GOBIERNO de GUATEMALA
DR. ALEJANDRO GIAMMATTEI

MINISTERIO DE TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS
SECRETARIA GENERAL
RECEPCIÓN DE DOCUMENTOS
RECIBIDO
21 MAR 2023
A las 11:09 Hrs. Letras

Oficio UDAI 79-2023 /TLGA/lasm

Guatemala, 21 de marzo de 2023

Señores:
Archivo General Contraloría General de Cuentas -CGC-
Presente

Estimados señores:

Les saludo respetuosamente, deseándoles éxitos en sus actividades cotidianas.

De conformidad con el Acuerdo Gubernativo 96-2019, Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas del año 2019 art. 64 Formalidades de los Informes, inciso a) y b), se adjunta copia del informe de Auditoría Interna del Ministerio de Trabajo y Previsión Social en forma física y digital, para su conocimiento, siendo el siguiente:

Informe de conformidad con los Nombramientos Internos números 006-2023 de fecha 31 de enero de 2023, y 009-2023 de fecha 01 de marzo de 2023, el cual contiene el resultado de la Actividad Administrativa de seguimiento de los plazos de las recomendaciones de la Unidad de Auditoría Interna, vertidas en deficiencias determinadas en las auditorías realizadas a las distintas, dependencias del Ministerio de Trabajo y Previsión del Ministerio de Trabajo y Previsión Social, realizadas en el período del año 2022.

Agradeciendo la atención al presente.

Atentamente,

Licda. Telma Leticia Girón Alvarado
Jefa de la Unidad de Auditoria Interna
Ministerio de Trabajo y Previsión Social

Cc.
Rafael Eugenio Rodríguez Pellecer
Ministro de Trabajo y Previsión Social
Ministerio de Trabajo y Previsión Social
Archivo

MINISTERIO DE TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL
DESPACHO SUPERIOR
RECIBIDO
15 MAR 2023
NOMBRE: Teresa Tergargolado
HORA: 10:10am FOLIOS:

GOBIERNO de GUATEMALA
DR. ALEJANDRO GIAMMATTEI

MINISTERIO DE TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL

Oficio UDAI 74-2023/TLGA/lasm

Guatemala, 14 de marzo 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 números 006-2023 de fecha 31 de enero de 2023, y NI-009-2023 de fecha 01 de marzo de 2023, se efectuó el seguimiento a los plazos de las recomendaciones vertidas en deficiencias determinadas en las auditorías realizadas a las distintas, dependencias del Ministerio de Trabajo y Previsión del Ministerio de Trabajo y Previsión Social, realizadas en el período del año 2022.

Derivado de lo anterior, se traslada el informe de Auditoría de cumplimiento de plazos de seguimiento de recomendaciones con registro interno 006-2023 y 009-2023, en el cual se detalla el trabajo realizado.

Atentamente,

Luz Amparo Solares Mayén
Auditora

DESPACHO VICEMINISTERIAL
ADMINISTRATIVO - FINANCIERO
MINISTERIO DE TRABAJO Y PREVISION SOCIAL
RECIBIDO
15 MAR 2023
Hora: 10:13 Firma:

DESPACHO PREVISIÓN SOCIAL Y EMPLEO
RECIBIDO
15 MAR 2023
MINISTERIO DE TRABAJO Y PREVISION SOCIAL
HORA: 10:10 Andreab

Vo.Bo.

Licda. Telma Leticia Girón Alvarado
Jefa 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

VICEMINISTERIO DE ADMINISTRACIÓN DE TRABAJO
MINISTERIO DE TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL
RECIBIDO
15 MAR 2023
HORA: 10:11 FIRMA:

Cc.
Lic. Rodolfo Estuardo Varela Martínez- viceministro Administrativo Financiero
Licda. Jennie Laura Geovana Salazar Ortiz viceministra de Previsión Social y empleo
Licda. María Isabel Salazar Urrutia de Aldana viceministra de Administración de Trabajo

Archivo

ÍNDICE

PRESENTACIÓN.....2

OBJETIVOS.....2

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD.....3

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD.....3

CONCLUSIONES.....19

RECOMENDACIÓN.....20

ANEXOS

PRESENTACIÓN

Para cumplir con las funciones asignadas a la Unidad de Auditoría Interna y el Plan Anual de Auditoría 2023, se presenta el resultado del seguimiento al cumplimiento de plazos fijados en las recomendaciones emitidas por la Unidad de Auditoría Interna en el período del año 2022.

El Reglamento Orgánico del Ministerio de Trabajo, 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 "Unidad de Auditoría Interna" aprobado según Acuerdo Ministerial Número 423-2022 de fecha 28/10/2022, 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 como resultado se establecieron deficiencias correspondientes presentándose las recomendaciones a los responsables de las Direcciones, Unidades y entidades auditadas, 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 los plazos, de las recomendaciones de las deficiencias de las auditorías realizadas en el año 2022.

OBJETIVOS

General

Verificar el cumplimiento de los plazos y estado de las recomendaciones vertidas en cada una de deficiencias determinadas en las auditorías realizadas por la Unidad de Auditoría Interna, en las distintas dependencias del Ministerio de Trabajo y Previsión Social, en el período fiscal 2022, de conformidad con el Plan Anual de Auditoria, aprobado por el Despacho Superior.

Específicos

Establecer que el cumplimiento de las acciones correctivas de conformidad con los plazos fijados en las recomendaciones emitidas en cada una de las deficiencias descritas en los informes de Auditoría Interna.

