GOBIERNO de GUATEMALA
DR. ALEJANDRO GIAMMATTEI

MINISTERIO DE TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL

Oficio UDAI 361-2023/JGR/prap
Guatemala, 21 de diciembre de 2023

Señor Ministro

Reciba un respetuoso saludo deseándole éxitos en el desempeño de sus labores diarias.

Se hace de su conocimiento que de conformidad con los Nombramientos Internos número 25-2023, 27-2023 y 30-2023 de fechas 25 de julio, 03 de agosto y 29 de agosto respectivamente, se efectuó el seguimiento a las recomendaciones vertidas en deficiencias determinadas en las auditorías realizadas a las distintas dependencias del Ministerio de Trabajo y Previsión Social, de los períodos 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 y 2023 y de los años 2021 y 2022 de la Contraloría General de Cuentas.

Derivado de lo anterior, se traslada el informe número NI-UDAI-025-2023, en los cual se detalla el trabajo realizado.

Atentamente,

Pablo Ramón Ajtun Pérez
Auditor

Juan Alberto Lucero Alvarado
Auditor

Vo.Bo.

Lic. Julio García Ruano
Jefe de la Unidad
de Auditoría Interna
Ministerio de Trabajo
y Previsión Social

Licenciado: Rafael Eugenio Rodríguez Pellecer
Ministro de Trabajo y Previsión Social
Ministerio de Trabajo y Previsión Social
Su despacho

MINISTERIO DE TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL
DESPACHO SUPERIOR
RECIBIDO
21 DIC 2023
NOMBRE:
HORA: 15:50 FOLIOS: 427

cc. Archivo

GOBIERNO *de* GUATEMALA
DR. ALEJANDRO GIAMMATTEI

MINISTERIO DE TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

AUDITORÍA DE SEGUIMIENTO

De las recomendaciones de la Unidad de Auditoría Interna y Contraloría General de Cuentas, Periodos 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 y 2023

NI-UDAI-025-2023

Guatemala 30 de noviembre de 2023

ÍNDICE

PRESENTACIÓN.....2

OBJETIVOS.....2

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD.....3

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD.....3

CONCLUSIONES.....21

RECOMENDACIÓN.....22

ANEXOS

PRESENTACIÓN

Para cumplir con las funciones asignadas a la Unidad de Auditoría Interna y el Plan Anual de Auditoría 2023 y oficio/circular No. 1011 Despacho Ministerial, se presenta el resultado del seguimiento a Recomendaciones emitidas por la Unidad de Auditoría Interna y la Contraloría General de Cuentas respectivamente de los años 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 y 2023.

El Reglamento Orgánico Interno del Ministerio de Trabajo y previsión Social, Acuerdo Gubernativo No. 215-2012 en el artículo 22, numeral 9), establece que a la Unidad de Auditoría Interna le corresponde verificar el cumplimiento de las recomendaciones emitidas en su oportunidad a las distintas Direcciones, Departamentos y Centros Recreativos del Ministerio de Trabajo y Previsión Social, el Manual de Procedimientos de la Unidad de Auditoría Interna, aprobado según Acuerdo Ministerial Número 423-2022 de fecha 28 de octubre de 2022, punto 7.5 Seguimiento a Recomendaciones de Auditoría Interna y de la Contraloría General de Cuentas y Manual de Auditoría Interna Gubernamental aprobado según Acuerdo Número A-070-2021 de la Contraloría General de Cuentas.

El Acuerdo Gubernativo Número 96-2019 Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas artículo 47, establece que la Auditoría Interna es una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y consulta, concebida para agregar valor y mejorar a través de sus recomendaciones, las operaciones de las entidades.

La Unidad de Auditoría Interna realizó las auditorías establecidas en el Plan Anual de Auditoría de los años 2018, 2019, 2020, 2021 y 2022, así como, para el año 2023 de las Dependencias del del Ministerio de Trabajo y Previsión Social, estableciendo plazos para su cumplimiento e implementación de las acciones correctivas según la normativa vigente, de acuerdo con lo expuesto se presenta el resultado de las gestiones realizadas y el estado en el que se encuentran las recomendaciones correspondientes.

