



GOBIERNO de
GUATEMALA

MINISTERIO DE
AGRICULTURA,
GANADERÍA Y
ALIMENTACIÓN

0001

445604
Auditoría Interna

ADMINISTRACIÓN GENERAL
MINISTERIO DE AGRICULTURA GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN

RECIBIDO
19 ABR 2023

OFICIO UDAI-O-307-2023

Guatemala, 19 de abril de 2023

Señor Ministro:

HORA: 11:17 POR: [Firma]

Respetuosamente me dirijo a usted, para trasladar el Informe No. CAI 00013-2023, correspondiente a la Auditoría de Cumplimiento a "INFORMÁTICA", por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, para su consideración y efectos correspondientes.

Como resultado de la Auditoría de Cumplimiento practicada, se concluye que los procedimientos llevados a cabo en el Área de Informática han sido realizados en forma razonable, sin embargo, es necesario atender lo contenido en la Carta a la Administración No. UDAI-CA-009-2023 de fecha 18 de abril de 2023, con el fin de fortalecer el control interno que permita continuar obteniendo seguridad en el cumplimiento de las actividades realizadas por el Personal del Área de Informática

Sin otro particular, me suscribo de usted, con muestras de alta consideración y estima.

Atentamente,

MINISTERIO DE AGRICULTURA
GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN

RECIBIDO
19 ABR. 2023

ALMACÉN E INVENTARIOS
Hora: 11:20 Firma: [Firma]

Lic. Byron Estuardo Turiso Augusta
AUDITOR INTERNO
Ministerio de Agricultura
Ganadería y Alimentación

MINISTERIO DE AGRICULTURA,
GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN
RECURSOS HUMANOS

Ingeniero
Edgar René de León Moreno
Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación
Su Despacho

RECIBIDO
19 ABR 2023

HORA: 11:24

Adjunto: Informe No. CAI 00013-2023 en 19 folios + Carta a la Administración No. UDAI-CA-009-2023 en 8 folios

c.c. Lic. José Rodrigo Morales Pozuelos, Director Técnico III para atender los asuntos a cargo de Informática
Licda. Elsie Azucena Ruiz Vásquez, Directora de Recursos Humanos
Licda. María Elena Robles Franco, Jefe de Almacén e Inventarios

MINISTERIO DE AGRICULTURA
GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN

RECIBIDO
19 ABR 2023
INFORMÁTICA

HORA: 11:28

Archivo
BETA/rr

7ma avenida 12-90 zona 13, edificio Monja Blanca, Nivel 4, Oficina 409

Teléfono: 2413 7000, extensión 7227-7228



www.maga.gob.gt

MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN

**INFORME DE AUDITORÍA INTERNA
INFORMÁTICA**

**Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Diciembre de 2022
CAI 00013**

GUATEMALA, 18 de Abril de 2023

Guatemala, 18 de Abril de 2023

Ministro :
Edgar René De León Moreno
MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN
Su despacho

Señor(a):

De acuerdo a nombramiento de auditoría interna No. NAI-013-2023, emitido con fecha 07-03-2023, hago de su conocimiento en el informe de auditoría interna, actuamos de conformidad con la ordenanza de auditoría interna Gubernamental y Manual de Auditoría Interna

Sin otro particular, atentamente

F.



Fabiola Alejandra Hernandez
Auditor

F.



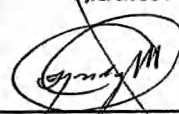
Greysi Sarai Moscoso Estrada
Auditor

F.



Sergio Ivan Lorenti Vasquez
Auditor

F.



Florinda Juliana Velasquez Martinez
Supervisor

F.



Paola Lucrecia Godinez Garcia De Leon
Coordinador

LIC. DYDER EDUARDO TORRES AGUILAR
AUDITOR INTERNO
Ministerio de Agricultura
Ganadería y Alimentación

Indice

1. INFORMACIÓN GENERAL	4
2. FUNDAMENTO LEGAL	4
3. IDENTIFICACIÓN DE LAS NORMAS DE AUDITORIA INTERNA OBSERVADAS	5
4. OBJETIVOS	5
4.1 GENERAL	5
4.2 ESPECÍFICOS	5
5. ALCANCE	5
5.1 LIMITACIONES AL ALCANCE	6
6. ESTRATEGIAS	6
7. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	17
8. CONCLUSIÓN ESPECÍFICA	17
9. EQUIPO DE AUDITORÍA	17
ANEXO	18

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 MISIÓN

Somos una Institución del Estado, que fomenta el desarrollo rural integral a través de la transformación y modernización del sector agropecuario, forestal e hidrobiológico, desarrollando capacidades productivas, organizativas y comerciales para lograr la seguridad y soberanía alimentaria y competitividad con normas y regulaciones claras para el manejo de productos en el mercado nacional e internacional, garantizando la sostenibilidad de los recursos naturales.

Asegurar la administración eficiente y eficaz del desarrollo de software y hardware, para la gestión de procedimientos, manteniendo una plataforma adecuada al uso de los usuarios.

1.2 VISIÓN

Ser una institución pública eficiente, eficaz y transparente que promueve el desarrollo sustentable y sostenible del sector, para que los productores agropecuarios, forestales e hidrobiológicos, obtengan un desarrollo rural integral a través del uso equitativo de los medios de producción y uso sostenible de los recursos naturales renovables, mejorando su calidad de vida, seguridad y soberanía alimentaria, y competitividad.

Garantizar las aplicaciones desarrolladas y adaptadas, así como la actualización y mantenimiento de los sistemas en la que se ejecuten los criterios de calidad, eficiencia y tecnología.

2. FUNDAMENTO LEGAL

El Acuerdo Número A-028-2021 de fecha 13 de julio de 2021, emitido por el Contralor General de Cuentas, el cual aprueba el Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental (SINACIG), numeral 3.4.1 que textualmente establece lo siguiente: "Elaborar el Plan Anual de Auditoría - PAA- con un enfoque basado en riesgos relevantes de la entidad. Debe estar aprobado por la máxima autoridad y presentado a la Contraloría General de Cuentas a más tardar el 15 de enero de cada año, en el sistema electrónico asignado." Adicionalmente se toma en cuenta lo establecido en el Acuerdo Número A-070-2021, emitido por el Contralor General de Cuentas, en el cual se aprueba las Normas de Auditoría Interna Gubernamental, NAIGUB; Manual de Auditoría Interna Gubernamental, MAIGUB y Ordenanza de Auditoría Interna Gubernamental.

Adicionalmente se aprueba por parte del Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación, el Plan Anual de Auditoría, PAA 2023, con Acuerdo Ministerial No. 351-2022 de fecha 05 de diciembre de 2022, de conformidad con lo que establece el numeral 2.1 Plan Anual de Auditoría - PAA- del Manual de Auditoría Interna Gubernamental, MAIGUB, aprobado por medio de Acuerdo Número A-070-2021 de fecha 28 de octubre de 2021, emitido por el Contralor General de Cuentas.

Acuerdo Gubernativo Número 338-2010, Reglamento Orgánico Interno del Ministerio de

Agricultura, Ganadería y Alimentación, de fecha 19 de noviembre de 2010.

Acuerdo Ministerial No. 231-2011, Manual de Organización y Funciones, Informática, de fecha 17 de octubre de 2011.

Acuerdo Ministerial No. 219-2021, Manual de Normas y Procedimientos de Informática, de fecha 15 de octubre de 2021.

Acuerdo Ministerial No. 05-2023, Manual de Organización, Funciones y Perfil de Puestos de Informática, de fecha 6 de enero de 2023.

Nombramiento(s)

No. 013-2023-1

3. IDENTIFICACIÓN DE LAS NORMAS DE AUDITORIA INTERNA OBSERVADAS

Para la realización de la auditoría se observaron las Normas de Auditoría Interna Gubernamental siguientes:

NAIGUB-1 Requerimientos generales;

NAIGUB-2 Requerimientos para el personal de auditoría interna;

NAIGUB-3 Evaluaciones a la actividad de auditoría interna;

NAIGUB-4 Plan Anual de Auditoría;

NAIGUB-5 Planificación de la auditoría;

NAIGUB-6 Realización de la auditoría;

NAIGUB-7 Comunicación de resultados;

NAIGUB-8 Seguimiento a recomendaciones.

4. OBJETIVOS

4.1 GENERAL

Evaluar el sistema y ambiente de Control Interno tecnológico implementado, con el objetivo de verificar que el Área de Informática proporcione en los procesos soportados en los sistemas vigentes la seguridad, integridad y confiabilidad de la información, asegurando que los recursos tecnológicos se utilicen eficientemente, así como, el cumplimiento y observación de aspectos legales.

