DESPACHO VICEMINISTERIAL
ADMINISTRATIVO - FINANCIERO
MINISTERIO DE TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL
RECIBIDO
13 ABR 2026
HORA: 15:37 FIRMA:
FOLIOS: -28-

Oficio UDAI-091-2026/FEUY/gbmg
Guatemala, 13 de abril de 2026.

MINISTERIO DE TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL
DESPACHO SUPERIOR
RECIBIDO
13 ABR 2026
NOMBRE: Rosa
HORA: 15:30pm FOLIOS: -1 engargolado-

Magister
Miriam Catarina Roquel Chávez
Ministra de Trabajo y Previsión Social
Su despacho

Señora Ministra:

En cumplimiento al Acuerdo número A-070-2021, de fecha 28 de octubre de 2021, el Contralor General de Cuentas, aprueba el Manual de Auditoría Interna Gubernamental -MAIGUB-, numeral 3, ejecución de auditoría, subnumeral 3.3.1 notificación del informe "...El Auditor Interno debe dar a conocer el informe de auditoría a: Máxima autoridad, Autoridades y/o responsables del área evaluada...".

De conformidad con el Nombramiento NAI-003-2026, de fecha 29 de enero de 2026, los auditores designados realizaron auditoría de cumplimiento a la Dirección Administrativa (Departamento de Seguridad y Departamento de Mantenimiento y Almacén), por el período comprendido del 01 de mayo de 2025 al 31 de enero de 2026.

Derivado de lo anterior, se traslada el informe de auditoría interna CAI 00003 y resumen ejecutivo de la actividad realizada.

Atentamente,

MINISTERIO DE TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA
RECIBIDO
13 ABR 2026
Hora: 15:42 Firma:
Registro Único de Expedientes:

CC. Archivo
Viceministerio Administrativo y Financiero
Dirección Administrativa

Anexo: 27 folios.

Ministerio de Trabajo y Previsión Social

UTZ SAMAJ

Oficio UDAI-093-2026/FEUY/gbmg

Guatemala, 14 de abril de 2026

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS
SECRETARÍA
RECIBIDO
14 ABR 2026
HORA: 11:00 FECHA:
DEPARTAMENTO DE ARCHIVO GUATEMALA, C.A.

Señores
Archivo General
Contraloría General de Cuentas -CGC-
Presente

Estimados Señores:

De conformidad con el Acuerdo Gubernativo 96-2019, Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas del año 2019, artículo 64 formalidades de los informes, incisos 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 CAI 00003, de fecha 13 de abril de 2026, el cual contiene el resultado de la auditoría de cumplimiento a la Dirección Administrativa (Departamento de Seguridad y Departamento de Mantenimiento y Almacén), por el período comprendido del 01 de mayo de 2025 al 31 de enero de 2026.

Sin otro particular,

Atentamente,

Fredy Eduardo Imul Yután
Jefe de la Unidad de Auditoría Interna
Ministerio de Trabajo y Previsión Social

Cc. Archivo
Anexo: 19 folios y 1 disco compacto.

RESUMEN EJECUTIVO

Guatemala, 13 de abril de 2026

MINISTERIO DE TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL
DESPACHO SUPERIOR
RECIBIDO
13 ABR 2026
NOMBRE:
HORA: 15:30pm FOLIOS: -2-

Magister
Miriam Catarina Roquel Chávez
Ministra de Trabajo y Previsión Social
Su despacho

Señora Ministra:

Hemos efectuado Auditoría de Cumplimiento a la Dirección Administrativa (Departamento de Seguridad y Departamento de Mantenimiento y Almacén), para evaluar la efectividad de los procedimientos de control interno establecidos y determinar que la información y documentación que la respalda es razonable y cumple con los requerimientos de la legislación y normativa aplicable.

Resultados de la actividad

Se confirmaron dos (2) deficiencias sin acción, las cuales se indican a continuación:

No.	Nombre de deficiencia	Recomendación	Responsable
1	Expedientes de Almacén con documentación incompleta	Que el jefe del Departamento de Mantenimiento y Almacén, fortalezca los controles administrativos y de archivo, asegurando que los expedientes se integren con la documentación requerida Tarjetas de Responsabilidad, Constancias de Ingreso a Almacén e Inventario (Forma 1 H) y listado del personal, mediante la implementación de una lista de verificación previo al cierre de cada expediente; así mismo, realizar la revisión y regularización de los expedientes identificados con documentación incompleta, incorporando los registros faltantes conforme lo establecido en el Instructivo para el Control de Almacenes y la Circular Conjunta UDAF-DA-001-2025, con el fin de fortalecer el control documental y garantizar la adecuada trazabilidad de los movimientos de bienes, insumos y suministros.	Jefe del Departamento de Mantenimiento y Almacén y Encargado de Almacén Central
2	Deficiente monitoreo del sistema de videovigilancia institucional	Que el Jefe del Departamento de Seguridad en coordinación con el Director de la Dirección de Sistemas de Información -DISI-, continúen con las gestiones iniciadas para enlazar las cámaras de videovigilancia instaladas en todas las dependencias e instalaciones del Ministerio de Trabajo y Previsión Social al sistema central de monitoreo, asegurando su funcionamiento efectivo.	Jefe del Departamento de Seguridad

Los comentarios y recomendaciones efectuados se encuentran detallados en el informe de auditoría interna CAI 00003, lo cual facilitará el entendimiento de este resumen ejecutivo.

Atentamente,

Lic. Gerson Benjamín Miranda García
Coordinador
Auditor
Unidad de Auditoría Interna
Ministerio de Trabajo y Previsión Social

Lic. William Alfredo Rosales Arriola
Supervisor
Unidad de Auditoría Interna
Ministerio de Trabajo y Previsión Social

Vo. Bo.

C.c. Archivo.

MINISTERIO DE TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA
Del 01 de Mayo de 2025 al 31 de Enero de 2026
CAI 00003

GUATEMALA, 13 de Abril de 2026

Guatemala, 13 de Abril de 2026

Director Administrativo:
Licenciado Nestor Yovani Marroquín Rodas
MINISTERIO DE TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL
Su despacho

Señor(a):

De acuerdo a nombramiento de auditoría interna No. NAI-003-2026, emitido con fecha 29-01-2026, hacemos de su conocimiento el informe de auditoría interna, actuamos de conformidad con la ordenanza de auditoría interna Gubernamental y Manual de Auditoría Interna

Sin otro particular, atentamente

F. _____
Gerson Benjamín Miranda García
Coordinador,Auditor

Auditor
Unidad de Auditoría Interna
Ministerio de Trabajo y Previsión Social

F. _____
William Alfredo Rosales Arriola
Supervisor

Supervisor
Unidad de Auditoría Interna
Ministerio de Trabajo y Previsión Social

Indice

1. INFORMACIÓN GENERAL 4
2. FUNDAMENTO LEGAL 4
3. IDENTIFICACIÓN DE LAS NORMAS DE AUDITORIA INTERNA OBSERVADAS 5
4. OBJETIVOS 5
4.1 GENERAL 5
4.2 ESPECÍFICOS 6
5. ALCANCE 7
5.1 LIMITACIONES AL ALCANCE 7
6. ESTRATEGIAS 7
7. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA 8
7.1 DEFICIENCIAS SIN ACCIÓN 8
8. CONCLUSIÓN ESPECÍFICA 12
9. EQUIPO DE AUDITORÍA 13
ANEXO 13

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 MISIÓN

Contribuir de forma productiva, en la administración de procesos y servicios de mantenimiento, transporte y seguridad, para el logro y fortalecimiento continuo de los avances administrativos, que permitan la eficiencia institucional, con el objeto de desarrollar la capacidad de gestión en cada una de las dependencias del Ministerio de Trabajo y Previsión Social.

1.2 VISIÓN

Ser una Dirección eficiente y eficaz comprometida con el logro de metas institucionales, gestionando la mejora continua de procesos administrativos, optimizando procesos y aplicando normas de calidad que permitan el logro de resultados institucionales.

2. FUNDAMENTO LEGAL

2.1 Decreto número 15-2009, de fecha 21 de abril de 2009, el Congreso de la República de Guatemala, decreta la Ley de Armas y Municiones.

2.2 Acuerdo Gubernativo número 85-2011, de fecha 01 de marzo de 2011, el Presidente de la República de Guatemala, acuerda el Reglamento de la Ley de Armas y Municiones.

2.3 Acuerdo Gubernativo número 215-2012, de fecha 05 de septiembre de 2012, el Presidente de la República de Guatemala, aprueba el Reglamento Orgánico Interno del Ministerio de Trabajo y Previsión Social.

2.4 Acuerdo número A-070-2021, de fecha 08 de noviembre de 2021, el Contralor General de Cuentas, aprueba las disposiciones siguientes: a) Normas de Auditoría Interna Gubernamental - NAIGUB-; b) Manual de Auditoría Interna Gubernamental - MAIGUB- y c) Ordenanza de Auditoría Interna Gubernamental.

2.5 Acuerdo número A-039-2023, de fecha 24 de mayo de 2023, el Contralor General de Cuentas, aprueba las Normas Generales y Técnicas de Control Interno Gubernamental.

2.6 Acuerdo Ministerial número 523-2014, de fecha 30 de diciembre de 2014, el Ministro de Finanzas Públicas, acuerda el Manual de Registro de Donaciones.

2.7 Acuerdo Ministerial número 184-2011, de fecha 21 de septiembre de 2011, el Ministerio de Trabajo y Previsión Social, acuerda el Instructivo para el control de almacenes.

2.8 Acuerdo Ministerial número 284 A-2012, de fecha 28 de septiembre de 2012, el Ministerio de Trabajo y Previsión Social, aprueba asignar las funciones sustantivas,

administrativas, de apoyo técnico y coordinación a las dependencias del Ministerio de Trabajo y Previsión Social.

2.9 Acuerdo Ministerial número 114-2015, de fecha 24 de julio de 2015, el Ministerio de Trabajo y Previsión Social, aprueba el Protocolo Operativo del Vigilante, Departamento de Seguridad, Dirección Administrativa del Ministerio de Trabajo y Previsión Social.

