



**GOBIERNO *de*
GUATEMALA**
DR. ALEJANDRO GIAMMATTEI

**MINISTERIO DE
DESARROLLO
SOCIAL**

0013

**MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL
DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA
NOMBRAMIENTO INTERNO No. 011-2023**

**INFORME DE AUDITORÍA INTERNA
SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES DE AUDITORÍAS ANTERIORES
EMITIDAS POR AUDITORÍA INTERNA -MIDES-
PROGRAMA: BOLSA SOCIAL, INTERVENCION -TMCA-**

Guatemala, junio 2023

5ta. avenida 8-78 zona 9, Guatemala, edificio Plaza Lauderdale
Teléfono: (502) 2300-5400

www.mides.gob.gt

Síguenos en:



como Mides Gt

**INDICE**

INTRODUCCIÓN	1
OBJETIVOS	1
General	1
Específico	1
ALCANCE	1
RESULTADO DE LA ACTIVIDAD	1
RESPUESTA DE LOS RESPONSABLES	1
CONCLUSIÓN	2
DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE	2
ANEXO CÉDULA DE SEGUIMIENTO	3-4
ANEXO 2, DETALLE DE EXPEDIENTES HALLAZGO 2	5-10
ANEXO 3, NOMBRAMIENTO	11





INTRODUCCION

De conformidad con el Nombramiento Interno No. 011-2023 fecha 14 de abril de 2023, emitido por la Dirección de Auditoría Interna a.i. del Ministerio de Desarrollo Social, fui nombrado para realizar seguimiento a las recomendaciones de informes de años anteriores, emitidas por la Dirección de Auditoría Interna, las cuales quedaron pendientes y/o en proceso de atender por parte de la unidad administrativa en el Informe de Nombramiento Interno No. 19-2022 de fecha 09 de junio de 2022.

OBJETIVOS

Generales

Realizar seguimiento a las recomendaciones de informes de años anteriores, emitidas por la Dirección de Auditoría Interna del programa social Bolsa Social.

Específicos

Verificar si existen recomendaciones de auditoría Interna implementadas, en proceso o incumplidas del programa social Bolsa Social, intervención Tarjeta Monetaria Condicionada de Alimentos -TMCA- del período del 01 de junio 2022 al 31 de marzo 2023.

ALCANCE

Se efectuó seguimiento a dos recomendaciones que quedaron en proceso, en el Informe de Auditoría Interna de Nombramiento Interno No. 19-2022 de fecha 09 de junio de 2022, del período del 01 de septiembre de 2022 al 31 de mayo de 2022.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

En la presente auditoría, se revisaron las recomendaciones pendientes de atender según de informes de auditorías anteriores, para el efecto se emitió el oficio de requerimiento de información No. DAI-209-2023 de fecha 08 de mayo de 2023 a los funcionarios responsables, después del análisis de la información recibida, la situación de las recomendaciones queda de la siguiente manera:

PROGRAMA: BOLSA DE ALIMENTOS, INTERVENCIÓN -TMCA-				
RESUMEN DE DEFICIENCIAS DE AUDITORÍAS ANTERIORES				
No.	CUA	HALLAZGO	NOMBRE	ESTATUS
1	102209 Diciembre 2021	1	Desaprovechamiento del sistema informático de TMCA	En Proceso
2	101976 Septiembre 2021	2	Deficiencias en los expedientes de los beneficiarios	Atendido

Fuente: Elaboración propia con base a Informes de Auditorías Interna año 2021.

RESPUESTA DE LOS RESPONSABLES

Los responsables dieron respuesta al seguimiento de las recomendaciones, presentando sus pruebas de descargo por medio de los siguientes oficios:

1. Oficio BOLSA-0502-2023/WDMC/ps de fecha 15 de mayo de 2023, emitido por el señor Walther David Mayén Cabrera, Subdirector de Bolsa de Alimentos.
2. Oficio No. 0337-DPS-2023/HARC/ag de fecha 26 de mayo de 2023, emitido por Inga. Hellen Andree Rodríguez Cruz, Directora de Prevención Social.





CONCLUSIÓN

Se realizó seguimiento a las recomendaciones de auditorías anteriores, consistentes en 2 hallazgos pendientes de ser atendidos, luego de analizar las respuestas recibidas de los funcionarios responsables se concluye que las recomendaciones no han sido atendidas en el Hallazgo 1, y en el caso del Hallazgo 2 se dan por atendidas, según se describe en Anexo CÉDULA DE SEGUIMIENTO DE LAS GESTIONES REALIZADAS PARA DAR CUMPLIMIENTO A RECOMENDACIONES INDICADAS POR LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA MIDES, se detallan las gestiones realizadas y comentario de la comisión de auditoría.

