

MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS

Viceministerio de Administración Interna
y Desarrollo de Sistemas
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
RECIBIDO
20 ABR 2023
Hora: 15:28 Firma: *[Signature]*

MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS
RECIBIDO
20 ABR. 2023
Firma: *[Signature]* Hora: 14:56

DESPACHO
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
RECIBIDO
20 ABR 2023
POR: *[Signature]* HORA: 14:26

**INFORME DE AUDITORÍA INTERNA
DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS
Del 18 de Abril de 2022 al 31 de Diciembre de 2022
CAI 00004**

CONTABILIDAD GENERAL DE CUENTAS
SECRETARÍA
RECIBIDO
25 ABR 2023
HORA: 10:43 FIRMA: *[Signature]*
SERVICIO DE ARCHIVO GUATEMALA, S.A.

GUATEMALA, 20 de Abril de 2023

Guatemala, 20 de Abril de 2023

Directora de Recursos Humanos:
Licenciada María Soledad Muñoz Martínez
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
Su despacho

Señor(a):

De acuerdo a nombramiento de auditoría interna No. NAI-004-2023, emitido con fecha 16-01-2023, hago de su conocimiento en el informe de auditoría interna, actuamos de conformidad con la ordenanza de auditoría interna Gubernamental y Manual de Auditoría Interna

Sin otro particular, atentamente

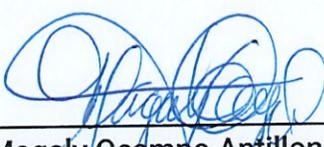

F. Brenda Lucia Rios Castillo
Auditor

Brenda Lucia Rios Castillo
AUDITOR INTERNO
Dirección de Auditoría Interna
Ministerio de Finanzas Públicas




F. Ruth Magali Alvarado Arrecis De Cárdenas
Supervisor

Licda. Ruth Magali Alvarado Arrecis de Cárdenas
JEFE DEL DEPARTAMENTO
DE AUDITORÍAS FINANCIERAS
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA


F. Mirna Magaly Ocampo Antillon De López
Coordinador



Licda. Mirna Magaly Ocampo Antillon de López
SUBJEFE DEL DEPARTAMENTO
DE AUDITORÍAS FINANCIERAS
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

Indice

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

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 MISIÓN

Somos una institución que contribuye a la implementación de una política fiscal sostenible, mediante la gestión eficiente y transparente de los ingresos, los egresos y la deuda pública, para fortalecer el desarrollo social y el crecimiento económico nacional, que cuenta con altos valores éticos y un adecuado control interno.

1.2 VISIÓN

Consolidarnos para el año 2032 como una institución innovadora, vanguardista, eficiente, altamente productiva, de forma sostenible, que propicie el desarrollo nacional y lidere una agenda de crecimiento económico inclusivo, mediante el impulso de una buena gobernanza y prácticas íntegras de control interno.

2. FUNDAMENTO LEGAL

- Artículo 119 del Acuerdo Gubernativo Número 112-2018, Reglamento Orgánico Interno (ROI) del Ministerio de Finanzas Públicas, vigente a partir del 29 de junio de 2018.
- Código de Ética del Ministerio de Finanzas Públicas, aprobado en Acuerdo Ministerial Número 438-2019.
- Acuerdo Número A-028-2021 que aprueba el Sistema Nacional del Control Interno Gubernamental -SINACIG-.
- Acuerdo Ministerial Número 118-2022 del Ministerio de Finanzas Públicas que aprueba Mecanismos para la implementación de la evaluación de riesgos y otros elementos de control interno en el Ministerio de Finanzas Públicas en el marco del SINACIG.
- Acuerdo Número A-062-2021 que aprueba el Sistema Informático de Auditoría Gubernamental para las Unidades de Auditoría Interna (SAG-UDAI-WEB).
- Acuerdo Número A-070-2021 que aprueba las Normas, el Manual y la Ordenanza de Auditoría Interna Gubernamental, emitidos por la Contraloría General de Cuentas.

Nombramiento(s)

No. 004-2023

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

Verificar el cumplimiento del Manual de Gestión del Empleo y la Resolución D-97-89, en cuanto al proceso de convocatorias.

4.2 ESPECÍFICOS

Comprobar que la Dirección de Recursos Humanos, cumple con las disposiciones legales contenidas en el Manual de Gestión del Empleo del Organismo Ejecutivo; así como, la Resolución D-97-89 de la Dirección de la Oficina Nacional de Servicio Civil, en cuanto al proceso de convocatorias, con el propósito de verificar los factores de evaluación del proceso de dotación, para que los candidatos ocupen puestos vacantes en el Ministerio de Finanzas Públicas.

5. ALCANCE

El cumplimiento de las disposiciones legales aplicables en el procedimiento de convocatoria interna y externa, correspondiente al período comprendido del 18 de abril al 31 de diciembre de 2022.

No.	Área Asignada	Universo	Cálculo Matemático	Elementos	Muestreo no estadístico
1	Área general	0	NO		0
2	Convocatorias Internas y Externas	153	NO		10

5.1 LIMITACIONES AL ALCANCE

Durante el desarrollo de la Auditoría Operativa, no existió limitación en la verificación y análisis de la información y documentación determinada en la muestra.

6. ESTRATEGIAS

Para el desarrollo de la Auditoría Operativa, se identificó el riesgo a través de la Matriz de Evaluación de Riesgos de la Dirección de Recursos Humanos, la cual fue analizada y evaluada.

Se realizó el Cuestionario de Control Interno respectivo.

Por medio de las técnicas de auditoría de inspección e indagación, se revisó selectivamente la documentación y los controles auxiliares internos presentados por la Dependencia, con el propósito de verificar el cumplimiento del Manual de Gestión del Empleo del Organismo Ejecutivo y la Resolución D-97-89, en cuanto al proceso de convocatorias.

Adicionalmente, se ejerció una adecuada coordinación y supervisión en todas las etapas del proceso de auditoría.

7. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

De acuerdo al trabajo de auditoría realizado se informa que no existen riesgos materializados

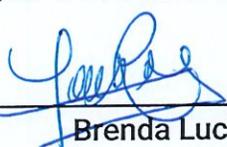
8. CONCLUSIÓN ESPECÍFICA

Como resultado de la Auditoría Operativa, realizada en la Dirección de Recursos Humanos, relacionada con el riesgo denominado "Falta de participación en convocatorias de candidatos que cumplan con los requisitos establecidos en el Manual de Gestión del Empleo del Organismo Ejecutivo y la Resolución D-97-89", durante el período del 18 de abril al 31 de diciembre de 2022, se evidenció que realizaron las acciones para mitigar el riesgo en cuanto a los procesos de convocatorias, verificación de la existencia de banco de datos para ocupar puestos vacantes y declarar puestos vacantes; en ese sentido las acciones implementadas se consideran adecuadas.

Así mismo, se evidenció que cumplieron con el Manual de Gestión del Empleo del Organismo Ejecutivo y la Resolución D-97-89, en cuanto a los procesos de convocatoria interna y externa, para ocupar los puestos vacantes en el Ministerio de Finanzas Públicas; por lo tanto, de conformidad con la muestra evaluada, no se materializaron deficiencias que afecten el área auditada; por ende el control interno es adecuado, y el cumplimiento de las funciones de la Dependencia se realizan de acuerdo a lo normado.



9. EQUIPO DE AUDITORÍA


F. Brenda Lucia Rios Castillo
Auditor

Brenda Lucia Rios Castillo
AUDITOR INTERNO
Dirección de Auditoría Interna
Ministerio de Finanzas Públicas


F. Ruth Magali Alvarado Arrecis De Cárdenas
Supervisor



Licda. Ruth Magali Alvarado Arrecis de Cárdenas
JEFE DEL DEPARTAMENTO
DE AUDITORIAS FINANCIERAS
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

F. Mirna Magaly Ocampo Antillon De López
Coordinador

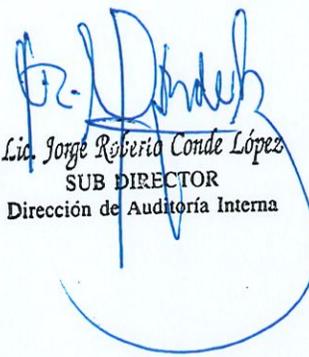


Licda. Mirna Magaly Ocampo Antillon de López
SUBJEFE DEL DEPARTAMENTO
DE AUDITORIAS FINANCIERAS
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO

No aplica.




Lic. Jorge Roberto Conde López
SUB DIRECTOR
Dirección de Auditoría Interna


MSc. Doménica Mathamba Fuentes
Directora
Dirección de Auditoría Interna



0840
~~0850~~

MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS

Viceministerio de Administración Interna
y Desarrollo de Sistemas
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
RECEBIDO
28 AGO 2023

Hora: 9:20 Firma: 

CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS
SECRETARIA

RECEBIDO
30 AGO 2023

HORA: 14:22 FIRMA: 
DEPARTAMENTO DE ARCHIVO GUATEMALA, S.A.

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Diciembre de 2022 CAI 00033

MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS

RECEBIDO
23 AGO. 2023

Firma:  Hora: 16:30

DESPACHO
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS

RECEBIDO
7 8 AGO 2023

FOR:  HORA: 9:19

GUATEMALA, 18 de Agosto de 2023

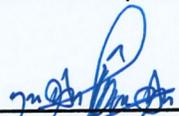
Guatemala, 18 de Agosto de 2023

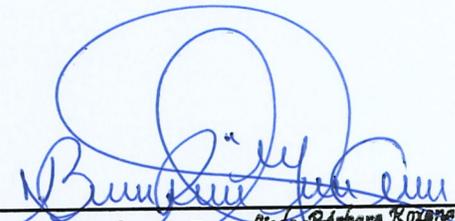
Directora de Recursos Humanos:
Licenciada María Soledad Muñoz Martínez
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
Su despacho

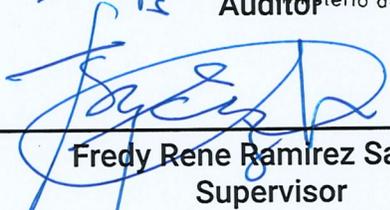
Señor(a):

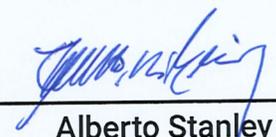
De acuerdo a nombramiento de auditoría interna No. NAI-032-2023, emitido con fecha 11-05-2023, hago de su conocimiento en el informe de auditoría interna, actuamos de conformidad con la ordenanza de auditoría interna Gubernamental y Manual de Auditoría Interna

Sin otro particular, atentamente

F. 
Licda. Mayra Leticia Cante Lopez de Gramajo
Auditor Interno de Auditorías Administrativas y de Procesos
Dirección de Auditoría Interna
Ministerio de Finanzas Públicas
Mayra Leticia Cante Lopez de Gramajo
Auditor

F. 
Licda. Barbara Roxana Moreira Abadio
Auditor Interno de Auditorías Administrativas y de Procesos
Dirección de Auditoría Interna
Ministerio de Finanzas Públicas
Barbara Roxana Moreira Abadio
Auditor

F. 
Fredy Rene Ramirez Salazar
Supervisor

F. 
Alberto Stanley Mc.nish Lewing
Coordinador


Ing. Fredy René Ramírez Salazar
JEFE DEL DEPARTAMENTO
DE AUDITORÍAS ADMINISTRATIVAS Y DE PROCESOS
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA


Lic. Alberto Stanley Mc.Nish Lewing
SUBJEFE DEL DEPARTAMENTO
DE AUDITORÍAS ADMINISTRATIVAS Y DE PROCESOS
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA



0842

~~0852~~

Indice

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



1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 MISIÓN

Somos una institución que contribuye a la implementación de una política fiscal sostenible, mediante la gestión eficiente y transparente de los ingresos, los egresos y la deuda pública, para fortalecer el desarrollo social y el crecimiento económico nacional, que cuenta con altos valores éticos y un adecuado control interno.

1.2 VISIÓN

Consolidarnos para el año 2032 como una institución innovadora, vanguardista, eficiente, altamente productiva, de forma sostenible, que propicie el desarrollo nacional y lidere una agenda de crecimiento económico inclusivo, mediante el impulso de una buena gobernanza y prácticas íntegras de control interno.

2. FUNDAMENTO LEGAL

- Artículo 119 del Acuerdo Gubernativo No. 112-2018, Reglamento Orgánico Interno (ROI) del Ministerio de Finanzas Públicas, vigente a partir del 29 de junio de 2018.
- Código de Ética del Ministerio de Finanzas Públicas, aprobado en Acuerdo Ministerial No. 438-2019.
- Acuerdo número A-028-2021 que aprueba el Sistema Nacional del Control Interno Gubernamental -SINACIG-.
- Acuerdo Ministerial Número 118-2022 del Ministerio de Finanzas Públicas que aprueba Mecanismos para la implementación de la evaluación de riesgos y otros elementos de control interno en el Ministerio de Finanzas Públicas en el marco del SINACIG.
- Acuerdo número A-062-2021 que aprueba el Sistema Informático de Auditoría Gubernamental para las Unidades de Auditoría Interna (SAG-UDAI-WEB).
- Acuerdo número A-070-2021 que aprueba las Normas, el Manual y la Ordenanza de Auditoría Interna Gubernamental, emitidos por la Contraloría General de Cuentas.

Nombramiento(s)
No. 032-2023-2

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

Realizar la verificación física y documental de los Activos Fijos asignados al personal de la Dependencia con el propósito de comprobar que los registros estén actualizados y que no exista menoscabo al patrimonio de la Dependencia.

4.2 ESPECÍFICOS

Comprobar que los registros en las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de Bienes del Sistema de Contabilidad Integrada -SICOIN-, estén actualizados; así como, de la muestra seleccionada, se verificarán los Bienes asignados al personal de la Dependencia, con el propósito de evidenciar que los mismos se encuentren físicamente.

5. ALCANCE

Se realizó Auditoría Operativa en la Dirección de Recursos Humanos, correspondiente al período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, con el propósito de verificar que los registros en las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y en el Resguardo de Bienes, estén actualizados de acuerdo a lo establecido en el Manual de Normas, Procesos y Procedimientos y demás normativa legal aplicable.

Para la verificación física y documental se consideraron los saldos consignados en las Tarjetas de Responsabilidad y Resguardo de Bienes, con un monto mayor o igual a Q40,000.00, los cuales corresponden a 27 colaboradores, de estos se seleccionó el 40%, equivalente a 11 personas; utilizando el método no estadístico de selección cualitativo, considerando la materialidad de los saldos.

No.	Área Asignada	Universo	Cálculo Matemático	Elementos	Muestreo no estadístico
1	Área general	0	NO		0
2	Normas para la administración de los activos fijos y bienes fungible; Registro y asignación de inventario	27	NO		11

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

5.1 LIMITACIONES AL ALCANCE

Durante el desarrollo de la auditoría operativa, no se presentaron circunstancias adversas que limitaran el alcance en la ejecución de la misma.

6. ESTRATEGIAS

En la Planificación de la Auditoría quedaron establecidas las estrategias que se ejecutaron y fueron las siguientes:

- Se elaboró y evaluó la Matriz de Evaluación de Riesgos.
- Se realizó el Cuestionario de Control Interno.
- Se realizó la verificación física y documental de los Activos Fijos asignados al personal de la Dependencia, según muestra.
- Se ejerció una adecuada coordinación y supervisión sobre todas las etapas del proceso de auditoría.
- Para el presente Informe se utilizaron técnicas de observación, inspección, indagación y procedimientos analíticos.
- El Informe presenta el resultado de la auditoría, incluyendo las deficiencias, comentarios de auditoría, conclusiones, recomendaciones, comunicación de resultados y notificación del mismo, con el propósito de mejorar el Control Interno.

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. Normas para la administración de los activos fijos y bienes fungible; Registro y asignación de inventario

Riesgo materializado

En la verificación física de Activos Fijos, realizada a José Pablo Longo Campollo, Jefe de Departamento de Formación de Recursos Humanos, se estableció que existen 24 bienes que están siendo utilizados por personal distinto al que figura en Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de Bienes, sin evidenciar el uso del formato de Movimiento de Activos Fijos y Bienes Fungibles y/o el trámite correspondiente, de conformidad al Manual de Normas, Procesos y Procedimientos de la Dirección de Recursos Humanos (ver anexo 1).

Comentario de la Auditoría

De conformidad con el análisis de la documentación de soporte presentada en el anexo 1, del OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, de la Dirección de Recursos Humanos, se evidenció lo siguiente:

De los 5 bienes de Activos Fijos utilizados por José Pablo Longo Campollo, a cargo de Ana Sofía del Rocío Gil Noack, Adriel Edilio Barrios Herrera y Marlin Felisa de la Cruz Aguirre, realizaron el traslado correspondiente, a través del formato de Movimiento de Activos Fijos y Bienes Fungibles, con la opción de traslado de persona a persona (ver anexo 1).

Por lo anterior, la deficiencia queda desvanecida.

De los 19 bienes de Activos Fijos que estaban siendo utilizados por personal distinto al que figura en Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de Bienes a cargo de José Pablo Longo Campollo, 12 están pendientes de formalizar el traslado a la Dirección de Formación y Desarrollo Profesional en Adquisiciones del Estado -DIFODA-, de acuerdo a lo establecido en el Manual de Normas, Procesos y Procedimientos de la Dirección de Recursos Humanos (ver anexo 1).

A ese respecto, la deficiencia queda confirmada.

Comentario de los Responsables

La Dirección de Recursos Humanos a través del OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, se pronunció en referencia al Oficio de Notificación No.: UDAI-001-2023 de fecha 20 de julio de 2023, respecto a la Deficiencia establecida en el área de Normas para la administración de los Activos Fijos y Bienes Fungibles; Registro y asignación de inventario, adjuntando anexos con documentos de respaldo e indicando lo siguiente:

Anexo 1

1.1 "... se adjuntan fotocopias de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de Bienes del Ingeniero José Pablo Longo Campollo, Jefe del Departamento de Formación de Recursos Humanos con los cargos y descargos correspondientes, así como los Movimientos de Activos Fijos y Bienes Fungibles, Tarjetas de Responsabilidad y Resguardo de Bienes de las personas a quienes fueron trasladados los mismos, (Andrea Celeste Donis Girón, Rocío Carolina Hernández Godoy, Rocío Desiré Montenegro Ávila, Claudia Febronia Cruz Alvarado y Marja del Pilar Díaz Arriola y Thelma Leticia Lemus Sagastume).

1.2 De los bienes indicados en el Anexo 1, doce están ubicados en la Dirección de Formación y Desarrollo Profesional en Adquisiciones del Estado -DIFODA-, se inició el proceso de traslado definitivo según oficio No. DIFODA-327-2023 con fecha 04 de agosto de 2023, según anexo I. ..."

Responsables del área

YIMI OMAR OCHOA ALVAREZ
ANA SUCELLY ALVAREZ DEL CID

MARIA DE LOS ANGELES BUCARO BARRIOS de SERRANO
WILDER ELADIO FLORES ESCAMILLA
MARIA SOLEDAD MUÑOZ MARTINEZ

Recomendaciones

No.	Descripción	Fecha creación
1	Que la licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos gire instrucciones a quien corresponda, para que se formalice el traslado de los 12 bienes de Activos Fijo a la Dirección de Formación y Desarrollo Profesional en Adquisiciones del Estado - DIFODA-, de acuerdo al Procedimiento "Egreso de Activos Fijos por Traslado" del Manual de Normas, Procesos y Procedimientos de la referida Dirección (ver anexo 1).	14/08/2023

2. Normas para la administración de los activos fijos y bienes fungible; Registro y asignación de inventario

Riesgo materializado

Mediante la verificación física y documental de Activos Fijos de la muestra seleccionada, se determinó que existe desactualización en Tarjetas de Responsabilidad y Resguardo de Bienes de 98 Activos Fijos, correspondiente a 4 colaboradores (Azucena Isabel Díaz Mejicanos, Lourdes Aracely Rodríguez Afre, Pedro Miguel Sica López y Wilder Eladio Flores Escamilla). Las referidas desactualizaciones están relacionadas con diferencias encontradas en la descripción física vrs. descripción documental (Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y/ o Resguardo de Bienes) y entre la descripción de los mismos documentos (ver anexo 2).

Asimismo, se estableció que, en 21 Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos, correspondientes a los colaboradores: José Pablo Longo Campollo (3), María Soledad Muñoz Martínez (5), Nolberta López González (2), Pedro Miguel Sica López (2) y Wilder Eladio Flores Escamilla (9), existe desactualización; toda vez que, en los apartados de Viene de Tarjeta No., Pasa a la Tarjeta No., no contiene el dato correspondiente o el dato asignado es incorrecto, en 6 de estas Tarjetas de Responsabilidad, se han realizado correcciones en los apartados referidos sin considerar para tal efecto, lo establecido en el Manual de Normas, Procesos y Procedimientos de la Dirección de Recursos Humanos. Adicionalmente, en 3 Tarjetas de Responsabilidad de las indicadas anteriormente, no se consignó el saldo de vienen (ver anexo 3).

Adicional a lo indicado anteriormente, se detectó que en la Tarjeta de Responsabilidad de Activos Fijos No. 454 de Lourdes Aracely Rodríguez Afre, aparece descrito un aparato telefónico, marca Alcatel- Lucent, modelo 4019 y un escritorio tipo ejecutivo con porta teclado y archivo, ambos con el mismo No. de Bien DRH-3473- 00245A24.

Comentario de la Auditoría

De conformidad con el análisis de la documentación de soporte presentada en los anexos 2 y 3, del OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, de la Dirección de Recursos Humanos, se evidenció lo siguiente:

De los 98 bienes de Activos Fijos que presentaban desactualización en Tarjetas de Responsabilidad y Resguardo de Bienes de 4 colaboradores (Azucena Isabel Díaz Mejicanos, Lourdes Aracely Rodríguez Afre, Pedro Miguel Sica López y Wilder Eladio Flores Escamilla).

- 74 bienes de Activos Fijos, la Dirección de Recursos Humanos no presentó evidencia para desvanecer la deficiencia determinada.
- De los 24 bienes de Activos Fijos restantes, presentó pruebas de descargo, las cuales no fueron suficientes para desvanecer la deficiencia de mérito de 21 bienes; no obstante, con las referidas pruebas de descargo, se logró desvanecer la deficiencia determinada en 3 bienes de Activos Fijos.

Por lo anterior, la deficiencia queda confirmada (ver anexo 2).

De las 21 Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos, correspondientes a los colaboradores: José Pablo Longo Campollo, María Soledad Muñoz Martínez, Nolberta López González, Pedro Miguel Sica López y Wilder Eladio Flores Escamilla, la Dirección de Recursos Humanos, procedió a realizar la actualización y/o razonamiento de las mismas, con relación a la deficiencia determinada en los apartados de: Viene de Tarjeta No., Pasa a la Tarjeta No.

Por lo tanto, la deficiencia queda desvanecida.

La Dirección de Recursos Humanos, procedió a realizar los respectivos registros de descargo y cargo en la Tarjeta de Responsabilidad de Activos Fijos No. 670 a nombre de Lourdes Aracely Rodríguez Afre, asignando el No. de Bien correspondiente a cada Activo Fijo (DRH-3473-00245A24; Aparato telefónico, marca Alcatel- Lucent, modelo 4019 y DRH-2111-00003BD3; Escritorio tipo ejecutivo con porta teclado y archivo).

Por lo tanto, la deficiencia queda desvanecida.

Comentario de los Responsables

La Dirección de Recursos Humanos a través del OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, se pronunció en referencia al Oficio de Notificación No.: UDAI-001-2023 de fecha 20 de julio de 2023, respecto a la Deficiencia establecida en el área de Normas para la administración de los Activos Fijos y Bienes Fungibles; Registro y asignación de inventario, adjuntando anexos con documentos de respaldo e indicando lo siguiente:

"... 2.1 Anexo 2

En referencia al presente anexo indica que existe una desactualización en Tarjetas de Responsabilidad y Resguardo de Bienes de 98 Activos Fijos, de 4 colaboradores, siendo ellos,

Azucena Isabel Díaz Mejicanos, Lourdes Aracely Rodríguez Afre, Pedro Miguel Sica López y Wilder Eladio Flores Escamilla.

Derivado a lo anterior, el Departamento de Servicios Administrativos Internos, procedió a la búsqueda de las facturas de la adquisición de dichos bienes, localizando la documentación que respalda el bien de la Licda. Lourdes Rodríguez Afre, donde dos bienes aparecen con el mismo número de bien, se adjunta copia de la factura de la compra del bien y Tarjeta de Responsabilidad con la corrección correspondiente, asimismo se adjunta anexo 2 donde se detalla el listado de bienes de las facturas que se pudieron localizar con sus respectivas observaciones las cuales quedan sujetas a consideración, si procede o no el cambio, cabe mencionar que hay facturas de los años 1994, 1995, 2002, 2006, 2008, por el tiempo de estas facturas fue imposible localizarlas; Se consultó a la Dirección de Tecnología de Información, cual es el modelo del equipo de cómputo (CPU), esto debido a que en el bien físicamente aparece diferente a la etiqueta de fábrica.

Adjuntamos correo electrónico entre el Lic. Wilder Eladio Flores Escamilla y la Ing. Cindy Odili Sucúc Cúmes, Jefe del Departamento Soporte al Usuario, de la Dirección de Tecnologías de la Información, donde brinda su opinión técnica sobre la marca de los CPU marca DELL, donde indican que DCNE son caracteres para categorizar el tamaño del CPU y no para identificar un modelo de este ya que el modelo es OPTIPLEX y el número correspondiente.

2.2 Anexo 3:

Con relación a este anexo donde indican que establecieron que 21 Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos, que corresponden a los colaboradores, José Pablo Longo Campollo, María Soledad Muñoz Martínez, Nolberta López González, Pedro Miguel Sica López y Wilder Eladio Flores Escamilla, hay desactualización en los apartados de viene de Tarjeta No., pasa a la Tarjeta No., no contiene el dato correspondiente o el dato asignado es incorrecto, se adjuntan copias de las tarjetas con las correcciones realizadas."

Responsables del área

- YIMI OMAR OCHOA ALVAREZ
- ANA SUCELLY ALVAREZ DEL CID
- MARIA DE LOS ANGELES BUCARO BARRIOS de SERRANO
- WILDER ELADIO FLORES ESCAMILLA
- MARIA SOLEDAD MUÑOZ MARTINEZ

Recomendaciones

No.	Descripción	Fecha creación
1	Que la licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos gire instrucciones a quien corresponda, a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de Bienes, de los 95 bienes de Activos Fijos a cargo de 4 colaboradores; Azucena Isabel Díaz Mejicanos, Lourdes Aracely Rodríguez Afre, Pedro Miguel Sica López y Wilder Eladio Flores Escamilla, debiendo considerar la deficiencia de mérito.	14/08/2023

En virtud de lo anterior, se deberá proceder con las correcciones y cuando aplique, hacer los razonamientos respectivos, considerando lo indicado en el Manual de Normas, Procesos y Procedimientos de la Dirección de Recursos Humanos y/o el Manual de Inventarios de Activos Fijos en el SICOIN WEB, con base a la documentación de soporte del bien.	
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

3. Normas para la administración de los activos fijos y bienes fungible; Registro y asignación de inventario

Riesgo materializado

Durante la verificación física de Activos Fijos de la muestra seleccionada, no se tuvieron a la vista 72 bienes de 4 colaboradores, siendo estos: Azucena Isabel Díaz Mejicanos (1), Francisco Javier García Rax (1), José Pablo Longo Campollo (9) y Wilder Eladio Flores Escamilla (61) (ver anexo 4).