Evaluar la documentación presentada como medio de prueba del cumplimiento a los plazos de cada una de las recomendaciones vertidas, comprobando que se cumpla con lo estipulado en la recomendación.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

De acuerdo con el nombramiento interno 006-2023 de fecha 31 de enero de 2023, y NI-009-2023 de fecha 01 de marzo de 2023, se efectuó el seguimiento a los plazos de las recomendaciones vertidas en deficiencias determinadas en las auditorías realizadas a las distintas, dependencias del Ministerio de Trabajo y Previsión del Ministerio de Trabajo y Previsión Social, realizadas en el periodo 2022.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

Con el objeto de dar cumplimiento a los nombramientos internos NI 006-2023 y NI-009-2023, relacionados con el seguimiento al cumplimiento de los plazos fijados en las recomendaciones, emitidas en las deficiencias descritas en los informes de auditoría del período 2022, se realizó el análisis de la información enviada a esta Unidad como respuestas a los oficios de requerimiento enviados por la Unidad de Auditoría Interna a los responsables, para lo cual se utilizó como herramienta de seguimiento a recomendaciones de Auditoria la Cedula -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:

Se verificaron los plazos de las recomendaciones de las deficiencias emitidas en los informes de las auditorias realizadas en el período del año 2022, obteniendo el siguiente resultado el cual se detalla en el siguiente cuadro:

SEGUIMIENTO A PLAZOS DE LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORIAS REALIZADAS EN EL AÑO 2022

No.	Dependencia	Número de NAI y CAI	Deficiencia	Plazo	Fecha de Respuesta de Recomendación consensuada	Fecha final del plazo de cumplimiento	Plazo vencido	Estado
1	Dirección Administrativa	0001-00001-2022	Bienes muebles sin código de SICOIN	3 meses	18/04/2022	19/072022	7 MESES	En proceso
2	Asociación Civil Meson Buen Samaritano	003-00004-2022	Compras adjudicadas a un mismo proveedor.	30 días hábiles	17/06/2022	28/07/2022	5 MESES CON 10 DIAS	En proceso
3	Asociación Civil Meson Buen Samaritano	003-00004-2022	Variación de precios, cantidades según facturas de compras realizadas y cantidades según las notas de envío.	30 días hábiles	17/06/2022	28/07/2022	5 MESES CON 10 DIAS	Pendiente
4	Asociación Civil Meson Buen Samaritano	003-00004-2022	Deficiente control de beneficiarios.	30 días hábiles	17/06/2022	28/07/2022	5 MESES CON 10 DIAS	En proceso
5	Asociación Civil Meson Buen Samaritano	003-00004-2022	Deficiente control de Contratistas.	30 días hábiles	17/06/2022	28/07/2022	5 MESES CON 10 DIAS	En proceso
6	Asociación Civil Meson Buen Samaritano	003-00004-2022	Deficiencias en la elaboración de contratos.	30 días hábiles	17/06/2022	28/07/2022	5 MESES CON 10 DIAS	En proceso
7	Dirección de Sistemas de Información	004-00005-2022	Inventario de Equipo de cómputo desactualizado	5 meses	7/06/2022	7/11/2022	3 MESES CON 21 DIAS	En proceso
8	Dirección de Sistemas de Información	004-00005-2022	Falta de Mantenimiento preventivo al equipo de computo	3 meses	7/06/2022	7/09/2022	5 MESES CON 21 DIAS	En proceso
				2 meses	7/06/2022	7/08/2022	6 MESES CON 21 DIAS	En proceso
9	Dirección de Sistemas de Información	004-00005-2022	De conformidad con la inspección física al Centro de Datos de la Dirección de Sistemas de Información del Ministerio de Trabajo y Previsión Social, se determinaron las deficiencias siguientes:	4 meses	7/06/2022	7/10/2022	4 MESES CON 21 DIAS	En proceso
10	Dirección de Sistemas de Información	004-00005-2022	Falta de Procesos de baja de inventario de la Dirección de Sistemas de Información	3 meses	7/06/2022	7/09/2022	5 MESES CON 21 DIAS	En proceso
11	Dirección de Sistemas de Información	004-00005-2022	Falta de seguridad en el centro de datos y registro de direcciones IP desactualizados	3 meses	7/06/2022	6/09/2022	6 MESES CON 22 DIAS	En proceso