2.10 Acuerdo Ministerial número 91-2022, de fecha 16 de febrero de 2022, el Ministerio de Trabajo y Previsión Social, aprueba la Política de Prevención de la Corrupción del Ministerio de Trabajo y Previsión Social.

2.11 Acuerdo Ministerial número 518-2023, de fecha 06 de diciembre de 2023, el Ministerio de Trabajo y Previsión Social, aprueba el Manual de Organización y Funciones de la Dirección Administrativa del Ministerio de Trabajo y Previsión Social.

2.12 Circular conjunta UDAF-DA-001-2025, de fecha 05 de septiembre de 2025, el Director Financiero y Director Administrativo, emiten la modificación a la circular No. 3-2025 de administración de activos fijos y fungibles del Ministerio de Trabajo y Previsión Social.

Nombramiento(s)
No. 003-2026

3. IDENTIFICACIÓN DE LAS NORMAS DE AUDITORIA INTERNA OBSERVADAS

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

NAIGUB-1 Requerimientos generales;
NAIGUB-2 Requerimientos para el personal de auditoría interna;
NAIGUB-3 Evaluaciones a la actividad de auditoría interna;
NAIGUB-4 Plan Anual de Auditoría;
NAIGUB-5 Planificación de la auditoría;
NAIGUB-6 Realización de la auditoría;
NAIGUB-7 Comunicación de resultados;
NAIGUB-8 Seguimiento a recomendaciones.

4. OBJETIVOS

4.1 GENERAL

Evaluar la gestión de la Dirección Administrativa específicamente del Departamento de Seguridad y Departamento de Mantenimiento y Almacén, determinando la adecuada disponibilidad de los recursos esenciales para el buen funcionamiento.

4.2 ESPECÍFICOS

4.2.1 Revisar que las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos del Departamento de Mantenimiento y Almacén estén actualizadas.

4.2.2 Comprobar que el personal permanente y temporal del Departamento de Mantenimiento y Almacén, esté laborando en el área que le fue asignada.

4.2.3 Revisar informes de ingresos, egresos y existencias, presentados a la Dirección Administrativa.

4.2.4 Realizar inventario físico de forma selectiva a los bienes, materiales y suministros resguardados en el almacén.

4.2.5 Verificar la existencia, utilización y adecuado registro de las Constancias de Ingresos a Almacén y a inventario (Forma 1-H), tarjetas kardex, requisiciones y hojas móviles del Libro de Almacén.

4.2.6 Comprobar que los bienes procedentes de donación cuenten con el expediente debidamente conformado y legalizado, conforme lo establecido en la normativa vigente.

4.2.7 Evaluar los procedimientos de recepción, almacenamiento y despacho de bienes, materiales y suministros en el almacén.

4.2.8 Verificar las ordenes de trabajo asignadas al personal de mantenimiento para la ejecución de mantenimientos correctivos a las instalaciones del ministerio.

4.2.9 Comprobar que los servicios de remodelación o mantenimientos de las instalaciones y oficinas del Ministerio, se hallan realizado.

4.2.10 Verificar el cumplimiento de las políticas y normas en materia de seguridad.

4.2.11 Evaluar los procedimientos de control y acceso de visitantes y usuarios a las instalaciones del Ministerio de Trabajo y Previsión Social.

4.2.12 Determinar la presentación de informes sobre incidentes de seguridad, presentados a la Dirección Administrativa.

4.2.13 Constatar que los equipos de seguridad se encuentren en buen estado de funcionamiento y disponibles para su uso.

4.2.14 Comprobar las capacitaciones impartidas al personal del Departamento de Seguridad.

4.2.15 Confirmar que los turnos de vigilancia del personal de seguridad, estén debidamente coordinados, establecidos y documentados.

4.2.16 Revisar que las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos del Departamento de Seguridad estén actualizadas.

4.2.17 Verificar que el personal permanente y temporal del Departamento de Seguridad, se encuentren laborando en el área asignada.

4.2.18 Determinar que los libros utilizados por el personal del Departamento de Seguridad, se encuentren debidamente actualizados con los registros correspondientes.

5. ALCANCE

Se practicó auditoría de cumplimiento al Departamento de Seguridad y Departamento de Mantenimiento y Almacén de la Dirección Administrativa del Ministerio de Trabajo y Previsión Social, con el objetivo de evaluar la gestión, por el período comprendido del 01 de mayo de 2025 al 31 de enero de 2026.

No.	Área Asignada	Universo	Cálculo Matemático	Elementos	Muestreo no estadístico
1	Área general	0	NO		0
2	Departamento de Seguridad	1	NO		1
3	Departamento de Mantenimiento y Almacén	2	NO		2

5.1 LIMITACIONES AL ALCANCE

Para la realización de la presente auditoría no existieron limitaciones en el alcance.

6. ESTRATEGIAS

Para el logro de los objetivos de la auditoría de cumplimiento, se realizaron las siguientes estrategias:

- Se verificó el cumplimiento de las funciones del Departamento de Seguridad y Departamento de Mantenimiento y Almacén de la Dirección Administrativa, de conformidad con la normativa legal vigente.

- Se realizaron procedimientos de evaluación de control interno por medio de muestreo selectivo.

- Se evaluó el registro y control de acceso de visitantes y usuarios a las instalaciones del Ministerio de Trabajo y Previsión Social.

- Se analizaron los turnos de vigilancia del personal del Departamento de Seguridad.

- Se evaluaron los procedimientos de recepción, almacenamiento y despacho de bienes, suministros e insumos de las dependencias del ministerio.

- Se revisaron mediante muestreo selectivo los expedientes de bienes, insumos, y suministros del Almacén.

- Se cotejó la información proporcionada por las dependencias relacionadas.

- Se verificó el registro y actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos, asignadas al Departamento de Seguridad y Departamento de Mantenimiento y Almacén, de la Dirección Administrativa.

7. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

De acuerdo al trabajo de auditoría realizado y cumplir con los procesos administrativos correspondientes, se presentan los riesgos materializados siguientes:

7.1 DEFICIENCIAS SIN ACCIÓN

1. Departamento de Mantenimiento y Almacén

Riesgo materializado

Expedientes de Almacén con documentación incompleta

Derivado de la auditoría realizada al Almacén del Ministerio de Trabajo y Previsión Social, se verificó una muestra de 189 expedientes que contienen la documentación de soporte de los ingresos y egresos de bienes, insumos y suministros recepcionados durante el período del 01 de mayo de 2025 al 31 de enero de 2026; constatándose que 100 expedientes correspondientes al grupo 300 "Propiedad, planta, equipo e intangibles", presentan documentación incompleta, debido a la ausencia de copia de Tarjetas de Responsabilidad, Constancia de Ingreso a Almacén y a Inventario - Forma 1-H- y listado del personal. (Ver detalle en anexo expedientes con documentación incompleta).

Criterio

Acuerdo Ministerial número 184-2011, de fecha 21 de septiembre de 2011, el Ministerio de

Trabajo y Previsión Social, acuerda el Instructivo para el Control de Almacenes, artículo 1. Constancia de ingreso a almacén y a inventario (Forma 1- H), establece: "Es la Forma impresa, numerada y autorizada por la Contraloría General de Cuentas, que llenará y adjudicara a los originales factura y pedido, el Departamento de Almacén de la Dirección Administrativa cuando el proveedor entregue mobiliario y equipo vehículos, maquinaria, materiales y suministros, activos intangibles tales como licencias y paquetes de software o plataformas informáticas de uso y propiedad exclusiva del Ministerio...", "...Los jefes y/ o encargados de Almacén deberán llenar la Forma Uno H (1H) contra la entrega física de los bienes adquiridos sin alteraciones, borrones o tachones." Artículo 4. Requisición por salida de bienes de almacén "Todo lo que ingresa a cualquiera de los Almacenes por medio de la Forma Uno H (1H), así como los que lleven estampado el sello de ingreso al Almacén Central, así como los artículos de consumo estipulados en el artículo número dos (2) Excepciones, deben salir por medio del documento denominado requisición.", " Cuando se proceda a la compra a través del Comprobante Único de Registro (CUR), materiales inventariables o fungibles y de este último por medio de Fondo Rotativo y/o Privativo y Caja Chica, deberán ser cargados a las tarjetas de responsabilidad cada empleado..."

Acuerdo Ministerial número 518-2023, de fecha 06 de diciembre de 2023, el Ministerio de Trabajo y Previsión Social, aprueba el Manual de Organización y Funciones de la Dirección Administrativa del Ministerio de Trabajo y Previsión Social, numeral 4 Descriptor de puestos, Director Administrativo, tareas permanentes, sub numeral 3.5, establece: "Supervisar el almacenamiento y la distribución de suministros y activos de la institución, asegurando un control adecuado de inventario.", Jefe de Mantenimiento y Almacén, Tareas permanentes, sub numeral 3.2 "Gestionar y controlar el inventario de los bienes materiales y suministros que se encuentran en el almacén", sub numeral 3.7, "Recibir, almacenar y entregar bienes, materiales y suministros adquiridos por las dependencias del Ministerio."

Circular conjunta UDAF- DA-001-2025, de fecha 05 de septiembre de 2025, que indica: Modificación de circular No. 3-2025 de administración de activos fijos y fungibles del Ministerio de Trabajo y Previsión Social, establece: "...modificación al apartado "Proceso de Ingreso de Bienes:", "Almacén", viñeta número 12., cuyo contenido queda de la manera siguiente: Almacén procede a la entrega del bien, adjuntando a la respectiva requisición, una lista firmada por el director o jefe de la Unidad solicitante, en la cual bajo su responsabilidad indica al personal que deberán cargar los bienes en las tarjetas de responsabilidad..."

Comentario de la Auditoría

Derivado del análisis a la documentación presentada por el Jefe del Departamento de Mantenimiento y Almacén, se evidenció que de un total de 100 expedientes correspondientes al grupo 300 "Propiedad, planta, equipo e intangibles", en 62 persiste la ausencia de la copia de las Tarjetas de Responsabilidad, en 15 no adjuntaron el listado del personal y en 6 carecen de la Constancia de Ingreso a Almacén y a Inventario -Forma 1-H, detallados en el anexo "Expedientes con documentación incompleta (actualizado)"; por lo que se confirma la deficiencia.