Comentario de la Auditoría

De conformidad con el análisis de la documentación de soporte presentada en el numeral 3 y anexo 4, del OFICIO No. RRHH- DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, de la Dirección de Recursos Humanos, se evidenció lo siguiente:

Como resultado de la verificación física de los 72 bienes de Activos Fijos pendientes de presentar, se tuvieron a la vista 64, correspondientes a los 4 colaboradores (Azucena Isabel Díaz Mejicanos, Francisco Javier García Rax, José Pablo Longo Campollo y Wilder Eladio Flores Escamilla); no obstante, no fueron presentados 8 bienes de Activos Fijos a cargo de José Pablo Longo Campollo, Jefe de Departamento de Formación de Recursos Humanos, siendo estos los siguientes:

1. No. de Bien 001E565D; Computadora marca DELL, con teclado y mouse marca DELL de color negro, No. de serie DWTXGQ1.
2. No. de Bien 001E4C03; Mesa abatible fabricada en cubierta de melamina, imitación madera, resistente a rayones y quemaduras, marca continental.
3. No. de Bien 001E4C40; Silla de trabajo con rodos, estructura con base de estrella de 5 puntas con rodos dobles (araña).
4. No. de Bien 001E4C2D; Mesa abatible fabricada en cubierta de melamina, imitación madera, resistente a rayones y quemaduras, marca continental.
5. No. de Bien 001BB843; DVD, color negro, marca LG, modelo DV4S2H, No. de serie 909INDP075386.
6. No. de Bien 001201BD; Mouse óptico de 2 botones, con rueda de desplazamiento, usb, color negro, marca DELL, - No. serie 176068V.
7. No. de Bien 002DBB63; Computadora portátil procesador INTEL CORE I5, 2.70GHZ; conexión de teclado y mouse: color negro, marca: DELL, modelo LATITUDE E5540, No. de serie 52GKXZ1.
8. No. de Bien 001B8784; Mouse, color negro, marca DELL, modelo MOC5UO, No. serie JO702320.

Es oportuno indicar que en Oficio No. RRHH-DSAI-0457-2023 de fecha 31 de julio de 2023, en el segundo párrafo se indica "... a la fecha los bienes descritos a continuación se encuentra extraviado...".

Por lo anterior, la deficiencia queda confirmada.

Comentario de los Responsables

La Dirección de Recursos Humanos a través del OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, se pronunció en referencia al Oficio de Notificación No.: UDAI-001-2023 de fecha 20 de julio de 2023, respecto a la Deficiencia establecida en el área de Normas para la administración de los Activos Fijos y Bienes Fungibles; Registro y asignación de inventario, adjuntando anexo 4 con documentos de respaldo e indicando lo siguiente:

"... 3. Con respecto a este numeral indican que no se tuvieron a la vista 72 Bienes de 4 colabores, Azucena Isabel Díaz Mejicanos, Francisco Javier García Rax, Wilder Eladio Flores Escamilla, en relación con los bienes de los tres colaboradores antes mencionados se informa que los mismos ya fueron revisados con las Auditoras asignadas de realizar la Auditoría.

Anexo 4:

En relación con el colaborador José Pablo Longo Campollo, se envió oficio número Oficio No. RRHH-DSAI-0457-2023, en el que se establece un plazo de 31 días hábiles para solventar las gestiones correspondientes, de lo contrario se realizará el procedimiento para el reintegro de bien."

Responsables del área

- YIMI OMAR OCHOA ALVAREZ
- ANA SUCELLY ALVAREZ DEL CID
- MARIA DE LOS ANGELES BUCARO BARRIOS de SERRANO
- WILDER ELADIO FLORES ESCAMILLA
- MARIA SOLEDAD MUÑOZ MARTINEZ

Recomendaciones

No.	Descripción	Fecha creación
1	Que la licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos gire instrucciones a quien corresponda, a efecto que el ingeniero José Pablo Longo Campollo, Jefe del Departamento de Formación de Recursos Humanos, cumpla con lo instruido en el Oficio No. RRHH-DSAI-0457-2023 de fecha 31 de julio de 2023; de lo contrario, deberá proceder con la suscripción del acta administrativa, requiriendo la reposición o pago, según lo establecido en la normativa vigente.	14/08/2023

Iniciales	Fecha
BRMA / MLCL	9/08/2023
ASML	10/08/2023

DEPENDENCIA: DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS
CÓDIGO DE AUDITORÍA INTERNA -CAI-: 00033
AUDITORÍA OPERATIVA
RIESGO: PÉRDIDA DE BIENES, ASIGNADOS AL PERSONAL EN TARJETA DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS Y RESGUARDO DE BIENES
PERÍODO DE EVALUACIÓN: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
PERÍODO DE EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA: DEL 02 DE MAYO AL 16 DE AGOSTO DE 2023

ANEXO 1

BIENES EN TARJETAS DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS Y/O RESGUARDO DE BIENES UTILIZADOS POR OTRA PERSONA

No.	No. DE BIEN	DESCRIPCIÓN	VALOR Q.	NO. DE TARJETA DE RESP.	No. DE RESG. DE BIENES	RESPONSABLE S/ TARJETA DE RESP. Y/O RESG. DE BIENES	UTILIZADO POR	COMENTARIO DE LA AUDITORIA	RECOMENDACIÓN
1	001E4C16	MESA PLEGABLE DE ARMAZON DE METAL DESCRIPCION MESA ABATIBLE FABRICADA EN CUBIERTA DE MELAMINA IMITACION MADERA RESISTENTE A RAYONES Y QUEMADURAS, CON ESTRUCTURA EN METAL ELECTRO PINTADO EN COLOR NEGRO MATE, ALZAS EN LOS 4 SOPORTES PARA GRADUAR LA ALTURA, ESPACIO PARA TRABAJO DE DOS PERSONAS, MEDIDAS PROFUNDIDAD 0.60MTS. X 0.75MTS. DE ALTO Y 1.50MTS. ANCHO PESO DE 25.10KGS APROXIMADAMENTE, LA MESA ABATIBLE ESTA CERTIFICADA ISO 9001:2008, MARCA CONTINENTAL.	975.00	552	000000144211	JOSÉ PABLO LONGO CAMPOLLO	DIRECCIÓN DE FORMACIÓN Y DESARROLLO PROFESIONAL EN ADQUISICIONES DEL ESTADO - DIFODA-	<p>Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Oficio N.º DIFODA-327-2023 de fecha 04 de agosto de 2023 en el cual la Dirección de Formación y Desarrollo Profesional en Adquisiciones del Estado -DIFODA-, solicita a la Dirección de Recursos Humanos, gestione el traslado definitivo de los bienes de activos fijos, el cual deberá coordinar con la Dirección de Asuntos Administrativos, unidad ejecutora de DIFODA.</p> <p>En virtud de lo anterior, los argumentos escritos y pruebas de descargo presentados no son suficientes para desvanecer la deficiencia determinada.</p>	Que la licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de la Dirección de Recursos Humanos gire instrucciones a donde corresponda para que se finalice el traslado del bien a la Dirección de Formación y Desarrollo Profesional en Adquisiciones del Estado -DIFODA-, de acuerdo al Procedimiento "Egreso de Activos Fijos por Traslado" del Manual de Normas, Procesos y Procedimientos.
2	001E4C17	MESA PLEGABLE DE ARMAZON DE METAL DESCRIPCION MESA ABATIBLE FABRICADA EN CUBIERTA DE MELAMINA IMITACION MADERA RESISTENTE A RAYONES Y QUEMADURAS, CON ESTRUCTURA EN METAL ELECTRO PINTADO EN COLOR NEGRO MATE, ALZAS EN LOS 4 SOPORTES PARA GRADUAR LA ALTURA, ESPACIO PARA TRABAJO DE DOS PERSONAS, MEDIDAS PROFUNDIDAD 0.60MTS. X 0.75MTS. DE ALTO Y 1.50MTS. ANCHO PESO DE 25.10KGS APROXIMADAMENTE, LA MESA ABATIBLE ESTA CERTIFICADA ISO 9001:2008, MARCA CONTINENTAL.	975.00	552	000000144211	JOSÉ PABLO LONGO CAMPOLLO	DIRECCIÓN DE FORMACIÓN Y DESARROLLO PROFESIONAL EN ADQUISICIONES DEL ESTADO - DIFODA-	<p>Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Oficio N.º DIFODA-327-2023 de fecha 04 de agosto de 2023 en el cual la Dirección de Formación y Desarrollo Profesional en Adquisiciones del Estado -DIFODA-, solicita a la Dirección de Recursos Humanos, gestione el traslado definitivo de los bienes de activos fijos, el cual deberá coordinar con la Dirección de Asuntos Administrativos, unidad ejecutora de DIFODA.</p> <p>En virtud de lo anterior, los argumentos escritos y pruebas de descargo presentados no son suficientes para desvanecer la deficiencia determinada.</p>	Que la licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de la Dirección de Recursos Humanos gire instrucciones a donde corresponda para que se finalice el traslado del bien a la Dirección de Formación y Desarrollo Profesional en Adquisiciones del Estado -DIFODA-, de acuerdo al Procedimiento "Egreso de Activos Fijos por Traslado" del Manual de Normas, Procesos y Procedimientos.
3	001E4C11	MESA PLEGABLE DE ARMAZON DE METAL DESCRIPCION MESA ABATIBLE FABRICADA EN CUBIERTA DE MELAMINA IMITACION MADERA RESISTENTE A RAYONES Y QUEMADURAS, CON ESTRUCTURA EN METAL ELECTRO PINTADO EN COLOR NEGRO MATE, ALZAS EN LOS 4 SOPORTES PARA GRADUAR LA ALTURA, ESPACIO PARA TRABAJO DE DOS PERSONAS, MEDIDAS PROFUNDIDAD 0.60MTS. X 0.75MTS. DE ALTO Y 1.50MTS. ANCHO PESO DE 25.10KGS APROXIMADAMENTE, LA MESA ABATIBLE ESTA CERTIFICADA ISO 9001:2008, MARCA CONTINENTAL.	975.00	552	000000144211	JOSÉ PABLO LONGO CAMPOLLO	DEPARTAMENTO DE DOTACIÓN DE RECURSOS HUMANOS	<p>Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Formato de Movimiento de Activos Fijos y Bienes Fungibles con Correlativo No. 50, para el Traslado con la opción de persona a persona, por parte del ingeniero José Pablo Longo Campollo, Jefe de Departamento de Formación de Recursos Humanos a la licenciada Rocío Carolina Hernández Godoy, Analista de Dotación de Recursos Humanos, del bien No. 001E4C11. Quedando los respectivos registros de descargo y cargo en los documentos siguientes: Tarjeta de Responsabilidad de Activos Fijos No. 747 a nombre de José Pablo Longo Campollo, que evidencia el registro de descargo del mismo; así como, el registro de cargo del referido bien por un valor de Q975.00 en la Tarjeta de Responsabilidad de Activos Fijos No. 491 y Resguardo de Bienes No. 000000135834, ambos documentos a cargo de la licenciada Rocío Carolina Hernández Godoy. A ese respecto la deficiencia queda Desvanecida.</p>	

(Handwritten signatures and initials in blue ink)

No.	No. DE BIEN	DESCRIPCIÓN	VALOR Q.	NO. DE TARJETA DE RESP.	No. DE RESG. DE BIENES	RESPONSABLE S/ TARJETA DE RESP. Y/O RESG. DE BIENES	UTILIZADO POR	COMENTARIO DE LA AUDITORIA	RECOMENDACIÓN
4	001E4C1D	MESA PLEGABLE DE ARMAZON DE METAL DESCRIPCION MESA ABATIBLE FABRICADA EN CUBIERTA DE MELAMINA IMITACION MADERA RESISTENTE A RAYONES Y QUEMADURAS, CON ESTRUCTURA EN METAL ELECTRO PINTADO EN COLOR NEGRO MATE, ALZAS EN LOS 4 SOPORTES PARA GRADUAR LA ALTURA, ESPACIO PARA TRABAJO DE DOS PERSONAS, MEDIDAS PROFUNDIDAD 0.60MTS. X 0.75MTS. DE ALTO Y 1.50MTS. ANCHO PESO DE 25.10KGS APROXIMADAMENTE, LA MESA ABATIBLE ESTA CERTIFICADA ISO 9001:2008, MARCA CONTINENTAL.	975.00	553	000000144211	JOSÉ PABLO LONGO CAMPOLLO	DEPARTAMENTO DE DOTACIÓN DE RECURSOS HUMANOS	Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Formato de Movimiento de Activos Fijos y Bienes Fungibles con Correlativo No. 52, para el Traslado con la opción de persona a persona, por parte del ingeniero José Pablo Longo Campollo, Jefe de Departamento de Formación de Recursos Humanos a la licenciada María del Pilar Díaz Arriola, Jefe del Departamento de Dotación de Recursos Humanos, del bien No. 001E4C1D. Quedando los respectivos registros de descargo y cargo en los documentos siguientes: Tarjeta de Responsabilidad de Activos Fijos No.735 a nombre de José Pablo Longo Campollo, que evidencia el registro de descargo del mismo; así como, el registro de cargo del referido bien por un valor de Q975.00, en la Tarjeta de Responsabilidad de Activos Fijos No. 743 y Resguardo de Bienes No. 000000157778, ambos documentos a cargo de la licenciada María del Pilar Díaz Arriola. A ese respecto la deficiencia queda Desvanecida.	
5	001E4C04	MESA PLEGABLE DE ARMAZON DE METAL DESCRIPCION MESA ABATIBLE FABRICADA EN CUBIERTA DE MELAMINA IMITACION MADERA RESISTENTE A RAYONES Y QUEMADURAS, CON ESTRUCTURA EN METAL ELECTRO PINTADO EN COLOR NEGRO MATE, ALZAS EN LOS 4 SOPORTES PARA GRADUAR LA ALTURA, ESPACIO PARA TRABAJO DE DOS PERSONAS, MEDIDAS PROFUNDIDAD 0.60MTS. X 0.75MTS. DE ALTO Y 1.50MTS. ANCHO PESO DE 25.10KGS APROXIMADAMENTE, LA MESA ABATIBLE ESTA CERTIFICADA ISO 9001:2008, MARCA CONTINENTAL.	975.00	554	000000144211	JOSÉ PABLO LONGO CAMPOLLO	DIRECCIÓN DE FORMACIÓN Y DESARROLLO PROFESIONAL EN ADQUISICIONES DEL ESTADO -DIFODA-	Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Oficio N.º DIFODA-327-2023 de fecha 04 de agosto de 2023 en el cual la Dirección de Formación y Desarrollo Profesional en Adquisiciones del Estado -DIFODA-, solicita a la Dirección de Recursos Humanos, gestione el traslado definitivo de los bienes de activos fijos, el cual deberá coordinar con la Dirección de Asuntos Administrativos, unidad ejecutora de DIFODA. En virtud de lo anterior, los argumentos escritos y pruebas de descargo presentados no son suficientes para desvanecer la deficiencia determinada.	Que la licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de la Dirección de Recursos Humanos gire instrucciones a donde corresponda para que se finalice el traslado del bien a la Dirección de Formación y Desarrollo Profesional en Adquisiciones del Estado -DIFODA-, de acuerdo al Procedimiento "Egreso de Activos Fijos por Traslado" del Manual de Normas, Procesos y Procedimientos.
6	001E4C07	MESA PLEGABLE DE ARMAZON DE METAL DESCRIPCION MESA ABATIBLE FABRICADA EN CUBIERTA DE MELAMINA IMITACION MADERA RESISTENTE A RAYONES Y QUEMADURAS, CON ESTRUCTURA EN METAL ELECTRO PINTADO EN COLOR NEGRO MATE, ALZAS EN LOS 4 SOPORTES PARA GRADUAR LA ALTURA, ESPACIO PARA TRABAJO DE DOS PERSONAS, MEDIDAS PROFUNDIDAD 0.60MTS. X 0.75MTS. DE ALTO Y 1.50MTS. ANCHO PESO DE 25.10KGS APROXIMADAMENTE, LA MESA ABATIBLE ESTA CERTIFICADA ISO 9001:2008, MARCA CONTINENTAL.	975.00	554	000000144211	JOSÉ PABLO LONGO CAMPOLLO	CLAUDIA FEBRONIA CRUZ ALVARADO, SECCIÓN DE CONTRATACIONES	Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Formato de Movimiento de Activos Fijos y Bienes Fungibles con Correlativo No. 53, para el Traslado con la opción de persona a persona, por parte del ingeniero José Pablo Longo Campollo, Jefe de Departamento de Formación de Recursos Humanos a la licenciada Claudia Febronia Cruz Alvarado, Analista de Dotación de Recursos Humanos, del bien No. 001E4C07. Quedando los respectivos registros de descargo y cargo en los documentos siguientes: Tarjeta de Responsabilidad de Activos Fijos No. 747 a nombre de José Pablo Longo Campollo, que evidencia el registro de descargo del mismo; así como, el registro de cargo del referido bien por un valor de Q975.00 en la Tarjeta de Responsabilidad de Activos Fijos No. 745 y Resguardo de Bienes No. 000000137878, ambos documentos a cargo de la licenciada Claudia Febronia Cruz Alvarado. A ese respecto la deficiencia queda Desvanecida.	
7	001E4C0E	MESA PLEGABLE DE ARMAZON DE METAL DESCRIPCION MESA ABATIBLE FABRICADA EN CUBIERTA DE MELAMINA IMITACION MADERA RESISTENTE A RAYONES Y QUEMADURAS, CON ESTRUCTURA EN METAL ELECTRO PINTADO EN COLOR NEGRO MATE, ALZAS EN LOS 4 SOPORTES PARA GRADUAR LA ALTURA, ESPACIO PARA TRABAJO DE DOS PERSONAS, MEDIDAS PROFUNDIDAD 0.60MTS. X 0.75MTS. DE ALTO Y 1.50MTS. ANCHO PESO DE 25.10KGS APROXIMADAMENTE, LA MESA ABATIBLE ESTA CERTIFICADA ISO 9001:2008, MARCA CONTINENTAL.	975.00	555	000000144211	JOSÉ PABLO LONGO CAMPOLLO	DEPARTAMENTO DE DOTACIÓN DE RECURSOS HUMANOS	Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Formato de Movimiento de Activos Fijos y Bienes Fungibles con Correlativo No. 61, para el Traslado con la opción de persona a persona, por parte del ingeniero José Pablo Longo Campollo, Jefe de Departamento de Formación de Recursos Humanos a la señora Andrea Celeste Donis Girón, Analista de Dotación de Recursos Humanos, del bien No. 001E4C0E. Quedando los respectivos registros de descargo y cargo en los documentos siguientes: Tarjeta de Responsabilidad de Activos Fijos No. 747 a nombre de José Pablo Longo Campollo, que evidencia el registro de descargo del mismo; así como, el registro de cargo del referido bien por un valor de Q975.00 en la Tarjeta de Responsabilidad de Activos Fijos No. 742 y Resguardo de Bienes No. 000000160697, ambos documentos a cargo de Andrea Celeste Donis Girón. A ese respecto la deficiencia queda Desvanecida.	

0854
0854

No.	No. DE BIEN	DESCRIPCIÓN	VALOR Q.	NO. DE TARJETA DE RESP.	No. DE REG. DE BIENES	RESPONSABLE S/ TARJETA DE RESP. Y/O REG. DE BIENES	UTILIZADO POR	COMENTARIO DE LA AUDITORIA	RECOMENDACIÓN
8	001E4C0A	MESA PLEGABLE DE ARMAZON DE METAL DESCRIPCION MESA ABATIBLE FABRICADA EN CUBIERTA DE MELAMINA IMITACION MADERA RESISTENTE A RAYONES Y QUEMADURAS, CON ESTRUCTURA EN METAL ELECTRO PINTADO EN COLOR NEGRO MATE, ALZAS EN LOS 4 SOPORTES PARA GRADUAR LA ALTURA, ESPACIO PARA TRABAJO DE DOS PERSONAS, MEDIDAS PROFUNDIDAD 0.60MTS. X 0.75MTS. DE ALTO Y 1.50MTS. ANCHO PESO DE 25.10KGS APROXIMADAMENTE, LA MESA ABATIBLE ESTA CERTIFICADA ISO 9001:2008, MARCA CONTINENTAL.	975.00	556	000000144211	JOSÉ PABLO LONGO CAMPOLLO	DIRECCIÓN DE FORMACIÓN Y DESARROLLO PROFESIONAL EN ADQUISICIONES DEL ESTADO - DIFODA-	<p>Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Oficio N.º DIFODA-327-2023 de fecha 04 de agosto de 2023 en el cual la Dirección de Formación y Desarrollo Profesional en Adquisiciones del Estado -DIFODA-, solicita a la Dirección de Recursos Humanos, gestione el traslado definitivo de los bienes de activos fijos, el cual deberá coordinar con la Dirección de Asuntos Administrativos, unidad ejecutora de DIFODA.</p> <p>En virtud de lo anterior, los argumentos escritos y pruebas de descargo presentados no son suficientes para desvanecer la deficiencia determinada.</p>	Que la licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de la Dirección de Recursos Humanos gire instrucciones a donde corresponda para que se finalice el traslado del bien a la Dirección de Formación y Desarrollo Profesional en Adquisiciones del Estado -DIFODA-, de acuerdo al Procedimiento "Egreso de Activos Fijos por Traslado" del Manual de Normas, Procesos y Procedimientos.
9	001E4BF8	MESA PLEGABLE DE ARMAZON DE METAL DESCRIPCION MESA ABATIBLE FABRICADA EN CUBIERTA DE MELAMINA IMITACION MADERA RESISTENTE A RAYONES Y QUEMADURAS, CON ESTRUCTURA EN METAL ELECTRO PINTADO EN COLOR NEGRO MATE, ALZAS EN LOS 4 SOPORTES PARA GRADUAR LA ALTURA, ESPACIO PARA TRABAJO DE DOS PERSONAS, MEDIDAS PROFUNDIDAD 0.60MTS. X 0.75MTS. DE ALTO Y 1.50MTS. ANCHO PESO DE 25.10KGS APROXIMADAMENTE, LA MESA ABATIBLE ESTA CERTIFICADA ISO 9001:2008, MARCA CONTINENTAL.	975.00	556	000000144211	JOSÉ PABLO LONGO CAMPOLLO	DIRECCIÓN DE FORMACIÓN Y DESARROLLO PROFESIONAL EN ADQUISICIONES DEL ESTADO - DIFODA-	<p>Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Oficio N.º DIFODA-327-2023 de fecha 04 de agosto de 2023 en el cual la Dirección de Formación y Desarrollo Profesional en Adquisiciones del Estado -DIFODA-, solicita a la Dirección de Recursos Humanos, gestione el traslado definitivo de los bienes de activos fijos, el cual deberá coordinar con la Dirección de Asuntos Administrativos, unidad ejecutora de DIFODA.</p> <p>En virtud de lo anterior, los argumentos escritos y pruebas de descargo presentados no son suficientes para desvanecer la deficiencia determinada.</p>	Que la licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de la Dirección de Recursos Humanos gire instrucciones a donde corresponda para que se finalice el traslado del bien a la Dirección de Formación y Desarrollo Profesional en Adquisiciones del Estado -DIFODA-, de acuerdo al Procedimiento "Egreso de Activos Fijos por Traslado" del Manual de Normas, Procesos y Procedimientos.
10	001E4BF6	MESA PLEGABLE DE ARMAZON DE METAL DESCRIPCION MESA ABATIBLE FABRICADA EN CUBIERTA DE MELAMINA IMITACION MADERA RESISTENTE A RAYONES Y QUEMADURAS, CON ESTRUCTURA EN METAL ELECTRO PINTADO EN COLOR NEGRO MATE, ALZAS EN LOS 4 SOPORTES PARA GRADUAR LA ALTURA, ESPACIO PARA TRABAJO DE DOS PERSONAS, MEDIDAS PROFUNDIDAD 0.60MTS. X 0.75MTS. DE ALTO Y 1.50MTS. ANCHO PESO DE 25.10KGS APROXIMADAMENTE, LA MESA ABATIBLE ESTA CERTIFICADA ISO 9001:2008, MARCA CONTINENTAL.	975.00	556	000000144211	JOSÉ PABLO LONGO CAMPOLLO	DIRECCIÓN DE FORMACIÓN Y DESARROLLO PROFESIONAL EN ADQUISICIONES DEL ESTADO - DIFODA-	<p>Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Oficio N.º DIFODA-327-2023 de fecha 04 de agosto de 2023 en el cual la Dirección de Formación y Desarrollo Profesional en Adquisiciones del Estado -DIFODA-, solicita a la Dirección de Recursos Humanos, gestione el traslado definitivo de los bienes de activos fijos, el cual deberá coordinar con la Dirección de Asuntos Administrativos, unidad ejecutora de DIFODA.</p> <p>En virtud de lo anterior, los argumentos escritos y pruebas de descargo presentados no son suficientes para desvanecer la deficiencia determinada.</p>	Que la licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de la Dirección de Recursos Humanos gire instrucciones a donde corresponda para que se finalice el traslado del bien a la Dirección de Formación y Desarrollo Profesional en Adquisiciones del Estado -DIFODA-, de acuerdo al Procedimiento "Egreso de Activos Fijos por Traslado" del Manual de Normas, Procesos y Procedimientos.
11	001E4BF2	MESA PLEGABLE DE ARMAZON DE METAL DESCRIPCION MESA ABATIBLE FABRICADA EN CUBIERTA DE MELAMINA IMITACION MADERA RESISTENTE A RAYONES Y QUEMADURAS, CON ESTRUCTURA EN METAL ELECTRO PINTADO EN COLOR NEGRO MATE, ALZAS EN LOS 4 SOPORTES PARA GRADUAR LA ALTURA, ESPACIO PARA TRABAJO DE DOS PERSONAS, MEDIDAS PROFUNDIDAD 0.60MTS. X 0.75MTS. DE ALTO Y 1.50MTS. ANCHO PESO DE 25.10KGS APROXIMADAMENTE, LA MESA ABATIBLE ESTA CERTIFICADA ISO 9001:2008, MARCA CONTINENTAL.	975.00	557	000000144211	JOSÉ PABLO LONGO CAMPOLLO	DIRECCIÓN DE FORMACIÓN Y DESARROLLO PROFESIONAL EN ADQUISICIONES DEL ESTADO - DIFODA-	<p>Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Oficio N.º DIFODA-327-2023 de fecha 04 de agosto de 2023 en el cual la Dirección de Formación y Desarrollo Profesional en Adquisiciones del Estado -DIFODA-, solicita a la Dirección de Recursos Humanos, gestione el traslado definitivo de los bienes de activos fijos, el cual deberá coordinar con la Dirección de Asuntos Administrativos, unidad ejecutora de DIFODA.</p> <p>En virtud de lo anterior, los argumentos escritos y pruebas de descargo presentados no son suficientes para desvanecer la deficiencia determinada.</p>	Que la licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de la Dirección de Recursos Humanos gire instrucciones a donde corresponda para que se finalice el traslado del bien a la Dirección de Formación y Desarrollo Profesional en Adquisiciones del Estado -DIFODA-, de acuerdo al Procedimiento "Egreso de Activos Fijos por Traslado" del Manual de Normas, Procesos y Procedimientos.
12	001E4BFF	MESA PLEGABLE DE ARMAZON DE METAL DESCRIPCION MESA ABATIBLE FABRICADA EN CUBIERTA DE MELAMINA IMITACION MADERA RESISTENTE A RAYONES Y QUEMADURAS, CON ESTRUCTURA EN METAL ELECTRO PINTADO EN COLOR NEGRO MATE, ALZAS EN LOS 4 SOPORTES PARA GRADUAR LA ALTURA, ESPACIO PARA TRABAJO DE DOS PERSONAS, MEDIDAS PROFUNDIDAD 0.60MTS. X 0.75MTS. DE ALTO Y 1.50MTS. ANCHO PESO DE 25.10KGS APROXIMADAMENTE, LA MESA ABATIBLE ESTA CERTIFICADA ISO 9001:2008, MARCA CONTINENTAL.	975.00	557	000000144211	JOSÉ PABLO LONGO CAMPOLLO	DIRECCIÓN DE FORMACIÓN Y DESARROLLO PROFESIONAL EN ADQUISICIONES DEL ESTADO - DIFODA-	<p>Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Oficio N.º DIFODA-327-2023 de fecha 04 de agosto de 2023 en el cual la Dirección de Formación y Desarrollo Profesional en Adquisiciones del Estado -DIFODA-, solicita a la Dirección de Recursos Humanos, gestione el traslado definitivo de los bienes de activos fijos, el cual deberá coordinar con la Dirección de Asuntos Administrativos, unidad ejecutora de DIFODA.</p> <p>En virtud de lo anterior, los argumentos escritos y pruebas de descargo presentados no son suficientes para desvanecer la deficiencia determinada.</p>	Que la licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de la Dirección de Recursos Humanos gire instrucciones a donde corresponda para que se finalice el traslado del bien a la Dirección de Formación y Desarrollo Profesional en Adquisiciones del Estado -DIFODA-, de acuerdo al Procedimiento "Egreso de Activos Fijos por Traslado" del Manual de Normas, Procesos y Procedimientos.

