GOBIERNO DE LA REPÚBLICA DE
GUATEMALA
MINISTERIO DE TRABAJO
Y PREVISIÓN SOCIAL

MINISTERIO DE TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL
DESPACHO SUPERIOR
RECIBIDO
18 DIC 2019
NOMBRE: Teresa
HORA: 11:00am FOLIOS: 1 engargolado

C

Ref. Oficio UDAI-400-2019
Guatemala, 18 de diciembre de 2019

SEÑOR MINISTRO:

De conformidad con el nombramiento CUA No. 83283-1-2019 e Informe No. UDAI-27-2019 de fecha 18 de diciembre de 2019, fueron designados auditores para dar seguimiento al cumplimiento de recomendaciones sugeridas por la Auditoria Interna, según informes rendidos en el periodo fiscal del 01/01/2018 al 31/12/2018 realizadas en las Dependencias, Direcciones Departamentales y Centros Recreativos y Vacacionales del Ministerio de Trabajo y Previsión Social.

La Unidad de Auditoria Interna evaluó 89 hallazgos, distribuidos en: sesenta hallazgos de Control Interno y veintinueve hallazgos de Incumplimiento de Aspectos Legales.

Al evaluar la información y documentación de respuesta a las recomendaciones de los hallazgos identificados por la Unidad de Auditoria Interna, se determinó que de los 60 hallazgos de Control Interno: catorce (14) fueron cumplidos, diez (10) están en proceso y treinta y seis (36) quedaron pendientes, y de Incumplimiento de Aspectos Legales se determinó que de los veintinueve (29) hallazgos: diez (10) fueron cumplidos, tres (3) están en proceso y dieciséis (16) quedaron pendientes.

Como resultado de esta evaluación no se determinaron aspectos importantes que merezcan ser divulgados.

La auditoría administrativa fue practicada por la Licenciada Ana María Rojas Coyoy (Auditora) y el Licenciado Edwin Roberto Arana Vásquez (Supervisor).

Atentamente,

Licenciada
Nancy Gabriela Lam de León
Jefe Unidad de Auditoria Interna
Ministerio de Trabajo y Previsión Social

Licenciado:
Gabriel Vladimir Aguilera Bolaños,
Ministro de Trabajo y Previsión Social,
Su Despacho

c.c.Archivo

MINISTERIO DE TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL
AUDITORIA INTERNA
CUA No.:83283

MINISTERIO DE TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS
Seguimiento a recomendaciones UDAI 2018

GUATEMALA, DICIEMBRE DE 2019

INDICE

INTRODUCCION	1
OBJETIVOS	1
ALCANCE DE LA ACTIVIDAD	1
RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD	1

INTRODUCCION

La presente auditoría de SAG-UDAI de Actividad Administrativa, se realizó en las Dependencias, Direcciones Departamentales, Centros Recreativos y Vacacionales del Ministerio de Trabajo y Previsión Social, según CUA 83283-1-2019, para dar seguimiento al cumplimiento de recomendaciones sugeridas por la Auditoría Interna, por el período fiscal 01/01/2018 al 31/12/2018, para establecer el grado de avance en su implementación a la fecha.

OBJETIVOS

General:
Dar seguimiento al cumplimiento y/o avance de las recomendaciones de las auditorías realizadas por la Unidad de Auditoria Interna en las Dependencias, Direcciones Departamentales y Centros Recreativos y Vacacionales del Ministerio de Trabajo y Previsión Social, en el período fiscal 2018 de conformidad con el Plan Anual de Auditoria, aprobado por el Despacho Superior.

Específicos:
1 .- Notificar a cada responsable de las recomendaciones de los hallazgos no desvanecidos en su oportunidad, para que presenten sus medios de prueba.
2.- Determinar si los documentos y pruebas de soporte presentadas por los responsables llenan los requisitos que sustenten el cumplimiento de las recomendaciones.
3.- Evaluar el cumplimiento y/o grado de avance en la implementación de las recomendaciones por las dependencias auditadas del Ministerio de Trabajo y Previsión Social.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

De conformidad con el Plan Anual de Auditoria y nombramiento 83283-1-2019 de fecha 04 de julio de 2019, se instruye practicar actividad administrativa de seguimiento a las recomendaciones e implementación de las recomendaciones de las auditorías realizadas en las distintas dependencias, direcciones y centros recreativos y vacacionales del Ministerio de Trabajo y Previsión Social, ejecutadas en el periodo del 01 de enero del 2018 al 31 de diciembre del 2018.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

Luego de evaluar y dar seguimiento a las auditorías realizadas por esta unidad en el período fiscal del año 2018, en las dependencias , direcciones y centros

Licenciada
Nancy Gabriela Lam de León
Jefe Unidad de Auditoria Interna
Ministerio de Trabajo y Previsión Social

recreativos y vacacionales del Ministerio de Trabajo y Previsión Social, aplicando las Normas y Procedimientos de Auditoría, se revisaron todos los medios de prueba presentados por los responsables relacionados con las recomendaciones divulgadas en cada informe de mérito de las auditorías practicadas, se obtuvo el siguiente resultado.

