

Guatemala 14 de junio de 2018
Oficio- UDAI-DGRTN-32-2018/NGLA

Señora:
Yesenia Cifuentes
Encargada de la Unidad de Información Pública.


Presente
Estimada señora:

Por este medio me dirijo a usted deseándole éxitos en sus labores diarias. El objeto de la presente es para hacerle entrega del informe de la Auditoría de Gestión, realizada a la Unidad de Recursos Humanos en el Área de Planillas, por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017, según CUA No. 76485-1-2018, suplicándole se me conceda constancia del trabajo realizado en su Unidad.

Sin otro particular

Atentamente,




Lic. Nery Gregorio López Alba
Auditoría Interna
Dirección General de Radiodifusión
y Televisión Nacional

DIRECCION GENERAL DE RADIODIFUSION Y TELEVISION NACIONAL
ASESORIA
CUA No.: 76485

AUDITORIA
EVALUACION DE PLANILLAS
DEL 01 DE ENERO DE 2017 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017



GUATEMALA, JUNIO DE 2018

INDICE

ANTECEDENTES	1
OBJETIVOS	1
GENERALES	1
ESPECIFICOS	1
ALCANCE	1
INFORMACION EXAMINADA	2
NOTAS A LA INFORMACION EXAMINADA	2
COMENTARIOS SOBRE EL ESTADO ACTUAL DE LOS HALLAZGOS Y RECOMENDACIONES DE AUDITORIAS ANTERIORES	2
DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA	4
COMISION DE AUDITORIA	5



ANTECEDENTES

La Dirección General de Radiodifusión y Televisión Nacional –TGW-, fue inaugurada oficialmente el 15 de septiembre de 1930 por el presidente general Lázaro Chacón con las siglas TGW y bautizándola como Radio Nacional de Guatemala, posteriormente llamada La voz de Guatemala, cumple su compromiso con el pueblo de Guatemala de ser un medio de comunicación radial a nivel nacional, reconociendo su carácter de institución gubernamental y cumpliendo la función de divulgación educativa, cultural informática y de entretenimiento. Está regulada por el Decreto-Ley Número 433 Ley de Radiocomunicaciones de fecha 10 de marzo de mil novecientos sesenta y seis.

El Ministerio de Cultura y Deportes con el Acuerdo Ministerial Número 459-2012 de fecha dos de mayo de 2012. Acuerda: Artículo 1. Declarar Patrimonio Cultural de la Nación, “La Radio Nacional TGW”, “La Voz de Guatemala” por ser la primera emisora de radio en Guatemala, que ha tenido una amplia trayectoria de más de ochenta 80 años de existencia, durante los cuales ha sido cuna y fuente de difusión cultural a través de las ondas etéreas y que sus distintos programas han promovido, difundido y honrado nuestras costumbres, tradiciones y otras manifestaciones artísticas y culturales de los guatemaltecos.

OBJETIVOS

GENERALES

Verificar la documentación en el Área de planillas que obra en el departamento de Recursos Humanos

ESPECIFICOS

Revisar la correcta aplicación de los descuentos en las planillas de los trabajadores del renglón 031.

Verificar que todas las planillas lleven las firmas correspondientes de cada trabajador.

ALCANCE

El período a examinar está comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017.



Durante el proceso y análisis se verificó la documentación en el área de planillas del renglón 031, así también el número de plazas vacantes de todos los renglones y su respectiva ubicación, me apersoné directamente a la Unidad de Recursos Humanos, para revisar el Archivo donde se guardan los documentos de todas las personas que laboran en esta Dirección General.

INFORMACION EXAMINADA

Se solicitó información al departamento de Recursos Humanos sobre la ubicación de las personas que laboran por el renglón 031 por el período de enero a diciembre del 2017.

NOTAS A LA INFORMACION EXAMINADA

Como resultado de la ejecución del trabajo se aplicaron técnicas y procedimientos de auditoría conforme a las Normas de Auditoría para el sector Gubernamental y otros que se consideraron necesarios a las circunstancias; concluyo que se detectaron algunas deficiencias en la revisión de las planillas.

COMENTARIOS SOBRE EL ESTADO ACTUAL DE LOS HALLAZGOS Y RECOMENDACIONES DE AUDITORIAS ANTERIORES

- Se hace la recomendación que todos los documentos de las personas que laboran en esta Dirección bajo los distintos renglones presupuestarios, sean colocados en Leith y no en folder como se encuentran actualmente, ya que el Archivo donde se guardan, se encuentra saturado de documentos de años anteriores, así también se sugiere se construya un espacio adicional de Archivo para el Departamento de Recursos Humanos y así evitar pérdida de expedientes

Se recomienda al departamento de Recursos Humanos que través de su Coordinadora mantenga una estricta vigilancia y control en todo el personal a su cargo para que realicen su labor de la mejor manera y no cometer errores



involuntarios, se sugiere que todas las planillas vayan firmadas sin excepción alguna, y que se hagan los descuentos reales con responsabilidad y profesionalismo, así también se recomienda que las personas que tengan períodos de vacaciones pendientes de gozar lo hagan en tiempo que estipula la ley.

Se recomienda que todas las plazas desfinanciadas y vacantes en los diferentes renglones sean ocupadas conforme el presupuesto vigente, todas las recomendaciones escritas en los párrafos anteriores se cumplan según el Manual de Control Interno y así evitarse ser objeto de sanciones pecuniarias, según Decreto No. 31-2002 y sus modificaciones.

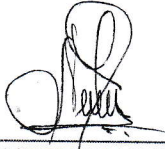


DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA

No.	Nombre	Cargo	Del	Al
1	CLAUDIO ISAI ALVAREZ JACOBS	DIRECTOR EJECUTIVO IV	19/02/2016	31/12/2017
2	EVELIN WALESKA LOPEZ RAMIREZ	TECNICO	02/01/2018	31/12/2018
3	AURA VANESSA MOLINA ESCOBAR	SERVICIOSTECNICOS	02/01/2018	31/12/2018



COMISION DE AUDITORIA



NERY GREGORIO LOPEZ ALBA

Auditor

Auditoría Interna
Dirección General de Radiodifusión
y Televisión Nacional