No.	No. DE BIEN	DESCRIPCIÓN	VALOR Q.	NO. DE TARJETA DE RESP.	No. DE REG. DE BIENES	RESPONSABLE S/ TARJETA DE RESP. Y/O REG. DE BIENES	UTILIZADO POR	COMENTARIO DE LA AUDITORIA	RECOMENDACIÓN
13	001E4BFE	MESA PLEGABLE DE ARMAZON DE METAL DESCRIPCION MESA ABATIBLE FABRICADA EN CUBIERTA DE MELAMINA IMITACION MADERA RESISTENTE A RAYONES Y QUEMADURAS, CON ESTRUCTURA EN METAL ELECTRO PINTADO EN COLOR NEGRO MATE, ALZAS EN LOS 4 SOPORTES PARA GRADUAR LA ALTURA, ESPACIO PARA TRABAJO DE DOS PERSONAS, MEDIDAS PROFUNDIDAD 0.60MTS. X 0.75MTS. DE ALTO Y 1.50MTS. ANCHO PESO DE 25.10KGS APROXIMADAMENTE, LA MESA ABATIBLE ESTA CERTIFICADA ISO 9001:2008, MARCA CONTINENTAL.	975.00	557	000000144211	JOSÉ PABLO LONGO CAMPOLLO	DIRECCIÓN DE FORMACIÓN Y DESARROLLO PROFESIONAL EN ADQUISICIONES DEL ESTADO - DIFODA-	<p>Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Oficio N.º DIFODA-327-2023 de fecha 04 de agosto de 2023 en el cual la Dirección de Formación y Desarrollo Profesional en Adquisiciones del Estado -DIFODA-, solicita a la Dirección de Recursos Humanos, gestione el traslado definitivo de los bienes de activos fijos, el cual deberá coordinar con la Dirección de Asuntos Administrativos, unidad ejecutora de DIFODA.</p> <p>En virtud de lo anterior, los argumentos escritos y pruebas de descargo presentados no son suficientes para desvanecer la deficiencia determinada.</p>	Que la licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de la Dirección de Recursos Humanos gire instrucciones a donde corresponda para que se finalice el traslado del bien a la Dirección de Formación y Desarrollo Profesional en Adquisiciones del Estado -DIFODA-, de acuerdo al Procedimiento "Egreso de Activos Fijos por Traslado" del Manual de Normas, Procesos y Procedimientos.
14	001E4BFD	MESA PLEGABLE DE ARMAZON DE METAL DESCRIPCION MESA ABATIBLE FABRICADA EN CUBIERTA DE MELAMINA IMITACION MADERA RESISTENTE A RAYONES Y QUEMADURAS, CON ESTRUCTURA EN METAL ELECTRO PINTADO EN COLOR NEGRO MATE, ALZAS EN LOS 4 SOPORTES PARA GRADUAR LA ALTURA, ESPACIO PARA TRABAJO DE DOS PERSONAS, MEDIDAS PROFUNDIDAD 0.60MTS. X 0.75MTS. DE ALTO Y 1.50MTS. ANCHO PESO DE 25.10KGS APROXIMADAMENTE, LA MESA ABATIBLE ESTA CERTIFICADA ISO 9001:2008, MARCA CONTINENTAL.	975.00	557	000000144211	JOSÉ PABLO LONGO CAMPOLLO	DIRECCIÓN DE FORMACIÓN Y DESARROLLO PROFESIONAL EN ADQUISICIONES DEL ESTADO - DIFODA-	<p>Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Oficio N.º DIFODA-327-2023 de fecha 04 de agosto de 2023 en el cual la Dirección de Formación y Desarrollo Profesional en Adquisiciones del Estado -DIFODA-, solicita a la Dirección de Recursos Humanos, gestione el traslado definitivo de los bienes de activos fijos, el cual deberá coordinar con la Dirección de Asuntos Administrativos, unidad ejecutora de DIFODA.</p> <p>En virtud de lo anterior, los argumentos escritos y pruebas de descargo presentados no son suficientes para desvanecer la deficiencia determinada.</p>	Que la licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de la Dirección de Recursos Humanos gire instrucciones a donde corresponda para que se finalice el traslado del bien a la Dirección de Formación y Desarrollo Profesional en Adquisiciones del Estado -DIFODA-, de acuerdo al Procedimiento "Egreso de Activos Fijos por Traslado" del Manual de Normas, Procesos y Procedimientos.
15	001E4BFC	MESA PLEGABLE DE ARMAZON DE METAL DESCRIPCION MESA ABATIBLE FABRICADA EN CUBIERTA DE MELAMINA IMITACION MADERA RESISTENTE A RAYONES Y QUEMADURAS, CON ESTRUCTURA EN METAL ELECTRO PINTADO EN COLOR NEGRO MATE, ALZAS EN LOS 4 SOPORTES PARA GRADUAR LA ALTURA, ESPACIO PARA TRABAJO DE DOS PERSONAS, MEDIDAS PROFUNDIDAD 0.60MTS. X 0.75MTS. DE ALTO Y 1.50MTS. ANCHO PESO DE 25.10KGS APROXIMADAMENTE, LA MESA ABATIBLE ESTA CERTIFICADA ISO 9001:2008, MARCA CONTINENTAL.	975.00	557	000000144211	JOSÉ PABLO LONGO CAMPOLLO	DIRECCIÓN DE FORMACIÓN Y DESARROLLO PROFESIONAL EN ADQUISICIONES DEL ESTADO - DIFODA-	<p>Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Oficio N.º DIFODA-327-2023 de fecha 04 de agosto de 2023 en el cual la Dirección de Formación y Desarrollo Profesional en Adquisiciones del Estado -DIFODA-, solicita a la Dirección de Recursos Humanos, gestione el traslado definitivo de los bienes de activos fijos, el cual deberá coordinar con la Dirección de Asuntos Administrativos, unidad ejecutora de DIFODA.</p> <p>En virtud de lo anterior, los argumentos escritos y pruebas de descargo presentados no son suficientes para desvanecer la deficiencia determinada.</p>	Que la licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de la Dirección de Recursos Humanos gire instrucciones a donde corresponda para que se finalice el traslado del bien a la Dirección de Formación y Desarrollo Profesional en Adquisiciones del Estado -DIFODA-, de acuerdo al Procedimiento "Egreso de Activos Fijos por Traslado" del Manual de Normas, Procesos y Procedimientos.
16	001E4BF3	MESA PLEGABLE DE ARMAZON DE METAL DESCRIPCION MESA ABATIBLE FABRICADA EN CUBIERTA DE MELAMINA IMITACION MADERA RESISTENTE A RAYONES Y QUEMADURAS, CON ESTRUCTURA EN METAL ELECTRO PINTADO EN COLOR NEGRO MATE, ALZAS EN LOS 4 SOPORTES PARA GRADUAR LA ALTURA, ESPACIO PARA TRABAJO DE DOS PERSONAS, MEDIDAS PROFUNDIDAD 0.60MTS. X 0.75MTS. DE ALTO Y 1.50MTS. ANCHO PESO DE 25.10KGS APROXIMADAMENTE, LA MESA ABATIBLE ESTA CERTIFICADA ISO 9001:2008, MARCA CONTINENTAL.	975.00	557	000000144211	JOSÉ PABLO LONGO CAMPOLLO	DEPARTAMENTO DE DOTACIÓN DE RECURSOS HUMANOS	<p>Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Formato de Movimiento de Activos Fijos y Bienes Fungibles con Correlativo No. 54, para el Traslado con la opción de persona a persona, por parte del ingeniero José Pablo Longo Campollo, Jefe de Departamento de Formación de Recursos Humanos a la señora Rocío Desiree Montenegro Avila, Asistente de Puestos, del bien No. 001E4BF3. Quedando los respectivos registros de descargo y cargo en los documentos siguientes: Tarjeta de Responsabilidad de Activos Fijos No. 747 a nombre de José Pablo Longo Campollo, que evidencia el registro de descargo del mismo; así como, el registro de cargo del referido bien por un valor de Q975.00 en la Tarjeta de Responsabilidad de Activos Fijos No. 746 y Resguardo de Bienes No. 000000157785, ambos documentos a cargo de Rocío Desiree Montenegro Avila. A ese respecto la deficiencia queda Desvanecida.</p>	

0856
0856

No.	No. DE BIEN	DESCRIPCIÓN	VALOR Q.	NO. DE TARJETA DE RESP.	No. DE RESG. DE BIENES	RESPONSABLE S/ TARJETA DE RESP. Y/O RESG. DE BIENES	UTILIZADO POR	COMENTARIO DE LA AUDITORIA	RECOMENDACIÓN
17	001E4BFA	MESA PLEGABLE DE ARMAZON DE METAL DESCRIPCION MESA ABATIBLE FABRICADA EN CUBIERTA DE MELAMINA IMITACION MADERA RESISTENTE A RAYONES Y QUEMADURAS. CON ESTRUCTURA EN METAL ELECTRO PINTADO EN COLOR NEGRO MATE. ALZAS EN LOS 4 SOPORTES PARA GRADUAR LA ALTURA, ESPACIO PARA TRABAJO DE DOS PERSONAS, MEDIDAS PROFUNDIDAD 0.60MTS. X 0.75MTS. DE ALTO Y 1.50MTS. ANCHO PESO DE 25.10KGS APROXIMADAMENTE, LA MESA ABATIBLE ESTA CERTIFICADA ISO 9001:2008, MARCA CONTINENTAL.	975.00	558	000000144211	JOSÉ PABLO LONGO CAMPOLLO	DIRECCIÓN DE FORMACIÓN Y DESARROLLO PROFESIONAL EN ADQUISICIONES DEL ESTADO -DIFODA-	<p>Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Oficio N.° DIFODA-327-2023 de fecha 04 de agosto de 2023 en el cual la Dirección de Formación y Desarrollo Profesional en Adquisiciones del Estado -DIFODA-, solicita a la Dirección de Recursos Humanos, gestione el traslado definitivo de los bienes de activos fijos, el cual deberá coordinar con la Dirección de Asuntos Administrativos, unidad ejecutora de DIFODA.</p> <p>En virtud de lo anterior, los argumentos escritos y pruebas de descargo presentados no son suficientes para desvanecer la deficiencia determinada.</p>	Que la licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de la Dirección de Recursos Humanos gire instrucciones a donde corresponda para que se finalice el traslado del bien a la Dirección de Formación y Desarrollo Profesional en Adquisiciones del Estado -DIFODA-, de acuerdo al Procedimiento "Egreso de Activos Fijos por Traslado" del Manual de Normas, Procesos y Procedimientos.
18	00403603	PROYECTORDESCRIPCIONPROYECTOR TIRO CORTO, RESOLUCIÓN NATIVA: WXGA 1280X800 PÍXELES, CONECTIVIDAD: VGA, HDMI, USB, RJ-45, USB A Y B. VIDA UTIL: 20,000 NORMAL, 30,000 LARGA DURACIÓN 1, 50,000LARGA DURACIÓN 2, INCLUYE: CONTROL, ADAPTADOR WIFI, CABLES HDMI, COLOR GRIS CLARO-MARCAHITACHI-MODELOLP-AW4001- NO. SERIEF8GU02334-	20,286.90	573	000000144211	JOSÉ PABLO LONGO CAMPOLLO	DEPARTAMENTO DE DOTACIÓN DE RECURSOS HUMANOS	<p>Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Formato de Movimiento de Activos Fijos y Bienes Fungibles con Correlativo No. 52, para el Traslado con la opción de persona a persona, por parte del ingeniero José Pablo Longo Campollo, Jefe de Departamento de Formación de Recursos Humanos a la licenciada María del Pilar Díaz Arriola, Jefe del Departamento de Dotación de Recursos Humanos, del bien No. 00403603. Quedando los respectivos registros de descargo y cargo en los documentos siguientes: Tarjeta de Responsabilidad de Activos Fijos No.735 a nombre de José Pablo Longo Campollo, que evidencia el registro de descargo del mismo; así como, el registro de cargo del referido bien por un valor de Q20,286.90, en la Tarjeta de Responsabilidad de Activos Fijos No. 743 y Resguardo de Bienes No. 000000157778, ambos documentos a cargo de la licenciada María del Pilar Díaz Arriola. A ese respecto la deficiencia queda Desvanecida.</p>	
19	004AEEDB	COMPUTADORA PORTATIL DESCRIPCION COMPUTADORA PORTÁTIL; PROCESADOR: INTEL CORE I7; CAPACIDAD DE DISCO DURO DE ESTADO SÓLIDO: 256 GIGABYTE; MEMORIA RAM: 16 GIGABYTE; SISTEMA OPERATIVO: CON LICENCIAMIENTO; TAMAÑO DE PANTALLA: 14 PULGADAS; TIPO DE PANTALLA: LCD; VELOCIDAD DE PROCESADOR: 2.8 GIGAHERCIO; MARCA: DELL; MODELO: LATITUDE 5420; SERIE: F42W8C3; COLOR: GRIS; INCLUYE MOCHILA; MARCA: XTECH; MODELO: XTB-211; SERIE: 329316V; COLOR: NEGRO; Y MOUSE ÓPTICO; MARCA: MICROSOFT; MODELO: RJN-00013; SERIE: 751010704422; COLOR: GRIS.- MARCADELL- MODELOLATITUDE 5420- NO. SERIEF42W8C3-	11,996.00	673	000000144211	JOSÉ PABLO LONGO CAMPOLLO	DEPARTAMENTO DE BIENESTAR E HIGIENE LABORAL	<p>Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Formato de Movimiento de Activos Fijos y Bienes Fungibles con Correlativo No. 56, para el Traslado con la opción de persona a persona, por parte del ingeniero José Pablo Longo Campollo, Jefe de Departamento de Formación de Recursos Humanos a la licenciada Telma Leticia Lemus Sagastume, Jefe del Departamento de Bienestar e Higiene Laboral, del bien No. 004AEEDB. Quedando los respectivos registros de descargo y cargo en los documentos siguientes: Tarjeta de Responsabilidad de Activos Fijos No. 747 a nombre de José Pablo Longo Campollo, que evidencia el registro de descargo del mismo; así como, el registro de cargo del referido bien por un valor de Q11,996.00 en la Tarjeta de Responsabilidad de Activos Fijos No. 731 y Resguardo de Bienes No. 000000040205, ambos documentos a cargo de la licenciada Telma Leticia Lemus Sagastume. A ese respecto la deficiencia queda Desvanecida.</p>	
20	00114AD6	ESCRITORIO DE MADERA, RECTO, DE 1.60MTS X 0.70 DE ANCHO, CON 1 PORTA TECLADO, INVENTARIO ANTERIOR DRH-2804	1,482.00	N/A	000000152855	ANA SOFIA DEL ROCIO GIL NOACK	JOSÉ PABLO LONGO CAMPOLLO	<p>Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Formato de Movimiento de Activos Fijos y Bienes Fungibles con Correlativo No. 58, para el Traslado con la opción de persona a persona, por parte de la señorita Ana Sofía Gil Noack, Secretaria de Formación de Recursos Humanos al ingeniero José Pablo Longo Campollo, Jefe de Departamento de Formación de Recursos Humanos, del bien No. 00114AD6. Quedando los respectivos registros de descargo y cargo en los documentos siguientes: Tarjeta de Responsabilidad de Activos Fijos No. 722 a nombre de Ana Sofía Gil Noack, que evidencia el registro de descargo del mismo; así como, el registro de cargo del referido bien por un valor de Q1,482.00 en la Tarjeta de Responsabilidad de Activos Fijos No. 748 y Resguardo de Bienes No. 000000144211, ambos documentos a cargo del ingeniero José Pablo Longo Campollo. A ese respecto la deficiencia queda Desvanecida.</p>	

0857
0887

No.	No. DE BIEN	DESCRIPCIÓN	VALOR Q.	NO. DE TARJETA DE RESP.	No. DE RESG. DE BIENES	RESPONSABLE S/ TARJETA DE RESP. Y/O RESG. DE BIENES	UTILIZADO POR	COMENTARIO DE LA AUDITORIA	RECOMENDACIÓN
21	00114AC9	ESCRITORIO DE MADERA, RECTO, DE 1.60MTS X 0.70 DE ANCHO, CON 2 PORTA TECLADOS, INVENTARIO ANTERIOR DRH-2802	1,707.00	N/A	000000152855	ANA SOFIA DEL ROCIO GIL NOACK	JOSÉ PABLO LONGO CAMPOLLO	Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Formato de Movimiento de Activos Fijos y Bienes Fungibles con Correlativo No. 58, para el Traslado con la opción de persona a persona, por parte de la señorita Ana Sofia Gil Noack, Secretaria de Formación de Recursos Humanos al ingeniero José Pablo Longo Campollo, Jefe de Departamento de Formación de Recursos Humanos, del bien No. 00114AC9. Quedando los respectivos registros de descargo y cargo en los documentos siguientes: Tarjeta de Responsabilidad de Activos Fijos No. 722 a nombre de Ana Sofia Gil Noack, que evidencia el registro de descargo del mismo; así como, el registro de cargo del referido bien por un valor de Q1,707.00 en la Tarjeta de Responsabilidad de Activos Fijos No. 748 y Resguardo de Bienes No. 000000144211, ambos documentos a cargo del ingeniero José Pablo Longo Campollo. A ese respecto la deficiencia queda Desvanecida.	
22	004E9696	UPS, ALARMA: AUDIBLE; CAPACIDAD DE CARGA: 750 VOLTIAMPERIO; FRECUENCIA: 60 HERCIO; NÚMERO DE TOMAS: 12; TIEMPO DE RESPALDO: 25 MINUTO; TOPOLOGÍA: LÍNEA INTERACTIVA; VOLTAJE DE ENTRADA: 120 VOLTIO; VOLTAJE DE SALIDA: 120 VOLTIO; MARCA: FORZA; MODELO: HT-750LCD; SERIE: 210432503303; COLOR: NEGRO.	722.00	N/A	000000076406	ADRIEL EDILIO BARRIOS HERRERA	JOSÉ PABLO LONGO CAMPOLLO	Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Formato de Movimiento de Activos Fijos y Bienes Fungibles con Correlativo No. 57, para el Traslado con la opción de persona a persona, por parte del licenciado Adriel Edilio Barrios Herrera, Jefe del Departamento de Gestión de Nóminas al ingeniero José Pablo Longo Campollo, Jefe de Departamento de Formación de Recursos Humanos, del bien No. 004E9696. Quedando los respectivos registros de descargo y cargo en los documentos siguientes: Tarjeta de Responsabilidad de Activos Fijos No. 621 a nombre de Adriel Edilio Barrios Herrera, que evidencia el registro de descargo del mismo; así como, el registro de cargo del referido bien por un valor de Q722.00 en la Tarjeta de Responsabilidad de Activos Fijos No. 748 y Resguardo de Bienes No. 000000144211, ambos documentos a cargo del ingeniero José Pablo Longo Campollo. A ese respecto la deficiencia queda Desvanecida.	
23	001BF5BE	TELÉFONO DIGITAL MULTILÍNEA, COLOR: NEGRO, MARCA: ALCATEL LUCENT, MODELO: IP-TOUCH 4019. NO. SERIE FCN01003903210.	1,135.00	N/A	000000141540	MARLIN FELISA DE LA CRUZ AGUIRRE	JOSÉ PABLO LONGO CAMPOLLO	Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Formato de Movimiento de Activos Fijos y Bienes Fungibles con Correlativo No. 59, para el Traslado con la opción de persona a persona, por parte de la señorita Marlin Felisa de la Cruz Aguirre, Secretaria de Formación de Recursos Humanos al ingeniero José Pablo Longo Campollo, Jefe de Departamento de Formación de Recursos Humanos, del bien No. 001BF5BE. Quedando los respectivos registros de descargo y cargo en los documentos siguientes: Tarjeta de Responsabilidad de Activos Fijos No. 677 a nombre de Marlin Felisa de la Cruz Aguirre, que evidencia el registro de descargo del mismo; así como, el registro de cargo del referido bien por un valor de Q1,135.00 en la Tarjeta de Responsabilidad de Activos Fijos No. 748 y Resguardo de Bienes No. 000000144211, ambos documentos a cargo del ingeniero José Pablo Longo Campollo. A ese respecto la deficiencia queda Desvanecida.	
24	004084FD	SILLA TIPO EJECUTIVA CON RODOS, APOYA BRAZOS: SÍ; ASIENTO Y RESPALDO: SÍ; MATERIAL DE RESPALDO: MALLA; RESPALDO: INCLINABLE AJUSTABLE; RODOS: 5 DOBLES, COLOR NEGRO.	624.00	N/A	000000141540	MARLIN FELISA DE LA CRUZ AGUIRRE	JOSÉ PABLO LONGO CAMPOLLO	Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Formato de Movimiento de Activos Fijos y Bienes Fungibles con Correlativo No. 59, para el Traslado con la opción de persona a persona, por parte de la señorita Marlin Felisa de la Cruz Aguirre, Secretaria de Formación de Recursos Humanos al ingeniero José Pablo Longo Campollo, Jefe de Departamento de Formación de Recursos Humanos, del bien No. 004084FD. Quedando los respectivos registros de descargo y cargo en los documentos siguientes: Tarjeta de Responsabilidad de Activos Fijos No. 677 a nombre de Marlin Felisa de la Cruz Aguirre, que evidencia el registro de descargo del mismo; así como, el registro de cargo del referido bien por un valor de Q624.00 en la Tarjeta de Responsabilidad de Activos Fijos No. 748 y Resguardo de Bienes No. 000000144211, ambos documentos a cargo del ingeniero José Pablo Longo Campollo. A ese respecto la deficiencia queda Desvanecida.	

Ciudad. Bárbara Roxana Moreira Abando de Otzoy
Auditor Interno de Auditorías Administrativas y de Procesos
Dirección de Auditoría Interna
Ministerio de Finanzas Públicas

Ciudad. Mayra Estela Cantó López de Granajo
Auditor Interno de Auditorías Administrativas y de Procesos
Dirección de Auditoría Interna
Ministerio de Finanzas Públicas



Lic. Alberto Stanley Mc. Nish Lewing
SUBJEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORÍAS ADMINISTRATIVAS Y DE PROCESOS
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA



Ing. Fredy René Ramírez Salazar
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORÍAS ADMINISTRATIVAS Y DE PROCESOS
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

0853 0858

Iniciales	Fecha
BRMA / MLCL	9/08/2023
ASML	10/08/2023

DEPENDENCIA: DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS
 CÓDIGO DE AUDITORÍA INTERNA -CAI-: 00033
 AUDITORÍA OPERATIVA
 RIESGO: PÉRDIDA DE BIENES, ASIGNADOS AL PERSONAL EN TARJETA DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS Y RESGUARDO DE BIENES
 PERÍODO DE EVALUACIÓN: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
 PERÍODO DE EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA: DEL 02 DE MAYO AL 16 DE AGOSTO DE 2023

ANEXO 2
DESACTUALIZACIÓN EN TARJETAS DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS Y RESGUARDO DE BIENES SEGÚN REVISIÓN FÍSICA Y DOCUMENTAL

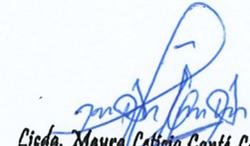
AZUCENA ISABEL DÍAZ MEJICANOS
RESGUARDO DE BIENES 000000126720

No.	No. DE BIEN	DESCRIPCIÓN SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	DESCRIPCIÓN Y/O VERIFICACIÓN FÍSICA	DESCRIPCIÓN EN TARJETAS DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS	COMENTARIO DE LOS RESPONSABLES	COMENTARIO DE LA AUDITORÍA	RECOMENDACIÓN
1	0000897B	ARCHIVO DE METAL DE TRES GAVETAS DESCRIPCION COLOR NEGRO- MARCA SM- MODELO SM-NO. SERIE SS- NO. INVENTARIO ANTERIOR DRH-0132-	IDEM SEGÚN TARJETA DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: CON RODILLOS EMBALADOS, MODELO 1003-OC, TAMAÑO OFICIO, CON LLAVE Y CERRADURA GENERAL	La Dirección de Recursos Humanos, no se pronunció al respecto.	La Dirección de Recursos Humanos no presentó evidencia para desvanecer la deficiencia determinada; por lo tanto, la deficiencia queda Confirmada .	<p>La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito.</p> <p>Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.</p>
2	0003131D	ARCHIVO DE METAL INCORPORADO DESCRIPCION COLOR NEGRO, CON 4 GAVETAS Y 1 PUERTA -MARCA SM- MODELO SM- NO. SERIE SS- NO. INVENTARIO ANTERIOR DRH-0980-	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES,	ARCHIVO INCORPORADO COLOR NEGRO	La Dirección de Recursos Humanos, no se pronunció al respecto.	La Dirección de Recursos Humanos no presentó evidencia para desvanecer la deficiencia determinada; por lo tanto, la deficiencia queda Confirmada .	<p>La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito.</p> <p>Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.</p>

0859
 0859
 0859

No.	No. DE BIEN	DESCRIPCIÓN SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	DESCRIPCIÓN Y/O VERIFICACIÓN FÍSICA	DESCRIPCIÓN EN TARJETAS DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS	COMENTARIO DE LOS RESPONSABLES	COMENTARIO DE LA AUDITORÍA	RECOMENDACIÓN
3	0037BF66	PROYECTOR/CAÑONERA DESCRIPCION PROYECTOR, MULTIMEDIA, CONECTIVIDAD: HDMI, USB, RCA, VGA Y WIRELESS, LUMINOSIDAD; 3200 LUMEN (S); NÚMERO DE PÍXELES: 786,432 X 3LCD; RESOLUCIÓN NATIVA: 1424X768 (XGA); TECNOLOGÍA DE EXHIBICIÓN: 3LCD; TIPO DE LENTE: ZOOM (OPTICO) Y ENFOQUE MANUAL, SERIE NO. X4HS7700801, COLOR BLANCO (INCLUYE CONTROL REMOTO, CABLE DE PODER, CABLE VGA, CABLE USB Y CABLE DE VIDEO)- MARCA EPSON- MODELO POWERLITE- NO. SERIE X4HS7700801-	MODELO 4843A	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos a través de OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, se pronunció en referencia al Oficio de Notificación No.: UDAI-001-2023, respecto a la Deficiencia establecida, indicando lo siguiente: "...En factura física No. 82007 indica que el modelo es POWERLITE"	Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Según se observó en la descripción de la factura cambiaria Serie A1 No. 82007 de fecha 23/11/2017, el modelo del proyector es "POWERLITE"; no obstante, el modelo físico verificado es 4843A. Asimismo, no se tuvo a la vista la hoja de especificaciones técnicas que podría aclarar tal diferencia. En tal virtud, los argumentos escritos y pruebas de descargo presentados no son suficientes para desvanecer la inconsistencia determinada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes del bien No. 0037BF66, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la hoja de especificaciones técnicas del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones y/o aclaraciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Para tal efecto deberá considerar el dato verificado físicamente.
4	0015F805	CPU DESCRIPCION COMPUTADORA DESK TOP, INTEL CORE 2 QUAD 8200 2,33GHZ, 4M 1333FSB, 4G, DISCO DURO DE 250GB, MARCA DELL, MODELO OPTIPLEX 760, SERIE HL1CNK1, BOCINAS INTERNAS, TECLADO USB Y MOUSE USB. -MARCA DELL- MODELO OPTIPLEX 760- NO. SERIE HL1CNK1-	MODELO DCNE	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: INTEL CORE QUAD, MODELO OPTIPLEX	La Dirección de Recursos Humanos, no se pronunció al respecto.	La Dirección de Recursos Humanos no presentó evidencia para desvanecer la deficiencia determinada; por lo tanto, la deficiencia queda Confirmada .	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.


