Jiménez	Q.333,669.03	3. Marta Carolina Gírron López	Q. 2.02	4. Remigio Coc Choc	Q. 4, 360.18	5. María Anastasia Caba Anay	Q. 1,505.30	6. María Filomena Gamarró Flores	Q. 3,449.00	7. Pedro Tol Nix	Q. 32,668.15	<b>Total</b>	<b>Q.616,871.96</b>	<p>Director Deptal. Jefe Depto. de Recursos Humanos, Coordinador de Gestión y Desarrollo de personal, Analista de Nóminas y Analistas de Movimiento de personal, todos de la DIEDUC de Quiché.</p>		X	
1. Juan García Cruz	Q.241,218.28																				
2. Gaspar Arturo Recinos Jiménez	Q.333,669.03																				
3. Marta Carolina Gírron López	Q. 2.02																				
4. Remigio Coc Choc	Q. 4, 360.18																				
5. María Anastasia Caba Anay	Q. 1,505.30																				
6. María Filomena Gamarró Flores	Q. 3,449.00																				
7. Pedro Tol Nix	Q. 32,668.15																				
<b>Total</b>	<b>Q.616,871.96</b>																				
<p>Por medio de correo electrónico de fecha 26 de marzo de 2021 el Director Departamental de Educación de Quiché, instruyó al subdirector administrativo financiero y jefe del departamento de recursos humanos dar seguimiento y cumplimiento a la notificación oficial, adjuntando el Oficio No. 240-2021 e informe CUA-107364-1 resultado del 1er. Seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas en el informe de auditoría de sistemas informáticos por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017.</p> <p>Según correo electrónico de fecha 12 de mayo de 2021, se remite Oficio No. RRHH-111-2021 Ref. GCHO/jacr de fecha 11 de mayo 2021 el jefe de recursos humanos con el visto bueno del director departamental de la DIEDUC de Quiché, informan al Director Departamental de Educación en funciones de Quiché Norte, sobre el informe de avance de implementación de recomendaciones de la auditoría realizada por la Contraloría General de Cuentas a sistemas informáticos por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, en donde se establece que a la fecha se tienen 2 casos que corresponden al municipio de Ixcán, pendientes de reintegros de salarios pagados no devengados por un valor total de Q574,887.31, por la cual se hace de su conocimiento, para coordinar las acciones que conlleven cumplir con dichas recomendaciones.</p>																					

Guatemala, 25 de enero de 2022

*[Firma]*  
Auditora Interna  
Dirección de Auditoría Interna - CIGAI  
Ministerio de Educación

F) Director



IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES

<b>Entidad:</b>		DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE QUICHE				
<b>Tipo de Auditoría:</b>		ADMINISTRATIVA DE SEGUNDO SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDA POR LA CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS EN EL INFORME DE AUDITORIA A SISTEMAS INFORMATICOS, POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017				
<b>Nombramiento para realizar seguimiento:</b>		<b>ODIDA/SUB-18-2022</b>	<b>No. Informe:</b>		<b>ODIDA/SUB-18-2022</b>	
<b>Auditor Encargado:</b>		<b>MARIA VICTORIA MENCHU IXCAQUIC</b>	<b>Supervisor:</b>		<b>MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL</b>	
No.	Condición y Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			
			Cumplida	En proceso	Incumplida	
	<p><b>Recomendación:</b> El Ministerio de Educación, debe girar instrucciones al Director Departamental y éste a su vez al jefe de 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 sistema de nóminas, se verifique que el expediente del empleado cuente con toda la documentación y las solvencias para darle de baja en el sistema. Así mismo, cumplan con revisar que el expediente del ex empleado se realizará como lo establece el procedimiento de baja.</p>					<p><b>COMENTARIO DEL AUDITOR</b> Considerando que el Director Departamental de Educación de Quiché, instruyo al subdirector administrativo financiero y jefe del departamento de recursos humanos para darle cumplimiento a los compromisos adquiridos en el Informe de auditoría administrativa de 1er. Seguimiento a las recomendaciones en el informe de auditoría a sistemas informáticos y que el subdirector administrativo financiero y jefe del Departamento de Recursos Humanos no presentaron evidencias de acciones de seguimiento y cumplimiento, referente a haberse dado de baja a 7 empleados, así mismo, que aún quedan 6 personas pendiente de reintegrar la cantidad total de Q584,203.81 la recomendación continúa en proceso.</p>