Comentario de los Responsables

Con oficio DOGR/MA-dg No. 013-2026, de fecha 31 de marzo de 2026, emitido por el Jefe del Departamento de Mantenimiento y Almacén, manifiesta lo siguiente:

"...en respuesta al oficio de notificación No. UDAI-001-2026 se entrega documentación para subsanar posibles deficiencias que se tienen en el Almacén Central"

Adjuntan 95 Constancias de Ingreso a Almacén y a Inventario -Forma 1-H-, como respaldo a la deficiencia detectada.

Responsables del área

DARWIN ORLANDO GARCÍA DE LA ROSA

Recomendaciones

No.	Descripción	Fecha creación
1	Que el jefe del Departamento de Mantenimiento y Almacén, fortalezca los controles administrativos y de archivo, asegurando que los expedientes se integren con la documentación siguiente: a) Tarjetas de Responsabilidad; b) Constancias de Ingreso a Almacén e Inventario (Forma 1 H) y c) listado del personal, mediante la implementación de una lista de verificación, previo a la recepción definitiva de cada expediente; así mismo, realizar la regularización de los ochenta y tres (83) expedientes identificados con documentación incompleta, incorporando los registros faltantes conforme lo establecido en el Instructivo para el Control de Almacenes y la Circular Conjunta UDAF-DA-001-2025, con el fin de fortalecer el control documental y garantizar la adecuada trazabilidad de los movimientos de bienes, insumos y suministros.	07/04/2026

2. Departamento de Seguridad

Riesgo materializado

Deficiente monitoreo del sistema de videovigilancia institucional

Derivado de la verificación realizada al sistema de video vigilancia CCTV monitoreado por el Departamento de Seguridad del Ministerio de Trabajo y Previsión Social, se constató la existencia de noventa y cuatro (94) cámaras de seguridad instaladas de la siguiente manera: doce (12) en el Archivo General de la zona 13; cincuenta y ocho (58) en el edificio Torre Empresarial 3-33 zona 9; dieciséis (16) en la sede del Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM- y ocho (8) en el Edificio 1-32 zona 9; determinándose que las cámaras ubicadas en: a) Archivo General de la zona 13; b) Sede del Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM- y c) Edificio 1-32 zona 9, no se encuentran enlazadas a la central de monitoreo, lo que impide al personal de seguridad realizar la supervisión en tiempo real de dichas instalaciones.

Criterio

Acuerdo Ministerial número 114-2015, de fecha 24 de julio de 2015, el Ministerio de Trabajo y Previsión Social, aprueba el Protocolo Operativo del Vigilante, del Departamento de Seguridad, del Ministerio de Trabajo y Previsión Social, definiciones, vigilante "... Acorde a su conocimiento al personal de vigilancia, se le puede encomendar la labor del uso de las diferentes señales como: Aperturas, Cierres, Sensores de movimiento, Botones de pánico, Cámaras remotas, Detectores de rompimiento de contacto magnético..."

Acuerdo Ministerial Número 518-2023, de fecha 06 de diciembre de 2023, el Ministerio de Trabajo y Previsión Social, aprueba el Manual de Organización y Funciones de la Dirección Administrativa del Ministerio de Trabajo y Previsión Social, numeral 2, Descripción de la dependencia, "La Dirección Administrativa es la encargada de velar por el correcto funcionamiento administrativo del Ministerio de Trabajo y Previsión Social, y está integrada por el Departamento de Seguridad, encargado de velar por el resguardo y seguridad de los bienes, trabajadores y usuarios del Ministerio", numeral 4 Descriptor de Puestos, Director Administrativo, tareas permanentes, sub numeral 3.6, establece: "Coordinar las actividades de seguridad para proteger las instalaciones de la institución y garantizar la seguridad de los empleados y visitantes." Sub numeral 3.12 "Brindar seguridad para el resguardo de los bienes muebles e inmuebles y el personal y usuarios del Ministerio." Jefe de Seguridad, tareas permanentes, sub numeral 3.3 "Coordinar la instalación y mantenimiento de sistemas de seguridad como alarmas, controles de acceso y cámaras de vigilancia." Sub numeral 3.9 "Asegurar que el equipo de seguridad esté en buen estado de funcionamiento y listo para su uso."

Comentario de la Auditoría

Derivado de la evaluación realizada a la información proporcionada por la Jefa del Departamento de Seguridad, se constató que, mediante oficios dirigidos a la Dirección de Sistemas de Información - DISI-, se han realizado gestiones orientadas a obtener la asistencia técnica para contar con los enlaces a los DVR y las credenciales de acceso correspondientes a las sedes siguientes: a) Archivo General de la zona 13; b) Sede del Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor - PAM- y c) Edificio 1-32 zona 9, con el propósito de centralizar el monitoreo del sistema de videovigilancia institucional, no obstante a la presente fecha no se ha concretado la intervención por parte de la Dirección de Sistemas de Información - DISI-, para enlazar las cámaras de videovigilancia a la central de monitoreo, por lo que se confirma la deficiencia.

Comentario de los Responsables

A través del oficio WAPG/DG-WP No. 036-2026, de fecha 27 de marzo de 2026, emitido por la Jefa del Departamento de Seguridad, manifiesta lo siguiente:

"En respuesta al OFICIO DE NOTIFICACIÓN NO. :UDAI-001-2026 de fecha 18 de marzo de del presente año, emitido por la Unidad de Auditoría Interna, sobre la deficiencia en monitoreo del sistema de videovigilancia Institucional, por la falta de enlace de las cámaras de

videovigilancia hacia el cuarto de monitoreo de la central.

En relación con lo anterior, se adjunta al presente una serie de reportes técnicos y oficios emitidos en el periodo comprendido entre mayo de 2025 y enero del 2026, dichos documentos evidencian que ha sido reportado de manera reiterada sin obtener una resolución técnica satisfactoria hasta la fecha."

Responsables del área

WENDY ARACELY PALENCIA GUZMAN

Recomendaciones

No.	Descripción	Fecha creación
1	Que el Jefe del Departamento de Seguridad y el Director Administrativo, reiteren a la Dirección de Sistemas de Información - DISI- y coordinen las gestiones para enlazar las cámaras de videovigilancia, instaladas en todas las dependencias e instalaciones del Ministerio de Trabajo y Previsión Social, al sistema central de monitoreo, asegurando su funcionamiento efectivo.	07/04/2026

8. CONCLUSIÓN ESPECÍFICA

Como resultado de la evaluación al riesgo que dio origen a la auditoría de cumplimiento realizada al Departamento de Seguridad y Departamento de Mantenimiento y Almacén de la Dirección Administrativa del Ministerio de Trabajo y Previsión Social, durante el período del 01 de mayo de 2025 al 31 de enero de 2026, se informa lo siguiente:

- La auditoría se realizó de manera objetiva, por su parte, el Departamento de Seguridad y Departamento de Mantenimiento y Almacén de la Dirección Administrativa, fueron los responsables de proporcionar la información y documentación requerida, con el fin de facilitar el cumplimiento de los objetivos de la auditoría realizada.

- Se determinaron tres (3) deficiencias, de las cuales una (1) fue desvanecida y dos (2) fueron confirmadas. A las deficiencias confirmadas se les elaboraron recomendaciones para la implementación y cumplimiento, las que se detallan a continuación:
  1. Expedientes de Almacén con documentación incompleta.
  2. Deficiente monitoreo del sistema de videovigilancia institucional.

Como parte de los procedimientos, se emitieron y notificaron dos notas de auditoría, con el objetivo de informar, facilitar su evaluación y propiciar la corrección de las inconsistencias detectadas, las que se describen a continuación:

- Nota de auditoría número 1, NAI-003-2026, de fecha 17 de marzo de 2026, relacionada con la "Inconsistencia en informes de inventario y registros de tarjetas kardex", dirigida al

Departamento de Mantenimiento y Almacén."

- Nota de auditoría número 2, NAI-003-2026, de fecha 06 de abril de 2026, relacionada con el "Deficiente control en el registro de ingreso y egreso a las instalaciones", dirigida a la Dirección Administrativa y Departamento de Seguridad.

9. EQUIPO DE AUDITORÍA

F. _____
Gerson Benjamín Miranda García
Coordinador,Auditor
Auditor
Unidad de Auditoría Interna
Ministerio de Trabajo y Previsión Social

F. _____
William Alfredo Rosales Arriola
Supervisor
Supervisor
Unidad de Auditoría Interna
Ministerio de Trabajo y Previsión Social

ANEXO

1. Deficiencia: Expedientes de Almacén con documentación incompleta.
   Anexos: Expedientes con documentación incompleta.
   Expedientes con documentación incompleta (actualizado).