En el presente informe se detalla el resultado del seguimiento a las recomendaciones, de los hallazgos de las auditorías efectuadas por la Unidad de Auditoría de los años antes referidos. Así como de las recomendaciones de los informes de la Contraloría General de Cuentas en los años 2020, 2021 y 2022.

OBJETIVOS

General

Establecer el cumplimiento y estado de las recomendaciones reflejadas en cada uno de los hallazgos y deficiencias que fueron determinadas, en las auditorías realizadas por la Unidad de Auditoría Interna y la Contraloría General de Cuentas,

del Ministerio de Trabajo y Previsión Social, auditadas en años anteriores y el período fiscal 2023, de conformidad con el Plan Anual de Auditoría.

Específicos

Determinar que los responsables de implementar las acciones correctivas, indicadas en las recomendaciones, en cada uno de los hallazgos o deficiencias hayan realizado las gestiones correspondientes, en los plazos que se estipularon para cumplir con lo indicado.

Evaluar la documentación presentada como prueba del cumplimiento a cada una de las recomendaciones vertidas, verificando que corresponda con lo establecido en la recomendación.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

De acuerdo con el nombramientos internos NI-025-2023 de fecha 18 de julio de 2023; NI-027-2023 de fecha 03 de agosto de 2023 y NI-030-2023 de fecha 29 de agosto de 2023, para dar seguimiento a las recomendaciones vertidas en los hallazgos y deficiencias determinadas en las auditorías realizadas a las distintas Dependencias auditadas, ejecutadas durante los periodos 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 y 2023; así como, las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas durante los períodos 2020, 2021 y 2022.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

Para el desarrollo del trabajo de seguimiento a las recomendaciones, se realizó el análisis de las respuestas a los oficios de requerimiento enviados por la Unidad de Auditoría Interna, a los responsables de cumplir con las recomendaciones expuestas, en cada uno de los informes de las auditorías practicadas en su momento, para lo cual se utilizó como herramienta "Cedulas de Seguimiento a Recomendaciones de Auditoría -SARA-."

Para realizar el seguimiento a las recomendaciones se aplicaron normas y procedimientos de auditoría, evaluando los medios de prueba presentados por los responsables, obteniéndose el resultado siguiente:

De las recomendaciones correspondientes a los hallazgos incluidos en los informes de auditorías realizadas en el año 2018, se estableció que al 30 de septiembre de 2023; 1 corresponde a hallazgos Monetarios y de Incumplimiento de Aspectos Legales la cual queda en proceso, de los hallazgos de Control Interno se cumplieron 3 y en proceso 5; por lo que a la fecha de la última revisión quedan 6 recomendaciones en proceso de implementación y 3 cumplidas.

En el cuadro que se presenta a continuación se detalla el estado de cada una de las recomendaciones del año 2018.

No.	Dependencia	Número de CUA	Deficiencia	Recomendaciones a Hallazgos Monetarios y de Incumplimiento de Aspectos Legales	Recomendaciones a Hallazgos de Control Interno		Total de recomendaciones
				Proceso	Cumplida	Proceso	
1	Dirección Departamental de Huehuetenango	71063-2018	Durante la revisión efectuada a los bienes muebles de la Dirección Departamental de Huehuetenango se determinó que existen bienes en mal estado que no cuentan con número de sicoin y el valor, en cual es necesario para realizar el procedimiento de baja.			1	1
2	Delegación Departamental de Quetzaltenango	71017-2018	Al revisar los expedientes en poder de la Delegada Departamental de Quetzaltenango Licda. Elsa Marina Hernández Recinos en proceso sancionatorio con resolución emitida por ella, se pudo establecer que muchos de ellos se están dando como abandonados, al no poderse notificar por errores de dirección u otras causas, lo que representa una inversión innecesaria de recursos en el proceso por parte del Ministerio.		1	1	2
3	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor	70964-2018	En la información proporcionada por el Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor por medio de oficio EHM/PAM/mm-435-2018, de fecha 20 de noviembre de 2018, se determinó que hay 3972 denuncias al Ministerio Público por Cobros Indebidos Post Mortem, de los cuales solamente hay 3 personas que han reembolsado	1			1
4	Centro Recreativo y Vacacional Guayacán	70966-2018	Al revisar los controles y registros del Centro Vacacional Guayacán al 31/12/2017, se determinó una diferencia entre el saldo registrado en los libros de inventarios (no autorizado por la Contraloría General de Cuentas) y Registro de SICOIN WEB).		2		2
7	Dirección Departamental de Izabal	71044-2018	Al revisar los registros de inventarios al 31/12/2017, se estableció que no se encuentra registrado el saldo de inventarios en el Sistema de Contabilidad Integrada –SICOIN-, que se consigna en el Libro de Inventarios de la Dirección Departamental de Izabal			2	2
8	Dirección Departamental de Alta Verapaz	71050-2018	Al verificar las tarjetas de responsabilidad y el libro de inventarios de la Dirección Departamental de Alta Verapaz, se pudo determinar que el notificador Edgar Dionisio López, del Programa del Adulto Mayor, tiene bajo su responsabilidad dos motos, que le fueron robadas, pero a la fecha la aseguradora no ha reembolsado su valor, debido a que el Ministerio presenta omisos en el sistema de información de la Superintendencia de Administración Tributaria –SAT-, lo que limita el obtener las solvencias de tránsito y continuar con el trámite de recuperación.			1	1
Total				1	3	5	9