Así mismo, se **RECOMIENDA** realizar las gestiones necesarias en la Dirección de Informática, para que se actualice el sistema por el cambio de entidad bancaria Crédito Hipotecario Nacional, para que se registren los reportes de consumos, acreditamientos, información de beneficios, y toda información importante relacionada al programa Bolsa Social.

Quedando bajo la responsabilidad de la **Dirección de Prevención Social y Subdirección de Bolsa de Alimentos**, realizar las gestiones correspondientes para la implementación de las recomendaciones en proceso de atender, de forma inmediata, esto considerando que fueron indicadas desde diciembre 2021, así evitar sanciones por parte del ente superior fiscalizador.

DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE

No.	NOMBRE	CARGO	DEL	AL
1	Lic. Carlos Miguel Torres Sique	Director de Prevención Social	18/05/2022	26/12/2022
2	Lic. Jorge Luis Sandoval Rabanales	Director de Prevención Social a.i.	27/12/2022	30/12/2022
3	Licda. Hellen Andree Rodríguez Cruz	Directora de Prevención Social a.i.	04/01/2023	31/01/2023
4	Licda. Hellen Andree Rodríguez Cruz	Directora de Prevención Social	01/02/2023	A la fecha
5	Walther David Mayén Cabera	Subdirector de Bolsa de Alimentos	21/02/2022	A la fecha

EQUIPO DE AUDITORÍA


Licda. Alida Nineth Aborardo Hernández
Auditor II
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL


Lic. José Eulatio Andrade López
Supervisor de Auditoría
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL


Lic. Alan Josué Muñoz Velásquez
Director de Auditoría Interna a.i.
Ministerio de Desarrollo Social



CÉDULA DE SEGUIMIENTO DE LAS GESTIONES REALIZADAS PARA DAR CUMPLIMIENTO A RECOMENDACIONES INDICADAS POR LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA MIDES

Administrativa: Dirección de Prevención Social y Subdirección de Bolsa de Alimentos

