

R/74824

0001



GOBIERNO DE LA REPÚBLICA DE
GUATEMALA

MINISTERIO DE AGRICULTURA,
GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN

AUDITORÍA INTERNA

OFICIO UDAI-O-531-2018

Guatemala, 07 de diciembre de 2018

Señor Ministro:

Respetuosamente me dirijo a usted, para trasladarle el Informe No. **UDAI-057-2018, CUA 73633-1-2018**, correspondiente a la Auditoría de Cumplimiento al “**ÁREA DE INFORMÁTICA**”, por el período comprendido del 01 de enero de 2017 al 31 de agosto de 2018, para su consideración y efectos consiguientes.

Agradeceré al Señor Ministro que al girar su instrucción para que se implemente la recomendación, se solicite también que copia de la acción correctiva se remita a la Unidad de Auditoría Interna para el seguimiento correspondiente.

Con muestras de mi consideración y estima, lo saludo.

Atentamente,


Jc. José Luis Rojas Rivera
AUDITOR INTERNO
Ministerio de Agricultura,
Ganadería y Alimentación

Señor
Mario Méndez Montenegro
Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación
Su Despacho

Adjunto: Informe UDAI-057-2018 en 18 folios
Resumen Gerencial en 2 folios + Anexo Notas de Auditoría UDAI-NA-043-2018 en 2 folios y UDAI-NA-044-2018 en 2 folios

C.C. Lic. Carlos Federico Ortiz Ortiz, Administrador General -(Informe)-
Sr. Edmundo David Monroy Maeda, Director Informática-(Informe)-.

Archivo
JLRR/rr

7ª. Avenida 12-90 zona 13, edificio Monja Blanca, Nivel 4, oficina 407, PBX: 2413 7000 Ext. 7220

MINISTERIO DE AGRICULTURA GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN
AUDITORÍA INTERNA
CUA No.: 73633

AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO
ÁREA DE INFORMÁTICA DEL MINISTERIO DE AGRICULTURA,
GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN
POR EL PERÍODO DEL 01 DE ENERO DE 2017 AL 31 DE AGOSTO DE 2018

INFORME UDAI-057-2018

GUATEMALA, DICIEMBRE DE 2018

ÍNDICE

ANTECEDENTES	1
FUNDAMENTO LEGAL DE LA AUDITORÍA	1
OBJETIVOS GENERALES	2
OBJETIVOS ESPECÍFICOS	2
ALCANCE DE AUDITORÍA	2
CRITERIOS UTILIZADOS EN EL PROCESO DE AUDITORÍA	2
INFORMACIÓN EXAMINADA	3
NOTAS A LA INFORMACIÓN EXAMINADA	4
RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	6
COMENTARIOS SOBRE EL ESTADO ACTUAL DE LOS HALLAZGOS Y RECOMENDACIONES DE AUDITORÍAS ANTERIORES	9
DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA	15
COMISIÓN DE AUDITORÍA	16

ANTECEDENTES

Base Legal

El Acuerdo Gubernativo número 338-2010 del 19 de noviembre de 2010, contiene el Reglamento Orgánico Interno del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación -MAGA-.

El Acuerdo antes citado en su artículo 32 establece: "Atribuciones de Informática." 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 de Diseño, sus atribuciones son las siguientes:

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

FUNDAMENTO LEGAL DE LA AUDITORÍA

- Acuerdo Gubernativo No. 338-2010, Reglamento Orgánico Interno del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación -MAGA-, artículos 33 y 34.
- Acuerdo Número A-075-2017, que aprueba las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores adaptadas a Guatemala -ISSAI.GT-.
- Acuerdo Número A-107-2017, que aprueba los Manuales de Auditoría Gubernamental.
- Nombramiento de Auditoría No. UDAI-064-2018 CUA: 73633-1-2018 de fecha 12 de septiembre de 2018.

[Handwritten signature]

OBJETIVOS

Generales

Evaluar que los procesos del área de Informática estén documentados de conformidad con la legislación vigente aplicable. Así como la aplicación de los principios de eficiencia, eficacia, probidad, transparencia, economía y equidad, asimismo, para el desempeño de la auditoría se observaron las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores, adaptadas a Guatemala -ISSAI-GT- y Normas Generales de Control Interno Gubernamental, emitidas por la Contraloría General de Cuentas.