(Ver anexo I)

De las recomendaciones correspondientes a los hallazgos incluidos en los informes de auditorías realizadas en el año 2019, se estableció que 3 corresponden a

hallazgos de Control Interno, de los cuales queda en proceso 1 y se dio cumplimiento a 2 recomendaciones, como se detalla en el siguiente cuadro:

No.	Dependencia	Número de CUA	Deficiencia	Recomendaciones a Hallazgos de Control Interno		Total de recomendaciones
				Cumplida	Proceso	
1	Director General de Empleo	82462-2019	En el proceso de revisión y evaluación de las funciones asignadas al personal del Departamento de Permisos Extranjeros, se pudo establecer que la persona que está desempeñando la función de jefa o encargada de ese departamento, está contratada en el renglón 029 y adicionalmente tiene habilitados todos los permisos de acceso al Programa "Sistema Integrado" del Departamento para elaborar las resoluciones y hacer los cambios que a su consideración estime conveniente. Lo cual según la normativa legal no es permitido por no ser sujetos de responsabilidad al no tener relación de dependencia con el Estado, específicamente con la Dirección de Empleo para prestar sus servicios en el Departamento de Permisos Extranjeros		1	1
2	Centro Recreativo Las Ninfas	83260-2019	Se estableció que en el Centro Recreativo Las Ninfas, no cuentan con servicio de internet, necesario para transmitir, recibir información financiera y de instrucción de la Dirección de Recreación del Trabajador del Estado, a consecuencia que la empresa Corporación Malfa, S.A., quien proporcionaba este servicio, se le adeuda Q. 35,775.00, del mes de diciembre 2015 al mes de febrero 2017.	1		1
3	Centro Vacacional Atanacio Tzul	83258-2019	Se estableció en el Centro Recreativo y Vacacional Atanasio Tzul, la cuenta 1224.3 Motocicletas y Motobicicletas, refleja el registro de una (1) moto. Tanto los bienes de la cuenta 1224.2 y 1224.3 no se encuentran ubicados físicamente en el Centro	1		1
Totales				2	1	3

(Ver anexo II)

De las 11 recomendaciones correspondientes a los hallazgos incluidos en los informes de auditorías realizadas en el año 2020, se estableció que 5 corresponden a hallazgos Monetarios y de Incumplimiento de Aspectos Legales, los cuales quedaron en proceso; asimismo, hallazgos de Control Interno se cumplieron 2, y quedaron en proceso 4, como se detalla en el siguiente cuadro:

No.	Dependencia	Número de CUA	Deficiencia	Recomendaciones a Hallazgos Monetarios y de Incumplimiento de Aspectos Legales	Recomendaciones a Hallazgos de Control Interno		Total de recomendaciones
				Proceso	Cumplida	Proceso	
1	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor	89109-2020	Falta de actualización de datos en el Sistema Integrado del Adulto Mayor -SIAM-	1			1
			Expedientes de Beneficiarios con documentación incompleta			1	1
2	Sección de Inventarios del Departamento de Contabilidad	89105-2020	Bienes registrados en Tarjetas de Responsabilidad, no ubicados físicamente.	1			1
			Bienes en concepto de donación pendientes de ser registrados		1		1
			Registros desactualizados en Libros de Inventarios autorizados por la Contraloría General de Cuentas		1		1
			*Tarjetas de Responsabilidad desactualizadas			1	1
3	Director General de Trabajo	89227-2020	Incumplimiento de plazos	1			1
5	Gestión al Área de Visitaduría	89110-2020	Inmoderada cantidad de expedientes por sanciones administrativas aún sin resolver	1			1
			Deficiencias en el manejo y control de expedientes			2	2
6	Dirección Administrativa, Departamento de Transportes y Cupones de Combustibles	98972-2020	Vehículos inservibles sin proceso de baja	1			1
TOTALES				5	2	4	11