Guatemala, 25 de enero de 2022

*Licda. María Victoria Menchu Ixcaquic*  
Auditora Interna  
Dirección de Auditoría Interna - CIUAI  
Ministerio de Educación

F) Director



IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES

<b>Entidad:</b>		DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE QUICHE			
<b>Tipo de Auditoría:</b>		ADMINISTRATIVA DE SEGUNDO SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDA POR LA CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS EN EL INFORME DE AUDITORIA A SISTEMAS INFORMATICOS, POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017			
<b>Nombramiento para realizar seguimiento:</b>		<b>ODIDA/SUB-18-2022</b>	<b>No. Informe:</b>		<b>ODIDA/SUB-18-2022</b>
<b>Auditor Encargado:</b>		<b>MARIA VICTORIA MENCHU IXCAQUIC</b>	<b>Supervisor:</b>		<b>MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL</b>
No.	Condición y Recomendación	Nombre del Responsable	Situación		
			Cumplida	En proceso	Incumplida
4	<p><b>Hallazgo No. 8</b> <b>Incumplimiento a normativa vigente</b> En el Sistema de Nóminas y Registro de Personal -GUATENOMINAS-, al evaluar los registros del Ministerio de Educación, según reporte R00806788 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 de Q303,672.73, para la DIDEUC de Quiché Q.40,427.52 que corresponde a Gladys Rosenda Puzul Cipriano y Pedro Tol Nix</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 Q17,482.94.</p> <p>c) El personal que se detalla a continuación fue notificado según consta documentación requerida a las Direcciones Departamentales y están pendientes de efectuar el pago correspondiente por reintegros por la cantidad de Q24,283.80</p>	<p>Director Deptal. Jefe Depto. de Recursos Humanos, Coordinador de Gestión y Desarrollo de personal, Analista de Nóminas y Analistas de Movimiento de personal, todos de la DIDEUC de Quiché.</p>		X	

Guatemala, 25 de enero de 2022

*[Firma]*  
Liliana Patricia Méndez Rodríguez  
Auditora Interna  
Dirección de Auditoría Interna  
Ministerio de Educación

F) Director

*[Firma]*  


DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

INFORME No. O-DIDA/SUB-18-2022

IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES

<b>Entidad:</b>		DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE QUICHE			
<b>Tipo de Auditoría:</b>		ADMINISTRATIVA DE SEGUNDO SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDA POR LA CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS EN EL INFORME DE AUDITORIA A SISTEMAS INFORMATICOS, POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017			
<b>Nombramiento para realizar seguimiento:</b>		ODIDA/SUB-18-2022	<b>No. Informa:</b>		ODIDA/SUB-18-2022
<b>Auditor Encargado:</b>		MARIA VICTORIA MENCHU IXCAQUIC	<b>Supervisor:</b>		MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL
No.	Condición y Recomendación	Nombre del Responsable	Situación		
			Cumplida	En proceso	Incumplida
	<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 Q769,874.84 y para la DIEDUC de Quiché Q.2,394.87 de un empleado.</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 Q250,088.07 y para la DIEDUC de Quiché Q9,982.54 que corresponde a 5 empleados</p> <p>f) Los casos que se detallan a continuación no fueron documentadas las gestiones por las Direcciones Departamentales por la cantidad de Q147,549.93.</p> <p>g) De los casos siguientes: Las Direcciones Departamentales solicitaron las boletas de reintegros a la Dirección de Recursos Humanos -DIREH- por la cantidad de Q394,551. 21.</p> <p>h) Los siguientes casos las Direcciones Departamentales trasladaron a la Asesoría Jurídica del Ministerio de Educación por la cantidad de Q649,394.95.</p>				

Guatemala, 25 de enero de 2022

*[Firma]*  
Linda María Méndez  
Auditora Interna  
Dirección de Auditoría Interna -DIAI-  
Ministerio de Educación