4.2 ESPECÍFICOS

Evaluar el sistema y ambiente de control interno tecnológico implementado, con el objetivo de verificar que el Área de Informática proporcione en los procesos soportados en los sistemas vigentes la seguridad, integridad y confiabilidad de la información, asegurando que los recursos tecnológicos se utilicen eficientemente, así como, el cumplimiento y observación de aspectos legales.

5. ALCANCE

La auditoría de cumplimiento, comprende el período del 01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022, se evaluó el sistema y ambiente de control interno tecnológico implementado y cumplimiento de las recomendaciones emitidas en Informes y Cartas a la Administración, por la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación.

No.	Área Asignada	Universo	Cálculo Matemático	Elementos	Muestreo no estadístico
1	Área general	0	NO		0
2	RECURSO HUMANO	1	NO		1
3	EVALUACIÓN DE PROCEDIMIENTOS DEL ÁREA DE INFORMÁTICA	1	NO		1
4	TARJETAS DE RESPONSABILIDAD	1	NO		1

5.1 LIMITACIONES AL ALCANCE

No se tuvieron limitaciones

6. ESTRATEGIAS

Antecedentes de Informática

El Acuerdo Gubernativo No. 338-2010, Reglamento Orgánico Interno del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, de fecha 19 de noviembre de 2010, en su artículo 31 establece "informática es el órgano de apoyo técnico responsable de facilitar el desempeño eficaz y eficiente del Ministerio, a través de la implementación y actualización del hardware y software necesario para el procesamiento de datos e información estratégica". Teniendo las siguientes atribuciones:

- Mantener adecuado control del equipo de cómputo, debiendo brindar el apoyo técnico que sea requerido por las Unidades del Ministerio.
- Desarrollar los sistemas, programas y diseño de redes, para su aplicación computacional, utilizando la tecnología más avanzada.
- Elaborar, proponer y aplicar programas de mantenimiento del equipo de cómputo.
- Elaborar programas de capacitación del personal, en materia de computación, en coordinación con las Direcciones del Ministerio.

Organización de Informática

El Área de informática está integrada de la siguiente manera:

- Director de Informática.
- Jefatura de Sistemas de Presentación y Análisis de la Información.

- Jefatura de Soporte Técnico y Seguridad Informática.
- Jefatura de Análisis de Diseño.

Estructura y ambiente del Sistema de Control Interno

La evaluación del Control Interno se realizó mediante a la documentación presentada por el ente auditado en Oficio No. INF-02-407-2023/ EV de fecha 22 de febrero de 2023, cuestionarios, entrevistas al Director de Informática, empleados que tienen acceso al centro de datos y personal que le da seguimiento a los procesos del Área de Informática.

Recurso Humano

El control del personal asignado al Área de Informática está reglamentado en el Manual de Normas y Procedimientos de la Dirección de Recursos Humanos, "Para el debido cumplimiento de sus funciones informática se integra en el siguiente orden:

Renglón 011 "Personal Permanente" 2 empleados

Renglón 031 "Jornales" 3 empleados

Renglón 022 "Personal por contrato" 1 empleado

Renglón 029 "Otras remuneraciones de personal temporal" 29 prestadores de servicios técnicos y profesionales.

Se solicitó mediante oficio UDAI-R-099-2023 de fecha 09 de febrero de 2023, el listado del personal que laboró en el área de informática durante el periodo del 01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022; obteniendo respuesta mediante OFICIO- DRH- DGP- SMON-232-2023/ sf, de fecha 15 de febrero de 2023, donde se observó que el Área de Informática se encuentra integrada de la siguiente manera:

Personal Renglón 011

1. Puesto Nominal: Técnico I. Puesto Funcional: Funciones como Técnico I en Informática.
2. Puesto Nominal: Director Técnico III. Puesto Funcional: Jefe del Departamento de Sistemas y Análisis de Información.

Personal Renglón 031

1. 3 personas ocupando puestos de Operador de Equipo.

Personal Renglón 022

1. Puesto Nominal: Director Ejecutivo IV. Puesto Funcional: Director Ejecutivo IV Para Atender Los Asuntos A Cargo De Informática, Del Ministerio De Agricultura, Ganadería Y Alimentación

Personal Renglón 029

1. 29 personas prestando Servicios Técnicos o Profesionales.

Se revisó el listado de personal observando, que no existe personal ocupando los siguientes puestos "Jefatura del Departamento de Soporte Técnico y Seguridad Informática y Jefatura del Departamento de Análisis de Diseño, como lo establece el Acuerdo Ministerial No. 231-2011 del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, Manual de Organización y Funciones Nueva Estructura de Informática.

Se revisó muestra aleatoria de los expedientes de personal, los cuales fueron proporcionados por Recursos Humanos, donde se observó que cumplieran con los requisitos para realizar la contratación del personal 029, "Otras remuneraciones de Personal Temporal", se observó que el expediente de Elga Adriana Vásquez Estrada no adjunta título/ diploma, únicamente constancia de cierre de pensum de Secretariado Bilingüe; los otros expedientes revisados se encuentran ordenados y la información está publicada en el portal de Guatecompras.

Se revisó la información del personal de los renglones 011, 031 y 022, estableándose que existen varios documentos los cuales no están actualizados, según OFICIO CIRCULAR SM- GP- DRH 01-2022, con asunto actualización de datos ante contraloría general de cuentas, actualización de curriculum vitae debidamente firmado (todas las hojas), títulos académicos, constancia de inscripción y actualización de registro tributario RTU, designación de funciones. Se observó lo siguiente:

- El expediente del Licenciado José Rodrigo Morales Pozuelos no adjunta la actualización de la Contraloría General de Cuentas
- Se observó que el expediente del señor Oscar Ernesto Lima Cruz no presenta los siguientes documentos actualizados para el año 2022: constancia de RTU, curriculum vitae, copia de DPI y Título/Diploma.
- Se observó que el expediente Licenciado Luis José de la Bastide Solís no presentan copia del Título/Diploma en el año 2022.
- Se observó que el expediente del señor Rubén Edgar Pérez Gonzáles no adjunta tareas del puesto a desempeñar en el año 2022.

Se solicitó mediante OFICIO-UDAI-R-134-2023 de fecha 27 de febrero de 2023, copia de las constancias de envío de altas y bajas a la Contraloría General de Cuentas del personal que laboró en el Área de Informática del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, obteniendo respuesta mediante Oficio DRH-DGP-SMON-334-2023/sf, de fecha 6 de marzo de 2023, se observó que el registro con número de constancia 46373, a nombre de José Rodrigo Morales Pozuelos, fue realizado de manera extemporánea en el Sistema de Registro de Altas, Ascensos y Bajas de la Administración Pública.

Se determino que actualmente se utiliza el reloj biométrico para el marcaje de asistencia de los renglones 011 y 031, por lo que, se solicitó a la Dirección de Recursos Humanos el reporte para el análisis de la información, recibiendo la documentación en Oficio-DRH-GEST- SMON- MARC-096-2023/ mt de fecha 13 de marzo de 2023, según muestra realizada a la documentación se observó que el personal no cumple con los horarios de entrada, almuerzo y salida del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación (Ver

Anexo 1).

Actualización y aprobación de manuales:

En la evaluación realizada al área de Informática, se verificó el estado actual del Manual de Organización y Funciones de Informática, Acuerdo Ministerial No. 231-2011 observando que el mismo se encuentra desactualizado para el periodo 2022; sin embargo, fue actualizado por medio del Acuerdo Ministerial No. 05-2023 del 06 de enero de 2023, se aprueba el "Manual de Organización, Funciones y Perfil de Puestos de Informática" dejando sin efecto el anterior.

Se observó que el Manual de Normas y Procedimientos de Informática, del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, fue aprobado por el Acuerdo Ministerial No. 219-2021 de fecha 15 de octubre de 2021, encontrándose vigente y actualizado para el periodo auditado.

Control de Activos Asignados al Área de Informática

Como resultado de la revisión realizada al Área de Informática donde se analizó la información presentada, en OFICIO No. AEI-062-2023 de fecha 14 de febrero de 2023, del Área de Almacén e Inventarios del MAGA, se realizó la verificación física de una muestra de las tarjetas de responsabilidad de activos fijos, verificando que las tarjetas de responsabilidad se encuentran autorizadas por la Contraloría General de Cuentas y consignan las firmas correspondientes, se valida que el monto de bienes asignados al Área de Informática asciende a Q3,335,229.40 según integración de las mismas.