(Ver anexo III)

De las recomendaciones correspondientes a los hallazgos incluidos en los informes de auditorías realizadas en el año 2021, se establecieron 24 recomendaciones que corresponden a hallazgos Monetarios y de Incumplimiento de Aspectos Legales, de las cuales se cumplieron 6, se incumplieron 4 y quedaron en proceso 14, y recomendaciones de hallazgos de Control Interno, se establecieron un total de 28 recomendaciones, de las cuales se cumplieron 2 y quedaron en proceso 26, para un total de 52 recomendaciones del año 2021, como se detalla en el siguiente cuadro:

No.	Dependencia	número de CUA	Deficiencia	Recomendaciones a Hallazgos Monetarios y de incumplimiento de Aspectos Legales			Recomendaciones a Hallazgos de Control Interno		Total de recomendaciones
				Cumplida	Incumplida	Proceso	Cumplida	Proceso	
1	Departamento de Protección al Trabajador	105766-2021	Deficiencia en el control de la solicitud y entrega de libros autorizados					1	1
			Deficiencia en el control de la información					1	1
2	Departamento de Permisos a Extranjeros	105794-2021	Falta de Manual de Puestos y Funciones					1	1
3	Centro Vacacional el filón, Centro Recreativo Las Ninfas, Complejo teleférico y Centro Recreativo el Laberinto	105842-2021	Bienes inservibles sin proceso de baja			1			1
			Utilización de Libros y Formas no autorizados			1			1
			Bienes registrados en tarjetas de responsabilidad, no ubicados físicamente			1			1
			Registros desactualizados en Libros de Inventarios					1	1
			Tarjetas de Responsabilidad desactualizadas					1	1