RESULTADO DEL SEGUIMIENTO A AUDITORIAS DEL AÑO 2018

No.	DESCRIPCION	TIPO DE HALLAZGO			
		CONTROL INTERNO		INCUMPLIMIENTO DE LEYES	
		EN PROCESO	PENDIENTE	EN PROCESO	PENDIENTE
A.-	**DIRECCION DE RECREACION DEL TRABAJADOR DEL ESTADO**				
1.-	Infraestructura Deficiente en Centros Recreativos y Vacacionales				X
2.-	No se tiene Encargado de Inventario en el Centro Vacacional El Filón	X			
3.-	Inconsistencias en Administración E Inventarios del Complejo Teleférico	X			
4.-	Vehículos Registrados en Libro de Inventarios no se Encuentran Físicamente en el Centro Vacacional Casa Contenta	X			
B.-	**CENTRO RECREATIVO Y VACACIONAL ATANASIO TZUL**				
1.-	Falta de Segregación de Funciones		X		
2.-	Deficiencias en Área Administrativa		X		
C.-	**CENTROS RECREATIVOS CASA CONTENTA Y ATANASIO TZUL**				
1.-	Servicio Pagado y no Ejecutado				X
D.-	**CENTRO VACACIONAL EL FILON**				
1.-	Vehículos sin dar de Baja y con Inconsistencias				X
2.-	Libro de Control Administrativo Sin Autorización de Autoridades Superiores		X		
3.-	Encargado del Centro Vacacional El Filón Sin Nombramientos para Ejecutar sus Cargos	X			
E.-	**CENTRO VACACIONAL GUAYACAN**				
1.-	Diferencias en Registros de Inventarios		X		
2.-	Fondo Asignado sin Utilizar		X		
3.-	Bienes Registrados en Libros de Inventarios, No Localizados		X		
4.-	No se Tiene Actualizados Libros de Inventarios y Tarjetas de Responsabilidad		X		
5.-	Deficiencias en el Centro Recreativo y Vacacional Guayacán		X		
F.-	**CENTRO VACACIONAL LAS NINFAS**				
1.-	Diferencias en Registros de Inventarios		X		
2.-	Fondo Asignado sin Utilizar	X			
3.-	Bienes no Localizados y Cargados a un empleado Publico en Tarjetas de Responsabilidad		X		

Licenciada
Nancy Gabriela Lam de León
Jefe Unidad de Auditoría Interna
Ministerio de Trabajo y Previsión Social

4.-	Falta de Control para Retiros de Almacén		X		
G.-	**DIRECCION DEPARTAMENTAL DE HUEHUETENANGO**				
1.-	Resoluciones de Sanciones Administrativas no Notificadas				X
2.-	Expedientes en Poder de Inspector		X		
3.-	Bienes Muebles sin Código de SICOIN		X		
H.-	**DIRECCION DEPARTAMENTAL DE CHIQUIMULA**				
1.-	Bienes Muebles y Equipo de Computo sin código de SICOIN		X		
2.-	Vehículos No Registrados en el Libro de Inventarios	X			
I.-	**EXPEDIENTE DE COTIZACION No. 14-2017 NOG 65096 POR Q. 541,056.60**				
1.-	Expediente no Incluido en Acta Reconocimiento de Deuda		X		
J.-	**EXPEDIENTE DE COTIZACION No. 02-2017 NOG 6427901 POR Q. 895,000.00**				
1.-	Expediente de Compra no Cumplió con Disposiciones Legales				X
K.-	**DEPARTAMENTO DE TRANSPORTES**				
1.-	Deficiencias de Control, que Afectan el Funcionamiento de los Vehículos	X			
I.-	**INSPECCION GENERAL DE TRABAJO**				
1.-	Inconsistencia en el Manejo y Control de Expedientes				X
2.-	Expedientes No Presentados por el Inspector de Trabajo				X
3.-	Incumplimiento de las Normas en el Proceso de Sanciones			X	
4.-	Sistema File Master con Deficiencias para Control de Expedientes de Sanciones	X			
5.-	Incumplimiento de Controles en la Sección Notificaciones		X		
M.-	**DIRECCION DEPARTAMENTAL DE QUETZALTENANGO**				
1.-	Sanciones sin Notificar			X	
2.-	Tarjetas Kardek de Almacén no Operadas		X		
3.-	Vehículos no Utilizados por Falta de Reparación		X		
4.-	Bienes en Desuso o Inservibles sin Código de SICOIN		X		
5.-	Tarjetas de Responsabilidad no Codificadas ni Valorizadas	X			
N.-	**DIRECCION DEPARTAMENTAL DE SOLOLA**				
1.-	Resoluciones de Sanciones Administrativas no Notificadas				X
2.-	Vehículos en Mal Estado sin Darles de Baja y sin Responsable de Custodia		X		
3.-	Libros de Inventarios no Operados		X		
O.-	**AUDITORIA AL EXPEDIENTE DE COTIZACION 12-2017 NOG 6502180 POR Q. 266,392,30**				
1.-	CUR 6217 por Compra de Papel Higiénico, No Incluido en Acta de Reconocimiento de Deuda				X
2.-	El Contratista no Presento las Fianzas de Conservación de Obra, de Calidad o de Funcionamiento y de Saldos Deudores, Al no Incluirse en las Bases				X
3.-	Incumplimiento de la Clausula Cuarta del Contrato Administrativo 40-2017, Por la Compra de Papel Higiénico y Toallas de Papel				X
4.-	Inconsistencia de Control Interno en los Registros de Almacén		X		
P.-	**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**				
1.-	Presentación Extemporánea de Cajas Fiscales a la Contraloría General de				X