F) Director



IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES

<b>Entidad:</b>		DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE QUICHE			
<b>Tipo de Auditoría:</b>		ADMINISTRATIVA DE SEGUNDO SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDA POR LA CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS EN EL INFORME DE AUDITORIA A SISTEMAS INFORMATICOS, POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017			
<b>Nombramiento para realizar seguimiento:</b>		<b>ODIDA/SUB-18-2022</b>	<b>No. Informe:</b>		<b>ODIDA/SUB-18-2022</b>
<b>Auditor Encargado:</b>		<b>MARIA VICTORIA MENCHU IXCAQUIC</b>	<b>Supervisor:</b>		<b>MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL</b>
No.	Condición y Recomendación	Nombre del Responsable	Situación		
			Cumplida	En proceso	Incumplida
	<p>i) Los siguientes casos fueron trasladados al Ministerio Público para iniciar denuncia por la cantidad de Q682,160.90 y a la DIEDUC de Quiché le corresponde Q574,887.31 de dos casos.</p> <p>ii) Los siguientes casos se encuentran en proceso Económico Coactivo por la cantidad de Q122, 007.83.</p> <p><b>Recomendación</b> El Ministerio de Educación, debe girar Instrucciones al Director Departamental, éste a su vez al jefe del Departamento de Recursos Humanos, Jefe de la Sección de Recursos Humanos, Coordinador de Gestión y Desarrollo de Personal y Analista de Movimientos de Personal de las Direcciones Departamentales para que proceda implementar los procedimientos administrativos y disciplinarios para la recuperación de todos los reintegros aprobados.</p>				<p><b>COMENTARIO DEL AUDITOR</b> Considerando que el Director Departamental de Educación de Quiché, instruyo al subdirector administrativo financiero y al jefe del departamento de recursos humanos para darle cumplimiento a los compromisos adquiridos en el informe de auditoría administrativa de 1er. Seguimiento a las recomendaciones en el informe de auditoría a sistemas informáticos y que según Informe de la Contraloría General de Cuentas</p> <p>a. Se recuperó un total de Q40,427.52 correspondiente a 2 personas.</p> <p>d. Que el empleado Federico Hernández Zapeta fue notificado.</p> <p>e. Que no hay evidencia de que fueron notificados 5 empleados por la cantidad de Q,982.54</p> <p>i. Que 2 casos por la cantidad de Q574,887.31 con denuncia fueron trasladados al Ministerio Público.</p> <p>Que los incisos b), c), f), g), h) y j) no aplican a ésta Dirección Departamental.</p> <p>Y que el subdirector administrativo financiero y jefe del departamento de recursos humanos de la DIEDUC de Quiché no presentaron documentos que evidencien que se haya procedido a implementar los procedimientos administrativos y disciplinarios para la recuperación de todos los reintegros aprobados, la recomendación continúa en proceso.</p>

Guatemala, 25 de enero de 2022

*[Firma]*  
Auditora Interna  
Dirección de Auditoría Interna - CIGAI  
Ministerio de Educación