12	Dirección de Sistemas de Información	004-00005-2022	Falta de equipo y herramienta	4 meses	7/06/2022	7/10/2022	4 MESES CON 21 DIAS	En proceso
				3 meses	7/06/2022	7/09/2022	5 MESES CON 21 DIAS	En proceso
				Sin plazo	Director de Sistemas de Información	N/A	N/A	En proceso
3	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	006-00007-2022	Se pudo observar que las canchas deportivas del Centro Recreativo y Vacacional Atanasio Tzul no se le ha dado mantenimiento de pintura y limpieza en las mismas	3 meses	24/06/2022	23/09/2022	5 MESES CON 4 DIAS	No cumplida
14	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	006-00007-2022	En la auditoría de cumplimiento realizada a los centros recreativos y vacacionales se observaron áreas sin mantenimiento	3 meses	24/06/2022	23/09/2022	5 MESES CON 4 DIAS	Pendiente
15	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	006-00007-2022	Deficiencias infraestructura de los Centros Recreativos El Filón y Atanasio Tzul	3 meses	24/06/2022	23/09/2022	5 MESES CON 5 DIAS	En proceso
				3 meses	24/06/2022	23/09/2022	5 MESES CON 5 DIAS	En proceso
16	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	006-00007-2022	En la Auditoría de Cumplimiento efectuada a los Centros Recreativos y Vacacionales, se pudo observar que las piscinas presentan algunos daños	N/A	24/06/2022		N/A	En proceso
				3 meses	24/06/2022	23/09/2022	5 MESES CON 5 DIAS	En proceso
17	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	006-00007-2022	Los vestidores y servicios sanitarios en algunos Centros Recreativos y Vacacionales se encuentran con daños siendo los siguientes	3 meses	24/06/2022	23/09/2022	5 MESES CON 5 DIAS	En proceso
				3 meses	24/06/2022	23/09/2022	5 MESES CON 5 DIAS	En proceso
				3 meses	24/06/2022	24/09/2022	5 MESES CON 5 DIAS	En proceso
				3 meses	24/06/2022	23/09/2022	5 MESES CON 5 DIAS	En proceso
18	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	006-00007-2022	Se observó que algunos centros presentan problemas en infraestructura en diferentes áreas siendo	3 meses	24/06/2022	23/09/2022	5 MESES CON 4 DIAS	En proceso
				3 meses	24/06/2022	23/09/2022	5 MESES CON 4 DIAS	En proceso
				3 meses	24/06/2022	23/09/2022	5 MESES CON 4 DIAS	En proceso
19	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	006-00007-2022	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	6 meses	24/06/2022	26/12/2022	2 MESES CON 2 DIAS	En proceso
20	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	006-00007-2022	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	6 meses	24/06/2022	26/12/2022	2 MESES CON 2 DIAS	En proceso
				2 meses	24/06/2022	24/08/2022	6 MESES CON 4 DIAS	En proceso

21	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	006-00007-2022	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	15 días	24/06/2022	18/07/2022	7 MESES CON 10 DIAS	En proceso
22	Departamento de Permisos a Extranjeros de la Dirección General de Empleo	007-00008-2022	Falta de Creación de Puestos de Trabajo	4 meses	7/06/2022	7/10/2022	4 MESES CON 21 DIAS	En proceso
23	Departamento de Permisos a Extranjeros de la Dirección General de Empleo	007-00008-2022	Deficiente Control físico de Expedientes	10 días hábiles	7/06/2022	21/06/2022	8 MESES CON 7 DIAS	Pendiente
24	Direcciones y Delegaciones Departamental es de Retalhuleu, Totonicapán y Quetzaltenango	008-00009-2022	Sanciones no Notificadas	30 días hábiles	11/08/2022	27/09/2022	3 MESES CON 14 DIAS	Pendiente
25	Direcciones y Delegaciones Departamental es de Retalhuleu, Totonicapán y Quetzaltenango	008-00009-2022	Descontrol de expedientes en Adjudicaciones y en libros de control personal de Inspectores	30 días hábiles	11/08/2022	27/09/2022	3 MESES CON 14 DIAS	Pendiente
26	Direcciones y Delegaciones Departamental es de Retalhuleu, Totonicapán y Quetzaltenango	008-00009-2022	Saldos no conciliados entre el Libro de Inventarios y los Registros de SICOIN	30 días hábiles	11/08/2022	27/09/2022	3 MESES CON 14 DIAS	No cumplida
27	Direcciones y Delegaciones Departamental es de Retalhuleu, Totonicapán y Quetzaltenango	008-00009-2022	Falta de Información de Motocicleta	30 días hábiles	11/08/2022	27/09/2022	3 MESES CON 14 DIAS	En proceso
28	Direcciones y Delegaciones Departamental es de Retalhuleu, Totonicapán y Quetzaltenango	008-00009-2022	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, este último en el área de conciliaciones, se pudo observar que los delegados Departamentales no realizan periódicamente revisiones de mesa a sus Inspectores de Trabajo a cargo.	30 días hábiles	11/08/2022	27/09/2022	3 MESES CON 14 DIAS	Pendiente
29	Direcciones y Delegaciones Departamental es de Retalhuleu, Totonicapán y Quetzaltenango	008-00009-2022	Tarjetas de responsabilidad desactualizadas	30 días hábiles	11/08/2022	27/09/2022	3 MESES CON 14 DIAS	Pendiente
				30 días hábiles	11/08/2022	27/09/2022	3 MESES CON 14 DIAS	Pendiente
30	Sección de Inventarios Del Departamento de Contabilidad	009-00010-2022	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	1 mes	18/07/2022	18/08/2022	6 MESES CON 10 DIAS	En proceso
				4 meses	18/07/2022	18/11/2022	3 MESES CON 10 DIAS	En proceso
				4 meses	18/07/2022	18/11/2022	3 MESES CON 10 DIAS	En proceso

