



**GOBIERNO de
GUATEMALA**

REPUBLICA DE GUATEMALA

**MINISTERIO DE
DESARROLLO
SOCIAL**

OFICIO DAI-CS-204-2023/mrm
Guatemala, 29 de junio de 2023

Licenciada

Mayra Alejandra Mac Donald
Directora de Información Pública
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL
Presente.



Estimada Directora:

Por medio de la presente y en cumplimiento al Decreto 57-2008, Ley de Acceso a la Información Pública, Artículo 10 numeral 23) Obligaciones de Transparencia “Los informes finales de las auditorías gubernamentales o privadas practicadas a los sujetos obligados conforme a los períodos de revisión correspondientes”.

Para el efecto, anexo el referido Informe que consta de seis (06) folios, más el presente, a los siguientes correos electrónicos: mmacdonald@mides.gob.gt; asantizo@mides.gob.gt; smazariegos@mides.gob.gt

NOMBRAMIENTO AUDITORIA	AUDITORÍA	NOMBRE
Interno No. 016-2023	Seguimiento	Informe Seguimiento de Informes de Años Anteriores, emitidas por la Dirección de Auditoría Interna

Atentamente,


Lic. César Sarat Ramírez
Director
Dirección de Auditoría Interna
Ministerio de Desarrollo Social



C.c. Dirección de Auditoría Interna

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



**GOBIERNO de
GUATEMALA**
DR. ALEJANDRO GIAMMATTEI

MINISTERIO DE
DESARROLLO
SOCIAL

000006

**MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL
DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA
NOMBRAMIENTO INTERNO No. 016-2023**

**INFORME
SEGUIMIENTO DE INFORMES DE AÑOS ANTERIORES, EMITIDAS POR LA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA.**

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

PRODUCCIÓN	1
OBJETIVOS	1
General	1
Específico	1
ALCANCE	1
RESULTADO DE LA ACTIVIDAD	1
ACUERDAMIENTO A LOS AUDITADOS	1
OPUESTA DE LOS AUDITADOS	2
COMENTARIOS DE AUDITORIA	2
CLOSE	3

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

www.mides.gob.gt

Síguenos en:



como Mides Gt





INTRODUCCION

De conformidad con el nombramiento No.NAI-022-2023, de fecha 07 de junio de 2023 y nombramiento Interno 016-2023, de fecha 07 de junio de 2023, emitido por la Dirección de Auditoría Interna del Ministerio de Desarrollo Social, fuimos nombrados para realizar seguimiento a las recomendaciones de informes de años anteriores, emitidas por la Dirección de Auditoría Interna, relacionadas al Nombramiento de Auditoría de cumplimiento y Financiera No. NAI-035-2022 y NAI-035-2022-1 y Nombramiento Interno No. 027-2022, que se está realizando, durante el período comprendido del 1 de octubre de 2022 al 31 de mayo de 2023.

OBJETIVOS

Generales

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

Específicos

Verificar si existen recomendaciones de Auditoría Interna implementadas, en proceso o incumplidas.

Verificar la existencia de cedulas de consenso de Recomendaciones para verificar el estado de cumplimiento de las recomendaciones emitidas.

ALCANCE

Se efectuó seguimiento a una recomendación que quedo en proceso en el Informe de Auditoría 027-2022, agosto 2022, al programa Jóvenes Protagonistas, ejecutado por la Subdirección de Familias Seguras y Dirección de Prevención Social, consistente en:

SUBDIRECCION DE FAMILIAS SEGURAS				
RESUMEN DE DEFICIENCIAS DE AUDITORÍAS ANTERIORES				
No.	CUA	No. De HALLAZGO	NOMBRE	ESTATUS
1	87725	5	Formulario de control de horas no autorizado.	Proceso

Fuente: Información obtenida de informes de auditorías anteriores e información proporcionada por los responsables. (Ver anexo)

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

REQUERIMIENTO A LOS AUDITADOS:

Para el efecto, se emitió el oficio No. DAI-286-2023, de fecha 14 de junio de 2023 dirigido a la Directora de Prevención Social Ingeniera Hellen Andree Rodríguez Cruz y a la Subdirectora de Familias Seguras Licenciada Jennifer Sofia Alvarado Ortega, solicitando informaran sobre el cumplimiento a la recomendación sugerida por la comisión actuante,

auditoria anterior, identificada con el nombramiento interno No. 027-2022 del mes de to de 2022.

PUESTAS DE LOS AUDITADOS

esponsables dieron respuesta al seguimiento de la recomendación, presentando sus as de descargo por medio de los siguientes documentos:

Oficio-0381-DPS-2023/HARC/ag de fecha 22 de junio de 2023, emitido por la Ingeniera Hellen Andree Rodríguez Cruz, Directora de Prevención Social, adjuntando el Oficio 0847-SFS-2023/JSAO/bc de fecha 22 de junio de 2023, firmado por la Licenciada Jennifer Sofia Alvarado Ortega, Subdirectora de Familias Seguras, en el cual textualmente dice "se solicitó al Viceministerio de Protección a efecto solicitará al Viceministerio de Políticas, Planificación y Evaluación retomar el seguimiento a la Actualización del Manual Operativo de dicha Unidad Administrativa."

El detalle de la información de la condición, recomendación, comentario de los responsables y comentario de auditoría, se presentan en el anexo SARA adjunto al presente informe.