No.	Dependencia	número de CUA	Deficiencia	Recomendaciones a Hallazgos Monetarios y de incumplimiento de Aspectos Legales			Recomendaciones a Hallazgos de Control Interno		Total de recomendaciones
				Cumplida	Incumplida	Proceso	Cumplida	Proceso	
4	Reclutamiento y Selección, Administración de Personal y Aplicación	105818-2021	Deficiente control de asistencia del personal para el pago de salarios			1			1
5	Departamento de Seguridad, Mantenimiento y Almacén, Transportes y Contrataciones y Adquisiciones	105932-2021	Deficiente Control Interno en el Almacén					1	1
6	Ejecución de Fondos de los Convenios Suscritos en los años 2019 y 2020 El Mesón	105853-2021	Fondos Ejeccutados en renglones que no corresponden		1				1
			Sobregiro en renglones de gasto		1				1
			Adquisición de alimentos con proveedor con prohibiciones		1				1
			Falta de documentos de respaldo que ampara la ejecución de gastos			1			1
			Falta de libros contables			1			1
			Falta de controles internos en los centros de atención del adulto mayor					1	1
7	Direcciones y Delegaciones de El Petén, alta Verapaz y Baja Verapaz	105890-105926-2021	Resoluciones con sanciones que no han sido notificadas	1					1
			Faltantes y sobrantes en Almacén (acá inicia el CUA 105890)			1			1
			Bienes inservibles sin proceso de baja (CUA 105926) aca inician			2			2
			Deficiente Control Interno en Almacén					1	1
			Deficiencias en tarjetas de responsabilidad					1	1
			Falta de resguardo adecuado de los vehículos					1	1
			Deficiencia en el control de mantenimiento y reparación de vehículos					1	1
8	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor	105922-2021	Cobros indebidos apoderados	1					1
			Falta de actualización de datos en el Sistema Integrado del Adulto Mayor -SIAM-		1				1
			Encargados de sección ejerciendo funciones sin nombramiento				1		1
			Fechas de notificaciones positivas no coinciden con registro operado en el Sistema Integrado del Adulto Mayor -SIAM-				1		1
			expedientes de beneficiarios con documentación incompleta					1	1
			Deficiencias en la sección de registro y archivo					1	1
9	Subinspección General de Trabajo en Visitadurías y Subinspección General de Trabajo en Conciliaciones	105966-2021	Resoluciones con sanciones pendientes de notificar	1					1
			Expedientes en poder del delegado sin firmar resolución			1			1
			Registros desactualizados en sistema file mastar					1	1
			Tarjetas de responsabilidad con información incompleta					1	1
			Faltante de bienes registrados en inventario					1	1
			Tarjetas de responsabilidad desactualizadas					1	1
			Atraso en los registros de libros de inventarios					1	1
10	Direcciones y Delegaciones Departamentales de Santa Rosa, Jutiapa y Escuintla	105921-2021	Resoluciones con sanciones que no han sido notificadas	1					1
			Pago de sueldos no devengados			1			1
			Bienes inservibles sin proceso de baja			1			1
			Deficiente control interno en almacen					1	1
			Deficiencias en tarjetas de responsabilidad					1	1
			Deficiencias en registros en libros de bancos, control de cupones de combustible y de actas					1	1
			Registros desactualizados en libros autorizados por la contraloria general de cuentas					1	1
12	Direcciones y Delegaciones Departamentales de Huehuetenango, San Marcos y Suchitepéquez	105951-2021	Resoluciones con sanciones que no han sido notificadas	1					1
			Deficiencias en tarjetas de responsabilidad					1	1
			Libro de inventario desactualizado					1	1
13	Direcciones y Delegaciones Departamentales de Chiquimula, Progreso y Jalapa	105945-2021	Sanciones no notificadas	1					1
			Deficiente control en el area de inspeccion general de trabajo			1			1
			Bienes inservibles sin proceso de baja			1			1
			Tarjetas de responsabilidad desactualizadas					1	1
			Deficiencias en el registro y control de vehículos					1	1
Totales				6	4	14	2	26	52

(Ver anexo IV)

De las recomendaciones correspondientes a las deficiencias incluidas en los informes de las auditorías realizadas en el año 2022, se estableció que se cumplieron 31 quedaron en proceso 23, pendiente de cumplirse 4 y No cumplidas 6 para un total de 64 recomendaciones, como se detalla en el siguiente cuadro:

No.	Dependencia	Número de NAI y CAI	Deficiencia	Cumplida	Proceso	Pendiente	No cumplida	Total, de Recomendaciones
1	Dirección Administrativa	00001-001-2022.	Bienes muebles sin código de SICOIN		1			1
2	Asociación Civil Mesón Buen Samaritano	003-0004-2022	Deficiente Control en los Documentos de Respaldo.	1				1
3	Asociación Civil Mesón Buen Samaritano	003-0004-2022	Variación de precios, cantidades según facturas de compras realizadas y cantidades según las notas de envío.				1	1
4	Asociación Civil Mesón Buen Samaritano	003-0004-2022	Deficiente control de beneficiarios.		1			1
5	Asociación Civil Mesón Buen Samaritano	003-0004-2022	Deficiente control de Contratistas.		1			1
6	Dirección de Sistemas de Información	004-0005-2022	Se realizó procedimiento de inspección física según la muestra determinada al inventario de equipo de cómputo de la Sede Central del Ministerio de Trabajo y Previsión Social, trasladado a la Unidad de Auditoría Interna por medio de Oficio DISI-OF-143-2022-ERCV/hfoe de fecha 10 de marzo de 2022, cuyo registro consta en la plataforma del Sistema Integral Ministerio de Trabajo FILEMASTER, sin embargo existió limitación en el alcance para la identificación del mismo, ya que no se ubicó físicamente debido a que los registros consignan equipos que no se encuentran en utilización.				1	1
7	Dirección de Sistemas de Información	004-0005-2022	Se estableció que no se han realizado solicitudes para iniciar procesos de baja de inventarios de la Dirección de Sistemas de Información.	1				1
8	Dirección de Sistemas de Información	004-0005-2022	De conformidad con verificación efectuada a 64 usuarios de la Sede Central del Ministerio de Trabajo y Previsión Social.	1				1