Se revisó mediante muestra selectiva las tarjetas de responsabilidad de control de Activos Fijos observando lo siguiente:

- Tarjeta de responsabilidad para control de activos fijos a nombre de Suhul Muyul Ernesto, autorizada por la Contraloría General de Cuentas, con No. 140365, se observó que la Antena Direccional no está identificada físicamente con el No. de bien asignado, el Monitor marca HP y el teléfono con No. de bien 004E2FEB no están en uso de la persona responsable de los bienes.
- Tarjeta de responsabilidad para control de activos fijos a nombre de Ponciano del Cid Josué Roberto, autorizada por la Contraloría General de Cuentas con No. 115916, se observó que la computadora portátil marca Apple no está identificada físicamente con el No. De bien asignado.
- Tarjeta de responsabilidad para control de activos fijos a nombre de Cristobal Amperez Ernesto Eduardo, autorizada por la Contraloría General de Cuentas con No. 111688, se observó que el Horno de Microhondas y el escritorio de metal no están identificados físicamente con el No. De bien asignado.
- Tarjeta de responsabilidad para control de activos fijos a nombre de Morales Pozuelos José Rodrigo, autorizada por la Contraloría General de Cuentas con No.

105397, se observó que la silla tipo ejecutiva con rodos, la computadora portátil marca Apple y el Equipo de Seguridad de Red Firewall no están identificados físicamente con el No. de bien asignado.

- Tarjeta de responsabilidad para control de activos fijos a nombre de Gómez Conde Luis Arnoldo, autorizada por la Contraloría General de Cuentas, con No. 72928, se observó que la Computadora Portátil marca Apple, la planta eléctrica y los switch no están identificados físicamente con el No. de bien asignado, presentó una solicitud de descarga de bienes activos donde solicita el traslado del teléfono No. de bien 004E3004 a José Enrique Arredondo Revolorio de fecha 01 de marzo de 2023.
- La tarjeta de responsabilidad para control de activos fijos a nombre de Velásquez Díaz Roberto Alejandro, autorizada por la Contraloría General de Cuentas con No. 148060, no tiene cargada la silla que utiliza y el disco duro externo no está identificado físicamente con el No. De bien asignado.
- La tarjeta de responsabilidad para control de activos fijos a nombre de Peinado Xuya Kevin Arnoldo, autorizada por la Contraloría General de Cuentas, con No. 149939, no tiene cargada la silla que utiliza.

Se integro el total de tarjetas de responsabilidad de activos fijos proporcionadas mediante OFICIO No. AEI-062-2023 del 14 de febrero de 2023, del Área de Almacén e Inventarios del MAGA, que corresponden al personal del área de informática; estableciéndose que el señor Nery Felipe Peinado Monroy no cuenta con tarjeta de responsabilidad de activos fijos; se verificó el mobiliario que utiliza siendo una silla, equipo de cómputo y escritorio, los cuales indican que son de VISAR MAGA y otros maga activo, no se determinó a que tarjeta de responsabilidad están asignados.

Mediante OFICIO No. AEI -062-2023, de fecha 14 de febrero de 2023 de Almacén e Inventarios del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, se trasladó copia de la póliza número EE – 621, Ramo de Equipo Electrónico, con vigencia del 01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022, del Departamento de Seguros y Previsión de El Crédito Hipotecario Nacional de Guatemala, por un monto asegurado de diez millones ochocientos cincuenta y cinco mil novecientos sesenta y nueve con cincuenta y nueve centavos (Q10,855,969.59), los bienes asegurados son "todo equipo electrónico propiedad del Asegurado incluyendo Hardware, equipos de otros al cuidado, custodia y control del Asegurado o por el cual el Asegurado se considere responsable y que se encuentre indicado en el listado proporcionado por el Asegurado y sea propiedad del MAGA."

El vehículo a cargo de informática con placas MI096BBR, marca Mazda únicamente se encuentra en una Tarjeta de Verificación Física de Vehículos, boleta preliminar de responsabilidad número Nc. HP-03-2023, a nombre de José Rodrigo Morales Pozuelos, de fecha 5 de enero de 2023, el vehículo se encuentra a nombre de FAO-NACIONES UNIDAS.

Por medio de OFICIO- UDAI- R-192-2023, se solicitó al Departamento de Almacén e Inventarios documentación del trámite que se está realizando para hacer el traspaso del vehículo a nombre de Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, por medio de

Oficio No. AEI-148-2023, de fecha 12 de abril de 2023, el Departamento de Almacén e Inventarios indica "los vehículos a nombre de FAO-Naciones Unidas fueron transferidos en su momento mediante recibos de transferencia otorgados por esa institución a favor del MAGA, y a través de Inventarios se realizaron gestiones para endoso y legalización correspondiente del Certificado de Propiedad, así como el pago del Impuesto al Valor Agregado correspondiente" e indican que para realizar el traspaso del vehículo en mención se debe realizar activación por franquicia, la cual únicamente lo puede realizar el representante legal de FAO- Naciones Unidas, por lo que se concluye que aún se encuentra en proceso el cambio de tenencia del vehículo en mención.

Mediante OFICIO No. AEI -062-2023, de fecha 14 de febrero de 2023 de Almacén e Inventarios del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, se trasladó copia de la póliza número VA-26382, Ramo de Vehículos Automotores, con vigencia del 01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022, por un monto asegurado de ciento ocho millones noventa y cinco mil ciento veinte cinco con treinta y nueve centavos (Q108,095,125.39), contra los riesgos indicados en el apartado "Riesgos Cubiertos y Límites de Responsabilidad", en la misma se encuentra incluido el vehículo de placas MI096BBR, a cargo del Área de Informática.

Procedimientos de Informática

Por medio de OFICIO-UDAI-R-098-2023 se solicitó al Área de Informática el listado de compras realizadas en el periodo 2022, se recibió por medio del Oficio INF-02-407-2023/ EV de fecha 22 de febrero de 2023 información relacionada a la compra de hardware y software, siendo la siguiente:

Hardware adquirido en el periodo 2022:

- 1 monitor para computadora,
- 57 tarjetas de red inalámbricas,
- 10 discos duros,
- 6 quemadores de cd/dvd,
- 1 equipo de red firewall,
- 1 unidad de poder ininterrumpido (ups).

De manera verbal se solicitó al Área de Informática justificar los periodos de vigencia del software adquirido para el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, con forme al oficio INF-04-703-2023/ym, de fecha 17 de marzo del año 2023 indicaron lo siguiente: "los licenciamientos han sido adquiridos en periodos que abarcan el año 2021, 2022 y 2023:"

"Licencias antispam: se adquirió en noviembre de 2021 a octubre del 2022, sin embargo, debido a una circular de Recursos Humanos en donde solicitaron que se utilice el correo institucional, Informática se vio en la necesidad de realizar una segunda compra de

licencias antispam con vigencia de mayo de 2022 a abril de 2023, por el incremento de solicitudes para la creación de correos a diferentes dependencias del Ministerio."

"Licencia de Herramienta de Respaldo (Backup): el licenciamiento fue adquirido en julio de 2021 a junio de 2022, cabe mencionar que informática realizó las gestiones correspondientes para la renovación de licenciamiento, sin embargo, por cuestiones ajenas a Informática, se adquirió en agosto de 2022 a julio de 2023."

"La licencia de Software para edición de PDF: este licenciamiento fue adquirido de septiembre de 2022 a agosto de 2023, considerando que es la primera compra de dicho licenciamiento, por lo cual no abarca todo el periodo auditado."

"Licencia para videoconferencias: el licenciamiento fue adquirido en octubre de 2021 a septiembre de 2022, por lo que, la renovación del licenciamiento es de octubre de 2022 a septiembre de 2023."

"Licencia para asistencia remota (Soporte): este licenciamiento se adquirió en diciembre de 2021 a noviembre de 2022, por lo cual, la renovación de licenciamiento es de diciembre de 2022 a noviembre de 2023."

"Licencia antivirus endpoint con xdr advanced y licencias de antivirus endpoint con xdr: el licenciamiento fue adquirido en diciembre de 2021 a noviembre de 2022, por lo que, se gestionó la adquisición del licenciamiento para diciembre de 2022 a noviembre de 2023."

"Licencia FortiAnalyzer-VM: este licenciamiento se adquirió en diciembre de 2021 a noviembre 2022, por lo cual, se renovó de diciembre de 2022 a noviembre de 2023."

Derivado a la información anterior, se considera que la información sobre la vigencia del software del año 2022 es razonable.