Específicos

- Evaluar la estructura y ambiente del sistema de control interno;
- Evaluar si los servicios que proporciona el Área de Informática a los usuarios del Ministerio, se ejecutan conforme a procedimientos escritos.
- Comprobar que las funciones del Área de Informática se realicen de conformidad al manual respectivo;
- Determinar la razonabilidad del gasto;

ALCANCE DE AUDITORÍA

La auditoría comprendió la evaluación y revisión de los procesos de informática y que sus actividades estén documentadas; se evaluó la nómina de personal; en forma selectiva se verificó la existencia física de activos fijos. Además se dio seguimiento a las recomendaciones contenidas en informes anteriores de Auditoría Interna y Contraloría General de Cuentas, se analizó toda la documentación de respaldo proporcionada por el Área de Informática, cubriendo el período del 01 de enero de 2017 al 31 de agosto de 2018, para el efecto se observaron las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores adaptadas a Guatemala, -ISSAI-GT-.

CRITERIOS UTILIZADOS EN EL PROCESO DE AUDITORÍA

De conformidad a la presente auditoría, se describen los criterios observados:

- Decreto Número 89-2002 del Congreso de la República de Guatemala, Ley de Probidad y Responsabilidades de Funcionarios y Empleados Públicos;
- Decreto Número 31-2002, del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas y sus modificaciones;
- Acuerdo Gubernativo Número 338-2010, del Presidente de la República de Guatemala, Reglamento Orgánico Interno del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación.
- Acuerdo Gubernativo Número 613-2005, del Presidente de la República de Guatemala, Reglamento de la Ley de Probidad y Responsabilidades de Funcionarios y Empleados Públicos;
- Acuerdo Gubernativo Número 9-2017, del Presidente de la República de Guatemala, Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas;
- Acuerdo Número 09-03 del 8 de julio de 2003, emitido por la Contraloría General de Cuentas, que aprueba las Normas Generales de Control Interno Gubernamental;
- Manual de Organización y Funciones de Informática. Así como manuales circulares, resoluciones internas y externas que le apliquen.

INFORMACIÓN EXAMINADA

Se evaluó la estructura y ambiente de control interno; registro y control de activos fijos y actualización en las tarjetas de responsabilidad; evaluación de los controles de la nómina de personal y asistencia del personal según nómina proporcionada por la Dirección de Recursos Humanos; evaluación de forma selectiva de CUR's de gasto. Asimismo, se verificó la instalación de software adquiridos y creados por el Área de Informática y se evaluó el servicio de enlace primario de internet y servicio de enlace de datos, servicio prestado por la Empresa Guatemalteca de Telecomunicaciones -GUATEL-, según contrato administrativo No. 97-2017 de fecha 09 de noviembre de 2017.

[Handwritten signature]

NOTAS A LA INFORMACIÓN EXAMINADA

COMENTARIOS Y CONCLUSIONES

Comentarios

Estructura del Control Interno

Se evaluó el control interno del Área de Informática del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación con resultados razonables, excepto por la deficiencia en el hallazgo de control interno número 1 del presente informe.

Activos Fijos

De forma selectiva, se verificó físicamente el mobiliario y equipo de oficina y equipo de cómputo, de conformidad a los registros en Tarjetas de Responsabilidad para Control de Activos Fijos, autorizadas por la Contraloría General de Cuentas, el mismo presenta un total de Q. 1,514,624.01 con resultados razonables.

Nómina de Personal

El control y registro de la asistencia del personal permanente que labora en el Área de Informática del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, se lleva a través del reloj biométrico instalado en el primer nivel del Edificio Monja Blanca de este Ministerio.

Se verificó la nómina de personal asignado al Área de Informática en un 86% con resultados satisfactorios, excepto por la deficiencia en el hallazgo de control interno No. 1 del presente informe. Además se verificó la actualización de datos de los empleados y servidores públicos, ante la Contraloría General de Cuentas con resultados satisfactorios.

Revisión de CUR de gasto

Se revisaron de forma selectiva, 8 Comprobantes Únicos de Registro en relación a los renglones presupuestarios de gasto siguientes:

- 113 Telefonía
- 158 Derechos de bienes intangibles

- 169 Mantenimiento y reparación de otras maquinarias y equipos
- 199 Otros servicios no personales
- 324 Equipo educacional, cultural y recreativo
- 329 Otras maquinarias y equipos

En dicha revisión se obtuvieron resultados satisfactorios.