No.	Dependencia	Número de NAI y CAI	Deficiencia	Cumplida	Proceso	Pendiente	No cumplida	Total, de Recomendaciones
9	Dirección de Sistemas de Información	004-0005-2022	Al realizar la verificación del proceso de diseño y desarrollo de sistemas de información y aplicación para ser utilizadas en el Ministerio.	1				1
10	Dirección de Sistemas de Información	004-0005-2022	Del proceso de revisión de equipo y herramientas utilizadas para la reparación y/o mantenimiento del equipo de cómputo, servicios de internet y telecomunicaciones.	1				1
11	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	0007-006-2022	En la auditoría de cumplimiento realizada a los centros recreativos y vacacionales se observaron áreas sin mantenimiento.	1				1
12	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	0007-006-2022	Deficiencias infraestructura de los Centros Recreativos El Filón y Atanasio Tzul.	1				1
13	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	0007-006-2022	En la Auditoría de Cumplimiento efectuada a los Centros Recreativos y Vacacionales, se pudo observar que las piscinas presentan algunos daños.	1				1
14	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	0007-006-2022	Los vestidores y servicios sanitarios en algunos Centros Recreativos y Vacacionales se encuentran con daños.	1				1
15	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	0007-006-2022	Se observó que algunos centros presentan problemas en infraestructura en diferentes áreas.	1				1
16	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	0007-006-2022	En la auditoría de cumplimiento realizada a los Centros Recreativos y Vacacionales se determinó que no se tienen manuales de procesos para las actividades de mantenimiento en las diferentes áreas.	1				1
17	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	0007-006-2022	Se pudo observar en el Complejo Teleférico que desde el año 2012, se encuentra cerrado por desperfectos en los motores y otras partes fundamentales para su operatividad.	1				1

No.	Dependencia	Número de NAI y CAI	Deficiencia	Cumplida	Proceso	Pendiente	No cumplida	Total, de Recomendaciones
18	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	0007-006-2022	Centros Recreativos y Vacacionales se pudo observar que, en Las Ninfas, las mesas de futillo que se adquirieron en el año 2021 y que aún no se han utilizado.	1				1
19	Departamento de Permisos a Extranjeros de la Dirección General de Empleo	0008-007-2022	Falta de Creación de Puestos de Trabajo.			1		1
20	Departamento de Permisos a Extranjeros de la Dirección General de Empleo	0008-007-2022	Deficiente Control físico de Expedientes.	1				1
21	Direcciones y Delegaciones Departamental es de Retalhuleu, Totonicapán y Quetzaltenango	009-008-2022	Sanciones no Notificadas		1			1
22	Direcciones y Delegaciones Departamental es de Retalhuleu, Totonicapán y Quetzaltenango	0009-008-2022	Descontrol de expedientes en Adjudicaciones y en libros de control personal de Inspectores.	1				1
23	Direcciones y Delegaciones Departamental es de Retalhuleu, Totonicapán y Quetzaltenango	0009-008-2022	Saldos no conciliados entre el Libro de Inventarios y los Registros de SICOIN.				1	1
24	Direcciones y Delegaciones Departamental es de Retalhuleu, Totonicapán y Quetzaltenango	0009-008-2022	Falta de Información de Motocicleta.		1			1
25	Direcciones y Delegaciones Departamental es de Retalhuleu, Totonicapán y Quetzaltenango	0009-008-2022	Al evaluar el proceso de revisión de mesas realizadas por los Delegados Departamentales a los Inspectores de Trabajo.	1				1