Sistemas de Seguridad:

Se verificó el listado de Sistemas de Seguridad adquiridos y su vigencia del período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 siendo los siguientes:

WAF: Web Application Firewall (Servicio de nube) (junio de 2021 a mayo de 2022 y de junio de 2022 a mayo de 2023), antivirus (diciembre de 2021 a noviembre de 2022 y diciembre de 2022 a noviembre de 2023), firewall Perimetral (Licencia de firewall) (diciembre de 2021 a noviembre de 2022), respaldos de seguridad periódicos locales y remotos (Licencia de herramienta de respaldo (Backup) (julio de 2021 a junio de 2022 y de agosto de 2022 a julio de 2023), la información fue proporcionada por el Área de Informática mediante Oficio INF-03-524-2023/EV de fecha 10 de marzo de 2023, por lo que se determina que es razonable.

Resguardo de la Información:

El Acuerdo Ministerial No. 219-2021, Manual de Normas y Procedimientos de Informática, de fecha 15 de octubre de 2021, establece que "el Profesional de Bases de Datos debe realizar planificación anual de la ejecución de respaldos de los sistemas gestores de bases de datos, la cual revisa constantemente para realizar respaldo respectivo".

Por medio de OFICIO UDAI-R-103-2023, se preguntó al Área de Informática si cuentan con mecanismos para recuperar la información que se elimina de los equipos de cómputo, por medio de Oficio INF-02-405-2023/EV, establece que la información que se elimina de las computadoras del Ministerio no se puede garantizar la recuperación en el 100% de los casos; sin embargo, la información que esta almacenada en las carpetas compartidas de la nube privada únicamente puede ser eliminada por la persona que el encargado de la dependencia designe, no indicaron si cuentan con planificación anual de ejecución de respaldos de los sistemas de gestores de bases de datos.

Seguridad Física:

El Área de Informática por medio de Oficio INF-02-405-2023/EV, de fecha 21 de febrero de 2023, indica "El Centro de Datos del Ministerio cuenta con doble control de acceso: el primer control de acceso esta limitado al personal o colaboradores de Informática identificados por tarjeta de acceso a las oficinas. El segundo control de acceso al centro de datos es un sistema de tarjeta electrónica HID, con autorización previa, limitado únicamente al director de informática y personal o colaboradores del Departamento de Sistemas de Presentación y Análisis de la Información. (infraestructura). Dentro del manual de normas y procedimientos de informática se encuentra el procedimiento: Acceso al centro de datos por terceras personas capítulo II Página 26, el cual hace referencia a completar información en la Bitácora de acceso al centro de datos (ANEXO 3), capítulo II, página 52. Además, el centro de datos cuenta con sistema de circuito cerrado de televisión (CCTV). Adicionalmente, en el ala sur del 3er. nivel del edificio Monja Blanca, se tiene una puerta con control biométrico de acceso del personal de informática y de recursos humanos."

Al realizar la verificación de acceso al centro de datos, se determino que las instalaciones son adecuadas y cuentan con las medidas de seguridad indicadas por el Área de Informática.

El Área de Informática por medio de Oficio INF-02-405-2023/EV, de fecha 21 de febrero de 2023. Indica: "Los Sistemas de Alimentación Ininterrumpidas (SAI), siglas en ingles Uninterruptible Power Supply (UPS), son adquiridos por las dependencias del Ministerio, informática brinda las especificaciones técnicas, soporte y dictámenes de los equipos según requerimiento de las Unidades Ejecutoras del Ministerio, según requerimiento de estas. Sin embargo, los equipos del Centro de Datos del Ministerio cuentan con 2 sistemas de alimentación ininterrumpida (UPS) en serie, un primario y secundario de

gabinete, y cuenta con dos generadores de energía en circuito en paralelo."

Capacitaciones:

De acuerdo al Manual de Normas y Procedimientos de Informática, aprobado según Acuerdo Ministerial No. 219-2021 en el capítulo IV en el procedimiento Gestión de Autorización para la Implementación de Sistemas Informáticos, indica "El Técnico de Desarrollo, brinda a los usuarios la capacitación presencial o virtual necesaria para aprovechar al máximo la capacidad del Sistema Informático y completar hoja de Asistencia a Capacitación dependiendo de la modalidad de la capacitación".

Se verificó el programa anual de capacitaciones al personal del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación en materia de computación el mismo no se encuentra firmado y sellado por el Director de Informática, como respaldo del cumplimiento del mismo adjunta los link de las capacitaciones virtuales y el listado de asistencia de capacitaciones presenciales; por lo cual la información se considera razonable.

Cuentas de Usuario de Dominio:

Se tomó una muestra aleatoria del personal que dejó de laborar en el Ministerio al 31 de diciembre de 2022, de acuerdo a la información proporcionada por Recursos Humanos por medio de Oficio DRH-DGP-SMON-274-2023/sf, para realizar la confrontación con el listado de usuarios de dominio activos del Ministerio, proporcionado mediante Oficio INF-03-573-2023/ym, observando que los usuarios del personal que dejó de laborar según la muestra ya fueron dados de baja.

El Manual de Normas y Procedimientos de Informática, Acuerdo Ministerial No. 219-2021 de fecha 15 de octubre de 2021, establece en el procedimiento "Creación de Cuentas Institucionales" que los jefes o directores de cada área del Ministerio son los encargados de solicitar la creación de cuentas institucionales, el área de informática recibe la solicitud y elabora el oficio de respuesta, se verificó que el Área de Informática si cumple con el procedimiento establecido en el Manual.

Mantenimiento de Equipo de Cómputo:

El Manual de Normas y Procedimientos de Informática, Acuerdo Ministerial No. 219-2021 de fecha 15 de octubre de 2021, establece que el Área de Informática debe realizar inspección y mantenimiento preventivo de equipo de cómputo, impresión, fotocopiado y telecomunicaciones para prevenir problemas del equipo, se verificó la planificación anual de Mantenimiento; observando lo siguiente:

- Con el oficio circular INF-02-01-2022, con fecha 01 de febrero de 2022, se informó al

Departamento de Tesorería que se realizaría mantenimiento y la lista de verificación de mantenimiento preventivo se realizó con fecha 31 de enero de 2022; observando que se realizó el mantenimiento del equipo antes de informar a Tesorería.

- El plan de mantenimiento indicaba que se realizaría mantenimiento en la Sede de Jalapa y Sede de El Progreso; el cual no se realizó debido a las restricciones de COVID-19.
- 3 listas de verificación de mantenimiento preventivo de la Sede de Quiche no fueron firmadas por el responsable del equipo.

Control de autorización de IP:

Con el OFICIO-UDAI-R-098-2023 del 09 de febrero de 2023, se solicitó al Director III con Funciones Temporales para atender Asuntos a Cargo de Informática, el control sobre autorización de IP, sobre lo cual mediante Oficio INF-02-407-2023/ EV de fecha 22 de febrero de 2023, traslado respuesta indicando literalmente en el numeral 11: "control de acceso con usuarios que se conectan desde distintos lugares y dispositivos, y aplicaciones en diferentes entornos, el Ministerio necesitan un nuevo enfoque de acceso seguro para evitar las filtraciones de datos y aumentar la productividad de los usuarios. A medida que los usuarios se vuelven más móviles y las aplicaciones se alojan desde el Centro de Datos hasta en nubes, el perímetro de la red tradicional se está difuminando y resulta más difícil de defender. Es por ello que el control de autorización de IP no es definitivo, por lo que se hace necesaria la implementación de:

- Segmentación de red por medio de VLAN acrónimo de virtual LAN (red de área local virtual), es un método para crear redes lógicas independientes dentro de una misma red física las cuales se encuentran implementadas por dependencias y ubicaciones.
- Tabla de direcciones MAC los switches poseen la capacidad de identificar y almacenar las direcciones MAC o MAC Address de los dispositivos en la red alcanzables a través de cada uno de sus interfaces, lo que permite elaborar dinámicamente una tabla con las direcciones MAC, de tal forma, que pueden reenviar la trama de datos a un dispositivo específico si encuentran una coincidencia entre la MAC de destino de la trama de datos recibida y un registro en la tabla de direcciones.
- Interfaces en un switch, para contribuir a la seguridad de la red ante accesos no autorizados es inhabilitar los puertos de las interfaces del switch que no se utilizan.
- Las interfaces del switch antes de habilitar el dispositivo para su uso. Una manera de protegerlos es por medio de la implementación del proceso denominado "seguridad de los puertos". Para ello es necesario limitar la cantidad de direcciones MAC válidas permitidas en cada puerto, de esta manera, se debe permitir el acceso a las direcciones MAC de los dispositivos legítimos, mientras que todas las demás se rechazan. Se configura un puerto como seguro y se determinan las direcciones MAC o MAC Address permitidas, cualquier intento adicional de conexión desde direcciones MAC desconocidas genera una alerta de seguridad.
- Se debe de configurar cada interfaz del switch para cada uno de los modos de violación de la seguridad, con la acción específica que se debe realizar si se produce una violación en cada caso.