			responsabilidad de la referida Unidad					
31	Sección de Inventarios Del Departamento de Contabilidad	009-00010-2022	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 mes	18/07/2022	18/08/2022	6 MESES CON 10 DIAS	Pendiente
				4 meses	18/07/2022	18/11/2022	3 MESES CON 10 DIAS	Pendiente
				5 meses	18/07/2022	18/12/2022	DOS MESES CON 10 DIAS	Pendiente
32	Sección de Inventarios Del Departamento de Contabilidad	009-00010-2022	En el proceso de revisión y evaluación de funciones y actividades en la Sección de Inventarios del Departamento de Contabilidad, se determinó que funcionalmente el puesto de Coordinador de Inventarios lo ejerce una persona contratada bajo el renglón presupuestario 031 "Jornales",	3 meses	18/07/2022	18/10/2022	4 MESES CON 10 DIAS	En proceso
33	Sección de Inventarios Del Departamento de Contabilidad	009-00010-2022	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 - SICOIN- al 30 de abril de 2022,	1 mes	18/07/2022	18/08/2022	6 MESES CON 10 DIAS	En proceso
				15 días hábiles	18/07/2022	8/08/2022	6 MESES CON 19 DIAS	En proceso
34	Sección de Inventarios Del Departamento de Contabilidad	009-00010-2022	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 mes	18/07/2022	18/08/2022	6 MESES CON 10 DIAS	En proceso
				15 días hábiles	18/07/2022	8/08/2022	6 MESES CON 19 DIAS	Pendiente
				15 días hábiles	18/07/2022	8/08/2022	6 MESES CON 19 DIAS	Pendiente
35	Departamento de Transporte de la Dirección Administrativa	0010-00011-2022	Manual de Puestos y Funciones desactualizado	2 meses	20/09/2022	20/11/2022	3 MESES CON 7 DIAS	En proceso
36	Departamento de Transporte de la Dirección Administrativa	0010-00011-2022	Deficiencias detectadas en revisión física y de expedientes de vehículos	1 meses	20/09/2022	20/10/2022	4 MESES CON 7 DIAS	En proceso
				1 meses	20/09/2022	20/10/2022	4 MESES CON 7 DIAS	En proceso
				1 meses	20/09/2022	20/10/2022	4 MESES CON 7 DIAS	En proceso
37	Departamento de Transporte de la Dirección Administrativa	0010-00011-2022	Falta de instalación de Sistema de Posicionamiento Global - GPS- en vehículos	3 meses	20/09/2022	20/11/2022	3 MESES CON 7 DIAS	En proceso
38	Departamento de Tesorería; Unidad de Administración Financiera	0011-00012-2022	Incumplimiento de plazos en publicación en Sistema Guatecompras.	2 meses	20/09/2022	21/11/2022	3 MESES CON 7 DIAS	En proceso
				2 meses	20/09/2022	21/11/2022	3 MESES CON 7 DIAS	Sin seguimiento

39	Departamento de Tesorería; Unidad de Administración Financiera	0011-00012-2022	Deficiente registro de depósitos en el libro de bancos.	2 meses	20/09/2022	21/11/2022	3 MESES CON 7 DIAS	Sin seguimiento
40	Departamento de Tesorería; Unidad de Administración Financiera	0011-00012-2022	Falta de documentación de respaldo en pago de factura por alimentación.	30 días	20/09/2022	21/10/2022	4 MESES CON 7 DIAS	Sin seguimiento
41	Coordinadora Nacional de Direcciones Departamentales y Jefaturas Municipales	0012-00013-2022	Libros de inventarios Desactualizados	30 días	28/09/2022	29/10/2022	3 MESES CON 28 DIAS	En proceso
42	Dirección de Recursos Humanos de Reclutamiento y Selección	0013-00014-2022	Expedientes con documentación incompleta	30 días hábiles	18/10/2022	2/12/2022	1 MES CON 28 DIAS	En proceso
43	Dirección de Recursos Humanos de Reclutamiento y Selección	0015-00014-2022	Falta de constancia de traslado de copias de tomas de posesión y contratos a la Contraloría General de Cuentas	30 días hábiles	18/10/2022	2/12/2022	1 MES CON 28 DIAS	En proceso
44	Dirección de Recursos Humanos de Reclutamiento y Selección	0015-00014-2022	Pago Improcedente al Señor Ruby Casimiro Aquino	20 días hábiles	18/10/2022	2/12/2022	2 MESES CON 9 DIAS	En proceso
				N/A	18/10/2022	2/12/2022	N/A	En proceso
				30 días hábiles	18/10/2022	2/12/2022	1 MES CON 28 DIAS	En proceso
45	Asociación Civil Meson Buen Samaritano	0014-00015-2022	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	30 días hábiles	4/11/2022	2/12/2022	1 MES CON 28 DIAS	No cumplida
46	Asociación Civil Meson Buen Samaritano	0014-00015-2022	Deficiente registro en las operaciones de la Caja Fiscal	30 días hábiles	4/11/2022	2/12/2022	1 MES CON 28 DIAS	No cumplida
47	Asociación Civil Meson Buen Samaritano	0014-00015-2022	Deficiencias en adquisiciones y registros de Almacén	N/A	4/11/2022	N/A	N/A	No cumplida
				30 días hábiles	4/11/2022	2/12/2022	1 MES CON 28 DIAS	No cumplida
				30 días hábiles	4/11/2022	2/12/2022	1 MES CON 28 DIAS	No cumplida
48	Asociación Civil Meson Buen Samaritano	0014-00015-2022	Ausencia de registros contables, Estados Financieros y deficiente registro en Libro de Bancos	30 días hábiles	4/11/2022	2/12/2022	1 MES CON 28 DIAS	No cumplida
49	Asociación Civil Meson Buen Samaritano	0014-00015-2022	Expedientes de personal incompletos.	30 días hábiles	4/11/2022	2/12/2022	1 MES CON 28 DIAS	En proceso
50	Asociación Civil Meson Buen Samaritano	0014-00015-2022	Incongruencia en consumo de Medicamentos	30 días hábiles	4/11/2022	2/12/2022	1 MES CON 28 DIAS	No cumplida
51	Inspección General de Trabajo y Delegación d Guatemala	0015-00016-2022	INADECUADO SISTEMA FILE MÁSTER	30 días hábiles	28/10/2022	28/11/2023	3 MESES	No cumplida
52	Inspección General de Trabajo y Delegación d Guatemala	0015-00016-2022	DESACTUALIZACIÓN DE MANUAL DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS	30 días hábiles	28/10/2022	28/11/2023	3 MESES	No cumplida
53	Inspección General de Trabajo y Delegación d Guatemala	0015-00016-2022	DEFICIENTE CONTROL FÍSICO Y DIGITAL DE EXPEDIENTES	30 días hábiles	28/10/2022	28/11/2023	3 MESES	En proceso