F) Director



IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES

<b>Entidad:</b>		DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE QUICHE			
<b>Tipo de Auditoría:</b>		ADMINISTRATIVA DE SEGUNDO SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDA POR LA CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS EN EL INFORME DE AUDITORIA A SISTEMAS INFORMATICOS, POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017			
<b>Nombramiento para realizar seguimiento:</b>		<b>ODIDA/SUB-18-2022</b>	<b>No. Informe:</b>		<b>ODIDA/SUB-18-2022</b>
<b>Auditor Encargado:</b>		<b>MARIA VICTORIA MENCHU IXCAQUIC</b>		<b>Supervisor:</b>	
				<b>MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL</b>	
No.	Condición y Recomendación	Nombre del Responsable	Situación		
			Cumplida	En proceso	Incumplida
5	<p><b>Hallazgo No. 9</b></p> <p><b>Incumplimiento a normativa legal en registros del sistema –GUATENOMINAS-</b></p> <p>En el Sistema de Nóminas y Registro de Personal –GUATENOMINAS-, al evaluar los registros del personal del Ministerio de Educación, se determinó que 777 personas recibieron pago de sueldos en el año 2017 y en la ficha del empleado, se registra como documento de identificación cédula de vecindad, documento que no está vigente, al perder su validez desde el año 2013, correspondiendo a la DIDEDUC de Quiché 163 fichas de empleados.</p>	<p>Director Deptal. Jefe Depto. de Recursos Humanos, Coordinador de Gestión y Desarrollo de personal, Analista de Nóminas y Analistas de Movimiento de personal, todos de la DIDEDUC de Quiché.</p>		X	
		<p>Por medio de correo electrónico de fecha 26 de marzo de 2021 el Director Departamental de Educación de Quiché, instruye al subdirector administrativo financiero y jefe del departamento de recursos humanos dar seguimiento y cumplimiento a la notificación oficial, adjuntando el Oficio No. 240-2021 e Informe CUA-107364-1 resultado del 1er. Seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas de la auditoría de sistemas informáticos por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017.</p> <p>Según correo electrónico de fecha 12 de mayo de 2021, se remite Oficio No. RRHH-110-2021 Ref. GCHO/jacr de fecha 11 de mayo 2021 el jefe de recursos humanos con el visto bueno del director departamental de la DIDEDUC de Quiché, informan al Director Departamental de Educación en funciones de Quiché Norte, sobre el informe de avance de implementación de recomendaciones de la auditoría realizada por la Contraloría General de Cuentas a sistemas informáticos por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, en donde se establece que a la fecha se tienen 3 casos que corresponden al municipio de Ixcán, pendientes de realizar la actualización del Código Único de Identificación dentro del sistema de GUATENOMINAS, por la cual se hace de su conocimiento, para coordinar las acciones que conlleven cumplir con dichas recomendaciones.</p>			

Guatemala, 25 de enero de 2022

*[Firma]*  
 Dirección de Auditoría Interna - DICA  
 Dirección de Auditoría Interna - DICA  
 Ministerio de Educación

F) Director



IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES

<b>Entidad:</b>		DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE QUICHE			
<b>Tipo de Auditoría:</b>		ADMINISTRATIVA DE SEGUNDO SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDA POR LA CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS EN EL INFORME DE AUDITORIA A SISTEMAS INFORMATICOS, POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017			
<b>Nombramiento para realizar seguimiento:</b>		ODIDA/SUB-18-2022	<b>No. Informe:</b>		ODIDA/SUB-18-2022
<b>Auditor Encargado:</b>		MARIA VICTORIA MENCHU IXCAQUIC	<b>Supervisor:</b>		MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL
No.	Condición y Recomendación	Nombre del Responsable	Situación		
			Cumplida	En proceso	Incumplida
	<p><b>Recomendación</b> El Ministerio de Educación, debe girar instrucciones al Director Departamental y estos a su vez al Jefe del Departamento de Recursos Humanos, Jefe Sección de Recursos Humanos, Coordinador de Gestión y Desarrollo de Personal y Analistas de Movimiento de Personal, de las Direcciones Departamentales, para que realice las actualizaciones de datos en el Sistema -GUATENOMINAS- del personal que labora en la entidad.</p>				<p><b>COMENTARIO DEL AUDITOR</b> Considerando que el Director Departamental de Educación de Quiché, instruyo al subdirector administrativo financiero y jefe del departamento de recursos humanos para darle cumplimiento a los compromisos adquiridos en el informe de auditoría administrativa de 1er. Seguimiento a las recomendaciones dadas en la auditoría a sistemas informáticos y que el subdirector administrativo financiero y jefe del departamento de recursos humanos no presentaron evidencia de haber realizado la actualización de 153 fichas de empleados en el Sistema de GUATENOMINAS la recomendación continúa en proceso.</p>

Guatemala, 25 de enero de 2022

*[Firma]*  
Licda. María Victoria Menchu Ixcaquic  
Auditora Interna  
Dirección de Auditoría Interna - CIGAI  
Ministerio de Educación