- Los portales cautivos configurados para visitas interceptan todo el tráfico HTTP. El portal se encarga de hacer que esta sesión caduque al cabo de un tiempo. También, se controla el ancho de banda usado por cada cliente (haciendo lo que se llama calidad de servicio).
- Seguridad de red wifi, la autenticación utilizada es la WPA2 (las siglas corresponden exactamente a las mismas palabras) se diferencia, básicamente, en el uso de la encriptación AES (Advanced Encryption Standard).
- Se utiliza DHCP por segmentos de red, en donde, el Protocolo de configuración dinámica de host (DHCP) es un protocolo cliente/ servidor que proporciona automáticamente un host de Protocolo de Internet (IP) con su dirección IP y otra información de configuración relacionada, como la máscara de subred y la puerta de enlace predeterminada.
- Conexiones VPN Forticliente que utiliza SSL e IPSec VPN para proporcionar acceso seguro y confiable a la red y aplicaciones desde prácticamente cualquier ubicación remota conectada a Internet. También se cuenta con VPN de sitio a sitio entre las distintas sedes del Ministerio creando una intranet cerrada donde las distintas ubicaciones pueden conectarse entre sí".

El Área de Informática tiene definidas las implementaciones necesarias para el control en las autorizaciones de IP, por lo anterior, el Área de Informática debe realizar un plan de aplicación para cambiar el enforque de acceso seguro.

Contratos y certificaciones COBIT, ITIL y norma ISO 27001:

El Acuerdo No. A-028-2021, del Contralor General de Cuentas, Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental (SINACIG), en el numeral 4.3. Normas Relativas de las Actividades de Control, inciso c) Relación entre Actividades de Control y las Tecnologías de Información y Comunicaciones, establece "para establecer una adecuada asignación de controles automatizado a los procesos y seguridad de la información de la entidad, se debe usar como buenas prácticas las referencias de los marcos internacionales de control en Tecnologías de la Información establecidos en COBIT, ITIL y las normas ISO 27001"

Con el OFICIO-UDAI-R-098-2023 del 09 de febrero de 2023, se solicitó al Director III con Funciones Temporales para atender Asuntos a Cargo de Informática, contratos y certificación de COBIT, ITIL y norma ISO 27001, sobre lo cual mediante Oficio INF-02-407-2023/ EV de fecha 22 de febrero de 2023 indican que no cuentan con contratos o certificaciones.

Seguimiento a recomendaciones anteriores.

De acuerdo a información proporcionada por el Asesor de Seguimiento de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, por medio de OFICIO UDAI- OI-32-2023, donde indica textualmente "... quedan en proceso dos recomendaciones pendientes de cumplir por parte de Recursos Humanos del Ministerio

de Agricultura, Ganadería y Alimentación”.

Por lo anterior mediante OFICIO UDAI-OI-034-2023 se indicó, al Asesor de Seguimiento de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación que esta comisión no realizará seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones a los hallazgos en proceso indicados en el oficio UDAI-OI-032-2023 de 14 de febrero de 2023 en virtud de que la presente auditoría tenía como alcance únicamente el Área de Informática del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación.

7. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

De acuerdo al trabajo de auditoría realizado se informa que no existen riesgos materializados

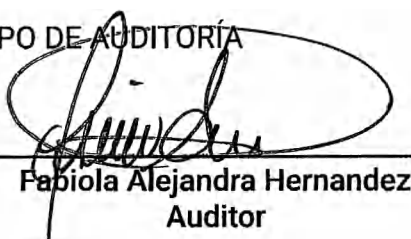
8. CONCLUSIÓN ESPECÍFICA

De acuerdo a la revisión efectuada a las actividades y procedimientos relacionados al Área de Informática del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, se procedió de acuerdo a los nombramientos NAI-013-2023, CAI 00013 y NAI-013-2023-1, CAI 00013 los que indican que el riesgo identificado es el siguiente "Incumplimiento a normativas vigentes aplicables". Se procedió a revisar según muestra seleccionada las áreas objeto a evaluar siendo estas: Tarjetas de Responsabilidad, Recurso Humano y Procedimientos de Informática, en observación al Acuerdo Número A-070-2021 que aprueba las Normas de Auditoría Gubernamental -NAIGUB-, Manual de Auditoría Interna Gubernamental -MAIGUB- y Ordenanza de Auditoría Interna Gubernamental.

Por lo anterior, se concluye que los procedimientos llevados a cabo en el Área de Informática son razonables, sin embargo, es necesario atender lo contenido en la carta a la administración No. UDAI-CA-009-2023, con el fin de fortalecer el control interno que permita continuar obteniendo seguridad en el cumplimiento de las actividades realizadas por el personal del Área de Informática, así mismo, realizar las gestiones necesarias para nombrar personal que ocupen las jefaturas de los puestos del Área de Informática y así evitar la concentración de funciones y/o actividades en el Director de Informática.

9. EQUIPO DE AUDITORÍA

F.

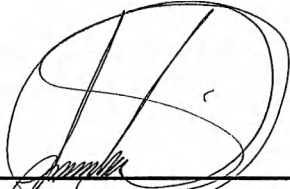


Fabiola Alejandra Hernandez
Auditor

F.

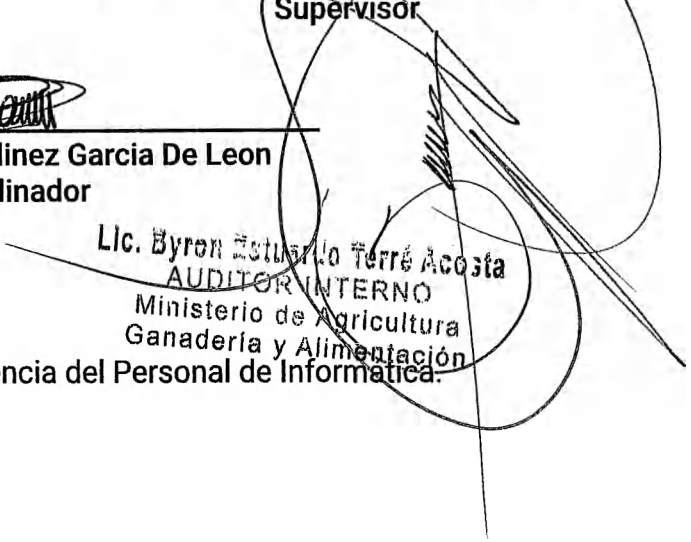


Greysi Sarai Moscoso Estrada
Auditor

F. 
Sergio Ivan Lorenti Vasquez
Auditor

F. 
Florinda Juliana Velasquez Martinez
Supervisor

F. 
Paola Lucrecia Godinez Garcia De Leon
Coordinador


Lic. Byron Estuardo Torre Acosta
AUDITOR INTERNO
Ministerio de Agricultura
Ganadería y Alimentación

ANEXO

Anexo 1. Observaciones Marcaje de Asistencia del Personal de Informática.