54	Inspección General de Trabajo y Delegación d Guatemala	0015-00016-2022	FALTA DE SEGURIDAD EN LAS INSTALACIONES DEL ARCHIVO DE EXPEDIENTES	30 días hábiles	28/10/2022	28/11/2023	3 MESES	Pendiente
55	Inspección General de Trabajo y Delegación d Guatemala	0015-00016-2022	INCUMPLIMIENTO DE PLAZO, EXPEDIENTES EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	30 días hábiles	28/10/2022	28/11/2023	3 MESES	En proceso
56	Direcciones y Delegaciones Departamentales de Sacatepéquez, Izabal y Zacapa	0016-00017-2022	Vehículo sin gestión para reposición o pago	30 días hábiles	28/10/2022	22/12/2022	1 MES CON 14 DIAS	En proceso
57	Direcciones y Delegaciones Departamentales de Sacatepéquez, Izabal y Zacapa	0016-00017-2022	Resoluciones con Sanciones que no han sido Notificadas	30 días hábiles	28/10/2022	22/12/2022	1 MES CON 14 DIAS	En proceso
58	Direcciones y Delegaciones Departamentales de Sacatepéquez, Izabal y Zacapa	0016-00017-2022	Vehículo abandonado a la intemperie	30 días hábiles	28/10/2022	22/12/2022	1 MES CON 14 DIAS	En proceso
59	Direcciones y Delegaciones Departamentales de Sacatepéquez, Izabal y Zacapa	0016-00017-2022	Falta de actualización de libros de inventarios y SICOIN	N/A	28/10/2022		N/A	En proceso
				30 días hábiles	28/10/2022	22/12/2022	1 MES CON 14 DIAS	En proceso
60	El Departamento Del Programa Del Programa de Aporte Económico Del Adulto Mayor	0018-00019-2022	Falta de actualización de datos en el sistema integrado del adulto mayor -SIAM-	30 días	22/12/2022	23/01/2023	1 MES CON 5 DIAS	En proceso
61	El Departamento Del Programa Del Programa de Aporte Económico Del Adulto Mayor	0018-00019-2022	Estudios socioeconómicos desactualizados	30 días	22/12/2022	23/01/2023	1 MES CON 5 DIAS	En proceso
62	El Departamento Del Programa Del Programa de Aporte Económico Del Adulto Mayor	0018-00019-2022	Cobros indebidos post mortem y por apoderados	30 días	22/12/2022	23/01/2023	1 MES CON 5 DIAS	En proceso
63	El Departamento Del Programa Del Programa de Aporte Económico Del Adulto Mayor	0018-00019-2022	Formulario de solicitud del aporte del Adulto Mayor con información incompleta	15 días	22/12/2022	9/01/2023	1 MES CON 20 DIAS	En proceso
64	El Departamento Del Programa Del Programa de Aporte Económico Del Adulto Mayor	0018-00019-2022	Documentación incompleta en expedientes de beneficiarios	2 meses	22/12/2022	23/02/2023	5 DIAS	En proceso

De las recomendaciones correspondientes a las deficiencias vertidas en los informes de las auditorías realizadas en período del año 2022, se estableció que se cumplieron 21 quedaron en proceso 57 pendiente 14, no cumplida 11 pendiente de seguimiento 2, para un total de 105 recomendaciones, como se detalla en el siguiente cuadro:

SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA CONFORME AL ESTADO, SEGÚN ACCIONES REALIZADAS POR LOS RESPONSABLES

No.	Dependencia	Número de NAI y CAI	Deficiencia	Cumplida	Proceso	Pendiente	No cumplida	Pendiente de seguimiento	Total, de Recomendaciones
1	Dirección Administrativa	0001-00001-2022	Bienes muebles sin código de SICOIN		1				1
2	Asociación Civil Meson Buen Samaritano	003-00004-2022	Compras adjudicadas a un mismo proveedor.				1		1
3	Asociación Civil Meson Buen Samaritano	003-00004-2022	Variación de precios, cantidades según facturas de compras realizadas y cantidades según las notas de envío.			1			1
4	Asociación Civil Meson Buen Samaritano	003-00004-2022	Deficiente control de beneficiarios.				1		1
5	Asociación Civil Meson Buen Samaritano	003-00004-2022	Deficiente control de Contratistas.				1		1
6	Asociación Civil Meson Buen Samaritano	003-00004-2022	Deficiencias en la elaboración de contratos.				1		1
7	Dirección de Sistemas de Información	004-00005-2022	Inventario de Equipo de cómputo desactualizado		1				1
8	Dirección de Sistemas de Información	004-00005-2022	Falta de Mantenimiento preventivo al equipo de computo		2				2
9	Dirección de Sistemas de Información	004-00005-2022	De conformidad con la inspección física al Centro de Datos de la Dirección de Sistemas de Información del Ministerio de Trabajo y Previsión Social, se determinaron las deficiencias siguientes:		1				1