Licda. Bárbara Roxana Moreyra Abadío de Otzoy
 Auditor Interno de Auditorías
 Administrativas y de Procesos
 Dirección de Auditoría Interna
 Ministerio de Finanzas Públicas


Licda. Mayra Esthela Cantú López de Gramajo
 Auditor Interno de Auditorías
 Administrativas y de Procesos
 Dirección de Auditoría Interna
 Ministerio de Finanzas Públicas




Lic. Alberto Stanley Mc.Nish Lewing
 SUBJEFE DEL DEPARTAMENTO
 DE AUDITORÍAS ADMINISTRATIVAS Y DE PROCESOS
 DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA




Ing. Fredy René Ramírez Salazar
 JEFE DEL DEPARTAMENTO
 DE AUDITORÍAS ADMINISTRATIVAS Y DE PROCESOS
 DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

0860
0870

Iniciales	Fecha
BRMA / MLCL	9/08/2023
ASML	10/08/2023

DEPENDENCIA: DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS
 CÓDIGO DE AUDITORÍA INTERNA -CAI-: 00033
 AUDITORÍA OPERATIVA
 RIESGO: PÉRDIDA DE BIENES, ASIGNADOS AL PERSONAL EN TARJETA DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS Y RESGUARDO DE BIENES
 PERÍODO DE EVALUACIÓN: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
 PERÍODO DE EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA: DEL 02 DE MAYO AL 16 DE AGOSTO DE 2023

ANEXO 2
 DESACTUALIZACIÓN EN TARJETAS DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS Y RESGUARDO DE BIENES SEGÚN REVISIÓN FÍSICA Y DOCUMENTAL

LOURDES ARACELY RODRIGUEZ AFRE
 RESGUARDO DE BIENES 000000127232

No.	No. DE BIEN	DESCRIPCIÓN SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	DESCRIPCIÓN Y/O VERIFICACIÓN FÍSICA	DESCRIPCIÓN EN TARJETAS DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS	COMENTARIO DE LOS RESPONSABLES	COMENTARIO DE LA AUDITORÍA	RECOMENDACIÓN
1	00008739	MESA DE SESIONES DE MADERA CON ACABADOS DE CAOBA. DESCRIPCIONCON VIDRIO ENCIMA, COLOR CAOBA- MARCA SCANFORM- MODELOSM- NO. SERIESS- NO. INVENTARIO ANTERIOR DRH-2069-	NO TIENE VIDRIO ENCIMA	MESA DE JUNTAS SCANFORM, M/DOMAIN, ENCHAPADO EN CAOBA	La Dirección de Recursos Humanos, no se pronunció al respecto.	La Dirección de Recursos Humanos no presentó evidencia para desvanecer la deficiencia determinada; por lo tanto, la deficiencia queda Confirmada .	Que la licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de la Dirección de Recursos Humanos gire instrucciones a donde corresponda; para que, se ubiquen los documentos de ingreso al inventario y procedan a realizar las modificaciones en los documentos que correspondan, de acuerdo a lo aplicable en el Manual de Normas, Procesos y Procedimientos o Manual de Inventarios de Activos Fijos en el SICOIN WEB.
2	00245A24	APARATO TELEFONICO. DESCRIPCION APARATO TELEFONICO, PANTALLA 1X20 CARACTERES, COLOR GRIS URBANO- MARCA ALCATEL-LUCENT- MODELO 4019- NO. SERIE FCN01208612164- NO. INVENTARIO ANTERIOR DRH-3473-	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES,	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: NO. SERIE FCN1133715253	La Dirección de Recursos Humanos a través de OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, se pronunció en referencia al Oficio de Notificación No.: UDAI-001-2023, respecto a la Deficiencia establecida, indicando lo siguiente: El Departamento de Servicios Administrativos Internos, procedió a la búsqueda de la factura de la adquisición de dicho bien, localizando la documentación que respalda el bien de la Licda. Lourdes Rodríguez Afre; por lo que, se adjunta copia de la factura de compra del bien y Tarjeta de Responsabilidad con la corrección correspondiente.	Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Factura B-0492 por la adquisición de 10 aparatos telefonicos, Tarjeta de Responsabilidad de Activos Fijos No. 670 a nombre de Lourdes Aracely Rodríguez Afre, en donde se evidencia el registro de descargo y cargo del No. de Bien 00245A24, por un monto de Q1,150.00, haciendo la corrección del número de serie de conformidad al registrado en el Resguardo de Bienes No. 000000127232 y el bien ubicado físicamente. Por lo anterior, la deficiencia queda Desvanecida .	

NOTA: SE REALIZÓ LA REVISIÓN EN EL LIBRO DE INVENTARIOS, EN EL FOLIO 180 APARECE COMO: MESA DE JUNTAS SCANFLORM, CON UN DIAMETRO DE 1.25, M/DOMAIN, ENCHAPADO EN CAOBA.

Barbara Roxana Morera Abadio de Otzo
 Ciudad, Barbara Roxana Morera Abadio de Otzo
 Auditor Interno de Auditorías Administrativas y de Procesos
 Dirección de Auditoría Interna
 Ministerio de Finanzas Públicas

Blada, Mayra Leticia Cantó López de Gramajo
 Auditor Interno de Auditorías Administrativas y de Procesos
 Dirección de Auditoría Interna
 Ministerio de Finanzas Públicas



Alberto Stanley Mc. Nish Lewing
 Lic. Alberto Stanley Mc. Nish Lewing
 SUBJEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORÍAS ADMINISTRATIVAS Y DE PROCESOS
 DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA



Fredy René Ramírez Salazar
 Ing. Fredy René Ramírez Salazar
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORÍAS ADMINISTRATIVAS Y DE PROCESOS
 DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

0871
 0861

Iniciales	Fecha
BRMA / MLCL	9/08/2023
ASML	10/08/2023

DEPENDENCIA: DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS
CÓDIGO DE AUDITORÍA INTERNA -CAI-: 00033
AUDITORÍA OPERATIVA
RIESGO: PÉRDIDA DE BIENES, ASIGNADOS AL PERSONAL EN TARJETA DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS Y RESGUARDO DE BIENES
PERÍODO DE EVALUACIÓN: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
PERÍODO DE EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA: DEL 02 DE MAYO AL 16 DE AGOSTO DE 2023

ANEXO 2
DESACTUALIZACIÓN EN TARJETAS DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS Y RESGUARDO DE BIENES SEGÚN REVISIÓN FÍSICA Y DOCUMENTAL

PEDRO MIGUEL SICA LÓPEZ
RESGUARDO DE BIENES 000000138651

No.	No. DE BIEN	DESCRIPCIÓN SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	DESCRIPCIÓN Y/O VERIFICACIÓN FÍSICA	DESCRIPCIÓN EN TARJETAS DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS	COMENTARIO DE LOS RESPONSABLES	COMENTARIO DE LA AUDITORÍA	RECOMENDACIÓN
1	0010BF76	ARMARIO DE METAL. DESCRIPCION PERSIANIZADO DE 1.80 MTS DE ALTO X 1.20 MTS DE ANCHO X 0.45 MTS DE FONDO, SISTEMA DE APERTURA SIMULTANEA MEDIANTE CABLIZADO ACERADO, FABRICADO EN PVC IGNIFUGA, CON 3 ENTREPAÑOS MOVILES Y 1 FIJO EN COLOR NEGRO- MARCA SM- MODELO SM- NO. SERRIES- NO. INVENTARIO ANTERIOR DRH-2761-	NO TIENE EL SISTEMA DE APERTURA SIMULTANEO	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos, no se pronunció al respecto.	La Dirección de Recursos Humanos no presentó evidencia para desvanecer la deficiencia determinada; por lo tanto, la deficiencia queda Confirmada .	Que la licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de la Dirección de Recursos Humanos gire instrucciones a donde corresponda; para que, se ubiquen los documentos de ingreso al inventario y procedan a realizar las modificaciones en los documentos que correspondan, de acuerdo a lo aplicable en el Manual de Normas, Procesos y Procedimientos o Manual de Inventarios de Activos Fijos en el SICOIN WEB.
2	00322980	ARCHIVO DE METAL DE 4 GAVETASDESCRIPCIONARCHIVO METÁLICO DE CUATRO GAVETAS, COLOR BEIGE-MARCAS/M- MODELOS/M- NO. SERIES/S-	COLOR VERDE	ARCHIVO METÁLICO DE CUATRO GAVETAS, COLOR VERDE	La Dirección de Recursos Humanos, no se pronunció al respecto.	La Dirección de Recursos Humanos no presentó evidencia para desvanecer la deficiencia determinada; por lo tanto, la deficiencia queda Confirmada .	Que la licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de la Dirección de Recursos Humanos gire instrucciones a donde corresponda; para que, se ubiquen los documentos de ingreso al inventario y procedan a realizar las modificaciones en los documentos que correspondan, de acuerdo a lo aplicable en el Manual de Normas, Procesos y Procedimientos o Manual de Inventarios de Activos Fijos en el SICOIN WEB.
3	0032297E	ARCHIVO DE METAL DE 4 GAVETASDESCRIPCIONARCHIVO METÁLICO DE CUATRO GAVETAS, COLOR BEIGE-MARCAS/M- MODELOS/M- NO. SERIES/S-	COLOR VERDE	ARCHIVO METÁLICO DE CUATRO GAVETAS, COLOR VERDE	La Dirección de Recursos Humanos, no se pronunció al respecto.	La Dirección de Recursos Humanos no presentó evidencia para desvanecer la deficiencia determinada; por lo tanto, la deficiencia queda Confirmada .	Que la licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de la Dirección de Recursos Humanos gire instrucciones a donde corresponda; para que, se ubiquen los documentos de ingreso al inventario y procedan a realizar las modificaciones en los documentos que correspondan, de acuerdo a lo aplicable en el Manual de Normas, Procesos y Procedimientos o Manual de Inventarios de Activos Fijos en el SICOIN WEB.
4	0032297D	ARCHIVO DE METAL DE 4 GAVETASDESCRIPCIONARCHIVO METÁLICO DE CUATRO GAVETAS, COLOR BEIGE-MARCAS/M- MODELOS/M- NO. SERIES/S-	COLOR VERDE	ARCHIVO METÁLICO DE CUATRO GAVETAS, COLOR VERDE	La Dirección de Recursos Humanos, no se pronunció al respecto.	La Dirección de Recursos Humanos no presentó evidencia para desvanecer la deficiencia determinada; por lo tanto, la deficiencia queda Confirmada .	Que la licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de la Dirección de Recursos Humanos gire instrucciones a donde corresponda; para que, se ubiquen los documentos de ingreso al inventario y procedan a realizar las modificaciones en los documentos que correspondan, de acuerdo a lo aplicable en el Manual de Normas, Procesos y Procedimientos o Manual de Inventarios de Activos Fijos en el SICOIN WEB.

0862
0872

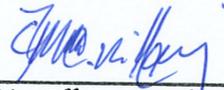
No.	No. DE BIEN	DESCRIPCIÓN SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	DESCRIPCIÓN Y/O VERIFICACIÓN FÍSICA	DESCRIPCIÓN EN TARJETAS DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS	COMENTARIO DE LOS RESPONSABLES	COMENTARIO DE LA AUDITORÍA	RECOMENDACIÓN
5	00322984	ARCHIVO DE METAL DE 4 GAVETAS DESCRIPCIÓN ARCHIVO METÁLICO DE CUATRO GAVETAS, COLOR BEIGE- MARCAS/M- MODELOS/M- NO. SERIES/S-	COLOR VERDE	ARCHIVO METÁLICO DE CUATRO GAVETAS, COLOR VERDE	La Dirección de Recursos Humanos, no se pronunció al respecto.	La Dirección de Recursos Humanos no presentó evidencia para desvanecer la deficiencia determinada; por lo tanto, la deficiencia queda Confirmada.	Que la licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de la Dirección de Recursos Humanos gire instrucciones a donde corresponda; para que, se ubiquen los documentos de ingreso al inventario y procedan a realizar las modificaciones en los documentos que correspondan, de acuerdo a lo aplicable en el Manual de Normas, Procesos y Procedimientos o Manual de Inventarios de Activos Fijos en el SICOIN WEB.
6	00322982	ARCHIVO DE METAL DE 4 GAVETAS DESCRIPCIÓN ARCHIVO METÁLICO DE CUATRO GAVETAS, COLOR BEIGE- MARCAS/M- MODELOS/M- NO. SERIES/S-	COLOR VERDE	ARCHIVO METÁLICO DE CUATRO GAVETAS, COLOR VERDE	La Dirección de Recursos Humanos, no se pronunció al respecto.	La Dirección de Recursos Humanos no presentó evidencia para desvanecer la deficiencia determinada; por lo tanto, la deficiencia queda Confirmada.	Que la licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de la Dirección de Recursos Humanos gire instrucciones a donde corresponda; para que, se ubiquen los documentos de ingreso al inventario y procedan a realizar las modificaciones en los documentos que correspondan, de acuerdo a lo aplicable en el Manual de Normas, Procesos y Procedimientos o Manual de Inventarios de Activos Fijos en el SICOIN WEB.

NOTA: SE REALIZÓ LA REVISIÓN EN EL LIBRO DE ALZAS DE ACTIVO FIJOS. EN EL FOLIO NO. 00004 APARECEN LOS BIENES 0032297D, 0032297E, 00322980, 00322982 Y 00322984, REGISTRADOS COMO ARCHIVO METÁLICO DE CUATRO GAVETAS, COLOR VERDE.

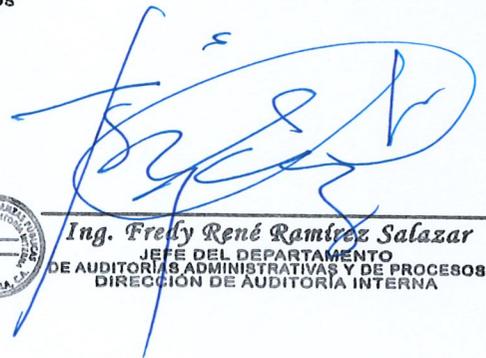

Ciudad. Bárbara Roxana Morón Abadío de Oizoy
 Auditor Interno de Auditorías
 Administrativas y de Procesos
 Dirección de Auditoría Interna
 Ministerio de Finanzas Públicas


Ciudad. Mayra Cecilia Cantó López de Gramajo
 Auditor Interno de Auditorías
 Administrativas y de Procesos
 Dirección de Auditoría Interna
 Ministerio de Finanzas Públicas




Lic. Alberto Stanley Mc. Nish Lewing
 SUBJEFE DEL DEPARTAMENTO
 DE AUDITORÍAS ADMINISTRATIVAS Y DE PROCESOS
 DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA




Ing. Fredy René Ramírez Salazar
 JEFE DEL DEPARTAMENTO
 DE AUDITORÍAS ADMINISTRATIVAS Y DE PROCESOS
 DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

Iniciales	Fecha
BRMA / MLCL	9/08/2023
ASML	10/08/2023

DEPENDENCIA: DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS

CÓDIGO DE AUDITORÍA INTERNA -CAI-: 00033

AUDITORÍA OPERATIVA

RIESGO: PÉRDIDA DE BIENES, ASIGNADOS AL PERSONAL EN TARJETA DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS Y RESGUARDO DE BIENES

PERÍODO DE EVALUACIÓN: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

PERÍODO DE EJECUCIÓN DE LA AUDITORÍA: DEL 02 DE MAYO AL 16 DE AGOSTO DE 2023

**ANEXO 2
DESACTUALIZACIÓN EN TARJETAS DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS Y RESGUARDO DE BIENES SEGÚN REVISIÓN FÍSICA Y DOCUMENTAL**

**WILDER ELADIO FLORES ESCAMILLA
RESGUARDO DE BIENES 000000148569**

No.	No. DE BIEN	DESCRIPCIÓN SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	DESCRIPCIÓN Y/O VERIFICACIÓN FÍSICA	DESCRIPCIÓN EN TARJETAS DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS	COMENTARIO DE LOS RESPONSABLES	COMENTARIO DE LA AUDITORÍA	RECOMENDACIÓN
1	0029207A	COMPUTADORA DE ESCRITORIO DESCRIPCION COMPUTADORA DE ESCRITORIO (CPU) 3RD GENT INTEL CORE I7-3770, PROCESADOR (8MB, 3.4GHZ), W/D4000 GRAFHICS, MEMORIA 4GB, NON-ECC, 1600MHZ DDR3, 2 DIMM, DISCO DURO DE 500GB , 2.5.3.0GB/S SATA WITH 16MB, QUEMADORA 8X SLIMLINE DVD+/-RW, TARJETA DE SONIDO INTEGRADA, TARJETA, TARJETA DE RED LAN ETHERNET 10/100/1000, TARJETA DE VIDEO 1GB AMD RADEON HD 7420 IP, W/VGA, SISTEMA OPERTAIVO EMRP WINDOWS 7 PROFESIONAL, MEDIA 64-BIT, COLOR NEGRO - MARCA DELL- MODELO OPTIPLEX 7010- NO. SERIE 5R38GX1- NO. INVENTARIO ANTERIOR DRH-4132-	MODELO D05D	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: W/HD4000 GRAFHICS	La Dirección de Recursos Humanos a través de OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, se pronunció en referencia al Oficio de Notificación No.: UDAI-001-2023, respecto a la Deficiencia establecida, indicando lo siguiente: "...En factura no hace referencia al modelo D05D, y con la descripción no brinda información detallada del bien, ver factura 10741. En la factura indica MODELO OPTIPLEX 7010"	Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Se observó que la descripción contenida en la factura cambiaría No. D 10741 y la FORMA 1-H SERIE C No. 279427 (ambos documentos de fecha 21/06/2013) no indican el dato de graphics, (diferencia determinada en la inconsistencia). En tal virtud, los argumentos escritos y pruebas de descargo presentados no son suficientes para desvanecer la inconsistencia determinada. Por lo cual queda Confirmada .	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes del bien No. 0029207A, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la hoja de especificaciones técnicas del bien y/o documento que corresponda, se deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan.

0854
0874

No.	No. DE BIEN	DESCRIPCIÓN SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	DESCRIPCIÓN Y/O VERIFICACIÓN FÍSICA	DESCRIPCIÓN EN TARJETAS DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS	COMENTARIO DE LOS RESPONSABLES	COMENTARIO DE LA AUDITORÍA	RECOMENDACIÓN
2	002920B6	MONITOR DESCRIPCION MONITOR 18.5 INCHW, 18.5 INCH VIS, WIDESCREEN VGA, COLOR NEGRO- MARCA DELL- MODELO E1912H- NO. SERIE CN-0R16JC-72872-34J-EW1M- NO. INVENTARIO ANTERIOR DR-4139-	MODELO E1912HF	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: VIDESCREEN	La Dirección de Recursos Humanos a través de OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, se pronunció en referencia al Oficio de Notificación No.: UDAI-001-2023, respecto a la Deficiencia establecida, indicando lo siguiente: "...En factura el modelo indica el modelo E1912H la letra F no la considera parte del modelo, e indica WIDESCREEN. Ver factura 10741"	Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Se observó que la descripción contenida en la factura cambiaría No. D 10741 y la FORMA 1-H SERIE C No. 279427 (ambos documentos de fecha 21/06/2013) es contradictoria en cuanto al modelo y serie verificado físicamente; toda vez que el modelo verificado físicamente es el E1912HF y la serie es CN-0R16JC-72872-34J-EW1M; no obstante, los documentos en mención describen "...MODELO E SERIES E1912H..". Asimismo, no se atendió la diferencia señalada entre la Tarjeta de Responsabilidad de Activos Fijos y el Resguardo de Bienes del bien No. 002920B6, con relación a la descripción del monitor. En tal virtud, los argumentos escritos y pruebas de descargo presentados no son suficientes para desvanecer la inconsistencia determinada. Por lo cual, queda Confirmada .	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes del bien No. 002920b6, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.
3	00261E3E	MONITOR DESCRIPCION MONITOR 18.5 INCH VIS, WIDESCREEN, COLOR NEGRO- MARCA DELL- MODELO E1912H- NO. SERIE CN0X6M0J7287225DAMJM- NO. INVENTARIO ANTERIOR DRH-3506-	MODELO E1912HF	COMPUTADORA MARCA DELL VOSTRO 230/ST, CC2Q, 2.66GHZ, 2X2GB, 1X250GB, DVD+RW, WIN7PROSPN, CON TECLADO Y MOUSE, MODELO VOSTRO 230/ST, SERIE No. DWG2HQ1, COLOR NEGRO	La Dirección de Recursos Humanos a través de OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, se pronunció en referencia al Oficio de Notificación No.: UDAI-001-2023, respecto a la Deficiencia establecida, indicando lo siguiente: "...En factura física indica Modelo E1912H, y no indica que la letra F sea parte del modelo."	Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023 (Anexo II), la Dirección de Recursos Humanos en el ítem 16 hace referencia a una factura física; no obstante, no indica el número de la misma para validar los datos señalados en la deficiencia de mérito. De acuerdo a los comentarios emitidos por la referida Dirección, se observó que para dar respuesta a la deficiencia, no consideró que la descripción del bien 00261E3E difiere totalmente en la Tarjeta de Responsabilidad de Activos Fijos con lo descrito en el Resguardo de Bienes. En tal virtud, los argumentos escritos presentados no son suficientes para desvanecer la inconsistencia determinada, por lo cual queda Confirmada .	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes del bien No. 00261E3E, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.
4	001E5640	CPU DESCRIPCION COMPUTADORA MARCA DELL VOSTRO 230/ST, C2Q, 2.66GHZ, 2X2GB, 1X250GB, DVD+RW, WIN7PROSPN, CON TECLADO Y MOUSE MARCA DELL DE COLOR NEGRO.- MARCA DELL- MODELO VOSTRO 230. NO. SERIE DWVYQG1-	MODELO D03D	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: MODELO VOSTRO 300, SERIE No. DWXZGQ1	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada .	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan.

No.	No. DE BIEN	DESCRIPCIÓN SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	DESCRIPCIÓN Y/O VERIFICACIÓN FÍSICA	DESCRIPCIÓN EN TARJETAS DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS	COMENTARIO DE LOS RESPONSABLES	COMENTARIO DE LA AUDITORÍA	RECOMENDACIÓN
5	00105E1D	CPU DESCRIPCION CPU MARCA DELL, MODELO OPTIPLEX 755/T, CON PROCESADOR INTEL CORE 2 DUO E6600, 2.66 GHZ, 4MB CACHE O SIMILIAR, BUS FRONTAL 1066MHZ, MEMORIA RAM INSTALADA 1 GB NON ECC DDR2 SDRAM 667MHZ, CON CAPACIDAD PARA DUPLICAR LA MEMORIA INSTALADA AGREGANDO MODULOS DE MEMORIA AL MOTHERBOARD, FLOPPY DRIVE 1.44MB 3.5", DISCO DURO 1X160GB INTERNO SATA, PUERTOS 1 PARALELO, 6 USB V.2.0, 1 SERIAL MULTIMEDIA LECTOR DE CD 24X24 CDRW/DVD, SISTEMA OPERATIVO WINDOWS XP PROFESIONAL ESPAÑOL, SERIE NO. BW4WCG1, COLOR NEGRO;- MARCADELL-MODELO OPTIPLEX 755/T- NO. SERIE BW4WCG1- NO. INVENTARIO ANTERIOR DRH-2675-	MODELO DCSM	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan.
6	00105E0F	CPU DESCRIPCION CPU MARCA DELL, MODELO OPTIPLEX 755/T, CON PROCESADOR INTEL CORE 2 DUO E6600, 2.66 GHZ, 4MB CACHE O SIMILIAR, BUS FRONTAL 1066MHZ, MEMORIA RAM INSTALADA 1 GB NON ECC DDR2 SDRAM 667MHZ, CON CAPACIDAD PARA DUPLICAR LA MEMORIA INSTALADA AGREGANDO MODULOS DE MEMORIA AL MOTHERBOARD, FLOPPY DRIVE 1.44MB 3.5", DISCO DURO 1X160GB INTERNO SATA, PUERTOS 1 PARALELO, 6 USB V.2.0, 1 SERIAL MULTIMEDIA LECTOR DE CD 24X24 CDRW/DVD, SISTEMA OPERATIVO WINDOWS XP PROFESIONAL ESPAÑOL, SERIE NO. 8T4WCG1, COLOR NEGRO.-- MARCADELL-MODELO OPTIPLEX 755/T- NO. SERIE 8T4WCG1- NO. INVENTARIO ANTERIOR DRH-2672-	MODELO DCNE1F	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan.
7	00105E0B	CPU DESCRIPCION CPU MARCA DELL, MODELO OPTIPLEX 755/T, CON PROCESADOR INTEL CORE 2 DUO E6600, 2.66 GHZ, 4MB CACHE O SIMILIAR, BUS FRONTAL 1066MHZ, MEMORIA RAM INSTALADA 1 GB NON ECC DDR2 SDRAM 667MHZ, CON CAPACIDAD PARA DUPLICAR LA MEMORIA INSTALADA AGREGANDO MODULOS DE MEMORIA AL MOTHERBOARD, FLOPPY DRIVE 1.44MB 3.5", DISCO DURO 1X160GB INTERNO SATA, PUERTOS 1 PARALELO, 6 USB V.2.0, 1 SERIAL MULTIMEDIA LECTOR DE CD 24X24 CDRW/DVD, SISTEMA OPERATIVO WINDOWS XP PROFESIONAL ESPAÑOL, SERIE NO. 4Y4WCG1, COLOR NEGRO.-- MARCA DELL-MODELO OPTIPLEX 755/T- NO. SERIE 4Y4WCG1- NO. INVENTARIO ANTERIOR DRH-2671-	MODELO DCSM	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan.

Handwritten signature and initials in blue ink.

No.	No. DE BIEN	DESCRIPCIÓN SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	DESCRIPCIÓN Y/O VERIFICACIÓN FÍSICA	DESCRIPCIÓN EN TARJETAS DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS	COMENTARIO DE LOS RESPONSABLES	COMENTARIO DE LA AUDITORÍA	RECOMENDACIÓN
8	001E5738	MONITOR DESCRIPCION MONITOR DELL 17 INCH E1709 WIDESCREEEN FLAT PANEL LCD, MARCA DELL, MODELO E1709, SERIE NO. CN0X706H7287213BAYPL.-- MARCADELL- MODELO E1709- NO. SERIECN0X706H7287213BAYPL-	MODELO E1709WF	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.
9	001E564E	CPU DESCRIPCION COMPUTADORA MARCA DELL VOSTRO 230/ST, C2Q, 2.66GHZ, 2X2GB, 1X250GB, DVD+RW, WIN7PROSPN, CON TECLADO Y MOUSE MARCA DELL DE COLOR NEGRO.- MARCA DELL- MODELO VOSTRO 230- NO. SERIE DWX0HQ1-	MODELO D03D	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: MODELO VOSTRO 300	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. .
10	002920C3	MONITOR DESCRIPCION MONITOR 18.5 INCHW, 18.5 INCH VIS, WIDESCREEEN VGA, COLOR NEGRO- MARCA DELL- MODELO E1912H- NO. SERIE CN-OR16JC-72872-34J-F0AM- NO. INVENTARIO ANTERIOR DRH-4141-	MODELO E1912HF, SERIE CN-OR16JC-72872-34J-F0AM	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: VIDESCREEEN, SERIE No. CN-OR16JC-72872-34J-F0AM	La Dirección de Recursos Humanos a través de OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, se pronuncio en referencia al Oficio de Notificación No.: UDAI-001-2023, respecto a la Deficiencia establecida, indicando lo siguiente: "...En factura el modelo indica el modelo E1912H la letra F no la considera parte del modelo, e indica WIDESCREEEM. Ver factura 10741"	Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Se observó que la descripción contenida en la factura cambiaría No. D 10741 y la FORMA 1-H SERIE C No. 279427 (ambos documentos de fecha 21/06/2013) es contradictoria en cuanto al modelo y serie verificado físicamente; toda vez que el modelo verificado físicamente es el E1912HF y la serie es CN-OR16JC-72872-34J-F0AM; no obstante, los documentos en mención describen "...MODELO E SERIES E1912H..". Asimismo, no se atendió la diferencia señalada entre la Tarjeta de Responsabilidad de Activos Fijos y el Resguardo de Bienes del bien No. 002920C3, con relación a la descripción del monitor y el número de serie. En tal virtud, los argumentos escritos y pruebas de descargo presentados no son suficientes para desvanecer la inconsistencia determinada; por lo tanto la deficiencia queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes del bien No. 002920C3, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.