No.	Dependencia	Número de NAI y CAI	Deficiencia	Cumplida	Proceso	Pendiente	No cumplida	Total, de Recomendaciones
26	Direcciones y Delegaciones Departamental es de Retalhuleu, Totonicapán y Quetzaltenango	0009-008-2022	Tarjetas de responsabilidad desactualizadas			1		1
27	Sección de Inventarios Del Departamento de Contabilidad	00010-009-2022	Al analizar la información proporcionada por funcionarios de la Unidad de Administración Financiera, respecto al área de bodega ubicada en el predio del Ministerio de Trabajo y Previsión Social de zona 13, que se encuentra bajo la responsabilidad de la referida Unidad.		1			1
28	Sección de Inventarios Del Departamento de Contabilidad	00010-009-2022	Durante la verificación del Informe de Inventarios a Nivel Institucional Pormenorizado por Cuenta Contable del Ministerio de Trabajo y Previsión Social al 31 de diciembre de 2021			1		1
29	Sección de Inventarios Del Departamento de Contabilidad	00010-009-2022	De la verificación de la conciliación de saldos de los Libros de Inventarios utilizados en la Sede Central del Ministerio de Trabajo y Previsión Social al 31 de diciembre de 2021 más las adiciones al 30 de abril de 2022, con los registros del Sistema de Contabilidad Integrada –z x+SICOIN- al 30 de abril de 2022.		1			1
30	Sección de Inventarios Del Departamento de Contabilidad	00010-009-2022	Durante la inspección física a los bienes de la Sede Central del Ministerio de Trabajo y Previsión Social, que se encuentran registrados en Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos, Tarjetas de Responsabilidad de Bienes Fungibles y Tarjetas de Responsabilidad Individual Bienes		1			1
31	Departamento de Transporte de la Dirección Administrativa	00011-0010-2022	Deficiencias detectadas en revisión física y de expedientes de vehículos		1			1
32	Departamento de Transporte de la Dirección Administrativa	00011-0010-2022	Vehículos sin mantenimiento preventivo a tiempo				1	1
33	Departamento de Transporte de la Dirección Administrativa	00011-0010-2022	Deficiente supervisión del estado de los vehículos				1	1

No.	Dependencia	Número de NAI y CAI	Deficiencia	Cumplida	Proceso	Pendiente	No cumplida	Total, de Recomendaciones
34	Departamento de Transporte de la Dirección Administrativa	00011-0010-2022	Falta de instalación de Sistema de Posicionamiento Global – GPS- en vehículos	1				1
35	Departamento de Tesorería; Unidad de Administración Financiera	00012-0011-2022	Incumplimiento de plazos en publicación en Sistema Guatecompras.	1				1
36	Departamento de Tesorería; Unidad de Administración Financiera	00012-0011-2022	Falta de documentación de respaldo en pago de factura por alimentación.	1				1
37	Coordinadora Nacional de Direcciones Departamentales y Jefat. Municipales	00013-0012-2022	Libros de inventarios Desactualizados.		1			1
38	Dirección de Recursos Humanos de Reclutamiento y Selección	00014-0013-2022	Expedientes con documentación incompleta.	1				1
39	Dirección de Recursos Humanos de Reclutamiento y Selección	00014-0013-2022	Departamento de Reclutamiento y Selección sin jefe.	1				1
40	Dirección de Recursos Humanos de Reclutamiento y Selección	00014-0013-2022	Expedientes sin actualización de datos personales ante la Contraloría General de Cuentas.	1				1
41	Dirección de Recursos Humanos de Reclutamiento y Selección	00014-0013-2022	Falta de constancia de traslado de copias de tomas de posesión y contratos a la Contraloría General de Cuentas.	1				1
42	Dirección de Recursos Humanos de Reclutamiento y Selección	00014-0013-2022	Pago Improcedente al Señor Ruby Casimiro Aquino.	1				1
43	Dirección de Recursos Humanos de Reclutamiento y Selección	00014-0013-2022	Expedientes sin constancia de presentación de la Declaración Jurada Patrimonial			1		1
44	Asociación Civil Mesón Buen Samaritano	00015-0014-2022	Incoherencia entre el Plan de Trabajo Anual 2022, Informe de Avance Físico y Financiero, Informe de Ejecución de Fondos y la Información Presentada por la Asociación		1			1
45	Asociación Civil Mesón Buen Samaritano	00015-0014-2022	Deficiente registro en las operaciones de la Caja Fiscal.				1	1
46	Asociación Civil Mesón Buen Samaritano	00015-0014-2022	Deficiencias en adquisiciones y registros de Almacén.		1			1
47	Asociación Civil Mesón Buen Samaritano	00015-0014-2022	Ausencia de registros contables, Estados Financieros y deficiente registro en Libro de Bancos.		1			1
48	Asociación Civil Mesón Buen Samaritano	00015-0014-2022	Incongruencia en consumo de Medicamentos.		1			1
49	Inspección General de Trabajo y Delegación de Guatemala	00016-0015-2022	Inadecuado Sistema File Master.	1				1