Software adquiridos y creados por Informática

En Oficio DI-672-2018 de fecha 02 de octubre de 2018, Informática proporcionó información en relación a software adquiridos e instalados en el año 2017 y 2018, software creados (internos) e instalados por Informática, así como detalle de licencias de funcionamiento y antivirus y su respectiva instalación a los equipos de cómputo de las distintas unidades del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, de esta evaluación se obtuvieron resultados satisfactorios.

Servicio de enlace primario de internet y servicio de enlace de datos

Se evaluó el cumplimiento del contrato administrativo No. 97-2017, suscrito el 09 de noviembre de 2017, aprobado en Acuerdo Ministerial No. 320-2017 con fecha 17 de noviembre de 2017, celebrado entre el Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación -MAGA- y la Empresa Guatemalteca de Telecomunicaciones -GUATEL-, el cual consiste en el servicio de enlace primario de internet y servicio de enlace de datos para atender las necesidades de las distintas unidades del MAGA.

Conclusiones

Se comprobó que los controles implementados en el Área de Informática se manejan de manera razonable.

Los bienes no fungibles que están asignados al personal del Área de Informática, están registrados en tarjetas de responsabilidad para control de activos fijos, autorizadas por la Contraloría General de Cuentas, en la muestra seleccionada para verificación de los mismos, los registros son razonables.

De conformidad al artículo 31 del Acuerdo Gubernativo No. 338-2010, Reglamento Orgánico Interno del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, 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

[Handwritten signature]

hardware y software, necesario para el procesamiento de datos e información estratégica.

Para la revisión y análisis de la ejecución de gastos, se solicitó en OFICIO UDAI-R-135-2018 de fecha 28 de septiembre de 2018, 8 Comprobantes Únicos de Registro CUR, los cuales fueron trasladados por Administración Financiera mediante OFICIO AF-DC-AR-0193-2018 de fecha 08 de octubre de 2018, en dicha evaluación se obtuvieron resultados razonables.

Informática como órgano de apoyo técnico, desarrolla los sistemas, programas y diseño de redes, instalación de software adquiridos y software creados para apoyo de las distintas unidades del Ministerio, instalación de todo tipo de licenciamiento como el caso de las licencias de antivirus.

Se evaluó el pago del servicio de internet y servicio de enlace de datos, servicio adquirido mediante el contrato administrativo No. 97-2017 de fecha 09 de noviembre de 2018, se determinó que el último pago del servicio de internet que corresponde a los meses de abril y mayo de 2018, se realizó el 25 de octubre de 2018, según CUR No. 2511, se puede apreciar que están pendientes los pagos de los meses de junio a octubre de 2018.

RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

HALLAZGOS DE CONTROL INTERNO

Hallazgo No. 1

Falta de creación de puestos con función de jefatura en el Área de Informática

Condición

En la evaluación realizada al Área de Informática del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, se observó que no existen puestos para ocupar las jefaturas de Sistemas de Presentación y Análisis de Información, de Soporte Técnico y Seguridad Informática y de Análisis de Diseño. Asimismo cabe mencionar que el Director de Informática, en Oficio DI-430-2018 de fecha 25 de junio de 2018 y Oficio DI-577-2018 de fecha 14 de agosto de 2018, solicitó al Director de Recursos Humanos, iniciar gestiones para nombrar personal para las jefaturas correspondientes.

Criterio

El Acuerdo Número 09-03, emitido por la Contraloría General de Cuentas, aprobó las Normas Generales de Control Interno Gubernamental, norma 2.2 ORGANIZACIÓN INTERNA DE LAS ENTIDADES, indica literalmente: "Todas las entidades públicas, deben estar organizadas internamente de acuerdo con sus objetivos, naturaleza de sus actividades y operaciones dentro del marco legal general y específico.

Cada entidad pública mantendrá una organización interna acorde a las exigencias de la modernización del Estado, que le permita cumplir eficientemente con la función que le corresponda, para satisfacer las necesidades de la ciudadanía en general, como beneficiaria directa de los servicios del Estado...."

El Acuerdo Número 09-03, emitido por la Contraloría General de Cuentas, aprobó el Marco Conceptual Control Interno Gubernamental, norma 11 El ambiente de control, literal e Estructura organizacional, indica literalmente: "La organización tiene que ver con una adecuada separación de funciones de carácter incompatible, tomando en cuenta los objetivos institucionales y de servicio que ésta brinda en el sector al que pertenece. La estructura organizacional debe responder a las necesidades de poner en ejecución las funciones del ente público, así como de controlar las mismas."