Handwritten signature and initials in blue ink.

Handwritten numbers: 0877, 0877, 0877

No.	No. DE BIEN	DESCRIPCIÓN SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	DESCRIPCIÓN Y/O VERIFICACIÓN FÍSICA	DESCRIPCIÓN EN TARJETAS DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS	COMENTARIO DE LOS RESPONSABLES	COMENTARIO DE LA AUDITORÍA	RECOMENDACIÓN
11	00261EB8	TECLADO DESCRIPCION TECLADO COLOR NEGRO- MARCA DELL- MODELO SK-8120- NO. SERIE CN0KHCC7716162460J8Z- NO. INVENTARIO ANTERIOR DRH-3529-	SERIE CN-0KHCC7-71616-246-0J8Z-A00	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: SERIE No. CN0KCC7716162460J8Z	La Dirección de Recursos Humanos a través de OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, se pronunció en referencia al Oficio de Notificación No.: UDAI-001-2023, respecto a la Deficiencia establecida, indicando lo siguiente: "...En factura física NO tiene A00, ver factura 44951"	Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Se confirmo en la descripción de la factura cambiaria Serie A1 No. 44951 de fecha 17/12/2012, que la serie que le corresponde al teclado del bien No. 00261EB8 es CN0KHCC7716162460J8Z, más no el descrito en el Resguardo de Bienes CN0KCC7716162460J8Z; no obstante, la serie física verificada fue CN-0KHCC7-71616-246-0J8Z-A00; por lo cual dicho dato deberá validarse con la serie especificada en la hoja técnica y/o documento que proceda. En tal virtud, los argumentos escritos y pruebas de descargo presentados no son suficientes para desvanecer la inconsistencia determinada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes del bien No. 00261EB8, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la hoja de especificaciones técnicas del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.
12	0011671B	CPU DESCRIPCION CPU MARCA DELL, MODELO OPTIPLEX 755, SERIE NO. 80MJKH1, INTEL CORE 2 DUO, 2.4GHZ/2.0GB/250GB/DVD+/RW, COLOR NEGRO.-- MARCA DELL- MODELO OPTIPLEX 755- NO. SERIE 80MJKH1-	MODELO DCNE	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada .	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan.
13	0011864F	CPU DESCRIPCION COMPUTADORA PERSONAL (CPU) MARCA DELL, MODELO OPTIPLEX 755, CON PROCESADOR INTEL CORE 2 DUO 266GHZ/1GB/160GB/DVD/CR-RW, SERIE NO. H932JH1, COLOR NEGRO .-- MARCA DELL- MODELO OPTIPLEX 755- NO. SERIE H932JH1-	MODELO DCCY	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada .	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan.
14	00116703	CPU DESCRIPCION CPU MARCA DELL, MODELO OPTIPLEX 755, SERIE NO. FJN6KH1, INTEL CORE 2 DUO, 2.66GHZ/1.0GB/DVD+/RW, COLOR NEGRO.-- MARCA DELL- MODELO OPTIPLEX 755- NO. SERIE FJN6KH1-	MODELO DCNE	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: 2.66GHZ/1.0GB/160GB /DVD+/RW	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada .	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan.
15	0011E21A	TECLADO DESCRIPCION TECLADO ESPAÑOL, USB, MARCA DELL, SIN MODELO, SERIE NO. CN0DJ4157161688G0T7X, COLOR NEGRO.-- MARCA DELL- NO. SERIE CN0DJ4157161688G0T7X-	MODELO SK8115	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada .	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.

0868
0878

No.	No. DE BIEN	DESCRIPCIÓN SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	DESCRIPCIÓN Y/O VERIFICACIÓN FÍSICA	DESCRIPCIÓN EN TARJETAS DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS	COMENTARIO DE LOS RESPONSABLES	COMENTARIO DE LA AUDITORÍA	RECOMENDACIÓN
16	0011877C	TECLADO DESCRIPCION TECLADO ESPAÑOL USB, MARCA DELL, SIN MODELO, SERIE NO. CN0DJ415716168890G0D, COLOR NEGRO.-- MARCA DELL- NO. SERIE CN0DJ415716168890G0D-	MODELO SK8115	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.
17	000DCA84	COMPUTADORA PENTIUM IV DESCRIPCION COMPUTADORA PENTIUM IV PROCESADOR DE DOBLE NUCLEO DE 3.4GHZ 1GB MEMORIA 160GB DISCO, COMBO DVD-CD/RW.- MARCA DELL- MODELO GX620- NO. SERIE 4JDB3C1-	MODELO DCCY	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: CPU PENTIUM D, 3.4GHZ/1GB RAM/80GB/DVD/CD-ROM, MODELO OPTIPLEX GX620	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan.
18	000DD1DC	MONITOR DESCRIPCION MONITOR DE PANTALLA PLANA COLOR NEGRO.- MARCA DELL- MODELO E177FP- NO. SERIE CN0WH31872872699667S-	MODELO E177FPF	IDEM SEGÚN DESCRIPCIÓN FÍSICA	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.
19	001B876E	TECLADO DESCRIPCION TECLADO, MARCA DELL, MODELO SK-8115, SERIE CN-0DJ415-71616-01F-A0L3, COLOR NEGRO.-- MARCADELL- MODELO SK-8115- NO. SERIE CN-0DJ415-71616-01F-A0L3- NO. INVENTARIO ANTERIOR DRH-4500-	SERIE CN0DJ415-71616-01F-0AL3	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.
20	000DC8DE	IMPRESORA DESCRIPCION IMPRESORA LASER BLANCO Y NEGRO MONOCROMATICA, MARCA LEXMARK, MODELO T644DTN, SERIE NO. 790K3V9.-- MARCA LEXMARK- MODELO T644DTN- NO. SERIE 790K3V9-	MODELO T644	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.
21	0011EF57	CPU DESCRIPCION COMPUTADORA PERSONAL, MARCA DELL, MODELO OPTIPLEX 755, SERIE JYMVMH1, CON PROCESADOR INTEL CORE 2 DUO 2.66 GHZ/1GB/250GB/CDRW/DVD, COLOR NEGRO-GRIS.-- MARCA DELL- MODELO OPTIPLEX 755- NO. SERIE JYMVMH1-	MODELO DCNE	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan.

No.	No. DE BIEN	DESCRIPCIÓN SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	DESCRIPCIÓN Y/O VERIFICACIÓN FÍSICA	DESCRIPCIÓN EN TARJETAS DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS	COMENTARIO DE LOS RESPONSABLES	COMENTARIO DE LA AUDITORÍA	RECOMENDACIÓN
22	0011EF45	CPU DESCRIPCION COMPUTADORA PERSONAL, MARCA DELL, MODELO OPTIPLEX 755, SERIE JWMVMH1, CON PROCESADOR INTEL CORE 2 DUO 2.66 GHZ/1GB/250GB/CDRW/DVD, COLOR NEGRO-GRIS.- MARCA DELL- MODELO OPTIPLEX 755- NO. SERIE JWMVMH1-	MODELO DCNE	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan.
23	001E578F	MONITOR DESCRIPCION DELL 17 INCH E1709 WIDESCREEN FLAT PANEL LCD, MONITOR VOSTRO- MARCA DELL- MODELO E1709- NO. SERIE CN0N300H6418012P0RQL-	MODELO E1709WC	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: MONITOR VOSTRO (DESCRIPCIÓN EN RESGUARDO DE BIENES)	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.
24	001E569B	CPU DESCRIPCION COMPUTADORA MARCA DELL VOSTRO 230/ST, C2Q, 2.66GHZ, 2X2GB, 1X250GB, DVD+RW, WIN7PROSPN, CON TECLADO Y MOUSE MARCA DELL DE COLOR NEGRO.- MARCA DELL- MODELO VOSTRO 230- NO. SERIE DWJ3HQ1-	MODELO D03D	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: WIND7PROSPN	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan.
25	00003D10	IMPRESORA DESCRIPCION IMPRESORA, MARACA HEWLETT PACKARD, 840C C/CABLE PARALELO, S/N MX06J1V072- MARACA HEWLETT PACKARD- MODELO C6414A- NO. SERIE MX06J1V072- NO. INVENTARIO ANTERIOR DRH-1832-	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES,	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: MX06JV072 (BIEN QUE YA FUE DESTRUIDO)	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.
26	000CDF1B	UPS DESCRIPCION UNIDAD DE PODER ININTERRUMPIDO (UPS), CON REGULADOR DE VOLTAGE INCORPORADO AUTOMÁTICO, MARCA CDP, MODELO B-UPR706, SERIE NO. 1290393, COLOR NEGRO.- MARCA CDP- MODELO B-UPR706- NO. SERIE 1290393- NO. INVENTARIO ANTERIOR DRH-2496-	SERIE 0603161290393	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.
27	000CE1C6	UPS DESCRIPCION UNIDAD DE PODER ININTERRUMPIDO (UPS), CON REGULADOR DE VOLTAGE INCORPORADO AUTOMÁTICO, MARCA CDP, MODELO B-UPR706, SERIE NO. 1291499, COLOR NEGRO.- MARCA CDP- MODELO B-UPR706- NO. SERIE 1291499- NO. INVENTARIO ANTERIOR DRH-2515-	SERIE 0603161291499	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.

[Handwritten signature and initials]

0870

0860

No.	No. DE BIEN	DESCRIPCIÓN SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	DESCRIPCIÓN Y/O VERIFICACIÓN FÍSICA	DESCRIPCIÓN EN TARJETAS DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS	COMENTARIO DE LOS RESPONSABLES	COMENTARIO DE LA AUDITORÍA	RECOMENDACIÓN
28	00105E08	CPU DESCRIPCION CPU MARCA DELL, MODELO OPTIPLEX 755/T, CON PROCESADOR INTEL CORE 2 DUO E6600, 2.66 GHZ, 4MB CACHE O SIMILIAR, BUS FRONTAL 1066MHZ, MEMORIA RAM INSTALADA 1 GB NON ECC DDR2 SDRAM 667MHZ, CON CAPACIDAD PARA DUPLICAR LA MEMORIA INSTALADA AGREGANDO MODULOS DE MEMORIA AL MOTHERBOARD, FLOPPY DRIVE 1.44MB 3.5", DISCO DURO 1X160GB INTERNO SATA, PUERTOS 1 PARALELO, 6 USB V.2.0, 1 SERIAL MULTIMEDIA LECTOR DE CD 24X24 CDRW/DVD, SISTEMA OPERATIVO WINDOWS XP PROFESIONAL ESPAÑOL, SERIE NO. 4X3WCG1, COLOR NEGRO;- MARCA DELL- MODELO OPTIPLEX 755/T- NO. SERIE 4X3WCG1- NO. INVENTARIO ANTERIOR DRH-2670-	MODELO DCSM	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan.
29	00105E13	CPU DESCRIPCION CPU MARCA DELL, MODELO OPTIPLEX 755/T, CON PROCESADOR INTEL CORE 2 DUO E6600, 2.66 GHZ, 4MB CACHE O SIMILIAR, BUS FRONTAL 1066MHZ, MEMORIA RAM INSTALADA 1 GB NON ECC DDR2 SDRAM 667MHZ, CON CAPACIDAD PARA DUPLICAR LA MEMORIA INSTALADA AGREGANDO MODULOS DE MEMORIA AL MOTHERBOARD, FLOPPY DRIVE 1.44MB 3.5", DISCO DURO 1X160GB INTERNO SATA, PUERTOS 1 PARALELO, 6 USB V.2.0, 1 SERIAL MULTIMEDIA LECTOR DE CD 24X24 CDRW/DVD, SISTEMA OPERATIVO WINDOWS XP PROFESIONAL ESPAÑOL, SERIE NO. 8V4WCG1, COLOR NEGRO;- MARCA DELL- MODELO OPTIPLEX 755/T- NO. SERIE 8V4WCG1- NO. INVENTARIO ANTERIOR DRH-2673-	MODELO DCSM	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan.
30	000DD248	MONITOR DESCRIPCION MONITOR DE PANTALLA PLANA COLOR NEGRO.- MARCA DELL- MODELO E177FP- NO. SERIE CN0WH3187287269959CS-	MODELO E177FPF	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: MONITOR DE PANTALLA PLANA COLOR NEGRO (DESCRIPCIÓN EN RESGUARDO DE BIENES)	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.

0871
0881

No.	No. DE BIEN	DESCRIPCIÓN SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	DESCRIPCIÓN Y/O VERIFICACIÓN FÍSICA	DESCRIPCIÓN EN TARJETAS DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS	COMENTARIO DE LOS RESPONSABLES	COMENTARIO DE LA AUDITORÍA	RECOMENDACIÓN
31	001E032E	COMPUTADORA PORTATIL DESCRIPCION COLOR GRIS Y NEGRO; INCLUYE: MALETIN, AUDIFONOS Y MOUSE OPTICO- MARCA HP- MODELO G4 1064LA- NO. SERIE CNF11158DF- NO. INVENTARIO ANTERIOR DRH-3037-	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES,	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: COLOR GRS	La Dirección de Recursos Humanos a través de OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, se pronunció en referencia al Oficio de Notificación No.: UDAI-001-2023, respecto a la Deficiencia establecida, indicando lo siguiente: "...En factura no indica el color del bien, ver factura 07311"	Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Se observó que la descripción contenida en la factura cambiaria SERIE "D" No. 07311 de fecha 16/05/2011 no señala el color del bien; no obstante, dicha característica se incluyó tanto en la Tarjeta de Responsabilidad de Activos Fijos como en el Resguardo de bienes, presentando diferencia en la escritura. En tal virtud, los argumentos escritos y pruebas de descargo presentados no son suficientes para desvanecer la inconsistencia determinada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes del bien No. 001E032E, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a lo establecido en la hoja de especificaciones técnicas del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones y/o aclaraciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan.
32	0028BC47	UPS DESCRIPCION UPS MARCA TRIPPLITE INTERACTIVE SYSTEM 12 TOMAS CON REGULADOR, MODELO AVR750V, SERIE NO. 2310AD00M806602144 COLOR NEGRO.-- MARCATRIPPLITE- MODELO AVR750U- NO. SERIE 2310AD00M806602144- NO. INVENTARIO ANTERIOR DRH-3790-	MODELO AVR750U	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos a través de OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, se pronunció en referencia al Oficio de Notificación No.: UDAI-001-2023, respecto a la Deficiencia establecida, indicando lo siguiente: "...Modelo AVR750U, en resguardo y físicamente tiene la misma descripción, se adjunta copia del resguardo"	Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: No se desvanece la inconsistencia, en virtud que no se tuvo a la vista el documento origen que contiene la descripción del bien. Por lo tanto, la deficiencia queda Confirmada .	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes del bien No. 0028BC47, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la validación del modelo con el documento origen, deberán hacerse las modificaciones y/o razonamientos correspondientes, considerando el dato físico encontrado.
33	0011876D	TECLADO DESCRIPCION TECLADO ESPAÑOL, USB, MARCA DELL, SIN MODELO, SERIE NO. CN0DJ4157161686D0DS5, COLOR NEGRO.-- MARCA DELL- NO. SERIE CN0DJ4157161686D0DS5-	MODELO SK8115	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada .	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.
34	0011863B	CPU DESCRIPCION COMPUTADORA PERSONAL (CPU), MARCA DELL, MODELO OPTIPLEX 755, CON PROCESADOR INTEL CORE 2 DUO 266GHZ/1GB/160GB/DVD/CR-RW, SERIE NO. GDRCJH1, COLOR NEGRO.-- MARCA DELL- MODELO OPTIPLEX 755- NO. SERIE GCRCJH1-	MODELO DCCY	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: SERIE No. GCRCJH1	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada .	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan.
35	002F1248	MONITOR DESCRIPCION Monitor marca Dell E2314H de 23" pantalla plana de cristal liquido, color negro, Libro L2 11747, folio 155- MARCA DELL- MODELO E2314H- NO. SERIE CN0VYTW57287242OANKL-	MODELO E2314HF	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada .	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.

No.	No. DE BIEN	DESCRIPCIÓN SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	DESCRIPCIÓN Y/O VERIFICACIÓN FÍSICA	DESCRIPCIÓN EN TARJETAS DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS	COMENTARIO DE LOS RESPONSABLES	COMENTARIO DE LA AUDITORÍA	RECOMENDACIÓN
36	001E578C	MONITOR DESCRIPCION DELL 17 INCH E1709 WIDESCREEN FLAT PANEL LCD, MONITOR VOSTRO- MARCA DELL- MODELO E1709- NO. SERIE CN0N300H6418012P0RTL-	MODELO E1709WC	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: MONITOR VOSTRO (DESCRIPCIÓN EN RESGUARDO DE BIENES)	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.
37	002E42B0	UPS DESCRIPCION UNIDAD DE PODER ININTERRUMPIDO (UPS), TIPO TORRE; CAPACIDAD DE CARGA: 1000 VOLTIAMPERIO, CAPACIDAD DE SUPRESIÓN DE EQUIPOS NO MENOR DE 510 JOULES; TIEMPO MÍNIMO DE RESPALDO DE BATERÍA 5 MINUTOS, TIEMPO MÁXIMO DE RESPALDO DE BATERIA 12 MINUTOS, VOLTAJE NOMINAL DE ENTRADA 110/120 VAC; RANGO DE TOLERANCIA NO MAYOR AL 5%, TIPO DE ALARMA AUDIBLE NO. DE SALIDA DE TOMA CORRIENTES 6, MARCA CDP, MODELO B-SMART 1108G, SERIE NO. 140409-0410897, COLOR NEGRO.- - MARCA CDP- MODELO B-Smart 1108G - NO. SERIE 140409-0410897-	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES,	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: VOLTAJE NOMINAL DE ENTRADA 110/112	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.
38	001B876C	CPU DESCRIPCION CPU MARCA DELL, MODELO OPTIPLEX 780, SERIE NO. 4BYL7M1, COLOR NEGRO.- MARCA DELL- MODELO OPTIPLEX 780- NO. SERIE 4BYL7M1- NO. INVENTARIO ANTERIOR PAMMFP-100-	MODELO DCNE1F, SERIE 48YL7M1. CON ACTA NÚMERO 026-2023 FUE DESTRUIDO EL BIEN No. 001B873F Y NÚMERO DE SERIE 4BYL7M1	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan.
39	0011CB96	MONITOR DESCRIPCION MONITOR PANTALLA PLANA DE 17" COLOR NEGRO- MARCA DELL- MODELO E178FPB- NO. SERIE CN0G248H7426188B04EA-	SERIE CN0G248H7426188B04EA-A00	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: MONITOR FLAT PANEL, MODELO E17FPB	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.
40	001CE2B0	CPU DESCRIPCION COMPUTADORA PERSONAL PROCESADOR INTEL CORE 2 DUO E7500 2.93GHZ/2GB/160GB/DVD+-RW, COLOR NEGRO.- MARCA DELL- MODELO OPTIPLEX 780- NO. SERIE 94FP3P1-	MODELO DCNE1F	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan.

Handwritten signatures and initials in blue ink on the right margin.

0873
0885

No.	No. DE BIEN	DESCRIPCIÓN SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	DESCRIPCIÓN Y/O VERIFICACIÓN FÍSICA	DESCRIPCIÓN EN TARJETAS DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS	COMENTARIO DE LOS RESPONSABLES	COMENTARIO DE LA AUDITORÍA	RECOMENDACIÓN
41	00105E21	CPU DESCRIPCION CON PROCESADOR INTEL CORE 2 DUO E6600, 2.66GHZ, 4MB CACHE O SIMILAR, BUS FRONTAL 1066MHZ, MEMORIA RAM INSTALADA 1GB NON ECC DDR2 SDRAM 667MHZ, CON CAPACIDAD PARA DUPLICAR LA MEMORIA AL MOTHERBOARD, FLOPPY DRIVE 1.44MB 3.5", DISCO DURO 1X160GB INTERNO SATA, PUERTOS 1 PARALELO, 6 USB V.2.0, 1 SERIAL MULTIMEDIA LECTOR DE CD 24X24 CDRW/DVD, SISTEMA OPERATIVO WINDOWS XP PROFESIOANL ESPAÑOL, COLOR NEGRO-MARCA DELL- MODELO OPTIPLEX 755/T- NO. SERIE CT4WCG1- NO. INVENTARIO ANTERIOR DRH-2676-	MODELO DCSM	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: PROFESIONAL	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan.
42	00105F62	TECLADO DESCRIPCION ENHANCED ESPAÑOL COLOR NEGRO- MARCA DELL- MODELO SK-8115- NO. SERIE CN-0DJ415-71616-849-1CC0- NO. INVENTARIO ANTERIOR DRH-2696-	SERIE CN-0DJ415-71616-849-1CC0	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.
43	001B8772	CPU DESCRIPCION CPU MARCA DELL, MODELO OPTIPLEX 780, SERIE NO. 67YL7M1, COLOR NEGRO.- MARCA DELL- MODELO OPTIPLEX 780- NO. SERIE 67YL7M1- NO. INVENTARIO ANTERIOR PAMMF0-068-	MODELO DCNE1F	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan.
44	001E5742	MONITOR DESCRIPCION DELL 17 INCH E1709 WIDESCREEN FLAT PANEL LCD, MONITOR VOSTRO- MARCA DELL- MODELO E1709- NO. SERIE CN0X706H7287213BAJEL-	MODELO E1709WF	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: FLTA PANEL	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.
45	001E564B	CPU DESCRIPCION COMPUTADORA MARCA DELL VOSTRO 230/ST, C2Q, 2.66GHZ, 2X2GB, 1X250GB, DVD+RW, WIN7PROSPN, CON TECLADO Y MOUSE MARCA DELL DE COLOR NEGRO.- MARCA DELL- MODELO VOSTRO 230- NO. SERIE DWXXGQ1-	MODELO D03D	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: MODELO VOSTRO 300	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan.

0874
0884

No.	No. DE BIEN	DESCRIPCIÓN SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	DESCRIPCIÓN Y/O VERIFICACIÓN FÍSICA	DESCRIPCIÓN EN TARJETAS DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS	COMENTARIO DE LOS RESPONSABLES	COMENTARIO DE LA AUDITORÍA	RECOMENDACIÓN
46	000DD24E	MONITOR DESCRIPCION MONITOR DE PANTALLA PLANA COLOR NEGRO.- MARCA DELL- MODELO E177FP- NO. SERIE CN0FJ181641806982PRL-	MODELO E177FPC	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.
47	00105DF0	CPU DESCRIPCION CON PROCESADOR INTEL CORE 2 DUO E6600, 2.66GHZ, 4MB CACHE O SIMILAR, BUS FRONTAL 1066MHZ, MEMORIA RAM INSTALADA 1GB NON ECC DDR2 SDRAM 667MHZ, CON CAPACIDAD PARA DUPLICAR LA MEMORIA AL MOTHERBOARD, FLOPPY DRIVE 1.44MB 3.5", DISCO DURO 1X160GB INTERNO SATA, PUERTOS 1 PARALELO, 6 USB V.2.0, 1 SERIAL MULTIMEDIA LECTOR DE CD 24X24 CDRW/DVD, SISTEMA OPERATIVO WINDOWS XP PROFESIOANL ESPAÑOL, COLOR NEGRO-MARCA DELL- MODELO OPTIPLEX 755/T- NO. SERIE 1T4WCG1- NO. INVENTARIO ANTERIOR DRH-2664-	MODELO DCSM	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: PROFESIONAL	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan.
48	002F120F	CPU DESCRIPCION CPU marca Dell modelo Optiplex 7010 Torre, Procesador Intel core i5 de 3.20Ghz, memoria RAM de 4 Gb, tipo de memoria RAM ddr3, capacidad disco duro de 500 gigabyte, puertos USB 3.0 4, puertos USB 2.0 6, tipo de chasis torre, sistema operativo Microsoft Windows 8 profesional, color negro, Libro L2 11747, folio 154- MARCA DELL- MODELO Optiplex 7010- NO. SERIE 8JPDV12-	MODELO D09M	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: GIGABAYTE	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan.
49	00118649	CPU DESCRIPCION CPU CON PROCESADOR CORE 2 DUO DE 2.66GHZ/1GB/160/DVD-CDRW, COLOR NEGRO- MARCA DELL- MODELO OPTIPLEX 755- NO. SERIE H732JH1-	MODELO DCCY	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: CON PROCESADOR INTEL CORE 2 DUO 266GHZ/1GB/160GB/DVD/CR-RW	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan.
50	002F121A	CPU DESCRIPCION CPU marca Dell modelo Optiplex 7010 Torre, Procesador Intel core i5 de 3.20Ghz, memoria RAM de 4 Gb, tipo de memoria RAM ddr3, capacidad disco duro de 500 gigabyte, puertos USB 3.0 4, puertos USB 2.0 6, tipo de chasis torre, sistema operativo Microsoft Windows 8 profesional, color negro, Libro L2 11747, folio 154- MARCA DELL- MODELO Optiplex 7010- NO. SERIE 8JLCV12-	MODELO D09M	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: GIGABAYTE	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan.