Licenciada
Mandy Gabriela Lam de León
Jefe Unidad de Auditoria Interna
Ministerio de Trabajo y Previsión Social

	Cuentas				
2.-	Motocicleta Retenida en Taller Mecánico por Falta de Pago				X
3.-	Libros de Inventarios Desactualizados		X		
Q.-	**DIRECCION DEPARTAMENTAL DE BAJA VERAPAZ**				
1.-	Deficiencias en los Vehículos de la Dirección Departamental de Baja Verapaz		X		
R.-	**DIRECCION DEPARTAMENTAL DE IZABAL**				
1.-	Incumplimiento de Funciones, Delegado Departamental		X		
2.-	Variación en Registros de Inventarios		X		
3.-	Vehículos Inservibles, no Cargados en Tarjetas de Responsabilidad	X			
S.-	**FONDOS ROTATIVOS INSTITUCIONALES Y PRIVATIVOS, SEDE CENTRAL**				
1.-	Funciones Asignadas sin Nombramiento			X	
2.-	Libros de Control No Actualizados		X		
3.-	Fondo Rotativo Constituido No Utilizado		X		
4.-	Documentos Pendientes de Liquidar		X		
T.-	**DIRECCION DEPARTAMENTAL DE ALTA VERAPAZ**				
1.-	Reclamos por Robo de Motocicleta, No Ejecutados con Aseguradora		X		
U.-	**PROGRAMA DE APORTE ECONOMICO DE ADULTO MAYOR**				
1.-	Cobros Indebidos PostMorten				X
2.-	Falta de Reintegro por cobros Irregulares PostMorten del Aporte Económico del Adulto Mayor				X
3.-	Las Cifras se Consignan en el Libro de Bancos y Conciliaciones no Tienen la Integración de los Valores de Dichos Registros		X		
4.-	CUR de Gastos Sin documentación de Respaldo Completa		X		
5.-	Inconsistencias en Boletas Enviadas por BANRURAL al Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor		X		
6.-	Beneficiarios no Localizados en la Dirección Reportada en el SIAM		X		
7.-	Manual No Asigna Persona Responsable de Puesto		X		
V.-	**UNIDAD DE ADMINISTRACION FINANCIERA (UDAF) AL DEPARTAMENTO DE PRESUPUESTO**				
1.-	Personal del Departamento de Presupuesto Ejerciendo Funciones Fuera de su Competencia				X
2.-	Manual de Normas de Funciones y Descripción de Puestos Desactualizado		X		
	TOTALES	**10**	**36**	**3**	**16**

Licenciada
Nancy Gabriela Lam de León
Jefe Unidad de Auditoria Interna
Ministerio de Trabajo y Previsión Social

ANA MARIA ROJAS COYOY
Coordinador de Comisión

Licda. Ana María Rojas Coyoy
Auditora Interno
Ministerio de Trabajo y Previsión Social

EDWIN ROBERTO ARANA VASQUEZ
Supervisor

Lic. Edwin Roberto Arana Vásquez
AUDITOR INTERNO
MINISTERIO DE TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL

Licenciada
Nancy Gabriela Lam de León
Jefe Unidad de Auditoria Interna
Ministerio de Trabajo y Previsiòn Social

NANCY GABRIELA LAM DE LEON
Director