No.	Dependencia	Número de NAI y CAI	Deficiencia	Cumplida	Proceso	Pendiente	No cumplida	Total, de Recomendaciones
50	Inspección General de Trabajo y Delegación de Guatemala	00016-0015-2022	Desactualización de Manual de Normas y Procedimientos.		1			1
51	Inspección General de Trabajo y Delegación de Guatemala	00016-0015-2022	Deficiente Control Físico y Digital de expedientes.	1				1
52	Inspección General de Trabajo y Delegación de Guatemala	00016-0015-2022	Falta de seguridad en las instalaciones del archivo de expedientes.	1				1
53	Inspección General de Trabajo y Delegación de Guatemala	00016-0015-2022	Descontrol de expedientes en Adjudicaciones y en libros de control personal de Inspectores.		1			1
54	Inspección General de Trabajo y Delegación de Guatemala	00016-0015-2022	Al evaluar el proceso de revisión de mesas realizadas por los Delegados Departamentales a los Inspectores de Trabajo, en las Delegaciones de Retalhuleu, Totonicapán y Quetzaltenango.		1			1
55	Inspección General de Trabajo y Delegación de Guatemala	00016-0015-2022	Resoluciones con Sanciones que no han sido Notificadas.		1			1
56	Direcciones y Delegaciones Departamentales de Sacatepéquez, Izabal y Zacapa	00017-0016-2022	Vehículo sin gestión para reposición o pago.		1			1
57	Direcciones y Delegaciones Departamentales de Sacatepéquez, Izabal y Zacapa	00017-0016-2022	Resoluciones con Sanciones que no han sido Notificadas.		1			1
58	Direcciones y Delegaciones Departamentales de Sacatepéquez, Izabal y Zacapa	00017-0016-2022	Vehículo abandonado a la intemperie.		1			1
59	Direcciones y Delegaciones Departamentales de Sacatepéquez, Izabal y Zacapa	00017-0016-2022	Falta de actualización de libros de inventarios y SICOIN.		1			1
60	El Departamento Del Programa Del Programa de Aporte Económico Del Adulto Mayor	00019-0018-2022	Falta de actualización de datos en el sistema integrado del adulto mayor –SIAM-.	1				1
61	El Departamento Del Programa Del Programa de Aporte Económico Del Adulto Mayor	00019-0018-2022	Estudios socioeconómicos desactualizados.	1				1
62	El Departamento Del Programa Del Programa de Aporte Económico Del Adulto Mayor	00019-0018-2022	Cobros indebidos post mortem y por apoderados.	1				1

No.	Dependencia	Número de NAI y CAI	Deficiencia	Cumplida	Proceso	Pendiente	No cumplida	Total, de Recomendaciones
63	El Departamento Del Programa Del Programa de Aporte Económico Del Adulto Mayor	00019-0018-2022	Formulario de solicitud del aporte del Adulto Mayor con información incompleta.	1				1
64	El Departamento Del Programa Del Programa de Aporte Económico Del Adulto Mayor	00019-0018-2022	Documentación incompleta en expedientes de beneficiarios.		1			1
Total				31	23	4	6	64

(Ver anexo V)

De las recomendaciones correspondientes a las deficiencias incluidas en los informes de las auditorías realizadas en el año 2023, se estableció que se cumplieron 13 recomendaciones, quedaron en proceso 13, 2 pendientes, 6 no cumplidas, para un total de 34 recomendaciones, como se detalla en el siguiente cuadro:

No.	Dependencia	Número de NAI y CAI	Deficiencia	Cumplida	Proceso	Pendiente	No cumplida	Seguimiento posterior	Total, de Recomendaciones
1	Unidad de Comunicación Social	00001-001-2023	Al realizar auditoría a la Unidad de Comunicación Social, se determinó que el portal electrónico de la página del Ministerio de Trabajo y Previsión Social al 17 de febrero de 2023 no le han sido creadas las carpetas que contienen la información pública de oficio contempladas en los artículos 10 y 11 de la Ley de Acceso a la Información Pública		1				1
2	Unidad de Comunicación Social	00001-001-2023	Al efectuar la auditoría a la Unidad de Comunicación Social se estableció que el Manual de Normas y Procedimiento y Manual de Organización y funciones no se encuentran actualizados		1				1