El Acuerdo Gubernativo Número 338-2010, emitido por el Presidente de la Republica, aprobó el Reglamento Orgánico Interno del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, artículo 32. Atribuciones de Informática, indica literalmente: "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 de Diseño."

Causa

No se han realizado las gestiones de nombrar personal para las jefaturas de las áreas: Sistemas de Presentación y Análisis de Información, Soporte Técnico y Seguridad Informática y Análisis de Diseño.

Efecto

La ausencia de personal para las jefaturas de las áreas: Sistemas de Presentación y Análisis de Información, Soporte Técnico y Seguridad Informática y Análisis de

Handwritten signature

Diseño, no permite que las atribuciones asignadas al Área de Informática se deleguen bajo un orden jerárquico para desarrollar las actividades correspondientes.

Recomendación

Que el señor Ministro gire instrucciones por escrito al Administrador General, para que a su vez instruya por escrito al Director de Recursos Humanos, a efecto se gestione ante las instancias que correspondan la creación de puestos de las jefaturas: Sistemas de Presentación y Análisis de Información, de Soporte Técnico y Seguridad Informática y de Análisis de Diseño, que señala el Acuerdo Gubernativo No. 338-2010, Reglamento Orgánico Interno del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación en su artículo 32 Atribuciones de Informática, con el objetivo de fortalecer el control interno del Área de Informática.

Comentario de los Responsables

En la discusión de hallazgos realizada el 15 de noviembre de 2018, según Acta de Auditoría No. 90-2018, el Señor Edmundo David Monroy Maeda, Director de Informática proporcionó al Equipo de Auditoría, copia del oficio Ref. Oficio-228-2018/lgp de fecha 19 de octubre de 2018, dirigido por el Director de Recursos Humanos al Jefe de Informática, el cual indica lo siguiente:

- "a) para nombrar a los encargados o jefes de área, es necesario que existan plazas vacantes en Informática, sin embargo de acuerdo a verificación realizada en el Sistema de Nomina y Registro de Personal -Guatenóminas-; en dicha unidad administrativa no hay plazas vacantes disponibles.
- b) En tal virtud, para estar en condiciones de realizar el estudio técnico que permita solicitar la acción de puestos, ante la Dirección Técnica del Presupuesto del Ministerio de Finanzas Públicas y la Oficina Nacional de Servicio Civil, como parte de los requisitos que se deben adjuntar al expediente, se encuentra presentar la justificación de la creación de puestos requerida. Motivo por el cual, es imprescindible remita al Departamento de Aplicación de Personal, la Justificación de la acción de puestos solicitada para las unidades administrativas descritas con anterioridad, en virtud de que no es un hallazgo realizado por la Contraloría General de Cuentas.
- c) Asimismo, es indispensable se sirva completar el Cuestionario de Clasificación de Puestos, por cada puesto solicitado, el mismo deberá ser firmado y sellado por su persona como Director del área de Informática."...

[Handwritten signatures and initials]

Comentario de Auditoría

Se confirma el presente hallazgo, en virtud que los comentarios y la documentación presentada por los responsables no lo desvanecen, en vista que se están iniciando las gestiones necesarias para dar cumplimiento a la recomendación girada por Auditoría Interna.

COMENTARIOS SOBRE EL ESTADO ACTUAL DE LOS HALLAZGOS Y RECOMENDACIONES DE AUDITORÍAS ANTERIORES

De la Unidad de Auditoría Interna

En la presente auditoría, se observó que en los informes anteriores de la Unidad de Auditoría Interna, no existen hallazgos pendientes de atender.

De la Contraloría General de Cuentas

Se dio seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones de los hallazgos referentes en el Informe de Auditoría de Sistemas Informáticos a los Ejercicios Fiscales 2017, 2016 y 2015 del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación -MAGA-, elaborado por la Contraloría General de Cuentas, con el resultado siguiente:

Situación de las Recomendaciones	No.	%
Recomendaciones Emitidas	6	100
Recomendaciones Implementadas	0	0
Recomendaciones en Proceso	6	100
Recomendaciones Pendientes	0	0