ENTARIOS DE AUDITORIA

o de analizar las respuestas y documentos recibidos por la Ingeniera Hellen Andree íguez Cruz, Directora de Prevención Social y la Licenciada Jennifer Sofia Alvarado ja, Subdirectora de Familias Seguras, la Comisión de Auditoría concluye de la ara siguiente:

Queda **en proceso** el hallazgo "Formulario de control de horas no autorizado", en virtud de que las gestiones de actualización del Manual Operativo del Programa Social Jóvenes Protagonistas, se reactivaron hasta el mes de junio de 2023, según oficio No. 831-SFS-2023/JSAO/bc de fecha 19 de junio de 2023, dirigido a la señora viceministra de Protección Social. Se hace la salvedad que no se tuvo a la vista la actualización del Manual Operativo en donde conste la incorporación y autorización de uso del "Formulario de Control de Horas".

Se verifico el Informe de Auditoria identificado con el NAI-035-2022, CAI 00035 del 27 de diciembre de 2022, el cual se constató que no existen cedula de consenso de Recomendaciones emitidas para darle seguimiento.


Eliseo Iax Zamora
Auditor II
CIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
RIO DE DESARROLLO SOCIAL


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


Lic. César Sarat
Director
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL



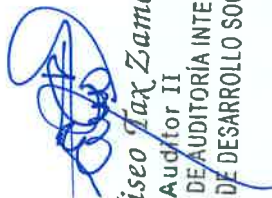
5ta. avenida 8-78 zona 9, Guatemala, edificio Plaza Lauderdale
Teléfono: (502) 2300-5400

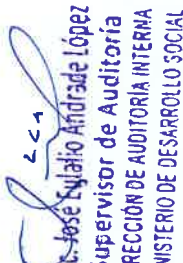


ANEXO
IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
SEGUIMIENTO AL INFORME No. 027-2022

Entidad:	Subdirección de Familias Seguras / Seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna emitidas en el Informe de la auditoría de Cumplimiento y Financiera del Programa Jóvenes Protagonistas.						
Área Auditada							
Nombramiento Interno Actual:	016-2023 del 07/06/2023						
Auditor Encargado:	Lic. Eliseo Tax Zamora						
No. De informe anterior:	027-2022						
Supervisor:	Lic. José Eulalio Andrade López						
No.	Condición	Recomendación	Situación de la Recomendación			Comentarios de los Responsables	Comentario de Auditoría
			Cumplida	No Cumplida	En Proceso		
1	<p>CUA 87725 Deficiencia No. 5 Formulario de control de horas no autorizado.</p> <p>Condición La Subdirección de Familias Seguras a cargo del Programa Jóvenes Protagonistas, cuenta con un formulario de control administrativo de horas por cada joven usuario que recibe capacitaciones en los diferentes módulos impartidos en los centros autorizados, denominado "CONTROL MENSUAL DE HORAS IMPARTIDAS POR EL INSTITUTO TECNICO DE CAPACITACION Y PRODUCTIVIDAD</p>	<p>Que la Dirección de Prevención Social gire instrucciones por escrito a la Subdirección de Familias Seguras para:</p> <p>Que realicen las gestiones pertinentes de inclusión y autorización en el manual operativo del Programa Jóvenes Protagonistas del control de asistencia en horas efectivas de capacitación, recibidas por los usuarios del Programa Jóvenes Protagonistas, lo cual permitirá determinar con mayor eficiencia el cumplimiento de la asistencia del 80%, establecida en el Manual Operativo del Programa.</p>		X		<p>Oficio-0381-DPS-2023/HARC/ag de fecha 22 de junio de 2023, emitido por la Ingeniera Hellen Andree Rodríguez Cruz, Directora de Prevención Social, adjuntando el Oficio 0847-SFS-2023/JSAO/bc de fecha 22 de junio de 2023, firmado por la Licenciada Jennifer Sofia Alvarado Ortega, Subdirectora de Familias Seguras, en el cual textualmente dice "se solicitó al Viceministerio de Protección a efecto solicitará al Viceministerio de Políticas, Planificación y Evaluación retomar el seguimiento a la Actualización del Manual Operativo de dicha Unidad Administrativa."</p>	<p>Después de evaluar la documentación presentada por parte de los responsables, la comisión de auditoría considera lo siguiente:</p> <p>Queda <u>en proceso</u> el hallazgo "Formulario de control de horas no autorizado", en virtud de que las gestiones de actualización del Manual Operativo del Programa Social Jóvenes Protagonistas, se reactivaron hasta el mes de junio de 2023, según oficio No. 831-SFS-2023/JSAO/bc de fecha 19 de junio de 2023, dirigido a la señora viceministra de Protección Social. Se hace la salvedad que no se tuvo a la vista la</p>

No.	Condición	Recomendación	Situación de la Recomendación			Comentarios de los Responsables	Comentario de Auditoría
			Cumplida	No Cumplida	En Proceso		
	(INTECAP), el cual no se encuentra autorizado en el manual operativo vigente del programa.						actualización del Manual Operativo en donde conste la incorporación y autorización de uso del "Formulario de Control de Horas"


Lic. Eliseo Fax Zamora
Auditor II
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL


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


Lic. César Sarat
Director
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL

