

23 de julio de 2012

Licenciado
Jorge Romeo Castro Delgado
Administrador General
Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación.

Lic. Castro Delgado:

Se hace de su conocimiento que se practicó auditoría al proceso de contratación de personal con cargo a los renglones presupuestarios 011, 022 y 031, en la Sección de Nóminas del Departamento de Gestión de Personal de la Subdirección de Recursos Humanos, con base al artículo 33 del Reglamento Orgánico Interno del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación -MAGA- y Nombramiento UDAI-036-2012, del 06 de marzo de 2012, suscrito por el Auditor Interno.

I. OBJETIVO DE LA AUDITORIA:

La auditoría se realizó para evaluar la estructura de Control Interno con el objetivo de verificar la razonabilidad del proceso de contratación de personal con cargo a los renglones presupuestarios 011, 022 y 031, así como el cumplimiento de normas, reglamentos, procedimientos y políticas vigentes en el Ministerio y Leyes de carácter general, para obtener una certeza razonable que los recursos se utilizan adecuadamente, con relación a los fines del Ministerio bajo los principios de probidad, eficacia, eficiencia, transparencia, economía y equidad.

II. RESPONSABILIDAD CON MOTIVO DE TRABAJO:

Auditoría Interna goza de independencia de actuación y criterio respecto a funciones, operaciones y actividades de la Administración auditada.

La Auditoría se practicó conforme a Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Guatemala, éstas requieren que sea debidamente planificada y se examine con base en pruebas selectivas, para obtener evidencia

comprobatoria que asegure que los procedimientos de control interno no contienen errores importantes y proporcionen una base razonable para expresar nuestra opinión.

La responsabilidad administrativa es solidaria de acuerdo a los Artículos 8, 9 y 13 del Decreto Número 89-2002 del Congreso de la República, “Ley de Probidad y Responsabilidades de Funcionarios y Empleados Públicos”. Por consiguiente, es responsabilidad de la Administración General, la implementación y mantenimiento de los Sistemas de Control Interno.

III. ALCANCE DE LA AUDITORIA:

Las operaciones y actividades objeto de evaluación conciernen al período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011; las áreas corresponden a:

- ✓ Nóminas de personal 011, 022 y 031.
- ✓ Conciliación de nóminas de personal 011, 022 y 031.
- ✓ Expedientes de personal contratado bajo los renglones 011, 022 y 031

IV. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA:

Con base en el principio de excepción en el anexo I, se trasladan los hallazgos de forma de observaciones, causa, efecto y las respectivas recomendaciones para que sean implementadas.

V. OPINIÓN:

Con base a los resultados, Auditoría Interna **OPINA**: Los registros y procesos del Departamento de Gestión de Personal de la Subdirección de Recursos Humanos, presentan razonablemente todos los aspectos importantes, a excepción de las observaciones consignadas en el anexo I.

Por lo anterior, se requiere a la Jefa de la Subdirección de Recursos Humanos, que tome las medidas necesarias para cumplir con las recomendaciones planteadas, así mismo, reforzar el Control Interno del área evaluada, con el fin de resguardar el patrimonio del Ministerio. En los casos que amerite la aplicación de las medidas disciplinarias al personal que corresponda, se debe

observar lo que establece el artículo 74 de la Ley de Servicio Civil y el artículo 80 del Reglamento y Normativa Interna.

De lo realizado se informe a Auditoría Interna, en un plazo de 10 días hábiles de recibir el presente informe, para el seguimiento correspondiente.

Atentamente,

Florinda Juliana Velásquez Martínez
Auditor

Lic. Eusebio Pirír Chamalé
Director Interno
MAGA

C.c. Archivo UDAI.
Papeles de trabajo.

(Consta de 03 folios)