Ministerio de Trabajo y Previsión Social

MINISTERIO DE TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
NAI-003-2026
Período del 01 de mayo de 2025 al 31 de enero de 2026

UTZ SAMAJ

Anexo
Expedientes con documentación incompleta

No.	No. de requisición de almacén	Grupo No.	Dependencia solicitante	Descripción del bien / insumo	No. de Factura	Fecha factura	Requisición de compra	No. Tarjeta de Responsabilidad	No. Forma 1-H
1	40,240	300	Dirección Superior	5 Ventiladores de 43" / 3 ventiladores de 48"	3776726454	30/05/2025	14,014	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
2	40,283	300	Dirección de Sistemas de Información -DISI-	2 Oasis de 5 galones	1332430157	28/05/2025	16,121	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
3	40,227	300	Depto de Salud y Seguridad Ocupacional	1 Silla ejecutiva / 7 Sillas secretariales	336086881	27/05/2025	16,930	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
4	40,228	300	Unidad de Administración Financiera -UDAF-	8 Sillas ejecutivas	2899726153	27/05/2025	15,256	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
5	40,229	300	Oficina Nacional de la Mujer -ONAM-	6 Sillas ejecutivas	626868272	27/05/2025	12,381	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
6	40,225	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	12 Sillas ejecutivas	1872380879	28/05/2025	15,421	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
7	40,207	300	Unidad de Auditoría Interna	9 Sillas gerenciales	3936570106	26/05/2025	8,999	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
8	40,221	300	Dirección Superior	1 Table de 12 megapixeles	402605077	26/05/2025	15,296	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
9	39,990	300	Dirección General de Empleo	12 Maquinas de coser tipo industrial	2592753060	13/05/2025	14,967	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
10	39,994	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	40 Escritorios marca continental	2615626418	22/05/2025	14,666	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
11	40,239	300	Dirección General de Empleo	25 Sillas apilable	4127801568	22/05/2025	15,776	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
12	40,204	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	50 Cincho para sujetas/ 50 Canaletas/ 4 Tornillos para tablayeso/ 5 Cable de red/ 50 Tapa para caja de red/ 50 Caja para sobreponer/ 6 punto de acceso inalambrico/ 2 Swicht de red/ 2 Gabinete marca Linkbasic	2620542726	22/05/2025	16980 y 16982	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
13	40,218	300	Dirección Superior	2 Oasis de 5 galones	1491485070	20/05/2025	15,295	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
14	39,975	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	7 Computadores portátil marca Dell	3773581336	21/05/2025	15,635	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
15	39,974	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	4 Telefonos IP capacidad de 2000 contactos	3217902854	21/05/2025	15,640	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
16	39,976	300	Unidad de Administración Financiera -UDAF-	3 Impresoras multifuncional marca Epson	957235212	19/05/2025	15,289	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
17	39,979	300	Dirección General de Empleo	22 Impresoras multifuncionales marca Epson	957235212	19/05/2025	16,706	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
18	39,980	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	2 Impresoras marca Epson	957235212	19/05/2025	15,637	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
19	39,978	300	Unidad de Administración Financiera -UDAF-	3 Impresoras Multifuncionales marca HP	957235212	19/05/2025	15,289	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
20	40,242	300	Unidad de Administración Financiera -UDAF-	2 Escritorios en L	806177842	14/05/2025	15,267	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
21	40,337	300	Dirección de Recursos Humanos	2 Telefonos IP marca Grandstream	448219599	16/05/2025	15,472	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
22	40,219	300	Dirección Superior	1 Refrigerador marca Samsung	3823979348	5/05/2025	15,278	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
23	39,869	300	Dirección de Sistemas de Información -DISI-	4 Swich marca Ubiquiti	3443149442	5/05/2025	16,109	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
24	39,935	300	Dirección Superior	2 Tableta (Ipad) marca Ipad pro	678052390	5/05/2025	15,291	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
25	39,932	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	40 Sillas ergonómicas/ 20 Sillas ejecutivas	3287171332	6/05/2025	14,669	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
26	39,899	300	Inspección General de Trabajo	90 Ventiladores marca Basic Living	3600108760	25/04/2025	13,444	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
27	40,339	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	4 Aires acondicionados/ 2 Aire acondicionado	611863959	24/06/2025	14,004	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
28	40,465	300	Dirección Superior	1 Silla gerencial/ 8 Sillas ejecutivas	4219814510	19/06/2025	14,106	3066, 3065, 3924, 3922, 1240, 3027, 4992, 3885, 1226,	Sin 1H
29	40,357	300	Dirección Administrativa	3 Ventiladores marca Basic Living	543506484	16/06/2025	13,820	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
30	40,300	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	5 Impresoras multifuncionales marca Epson	3531819337	17/06/2025	17,087	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
31	40,304	300	Dirección Superior	33 Sillas ejecutivas	3090172272	17/06/2025	14,107	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
32	40,288	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	1 Compresor de aire marca Truper	1104366211	13/06/2025	15,673	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
33	40,365	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	8 Ventiladores marca Premiere	1123241777	13/06/2025	15,691	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
34	40,573	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	4 Telefonos IP capacidad de 2000 contactos	1210729625	11/06/2025	15,640	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
35	40,308	300	Dirección General de Trabajo	2 Ventiladores marca Premiere/ 8 Ventiladores de 16"	596986225	10/06/2025	12,839	3819, 2017, 4876, 4874, 4918, 1333, 1334, 3883, 2509 y 4068	Sin 1H

No.	No. de requisición de almacén	Grupo No.	Dependencia solicitante	Descripción del bien / insumo	No. de Factura	Fecha factura	Requisición de compra	No. Tarjeta de Responsabilidad	No. Forma 1-H
36	40,272	300	Dirección de Recursos Humanos	3 Ventiladores marca Basic Living	3798943414	9/06/2025	15,488	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
37	40,261	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	2 Escaner marca Ricoh	2950514994	6/06/2025	13,298	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
38	40,289	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	1 Camilla de rescate de 16"/ 1 Camilla de metal	430262746	4/06/2025	15,672	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
39	40,249	300	Unidad de Administración Financiera -UDAF-	1 impresora Ploter	1746289488	2/06/2025	15,298	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
40	41,342	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	2 Aire acondicionado marca Adina	1329940052	23/12/2025	19,500	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	Sin 1H
41	41,407	300	Dirección de Estadísticas Laborales	4 Estación de trabajo	869091233	23/12/2025	14,551	Expediente contiene el listado del personal que recibió el bien	Sin 1H
42	41,343	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	12 Escáner marca Ricoh	3548532352	22/12/2025	18,215	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	Sin 1H
43	41,416	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	5 Radio transmisor marca Red	2926135259	9/12/2025	18,635	Expediente contiene el listado del personal que recibió el bien	Sin 1H
44	41,345	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	1 Computadora Portátil marca HP	3762308920	18/12/2025	19,454	Expediente contiene el listado del personal que recibió el bien	Sin 1H
45	41,344	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	2 Escáner marca Ricoh	3402317855	18/12/2025	18,220	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	Sin 1H
46	41,400	300	Unidad de Administración Financiera -UDAF-	3 Oasis marca Frigidaire	4097000011	18/12/2025	19,056	Expediente contiene el listado del personal que recibió el bien	Sin 1H
47	41,393	300	Dirección General de Previsión Social	4 Sillas ejecutivas color negro	3346810885	16/12/2025	19,341	Expediente contiene el listado del personal que recibió el bien	Sin 1H
48	41,417	300	Unidad de Auditoría Interna	4 Quemador de Cd/dvd	3212266312	17/12/2025	15,709	Expediente contiene el listado del personal que recibió el bien	Sin 1H
49	40,975	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	24 Escritorios de melamina	1600668352	1/12/2025	18,719	Expediente contiene el listado del personal que recibió el bien	Sin 1H
50	40,926	300	Inspección General de Trabajo	2 Aire acondicionado marca Adina	237850310	11/12/2025	17,984	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	Sin 1H
51	40,951	300	Unidad de Auditoría Interna	1 Escritorio de metal y formica	1030439171	15/12/2025	15,706	Expediente contiene el listado del personal que recibió el bien	Sin 1H
52	40,976	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	2 Cabina de fotos	2049131622	5/12/2025	19,112	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	Sin 1H
53	41,317	300	Dirección General de Trabajo	9 Sillas secretariales / 1 Silla gerencial	3934735507	15/12/2025	18274 y 18287	Expediente contiene el listado del personal que recibió el bien	Sin 1H
54	40,901	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	1 Pistola de impacto neumatica	2923252168	26/11/2025	18,203	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	Sin 1H
55	41,329	300	Dirección General de Empleo	4 Armario persianizado color negro	3779085206	11/12/2025	18,070	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	Sin 1H
56	40,914	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	2 Refrigerador marca Whirpool	971983566	9/12/2025	19,167	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	Sin 1H
57	40,944	300	Dirección General de Empleo	1 Refrigerador marca LG	1418677594	15/12/2025	17,875	Expediente contiene el listado del personal que recibió el bien	Sin 1H
58	41,339	300	Despacho superior	1 Televisor inteligente marca Samsung	2441170766	8/12/2025	19,068	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	Sin 1H
59	40,943	300	Dirección de Sistemas de Información -DISI-	2 Sillas ejecutivas color negro	471746962	11/12/2025	19,405	Expediente contiene el listado del personal que recibió el bien	Sin 1H
60	40,960	300	Dirección de Recursos Humanos	5 Unidad de poder marca Forza / 5 Computadoras de escritorio marca HP	514803401	11/12/2025	18,129	Expediente contiene el listado del personal que recibió el bien	Sin 1H
61	40,933	300	Unidad de Auditoría Interna	2 Armario de oficina corredizas color negro	1678655913	12/12/2025	15,710	Expediente contiene el listado del personal que recibió el bien	Sin 1H
62	41,319	300	Dirección General de Trabajo	8 Escáner marca Brother	3985719524	12/12/2025	18,272	5449, 5393, 5394, 5388, 6000, 5385, 5392 y 5391	Sin 1H
63	40,937	300	Dirección General de Trabajo	2 Cerradura con lector de huella digital marca Yale	1423789557	12/12/2025	18,295	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	Sin 1H
64	41,320	300	Dirección General de Trabajo	3 Destructora de papel marca DCG	2207139973	11/12/2025	18,286	5457, 5448 y 5455	Sin 1H
65	41,395	300	Dirección General de Previsión Social	7 Sillas ejecutivas diseño ergonomico	42068389060	12/12/2025	19,664	Expediente contiene el listado del personal que recibió el bien	Sin 1H
66	40,925	300	Dirección de Estadísticas Laborales	17 Escritorios de fórmica / 1 Escritorio ejecutivo marca Continental	273892875	10/12/2025	14,557	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	Sin 1H
67	41,368	300	Unidad de Auditoría Interna	2 Sillas de espera color negro	3074836166	3/12/2025	4,600	Expediente contiene el listado del personal que recibió el bien	Sin 1H
68	40,915	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	25 Oasis marca Frigidaire	885932604	1/12/2025	18,209	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	Sin 1H
69	40,918	300	Dirección Administrativa	40 Sillas de metal color negro	3531096063	5/12/2025	18,920	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	Sin 1H
70	40,957	300	Dirección de Recursos Humanos	2 Impresoras multifuncional marca Epson	1982548738	5/12/2025	18,888	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	Sin 1H
71	41,312	300	Dirección de Sistemas de Información -DISI-	1 Impresora fotográfica marca Epson	2698199725	5/12/2025	19,412	Expediente contiene el listado del personal que recibió el bien	Sin 1H

