



Oficio DAI 83-2019

Guatemala 13 de junio de 2019

INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA  
JUNTA DIRECTIVA

**RECIDIDO**  
14 JUN 2019  
Hora: 14:00 Por: JF

**RESUMEN GERENCIAL**

INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA  
SUBGERENCIA ADMINISTRATIVA-FINANCIERA-

**RECIDIDO**  
14 JUN 2019  
Hora: 14:00 Por: JF

**Licenciado**  
**Lic Nestor Mauricio Guerra Morales**  
**Gerente**  
**Su despacho**

**Estimado Licenciado Guerra:**

De la manera mas atenta me dirijo a usted para hacer de su conocimiento que, en cumplimiento del articulo 65 del Reglamento de la Ley Organica de la Contraloria General de Cuentas, Acuerdo Gubernativo numero 9-2017, se ha llevado a cabo el seguimiento de las recomendaciones emitidas en el Informe Financiero y de cumplimiento del periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 emitido por la Contraloria General de Cuentas con el Oficio CGC-DAS-06-INE-AFC-0F-0106-2019-19.

Con base en el nombramiento CUA 79836-1-2019, Auditoría de Gestion, se asigna a la señorita Auditora Mildred Azucena Castillo Rodríguez, recabar la documentación necesaria y evaluar las gestiones realizadas.

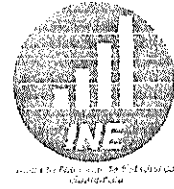
En el presente resumen gerencial no se efectúan recomendaciones, pues estas ya fueron giradas por Contraloría General de Cuentas, unicamente se comunica el estado y las medidas implementadas para subsanar las deficiencias detectadas.

La Direccion de Auditoria con base en la evidencia e informacion obtenida emite las siguientes notas a la informacion examinada:

INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA  
GERENCIA

**RECIDIDO**  
14 JUN 2019  
Hora: 14:00 Por: JF





**Hallazgo relacionados con el control interno  
Area financiera y cumplimiento**

**Hallazgo No. 1**

**Deficiencia en la estructura del Manual de Procesos Dirección Administrativa  
y Manual de Procesos Dirección Administrativa Departamento de Compras**

**Recomendacion**

El Gerente del Instituto Nacional de Estadística –INE-, debe girar instrucciones al jefe del departamento de Recursos Humanos y al Jefe el Departamento de Compras, para que en cada puesto de trabajo se establezcan en forma clara y por escrito, las funciones y responsabilidades, de tal manera que cada persona desempeñe un puesto, conozca el rol que le corresponde dentro de la organizacion.

**Estado actual de recomendacion**

El dia 03 de junio el Gerente gira por medio del oficio Gerencia No. 453-2019 instrucciones a la Subgerencia Administrativa financiera para que proceda a dar el seguimiento correspondiente, el dia 6 de junio, la Subgerente Administrativo Financiera, con el oficio Subgerencia A.F. No. 360-2019, gira instrucciones a cada uno de los responsables de los hallazgos emitidos por la Contraloria General de Cuentas –CGC-. Posteriormente la direccion de auditoria procede a dar seguimiento y recabar informacion sobre las acciones tomadas por cada Direccion para subsanar dichos hallazgos, por lo que de acuerdo a la recomendacion emtida por la CGC y las gestiones que se iniciaron para su correccion la Direccion de Auditoria Interna considera la instruccion de la recomendacion del **Hallazgo No. 1 relacionado con Deficiencia en la estructura del Manual de Procesos Dirección Administrativa y Manual de Procesos Dirección Administrativa Departamento de Compras CUMPLIDA**





**Hallazgos relacionados con el cumplimiento a leyes y regulaciones aplicable  
Area Financiera y cumplimiento**

**Hallazgo No. 1**

**Falta de publicacion en GUAATECOMPRAS contratacion de personal 029 otras remuneraciones al personal temporal.**

**Recomendacion**

El Gerente del Instituto Nacional de Estadística –INE, gire sus instrucciones al Jefe del Departamento de Recursos Humanos, para que se cumplan los requisitos que establece la normativa legal vigente en la publicacion de Guatecompras.

**Estado actual de recomendacion**

De acuerdo a los oficios Gerencia No. 453-2019 y oficio Subgerencia A.F. No. 360-2019, la direccion de auditoria procede a dar seguimiento y recabar informacion sobre las acciones tomadas por cada Direccion para subsanar dichos hallazgos, por lo que de acuerdo a la recomendacion emitida por la CGC y las acciones iniciadas para subsanar el hallazgo, la Direccion de Auditoria Interna considera la instruccion de la recomendacion del **Hallazgo No. 1 relacionados con el cumplimiento a leyes y regulaciones aplicable Area Financiera y cumplimiento CUMPLIDA**

**Hallazgo No. 2**

**Falta de publicacion en GUAATECOMPRAS Eventos compra por Cotizacion**

**Recomendacion**

El Gerente del Instituto Nacional de Estadística –INE, debe girar sus instrucciones al Jefe del Departamento de Compras para que se cumplan con los requisitos que establece la normativa vigente para la publicacion en Guatecompras.