rama: Bolsa Social, intervención -TMCA-

De Auditoría: Administrativa

do de la auditoría: 01 de junio de 2022 al 31 de marzo de 2023

Informe Original	Título de Hallazgo/Deficiencia	Condición	Recomendación	Gestiones (Respuesta de los responsables)	Comentario de comisión de auditoría	STATUS	
						ATENVIDA	EN PROCESO
CUA 102209 DAL-N-35-2021	Desaprovechamiento del sistema informático de TMCA	En la revisión de sistemas informáticos del programa Bolsa Social desarrollados por la Dirección de Informática, se comprobó la existencia del módulo denominado "Cuenta Corriente", el cual está diseñado para registrar los movimientos de los consumos realizados por los beneficiarios del programa, dando como resultado saldos a cero o bien con disponibilidad de recursos no retirados por los beneficiarios. Una de las fuentes de información para los créditos del reporte lo constituyen las planillas de acreditamiento periódicas que se realiza con fondos del Programa Bolsa Social, mientras que los cargos se obtienen del "Reporte de Consumo con TD Productos 142 -Diario-", que trasladada el Banco de Desarrollo Rural, S.A. -BANRURAL- a la Subdirección de Bolsa de Alimentos, en el cual se detallan los consumos que realizan los beneficiarios del programa. El aprovechamiento del reporte informático "Cuenta Corriente" ayudaría en gran medida a detectar de manera oportuna las deficiencias señaladas de manera recurrente en las auditorías anteriores al programa Bolsa Social, consistente en acumulación de fondos ociosos, que regularmente tienen su origen en beneficiarios fallecidos, beneficiarios suspendidos, beneficiarios que no cumplen con las responsabilidades, beneficiarios con cuentas embargadas, beneficiarios que no cumplen con la actualización de requisitos bancarios, entre otros.	1. Que la Dirección de Prevención Social, gire instrucciones a la Subdirección de Bolsa de Alimentos, para que presente un cronograma de trabajo, el cual detalle fechas a corto plazo para la efectiva operatividad del módulo de Cuenta Corriente. 2. Que la Subdirección Bolsa de Alimentos, solicite a la Dirección de Informática, que reestructure el sistema informático que administra el programa Bolsa Social intervención -TMCA-, para que consolide la mayor cantidad de información de los movimientos financieros históricos de acreditamientos de TMCA a los beneficiarios del programa, así como información administrativa consistente en usuarios fallecidos, con registros comercial en SAT, trabajando en instituciones del estado, con restricciones bancarias para el uso de los fondos acreditados, esto para que dicho sistema permita generar los reportes necesarios para la oportuna toma de decisiones en la administración del Programa.	1. En Oficio No. 0337-DPS-2023/HARC/ag de fecha 26 de mayo de 2023 emitido por la Dirección de Prevención Social, indica lo siguiente: "Instrucción: Se le instruyó a efecto presentar un cronograma de trabajo a corto plazo, en el cual detalle fechas para la efectiva operatividad del módulo de Cuenta Corriente. Así mismo, se le solicitó gestionen a donde corresponda la reestructuración del sistema informático que administra al Programa Social a cargo, con la finalidad de consolidar la mayor cantidad de información de los movimientos financieros históricos de acreditamientos de TMCA a los beneficiarios del Programa, así como información administrativa consistente en usuarios fallecidos, con registros comercial en SAT, trabajando en instituciones del estado, con restricciones bancarias para el uso de los fondos acreditados, esto para que dicho sistema permita generar los reportes necesarios para la oportuna toma de decisiones en la administración del Programa".	Se realizó la verificación a la documentación presentada, así como por medio de procedimientos alternos de auditoría, se concluye que la presente deficiencia se encuentra en proceso de atender, derivado que se continúan con las gestiones para que el sistema informático quede en funcionamiento, así mismo considerar que se debe solicitar a la Dirección de Informática, que actualicen el sistema por el cambio de entidad bancaria que realiza las TMCA. Por lo que se debe dar seguimiento en la próxima auditoría que se realice.		
CUA 101976 DAL-N-20-2021	Hallazgo No. 2 Deficiencias en los expedientes de los beneficiarios	En los expedientes de beneficiarios del programa Social "Bolsa Social" revisados selectivamente se observó las deficiencias siguientes: (Ver anexo 2) Falta de Uniformidad en las responsabilidades de sensibilización derivado que el año 2021 algunas tienen huella dactilar de los usuarios, otras están en blanco, otras solo tienen un sello donde dice "Exento por calamidad". Corresponsabilidades "Verificación de inscripción Escolar" de año 2021 en algunos expedientes no se encuentran, en otros solo están la hoja denominada "Verificación de inscripción Escolar" sin sellos ni firma del Director del establecimiento educativo.	A la Directora de Prevención Social de Alimentos para que solicite informe de medición de Corresponsabilidades del año 2021 a la Dirección de Coordinación y Organización -DCO-, derivado que en el Manual Operativo de la Intervención Transferecia Monetaria Condicionada para Alimentos -TMCA- mencionada "Exoneración de responsabilidades, todas las exoneraciones deberán ser detalladas mediante informe emitido por la Dirección de Coordinación y Organización", posteriormente incluir en cada expediente de cada usuario para tener un respaldo de las boletas de sensibilización que se encuentran en blanco y el formulario "Verificación de inscripción Escolar" del año 2021 que se encuentran sin sellos ni firma del Director del establecimiento educativo.	1. En Oficio No. 0337-DPS-2023/HARC/ag de fecha 26 de mayo de 2023 emitido por la Dirección de Prevención Social, indica lo siguiente: "Instrucción: Se le instruyó a efecto de conformidad a lo establecido a la normativa legal vigente del Programa Social a cargo, previo a la exoneración de responsabilidades a los usuarios, deben solicitar a la Dirección de Coordinación y Organización -DCO- informe de medición de corresponsabilidades, el cual posteriormente deberá ser incluido en cada expediente de usuarios para que este cuente con respaldo de las boletas de sensibilización que se encuentran en blanco y/o se encuentran sin firma del Director del Establecimiento".	Derivado del análisis de la información presentada por la Dirección de Prevención Social y Subdirección de Bolsa de Alimentos, el hallazgo se encuentra atendido, así mismo en la auditoría asignada para el programa Bolsa Social, se solicitaron de forma selectiva expedientes de usuarios que se detallan en Anexo 2, constataando que los expedientes de muestra, ya contenían la documentación del año 2021. Sin embargo, es responsabilidad de la Subdirección de Bolsa de Alimentos y personal responsable de resguardar los expedientes de usuarios del programa Bolsa Social, verificar que los 94 expedientes de usuarios que se detallan en Anexo 2, contengan la documentación como corresponde, de igual forma instruir para que de la totalidad de los expedientes de usuarios del referido programa, contengan la documentación que establece el Manual Operativo.		X