No.	No. de requisición de almacén	Grupo No.	Dependencia solicitante	Descripción del bien / Insumo	No. de Factura	Fecha factura	Requisición de compra	No. Tarjeta de Responsabilidad	No. Forma 1-H
72	40,991	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	4 Horno microondas marca Whirlpool	2579712729	5/12/2025	19,860	Expediente contiene el listado del personal que recibió el bien	Sin 1H
73	40,941	300	Dirección de Sistemas de Información -DISI-	2 Escáner marca Epson	3410774708	5/12/2025	19,409	Expediente contiene el listado del personal que recibió el bien	Sin 1H
74	40,899	300	Inspección General de Trabajo	3 Frigobar marca Frigidaire	1223574856	3/12/2025	19,509	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	Sin 1H
75	41,562	300	Inspección General de Trabajo	160 Computadoras portátiles marca HP	2864074123	6/10/2025	13,431	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	297,167
76	41,546	300	Dirección General de Empleo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	243877865	2/09/2025	12,708	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
77	41,564	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	3447666331	2/09/2025	14,763	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
78	41544-41545	300	Dirección General de Empleo	2 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	3085389190 / 389999387	2/09/2025	12,707	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
79	41,568	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	64441593	2/09/2025	14,762	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
80	41,563	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	2007649144	2/09/2025	14,756	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
81	41,570	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	3960949026	2/09/2025	14,760	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
82	41,547	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	2241481687	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
83	41,548	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	363283447	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
84	41,549	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	1071858250	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
85	41,550	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	906382484	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
86	41,551	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	3239264313	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
87	41,552	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	160189540	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
88	41,553	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	2539161018	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
89	41,554	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	1477922245	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
90	41,555	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	866929964	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
91	41,556	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	685982146	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
92	41,557	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	680149306	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
93	41,558	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	1326925696	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
94	41,559	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	2022392480	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
95	41,560	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	3039250541	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
96	41,561	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	437208821	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
97	41,567	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	1349469405	2/09/2025	14,754	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
98	41,569	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	1477987851	2/09/2025	14,754	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
99	41,565	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	669926700	2/09/2025	14,754	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
100	41,566	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	S/F	S/F	14,754	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H

Fuente: Elaboración propia con base en información proporcionada por la Dirección Administrativa

Lic. Gerson Benjamín Miranda García
Coordinador
Auditor
Unidad de Auditoría Interna
Ministerio de Trabajo y Previsión Social

20

Ministerio de Trabajo y Previsión Social

UTZ SAMAJ

MINISTERIO DE TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
NAI-003-2026
Período del 01 de mayo de 2025 al 31 de enero de 2026

Anexo
Expedientes con documentación incompleta (actualizado)

No.	No. de requisición de almacén	Grupo No.	Dependencia solicitante	Descripción del bien / Insumo	No. de Factura	Fecha factura	Requisición de compra	No. Tarjeta de Responsabilidad	No. Forma 1-H
1	40,240	300	Dirección Superior	5 Ventiladores de 43" / 3 ventiladores de 48"	3776726454	30/05/2025	14,014	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	122,835
2	40,283	300	Dirección de Sistemas de Información -DISI-	2 Oasis de 5 galones	1332430157	28/05/2025	16,121	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	122,827
3	40,227	300	Depto de Salud y Seguridad Ocupacional	1 Silla ejecutiva / 7 Sillas secretariales	336086881	27/05/2025	16,930	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	122,822
4	40,228	300	Unidad de Administración Financiera -UDAF-	8 Sillas ejecutivas	2899726153	27/05/2025	15,256	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	122,821
5	40,229	300	Oficina Nacional de la Mujer -ONAM-	6 Sillas ejecutivas	626868272	27/05/2025	12,381	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	122,831
6	40,225	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	12 Sillas ejecutivas	1872380879	28/05/2025	15,421	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	122,825
7	40,207	300	Unidad de Auditoría Interna	9 Sillas gerenciales	3936570106	26/05/2025	8,999	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	122,814
8	40,221	300	Dirección Superior	1 Table de 12 megapixeles	402605077	26/05/2025	15,296	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	122,813
9	39,990	300	Dirección General de Empleo	12 Maquinas de coser tipo industrial	2592753060	13/05/2025	14,967	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	122,798
10	39,994	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	40 Escritorios marca continental	2615626418	22/05/2025	14,666	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	122,808
11	40,239	300	Dirección General de Empleo	25 Sillas apilable	4127801568	22/05/2025	15,776	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	122,811
12	40,204	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	50 Cincho para sujetas/ 50 Canaletas/ 4 Tornillos para tablayeso/ 5 Cable de red/ 50 Tapa para caja de red/ 50 Caja para sobreponer/ 6 punto de acceso inalambrico/ 2 Swicht de red/ 2 Gabinete marca Linkbasic	2620542726	22/05/2025	16980 y 16982	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	122810 ANULADO
13	40,218	300	Dirección Superior	2 Oasis de 5 galones	1491485070	20/05/2025	15,295	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	122,793
14	39,975	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	7 Computadoras portátil marca Dell	3773581336	21/05/2025	15,635	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	122,788
15	39,974	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	4 Telefonos IP capacidad de 2000 contactos	3217902854	21/05/2025	15,640	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	123,221
16	39,976	300	Unidad de Administración Financiera -UDAF-	3 Impresoras multifuncional marca Epson	957235212	19/05/2025	15,289	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	122,786
17	39,979	300	Dirección General de Empleo	22 Impresoras multifuncionales marca Epson	957235212	19/05/2025	16,706	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	122,786
18	39,980	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	2 Impresoras marca Epson	957235212	19/05/2025	15,637	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	122,786
19	39,978	300	Unidad de Administración Financiera -UDAF-	3 Impresoras Multifuncionales marca HP	957235212	19/05/2025	15,289	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	122,786
20	40,242	300	Unidad de Administración Financiera -UDAF-	2 Escritorios en L	806177842	14/05/2025	15,267	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	122,772
21	40,337	300	Dirección de Recursos Humanos	2 Telefonos IP marca Grandstream	448219599	16/05/2025	15,472	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	122,767
22	40,219	300	Dirección Superior	1 Refrigerador marca Samsung	3823979348	5/05/2025	15,278	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	122,749
23	39,869	300	Dirección de Sistemas de Información -DISI-	4 Swich marca Ubiquiti	3443149442	5/05/2025	16,109	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	122,754
24	39,935	300	Dirección Superior	2 Tableta (Ipad) marca Ipad pro	678052390	5/05/2025	15,291	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	122,733
25	39,932	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	40 Sillas ergonómicas/ 20 Sillas ejecutivas	3287171332	6/05/2025	14,669	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	122,740
26	39,899	300	Inspección General de Trabajo	90 Ventiladores marca Basic Living	3600108760	25/04/2025	13,444	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	122,720
27	40,339	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	4 Aires acondicionados/ 2 Aire acondicionado	611863959	24/06/2025	14,004	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
28	40,357	300	Dirección Administrativa	3 Ventiladores marca Basic Living	543506484	16/06/2025	13,820	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	123,227
29	40,300	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	5 Impresoras multifuncionales marca Epson	3531819337	17/06/2025	17,087	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	123,222
30	40,304	300	Dirección Superior	33 Sillas ejecutivas	3090172272	17/06/2025	14,107	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	123,224
31	40,288	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	1 Compresor de aire marca Truper	1104366211	13/06/2025	15,673	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	123,212
32	40,365	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	8 Ventiladores marca Premiere	1123241777	13/06/2025	15,691	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	123,217

No.	No. de requisición de almacén	Grupo No.	Dependencia solicitante	Descripción del bien / insumo	No. de Factura	Fecha factura	Requisición de compra	No. Tarjeta de Responsabilidad	No. Forma 1-H
33	40,573	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	4 Telefonos IP capacidad de 2000 contactos	1210729625	11/06/2025	15,640	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
34	40,272	300	Dirección de Recursos Humanos	3 Ventiladores marca Basic Living	3798943414	9/06/2025	15,488	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	123,205
35	40,261	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	2 Escaner marca Ricoh	2950514994	6/06/2025	13,298	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	122,850
36	40,289	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	1 Camilla de rescate de 16"/ 1 Camilla de metal	430262746	4/06/2025	15,672	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
37	40,249	300	Unidad de Administración Financiera -UDAF-	1 Impresora Ploter	1746289488	2/06/2025	15,298	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	122,839
38	41,342	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	2 Aire acondicionado marca Adina	1329940052	23/12/2025	19,500	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	438,466
39	41,343	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	12 Escáner marca Ricoh	3548532352	22/12/2025	18,215	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	438,458
40	41,344	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	2 Escáner marca Ricoh	3402317855	18/12/2025	18,220	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	438,432
41	40,926	300	Inspección General de Trabajo	2 Aire acondicionado marca Adina	237850310	11/12/2025	17,984	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	297,443
42	40,976	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	2 Cabina de fotos	2049131622	5/12/2025	19,112	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	438,344
43	40,901	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	1 Pistola de impacto neumatica	2923252168	26/11/2025	18,203	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	297359 ANULADO
44	41,329	300	Dirección General de Empleo	4 Armario persianizado color negro	3779085206	11/12/2025	18,070	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	438,335
45	40,914	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	2 Refrigerador marca Whirpool	971983566	9/12/2025	19,167	Expediente contiene el listado del personal que recibió el bien	297417 ANULADO
46	41,339	300	Despacho superior	1 Televisor inteligente marca Samsung	2441170766	8/12/2025	19,068	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	438,312
47	40,937	300	Dirección General de Trabajo	2 Cerradura con tector de huella digital marca Yale	1423789557	12/12/2025	18,295	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	438,315
48	40,925	300	Dirección de Estadísticas Laborales	17 Escritorios de fórmica / 1 Escritorio ejecutivo marca Continental	273892875	10/12/2025	14,557	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	297,432
49	40,915	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	25 Oasis marca Frigidaire	885932604	1/12/2025	18,209	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	297,415
50	40,918	300	Dirección Administrativa	40 Sillas de metal color negro	3531096063	5/12/2025	18,920	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	297,410
51	40,957	300	Dirección de Recursos Humanos	2 Impresoras multifuncional marca Epson	1982548738	5/12/2025	18,888	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	297,409
52	40,899	300	Inspección General de Trabajo	3 Frigobar marca Frigidaire	1223574856	3/12/2025	19,509	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	297,378
53	41,562	300	Inspección General de Trabajo	160 Computadoras portátiles marca HP	2864074123	6/10/2025	13,431	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	297,167
54	41,546	300	Dirección General de Empleo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	243877865	2/09/2025	12,708	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	297,091
55	41,564	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	3447866331	2/09/2025	14,763	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	297,098
56	41544-41545	300	Dirección General de Empleo	2 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	3085389190 / 389999387	2/09/2025	12,707	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	297089, 297090
57	41,568	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	64441593	2/09/2025	14,762	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	297,101
58	41,563	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	2007649144	2/09/2025	14,756	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	297,099
59	41,570	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	3960949026	2/09/2025	14,760	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	297,102
60	41,547	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	2241481687	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	297,078
61	41,548	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	363283447	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	297,088
62	41,549	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	1071858250	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	297,095
63	41,550	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	906382484	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	297,084
64	41,551	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	3239264313	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	297,083
65	41,552	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	160189540	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	297,082