10	Dirección de Sistemas de Información	004-00005-2022	Falta de Procesos de baja de inventario de la Dirección de Sistemas de Información		1				1
11	Dirección de Sistemas de Información	004-00005-2022	Falta de programación de desarrollo de sistemas y aplicaciones del Ministerio de Trabajo y Previsión Social	2					2
12	Dirección de Sistemas de Información	004-00005-2022	Falta de seguridad en el centro de datos y registro de direcciones IP desactualizados		1				1
13	Dirección de Sistemas de Información	004-00005-2022	Falta de equipo y herramienta	2	1				3
14	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	006-00007-2022	Se pudo observar que las canchas deportivas del Centro Recreativo y Vacacional Atanasio Tzul no se le ha dado mantenimiento de pintura y limpieza en las mismas				1		1
15	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	006-00007-2022	En la auditoría de cumplimiento realizada a los centros recreativos y vacacionales se observaron áreas sin mantenimiento	1		1			2
16	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	006-00007-2022	Deficiencias infraestructura de los Centros Recreativos El Filón y Atanasio Tzul		2				2
17	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	006-00007-2022	En la Auditoría de Cumplimiento efectuada a los Centros Recreativos y Vacacionales, se pudo observar que las piscinas presentan algunos daños		2				2
18	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	006-00007-2022	Los vestidores y servicios sanitarios en algunos Centros Recreativos y Vacacionales se encuentran con daños siendo los siguientes		4				4
19	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	006-00007-2022	Se observó que algunos centros presentan problemas en infraestructura en diferentes áreas siendo		3				3

20	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	006-00007-2022	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
21	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	006-00007-2022	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		2				2
22	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	006-00007-2022	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
23	Departamento de Permisos a Extranjeros de la Dirección General de Empleo	007-00008-2022	Falta de Creación de Puestos de Trabajo		1				1
24	Departamento de Permisos a Extranjeros de la Dirección General de Empleo	007-00008-2022	Deficiente Control físico de Expedientes			1			1
25	Direcciones y Delegaciones Departamentales de Retalhuleu, Totonicapán y Quetzaltenango	008-00009-2022	Sanciones no Notificadas			1			1
26	Direcciones y Delegaciones Departamentales de Retalhuleu, Totonicapán y Quetzaltenango	008-00009-2022	Descontrol de expedientes en Adjudicaciones y en libros de control personal de Inspectores			1			1
27	Direcciones y Delegaciones Departamentales de Retalhuleu, Totonicapán y Quetzaltenango	008-00009-2022	Saldos no conciliados entre el Libro de Inventarios y los Registros de SICOIN				1		1
28	Direcciones y Delegaciones Departamentales de Retalhuleu, Totonicapán y Quetzaltenango	008-00009-2022	Falta de Información de Motocicleta		1				1

29	Direcciones y Delegaciones Departamentales de Retalhuleu, Totonicapán y Quetzaltenango	008-00009-2022	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, este último en el área de conciliaciones, se pudo observar que los delegados Departamentales no realizan periódicamente revisiones de mesa a sus Inspectores de Trabajo a cargo.			1			1
30	Direcciones y Delegaciones Departamentales de Retalhuleu, Totonicapán y Quetzaltenango	008-00009-2022	Deficiente control interno en Almacén	1					1
31	Direcciones y Delegaciones Departamentales de Retalhuleu, Totonicapán y Quetzaltenango	008-00009-2022	Tarjetas de responsabilidad desactualizadas			2			2
32	Sección de Inventarios Del Departamento de Contabilidad	009-00010-2022	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		3				3
33	Sección de Inventarios Del Departamento de Contabilidad	009-00010-2022	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			3			3
34	Sección de Inventarios Del Departamento de Contabilidad	009-00010-2022	En el proceso de revisión y evaluación de funciones y actividades en la Sección de Inventarios del Departamento de Contabilidad, se determinó que funcionalmente el puesto de		1				1

			Coordinador de Inventarios lo ejerce una persona contratada bajo el renglón presupuestario 031 "Jornales",						
35	Sección de Inventarios Del Departamento de Contabilidad	009-00010-2022	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 -SICOIN- al 30 de abril de 2022,		2				2
36	Sección de Inventarios Del Departamento de Contabilidad	009-00010-2022	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	2			3
37	Departamento de Transporte de la Dirección Administrativa	0010-00011-2022	Manual de Puestos y Funciones desactualizado		1				1
38	Departamento de Transporte de la Dirección Administrativa	0010-00011-2022	Departamento de Transportes sin jefe	1					1
39	Departamento de Transporte de la Dirección Administrativa	0010-00011-2022	Deficiencias detectadas en revisión física y de expedientes de vehículos		3				3
40	Departamento de Transporte de la Dirección Administrativa	0010-00011-2022	Vehículos sin mantenimiento preventivo a tiempo	1					1
41	Departamento de Transporte de la Dirección Administrativa	0010-00011-2022	Deficiente supervisión del estado de los vehículos	2					2
42	Departamento de Transporte de la Dirección Administrativa	0010-00011-2022	Falta de instalación de Sistema de Posicionamiento Global -GPS- en vehículos		1				1