0009



8

CÉDULA DE SEGUIMIENTO DE LAS GESTIONES REALIZADAS PARA DAR CUMPLIMIENTO A RECOMENDACIONES INDICADAS POR LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA MIDES

Unidad Administrativa: Dirección de Prevención Social y Subdirección de Bolsa de Alimentos
Programa: Bolsa Social, intervención -TMCA-
Unidad Administrativa: Administrativa

Fecha de la auditoría: 01 de junio de 2022 al 31 de marzo de 2023

Informe Original	Título de Hallazgo/Deficiencia	Condición	Recomendación	Gestiones (Respuesta de los responsables)	Comentario de comisión de auditoría	STATUS		EN PROCESO
						ATENDIDA	NO ATENDIDA	
			2. Que la Subdirectora de Bolsa de Alimentos, gire instrucciones al Encargado de la Unidad de Responsabilidades, para que se verifiquen las boletas de constancia de responsabilidad de sensibilización y educación del presente año en los expedientes de beneficiarios y se establezca en base a los listados de asistencia, quienes asistieron haciendo en la boleta la observación que corresponda, a efecto que en la siguiente medición no corran el riesgo de ser suspendidos del programa.	2. En Oficio BOLSA-0602-2023/WDMC/ps de fecha 15 de mayo de 2023, emitido por la Subdirección de Bolsa de Alimentos, proporciona la siguiente información: "Se hace entrega de una copia simple del OFICIO BOLSA-0490-2023/WDMC/ps, en el cual se le asigna a la señora Sandra Patricia Morales Romero, brindar el seguimiento correspondiente al Hallazgo No. 2 DEFICIENCIAS EN LOS EXPEDIENTES DE LOS BENEFICIARIOS".				

CONCLUSIÓN:

La comisión de auditoría tuvo a la vista las gestiones realizadas por las unidades administrativas responsables, así mismo durante la realización de la auditoría de cumplimiento y financiera del programa Bolsa Social intervención TMCA, se efectuaron pruebas de cumplimiento de las recomendaciones indicadas por auditoría interna; por lo que concluye que el hallazgo del numeral 1 continúa en proceso de atender, y que el hallazgo del numeral 2 está **atendido**.

Licda. Fabiola Virez Alvarado Espinadas
 Auditor II
 DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL

Lic. José Eulio Andrade López
 Supervisor de Auditoría
 DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
 MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL



Lic. Alan Jossué Muñoz Velásquez
 Director de Auditoría Interna a.i.
 Ministerio de Desarrollo Social



**ANEXO 2
Hallazgo No.2
DEFICIENCIAS EN LOS EXPEDIENTES DE LOS BENEFICIARIOS**

No.	Código Familia	Departamento donde se otorgó la transferencia	Municipio donde se otorgó la transferencia	Nombre Completo	OBSERVACIONES
1	2017042200	GUATEMALA	AMATITLAN	JOSSELIN MARIANA MORATAYA GUZMAN	En el año 2020 no hay corresponsabilidad escolar
2	2017042218	GUATEMALA	AMATITLAN	SAIRA YANETT JIMENEZ JIMENEZ DE MONTESDEOCA	En el año 2020 no hay corresponsabilidad escolar
3	2019079857	GUATEMALA	CHINAUTLA	ALEYDA YANIRA CHOC HERNANDEZ PEREZ	En el año 2020 si hay corresponsabilidad de Sensibilización pero solo tiene el sello donde dice "Exento por calamidad, no hay firma de la usuaria" No está la Constancia de Verificación de inscripción Escolar año 2021
4	2019079858	GUATEMALA	CHINAUTLA	AURIA MARINA BARILLAS MORALES	En el año 2020 si hay corresponsabilidad de Sensibilización pero solo tiene el sello donde dice "Exento por calamidad, no hay firma de la usuaria" No está la Constancia de Verificación de inscripción Escolar año 2021
5	2017040075	GUATEMALA	CHINAUTLA	HILDA NOHEMI POP YAT	En el mes de junio año 2020 si hay corresponsabilidad de Sensibilización no hay firma de la usuaria
6	2017040241	GUATEMALA	CHINAUTLA	GLORIA SANDRA RAMOS LASTRO	En el mes febrero del año 2020 si hay corresponsabilidad de Sensibilización pero solo tiene el sello donde dice "Exento por calamidad"
7	2016000014	GUATEMALA	CHUARRANCHO	FLORINDA XAJAP CHAR	En el mes junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria No está la Constancia de Verificación de inscripción Escolar año 2020
8	2016000015	GUATEMALA	CHUARRANCHO	MARTA ELISA ZURDO HERNANDEZ	En los meses febrero y junio del año 2020 y febrero año 2021 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria No está la Constancia de Verificación de inscripción Escolar año 2020 y 2021
9	2016000047	GUATEMALA	CHUARRANCHO	MARIA ANTONIA DIAZ PEREZ DE GONZALEZ	En el mes de junio del año 2020 la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria
10	2016000049	GUATEMALA	CHUARRANCHO	ERMINIA MORALES XUYA	En los meses febrero y junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria solo tiene sello "Exento por calamidad" Esta en el expediente la Constancia de Verificación de inscripción Escolar del año 2020, sin embargo, no tienen la firma ni los sellos del establecimiento educativo, el sello que esta estampado dice "Exento por calamidad"
11	2016000050	GUATEMALA	CHUARRANCHO	ROSA OLIVIA CHOCON GABRIEL DE AJCUC	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria No está la Constancia de Verificación de inscripción Escolar año 2021
12	2017039181	GUATEMALA	FRAIJANES	MARIA RAMIREZ DIEGO	En el mes de febrero del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria solo tiene sello "Exento por calamidad"
3	2017039274	GUATEMALA	FRAIJANES	FRANCISCA GOMEZ REYES	En el mes de febrero y junio del año 2020 y febrero de 2021 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria solo tiene sello "Exento por calamidad"
14	2017039300	GUATEMALA	FRAIJANES	SAMUEL DEL AGUILA JIMENEZ	En el mes de febrero y junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria solo tiene sello "Exento por calamidad"
15	2017039335	GUATEMALA	FRAIJANES	DOLORES FRIDOLINA GARCIA CASTRO	En el mes de febrero y junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria solo tiene sello "Exento por calamidad"