Ejercicio Fiscal 2017

No.	HALLAZGO	RECOMENDACIÓN	ACCIONES DE LA ADMINISTRACIÓN	SITUACIÓN		
				IMPLEMEN TADA	EN PROCESO	PENDIENTE
Hallazgos relacionados al control interno						
1	Falta de seguridad lógica en la Base de Datos Condición En el Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, al efectuar las pruebas técnicas en el área de Informática, en la Base de Datos, se	El Ministro debe girar instrucciones al Jefe de Informática para que se desactiven los usuarios genéricos como administradores de la base de datos y que se proceda a crear por usuarios nombrados.	En oficio MAGA-DM-1481-2018-AG Ref. No. 59082 del 13 de agosto de 2018, el Despacho Superior, solicitó al Jefe de Informática, la implementación de la recomendación. En oficio UDAI-S-195-2018 del 28 de septiembre de 2018, la UDAI-MAGA, solicitó al		X	

	estableció, que se encuentran activados los LOG, sin embargo dos personas utilizan usuarios genéricos para el acceso, con esto se evidencia que no existe un rastreo de quién realiza los cambios en la Base de Datos.		Director de Informática, la implementación de las recomendaciones. En Oficio DI-677-2018 del 08/10/2018 el Director de Informática informa al Auditor Interno, lo relacionado a la implementación de las recomendaciones, en el que menciona que existen dos usuarios administradores de base de datos para el Jefe de Informática y el Encargado de Análisis de Diseño están creados, quedando pendiente la implementación de los logs de registro ya que se está gestionando la adquisición de los medios de almacenamiento que soporten el tamaño de los registros. POR LO QUE CONTINUA PENDIENTE.			
2	Falta de autorización de los Manuales de los Sistemas en ambiente de Producción Condición En el Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, se estableció que los Sistemas Informáticos que se encuentran actualmente en el ambiente de Producción, no cuentan con manuales aprobados por la máxima autoridad.	El Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación debe girar sus instrucciones al Jefe de Informática, a efecto se trasladen todos los manuales de los Sistemas que están en ambiente de producción y se proceda a su aprobación.	En oficio MAGA-DM-1481-2018-AG Ref. No. 59082 del 13 de agosto de 2018, el Despacho Superior, solicitó al Jefe de Informática, la implementación de la recomendación. En oficio UDAI-S-195-2018 del 28 de septiembre de 2018, la UDAI-MAGA, solicitó al Director de Informática, la implementación de las recomendaciones. En Oficio DI-677-2018 del 08/10/2018 el Director de Informática informa al Auditor Interno, lo relacionado a la implementación de las recomendaciones, en el que menciona los oficios siguientes: 1) OFICIO DI-421-2018 del 19/06/2018 de Informática a Planeamiento, en el que solicita llevar hasta la aprobación de la máxima autoridad 14 manuales de sistemas. 2) OFICIO DI-576-2018 del 14/08/2018 de informática a Planeamiento, en el que solicita le indique el proceso en que se encuentra la solicitud mencionada en el numeral 1. (no se adjunta respuesta de planeamiento). 3) OFICIO di-679-2018 DEL 08/10/2018 de Informática a Planeamiento, solicita el inicial la elaboración del Manual de Procedimientos de Informática. (no se adjunta respuesta de planeamiento). LOS MANUALES SE ENCUENTRAN EN PROCESO DE REVISIÓN Y		X	

[Handwritten signature]