No.	No. de requisición de almacén	Grupo No.	Dependencia solicitante	Descripción del bien / insumo	No. de Factura	Fecha factura	Requisición de compra	No. Tarjeta de Responsabilidad	No. Forma 1-H
66	41,553	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	2538161018	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	297,081
67	41,554	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	1477922245	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	297,080
68	41,555	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	866929964	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	297,079
69	41,556	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	685982146	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	297,103
70	41,557	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	680149306	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	297,100
71	41,558	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	1326925696	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	297,104
72	41,559	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	2022392480	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	297,087
73	41,560	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	3039250541	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	297,086
74	41,561	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	437208821	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	297,085
75	41,567	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	1349469405	2/09/2025	14,754	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	297,093
76	41,569	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	1477987851	2/09/2025	14,754	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	297,106
77	41,565	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	669926700	2/09/2025	14,754	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	297,092
78	41,566	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	S/F	S/F	14,754	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	297,094

Fuente: Elaboración propia con base a información proporcionada por el Departamento de Mantenimiento y Almacén.

Lic. Gerson Benjamín Miranda García
Coordinador
Auditor
Unidad de Auditoría Interna
Ministerio de Trabajo y Previsión Social

Ministerio de Trabajo y Previsión Social

UTZ SAMAJ

AUDITORÍA INTERNA
MINISTERIO DE TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL
NOMBRAMIENTO DE AUDITORÍA (DE) CUMPLIMIENTO
No. NAI-003-2026

CAI: 00003
Guatemala, 29 de enero de 2026

Equipo de Auditoría
William Alfredo Rosales Arriola (Supervisor)
Gerson Benjamín Miranda García (Coordinador, Auditor)

En cumplimiento al Acuerdo número A-070-2021, de fecha 28 de octubre de 2021, emitido por el Contralor General de Cuentas, artículo 1 y 2 y en cumplimiento a las funciones de Auditoría Interna se le(s) designa para que se constituya(n) en la (el) DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA; para que practiquen auditoría (de) Cumplimiento por el período comprendido del 01 de mayo de 2025 al 31 de enero de 2026.

Esta auditoría debe: Evaluar la gestión de la Dirección Administrativa del Departamentos de Seguridad y Departamento de Mantenimiento y Almacén, determinando la adecuada disponibilidad de los recursos esenciales para el buen funcionamiento.

El riesgo identificado que dio origen al nombramiento es: Disponibilidad de recursos gestionados de manera deficiente

Los resultados de su actuación, los harán constar en papeles de trabajo e informe, emitiendo la conclusión correspondiente al área evaluada. El informe final debe presentarse el 08-04-2026

Rony Gustavo Requena
Subjefe de la Unidad de Auditoría Interna
Ministerio de Trabajo y Previsión Social

Fredy Eduardo Ortiz Yután
Jefe de la Unidad de Auditoría Interna
Ministerio de Trabajo y Previsión Social

Ministerio de Trabajo y Previsión Social

Ministerio de Trabajo y Previsión Social
Unidad de Auditoría Interna
Auditoría de Cumplimiento
Dirección Administrativa (Departamento de Seguridad y Departamento de Mantenimiento y Almacén)
Período del 01/05/2025 al 31/01/2026
CONSENSO DE RECOMENDACIONES

G3

Área (Unidad ejecutora/área administrativa):	Dirección Administrativa (Departamento de Seguridad y Departamento de Mantenimiento y Almacén)
CAI	00003
Número de nombramiento	NAI-003-2026
Tipo de Auditoría	Cumplimiento
Período de la Auditoría:	01 de mayo de 2025 al 31 de enero de 2026
Nombre(s) del (los) responsables de la implementación:	Lic. Darwin García. / Sr. Carlos Pineda.
Cargo del Responsable:	Jefe Depto. Mant. y Almacén / Encargado Almacén Central.
Fecha máxima para implementación:	140 días.
No. Deficiencia	Deficiencia número 1 (Sin acción).

Descripción de la deficiencia

Expedientes de Almacén con documentación incompleta

Derivado de la auditoría realizada al Almacén del Ministerio de Trabajo y Previsión Social, se verificó una muestra de 189 expedientes que contienen la documentación de soporte de los ingresos y egresos de bienes, insumos y suministros recepcionados durante el período del 01 de mayo de 2025 al 31 de enero de 2026; constatándose que 100 expedientes correspondientes al grupo 300 "Propiedad, planta, equipo e intangibles", presentan documentación incompleta, debido a la ausencia de copia de Tarjetas de Responsabilidad, Constancia de Ingreso a Almacén y a Inventario -Forma 1-H- y listado del personal. (Ver detalle en anexo expedientes con documentación incompleta).

Criterio

Acuerdo Ministerial número 184-2011, de fecha 21 de septiembre de 2011, el Ministerio de Trabajo y Previsión Social, acuerda el Instructivo para el Control de Almacenes, artículo 1. Constancia de ingreso a almacén y a inventario (Forma 1-H), establece: "Es la Forma impresa, numerada y autorizada por la Contraloría General de Cuentas, que llenará y adjudicara a los originales factura y pedido, el Departamento de Almacén de la Dirección Administrativa cuando el proveedor entregue mobiliario y equipo vehículos, maquinaria, materiales y suministros, activos intangibles tales como licencias y paquetes de software o plataformas informáticas de uso y propiedad exclusiva del Ministerio…", "…Los jefes y/o encargados de Almacén deberán llenar la Forma Uno H (1H) contra la entrega física de los bienes adquiridos sin alteraciones, borrones o tachones." Artículo 4. Requisición por salida de bienes de almacén "Todo lo que ingresa a cualquiera de los Almacenes por medio de la Forma Uno H (1H), así como los que lleven estampado el sello de ingreso al Almacén Central, así como los artículos de consumo estipulados en el artículo número dos (2) Excepciones, deben salir por medio del documento denominado requisición.", " Cuando se proceda a la compra a través del Comprobante Único de Registro (CUR), materiales inventariables o fungibles y de este último por medio de Fondo Rotativo y/o Privativo y Caja Chica, deberán ser cargados a las tarjetas de responsabilidad cada empleado..."

Acuerdo Ministerial número 518-2023, de fecha 06 de diciembre de 2023, el Ministerio de Trabajo y Previsión Social, aprueba el Manual de Organización y Funciones de la Dirección Administrativa del Ministerio de Trabajo y Previsión Social, numeral 4 Descriptor de puestos, Director Administrativo, tareas permanentes, sub numeral 3.5, establece: "Supervisar el almacenamiento y la distribución de suministros y activos de la institución, asegurando un control adecuado de inventario.", Jefe de Mantenimiento y Almacén, Tareas permanentes, sub numeral 3.2 "Gestionar y controlar el inventario de los bienes materiales y suministros que se encuentran en el almacén", sub numeral 3.7, "Recibir, almacenar y entregar bienes, materiales y suministros adquiridos por las dependencias del Ministerio."

Circular conjunta UDAF-DA-001-2025, de fecha 05 de septiembre de 2025, que indica: Modificación de circular No. 3-2025 de administración de activos fijos y fungibles del Ministerio de Trabajo y Previsión Social, establece: "…modificación al apartado "Proceso de Ingreso de Bienes:", "Almacén", viñeta número 12., cuyo contenido queda de la manera siguiente: Almacén procede a la entrega del bien, adjuntando a la respectiva requisición, una lista firmada por el director o jefe de la Unidad solicitante, en la cual bajo su responsabilidad indica al personal que deberán cargar los bienes en las tarjetas de responsabilidad..."

Recomendación sugerida por equipo de auditoría

Que el jefe del Departamento de Mantenimiento y Almacén, fortalezca los controles administrativos y de archivo, asegurando que los expedientes se integren con la documentación siguiente: a) Tarjetas de Responsabilidad; b) Constancias de Ingreso a Almacén e Inventario (Forma 1 H) y c) listado del personal, mediante la implementación de una lista de verificación, previo a la recepción definitiva de cada expediente; así mismo, realizar la regularización de los ochenta y tres (83) expedientes identificados con documentación incompleta, incorporando los registros faltantes conforme lo establecido en el Instructivo para el Control de Almacenes y la Circular Conjunta UDAF-DA-001-2025, con el fin de fortalecer el control documental y garantizar la adecuada trazabilidad de los movimientos de bienes, insumos y suministros.