No.	Código Familia	Departamento donde se otorgó la transferencia	Municipio donde se otorgó la transferencia	Nombre Completo	OBSERVACIONES	
16	2017039346	GUATEMALA	FRAIJANES	MARIA CRISTINA VASQUEZ OSORIO	En el mes de febrero y junio del año 2020 y febrero 2021 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria solo tiene sello "Exento por calamidad"	
17	2017039369	GUATEMALA	FRAIJANES	ROSA DELIA MARTINEZ REYES	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria	
18	2016010533	GUATEMALA	GUATEMALA	INGRID VERONICA DAVILA VEGA	En el año 2020 no hay constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información.	Falta firma y sello de la trabajadora social en la ficha socioeconómica
19	2017067126	GUATEMALA	GUATEMALA	UDELFA PAULA ZACARIAS ROQUE	En el año 2020 no hay constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información.	No está la Constancia de Verificación de inscripción Escolar año 2020 y 2021
20	2018071264	GUATEMALA	GUATEMALA	LUIS OSVALDO ENRIQUEZ PAZ	En el año 2020 no hay constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información.	No está la Constancia de Verificación de inscripción Escolar año 2020 y 2021
21	2016015459	GUATEMALA	GUATEMALA	ANA VASQUEZ LOPEZ DE COC	En el año 2020 no hay constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información.	
22	2017008524	GUATEMALA	GUATEMALA	VELVET COLORINA SICAN RAYMUNDO	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria	
23	2017008534	GUATEMALA	GUATEMALA	INGRID ZUGEY ORREGO PEREZ DE VALDEZ	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria	
24	2018071762	GUATEMALA	MIXCO	JOVITA LOPEZ RAMIREZ	En el año 2020 no hay constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información.	No está la Constancia de Verificación de inscripción Escolar año 2020 y 2021
25	2018071763	GUATEMALA	MIXCO	HEIDY BEATRIZ OLIVA BOCH	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria, así mismo la del mes de abril de 2021 sin firma	Esta la Constancia de Verificación de inscripción Escolar año 2021 pero no hay sellos ni firma del establecimiento educativo
26	2018071800	GUATEMALA	MIXCO	NANCY ALEJANDRA GONZALEZ	En el año 2020 y 2021 no hay constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información.	No está la Constancia de Verificación de inscripción Escolar año 2020 y 2021
27	2018073248	GUATEMALA	MIXCO	SILVIA PATRICIA HERNANDEZ POCON	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.	No está la Constancia de Verificación de inscripción Escolar año 2020
28	2018073254	GUATEMALA	MIXCO	IRMA YOLANDA CALDERON LOPEZ DE RAYMUNDO	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.	
29	2018073257	GUATEMALA	MIXCO	JASMIN ESTEFANI JUAREZ MUÑOZ	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.	
30	2016025785	GUATEMALA	PALENCIA	VIDAL DE JESUS OSORIO JOLON	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.	
31	2016025864	GUATEMALA	PALENCIA	MARIA ROSAURA ESQUITE GOMEZ DE GOMEZ	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.	
32	2016025877	GUATEMALA	PALENCIA	MARLYN JESENIA HERNANDEZ VILLAGRAN	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.	