			APROBACIÓN, POR LO QUE CONTINUA EN PROCESO.			
3	<p>Falta de la figura de un Administrador de la Base de Datos (DBA)</p> <p>Condición En el Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, en la estructura de Informática se estableció que no existe la figura de un Administrador de la Base de Datos, las funciones que debe realizar dicho Administrador, son llevadas a cabo por el personal que integra el Departamento de Informática.</p>	El Jefe de informática debe gestionar ante la máxima autoridad, la aprobación del cargo de Administrador de Base de Datos.	<p>En oficio MAGA-DM-1481-2018-AG Ref. No. 59082 del 13 de agosto de 2018, el Despacho Superior, solicitó al Jefe de Informática, la implementación de la recomendación.</p> <p>En oficio UDAI-S-195-2018 del 28 de septiembre de 2018, la UDAI-MAGA, solicitó al Director de Informática, la implementación de las recomendaciones.</p> <p>En Oficio DI-677-2018 del 08/10/2018 el Director de Informática informa al Auditor Interno, lo relacionado a la implementación de las recomendaciones en el que menciona lo siguiente: 1) OFICIO DI-425-2018 del 21/06/2018, de Informática a Recursos Humanos, en el que solicita la creación de la plaza de Administrador de Base de Datos (DBA). 2) OFICIO DI-430-2018 del 25/06/2018 de Informática a Recursos Humanos, solicita las gestiones para nombrar las Jefaturas de las áreas en las que se necesita. 3) OFICIO DI-578-2018 del 14/08/2018 de Informática a Recursos Humanos, en el que hace un recordatorio al oficio DI-425-2018 por la creación de la plaza de Administrador de Base de Datos.</p> <p>NO SE ADJUNTA RESPUESTA DE RECURSOS HUMANOS POR LAS GESTIONES EN LA CREACIÓN DE PLAZAS POR LO QUE CONTINÚAN EN PROCESO PORQUE LA SITUACIÓN PERSISTE.</p>		X	
4	<p>Falta de Clasificación de la información según la importancia de la misma</p> <p>Condición En el Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, al evaluar la información que se resguarda en los backups, se estableció ;que no existe clasificación en cuanto a la Criticidad de la información que se encuentra en los servidores.</p>	El Ministro de Agricultura Ganadería y Alimentación debe girar instrucciones al Jefe de Informática para que gestione, la creación de una política interna de clasificación de la información.	<p>En oficio MAGA-DM-1481-2018-AG Ref. No. 59082 del 13 de agosto de 2018, el Despacho Superior, solicitó al Jefe de Informática, la implementación de la recomendación.</p> <p>En oficio UDAI-S-195-2018 la UDAI-MAGA, solicitó al Director de Informática, la implementación de las recomendaciones.</p> <p>En Oficio DI-677-2018 del 08/10/2018 el Director de Informática informa al Auditor Interno, lo relacionado a la</p>		X	

Handwritten signature and initials

			implementación de las recomendaciones en el que indica lo siguiente: 1) OFICIO DI-676-2018 del 08/10/2018 de Informática al Señor Ministro, en el que traslada una propuesta técnica informática de "Política Interna de Clasificación de Información del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación", para conocimiento, aprobación y posterior divulgación. DEBIDO A QUE LA POLITICA NO HA SIDO APROBADA, CONTINÚA EN PROCESO.			
Hallazgos relacionados al cumplimiento a leyes y regulaciones aplicables						
1	Falta de cumplimiento de los requisitos para la plaza de Jefe de Informática Condición En el Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, de conformidad con el Acuerdo Ministerial No. RH-011-22-2016 de fecha 03 de marzo de 2016, se estableció que fue designado Edmundo David Monroy Maeda, para cumplir con funciones temporales para atender los asuntos a cargo de la Dirección de Informática, sin embargo al efectuar la revisión física del expediente en el Departamento de Recursos Humanos, no se encontró el acreditamiento profesional para cumplir con el requisito establecido para ocupar la plaza.	El Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación debe girar instrucciones al Sub Director de Recursos Humanos, para que todo el personal que tenga nombramiento temporal o definitivo, cumpla con los requisitos que están definidos y autorizados para cada Perfil de Puesto.	En oficio No. MAGA-DM-1480-2018-AG Ref. No. 59082 del 13 de agosto de 2018, instruye al Director de Recursos Humanos para que implemente las recomendaciones presentadas por el Ente Fiscalizador del Estado. En oficio RRHH-137-2018 del 24 de agosto de 2018, el Director de Recursos Humanos informa al Despacho Superior que durante su gestión se ha exigido el cumplimiento de los requisitos establecidos y que el caso señalado es responsabilidad de Directores anteriores. En oficio UDAI-S-194-2018 del 28 de septiembre de 2018, el Director de la UDAI-MAGA, solicitó al Director de Recursos Humanos, continuar con la implementación de la recomendación. En Oficio DI-677-2018 del 08/10/2018 el Director de Informática informa al Auditor Interno, lo relacionado a la implementación de las recomendaciones en el que manifiesta lo siguiente: 1) Acuerdos Ministeriales en el que es nombrado el Señor Edmundo David Monroy Maeda para atender los asuntos a cargo de la Dirección de Informática. 2) Adjunta Contraseña para entrega de Certificación de Graduación para el 19/10/2018. CUENTA CON NOMBRAMIENTO SIN EMBARGO NO CUMPLE CON EL PERFIL DEL		X	