43	Departamento de Tesorería; Unidad de Administración Financiera	0011-00012-2022	Monto pagado superior al autorizado, según régimen de pequeño contribuyente o sujeto a retención definitiva.	1					1
44	Departamento de Tesorería; Unidad de Administración Financiera	0011-00012-2022	Inconsistencias en la documentación de respaldo en pago de Reconocimiento de gastos.	2					2
45	Departamento de Tesorería; Unidad de Administración Financiera	0011-00012-2022	No se realizó retención de ISR	1					1
46	Departamento de Tesorería; Unidad de Administración Financiera	0011-00012-2022	Incumplimiento de plazos en publicación en Sistema Guatecompras.		1			1	2
47	Departamento de Tesorería; Unidad de Administración Financiera	0011-00012-2022	Deficiente registro de depósitos en el libro de bancos.	1				1	2
48	Departamento de Tesorería; Unidad de Administración Financiera	0011-00012-2022	Falta de documentación de respaldo en pago de factura por alimentación.					1	1
49	Coordinadora Nacional de Direcciones Departamentales y Jefaturas Municipales	0012-00013-2022	Libros de inventarios Desactualizados		1				1
50	Dirección de Recursos Humanos de Reclutamiento y Selección	0013-00014-2022	Expedientes con documentación incompleta		1				1
51	Dirección de Recursos Humanos de Reclutamiento y Selección	0015-00014-2022	Departamento de Reclutamiento y Selección sin jefe	1					1
52	Dirección de Recursos Humanos de Reclutamiento y Selección	0015-00014-2022	Expedientes sin actualización de datos personales ante la Contraloría General de Cuentas	1					1
53	Dirección de Recursos Humanos de Reclutamiento y Selección	0015-00014-2022	Falta de constancia de traslado de copias de tomas de posesión y contratos a la Contraloría General de Cuentas		1				1
54	Dirección de Recursos Humanos de Reclutamiento y Selección	0015-00014-2022	Pago Improcedente al Señor Ruby Casimiro Aquino		3				3
55	Dirección de Recursos Humanos de Reclutamiento y Selección	0015-00014-2022	Expedientes sin constancia de presentación de la Declaración Jurada Patrimonial	1					1

56	Asociación Civil Meson Buen Samaritano	0014-00015-2022	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
57	Asociación Civil Meson Buen Samaritano	0014-00015-2022	Deficiente registro en las operaciones de la Caja Fiscal				1		1
58	Asociación Civil Meson Buen Samaritano	0014-00015-2022	Deficiencias en adquisiciones y registros de Almacén				3		3
59	Asociación Civil Meson Buen Samaritano	0014-00015-2022	Ausencia de registros contables, Estados Financieros y deficiente registro en Libro de Bancos				1		1
60	Asociación Civil Meson Buen Samaritano	0014-00015-2022	Expedientes de personal incompletos.		1				1
61	Asociación Civil Meson Buen Samaritano	0014-00015-2022	Incongruencia en consumo de Medicamentos				1		1
62	Inspección General de Trabajo y Delegación d Guatemala	0015-00016-2022	INADECUADO SISTEMA FILE MÁSTER				1		1
63	Inspección General de Trabajo y Delegación d Guatemala	0015-00016-2022	DESACTUALIZACIÓN DE MANUAL DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS				1		1
64	Inspección General de Trabajo y Delegación d Guatemala	0015-00016-2022	DEFICIENTE CONTROL FÍSICO Y DIGITAL DE EXPEDIENTES		1				1
65	Inspección General de Trabajo y Delegación d Guatemala	0015-00016-2022	FALTA DE SEGURIDAD EN LAS INSTALACIONES DEL ARCHIVO DE EXPEDIENTES			1			1
66	Inspección General de Trabajo y Delegación d Guatemala	0015-00016-2022	INCUMPLIMIENTO DE PLAZO, EXPEDIENTES EN PROCESO DE RESOLUCIÓN		1				1
67	Direcciones y Delegaciones Departamentales de Sacatepéquez, Izabal y Zacapa	0016-00017-2022	Vehículo sin gestión para reposición o pago		1				1
68	Direcciones y Delegaciones Departamentales de Sacatepéquez, Izabal y Zacapa	0016-00017-2022	Resoluciones con Sanciones que no han sido Notificadas		1				1
69	Direcciones y Delegaciones Departamentales de Sacatepéquez, Izabal y Zacapa	0016-00017-2022	Vehículo abandonado a la intemperie		1				1

70	Direcciones y Delegaciones Departamentales de Sacatepéquez, Izabal y Zacapa	0016-00017-2022	Falta de actualización de libros de inventarios y SICOIN		2				2
71	Departamento de Contrataciones y Adquisiciones	0017-00018-2022	Incongruencias en Documentación de Respaldo	2					2
72	Departamento de Contrataciones y Adquisiciones	0017-00018-2022	Deficiente justificación en la adquisición de servicios	1					1
73	El Departamento Del Programa Del Programa de Aporte Económico Del Adulto Mayor	0018-00019-2022	Falta de actualización de datos en el sistema integrado del adulto mayor -SIAM-		1				1
74	El Departamento Del Programa Del Programa de Aporte Económico Del Adulto Myor	0018-00019-2022	Estudios socioeconómicos desactualizados		1				1
75	El Departamento Del Programa Del Programa de Aporte Económico Del Adulto Mayor	0018-00019-2022	Cobros indebidos post mortem y por apoderados		1				1
76	El Departamento Del Programa Del Programa de Aporte Económico Del Adulto Mayor	0018-00019-2022	Dictamen favorable con Estudio Socioeconómico negativo	1					1
77	El Departamento Del Programa Del Programa de Aporte Económico Del Adulto Mayor	0018-00019-2022	Formulario de solicitud del aporte del Adulto Mayor con información incompleta		1				1
78	El Departamento Del Programa Del Programa de Aporte Económico Del Adulto Mayor	0018-00019-2022	Documentación incompleta en expedientes de beneficiarios		1				1
Total				22	57	14	15	3	111

Las cedulas de Seguimiento a las Recomendaciones de Auditoría -SARA- con la información detallada del estado de las recomendaciones de cada uno de los hallazgos y deficiencias por dependencia, se adjunta en anexo incluido en el presente informe.