No.	Código Familia	Departamento donde se otorgó la transferencia	Municipio donde se otorgó la transferencia	Nombre Completo	OBSERVACIONES
33	2016025935	GUATEMALA	PALENCIA	MARIA PETRONA LOPEZ AREVALO	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.
34	2016025938	GUATEMALA	PALENCIA	SILVIA MARITZA LOPEZ RAMIREZ	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria. No está la Constancia de Verificación de inscripción Escolar año 2021
35	2016025984	GUATEMALA	PALENCIA	SOFIA ALONZO RIVERA DE CRUZ	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.
36	2016030906	GUATEMALA	SAN JOSE DEL GOLFO	SANTOS CAAL CHIQUIN	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.
37	2016031030	GUATEMALA	SAN JOSE DEL GOLFO	BERNARDITA DIAZ MATUTE DE CATALAN	En el mes de junio del año 2020 y febrero 2021 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.
38	2016031043	GUATEMALA	SAN JOSE DEL GOLFO	PETRONA MORALES CAMEY DE OCHOA	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.
39	2016031117	GUATEMALA	SAN JOSE DEL GOLFO	ANGELA CASTELLANOS MURALLES	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.
40	2016031152	GUATEMALA	SAN JOSE DEL GOLFO	RICARDO MORALES VELIZ	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.
41	2016031205	GUATEMALA	SAN JOSE DEL GOLFO	MARIA DEL CARMEN MAYEN MORALES	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.
42	2016031438	GUATEMALA	SAN JOSE PINULA	SANDRA YANIRA MONTERROSO GONZALEZ	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria. Este la Constancia de Verificación de inscripción Escolar año 2020 pero no hay sellos ni firma del establecimiento educativo
43	2016031479	GUATEMALA	SAN JOSE PINULA	BRENDA ANGELICA VICENTE ARTIGA	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.
44	2016031487	GUATEMALA	SAN JOSE PINULA	OLGA ALCIRA OVIEDO CHITIQUEZ	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria. Este la Constancia de Verificación de inscripción Escolar año 2020 pero no hay sellos ni firma del establecimiento educativo
45	2016031509	GUATEMALA	SAN JOSE PINULA	JOSE FELIX FAJARDO BELTRANENA	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.
46	2016031523	GUATEMALA	SAN JOSE PINULA	YOLANDA SUMALE SALOME DE REYES	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.
47	2016031534	GUATEMALA	SAN JOSE PINULA	CATALINA HERNANDEZ PEREZ DE HERNANDEZ	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.





No.	Código Familia	Departamento donde se otorgó la transferencia	Municipio donde se otorgó la transferencia	Nombre Completo	OBSERVACIONES
48	2016002041	GUATEMALA	SAN JUAN SACATEPEQUEZ	REGINALDA CAN ZET	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.
49	2016002042	GUATEMALA	SAN JUAN SACATEPEQUEZ	MARTA NIJ TEZEN	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria. Esta la Constancia de Verificación de inscripción Escolar año 2020 pero no hay sellos ni firma del establecimiento educativo
50	2016002052	GUATEMALA	SAN JUAN SACATEPEQUEZ	INGRID ALEXANDRA LUNA ICHAJ	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria. No está la Constancia de Verificación de inscripción Escolar año 2020
51	2016002056	GUATEMALA	SAN JUAN SACATEPEQUEZ	MARIA ANTONIA MORALES SABAN UYU	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.
52	2016002062	GUATEMALA	SAN JUAN SACATEPEQUEZ	TRINIDAD CAN GUAT	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria. Esta la Constancia de Verificación de inscripción Escolar año 2020 pero no hay sellos ni firma del establecimiento educativo
53	2016002063	GUATEMALA	SAN JUAN SACATEPEQUEZ	ESTEFANA SURUY PORIX DE BORRAYO	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.
54	2017054667	GUATEMALA	SAN MIGUEL PETAPA	SIOMARA YANETH VILLANUEVA MUNGUIA	En el mes de febrero del año 2021 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria. Esta la Constancia de Verificación de inscripción Escolar año 2021 pero no hay sellos ni firma del establecimiento educativo. Además en el año 2020 no hay constancia de Verificación de inscripción.
55	2017054693	GUATEMALA	SAN MIGUEL PETAPA	SIRILO TECU MENDOZA	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.
56	2017054698	GUATEMALA	SAN MIGUEL PETAPA	ANA CRISTINA PEREZ MORALES DE GUZMAN	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.
57	2017054719	GUATEMALA	SAN MIGUEL PETAPA	FRANCISCO MORATAYA CANUZ	En el mes de junio del año 2020 y febrero 2021 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.
58	2017054736	GUATEMALA	SAN MIGUEL PETAPA	REYNA ANABELA TANAN CHAMORRO	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.
59	2017062727	GUATEMALA	SAN PEDRO AYAMPUC	SANDRA PATRICIA GIRON PER	En el mes de febrero del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria. Tiene sello de "Exento por calamidad" y en el mes de abril del año 2021 no tiene firma de la usuaria. Esta la Constancia de Verificación de inscripción Escolar año 2020 pero no hay sellos ni firma del establecimiento educativo. Además en el año 2021 no hay constancia de Verificación de inscripción.
60	2016028528	GUATEMALA	SAN PEDRO AYAMPUC	MARIA DORA SICAY PIXTUN	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.
61	2016028539	GUATEMALA	SAN PEDRO AYAMPUC	MARIA SILVIA XOCOXC PIXTUN DE HUIT	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.
62	2016028544	GUATEMALA	SAN PEDRO AYAMPUC	HIGINIA CHAMALE AJCUC DE SALALA	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.