Edmundo David Monroy Maeda

			PUESTO, POR LO QUE CONTINÚA EN PROCESO.			
--	--	--	---	--	--	--

Ejercicio Fiscal 2015 y 2016

No.	HALLAZGO	RECOMENDACIÓN	ACCIONES DE LA ADMINISTRACIÓN	SITUACIÓN		
				IMPLEMEN TADA	EN PROCESO	PENDIENTE
Hallazgos relacionados con el Control Interno						
3	Inconsistencia en la información presentada Condición La subdirección de Recursos Humanos y los Analistas de la Unidad de Monitoreo del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación -MAGA-, presentaron información contraria a sus registros en relación al Personal contratado, la cual fue requerida por medio del Oficio DAS-12-OF-MAGA-002-2017, debido que consignó un puesto que no existe.	Que el Subdirector de Recursos Humanos gire las instrucciones a donde corresponda, a efecto sean actualizados los registros en el banco de datos de Recursos Humanos, con relación a la información del Personal.	En oficio UDAI-S-232-2018 del 08/11/2018, la UDAI-MAGA solicita al Director de Recursos Humanos informe sobre las gestiones realizadas para el cumplimiento de la recomendación. En oficio RR-HH-Ref. Oficio-191-2018 del 09/11/2018 el director de Recursos Humanos informa a la UDAI las gestiones realizadas y las limitaciones que tuvieron al presentar las pruebas de descargo por el hallazgo debido a que no se especifica en la condición el puesto que no existe, sin embargo no son pruebas suficientes para dar por implementada la recomendación.		X	

Normativa Legal para el cumplimiento

El Acuerdo Gubernativo Número 9-2017 del 26 de enero de 2017, aprueba el Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, en el Artículo 65. Seguimiento a las Recomendaciones de Auditoría, literalmente señala lo siguiente: "Las recomendaciones de auditoría, deben ser aplicadas de manera inmediata y obligatoria por la autoridad administrativa superior de la entidad auditada; su incumplimiento es objeto de sanción según el artículo 39 de la Ley. El auditor interno de la entidad auditada tendrá diez días hábiles contados a partir del día siguiente de notificada a la autoridad administrativa superior de la entidad auditada, para verificar si se atendieron las recomendaciones, debiendo informar por escrito a la autoridad administrativa superior de la entidad auditada y a la Contraloría."

Plazo para el cumplimiento de las recomendaciones

Se fija un plazo de diez (10) días hábiles para que los responsables de las unidades auditadas informen a la Unidad de Auditoría Interna -UDAI-, sobre las acciones

realizadas para el cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el presente informe.


[Handwritten signature]

DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA

No.	Nombre	Cargo	Del	Al
1	CARLOS FEDERICO ORTÍZ ORTÍZ	DIRECTOR EJECUTIVO IV - ADMINISTRADOR GENERAL	01/01/2017	18/12/2017
2	BERTHA GRACIOSA CHAN TRUJILLO	DIRECTOR EJECUTIVO IV - ADMINISTRADOR GENERAL	19/12/2017	05/07/2018
3	CARLOS FEDERICO ORTIZ ORTIZ	DIRECTOR EJECUTIVO IV - ADMINISTRADOR GENERAL	06/07/2018	31/08/2018
4	EDWIN RONALDO RUÍZ BARRIENTOS	DIRECTOR EJECUTIVO IV - DIRECTOR DE RECURSOS HUMANOS	01/01/2017	31/08/2018
5	MIRNA PATRICIA ZAMORA HERRARTE	ASISTENTE PROFESIONAL - JEFE FINANCIERO ADMINISTRATIVO UDAF-VIDER	01/01/2017	31/08/2018
6	PABLO MORALES MEJÍA	DIRECTOR EJECUTIVO III - JEFE FINANCIERO ADMINISTRATIVO UDAF-VICEMINISTERIO ENCARGADO DE ASUNTOS DE PETÉN	01/01/2017	31/08/2018
7	EDMUNDO DAVID MONROY MAEDA	DIRECTOR TECNICO III - DIRECTOR DE INFORMÁTICA	01/01/2017	31/08/2018

[Handwritten signature]

COMISIÓN DE AUDITORÍA


LIC. CARLOS RENÉ GUZMÁN VÁSQUEZ
Auditor


JULIO DAVID MATZIR GARCÍA
Auditor


LIC. MANUEL FRANCISCO TRUJILLO MORALES
Supervisor


LIC. ERICK FRANCISCO CASTILLO CONTRERAS
Jefe de Auditores


LIC. JOSÉ LUIS ROJAS RIVERA
Director