Seguimiento de Recomendaciones Asociación Civil Mesón Buen Samaritano

De acuerdo con el seguimiento realizado a las recomendaciones de las deficiencias de las auditorías realizadas en el año 2022, se determinó que se notificaron 13

recomendaciones de las que se estableció lo siguiente cumplidas 0, en proceso 1 pendiente 1, no cumplida 11, como se detalla en el siguiente cuadro:

No.	Dependencia	Número de NAI y CAI	Deficiencia	Cumplida	Proceso	Pendiente	No cumplida	Pendiente de seguimiento	Total, de Recomendaciones
1	Asociación Civil Meson Buen Samaritano	003-0004-2022	Compras adjudicadas a un mismo proveedor.				1		1
2	Asociación Civil Meson Buen Samaritano	003-0004-2022	Variación de precios, cantidades según facturas de compras realizadas y cantidades según las notas de envío.			1			1
3	Asociación Civil Meson Buen Samaritano	003-0004-2022	Deficiente control de beneficiarios.				1		1
4	Asociación Civil Meson Buen Samaritano	003-0004-2022	Deficiente control de Contratistas.				1		1
5	Asociación Civil Meson Buen Samaritano	003-0004-2022	Deficiencias en la elaboración de contratos.				1		1
6	Asociación Civil Meson Buen Samaritano	00014-0015-2022	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
7	Asociación Civil Meson Buen Samaritano	00014-0015-2022	Deficiente registro en las operaciones de la Caja Fiscal				1		1
8	Asociación Civil Meson Buen Samaritano	00014-0015-2022	Deficiencias en adquisiciones y registros de Almacén				3		3
9	Asociación Civil Meson Buen Samaritano	00014-0015-2022	Ausencia de registros contables, Estados Financieros y deficiente registro en Libro de Bancos				1		1
10	Asociación Civil Meson Buen Samaritano	00014-0015-2022	Expedientes de personal incompletos.		1				1
11	Asociación Civil Meson Buen Samaritano	00014-0015-2022	Incongruencia en consumo de Medicamentos				1		1
Total				0	1	1	11	0	13

CONCLUSIONES

1. De las recomendaciones correspondientes a las deficiencias establecidas en las auditorias realizas en el período correspondiente al año 2022, de acuerdo con los números del CAI 00001 del NAI 001 al CAI 00019 y NAI 0018, se estableció que de 64 deficiencias emitidas se encuentran 93 recomendaciones con los plazos vencidos, como se detalla en el cuadro anteriormente con título **"SEGUIMIENTO A PLAZOS DE LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORIAS REALIZADAS EN EL AÑO 2022".**

2. De acuerdo con las recomendaciones emitidas según los informes emitidos por esta Unidad de Auditoría en el período del año 2022, las cuales fueron consensuadas y aceptadas por cada uno de los responsables, sin embargo se determinó que se cumplieron 22, se encuentran en proceso de cumplimiento, 57, pendiente 14, no cumplida 15 y sin seguimiento 3, cabe mencionar que las recomendaciones sin seguimiento, se debe a que los responsables no enviaron información del requerimiento realizado por esta Unidad de Auditoria.

3. De las recomendaciones correspondientes a las deficiencias establecidas en las auditorias realizas en el período correspondiente al año 2022, que corresponden Asociación Civil Mesón Buen Samaritano de acuerdo con los números CAI 00004-2022 y NAI 003 y CAI 00015-2022 NAI 0014, se establece que los plazos fijados para su cumplimiento están vencidos, de acuerdo con las recomendaciones consensuadas y aceptadas, se realizaron dos requerimientos según los siguientes oficios Oficio NI-006-2023-02/TLGA/lasm y Oficio NI-006-2023-12/TLGA/lasm, ambos de fecha 21/02/2023, sin embargo ~~de~~ la información digital que presentaron a través de CD, carece de formalidad técnica en su ordenamiento, para su comprensión verificación y revisión, así también se observó incongruencia entre las recomendaciones emitidas por esta Unidad de Auditoria y la descripción de las acciones correctivas implementadas por la Asociación así mismo, no presentaron documentación de requerimiento de Oficio NI-006-2023-02/TLGA/lasm de las recomendaciones de -CAI- 00004 y NAI 003-2022.

RECOMENDACIÓN

Se recomienda a cada uno de los responsables de las Direcciones, Departamentos, Direcciones Departamentales y Centros Recreativos y Vacacionales y Asociación Civil Mesón Buen Samaritano, para que se agilicen las acciones para cumplir con cada una de las recomendaciones que se encuentran en proceso, pendientes no cumplidas y pendiente de seguimiento, así también se observen los plazos en los que se comprometieron a dar cumplimiento, para lo cual es necesario que envíen sus argumentos en formato digital en Word y Excel y la documentación necesaria que permita comprobar el cumplimiento de lo detallado en cada una de las recomendaciones, que aún se encuentran pendientes de acuerdo con el estado detallado en el anexo adjunto.

Licda. Luz Amparo Solares Mayén
Auditor

Lic. Pablo Ramon Ajtún Pérez
Auditor

Bo. Vo.

Licda. Telma Leticia Girón Alvarado
Jefa de la Unidad de Auditoría Interna
Ministerio de Trabajo y Previsión Social