0875
 0885

No.	No. DE BIEN	DESCRIPCIÓN SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	DESCRIPCIÓN Y/O VERIFICACIÓN FÍSICA	DESCRIPCIÓN EN TARJETAS DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS	COMENTARIO DE LOS RESPONSABLES	COMENTARIO DE LA AUDITORÍA	RECOMENDACIÓN
51	0011671E	CPU DESCRIPCION CPU INTEL CORE 2 DUO, 2.4GHZ/2.0GB/250GB/DVD+/-RW, COLOR NEGRO-GRIS.- MARCA DELL- MODELO OPTIPLEX 755- NO. SERIE 82MJKH1-	MODELO DCNE	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan.
52	0029209F	MONITOR DESCRIPCION MONITOR 18.5 INCHW, 18.5 INCH VIS, WIDESCREEN VGA, COLOR NEGRO- MARCA DELL- MODELO E1912H- NO. SERIE CN-0R16JC-72872-34J-EVGM- NO. INVENTARIO ANTERIOR DRH-4136-	MODELO E1912HF	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos a través de OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, se pronunció en referencia al Oficio de Notificación No.: UDAI-001-2023, respecto a la Deficiencia establecida, indicando lo siguiente: "...Hace referencia a que en el resguardo esta malo, pero está bien porque en la factura y registros internos en el modelo no hace referencia a la F, ver factura 10741"	Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Se observó que la descripción contenida en la factura cambiaria No. D 10741 y la FORMA 1-H SERIE C No. 279427 (ambos documentos de fecha 21/06/2013) es contradictoria en cuanto al modelo y serie verificado físicamente; toda vez que el modelo verificado físicamente es el E1912HF y la serie es CN-0R16JC-72872-34J-EVGM; no obstante, los documentos en mención describen "...MODELO E SERIES E1912H..". En tal virtud, los argumentos escritos y pruebas de descargo presentados no son suficientes para desvanecer la inconsistencia determinada. Por lo tanto, la deficiencia queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes del bien No. 0029209F, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Deberá verificarse lo establecido en la hoja de especificaciones técnicas del bien y/o documento que corresponda, para proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan, debiendo considerar el dato encontrado físicamente.
53	00291FE5	COMPUTADORA DE ESCRITORIO DESCRIPCION COMPUTADORA DE ESCRITORIO (CPU) 3RD GENT INTEL CORE I7-3770, PROCESADOR (8MB, 3.4GHZ), W/D4000 GRAFHICS, MEMORIA 4GB, NON-ECC, 1600MHZ DDR3, 2 DIMM, DISCO DURO DE 500GB , 2.5.3.0GB/S SATA WITH 16MB, QUEMADORA 8X SLIMLINE DVD+/-RW, TARJETA DE SONIDO INTEGRADA, TARJETA, TARJETA DE RED LAN ETHERNET 10/100/1000, TARJETA DE VIDEO 1GB AMD RADEON HD 7420 IP, W/VGA, SISTEMA OPERTAIVO EMRP WINDOWS 7 PROFESIONAL, MEDIA 64-BIT, COLOR NEGRO - MARCA DELL- MODELO OPTIPLEX 7010- NO. SERIE 5R35GX1- NO. INVENTARIO ANTERIOR DRH-4129-	MODELO D05D	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: W/HD4000 GRAFHICS	La Dirección de Recursos Humanos a través de OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, se pronunció en referencia al Oficio de Notificación No.: UDAI-001-2023, respecto a la Deficiencia establecida, indicando lo siguiente: "...En factura el modelo indica el modelo E191H la letra F no la considera parte del modelo, e indica WIDESCREEM. Ver factura 10741"	Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Se observó que la descripción contenida en la factura cambiaria No. D 10741 y la FORMA 1-H SERIE C No. 279427 (ambos documentos de fecha 21/06/2013) no indican el dato de Graphics, (diferencia determinada en la inconsistencia). En tal virtud, los argumentos escritos y pruebas de descargo presentados no son suficientes para desvanecer la inconsistencia determinada. Por lo tanto, la deficiencia queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes del bien No. 00291FE5, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la hoja de especificaciones técnicas del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan.



~~0886~~
0876

No.	No. DE BIEN	DESCRIPCIÓN SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	DESCRIPCIÓN Y/O VERIFICACIÓN FÍSICA	DESCRIPCIÓN EN TARJETAS DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS	COMENTARIO DE LOS RESPONSABLES	COMENTARIO DE LA AUDITORÍA	RECOMENDACIÓN
54	00261E82	TECLADO DESCRIPCION TECLADO COLOR NEGRO- MARCA DELL- MODELO SK-8120- NO. SERIE CN0KHCC77161627D0A13- NO. INVENTARIO ANTERIOR DRH-3520-	SERIE CN-0KHCC7-71616-27D-0A13-A00	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos a través de OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, se pronunció en referencia al Oficio de Notificación No.: UDAI-001-2023, respecto a la Deficiencia establecida, indicando lo siguiente: "...En factura física NO tiene A00, ver factura 44951"	Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Se confirmo en la descripción de la factura cambiaria Serie A1 No. 44951 de fecha 17/12/2012, que la serie que le corresponde al teclado del bien No. 00261E82 es CN0KHCC77161627D0A13; no obstante, la serie física verificada fue CN-0KHCC7-71616-27D-0A13-A00; por lo cual dicho dato deberá validarse con la serie especificada en la hoja técnica y/o documento que proceda. En tal virtud, los argumentos escritos y pruebas de descargo presentados no son suficientes para desvanecer la inconsistencia determinada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes del bien No. 00261E82, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la hoja de especificaciones técnicas del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.
55	00261E44	MONITOR DESCRIPCION MONITOR 18.5 INCH VIS, WIDESCREEN, COLOR NEGRO- MARCA DELL- MODELO E1912H- NO. SERIE CN0X6M0J7287225DAJVM- NO. INVENTARIO ANTERIOR DRH-3508-	MODELO E1912HF	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: V15, WINDESCREEN	La Dirección de Recursos Humanos a través de OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, se pronunció en referencia al Oficio de Notificación No.: UDAI-001-2023, respecto a la Deficiencia establecida, indicando lo siguiente: "...En factura física indica Modelo E1912H, y no indica que la letra F sea parte del modelo."	Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023 (Anexo II), la Dirección de Recursos Humanos en el ítem 19 hace referencia a una factura física; no obstante, no indica el número de la misma para validar los datos señalados en la deficiencia de mérito. De acuerdo a los comentarios emitidos por la referida Dirección, se observó que, para dar respuesta a la deficiencia, no considero lo establecido en la misma, toda vez que únicamente hace referencia a que en la factura física no está consignada la letra F. Asimismo, no se atendió la diferencia señalada (número de serie y a la descripción del monitor) entre la Tarjeta de Responsabilidad de Activo Fijo y el Resguardo de Bienes, correspondiente al bien No. 00261E44. En tal virtud, los argumentos escritos presentados no son suficientes para desvanecer la inconsistencia determinada. Por lo tanto, queda Confirmada .	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes del bien No. 00261E44, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.
56	00261E5F	MONITOR DESCRIPCION MONITOR 18.5 INCH VIS, WIDESCREEN, COLOR NEGRO- MARCA DELL- MODELO E1912H- NO. SERIE CN0X6M0J7287225DAKNM- NO. INVENTARIO ANTERIOR DRH-3514-	MODELO 1912HF	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: V15 WINDESCREEN, SERIE No. CN0X0M0J7287225DAKNM	La Dirección de Recursos Humanos a través de OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, se pronunció en referencia al Oficio de Notificación No.: UDAI-001-2023, respecto a la Deficiencia establecida, indicando lo siguiente: "...En factura física indica Modelo E1912H, y no indica que la letra F sea parte del modelo."	Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023 (Anexo II), la Dirección de Recursos Humanos en el ítem 17 hace referencia a una factura física; no obstante, no indica el número de la misma para validar los datos señalados en la deficiencia de mérito. De acuerdo a los comentarios emitidos por la referida Dirección, se observó que, para dar respuesta a la deficiencia, no considero lo establecido en la misma, toda vez que únicamente hace referencia a que en la factura física no está consignada la letra F. Asimismo, no se atendió la diferencia señalada (número de serie y a la descripción del monitor) entre la Tarjeta de Responsabilidad de Activo Fijo y el Resguardo de Bienes, correspondiente al bien No. 00261E5F. En tal virtud, los argumentos escritos presentados no son suficientes para desvanecer la inconsistencia determinada. Por lo tanto, queda Confirmada .	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes del bien No. 00261E5F, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.



0877
0877

No.	No. DE BIEN	DESCRIPCIÓN SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	DESCRIPCIÓN Y/O VERIFICACIÓN FÍSICA	DESCRIPCIÓN EN TARJETAS DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS	COMENTARIO DE LOS RESPONSABLES	COMENTARIO DE LA AUDITORÍA	RECOMENDACIÓN
57	00261E25	CPU DESCRIPCION CPU CON PROCESADOR CORE I7 DE 3.4GHZ, 4GB DE MEMORIA, DISCO DURO 500GB TARJETA DE VIDEO DE 1GB AMD RADEON HD 7470, WINDOWS 7 PROFESIONAL, NO MEDIA, 64-BIT ESPAÑOL, COLOR NEGRO- MARCA DELL- MODELO OPTIPLEX 9010D- NO. SERIE C3MRTV1- NO. INVENTARIO ANTERIOR DRH-3502-	MODELO D05D	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos a través de OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, se pronunció en referencia al Oficio de Notificación No.: UDAI-001-2023, respecto a la Deficiencia establecida, indicando lo siguiente: "...En factura indica que el Modelo es Optiplex, 9010D y no hace referencia a que el Modelo sea D05D. Ver factura 44951"	Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Se observó que la descripción del modelo del CPU contenida en la factura cambiaría Serie A1 No. 44951 de fecha 17/12/2012, es Optiplex 9010D, por lo tanto la deficiencia queda Desvanecida .	
58	00261EAF	TECLADO DESCRIPCION TECLADO COLOR NEGRO- MARCA DELL- MODELO SK-8120- NO. SERIE CN0KHCC771616246003G- NO. INVENTARIO ANTERIOR DRH-3526-	SERIE CN-0KHCC7-71616-246-003G-A00	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos a través de OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, se pronunció en referencia al Oficio de Notificación No.: UDAI-001-2023, respecto a la Deficiencia establecida, indicando lo siguiente: "...En factura física NO tiene A00, ver factura 44951"	Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Se confirmo en la descripción de la factura cambiaría Serie A1 No. 44951 de fecha 17/12/2012, que la serie que le corresponde al teclado del bien No. 00261EAF es CN0KHCC771616246003G; no obstante, la serie física verificada fue CN-0KHCC7-71616-246-003G-A00; por lo cual dicho dato deberá validarse con la serie especificada en la hoja técnica y/o documento que proceda. En tal virtud, los argumentos escritos y pruebas de descargo presentados no son suficientes para desvanecer la inconsistencia determinada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes del bien No. 00261EAF, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la hoja de especificaciones técnicas del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.
59	002920AA	MONITOR DESCRIPCION MONITOR 18.5 INCHW, 18.5 INCH VIS, WIDESCREEEN VGA, COLOR NEGRO- MARCA DELL- MODELO E1912H- NO. SERIE CN-0R16JC-72872-34J-EVNM- NO. INVENTARIO ANTERIOR DRH-4137-	MODELO E1912HF	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos a través de OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, se pronunció en referencia al Oficio de Notificación No.: UDAI-001-2023, respecto a la Deficiencia establecida, indicando lo siguiente: "...En el resguardo y tarjeta de responsabilidad esta conforme a la factura 10741 el cual no indica la letra F, se adjunta fotocopia"	Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Se observó que la descripción contenida en la factura cambiaría No. D 10741 y la FORMA 1-H SERIE C No. 279427 (ambos documentos de fecha 21/06/2013) es contradictoria en cuanto al modelo y serie verificado físicamente; toda vez que el modelo verificado físicamente es el E1912HF y la serie es CN-0R16JC-72872-34J-EVNM; no obstante, los documentos en mención describen "...MODELO E SERIES E1912H..". En tal virtud, los argumentos escritos y pruebas de descargo presentados no son suficientes para desvanecer la inconsistencia determinada. Por lo tanto, queda Confirmada .	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes del bien No. 002920AA, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Deberá verificarse lo establecido en la hoja de especificaciones técnicas del bien y/o documento que corresponda, para proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan, debiendo considerar el dato encontrado físicamente.

0878
0878

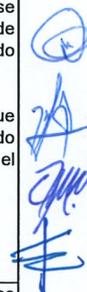
No.	No. DE BIEN	DESCRIPCIÓN SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	DESCRIPCIÓN Y/O VERIFICACIÓN FÍSICA	DESCRIPCIÓN EN TARJETAS DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS	COMENTARIO DE LOS RESPONSABLES	COMENTARIO DE LA AUDITORÍA	RECOMENDACIÓN
60	00291FEF	COMPUTADORA DE ESCRITORIO DESCRIPCION COMPUTADORA DE ESCRITORIO (CPU) 3RD GENT INTEL CORE I7-3770, PROCESADOR (8MB, 3.4GHZ), W/D4000 GRAFHICS, MEMORIA 4GB, NON-ECC, 1600MHZ DDR3, 2 DIMM, DISCO DURO DE 500GB , 2.5.3.0GB/S SATA WITH 16MB, QUEMADORA 8X SLIMLINE DVD+/-RW, TARJETA DE SONIDO INTEGRADA, TARJETA, TARJETA DE RED LAN ETHERNET 10/100/1000, TARJETA DE VIDEO 1GB AMD RADEON HD 7420 IP, W/VGA, SISTEMA OPERTAIVO EMRP WINDOWS 7 PROFESIONAL, MEDIA 64-BIT, COLOR NEGRO - MARCA DELL- MODELO OPTIPLEX 7010- NO. SERIE 5R36GX1- NO. INVENTARIO ANTERIOR DRH-4130-	MODELO D05D	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: W/HD4000 GRAFHICS	La Dirección de Recursos Humanos a través de OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, se pronunció en referencia al Oficio de Notificación No.: UDAI-001-2023, respecto a la Deficiencia establecida, indicando lo siguiente: "...En factura el modelo indica el modelo E191H la letra F no la considera parte del modelo, e indica WIDESCREEM. Ver factura 10741"	Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Se observó que la descripción contenida en la factura cambiaría No. D 10741 y la FORMA 1-H SERIE C No. 279427 (ambos documentos de fecha 21/06/2013) no indican el dato de Grafhics, (diferencia determinada en la inconsistencia). En tal virtud, los argumentos escritos y pruebas de descargo presentados no son suficientes para desvanecer la inconsistencia determinada. Por lo tanto, queda Confirmada .	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes del bien No. 00291FEF, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la hoja de especificaciones técnicas del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan.
61	0011CB97	CPU DESCRIPCION CPU PROCESADOR INTEL CORE 2 DUO 2.6 GHZ /1.0GB/250GB/CDRW/DVD, COLOR GRIS- NERGO.- MARCA DELL- MODELO OPTIPLEX 755- NO. SERIE 8J25KH1-	MODELO DCNE	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: DUO 3.0GHZ	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada .	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan.
62	001B875B	MONITOR DESCRIPCION PANATALLA PLANA, COLOR NEGRO- MARCA DELL- MODELO E190SF- NO. SERIE CN-OH329N-72872-031-43NI- NO. INVENTARIO ANTERIOR PAMMFP-055-	SERIE CN-OH329N-72872-031-43NI	IDEM SEGÚN DESCRIPCIÓN FÍSICA	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada .	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.
63	000DD22B	MONITOR DESCRIPCION MONITOR DE PANTALLA PLANA COLOR NEGRO.- MARCA DELL- MODELO E177FP- NO. SERIE CN0FJ1816418069F0BKC-	MODELO E177FPC	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: MODELO E177FPC	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada .	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.

0879
0889

No.	No. DE BIEN	DESCRIPCIÓN SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	DESCRIPCIÓN Y/O VERIFICACIÓN FÍSICA	DESCRIPCIÓN EN TARJETAS DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS	COMENTARIO DE LOS RESPONSABLES	COMENTARIO DE LA AUDITORÍA	RECOMENDACIÓN
64	002920BC	MONITOR DESCRIPCION MONITOR 18.5 INCHW, 18.5 INCH VIS, WIDESCREEN VGA, COLOR NEGRO- MARCA DELL- MODELO E1912H- NO. SERIE CN-0R16JC-72872-34J-EW0M- NO. INVENTARIO ANTERIOR DRH-4140-	MODELO E1912HF	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: MODELO E1912H	La Dirección de Recursos Humanos a través de OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, se pronunció en referencia al Oficio de Notificación No.: UDAI-001-2023, respecto a la Deficiencia establecida, indicando lo siguiente: "...En factura el modelo indica el modelo E1912H la letra F no la considera parte del modelo, e indica WIDESCREEEM. Ver factura 10741"	Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Se observó que la descripción contenida en la factura cambiaría No. D 10741 y la FORMA 1-H SERIE C No. 279427 (ambos documentos de fecha 21/06/2013) es contradictoria en cuanto al modelo y serie verificado físicamente; toda vez que el modelo verificado físicamente es el E1912HF y la serie es CN-0R16JC-72872-34J-EW0M; no obstante, los documentos en mención describen "...MODELO E SERIE E1912H..". En tal virtud, los argumentos escritos y pruebas de descargo presentados no son suficientes para desvanecer la inconsistencia determinada. Por lo tanto, queda Confirmada .	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes del bien No. 002920BC, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.
65	00292080	COMPUTADORA DE ESCRITORIO DESCRIPCION COMPUTADORA DE ESCRITORIO (CPU) 3RD GENT INTEL CORE I7-3770, PROCESADOR (8MB, 3.4GHZ), W/D4000 GRAPHICS, MEMORIA 4GB, NON-ECC, 1600MHZ DDR3, 2 DIMM, DISCO DURO DE 500GB , 2.5.3.0GB/S SATA WITH 16MB, QUEMADORA 8X SLIMLINE DVD+/-RW, TARJETA DE SONIDO INTEGRADA, TARJETA, TARJETA DE RED LAN ETHERNET 10/100/1000, TARJETA DE VIDEO 1GB AMD RADEON HD 7420 IP, W/VGA, SISTEMA OPERATIVO EMRP WINDOWS 7 PROFESIONAL, MEDIA 64-BIT, COLOR NEGRO - MARCA DELL- MODELO OPTIPLEX 7010- NO. SERIE 5R45GX1- NO. INVENTARIO ANTERIOR DRH-4133-	MODELO D05D	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: W/HD4000 GRAPHICS	La Dirección de Recursos Humanos a través de OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, se pronunció en referencia al Oficio de Notificación No.: UDAI-001-2023, respecto a la Deficiencia establecida, indicando lo siguiente: "...En factura no hace referencia al modelo D05D, y con la descripción no brinda información detallada del bien, ver factura 10741. En la factura indica MODELO OPTIPLEX 7010"	Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Se observó que la descripción contenida en la factura cambiaría No. D 10741 y la FORMA 1-H SERIE C No. 279427 (ambos documentos de fecha 21/06/2013) no indican el dato de graphics, (diferencia determinada en la inconsistencia). En tal virtud, los argumentos escritos y pruebas de descargo presentados no son suficientes para desvanecer la inconsistencia determinada. Por lo tanto, queda Confirmada .	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes del bien No. 00292080, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la hoja de especificaciones técnicas del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan.
66	001E5793	MONITOR DESCRIPCION DELL 17 INCH E1709 WIDESCREEN FLAT PANEL LCD, MONITOR VOSTRO- MARCA DELL- MODELO E1709- NO. SERIE CN0N300H6418012P0RAL-	MODELO E1709WC	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada .	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.
67	001B8766	TECLADO DESCRIPCION COLOR NEGRO. FORMULARIO 1 H NO. 772645- MARCA DELL- MODELO SK-8115- NO. SERIE CN-OJ415-71616-01F-0AL1- NO. INVENTARIO ANTERIOR PAMMFP-097-	SERIE CN-0DJ415-71616-01F-0AL1	IDEM SEGÚN DESCRIPCIÓN FÍSICA	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada .	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.

No.	No. DE BIEN	DESCRIPCIÓN SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	DESCRIPCIÓN Y/O VERIFICACIÓN FÍSICA	DESCRIPCIÓN EN TARJETAS DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS	COMENTARIO DE LOS RESPONSABLES	COMENTARIO DE LA AUDITORÍA	RECOMENDACIÓN
68	001B877A	CPU DESCRIPCION COLOR NEGRO- MARCA DELL- MODELO OPTIPLEX 780- NO. SERIE 27YL7M1- NO. INVENTARIO ANTERIOR PAMMFP-072-	MODELO DCNE1F	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan.
69	00261E19	CPU DESCRIPCION CPU CON PROCESADOR CORE I7 DE 3.4GHZ, 4GB DE MEMORIA, DISCO DURO 500GB TARJETA DE VIDEO DE 1GB AMD RADEON HD 7470, WINDOWS 7 PROFESIONAL, NO MEDIA, 64-BIT ESPAÑOL, COLOR NEGRO- MARCA DELL- MODELO OPTIPLEX 9010D- NO. SERIE C3NSTV1- NO. INVENTARIO ANTERIOR DRH-3497-	MODELO D05D	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos a través de OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, se pronuncio en referencia al Oficio de Notificación No.: UDAI-001-2023, respecto a la Deficiencia establecida, indicando lo siguiente: "...En factura indica que el Modelo es Optiplex, 9010D y no hace referencia a que el Modelo sea D05D. Ver factura 44951"	Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Se confirmo con la descripción de la factura cambiaria Serie A1 No. 44951 de fecha 17/12/2012, que el modelo del CPU es Optiplex 9010D; Por lo tanto, la deficiencia queda Desvanecida.	
70	001E5644	CPU DESCRIPCION COMPUTADORA MARCA DELL VOSTRO 230/ST, C2Q, 2.66GHZ, 2X2GB, 1X250GB, DVD+RW, WIN7PROSPN, CON TECLADO Y MOUSE MARCA DELL DE COLOR NEGRO.- MARCA DELL- MODELO VOSTRO 230- NO. SERIE DWW0HQ1-	MODELO D03D	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: MODELO VOSTRO 300	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.
71	001E5646	CPU DESCRIPCION COMPUTADORA MARCA DELL VOSTRO 230/ST, C2Q, 2.66GHZ, 2X2GB, 1X250GB, DVD+RW, WIN7PROSPN, CON TECLADO Y MOUSE MARCA DELL DE COLOR NEGRO.- MARCA DELL- MODELO VOSTRO 230- NO. SERIE DWVYQG1-	MODELO D03D	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: MODELO VOSTRO 300	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan.
72	00105E73	MONITOR DESCRIPCION AREA VISIBLE, MEDIDA EN DIAGONAL 17", DE PANTALLA PLANA TECNOLOGIA LCD (FLAT PANEL) RESOLUCION 1280X1024, COLOR NEGRO- MARCA DELL- MODELO E178FPb- NO. SERIE CN-0RY979-74261-83A-27WU- NO. INVENTARIO ANTERIOR DRH-2685-	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES,	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: FLAT SCREEN, FLAT PANEL	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.

No.	No. DE BIEN	DESCRIPCIÓN SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	DESCRIPCIÓN Y/O VERIFICACIÓN FÍSICA	DESCRIPCIÓN EN TARJETAS DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS	COMENTARIO DE LOS RESPONSABLES	COMENTARIO DE LA AUDITORÍA	RECOMENDACIÓN
73	000DCAB9	COMPUTADORA PENTIUM IV DESCRIPCION COMPUTADORA PENTIUM IV PROCESADOR DE DOBLE NUCLEO DE 3.4GHZ 1GB MEMORIA 160GB DISCO, COMBO DVD-CD/RW.- MARCA DELL- MODELO GX620- NO. SERIE 3JDB3C1-	MODELO DCCY	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: CPU PENTIUM D, 3.4GHZ/1GB RAM/80GB/DVD/CD-ROM	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada .	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan.
74	000DD254	MONITOR DESCRIPCION MONITOR DE PANTALLA PLANA COLOR NEGRO.- MARCA DELL- MODELO E177FP- NO. SERIE CN0FJ181641806982NVL-	MODELO E177FPC	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada .	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.
75	00261E47	MONITOR DESCRIPCION MONITOR 18.5 INCH VIS, WIDESCREEN, COLOR NEGRO- MARCA DELL- MODELO E1912H- NO. SERIE CN0X6M0J7287225DAKCM- NO. INVENTARIO ANTERIOR DRH-3509-	MODELO E1912HF	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos a través de OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, se pronuncio en referencia al Oficio de Notificación No.: UDAI-001-2023, respecto a la Deficiencia establecida, indicando lo siguiente: "...En factura física indica Modelo E1912H, y no indica que la letra F sea parte del modelo."	Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023 (Anexo II), la Dirección de Recursos Humanos en el ítem 18 hace referencia a una factura física; no obstante, no indica el número de la misma para validar los datos señalados en la deficiencia de mérito. En tal virtud, los argumentos escritos presentados no son suficientes para desvanecer la inconsistencia determinada. Por lo tanto, queda Confirmada .	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes del bien No. 00261E47, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.
76	001E5739	MONITOR DESCRIPCION DELL 17 INCH E1709 WIDESCREEN FLAT PANEL LCD, MONITOR VOSTRO- MARCA DELL- MODELO E1709- NO. SERIE CN0X706H7287213BAYNL-	MODELO E1709WF	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada .	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.
77	001E5747	MONITOR DESCRIPCION DELL 17 INCH E1709 WIDESCREEN FLAT PANEL LCD, MONITOR VOSTRO- MARCA DELL- MODELO E1709- NO. SERIE CN0X706H7287213BAJ8L-	MODELO E1709WF	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada .	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.

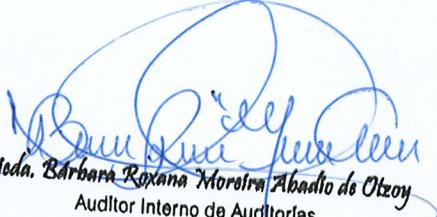


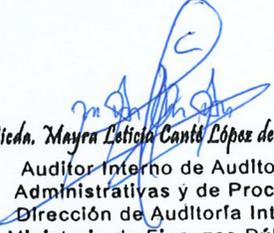
No.	No. DE BIEN	DESCRIPCIÓN SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	DESCRIPCIÓN Y/O VERIFICACIÓN FÍSICA	DESCRIPCIÓN EN TARJETAS DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS	COMENTARIO DE LOS RESPONSABLES	COMENTARIO DE LA AUDITORÍA	RECOMENDACIÓN
78	001E5639	CPU DESCRIPCION COMPUTADORA MARCA DELL VOSTRO 230/ST, C2Q, 2.66GHZ, 2X2GB, 1X250GB, DVD+RW, WIN7PROSPN, CON TECLADO Y MOUSE MARCA DELL DE COLOR NEGRO.- MARCA DELL- MODELO VOSTRO 230- NO. SERIE DWXYGQ1-	MODELO D03D	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: MODELO VOSTRO 300	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada .	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan.
79	001E5643	CPU DESCRIPCION COMPUTADORA MARCA DELL VOSTRO 230/ST, C2Q, 2.66GHZ, 2X2GB, 1X250GB, DVD+RW, WIN7PROSPN, CON TECLADO Y MOUSE MARCA DELL DE COLOR NEGRO.- MARCA DELL- MODELO VOSTRO 230- NO. SERIE DWW1HQ1-	MODELO D03D	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: MODELO VOSTRO 300	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada .	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan.
80	0011E8F6	CPU DESCRIPCION CPU PROCESADOR INTEL CORE 2 DUO 2.6 GHZ/1GB/250GB/CDRW/DVD COLOR NEGRO-GRIS- MARCA DELL- MODELO OPTIPLEX 755- NO. SERIE2WVMH1-	MODELO DCNE	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: DUO 2.66GHZ	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada .	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan.
81	00261E77	TECLADO DESCRIPCION TECLADO COLOR NEGRO- MARCA DELL- MODELO SK-8120- NO. SERIE CN0KHCC771616246003F- NO. INVENTARIO ANTERIOR DRH-3518-	SERIE CN-0KHCC7-71616-246-003F-A00	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos a través de OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, se pronuncio en referencia al Oficio de Notificación No.: UDAI-001-2023, respecto a la Deficiencia establecida, indicando lo siguiente: "...En factura física NO tiene A00, ver factura 44951"	Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Se confirmo en la descripción de la factura cambiaria Serie A1 No. 44951 de fecha 17/12/2012, que la serie que le corresponde al teclado del bien No. 00261E77 es CN0KHCC771616246003F; no obstante, la serie física verificada fue CN-0KHCC7-71616-246-003F-A00; por lo cual dicho dato deberá validarse con la serie especificada en la hoja técnica y/o documento que proceda. En tal virtud, los argumentos escritos y pruebas de descargo presentados no son suficientes para desvanecer la inconsistencia determinada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes del bien No. 00261E77, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la hoja de especificaciones técnicas del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.