¿De acuerdo? Si [X] No [ ]

Si la recomendación sugerida por el equipo de auditoría, a consideración de la máxima autoridad, no es viable, indicar causas y las sugerencias para corregir la deficiencia, planteando las modificaciones a la recomendación para hacerla factible.

Justificación	
Recomendación consensuada	

Lic. Gerson Benjamín Miranda García
Auditor
Unidad de Auditoría Interna
Ministerio de Trabajo y Previsión Social

Lic. William Alfredo Rosales Arriola
Supervisor
Unidad de Auditoría Interna
Ministerio de Trabajo y Previsión Social

Lic. Nestor Yovani Marroquín Rodas

No.Bo.
Licda. Yadira Del Carmen García Monzón
Subdirectora Administrativa
Ministerio de Trabajo y Previsión Social

Ministerio de Trabajo y Previsión Social

MINISTERIO DE TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
NAI-003-2026
Período del 01 de mayo de 2025 al 31 de enero de 2026

UTZ SAMAJ

Anexo
Expedientes con documentación incompleta

No.	No. de requisición de almacén	Grupo No.	Dependencia solicitante	Descripción del bien / insumo	No. de Factura	Fecha factura	Requisición de compra	No. Tarjeta de Responsabilidad	No. Forma 1-H
1	40,240	300	Dirección Superior	5 Ventiladores de 43" / 3 ventiladores de 48"	3776726454	30/05/2025	14,014	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
2	40,283	300	Dirección de Sistemas de Información -DISI-	2 Oasis de 5 galones	1332430157	28/05/2025	16,121	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
3	40,227	300	Depto de Salud y Seguridad Ocupacional	1 Silla ejecutiva / 7 Sillas secretariales	336086881	27/05/2025	16,930	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
4	40,228	300	Unidad de Administración Financiera -UDAF-	8 Sillas ejecutivas	2899726153	27/05/2025	15,256	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
5	40,229	300	Oficina Nacional de la Mujer -ONAM-	6 Sillas ejecutivas	626868272	27/05/2025	12,381	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
6	40,225	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	12 Sillas ejecutivas	1872380879	28/05/2025	15,421	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
7	40,207	300	Unidad de Auditoría Interna	9 Sillas gerenciales	3936570106	26/05/2025	8,999	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
8	40,221	300	Dirección Superior	1 Table de 12 megapixeles	402605077	26/05/2025	15,296	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
9	39,990	300	Dirección General de Empleo	12 Maquinas de coser tipo industrial	2592753060	13/05/2025	14,967	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
10	39,994	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	40 Escritorios marca continental	2615626418	22/05/2025	14,666	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
11	40,239	300	Dirección General de Empleo	25 Sillas apilable	4127801568	22/05/2025	15,776	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
12	40,204	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	50 Cincho para sujetas/ 50 Canaletas/ 4 Tornillos para tablayeso/ 5 Cable de red/ 50 Tapa para caja de red/ 50 Caja para sobreponer/ 6 punto de acceso inalambrico/ 2 Swicht de red/ 2 Gabinete marca Linkbasic	2620542726	22/05/2025	16980 y 16982	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
13	40,218	300	Dirección Superior	2 Oasis de 5 galones	1491485070	20/05/2025	15,295	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
14	39,975	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	7 Computadores portátil marca Dell	3773581336	21/05/2025	15,635	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
15	39,974	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	4 Telefonos IP capacidad de 2000 contactos	3217902854	21/05/2025	15,640	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
16	39,976	300	Unidad de Administración Financiera -UDAF-	3 Impresoras multifuncional marca Epson	957235212	19/05/2025	15,269	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
17	39,979	300	Dirección General de Empleo	22 Impresoras multifuncionales marca Epson	957235212	19/05/2025	16,706	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
18	39,980	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	2 Impresoras marca Epson	957235212	19/05/2025	15,637	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
19	39,978	300	Unidad de Administración Financiera -UDAF-	3 Impresoras Multifuncionales marca HP	957235212	19/05/2025	15,289	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
20	40,242	300	Unidad de Administración Financiera -UDAF-	2 Escritorios en L	806177842	14/05/2025	15,267	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
21	40,337	300	Dirección de Recursos Humanos	2 Telefonos IP marca Grandstream	448219599	16/05/2025	15,472	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
22	40,219	300	Dirección Superior	1 Refrigerador marca Samsung	3823979348	5/05/2025	15,278	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
23	39,869	300	Dirección de Sistemas de Información -DISI-	4 Swich marca Ubiquiti	3443149442	5/05/2025	16,109	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
24	39,935	300	Dirección Superior	2 Tableta (Ipad) marca Ipad pro	678052390	5/05/2025	15,291	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
25	39,932	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	40 Sillas ergonómicas/ 20 Sillas ejecutivas	3287171332	6/05/2025	14,669	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
26	39,899	300	Inspección General de Trabajo	90 Ventiladores marca Basic Living	3600108760	25/04/2025	13,444	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
27	40,339	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	4 Aires acondicionados/ 2 Aire acondicionado	611863959	24/06/2025	14,004	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
28	40,465	300	Dirección Superior	1 Silla gerencial/ 8 Sillas ejecutivas	4219814510	19/06/2025	14,106	3066, 3065, 3924, 3922, 1240, 3027, 4992, 3885, 1226	Sin 1H
29	40,357	300	Dirección Administrativa	3 Ventiladores marca Basic Living	543506484	16/06/2025	13,820	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
30	40,300	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	5 Impresoras multifuncionales marca Epson	3531819337	17/06/2025	17,087	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
31	40,304	300	Dirección Superior	33 Sillas ejecutivas	3090172272	17/06/2025	14,107	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
32	40,288	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	1 Compresor de aire marca Truper	1104366211	13/06/2025	15,673	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
33	40,365	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	8 Ventiladores marca Premiere	1123241777	13/06/2025	15,691	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
34	40,573	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	4 Telefonos IP capacidad de 2000 contactos	1210729625	11/06/2025	15,640	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
35	40,308	300	Dirección General de Trabajo	2 Ventiladores marca Premiere/ 8 Ventiladores de 16"	596986225	10/06/2025	12,839	3819, 2017, 4876, 4874, 4918, 1333, 1334, 3883, 2509 y 4068	Sin 1H

No.	No. de requisición de almacén	Grupo No.	Dependencia solicitante	Descripción del bien / insumo	No. de Factura	Fecha factura	Requisición de compra	No. Tarjeta de Responsabilidad	No. Forma 1-H
36	40,272	300	Dirección de Recursos Humanos	3 Ventiladores marca Basic Living	3798943414	9/06/2025	15,488	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
37	40,261	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	2 Escaner marca Ricoh	2950514994	6/06/2025	13,298	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
38	40,289	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	1 Camilla de rescate de 16"/ 1 Camilla de metal	430262746	4/06/2025	15,672	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
39	40,249	300	Unidad de Administración Financiera -UDAF-	1 impresora Ploter	1746289488	2/06/2025	15,298	Sin copia de tarjeta de responsabilidad	Sin 1H
40	41,342	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	2 Aire acondicionado marca Adina	1329940052	23/12/2025	19,500	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	Sin 1H
41	41,407	300	Dirección de Estadísticas Laborales	4 Estación de trabajo	869091233	23/12/2025	14,551	Expediente contiene el listado del personal que recibió el bien	Sin 1H
42	41,343	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	12 Escáner marca Ricoh	3548532352	22/12/2025	18,215	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	Sin 1H
43	41,416	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	5 Radio transmisor marca Red	2926135259	9/12/2025	18,635	Expediente contiene el listado del personal que recibió el bien	Sin 1H
44	41,345	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	1 Computadora Portátil marca HP	3762308920	18/12/2025	19,454	Expediente contiene el listado del personal que recibió el bien	Sin 1H
45	41,344	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	2 Escáner marca Ricoh	3402317855	18/12/2025	18,220	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	Sin 1H
46	41,400	300	Unidad de Administración Financiera -UDAF-	3 Oasis marca Frigidaire	4097000011	18/12/2025	19,056	Expediente contiene el listado del personal que recibió el bien	Sin 1H
47	41,393	300	Dirección General de Previsión Social	4 Sillas ejecutivas color negro	3346810885	16/12/2025	19,341	Expediente contiene el listado del personal que recibió el bien	Sin 1H
48	41,417	300	Unidad de Auditoría Interna	4 Quemador de Cd/dvd	3212266312	17/12/2025	15,709	Expediente contiene el listado del personal que recibió el bien	Sin 1H
49	40,975	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	24 Escritorios de melamina	1600668352	1/12/2025	18,719	Expediente contiene el listado del personal que recibió el bien	Sin 1H
50	40,926	300	Inspección General de Trabajo	2 Aire acondicionado marca Adina	237850310	11/12/2025	17,984	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	Sin 1H
51	40,951	300	Unidad de Auditoría Interna	1 Escritorio de metal y formica	1030439171	15/12/2025	15,706	Expediente contiene el listado del personal que recibió el bien	Sin 1H
52	40,976	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	2 Cabina de fotos	2049131622	5/12/2025	19,112	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	Sin 1H
53	41,317	300	Dirección General de Trabajo	9 Sillas secretariales / 1 Silla gerencial	3934735507	15/12/2025	18274 y 18287	Expediente contiene el listado del personal que recibió el bien	Sin 1H
54	40,901	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	1 Pistola de impacto neumatica	2923252168	26/11/2025	18,203	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	Sin 1H
55	41,329	300	Dirección General de Empleo	4 Armario persianizado color negro	3779085206	11/12/2025	18,070	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	Sin 1H
56	40,914	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	2 Refrigerador marca Whirpool	971983566	9/12/2025	19,167	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	Sin 1H
57	40,944	300	Dirección General de Empleo	1 Refrigerador marca LG	1418677594	15/12/2025	17,875	Expediente contiene el listado del personal que recibió el bien	Sin 1H
58	41,339	300	Despacho superior	1 Televisor inteligente marca Samsung	2441170766	8/12/2025	19,068	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	Sin 1H
59	40,943	300	Dirección de Sistemas de Información -DISI-	2 Sillas ejecutivas color negro	471746962	11/12/2025	19,405	Expediente contiene el listado del personal que recibió el bien	Sin 1H
60	40,960	300	Dirección de Recursos Humanos	5 Unidad de poder marca Forza / 5 Computadoras de escritorio marca HP	514803401	11/12/2025	18,129	Expediente contiene el listado del personal que recibió el bien	Sin 1H
61	40,933	300	Unidad de Auditoría Interna	2 Armario de oficina corredizas color negro	1678655913	12/12/2025	15,710	Expediente contiene el listado del personal que recibió el bien	Sin 1H
62	41,319	300	Dirección General de Trabajo	8 Escáner marca Brother	3985719524	12/12/2025	18,272	5449, 5393, 5394, 5388, 6000, 5385, 5392 y 5391	Sin 1H
63	40,937	300	Dirección General de Trabajo	2 Cerradura con lector de huella digital marca Yale	1423789557	12/12/2025	18,295	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	Sin 1H
64	41,320	300	Dirección General de Trabajo	3 Destructora de papel marca DCG	2207139973	11/12/2025	18,286	5457, 5448 y 5455	Sin 1H
65	41,395	300	Dirección General de Previsión Social	7 Sillas ejecutivas diseño ergonomico	42068389060	12/12/2025	19,664	Expediente contiene el listado del personal que recibió el bien	Sin 1H
66	40,925	300	Dirección de Estadísticas Laborales	17 Escritorios de fórmica / 1 Escritorio ejecutivo marca Continental	273892875	10/12/2025	14,557	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	Sin 1H
67	41,368	300	Unidad de Auditoría Interna	2 Sillas de espera color negro	3074836166	3/12/2025	4,600	Expediente contiene el listado del personal que recibió el bien	Sin 1H
68	40,915	300	Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM-	25 Oasis marca Frigidaire	885932604	1/12/2025	18,209	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	Sin 1H
69	40,918	300	Dirección Administrativa	40 Sillas de metal color negro	3531096063	5/12/2025	18,920	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	Sin 1H
70	40,957	300	Dirección de Recursos Humanos	2 Impresoras multifuncional marca Epson	1982548738	5/12/2025	18,888	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	Sin 1H
71	41,312	300	Dirección de Sistemas de Información -DISI-	1 Impresora fotográfica marca Epson	2698199725	5/12/2025	19,412	Expediente contiene el listado del personal que recibió el bien	Sin 1H