NOMBRE	MES	OBSERVACIONES
ERWIN N. GALVEZ S.	JUNIO	MARCAJE DEL 22 AL 30 JUNIO, EL 22 DE JUNIO UNICAMENTE TIENE MARCAJE DE ENTRADA A LAS 11:57 A.M. Y NO TIENE MARCAJE DE HORARIO DE SALIDA, EL 24 DE JUNIO TIENE MARCAJE DE SALIDA ANTES DE LAS 4:30 P.M.
ERWIN N. GALVEZ S.	OCTUBRE	MARCAJE DEL 03 AL 28 DE OCTUBRE, 4 DÍAS MARCO EL HORARIO DE SALIDA ANTES DE LAS 4:30 P.M. EL 17 DE OCTUBRE MARCO HORA DE ENTRADA A LAS 8:28 A.M. Y EL 28 DE OCTUBRE MARCO HORARIO DE ENTRADA A LAS 10:21 A.M.
OSCAR E. LIMA C.	JULIO	MARCAJE DEL 27 AL 29 DE JULIO, EL 27 DE JULIO NO TIENE MARCAJE DE ENTRADA, EL 28 DE JULIO UNICAMENTE TIENE MARCAJE DE HORARIO DE ENTRADA, EL 29 DE JULIO UNICAMENTE TIENE MARCAJE DE HORARIO DE ENTRADA EN UN HORARIO DE 8:19 A.M.
OSCAR E. LIMA C.	DICIEMBRE	MARCAJE DEL 01 AL 29 DE DICIEMBRE, NO TIENE MARCAJE DE HORA DE ALMUERZO, EL 05 DE DICIEMBRE TIENE MARCAJE DE ENTRADA EN HORARIO 8:27 A.M. EL 07 DE DICIEMBRE TIENE MARCAJE DE ENTRADA EN HORARIO 8:21 A.M. EL 08 DE DICIEMBRE TIENE MARCAJE DE ENTRADA EN UN HORARIO DE 8:21 A.M. EL 15 DE DICIEMBRE TIENE MARCAJE DE ENTRADA EN UN HORARIO DE 8:41 A.M. EL 19 DE DICIEMBRE TIENE MARCAJE DE ENTRADA EN HORARIO 9:26 A.M. EL 22 DE DICIEMBRE TIENE MARCAJE DE ENTRADA EN HORARIO 8:43 A.M. EL 28 DE DICIEMBRE TIENE MARCAJE DE ENTRADA EN HORARIO DE 11:22 A.M.
LUDWIN R. MAS. C.	AGOSTO	MARCAJE CORRESPONDIENTE DEL 01 AL 19 DE AGOSTO. EL 01 DE AGOSTO TIENE MARCAJE DE ENTRADA EN HORARIO 8:16 A.M. Y NO TIENE MARCAJE DE HORA DE SALIDA, EL 05 DE AGOSTO TIENE MARCAJE DE HORARIO DE ENTRADA 8:23 A.M., 8 DÍAS NO TIENE MARCAJE EN HORARIO DE ALMUERZO, 2 DÍAS MARCO EL HORARIO DE SALIDA ANTES DE LAS 4:30 P.M.
LUDWIN R. MAS. C.	NOVIEMBRE	MARCAJE DEL 02 AL 30 DE NOVIEMBRE, NO TIENE MARCAJE DE HORARIO DE ALMUERZO, 3 DÍAS MARCO LA SALIDA ANTES DE LAS 4:30 P.M. NO HAY REGISTRO DE MARCAJE DEL 20 AL 28 DE NOVIEMBRE.
RUBEN E. PEREZ G.	SEPTIEMBRE	MARCAJE DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE. EL 05 DE SEPTIEMBRE TIENE MARCAJE DE ENTRADA A LAS 10:47 A.M., EL 12 DE SEPTIEMBRE TIENE MARCAJE DE ENTRADA EN HORARIO 8:57 A.M., NO TIENE REGISTRO DE MARCAJE EN HORARIO DE ALMUERZO.
RUBEN E. PEREZ G.	OCTUBRE	MARCAJE DEL 03 AL 28 DE OCTUBRE, NO TIENE REGISTRO DE MARCAJE EN HORARIO DE ALMUERZO.

CARTA A LA ADMINISTRACIÓN No. UDAI-CA-009-2023

Guatemala, 18 de abril de 2023

SEÑOR MINISTRO

Respetuosamente nos dirigimos a usted, para hacer de su conocimiento que mediante Nombramientos de auditoria No. NAI-013-2023, CAI No. 00013 de fecha 07 de febrero de 2023 y NAI-013-2023-1, CAI No. 00013, de fecha 07 de marzo de 2023 se nombró a los Licenciados: Greysi Sarai Moscoso Estrada (Auditora), Fabiola Alejandra Hernández (Auditora), Sergio Ivan Lorenti Vasquez (Auditor), Paola Lucrecia Godínez García De León (Coordinador) y Florinda Juliana Velásquez Martínez (Supervisora), para realizar auditoria de Cumplimiento al Área de Informática por el periodo comprendido del 01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022.

De conformidad al Acuerdo Gubernativo No. 338-2010 de fecha 19 de noviembre de 2010, artículo 34, dentro de las atribuciones de la Unidad de Auditoría Interna establece "1. Realizar en forma preventiva la fiscalización administrativa y financiera de las diferentes dependencias del Ministerio."

Por lo anterior, se realizaron pruebas de cumplimiento por medio de muestreo selectivo a los procedimientos, los registros, documentación, tarjetas de responsabilidad y expedientes relacionados con el Área de Informática del ejercicio fiscal 2022. De la evaluación realizada se determinaron las siguientes observaciones:

ÁREA DE RECURSO HUMANO

OBSERVACIONES:

1. Al realizar la verificación del personal del Área de Informática, se estableció que durante el periodo 2022, no se tuvo personal nombrado para los puestos de: "Jefatura del Departamento de Soporte Técnico y Seguridad Informática y Jefatura Del Departamento De Análisis De Diseño", como lo establece el Acuerdo Ministerial No. 231-2011 del Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación, Manual de Organización y Funciones Nueva Estructura de Informática.
2. Se observó que un registro de aviso de alzas y bajas correspondientes al personal de informática, fue realizado de manera extemporánea en el Sistema de Registro de Altas, Ascensos y Bajas de la Administración Pública de la Contraloría General de Cuentas, como se detalla a continuación:

No.	No. DE CONSTANCIA	NOMBRE DEL EMPLEADO	PUESTO NOMINAL	REGLÓN	MOVIMIENTO	FECHA DE MOVIMIENTO	FECHA DE RECIBIDO POR CGC	NÚMERO DE DÍAS DE ATRASO EN ENVÍO A CGC
1	46373	JOSE RODRIGO MORALES POZUELOS	DIRECTOR TECNICO III	11	ALTA	01/07/2022	12/07/2022	2

3. Se verificó una muestra de los expedientes del personal de los renglones 031, 011 y 022 correspondientes al ejercicio fiscal 2022, se observó lo siguiente:

- ✓ El expediente del Licenciado José Rodrigo Morales Pozuelos no adjunta la actualización de la Contraloría General de Cuentas.
 - ✓ Se observó que el expediente del señor Oscar Ernesto Lima Cruz no presenta Constancia de RTU.
 - ✓ Se observó que el expediente del señor Oscar Ernesto Lima Cruz no cuenta con Curriculum Vitae actualizado para el año 2022.
 - ✓ Se observó que el expediente del señor Oscar Ernesto Lima Cruz no adjunta copia de DPI para el año 2022.
 - ✓ Se observó que el expediente del señor Oscar Ernesto Lima Cruz y el Licenciado Luis José de la Bastide Solís no presentan copia del Título/Diploma en el año 2022.
 - ✓ Se observó que el expediente del señor Rubén Edgar Pérez Gonzáles no adjunta tareas del puesto a desempeñar en el año 2022.
4. Se verificó una muestra del marcaje del personal de informática correspondiente al año 2022, observando que el personal no cumple con los horarios de entrada, almuerzo y salida del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación.

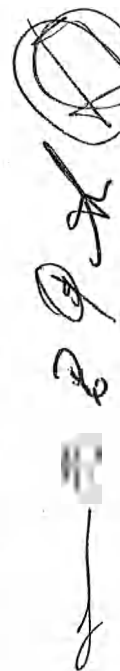
FUNDAMENTO LEGAL

Acuerdo Ministerial No. 231-2011 del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, Manual de Organización y Funciones Nueva Estructura de Informática, Capítulo IV, Funciones Específicas de los Perfiles de Puestos de Informática.

Acuerdo Ministerial No. 05-2023, del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, Manual de Organización, Funciones y Perfil de Puestos de Informática, capítulo V, Descriptor de Puestos de Informática.

Acuerdo Gubernativo No. 338-2010 del Presidente de la República, Artículo 32. Atribuciones de Informática, establece: "Para el debido cumplimiento de sus funciones informática se integra de la siguiente manera: Sistemas de Presentación y Análisis de la Información, Soporte Técnico y Seguridad Informática; Análisis y Diseño."

El Acuerdo Gubernativo Número 613-2005, del Presidente de la República, Reglamento de Ley de Probidad y Responsabilidades de Funcionarios y Empleados Públicos, Artículo 19. Requerimiento para presentación de la declaración establece: "Los Jefes o Directores de Personal, de Recursos Humanos, Presidentes, Gerentes, Administradores u otras autoridades que tengan dentro de sus obligaciones emitir nombramientos y/o dar posesión de cargos o puestos, serán los responsables de requerir por escrito a la persona obligada a presentar la declaración a momento de la toma de posesión de cargo. En igual forma, en el caso de entrega de cargo público, es obligatorio notificar en un plazo de cinco días a la Dirección de Probidad de la Contraloría General de Cuentas sobre dicho movimiento, adjuntando para el efecto copia certificada del acta de entrega del cargo. El incumplimiento de esta obligación hace incurrir al sujeto obligado en responsabilidad administrativa." Artículo 20. Notificación de toma de posesión o ascenso de cargo publico establece: "Los Jefes o Directores de Personal, de Recursos Humanos, Presidentes, Gerentes, Administradores u otras autoridades que tengan - dentro de sus obligaciones emitir nombramiento o dar posesión de cargos o puestos, notificarán en un plazo de cinco días a la Dirección de Probidad de la Contraloría General de Cuentas sobre dicho movimiento, adjuntado para el efecto certificación del acta de toma de posesión del cargo. En igual forma lo hará cuando la persona obligada



a presentar su Declaración, sea ascendida a un puesto superior con una remuneración más alta, en caso de no cumplir con tal obligación incurre en responsabilidad administrativa”.