0883
0883

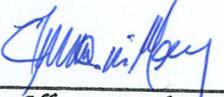
No.	No. DE BIEN	DESCRIPCIÓN SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	DESCRIPCIÓN Y/O VERIFICACIÓN FÍSICA	DESCRIPCIÓN EN TARJETAS DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS	COMENTARIO DE LOS RESPONSABLES	COMENTARIO DE LA AUDITORÍA	RECOMENDACIÓN
82	00261EA3	TECLADO DESCRIPCION TECLADO COLOR NEGRO- MARCA DELL- MODELO SK-8120- NO. SERIE CN0KHCC7716162460J92- NO. INVENTARIO ANTERIOR DRH-3523-	MODELO SK 8185, NO TIENE SERIE FISICAMENTE	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos a través de OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, se pronunció en referencia al Oficio de Notificación No.: UDAI-001-2023, respecto a la Deficiencia establecida, indicando lo siguiente: "...En factura física NO tiene A00, ver factura 44951 y en modelo indica SK-8120"	Con OFICIO No. RRHH-DSAI-465-2023 de fecha 04 de agosto de 2023, la Dirección de Recursos Humanos adjuntó documentación de soporte que evidencia lo siguiente: Se observó en la descripción de la factura cambiaria Serie A1 No. 44951 de fecha 17/12/2012, que el modelo del teclado es SK-8120; no obstante, el modelo físico verificado fue SK 8185; por lo cual dicho modelo deberá validarse con el modelo especificado en la hoja técnica y/o documento que proceda. En tal virtud, los argumentos escritos y pruebas de descargo presentados no son suficientes para desvanecer la inconsistencia determinada. Por lo tanto, queda Confirmada .	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes del bien No. 00261EA3, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la hoja de especificaciones técnicas del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.
83	001E5689	CPU DESCRIPCION COMPUTADORA MARCA DELL VOSTRO 230/ST, C2Q, 2.66GHZ, 2X2GB, 1X250GB, DVD+RW, WIN7PROSPN, CON TECLADO Y MOUSE MARCA DELL DE COLOR NEGRO.- MARCA DELL- MODELO VOSTRO 230- NO. SERIE DWJYQ1-	MODELO D03D	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada .	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan.
84	001E5835	UPS DESCRIPCION UPS FORZA SMART UPS (SL-761) 110V 750VA, MARCA FORZA, MODELO SL-761, SERIE NO. 221103304286- MARCA FORZA - MODELO SL-761- NO. SERIE 221103304286-	DATO FISICO CON EL REFERIDO NÚMERO DE BIEN: SERIE 221102304939, CON ESTE NÚMERO DE BIEN Y DESCRIPCIÓN ESTA REGISTRADA LA DESTRUCCIÓN DEL MISMO EN EL ACTA No. 026-2023 DE LA DIRECCIÓN DE RRHH	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada .	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.
85	001B8763	CPU DESCRIPCION COLOR NEGRO- MARCA DELL- MODELO OPTIPLEX 780- NO. SERIE 68YL7M1- NO. INVENTARIO ANTERIOR PAMMFP-060-	MODELO DCNE1F	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	La Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronuncio con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada .	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan.

No.	No. DE BIEN	DESCRIPCIÓN SEGÚN RESGUARDO DE BIENES	DESCRIPCIÓN Y/O VERIFICACIÓN FÍSICA	DESCRIPCIÓN EN TARJETAS DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS	COMENTARIO DE LOS RESPONSABLES	COMENTARIO DE LA AUDITORÍA	RECOMENDACIÓN
86	001B8769	MONITOR DESCRIPCION PANTALLA PLANA COLOR NEGRO- MARCA DELL- MODELO E190SF- NO. SERIE CN-OH329N-72872-031-35JI- NO. INVENTARIO ANTERIOR PAMMFP-063-	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES,	IDEM SEGÚN RESGUARDO DE BIENES, EXCEPTO POR: SERIE CN-0H329N-72872-031-35JI	La Dirección de Recursos Humanos no se pronunció al respecto.	En virtud que la Dirección de Recursos Humanos no se pronunció con respecto a la deficiencia determinada, queda Confirmada.	La licenciada María Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, deberá girar instrucciones a donde corresponda a efecto se proceda con la actualización de las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de bienes, debiendo considerar la deficiencia de mérito. Con base a la documentación de soporte del bien y/o documento que corresponda, deberá proceder con las correcciones respectivas, y cuando aplique, hacer los razonamientos que procedan. Deberá considerarse el dato encontrado físicamente.


Licda. Barbara Roxana Morera Abadío de Otey
 Auditor Interno de Auditorías
 Administrativas y de Procesos
 Dirección de Auditoría Interna
 Ministerio de Finanzas Públicas


Licda. Mayra Leticia Cantó López de Gramajo
 Auditor Interno de Auditorías
 Administrativas y de Procesos
 Dirección de Auditoría Interna
 Ministerio de Finanzas Públicas




Lic. Alberto Stanley Mc.Nish Lewing
 SUBJEFE DEL DEPARTAMENTO
 DE AUDITORÍAS ADMINISTRATIVAS Y DE PROCESOS
 DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA




Ing. Freddy René Ramírez Salazar
 JEFE DEL DEPARTAMENTO
 DE AUDITORÍAS ADMINISTRATIVAS Y DE PROCESOS
 DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS

SECRETARÍA
13 JUL 2023
CORRAL FIRMAL
DEPARTAMENTO DE ARCHIVO GUATEMALA

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA
DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS
Del 03 de Mayo de 2022 al 30 de Noviembre de 2022
CAI 00035

MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS

RECIBIDO
06 JUL. 2023

Firma: Hora: 17:12

DESPACHO
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS

RECIBIDO
13 JUL 2023

RCR: HORA: 9:55

GUATEMALA, 04 de Julio de 2023

Viceministerio de Administración Interna
y Desarrollo de Sistemas
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS

RECIBIDO
13 JUL 2023

Hora: 9:57 Firma: [Signature]

Guatemala, 04 de Julio de 2023

Licenciada María Soledad Muñoz Martínez:
Directora de Recursos Humanos
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
Su despacho

Señor(a):

De acuerdo a nombramiento de auditoría interna No. NAI-034-2023, emitido con fecha 02-05-2023, hago de su conocimiento en 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. 

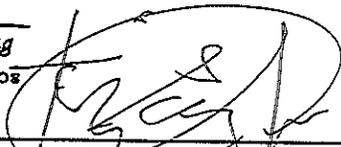
Alberto Stanley Mc.nish Lewing
Coordinador

F. 

Martha Celida Corado Quiñonez De Salazar
Auditor



Lic. Alberto Stanley Mc.Nish Lewing
SUBJEFE DEL DEPARTAMENTO
DE AUDITORÍAS ADMINISTRATIVAS Y DE PROCESOS
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

F. 

Fredy Rene Ramirez Salazar
Supervisor



Ing. Fredy Rene Ramirez Salazar
JEFE DEL DEPARTAMENTO
DE AUDITORÍAS ADMINISTRATIVAS Y DE PROCESOS
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

Licda. Martha Célida Corado Quiñónez
AUDITOR INTERNO
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS



Indice

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

Handwritten signatures and initials in the bottom right corner of the page.

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 MISIÓN

Somos una institución que contribuye a la implementación de una política fiscal sostenible, mediante la gestión eficiente y transparente de los ingresos, los egresos y la deuda pública, para fortalecer el desarrollo social y el crecimiento económico nacional, que cuenta con altos valores éticos y un adecuado control interno.

1.2 VISIÓN

Consolidarnos para el año 2032 como una institución innovadora, vanguardista, eficiente, altamente productiva, de forma sostenible, que propicie el desarrollo nacional y lidere una agenda de crecimiento económico inclusivo, mediante el impulso de una buena gobernanza y prácticas íntegras de control interno.

2. FUNDAMENTO LEGAL

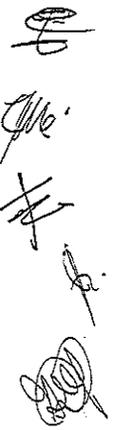
- Artículo 119 del Acuerdo Gubernativo No. 112-2018, Reglamento Orgánico Interno (ROI) del Ministerio de Finanzas Públicas, vigente a partir del 29 de junio de 2018.
- Código de Ética del Ministerio de Finanzas Públicas, aprobado en Acuerdo Ministerial No. 438-2019.
- Acuerdo número A-028-2021 que aprueba el Sistema Nacional del Control Interno Gubernamental -SINACIG-.
- Acuerdo Ministerial Número 118-2022 del Ministerio de Finanzas Públicas que aprueba Mecanismos para la implementación de la evaluación de riesgos y otros elementos de control interno en el Ministerio de Finanzas Públicas en el marco del SINACIG.
- Acuerdo número A-062-2021 que aprueba el Sistema Informático de Auditoría Gubernamental para las Unidades de Auditoría Interna (SAG-UDAI-WEB).
- Acuerdo número A-070-2021 que aprueba las Normas, el Manual y la Ordenanza de Auditoría Interna Gubernamental, emitidos por la Contraloría General de Cuentas.

Nombramiento(s)
No. 034-2023

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

Determinar el cumplimiento del Plan de Capacitación, a efecto de establecer que fueron impartidas, de acuerdo a la planificación y con ello generaron valor agregado al Recurso Humano del MINFIN.

4.2 ESPECÍFICOS

Verificar la documentación de soporte, que evidencie las Capacitaciones que fueron impartidas de acuerdo a la planificación, con el propósito de determinar si se dio cumplimiento a la Ejecución del Plan de Capacitación, correspondiente al período comprendido del 03 de mayo de 2022 al 30 de noviembre de 2022; así como, los controles implementados para garantizar la continuidad de las actividades de formación del Recurso Humano del Ministerio de Finanzas Públicas.

5. ALCANCE

Se realizó Auditoría Operativa en la Dirección de Recursos Humanos, correspondiente al período comprendido del 03 de mayo de 2022 al 30 de noviembre de 2022, con el propósito de determinar el cumplimiento del Plan de Capacitación; así como, las acciones realizadas por la Dependencia para mitigar el riesgo.

No.	Área Asignada	Universo	Cálculo Matemático	Elementos	Muestreo no estadístico
1	Área general	0	NO		0
2	Ejecución del Plan de Capacitación	31	NO		16

5.1 LIMITACIONES AL ALCANCE

Durante el desarrollo de la auditoría, no se presentaron circunstancias adversas que limitaran el alcance de la ejecución de la misma.

6. ESTRATEGIAS

En la planificación de la Auditoría, quedaron establecidas las estrategias que se ejecutaron y son las siguientes:

- Elaboración y evaluación de la Matriz de Evaluación de Riesgos.
- Cuestionario de Control Interno.
- Verificación de la documentación de soporte que evidencia la ejecución de las capacitaciones de conformidad con el Plan de Capacitación.

- Verificación de la implementación de un Plan de contingencia, para garantizar la continuidad de las actividades de formación del Recurso Humano, del Ministerio de Finanzas Públicas.
- Se ejerció una adecuada coordinación y supervisión sobre todas las etapas del proceso de auditoría.
- El Informe presentado como resultado de la auditoría, incluye deficiencias, comentarios de auditoría, acciones, conclusiones, recomendaciones, comunicación de resultados y notificación del mismo.

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. Ejecución del Plan de Capacitación

Riesgo materializado

De conformidad con la verificación documental realizada a los 16 expedientes de los cursos seleccionados en la muestra, se establecieron deficiencias relacionadas con las actividades descritas en el Manual de Normas, Procesos y Procedimientos de la Dirección de Recursos Humanos, las cuales se describen a continuación:

1. En relación al Proceso: Desarrollo y Medición de Competencias, Procedimiento: Ejecución de Capacitación. Programación de Eventos de Capacitación, dentro de las actividades que realiza la Analista, se indica que le corresponde determinar la prioridad de Ejecución de los eventos solicitados; sin embargo, en el Cuestionario de Control Interno realizado al Jefe de Departamento de Formación de Recursos Humanos, respondió que a él le corresponde determinar lo indicado.

2. Con respecto al Proceso: Desarrollo y Medición de Competencias, Procedimiento: Ejecución de Capacitación. Ejecución de los Eventos de Capacitación, indica que el Acta Administrativa que se suscribe para contratación del proveedor de capacitación, debe estar firmada por la Analista, el Proveedor de la Capacitación y la Directora de Recursos Humanos; sin embargo, se verificó que las Actas suscritas evidencian las firmas del Proveedor de la Capacitación, la Directora de Recursos Humanos y de Marlin Felisa De La Cruz Aguirre; del Departamento de Formación de Recursos Humanos, que es quien suscribe el Acta; adicionalmente, la del Jefe de dicho Departamento; y no así, de la Analista, como se describe en las Actividades del Procedimiento respectivo.

Así mismo, dentro de las actividades de la Analista del Departamento de Formación de Recursos Humanos, se encuentra la entrega al Departamento de Servicios Administrativos Internos, de la segunda fase de documentos para trámite de pago, que

consiste en: Informe de Conformidad de Recepción de Servicios, listado de participantes, factura e Informe Docente; sin embargo, al verificar la documentación de soporte, del expediente del curso seleccionado en la muestra, Ética para la Gestión Pública, realizado del 03 de mayo al 30 de junio de 2022, por el Instituto Nacional de Administración Pública -INAP-, se estableció que el Recibo de Ingresos Varios de Contraloría General de Cuentas, Serie AF Forma 63-A2 No. 672855 de fecha 28 de abril de 2022, no cuenta con la firma del Enterante, el cual en su parte inferior evidencia lo siguiente: "En este codo es requisito indispensable la firma de quién entera. Artículo 1113, numeral 4 del Código Fiscal."; no obstante lo indicado, se emitió la Constancia de Recepción de Conformidad de Servicio, por parte del Departamento de Formación de Recursos Humanos; en la cual manifiesta que es procedente continuar con el trámite de pago correspondiente.

Comentario de la Auditoría

De conformidad con el análisis y verificación de los documentos proporcionados, por el Jefe de Departamento de Formación de Recursos Humanos y visto bueno de la máxima Autoridad, de la Dirección de Recursos Humanos; con el propósito de desvanecer la deficiencia indicada, se determinó lo siguiente:

a) En relación a la Programación de Eventos de Capacitación, en cuanto a determinar la prioridad de Ejecución de los mismos, por parte de la Analista de Departamento de Formación de Recursos Humanos; no se cuenta con un Analista, desde el 31 de mayo de 2022, para efecto de realizar las actividades que le corresponden, de conformidad con el Manual de Normas, Procesos y Procedimientos de la Dirección de Recursos Humanos.

b) Con respecto a la Ejecución de los Eventos de Capacitación, en la cual el Acta Administrativa que se suscribe para contratación del proveedor de capacitación, debe estar firmada por la Analista, el Proveedor de la Capacitación y la Directora de Recursos Humanos; la licenciada Marlin Felisa De La Cruz Aguirre de Morales, contaba con nombramientos funcionales temporales, para apoyar de manera temporal en las actividades del Departamento de Formación de Recursos Humanos, del 23 de junio de 2021 al 22 de julio de 2022, fecha en la que dejó de apoyar a dicho Departamento; motivo por el cual, ella comparece en las actas de los servicios de capacitación contratados; inclusive en Acta, cuya fecha es posterior a la finalización de su último nombramiento funcional temporal.

c) En cuanto al recibo de ingresos varios de la Contraloría General de Cuentas, Serie AF Forma 63-A2 No. 672855 de fecha 28 de abril de 2022, emitido por el Instituto Nacional de Administración Pública -INAP- y que no contaba con la firma del enterante; se puso a la vista de la suscrita Auditora, por parte de la licenciada Ana Sucelly Alvarez Del Cid, Jefe del Departamento de Servicios Administrativos Internos, el referido recibo; evidenciándose que actualmente, cuenta con la firma del enterante; quien indicó: "que en el caso del Instituto Nacional de Administración Pública -INAP-, hasta el momento de contar con el monto acreditado, proceden a firmar de enterante; contactándolos, para que se presenten a recoger dicho recibo ya firmado"; por lo que, se recomienda adjuntar al



expediente que corresponde, fotocopia del recibo de Ingresos Serie AF Forma 63-A2 No. 672855, el cual cuenta con la firma del enterante. (Lo relacionado a la deficiencia del presente inciso, queda desvanecida).

Derivado de lo expuesto anteriormente, se procede a confirmar la deficiencia indicada, en lo que respecta a los incisos a) y b); en virtud que, no cuentan con un Analista para atender las actividades que le corresponde realizar, de conformidad con los procedimientos referidos, descritos en el Manual de Normas, Procesos y Procedimientos de la Dirección de Recursos Humanos.

Comentario de los Responsables

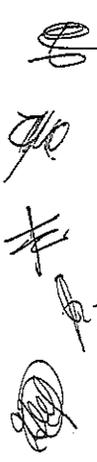
Por medio del documento de fecha 16 de junio de 2023, recibido el 19 de junio de 2023, el ingeniero José Pablo Longo Campollo, Jefe de Departamento de Formación de Recursos Humanos, con visto bueno de la máxima Autoridad, de la Dirección de Recursos Humanos, trasladó a la Dirección de Auditoría Interna, la documentación de soporte y argumentos, en atención a las Deficiencias notificadas, indicando lo siguiente:

1.1 "El Departamento de Formación cuenta con una gran cantidad de cursos solicitados por las distintas dependencias del Ministerio de Finanzas Públicas según la matriz de Brechas de Competencias, los resultados de la Evaluación del Desempeño y el Diagnóstico de Necesidades de Capacitación, la analista del Departamento de Formación determina la prioridad de los cursos a impartirse para iniciar el proceso administrativo con los proveedores externos, sin embargo, el Jefe del Departamento de Formación de Recursos Humanos, como responsable de dicho departamento, es el encargado de dar el Visto Bueno tanto al evento como a la planificación mensual de las capacitaciones."

"Asimismo, el Departamento de Formación, no cuenta con un Analista por el momento debido a la renuncia de Miguel Martín Monzón Godínez, por lo que es responsabilidad del Jefe del Departamento determinar la prioridad de los eventos a realizarse."

1.2 "Según su estructura, el Departamento de Formación de Recursos Humanos, está compuesto por: Jefe de Departamento, Analista y Asistente, debido al retiro del personal del Departamento de Formación por distintos motivos, Marlin Felisa de la Cruz Aguirre contaba con nombramiento funcional temporal, realizando las actividades correspondientes al analista, por lo mismo ella comparece en las actas de los servicios de capacitación contratados; se adjunta nombramientos funcionales de Marlin Felisa del 23 de junio de 2021 al 22 de julio de 2022, fecha en la que Marlin Felisa dejó de apoyar al Departamento de Formación de Recursos Humanos, por lo que el proceso si cuenta con las firmas necesarias descritas en las actividades del procedimiento respectivo."

"Respecto al recibo de ingresos varios de la Contraloría General de Cuentas Serie AF Forma 63-A2 No. 672855 de fecha 28 de abril de 2022 emitido por el Instituto Nacional de Administración Pública -INAP- que no cuenta con la firma de enterante, el Departamento de Formación emitió la Constancia de Recepción de Conformidad de Servicio, ya que el



curso había finalizado con éxito y teniendo en manos el documento oficial enviado por INAP, se dio por entendido que el proceso con la institución había finalizado y no se obtuvo un recibo adicional, sin embargo, se emplearon nuevos procesos de revisión en los expedientes para que no vuelva a suceder lo anteriormente mencionado."

Responsables del área

JOSE PABLO LONGO CAMPOLLO
MARIA SOLEDAD MUÑOZ MARTINEZ

Recomendaciones

No.	Descripción	Fecha creación
1	Que ese Despacho realice las gestiones que correspondan, de conformidad con el Proceso de Dotación del Recurso Humano, establecido en el Manual de Normas, Procesos y Procedimientos de la Dirección de Recursos Humanos; con el propósito de contar con un Analista, responsable de realizar las actividades relacionadas con el Proceso de Desarrollo y Medición de Competencias y los procedimientos establecidos en el Manual.	04/07/2023

2. Ejecución del Plan de Capacitación

Riesgo materializado

En el período auditado, que comprende del 03 de mayo al 30 de noviembre de 2022, se realizó la verificación documental relacionada con los 16 expedientes de los cursos seleccionados en la muestra; estableciéndose lo siguiente:

1. Se solicitó presentar a la suscrita Auditora, un ejemplar del documento que contiene el Plan de Capacitación 2022, el cual debe estar validado por el Jefe de Departamento de Formación de Recursos Humanos y aprobado por la Subdirectora de Desarrollo de Recursos Humanos; sin embargo, fue proporcionado un documento encuadernado que no evidencia ninguna firma que demuestre la validación o aprobación del mismo, por parte de ninguna autoridad de la Dependencia.

2. Al verificar el documento presentado como ejemplar del Plan de Capacitación 2022, se evidencia el Plan de Trabajo de Capacitación 2022, con el vaciado de cursos integrados que además contiene el Plan de Capacitación que integra la matriz del diagnóstico de Brechas y Evaluación de Competencias 2022, con 230 cursos programados; sin embargo, en el Informe Estadístico de las Actividades de Capacitación del año 2022, se evidencian 53 cursos impartidos; por lo que, hubo incumplimiento en la ejecución del Plan de Capacitación.

Comentario de la Auditoría

De conformidad con el análisis y verificación de los documentos proporcionados, por el

Jefe de Departamento de Formación de Recursos Humanos y visto bueno de la máxima Autoridad, de la Dirección de Recursos Humanos; con el propósito de desvanecer la deficiencia indicada, se determinó lo siguiente:

a) Que el documento que contiene el Plan de Capacitación 2022, presentado en su oportunidad a la suscrita Auditora, no evidencia las firmas de validación del Jefe de Departamento de Formación de Recursos Humanos, y de aprobación por parte del Subdirector de Desarrollo de Recursos Humanos, según lo establecido en el Manual de Normas, Procesos y Procedimientos de la Dirección de Recursos Humanos; es decir que dicho documento, no cuenta con ninguna firma.

b) Que el documento presentado como ejemplar del Plan de Capacitación 2022, evidencia el Diagnóstico total de las Dependencias solicitantes, del Ministerio de Finanzas Públicas, el cual está integrado por 230 cursos programados; que fueron solicitados por las Dependencias para la formación del personal a su cargo, que incluyen los derivados de la Evaluación del Desempeño y la Matriz del Diagnóstico de Brechas de Competencia; considerando que no se evidenció un Plan de Capacitación, que demostrara la prioridad de los cursos a impartirse, como un extracto de los 230 cursos solicitados.

Así mismo, según el Informe Estadístico de las Actividades de Capacitación del año 2022, se impartieron 53 cursos; de los cuales, 21 cursos generaron un costo y 32 cursos sin costo alguno; lo anterior, obedece a que existió una modificación presupuestaria al Renglón 185 Servicios de Capacitación, relacionada con la contención del gasto; y con el presupuesto vigente, solo se alcanzó dicha ejecución; razón por la cual, se sugiere que cuando se realicen modificaciones presupuestarias, se actualice el Plan de Capacitación y se tome en consideración como prioridad a ser impartidos, el 100% de los cursos sin ningún costo. (La deficiencia relacionada al presente inciso, queda desvanecida).

Derivado de lo expuesto anteriormente, se procede a confirmar la deficiencia indicada, en lo que respecta al inciso a); en virtud que, no cuentan con un Subdirector de Desarrollo de Recursos Humanos, para atender las actividades que le corresponde realizar, de conformidad con los procedimientos referidos, descritos en el Manual de Normas, Procesos y Procedimientos de la Dirección de Recursos Humanos.

Comentario de los Responsables

Por medio del documento de fecha 16 de junio de 2023, recibido el 19 de junio de 2023, el ingeniero José Pablo Longo Campollo, Jefe de Departamento de Formación de Recursos Humanos, con visto bueno de la máxima Autoridad, de la Dirección de Recursos Humanos; trasladó a la Dirección de Auditoría Interna, la documentación de soporte y argumentos, en atención a las Deficiencias notificadas, indicando lo siguiente:

2.1 "La licenciada Stalinal Martínez Ordoñez, anterior Jefa del Departamento de Formación de Recursos Humanos, dejó su cargo el 31 de enero de 2022, al momento de asumir el cargo como Jefe de Departamento, el 04 de abril del 2022, se me entregaron



todos los expedientes que había dejado, entre ellos el Plan de Capacitación del año 2022 que se presentó al momento de realizar la Auditoría, mismo que no se encontraba firmado por la Licenciada Martínez ni aprobado por el Subdirector de Desarrollo de Recursos Humanos, quien se retiró del Ministerio el 19 de enero de 2022, por lo que ambas personas responsables de dicha aprobación ya no se encuentran laborando para la institución para poder gestionar las firmas correspondientes."

2.2 "El Ministerio de Finanzas cuenta con 24 Dependencias, de las cuales todas en su respectivo momento, realizan la solicitud de cursos que consideren necesarios para la formación del personal a su cargo, agregándole a esto los cursos resultantes solicitados por medio de la Evaluación del Desempeño y la matriz del Diagnóstico de Brechas de Competencia, por lo que se obtuvo un total de 230 cursos solicitados."

"El Departamento de Formación a inicios del año tenía un presupuesto para servicios de capacitación de Q289,100.00 sin embargo debido a las normas de Contención del Gasto Público se realizó una modificación presupuestaria para el renglón 185 de Q209,585.00 dejando únicamente disponibles Q79,515.00, motivo por el cual el Plan de Capacitación del año 2022 se vio afectado y no permitió la ejecución de más cursos ya que no es posible realizar los cursos si no se cuenta con el presupuesto adecuado, situación de la cual no depende de esta Dirección."

"No obstante, en el Plan Operativo Anual -POA- del Departamento de Formación se establecieron metas alcanzables proponiendo un total de 50 cursos de capacitación para el año 2022, rebasando incluso la meta por medio de alianzas estratégicas con otras instituciones solicitando cursos de manera gratuita para poder ayudar en la formación del personal de Ministerio de Finanzas Públicas."

"Se adjunta Analítica de ejecución de presupuesto del Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental para el renglón 185 del año 2022, correspondiente a los servicios de capacitación."

Responsables del área

JOSE PABLO LONGO CAMPOLLO
MARIA SOLEDAD MUÑOZ MARTINEZ

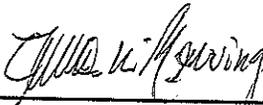
Recomendaciones

No.	Descripción	Fecha creación
1	Que ese Despacho realice las gestiones que correspondan, de conformidad con el Proceso de Dotación del Recurso Humano, establecido en el Manual de Normas, Procesos y Procedimientos de la Dirección de Recursos Humanos; con el propósito de contar con el Subdirector de Desarrollo de Recursos Humanos, para que exista la aprobación por parte de la Autoridad respectiva, al Plan de Capacitación, de conformidad con lo establecido en dicho Manual; que corresponde a las actividades relacionadas con el Proceso de Desarrollo y Medición de Competencias; y los procedimientos relacionados.	04/07/2023

8. CONCLUSIÓN ESPECÍFICA

Como resultado del trabajo realizado respecto a la muestra seleccionada para la evaluación, se determinaron dos posibles deficiencias; que fueron notificadas por parte del Equipo de Auditoría, a la licenciada María Soledad Muñoz Martínez; Directora de la Dirección de Recursos Humanos; y al Ingeniero José Pablo Longo Campollo, Jefe de Departamento de Formación de Recursos Humanos, por medio de los Oficios de Notificación No. UDAI-001-2023 y UDAI-003-2023; y Cédulas de Notificación de Deficiencias; todos de fecha 05 de junio de 2023; por lo que, de la documentación e información presentada en relación a las acciones realizadas por la Dependencia; las deficiencias fueron confirmadas, de la manera siguiente: Deficiencia No. 1, literales a) y b); Deficiencia No. 2, literal a); quedando bajo la responsabilidad de la Máxima Autoridad, atender las recomendaciones indicadas en el presente Informe de Auditoría Interna. Cabe mencionar que en el período 2022, no fueron presentadas acciones para mitigar el riesgo, considerando que este fue determinado por la Dependencia.