F) Director



IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES

<b>Entidad:</b>		DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE QUICHÉ				
<b>Tipo de Auditoría:</b>		ADMINISTRATIVA DE SEGUNDO SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDA POR LA CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS EN EL INFORME DE AUDITORIA A SISTEMAS INFORMATICOS, POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017				
<b>Nombramiento para realizar seguimiento:</b>		<b>ODIDA/SUB-18-2022</b>	<b>No. Informe:</b>		<b>ODIDA/SUB-18-2022</b>	
<b>Auditor Encargado:</b>		<b>MARIA VICTORIA MENCHU IXCAQUIC</b>		<b>Supervisor:</b>		
				<b>MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL</b>		
No.	Condición y Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			
			Cumplida	En proceso	Incumplida	
6	<p><b>Hallazgo No. 10</b>  <b>Registro incorrecto en la actualización del documento personal de identificación en el sistema –GUATENOMINAS-</b></p> <p>En el Sistema de Nóminas y Registro de Personal –GUATENOMINAS-, al evaluar los registros del Ministerio de Educación y generar el reporte R00809748.rpt, se determinó que 118 casos no se han realizado correctamente el registro del Código único de Identificación –CUI-, en el sistema de –Guatenóminas- en la ficha del empleado y a la Dirección Departamental de Quiché le corresponden 2 casos.</p>	<p>Director Deptal.                  Jefe Depto. de Recursos Humanos,                  Coordinador de Gestión y Desarrollo de personal,                  Analista de Nóminas y Analistas de Movimiento de personal,                  todos de la DIEDUC de Quiché.</p>		X		<p>Por medio de correo electrónico de fecha 26 de marzo de 2021 el Director Departamental de Educación de Quiché, instruye al subdirector administrativo financiero y jefe del departamento de recursos humanos dar seguimiento y cumplimiento a la notificación oficial, adjuntando el Oficio No. 240-2021 e informe CUA-107364-1 resultado del 1er. Seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas en el Informe de auditoría de sistemas informáticos por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017.</p>

Guatemala, 25 de enero de 2022

*[Signature]*  
 Licda. María Victoria Menchu Ixcaquic  
 Auditora Interna  
 Dirección de Auditoría Interna -C.I.A.I.-  
 Ministerio de Educación

F) Director



IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES

<b>Entidad:</b>		DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE QUICHE				
<b>Tipo de Auditoría:</b>		ADMINISTRATIVA DE SEGUNDO SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDA POR LA CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS EN EL INFORME DE AUDITORIA A SISTEMAS INFORMATICOS, POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017				
<b>Nombramiento para realizar seguimiento:</b>		<b>ODIDA/SUB-18-2022</b>	<b>No. Informe:</b>	<b>ODIDA/SUB-18-2022</b>		
<b>Auditor Encargado:</b>		<b>MARIA VICTORIA MENCHU IXCAQUIC</b>	<b>Supervisor:</b>	<b>MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL</b>		
No.	Condición y Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			
			Cumplida	En proceso	Incumplida	
	<p><b>Recomendaciones</b> 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 y al Analista de Movimientos de Personal de las Direcciones Departamentales; para que realicen las gestiones para que sean actualizados correctamente los registros del Código Único de Identificación -CUI- en el Sistema -GUATENOMINAS-.</p>					<p><b>COMENTARIO DEL AUDITOR</b> Considerando que el Director Departamental de Educación, instruyo al subdirector administrativo financiero y jefe del departamento de recursos humanos para darle cumplimiento a los compromisos adquiridos en el informe de auditoría administrativa de 1er. Seguimiento a las recomendaciones en el informe de auditoría a sistemas informáticos y que el subdirector administrativo financiero y jefe del departamento de recursos humanos no presentaron evidencias de haber hecho gestiones para que sean actualizados correctamente los registros del Código Único de Identificación -CUI- de 2 personas en el Sistema de GUATENOMINAS- y que no se listan las personas, la recomendación continua en proceso.</p>

Guatemala, 25 de enero de 2022

*[Handwritten Signature]*  
Licda. *[Signature]*  
Auditora Interna  
Dirección de Auditoría Interna -CICAI-  
Ministerio de Educación

F) Director  
*[Handwritten Signature]*  