El OFICIO CIRCULAR SM-GP-DRH 01-2022, de fecha 18 de enero de 2022, solicita la actualización de datos ante Contraloría General de Cuentas del personal con cargo a los renglones presupuestarios 011, 022 y 031, funciones que desempeña el personal con cargo a los renglones presupuestarios 011 y 022, fotocopia del último título o diploma de escolaridad obtenido, Curriculum Vitae actualizado, DPI vigente del personal con cargo a los renglones presupuestarios 011, 022 y 031 y Actualización de Registro Tributario Unificado RTU.

El Acuerdo Ministerial No. 06-2022, del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación en su Capítulo V, Departamento de Gestión de Personal Sección de Monitoreo de Personal, establece el procedimiento “Control de Marcaje en Reloj Biométrico Renglones Presupuestarios 011, 022 y 031”.

RECOMENDACIONES

Derivado de lo anteriormente expuesto se recomienda al señor Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación, gire sus instrucciones por escrito a efecto se atienda la recomendación siguiente;

Para la Observación 1.

Al Director Técnico III para atender los asuntos a cargo de Informática, para que realice las gestiones y procedimientos necesarios ante la Dirección de Recursos Humanos, para la contratación de personal para los puestos de Jefe de Soporte Técnico y Seguridad Informática y Jefe de Análisis de Diseño, establecidos en el Manual de Organización, Funciones y Perfil de Puestos de Informática, aprobado según Acuerdo Ministerial 05-2023 de fecha 06 de enero de 2023.

Para la Observación 2.

Es necesario que la Dirección de Recursos Humanos registre los avisos ante la Contraloría General de Cuentas, relacionados con altas, ascensos y bajas de funcionarios y empleados públicos, en el tiempo que establece la normativa legal vigente.

Para la Observación 3.

Que la Dirección de Recursos Humanos, realice las gestiones para que se verifique que los expedientes se encuentren actualizados con la documentación correspondiente al ejercicio fiscal 2022 y supervisar que estén completos para el ejercicio 2023.

Para la Observación 4.

Es necesario que la Dirección de Recursos Humanos, por medio de la sección de Monitoreo verifique el cumplimiento del horario laboral establecido para los Servidores Públicos.

Handwritten notes and signatures on the right margin, including a circular stamp and several signatures.

ÁREA DE CONTROL DE ACTIVOS ASIGNADOS AL ÁREA DE INFORMÁTICA

OBSERVACIONES:

1. Se integro el total de tarjetas de responsabilidad de activos fijos proporcionadas mediante OFICIO No. AEI-062-2023 del 14 de febrero de 2023, del Área de Almacén e Inventarios del MAGA, que corresponden al personal del área de informática; estableciéndose que el señor Nery Felipe Peinado Monroy no cuenta con tarjeta de responsabilidad de activos fijos; se verificó el mobiliario que utiliza siendo una silla, equipo de cómputo y escritorio, los cuales indican que son de visar y otros maga activo, no se determinó a que tarjeta de responsabilidad están asignados.
2. Se realizó la verificación física de una muestra de tarjetas de responsabilidad para control de activos fijos del personal de informática, se obtuvieron las siguientes observaciones:
 - ✓ Tarjeta de responsabilidad para control de activos fijos a nombre de Suhul Muyul Ernesto, autorizada por la Contraloría General de Cuentas, con No. 140365, se observó que la Antena Direccional no está identificada físicamente con el No. de bien asignado, el Monitor marca HP y el teléfono con No. de bien 004E2FEB no están en uso de la persona responsable de los bienes.
 - ✓ Tarjeta de responsabilidad para control de activos fijos a nombre de Ponciano del Cid Josué Roberto, autorizada por la Contraloría General de Cuentas con No. 115916, se observó que la computadora portátil marca Apple no está identificada físicamente con el No. De bien asignado.
 - ✓ Tarjeta de responsabilidad para control de activos fijos a nombre de Cristobal Amperez Ernesto Eduardo, autorizada por la Contraloría General de Cuentas con No. 111688, se observó que el Horno de Microondas y el escritorio de metal no están identificados físicamente con el No. De bien asignado.
 - ✓ Tarjeta de responsabilidad para control de activos fijos a nombre de Morales Pozuelos José Rodrigo, autorizada por la Contraloría General de Cuentas con No. 105397, se observó que la silla tipo ejecutiva con rodos, la computadora portátil marca Apple y el Equipo de Seguridad de Red Firewall no están identificados físicamente con el No. de bien asignado.
 - ✓ Tarjeta de responsabilidad para control de activos fijos a nombre de Gómez Conde Luis Arnoldo, autorizada por la Contraloría General de Cuentas, con No. 72928, se observó que la Computadora Portátil marca Apple, la planta eléctrica y los switch no están identificados físicamente con el No. de bien asignado, presentó una solicitud de descarga de bienes activos donde solicita el traslado del teléfono No. de bien 004E3004 a José Enrique Arredondo Revolorio de fecha 01 de marzo de 2023.
 - ✓ La tarjeta de responsabilidad para control de activos fijos a nombre de Velásquez Díaz Roberto Alejandro, autorizada por la Contraloría General de Cuentas con No. 148060, no tiene cargada la silla que utiliza y el disco duro externo no está identificado físicamente con el No. De bien asignado.
 - ✓ La tarjeta de responsabilidad para control de activos fijos a nombre de Peinado Xuya Kevin Arnoldo, autorizada por la Contraloría General de Cuentas, con No. 149939, no tiene cargada la silla que utiliza.

3. El vehículo a cargo de informática con placas MI096BBR, marca Mazda únicamente se encuentra en una Tarjeta de Verificación Física de Vehículos, boleta preliminar de responsabilidad, Nc. HP-03-2023, de fecha 5 de enero de 2023, el mismo se encuentra a nombre de FAO-NACIONES UNIDAS. Por medio de OFICIO-UDAI-R-192-2023, se solicitó al Departamento de Almacén e Inventarios documentación del trámite que se está realizando para hacer el traspaso del vehículo a nombre de Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, por medio de Oficio No. AEI-148-2023, de fecha 12 de abril de 2023, el Departamento de Almacén e Inventarios indica "los vehículos a nombre de FAO-Naciones Unidas fueron transferidos en su momento mediante recibos de transferencia otorgados por esa institución a favor del MAGA, y a través de Inventarios se realizaron gestiones para endoso y legalización correspondiente del Certificado de Propiedad, así como el pago del Impuesto al Valor Agregado correspondiente" e indican que para realizar el traspaso del vehículo en mención se debe realizar activación por franquicia, la cual únicamente lo puede realizar el representante legal de FAO-Naciones Unidas, por lo anterior se concluye que aún se encuentra en proceso el cambio de tenencia del vehículo en mención.

FUNDAMENTO LEGAL

El Acuerdo Ministerial No. 164-2021 del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, Manual de Normas y Procedimientos de Almacén e Inventarios, Capítulo III Procedimientos de Inventarios, Verificación de Activos Fijos, en el numeral 2 y 3 establece "El Técnico de Inventarios al realizar la verificación establece si el inventario se encuentra actualizado, así como el adecuado manejo y control de activos fijos al servicio de la Dependencia visitada y conforme a Tarjetas de responsabilidad. El Técnico de Inventarios debe verificar que toda persona contratada por el Ministerio, que tenga bienes a su servicio, cuente con Tarjeta de Responsabilidad". Descarga de Responsabilidad de Bienes, establece "El Jefe de Almacén e Inventarios recibe solicitud, por escrito, firmado por el responsable, con Visto Bueno de su Jefe Inmediato, exponiendo los motivos del descargo, en su defecto presenta la Solicitud de Descarga de Bienes Activos." Acuerdo Ministerial No. 231-2011 del Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación, Manual de Organización y Funciones Nueva Estructura de Informática, Capítulo IV, Funciones Específicas de los Perfiles de Puestos de Informática.

El Acuerdo Número A-028-2021, Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental - SINACIG- Capítulo 4 Componentes de Control Interno, numeral 4.4.3. Documentos de Respaldo, establece "Documentos de Respaldo Toda operación que realicen las entidades públicas, debe contar con la documentación suficiente y competente que la respalde. La documentación de respaldo promueve la transparencia y debe demostrar que se ha cumplido con los requisitos legales, administrativos, de registro y control de la entidad, para identificar la naturaleza, finalidad, resultados de cada operación y facilitar el análisis."