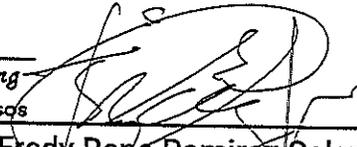
9. EQUIPO DE AUDITORÍA

F. 
Alberto Stanley Mc.nish Lewing
Coordinador

F. 
Martha Celida Corado Quiñonez De Salazar
Auditor



Lic. Alberto Stanley Mc.Nish Lewing
SUBJEFE DEL DEPARTAMENTO
DE AUDITORIAS ADMINISTRATIVAS Y DE PROCESOS
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA


Fredy Rene Ramirez Salazar
Supervisor

Licda. Martha Celida Corado Quiñonez
AUDITOR INTERNO
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS

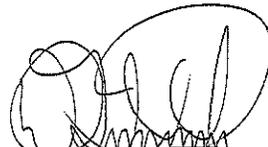


Ing. Fredy René Ramírez Salazar
JEFE DEL DEPARTAMENTO
DE AUDITORIAS ADMINISTRATIVAS Y DE PROCESOS
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO




Lid. Jorge Roberto Conde Lopez
SUB DIRECTOR
Dirección de Auditoría Interna


MSc. Doremeica Mathamba Fuentes
Directora
Dirección de Auditoría Interna



R/ *[Signature]*
12/07/2023
16:40 hrs.

MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS

G3

Área (Unidad ejecutora/área administrativa): DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS

CAI: 00035

Número de nombramiento: NAI-034-2023

Tipo de auditoría: OPERATIVA

Período de la Auditoría: DEL 03 DE MAYO DE 2022 AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2022

Nombres(s) del (los) responsable(s) de la implementación: Licenciada María Soledad Muñoz Martínez
Ingeniero José Pablo Longo Campollo

Cargo del Responsable: Directora
Jefe de Departamento de Formación de Recursos Humanos

Fecha máxima para implementación:

No. Deficiencia: 1

Descripción de la deficiencia

De conformidad con la verificación documental realizada a los 16 expedientes de los cursos seleccionados en la muestra, se establecieron deficiencias relacionadas con las actividades descritas en el Manual de Normas, Procesos y Procedimientos de la Dirección de Recursos Humanos, las cuales se describen a continuación:

- En relación al Proceso: Desarrollo y Medición de Competencias, Procedimiento: Ejecución de Capacitación. Programación de Eventos de Capacitación, dentro de las actividades que realiza la Analista, se indica que le corresponde determinar la prioridad de Ejecución de los eventos solicitados; sin embargo, en el Cuestionario de Control Interno realizado al Jefe de Departamento de Formación de Recursos Humanos, respondió que a él le corresponde determinar lo indicado.
- Con respecto al Proceso: Desarrollo y Medición de Competencias, Procedimiento: Ejecución de Capacitación. Ejecución de los Eventos de Capacitación, indica que el Acta Administrativa que se suscribe para contratación del proveedor de capacitación, debe estar firmada por la Analista, el Proveedor de la Capacitación y la Directora de Recursos Humanos; sin embargo, se verificó que las Actas suscritas evidencian las firmas del Proveedor de la Capacitación, la Directora de Recursos Humanos y de Marlin Felisa De La Cruz Aguirre; del Departamento de Formación de Recursos Humanos, que es quien suscribe el Acta; adicionalmente, la del Jefe de dicho Departamento; y no así, de la Analista, como se describe en las Actividades del Procedimiento respectivo.
- Así mismo, dentro de las actividades de la Analista del Departamento de Formación de Recursos Humanos, se encuentra la entrega al Departamento de Servicios Administrativos Internos, de la segunda fase de documentos para trámite de pago, que consiste en: Informe de Conformidad de Recepción de Servicios, listado de participantes, factura e Informe Docente; sin embargo, al verificar la documentación de soporte, del expediente del curso seleccionado en la muestra, Ética para la Gestión Pública, realizado del 03 de mayo al 30 de junio de 2022, por el Instituto Nacional de Administración Pública -INAP-, se estableció que el Recibo de Ingresos Varios de Contraloría General de Cuentas, Serie AF Forma 63-A2 No. 672855 de fecha 28 de abril de 2022, no cuenta con la firma del Enterante, el cual en su parte inferior evidencia lo siguiente: "En este codo es requisito indispensable la firma de quién entera. Artículo 1113, numeral 4 del Código Fiscal."; no obstante lo indicado, se emitió la Constancia de Recepción de Conformidad de Servicio, por parte del Departamento de Formación de Recursos Humanos; en la cual manifiesta que es procedente continuar con el trámite de pago correspondiente.

Recomendación sugerida por el Equipo de Auditoría: Que ese Despacho realice las gestiones que correspondan, de conformidad con el Proceso de Dotación del Recurso Humano, establecido en el Manual de Normas, Procesos y Procedimientos de la Dirección de Recursos Humanos; con el propósito de contar con un Analista, responsable de realizar las actividades relacionadas con el Proceso de Desarrollo y Medición de Competencias y los procedimientos establecidos en el Manual.

¿De acuerdo? Sí 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 las recomendaciones para hacerlas factibles.

Justificación: No se está de acuerdo con la recomendación sugerida, derivado que en ningún momento se ha dejado de atender las funciones del Departamento, los cursos se han impartido de acuerdo a las programaciones y posibilidades presupuestarias existentes. La plaza de analista posee una especialidad Trabajo Social, por lo que no se ha podido sacar a convocatoria, se estará trabajando en la modificación de la especialidad.



*12/07/2023
16:40 hrs.*

MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS

G3

Área (Unidad ejecutora/área administrativa): DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS

CAI: 00035

Número de nombramiento: NAI-034-2023

Tipo de auditoría: OPERATIVA

Período de la Auditoría: DEL 03 DE MAYO DE 2022 AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2022

Nombres(s) del (los) responsable(s) de la implementación: Licenciada María Soledad Muñoz Martínez
Ingeniero José Pablo Longo Campollo

Cargo del Responsable: Directora
Jefe de Departamento de Formación de Recursos Humanos

Fecha máxima para implementación:

No. Deficiencia: 2

Descripción de la deficiencia

En el período auditado, que comprende del 03 de mayo al 30 de noviembre de 2022, se realizó la verificación documental relacionada con los 16 expedientes de los cursos seleccionados en la muestra; estableciéndose lo siguiente:

- Se solicitó presentar a la suscrita Auditora, un ejemplar del documento que contiene el Plan de Capacitación 2022, el cual debe estar validado por el Jefe de Departamento de Formación de Recursos Humanos y aprobado por la Subdirectora de Desarrollo de Recursos Humanos; sin embargo, fue proporcionado un documento encuadernado que no evidencia ninguna firma que demuestre la validación o aprobación del mismo, por parte de ninguna autoridad de la Dependencia.
- Al verificar el documento presentado como ejemplar del Plan de Capacitación 2022, se evidencia el Plan de Trabajo de Capacitación 2022, con el vaciado de cursos integrados que además contiene el Plan de Capacitación que integra la matriz del diagnóstico de Brechas y Evaluación de Competencias 2022, con 230 cursos programados; sin embargo, en el Informe Estadístico de las Actividades de Capacitación del año 2022, se evidencian 53 cursos impartidos; por lo que, hubo incumplimiento en la ejecución del Plan de Capacitación.

Recomendación sugerida por equipo de auditoría

Que ese Despacho realice las gestiones que correspondan, de conformidad con el Proceso de Dotación del Recurso Humano, establecido en el Manual de Normas, Procesos y Procedimientos de la Dirección de Recursos Humanos; con el propósito de contar con el Subdirector de Desarrollo de Recursos Humanos, para que exista la aprobación por parte de la Autoridad respectiva, al Plan de Capacitación, de conformidad con lo establecido en dicho Manual; que corresponde a las actividades relacionadas con el Proceso de Desarrollo y Medición de Competencias; y los procedimientos relacionados.

¿De acuerdo?

Si

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 las recomendaciones para hacerlas factibles.

Justificación

No se está de acuerdo con la recomendación sugerida, derivado a que el puesto de Subdirector de Desarrollo de Recursos Humanos es un puesto de confianza, y si en su momento las personas que ocupaban el puesto no lo hicieron fue bajo su responsabilidad.

Recomendación consensuada

[Empty box for consensual recommendation]

[Handwritten signatures and marks at the bottom of the page]

Viceministerio de Administración Interna
y Desarrollo de Sistemas
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS

MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS

RECEBIDO
29 NOV 2023

Hora: 15:58 Firma: 

DESPACHO
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
RECEBIDO
29 NOV 2023
HORA: 15:56
PCR: _____

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA
DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Diciembre de 2022
CAI 00061

CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS
SECRETARÍA

RECEBIDO
05 DIC 2023

HORA: 1:05 FIRMA: 
DEPARTAMENTO DE ARCHIVO GUATEMALA, C.A

MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS
RECEPCIÓN DE DOCUMENTOS

RECEBIDO
29 NOV. 2023

Firma:  Hora: 15:38

GUATEMALA, 28 de Noviembre de 2023

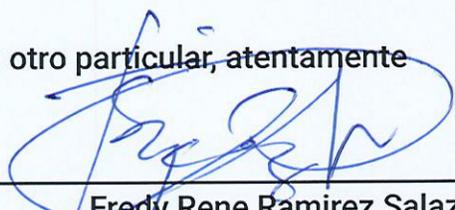
Guatemala, 28 de Noviembre de 2023

Directora de Recursos Humanos:
Licenciada María Soledad Muñoz Martínez
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
Su despacho

Señor(a):

De acuerdo a nombramiento de auditoría interna No. NAI-060-2023, emitido con fecha 17-08-2023, hago de su conocimiento en 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. 
Fredy Rene Ramirez Salazar
Supervisor

F. 
Sandra Del Rosario Diaz Lainez
Auditor
Licda. Sandra Del Rosario Diaz Lainez
Auditor Interno de Auditorías Administrativas y de Procesos
Dirección de Auditoría Interna
Ministerio de Finanzas Públicas


Ing. Fredy René Ramírez Salazar
EFE DEL DEPARTAMENTO
DE AUDITORÍAS ADMINISTRATIVAS Y DE PROCESOS
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

F. 
Alberto Stanley Mc.nish Lewing
Coordinador


Lic. Alberto Stanley Mc.Nish Lewing
SUBJEFE DEL DEPARTAMENTO
DE AUDITORÍAS ADMINISTRATIVAS Y DE PROCESOS
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA



Indice

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







1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 MISIÓN

Somos una institución que contribuye a la implementación de una política fiscal sostenible, mediante la gestión eficiente y transparente de los ingresos, los egresos y la deuda pública, para fortalecer el desarrollo social y el crecimiento económico nacional, que cuenta con altos valores éticos y un adecuado control interno.

1.2 VISIÓN

Consolidarnos para el año 2032 como una institución innovadora, vanguardista, eficiente, altamente productiva, de forma sostenible, que propicie el desarrollo nacional y lidere una agenda de crecimiento económico inclusivo, mediante el impulso de una buena gobernanza y prácticas íntegras de control interno.

2. FUNDAMENTO LEGAL

- Artículo 119 del Acuerdo Gubernativo No. 112-2018, Reglamento Orgánico Interno (ROI) del Ministerio de Finanzas Públicas, vigente a partir del 29 de junio de 2018.
- Código de Ética del Ministerio de Finanzas Públicas, aprobado en Acuerdo Ministerial No. 438-2019.
- Acuerdo número A-028-2021 que aprueba el Sistema Nacional del Control Interno Gubernamental -SINACIG-.
- Acuerdo Ministerial Número 118-2022 del Ministerio de Finanzas Públicas que aprueba Mecanismos para la implementación de la evaluación de riesgos y otros elementos de control interno en el Ministerio de Finanzas Públicas en el marco del SINACIG.
- Acuerdo número A-062-2021 que aprueba el Sistema Informático de Auditoría Gubernamental para las Unidades de Auditoría Interna (SAG-UDAI-WEB).
- Acuerdo número A-070-2021 que aprueba las Normas, el Manual y la Ordenanza de Auditoría Interna Gubernamental, emitidos por la Contraloría General de Cuentas.

Nombramiento(s)
No. 060-2023

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

Se realizó la verificación física y documental de los Activos Fijos, asignados en Tarjetas de Responsabilidad y Resguardo de Bienes.

4.2 ESPECÍFICOS

Se comprobó que los bienes registrados en Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de Bienes, de las instalaciones del Centro Recreativo Financista -CERF-/Dirección de Recursos Humanos, no estuvieran asignados a personal de otra Dependencia.

5. ALCANCE

Se realizó Auditoría Operativa en la Dirección de Recursos Humanos, específicamente al Centro Recreativo Financista -CERF-, correspondiente al período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, para verificar que los bienes registrados en Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de Bienes, no estuvieran asignados a personal de otra Dependencia.

No.	Área Asignada	Universo	Cálculo Matemático	Elementos	Muestreo no estadístico
1	Área general	0	NO		0
2	Registro de Descargo y Reasignación de Activos Fijos y Bienes Fungibles.	3	NO		3

5.1 LIMITACIONES AL ALCANCE

Durante el desarrollo de la auditoría, se evidenció limitación en el alcance; derivado a que, se solicitó cita a la Dirección de Recursos Humanos para notificar el Nombramiento de Auditoría el 5 de septiembre de 2023; sin embargo, fuimos atendidos hasta el 2 de octubre de 2023, lo que disminuyó días al cumplimiento de la Auditoría asignada.

6. ESTRATEGIAS

En la planificación de la auditoría quedaron establecidas las estrategias que se ejecutaron y son las siguientes:

- Se elaboró la Matriz de Evaluación de Riesgos identificados y se ponderó la probabilidad

- y severidad.
- Se realizó Cuestionario de Control Interno, a efecto de identificar posibles riesgos en la asignación de Activos Fijos a personal de otra Dependencia.
 - Se verificó documentalmente los Nombramientos Funcionales del personal del Centro Recreativo Financista/Dirección de Recursos Humanos, que tiene asignado Activos Fijos.
 - Se utilizaron las técnicas de Auditoría de Observación, Inspección, Indagación, y Procedimientos Analíticos.
 - Se ejerció una adecuada coordinación y supervisión sobre todas las etapas del proceso de la Auditoría.

7. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

De acuerdo al trabajo de auditoría realizado se informa que no existen riesgos materializados

8. CONCLUSIÓN ESPECÍFICA

Como resultado del trabajo realizado en la verificación física de Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de Bienes, relacionado al riesgo evaluado en el período auditado, se determinó que los bienes propiedad de la Dirección de Recursos Humanos, que se encuentran ubicados en las instalaciones del Centro Recreativo Financista -CERF-, no están asignados a personal de otras Dependencias; por lo tanto, el riesgo se considera mitigado, derivado a que el personal operativo responsable de los Activos Fijos, cuentan con Nombramiento Funcional Temporal, emitido por la Dirección de Recursos Humanos de fecha 11 de octubre de 2017, con base a la Resolución No. D-2017-1062 del 12 de julio de 2017, emitida por la Oficina Nacional de Servicio Civil -ONSEC-.

Asimismo, durante el desarrollo de la auditoría se determinaron debilidades que no forman parte del riesgo indicado en el Nombramiento de Auditoría Operativa, denominado "Los bienes registrados en Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de Bienes de la Dependencia asignados a personal de otra Dependencia"; no obstante, afectan el control interno relacionado al manejo de Activos Fijos, las cuales se notificaron a las autoridades correspondientes, en dos Cédulas Narrativas, a efecto de subsanarlas y fortalecer el control interno, dichas Cédulas están contenidas en los papeles de trabajo realizados.

9. EQUIPO DE AUDITORÍA

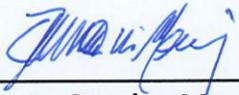
F. 
 Fredy Rene Ramirez Salazar
 Supervisor



Ing. Fredy René Ramírez Salazar
 JEFE DEL DEPARTAMENTO
 DE AUDITORÍAS ADMINISTRATIVAS Y DE PROCESOS
 DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

F. 
 Sandra Del Rosario Diaz Lainez
 Auditor

Licda. Sandra Del Rosario Diaz Lainez
 Auditor Interno de Auditorías
 Administrativas y de Procesos
 Dirección de Auditoría Interna
 Ministerio de Finanzas Públicas

F. 
Alberto Stanley Mc.nish Lewing
Coordinador



Lic. Alberto Stanley Mc.Nish Lewing
SUBJEFE DEL DEPARTAMENTO
DE AUDITORIAS ADMINISTRATIVAS Y DE PROCESOS
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXO




Lic. Jorge Roberto Conde López
SUB DIRECTOR
Dirección de Auditoría Interna


M.Sc. Doménica Alathamba Fuentes
Directora
Dirección de Auditoría Interna






MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS

DESPACHO
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
RECIBIDO
8 DIC 2023
HORA: 8:19

MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS
RECEPCIÓN DE DOCUMENTOS
RECIBIDO
07 DIC. 2023
Firma: [Firma] Hora: 11:24

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA
DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS
Del 01 de Enero de 2022 al 31 de Diciembre de 2022
CAI 00066

Viceministerio de Administración Interna
y Desarrollo de Sistemas
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
RECIBIDO
03 DIC 2023
Hora: 8:16 Firma: [Firma]

GUATEMALA, 30 de Noviembre de 2023

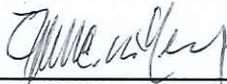
Guatemala, 30 de Noviembre de 2023

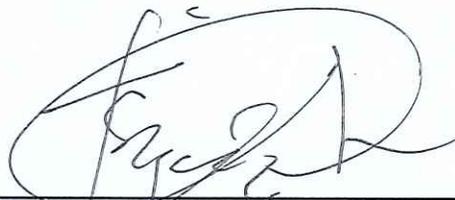
Licenciada María Soledad Muñoz Martínez:
Directora de Recursos Humanos
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
Su despacho

Señor(a):

De acuerdo a nombramiento de auditoría interna No. NAI-065-2023, emitido con fecha 01-09-2023, hago de su conocimiento en 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. 
Alberto Stanley Mc.nish Lewing
Coordinador

F. 
Fredy Rene Ramirez Salazar
Supervisor



Lic. Alberto Stanley Mc.Nish Lewing
SUBJEFE DEL DEPARTAMENTO
DE AUDITORIAS ADMINISTRATIVAS Y DE PROCESOS
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

Ing. Fredy René Ramírez Salazar
JEFE DEL DEPARTAMENTO
DE AUDITORIAS ADMINISTRATIVAS Y DE PROCESOS
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

F. 
Gisela Mercedes Chupina Barrera De Lopez
Auditor
AUDITOR INTERNO
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA
MINISTERIO DE FINANZAS PUBLICAS

Indice

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

[Handwritten signatures and initials]

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 MISIÓN

Somos una institución que contribuye a la implementación de una política fiscal sostenible, mediante la gestión eficiente y transparente de los ingresos, los egresos y la deuda pública, para fortalecer el desarrollo social y el crecimiento económico nacional, que cuenta con altos valores éticos y un adecuado control interno.

1.2 VISIÓN

Consolidarnos para el año 2032 como una institución innovadora, vanguardista, eficiente, altamente productiva, de forma sostenible, que propicie el desarrollo nacional y lidere una agenda de crecimiento económico inclusivo, mediante el impulso de una buena gobernanza y prácticas íntegras de control interno.

2. FUNDAMENTO LEGAL

- Artículo 119 del Acuerdo Gubernativo No. 112-2018, Reglamento Orgánico Interno (ROI) del Ministerio de Finanzas Públicas, vigente a partir del 29 de junio de 2018.
- Código de Ética del Ministerio de Finanzas Públicas, aprobado en Acuerdo Ministerial No. 438-2019.
- Acuerdo número A-028-2021 que aprueba el Sistema Nacional del Control Interno Gubernamental -SINACIG-.
- Acuerdo Ministerial Número 118-2022 del Ministerio de Finanzas Públicas que aprueba Mecanismos para la implementación de la evaluación de riesgos y otros elementos de control interno en el Ministerio de Finanzas Públicas en el marco del SINACIG.
- Acuerdo número A-062-2021 que aprueba el Sistema Informático de Auditoría Gubernamental para las Unidades de Auditoría Interna (SAG-UDAI-WEB).
- Acuerdo número A-070-2021 que aprueba las Normas, el Manual y la Ordenanza de Auditoría Interna Gubernamental, emitidos por la Contraloría General de Cuentas.

Nombramiento(s)
No. 065-2023-2

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

Se determinó que los Activos Fijos se encontraron en mal estado asignados en Tarjetas de Responsabilidad, con el fin de gestionar las bajas respectivas de conformidad con el Manual de Normas, Procesos y Procedimientos.

4.2 ESPECÍFICOS

Se verificaron física y documentalmente los registros de los Activos Fijos en Tarjetas de Responsabilidad y Resguardo de Bienes, asignados al personal del Jardín Infantil/Dirección de Recursos Humanos, que se encontraron en mal estado e iniciaron el proceso de baja de acuerdo a la normativa vigente.

5. ALCANCE

Se realizó Auditoría Operativa en el Jardín Infantil/ Dirección de Recursos Humanos, correspondiente al período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, con el propósito de verificar los Activos Fijos asignados en Tarjetas de Responsabilidad y en Resguardo de Bienes, para determinar los que se encuentran en mal estado, para que inicien el proceso de las bajas respectivas de conformidad con el Manual de Normas, Procesos y Procedimientos.

No.	Área Asignada	Universo	Cálculo Matemático	Elementos	Muestreo no estadístico
1	Área general	0	NO		0
2	Procedimientos Registro de Descargo y Reasignación de Activos Fijos y Bienes Fungibles Numerales del 1 al 2 Egreso de Activos Fijos por Baja Definitiva Componentes metálicos o destructible Numerales del 1 al 25	15	NO		4

5.1 LIMITACIONES AL ALCANCE

Durante el desarrollo de la auditoría, se evidenció limitación en el alcance; derivado a que, se solicitó cita a la Dirección de Recursos Humanos para notificar el Nombramiento de Auditoría el 5 de septiembre de 2023; sin embargo, fuimos atendidos hasta el 2 de octubre de 2023, lo que disminuyó días al cumplimiento de la Auditoría asignada.

6. ESTRATEGIAS

6. ESTRATEGIAS

En la planificación de la auditoría quedaron establecidas las estrategias que se ejecutaron y son las siguientes:

- Se elaboró la Matriz de Evaluación de Riesgos identificados y se ponderó la probabilidad y severidad.
- Se realizó el Cuestionario de Control Interno, a efecto de identificar posibles riesgos que afecten los procesos de Baja de los Activos Fijos.
- Se verificó física y documentalmente los Activos Fijos asignados al personal del Jardín Infantil/Dirección de Recursos Humanos, para comprobar que no existan Activos Fijos en mal estado, sin trámite de baja de conformidad con la normativa vigente.
- Se utilizaron las técnicas de Auditoría de Observación, Inspección, Indagación y Procedimientos Analíticos.
- Se ejerció una adecuada coordinación y supervisión sobre todas las etapas del proceso de auditoría.

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. Procedimientos Registro de Descargo y Reasignación de Activos Fijos y Bienes Fungibles Numerales del 1 al 2 Egreso de Activos Fijos por Baja Definitiva Componentes metálicos o destructible Numerales del 1 al 25

Riesgo materializado

En el Jardín Infantil/Dirección de Recursos Humanos, en el período auditado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, en la verificación física y documental de los Activos Fijos asignados al personal y registrados en Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de Bienes; se estableció que 4 personas, tienen asignados un total de 62 Activos Fijos, por un monto de Q105,831.39 que se encuentran en mal estado y no se les ha gestionado el proceso de baja respectiva, como se detalla en el Anexo 1.

Comentario de la Auditoría

De conformidad al análisis de la documentación presentada sobre la Deficiencia; se evidencia que realizaron acciones para el proceso de baja de la forma siguiente:

Solicitaron el Dictamen Técnico de 152 bienes; cabe mencionar, que están incluidos 39 Activos Fijos que forman parte de la Deficiencia. Así mismo, elaboraron y firmaron los

Formatos de Movimiento de Activos Fijos y Bienes Fungibles para el traslado de persona a bodega de los Activos Fijos en mal estado. Por lo cual, el Asistente de Inventarios procedió a realizar el descargo en Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Resguardo de Bienes del personal del Jardín Infantil/Dirección de Recursos Humanos; los cuales se encuentran actualizados y firmados. Así como, la asignación de los Activos Fijos en mal estado en Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos a nombre del licenciado Wilder Eladio Flores Escamilla, Asistente de Inventarios.

Sin embargo, de los 62 Activos Fijos indicaron que el Bien No. 00010B24 por un valor de Q3,050.00 se encuentra en buen estado, quedando 61 bienes que se encuentran en mal estado; de los cuales 39 bienes ya contienen dictamen técnico emitido por la Dirección de Tecnologías de la Información y de los 22 bienes restantes no se evidencia acciones, que estén en apego a lo indicado en la Circular Conjunta de Ministerio de Finanzas Públicas y Contraloría General de Cuentas, Normas para establecer los procedimientos de Baja de Bienes Muebles de la Administración Pública.

En virtud de lo anterior se confirma la Deficiencia ya que las acciones realizadas por los responsables no son suficientes para desvanecerla.

Comentario de los Responsables

Mediante OFICIO No. RRHH-DSAI-0703-2023 de fecha 23 de noviembre de 2023 y con la misma fecha de recepción, los responsables remiten las acciones realizadas sobre la Deficiencia dada a conocer en Oficios de Notificación No. UDAI-001-2023; UDAI-002-2023; UDAI-003-2023; UDAI-004-2023; UDAI-005-2023; UDAI-006-2023 y UDAI-007-2023; adjuntando documentación y manifestando lo siguiente:

"De conformidad con los formularios de Movimientos de Activos Fijos y Bienes Fungibles, se realizaron los descargos de los bienes que se encuentran en mal estado:

No.	Nombre de la Persona que tiene asignado los Activos Fijos	No. Formularios	Total
1	Alma Leticia Agustín González	117 y 118	Q 36,957.58
2	Flor de María Morales Ávalos	120	Q 20,631.00
3	María Janeth Sian González	115 y 116	Q 11,058.50
4	Vilma Aracely Torres Barrios	112, 113 y 114	Q 34,134.31
	Total		Q 102,781.39

Se adjunta fotocopia:

- Formulario de Movimientos de Activos Fijos
- Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Bienes Fungibles
- Resguardo de Bienes

Con respecto al bien que tiene a cargo María Janeth Sian González, No. 00010B24, por un valor de Q 3,050.00, se encuentra en buen estado por lo que no se realizó el formulario de

Bienestar Laboral, Sandra Lisette Gordillo Alas de Rubio, Directora del Jardín Infantil, todos de la Dirección de Recursos Humanos; y al licenciado Yimi Omar Ochoa Álvarez, extrabajador de dicha Dirección, por medio de los Oficios y Cédulas de Notificación de Deficiencias; por lo que, de conformidad con el análisis y verificación de los documentos presentados y las acciones realizadas por parte de la Dirección de Recursos Humanos; se determinó que las acciones no fueron suficientes y concluyentes, por lo que fue confirmada; quedando bajo la responsabilidad de la Máxima Autoridad de la Dependencia.

9. EQUIPO DE AUDITORÍA

F. 
Alberto Stanley Mc.nish Lewing
Coordinador

F. 
Fredy Rene Ramirez Salazar
Supervisor



Lic. Alberto Stanley Mc.Nish Lewing
SUBJEFE DEL DEPARTAMENTO
DE AUDITORIAS ADMINISTRATIVAS Y DE PROCESOS
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA



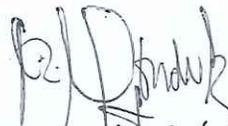
Lic. Fredy Rene Ramirez Salazar
JEFE DEL DEPARTAMENTO
DE AUDITORIAS ADMINISTRATIVAS Y DE PROCESOS
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

F. 
Gisela Mercedes Chupina Barrera De Lopez

Licda. Gisela Mercedes Chupina Barrera De Lopez
AUDITOR INTERNO
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA
MINISTERIO DE FINANZAS PUBLICAS

ANEXO




Lic. Jorge Roberto Conde López
SUB DIRECTOR
Dirección de Auditoría Interna


MSc. Doménica Mathamba Fuentes
Directora
Dirección de Auditoría Interna