No.	Código Familia	Departamento donde se otorgó la transferencia	Municipio donde se otorgó la transferencia	Nombre Completo	OBSERVACIONES
63	2016028549	GUATEMALA	SAN PEDRO AYAMPUC	SANTOS ISABEL XUYA HERNANDEZ DE HERNANDEZ	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.
64	2016028555	GUATEMALA	SAN PEDRO AYAMPUC	MARIA LUCIA MONROY NOJ	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.
65	2016007876	GUATEMALA	SAN PEDRO SACATEPEQUEZ	FRANCISCA AJIN DE CHUQUIEJ	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.
66	2016007889	GUATEMALA	SAN PEDRO SACATEPEQUEZ	DOMINGA GALLINA OXCAL DE VELASQUEZ	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.
67	2016007982	GUATEMALA	SAN PEDRO SACATEPEQUEZ	ELUVIA ANDRES JACINTO	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.
68	2016007991	GUATEMALA	SAN PEDRO SACATEPEQUEZ	CECILIA SACTIC TUNCHE DE PEINADO	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.
69	2016008006	GUATEMALA	SAN PEDRO SACATEPEQUEZ	JUANA TEPEU XOCOXIC	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.
70	2016008061	GUATEMALA	SAN PEDRO SACATEPEQUEZ	GLORIA ELIZABETH CHOC SUBUYUJ	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.
71	2016000588	GUATEMALA	SAN RAYMUNDO	LEONARDO CHAMALE BOCH	En el mes de junio del año 2020 y del mes de febrero 2021 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.
72	2016000589	GUATEMALA	SAN RAYMUNDO	CORNELIA PIRIR PULUC UYU	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.
73	2016000595	GUATEMALA	SAN RAYMUNDO	ANA LUCRECIA LARIOS DE CURUP	En el mes de junio del año 2020 y del mes de febrero 2021 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.
74	2016000616	GUATEMALA	SAN RAYMUNDO	MARTA ALICIA FIGUEROA	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.
75	2016000624	GUATEMALA	SAN RAYMUNDO	VIRGINIA PULUC SURUY DE CHAMALE	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria. Este la Constancia de Verificación de inscripción Escolar año 2020 pero no hay sellos ni firma del establecimiento educativo. Además en el año 2021 no hay constancia de Verificación de inscripción.
76	2016000660	GUATEMALA	SAN RAYMUNDO	SARBELIA LOPEZ GARCIA DE CHAMALE	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.
77	2019079856	GUATEMALA	SANTA CATARINA PINULA	ISIDRA GARCIA RODRIGUEZ	No hay constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información del año 2021. No está la Constancia de Verificación de inscripción Escolar año 2021.
78	2017053026	GUATEMALA	SANTA CATARINA PINULA	JULIA ESPERANZA DOMINGUEZ DOMINGUEZ DE GARCIA	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.