Acuerdo Gubernativo No. 338-2010 del Presidente de la República, Artículo 32. Atribuciones de Informática, establece: "Para el debido cumplimiento de sus funciones

informática se integra de la siguiente manera: Sistemas de Presentación y Análisis de la Información, Soporte Técnico y Seguridad Informática; Análisis y Diseño."

El Acuerdo Gubernativo Número 613-2005, del Presidente de la República, Reglamento de Ley de Probidad y Responsabilidades de Funcionarios y Empleados Públicos, Artículo 19. Requerimiento para presentación de la declaración establece: "Los Jefes o Directores de Personal, de Recursos Humanos, Presidentes, Gerentes, Administradores u otras autoridades que tengan dentro de sus obligaciones emitir nombramientos y/o dar posesión de cargos o puestos, serán los responsables de requerir por escrito a la persona obligada a presentar la declaración a momento de la toma de posesión de cargo. En igual forma, en el caso de entrega de cargo público, es obligatorio notificar en un plazo de cinco días a la Dirección de Probidad de la Contraloría General de Cuentas sobre dicho movimiento, adjuntando para el efecto copia certificada del acta de entrega del cargo. El incumplimiento de esta obligación hace incurrir al sujeto obligado en responsabilidad administrativa." Artículo 20. Notificación de toma de posesión o ascenso de cargo público establece: "Los Jefes o Directores de Personal, de Recursos Humanos, Presidentes, Gerentes, Administradores u otras autoridades que tengan dentro de sus obligaciones emitir nombramiento o dar posesión de cargos o puestos, notificarán en un plazo de cinco días a la Dirección de Probidad de la Contraloría General de Cuentas sobre dicho movimiento, adjuntado para el efecto certificación del acta de toma de posesión del cargo. En igual forma lo hará cuando la persona obligada a presentar su Declaración, sea ascendida a un puesto superior con una remuneración más alta, en caso de no cumplir con tal obligación incurre en responsabilidad administrativa".

El Acuerdo Ministerial No. 06-2022, del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación en su Capítulo V, Departamento de Gestión de Personal Sección de Monitoreo de Personal, establece el procedimiento "Control de Marcaje en Reloj Biométrico Renglones Presupuestarios 011, 022 y 031".

RECOMENDACIONES

Derivado de lo anteriormente expuesto se recomienda al señor Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación, gire sus instrucciones por escrito al Director Técnico III para atender los asuntos a cargo de Informática, a efecto se atienda la recomendación siguiente:

- ✓ Solicite la actualización de las tarjetas de responsabilidad a Almacén e Inventarios para que se verifique si la persona consignada en la Tarjeta de Responsabilidad para control de activos fijos es quien utiliza el bien, verifique que todo el personal del Área de Informática cuente con Tarjeta de Responsabilidad para control de activos fijos de los bienes que utiliza, verifique que los bienes estén identificados físicamente con el No. de bien asignado.
- ✓ El personal de Informática que tenga bienes a su cargo que no utiliza realice solicitud por escrito con Visto Bueno del Jefe Inmediato para solicitar a Almacén e Inventarios el descargo de responsabilidad de bienes.
- ✓ Que la Jefe de Almacén e Inventarios elabore un plan de trabajo en el que se establezca el procedimiento legal y contable para el traspaso del vehículo a nombre del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación.

ÁREA PROCEDIMIENTOS DE INFORMÁTICA

OBSERVACIONES:

1. El programa anual de capacitaciones del personal no se encuentra firmado y sellado por la persona que lo elaboró.
2. El programa de mantenimiento del equipo de cómputo no se encuentra firmado y sellado por la persona que lo elaboró.
3. Se realizó la verificación del cumplimiento del programa de mantenimiento de equipo de cómputo por medio de una muestra, al verificar el procedimiento de mantenimiento de equipo de cómputo que indica el Manual se determinó lo siguiente:
 - ✓ Con el oficio circular INF-02-01-2022, con fecha 01 de febrero de 2022, se informó al Departamento de Tesorería que se realizaría mantenimiento y la lista de verificación de mantenimiento preventivo se realizó con fecha 31 de enero de 2022; observando que se realizó el mantenimiento del equipo antes de informar a Tesorería.
 - ✓ No se obtuvo lista de verificación de mantenimiento de la Sede de Jalapa y Sede El Progreso, indicando que fue debido a las restricciones del COVID-19.
 - ✓ 3 listas de verificación de mantenimiento preventivo realizado en la Sede de Quiché no se encuentran firmadas por el responsable del equipo.

FUNDAMENTO LEGAL

El Acuerdo Ministerial No. 231-2011 Del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, Manual de Organización y Funciones Nueva Estructura de Informática, Capítulo IV, Funciones Específicas de los Perfiles de Puestos en Informática, Director de Informática descripción de funciones establece inciso j) "Elabora, propone y aplica programas de mantenimiento del equipo de cómputo del Ministerio." Inciso K) "Elabora programas de capacitación del personal, en materia de computación, en coordinación con las Direcciones del Ministerio."

El Acuerdo Ministerial No. 219-2021, del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, Manual de Normas y Procedimientos de Informática, capítulo III Procedimientos de Soporte Técnico y Seguridad Informática, Mantenimiento de equipos de cómputo, establece "El Técnico de Soporte Técnico y Seguridad Informática, revisa, planificación anual correspondiente al área asignada, informa al Profesional de Soporte Técnico y Seguridad Informática, calendariza, indicando fecha, así como otra información que considere pertinente. El Técnico de Soporte Técnico y Seguridad Informática, realiza manteniendo según tipo de equipo. El Técnico de Soporte Técnico y Seguridad Informática, completa Lista de Verificación de Mantenimiento Preventivo de Equipo de Cómputo y solicita que el usuario firme como aceptación del servicio."

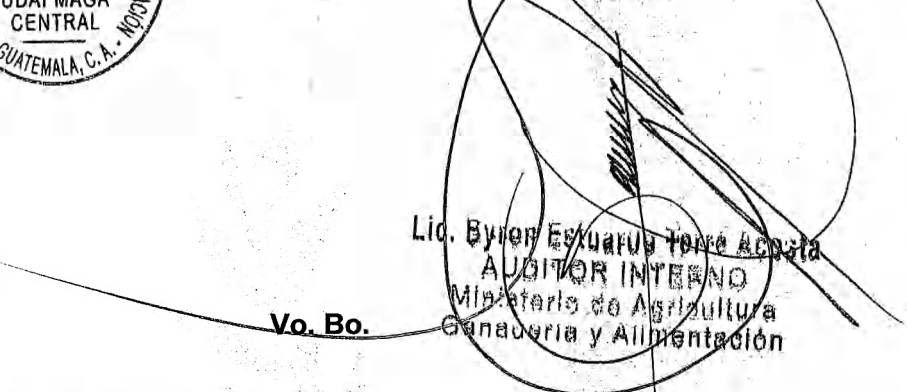





RECOMENDACIONES

Derivado de lo anteriormente expuesto se recomienda al señor Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación, gire sus instrucciones por escrito a efecto se atienda la recomendación siguiente;

- ✓ Que el Director Técnico III, para atender los asuntos a cargo de informática, revise el cumplimiento del procedimiento "Mantenimiento de Equipo de Cómputo" como lo indica el Manual de Normas y Procedimientos nueva estructura de Informática.
- ✓ Que el programa de capacitaciones del personal y el programa de mantenimiento del equipo de cómputo del Ministerio estén firmados por la persona que los elabora, según el Acuerdo Ministerial No. 05-2023, Manual de Organización, Funciones y Perfil de Puestos de Informática, de fecha 06 de enero de 2023.

Las recomendaciones indicadas anteriormente, tienen por objeto fortalecer el control interno en las actividades realizadas en el Área de Informática, además, promover la adecuada la rendición de cuentas, la transparencia, la mejora continua y la confianza en la información y documentación de respaldo del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación.

Con muestras de nuestra más alta consideración y estima, nos suscribimos.



Vo. Bo.

**LICENCIADO
EDGAR RENÉ DE LEÓN MORENO
MINISTRO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN
SU DESPACHO.**

C.C. Licenciado José Rodrigo Morales Pozuelos, Director Técnico III, Para Atender Los Asuntos A Cargo De Informática
Licenciada Elsie Azucena Ruiz Vásquez, Directora De Recursos Humanos
Licenciada María Elena Robles Franco, Jefe de Almacén e Inventarios