No.	No. de requisición de almacén	Grupo No.	Dependencia solicitante	Descripción del bien / insumo	No. de Factura	Fecha factura	Requisición de compra	No. Tarjeta de Responsabilidad	No. Forma 1-H
72	40,991	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	4 Horno microondas marca Whirlpool	2579712729	5/12/2025	19,860	Expediente contiene el listado del personal que recibió el bien	Sin 1H
73	40,941	300	Dirección de Sistemas de Información -DISI-	2 Escáner marca Epson	3410774708	5/12/2025	19,409	Expediente contiene el listado del personal que recibió el bien	Sin 1H
74	40,899	300	Inspección General de Trabajo	3 Frigobar marca Frigidaire	1223574856	3/12/2025	19,509	Sin lista del personal, según Circular conjunta UDAF-DA-001-2025	Sin 1H
75	41,562	300	Inspección General de Trabajo	160 Computadoras portátiles marca HP	2864074123	6/10/2025	13,431	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	297,167
76	41,546	300	Dirección General de Empleo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	243877865	2/09/2025	12,708	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
77	41,564	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	3447866331	2/09/2025	14,763	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
78	41544-41545	300	Dirección General de Empleo	2 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	3085389190 / 389999387	2/09/2025	12,707	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
79	41,568	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	64441593	2/09/2025	14,762	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
80	41,563	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	2007649144	2/09/2025	14,756	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
81	41,570	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	3960949026	2/09/2025	14,760	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
82	41,547	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	2241481687	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
83	41,548	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	363283447	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
84	41,549	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	1071858250	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
85	41,550	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	906382484	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
86	41,551	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	3239264313	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
87	41,552	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	160189540	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
88	41,553	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	2538161018	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
89	41,554	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	1477922245	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
90	41,555	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	866929964	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
91	41,556	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	685982146	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
92	41,557	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	680149306	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
93	41,558	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	1326925696	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
94	41,559	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	2022392480	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
95	41,560	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	3039250541	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
96	41,561	300	Inspección General de Trabajo	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	437208821	2/09/2025	13,432	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
97	41,567	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	1349469405	2/09/2025	14,754	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
98	41,569	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	1477937851	2/09/2025	14,754	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
99	41,565	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	669926700	2/09/2025	14,754	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H
100	41,566	300	Dirección de Recreación del Trabajador del Estado	1 Vehículo Pick up doble cabina 4*4 marca Toyota modelo 2025	S/F	S/F	14,754	Sin copia de tarjeta de responsabilidad.	Sin 1H

Fuente: Elaboracion propia con base en información proporcionada por la Dirección Administrativa

Lic. Gerson Benjamín Miranda García
Coordinador
Auditor
Unidad de Auditoría Interna
Ministerio de Trabajo y Previsión Social

Ministerio de Trabajo y Previsión Social

Ministerio de Trabajo y Previsión Social
Unidad de Auditoría Interna
Auditoría de Cumplimiento
Dirección Administrativa (Departamento de Seguridad y Departamento de Mantenimiento y Almacén)
Período del 01/05/2025 al 31/01/2026
CONSENSO DE RECOMENDACIONES

G3

Área (Unidad ejecutora/área administrativa):	Dirección Administrativa (Departamento de Seguridad y Departamento de Mantenimiento y Almacén)
CAI	00003
Número de nombramiento	NAI-003-2026
Tipo de Auditoría	Cumplimiento
Período de la Auditoría:	01 de mayo de 2025 al 31 de enero de 2026
Nombre(s) del (los) responsables de la implementación:	Lieda. Wendy Palencia
Cargo del Responsable:	Jefa del Depto. de Seguridad.
Fecha máxima para implementación:	140 días.
No. Deficiencia	Deficiencia número 2 (Sin acción).

Descripción de la deficiencia

Deficiente monitoreo del sistema de videovigilancia institucional

Derivado de la verificación realizada al sistema de video vigilancia CCTV monitoreado por el Departamento de Seguridad del Ministerio de Trabajo y Previsión Social, se constató la existencia de noventa y cuatro (94) cámaras de seguridad instaladas de la siguiente manera: doce (12) en el Archivo General de la zona 13; cincuenta y ocho (58) en el edificio Torre Empresarial 3-33 zona 9; dieciséis (16) en la sede del Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM- y ocho (8) en el Edificio 1-32 zona 9; determinándose que las cámaras ubicadas en: a) Archivo General de la zona 13; b) Sede del Programa de Aporte Económico del Adulto Mayor -PAM- y c) Edificio 1-32 zona 9, no se encuentran enlazadas a la central de monitoreo, lo que impide al personal de seguridad realizar la supervisión en tiempo real de dichas instalaciones.

Criterio

Acuerdo Ministerial número 114-2015, de fecha 24 de julio de 2015, el Ministerio de Trabajo y Previsión Social, aprueba el Protocolo Operativo del Vigilante, del Departamento de Seguridad, del Ministerio de Trabajo y Previsión Social, definiciones, vigilante "... Acorde a su conocimiento al personal de vigilancia, se le puede encomendar la labor del uso de las diferentes señales como: Aperturas, Cierres, Sensores de movimiento, Botones de pánico, Cámaras remotas, Detectores de rompimiento de contacto magnético..."

Acuerdo Ministerial número 518-2023, de fecha 06 de diciembre de 2023, el Ministerio de Trabajo y Previsión Social, aprueba el Manual de Organización y Funciones de la Dirección Administrativa del Ministerio de Trabajo y Previsión Social, numeral 2, Descripción de la dependencia, "La Dirección Administrativa es la encargada de velar por el correcto funcionamiento administrativo del Ministerio de Trabajo y Previsión Social, y está integrada por el Departamento de Seguridad, encargado de velar por el resguardo y seguridad de los bienes, trabajadores y usuarios del Ministerio", numeral 4 Descriptor de Puestos, Director Administrativo, tareas permanentes, sub numeral 3.6, establece: "Coordinar las actividades de seguridad para proteger las instalaciones de la institución y garantizar la seguridad de los empleados y visitantes." Sub numeral 3.12 "Brindar seguridad para el resguardo de los bienes muebles e inmuebles y el personal y usuarios del Ministerio." Jefe de Seguridad, tareas permanentes, sub numeral 3.3 "Coordinar la instalación y mantenimiento de sistemas de seguridad como alarmas, controles de acceso y cámaras de vigilancia." Sub numeral 3.9 "Asegurar que el equipo de seguridad esté en buen estado de funcionamiento y listo para su uso."

Recomendación sugerida por equipo de auditoría

Que el Jefe del Departamento de Seguridad y el Director Administrativo, reiteren a la Dirección de Sistemas de Información - DISI- y coordinen las gestiones para enlazar las cámaras de videovigilancia, instaladas en todas las dependencias e instalaciones del Ministerio de Trabajo y Previsión Social, al sistema central de monitoreo, asegurando su funcionamiento efectivo.

¿De acuerdo? Si [X] No [ ]

Si la recomendación sugerida por el equipo de auditoría, a consideración de la máxima autoridad, no es viable, indicar causas y las sugerencias para corregir la deficiencia, planteando las modificaciones a la recomendación para hacerla factible.

Justificación	
Recomendación consensuada	

Lic. Gerson Benjamín Miranda García
Auditor
Unidad de Auditoría Interna
Ministerio de Trabajo y Previsión Social

Lic. William Alfredo Rosales Arriola
Supervisor
Unidad de Auditoría Interna
Ministerio de Trabajo y Previsión Social

Lic. Nestor Yovani Marroquín Rodas

Vo. Bo.
Licda. Yadira Del Carmen García Monzón
Subdirectora Administrativa
Ministerio de Trabajo y Previsión Social