No.	Código Familia	Departamento donde se otorgó la transferencia	Municipio donde se otorgó la transferencia	Nombre Completo	OBSERVACIONES	
79	2017053153	GUATEMALA	SANTA CATARINA PINULA	REGINALDA CONCUA FELIX	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.	
80	2017053274	GUATEMALA	SANTA CATARINA PINULA	CLEMENTE VASQUEZ BOLOS	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.	
81	2017053351	GUATEMALA	SANTA CATARINA PINULA	BILMA YANETH TUCHE DE LA ROSA	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.	
82	2017053356	GUATEMALA	SANTA CATARINA PINULA	GUADALUPE GARCIA ALEGRIA	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.	
83	2017033390	GUATEMALA	VILLA CANALES	JULIA ELIZABETH JOLON DE LEON	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.	
84	2017033571	GUATEMALA	VILLA CANALES	ISABEL VICENTE MONTERROSO DE GARCIA	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.	
85	2017033604	GUATEMALA	VILLA CANALES	HEIDY CAROLINA GARCIA CADENAS	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.	
86	2017033668	GUATEMALA	VILLA CANALES	SARA OLIVIA GARCIA NAVAS	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.	
87	2017033670	GUATEMALA	VILLA CANALES	JULIAN LOPEZ PERALTA	En el mes de junio del año 2020 y febrero 2021 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.	
88	2017033672	GUATEMALA	VILLA CANALES	ALBERTO ARREAGA VALLADARES	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.	
89	2017045536	GUATEMALA	VILLA NUEVA	SONIA IDELAIDA MATEO GONZALEZ	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.	No está la Constancia de Verificación de inscripción Escolar año 2020
90	2017045716	GUATEMALA	VILLA NUEVA	NURY MARITZA PEREZ AGUILAR	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.	No está la Constancia de Verificación de inscripción Escolar año 2020
91	2017045719	GUATEMALA	VILLA NUEVA	PASCUAL PAXTOR HERNANDEZ	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.	
92	2017045746	GUATEMALA	VILLA NUEVA	JUANA CUTEREZ JURACAN	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.	
93	2017045862	GUATEMALA	VILLA NUEVA	CECILIA GARCIA QUINILLA	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.	
94	2017045923	GUATEMALA	VILLA NUEVA	MARTA CRUZ SANCHEZ	En el mes de junio del año 2020 está la constancia de participación en la actividad de Sensibilización e información, no está firmada por la usuaria.	



DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
NOMBRAMIENTO INTERNO No. 011-2023
SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES DE AUDITORÍAS ANTERIORES

Guatemala, 14 de abril de 2023

Licenciados

Alida Nineth Alvarado Hernandez (Auditor, Coordinador)

José Eulalio Andrade López (Supervisor)

En cumplimiento al Acuerdo Número A-070-2021 de fecha 28 de octubre de 2021, emitido por la Contraloría General de Cuentas artículo 1 y 2, las Normas de Auditoría Interna Gubernamental NAIGUB-1 "Requerimientos Generales" y NAIGUB-8 "Seguimiento a recomendaciones" y la Ordenanza de Auditoría Interna Gubernamental Capítulo I, numeral 2, se les designa para que en representación de la Dirección de Auditoría Interna, realicen consejo o consultoría de seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna, que quedaron en proceso y/o pendientes de atender en informes anteriores, en la Subdirección de Bolsa de alimentos de la Dirección de Prevención Social.

ANTECEDENTES:

La Comisión dará seguimiento a las recomendaciones que quedaron en proceso, en informe emitido con base al Nombramiento Interno No. 019-2022.

OBJETIVOS:

GENERAL:

Realizar seguimiento a las recomendaciones de informes de años anteriores, emitidas por la Dirección de Auditoría Interna.

ESPECÍFICO:

Verificar si existen recomendaciones en los estados de Cumplida, No Cumplida, En Proceso y Pendientes.

DURACIÓN DE LA AUDITORÍA Y ENTREGA DE INFORME:

El período de ejecución será del 17 de abril al 13 de junio de 2023, los resultados de su actuación, los hará constar en papeles de trabajo, matriz e informe, emitiendo la conclusión correspondiente al área evaluada, misma que debe presentar en conjunto con los resultados del CAI 00015.

Atentamente,


Licda. Rosa Lidia Tatún Lemus
Directora de Auditoría Interna a.i.
Ministerio de Desarrollo Social







Lic. José Eulalio Andrade López
Supervisor de Auditoría
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL


Licda. Alida Nineth Alvarado Hernández
Auditor II
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL

Recibido 17-4-2023

9:26 hrs, Sta. Avenida 8-78 zona 9, Guatemala, edificio Plaza Lauderdale
Teléfono: (502) 2300-5400

www.mides.gob.gt Síguenos en:     Mides Gt