**Estado actual de recomendacion**

De acuerdo a los oficios Gerencia No. 453-2019 y oficio Subgerencia A.F. No. 360-2019, la direccion de auditoria procede a dar seguimiento y recabar informacion sobre las acciones tomadas por cada Direccion para subsanar dichos hallazgos, por lo que de acuerdo a la recomendacion emitida por la CGC y las acciones iniciadas para subsanar el hallazgo, la Direccion de Auditoria Interna considera la instruccion de la recomendacion del **Hallazgo No. 2 relacionado con la Falta de publicacion en GUAATECOMPRAS Eventos compra por Cotizacion CUMPLIDA**



**Falta de documentacion de soporte ( constancia de idoneidad de la junta)**

**Recomendacion**

El Gerente del Instituto Nacional de Estadística –INE, debe de realizar la constancia escrita de la verificación donde constato que la junta correspondiente cuente con la acreditación de la experiencia o el conocimiento suficiente en alguno de los ambitos legal, financiero y tecnico del negocio a adjudicar.

**Estado actual de recomendacion**

De acuerdo a los oficios Gerencia No. 453-2019 y oficio Subgerencia A.F. No. 360-2019, la direccion de auditoria procede a dar seguimiento y recabar informacion sobre las acciones tomadas por cada Direccion para subsanar dichos hallazgos, por lo que de acuerdo a la recomendacion emitida por la CGC y las acciones iniciadas para subsanar el hallazgo, la Direccion de Auditoria Interna considera la instruccion de la recomendacion del **Hallazgo No. 3 relacionado con la Falta de documentacion de soporte ( constancia de idoneidad de la junta) CUMPLIDA**

**Hallazgo No. 4**

**Falta de calidad del gasto en la compra de transporte**

**Recomendacion**

El Gerente del Instituto Nacional de Estadística, debe girar instrucciones al Director Administrativo y este a su vez al Jefe a.i. del Departamento de Servicios Internos, para que los gastos que se realicen deban ser con apego a lineamientos de eficiencia, control y contencion del gasto publico.

**Estado actual de recomendacion**

De acuerdo a los oficios Gerencia No. 453-2019 y oficio Subgerencia A.F. No. 360-2019, la direccion de auditoria procede a dar seguimiento y recabar informacion sobre las acciones tomadas por cada Direccion para subsanar dichos hallazgos, por lo que de acuerdo a la recomendacion emtida por la CGC y las acciones iniciadas para subsanar el hallazgo, la Direccion de Auditoria Interna considera la instruccion de la recomendacion del **Hallazgo No. 4 Falta de calidad del gasto en la compra de transporte CUMPLIDA**





Instituto Nacional de Estadística



Hallazgo No. 5

**Deficiencia en la calidad del gasto de seguros de vehiculos**

### Recomendacion

EL Gerente del Instituto Nacional de Estadística –INE-, debe de girar instrucciones al Director Administrativo, a efecto de que se depure el listado del parque vehicular del INE, con la finalidad de garantizar que los vehiculos asegurados efectivamente esten en uso, para que la poliza del seguro unicamente cubra los vehiculos que esten en buen estado y en uso por parte de la entidad.

### Estado actual de recomendacion

De acuerdo a los oficios Gerencia No. 453-2019 y oficio Subgerencia A.F. No. 360-2019, la direccion de auditoria procede a dar seguimiento y recabar informacion sobre las acciones tomadas por cada Direccion para subsanar dichos hallazgos, por lo que de acuerdo a la recomendacion emitida por la CGC y las acciones iniciadas para subsanar el hallazgo, la Direccion de Auditoria Interna considera la instruccion de la recomendacion del **Hallazgo No. 5 Deficiencia en la calidad del gasto de seguros de vehiculos CUMPLIDA**

Hallazgo No. 6

**Cuentas de estados financieros no regularizadas**

### Recomendacion

EL Gerente del Instituto Nacional de Estadística –INE-, debe de girar instrucciones a la Directora Financiera, para que se registren correctamente las operaciones presupuestarias contables, de manera que las mismas reflejen los saldos correctos.

### Estado actual de recomendacion

De acuerdo a los oficios Gerencia No. 453-2019 y oficio Subgerencia A.F. No. 360-2019, la direccion de auditoria procede a dar seguimiento y recabar informacion sobre las acciones tomadas por cada Direccion para subsanar dichos hallazgos, por lo que de acuerdo a la recomendacion emitida por la CGC y las acciones iniciadas para subsanar el hallazgo, la Direccion de Auditoria Interna considera la instruccion de la recomendacion del **Hallazgo No. 6 Cuentas de estados financieros no regularizadas CUMPLIDA**



[www.ine.gob.gt](http://www.ine.gob.gt)

000005



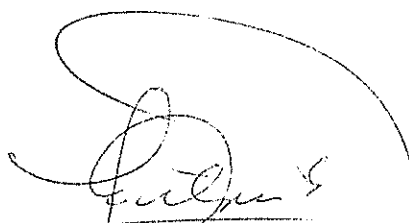
Instituto Nacional de Estadística



Todos los comentarios y recomendaciones precedentes, se describen más ampliamente en el correspondiente informe de auditoría que se encuentra disponible en la Dirección de Auditoría Interna, el cual proporciona una mayor comprensión al lector de este Resumen Gerencial.

Sin otro particular me suscribo de usted.

Deferentemente

  
**Lic. Marco Antonio Vides Estrada**  
**Director de Auditoría Interna**



C.c. Subgerencia Administrativa y Financiera  
C.c. Subgerencia Técnica

[www.ine.gob.gt](http://www.ine.gob.gt)

000006