

SECRETARÍA TÉCNICA DEL CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD

DIRECCIÓN GENERAL
INEES
RECIBIDO
25 ABR 2025
FIRMA: _____ HORA: 15:20hrs

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA
SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS INEES
Del 01 de Abril de 2024 al 28 de Febrero de 2025
CAI 00005

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
-INEES-
RECIBIDO
25 ABR 2025
Firma: _____ Hora: 15:37

CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS
SECRETARÍA
RECIBIDO
25 ABR 2025
HORA: 15:10 FIRMA: _____
DEPARTAMENTO DE ARCHIVO GUATEMALA, C.A.
SECRETARÍA
RECIBIDO
25 ABR 2025
HORA: _____ FIRMA: _____

GUATEMALA, 25 de Abril de 2025



Guatemala, 25 de Abril de 2025

Director General INEES:
Dr. Pablo Daniel Rangel Romero
SECRETARÍA TÉCNICA DEL CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD
Su despacho

Señor(a):

De acuerdo a nombramiento de auditoría interna No. NAI-005-2025, emitido con fecha 28-02-2025, hago de su conocimiento el informe de auditoría interna, se actúo de conformidad con la ordenanza de auditoría interna Gubernamental y Manual de Auditoría Interna

Sin otro particular, atentamente

F. _____


Elka Milena Gálvez García
Coordinador, Auditor, Supervisor



Indice

| | |
|---|---|
| 1. INFORMACIÓN GENERAL | 4 |
| 2. FUNDAMENTO LEGAL | 4 |
| 3. IDENTIFICACIÓN DE LAS NORMAS DE AUDITORIA INTERNA OBSERVADAS | 5 |
| 4. OBJETIVOS | 5 |
| 4.1 GENERAL | 5 |
| 4.2 ESPECÍFICOS | 5 |
| 5. ALCANCE | 5 |
| 5.1 LIMITACIONES AL ALCANCE | 6 |
| 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 entidades y las dependencias responsables de ejecutar labores de apoyo técnico, administrativo y asesoramiento para facilitar el funcionamiento del Consejo Nacional de Seguridad.

1.2 VISIÓN

Al año 2034, ser la institución y las dependencias que brindan los espacios efectivos de coordinación, comunicación, asesoramiento, formación y control para facilitar el funcionamiento del Consejo Nacional de Seguridad, generando insumos para la toma de decisiones, a través del mejoramiento de capacidades humanas, profesionales, técnicas y tecnológicas, para el establecimiento de canales apropiados de integración efectiva de las instituciones del sistema nacional de seguridad.

2. FUNDAMENTO LEGAL

Para la revisión de las operaciones financieras, administrativas y de gestión, se reconocerá el principio de importancia relativa y el riesgo implícito en las operaciones, así como, el cumplimiento a lo establecido en Leyes, Reglamentos, Acuerdos, Circulares y otras disposiciones legales vigentes y aplicables, incluyendo las emitidas por la Contraloría General de Cuentas e inherentes al Sector Gubernamental, tales como las aprobadas por medio de Acuerdo número A-070-2021, que aprueba las Normas de Auditoría Interna Gubernamental – NAIGUB-, Manual de Auditoría Interna Gubernamental – MAIGUB- y la Ordenanza de Auditoría Interna Gubernamental. Además, las Normas Generales y Técnicas de Control Interno Gubernamental, aprobadas en Acuerdo número A-039-2023.

Además, el Acuerdo número A-062-2021 que aprueba el Sistema Informático de Auditoría Gubernamental para las Unidades de Auditoría Interna, denominado SAG-UDAI-WEB, el cual se utilizará para la realización de las auditorías programadas, incluyendo todas las etapas, desde la planificación, ejecución de las auditorías, elaboración de papeles de trabajo y del informe final.

El quehacer de la Unidad de Auditoría Interna responde a los lineamientos y regulaciones aplicables emitidos por la Contraloría General de Cuentas, con la finalidad de contribuir al correcto funcionamiento del sistema de gestión de riesgos implementados en la Secretaría Técnica del Consejo Nacional de Seguridad, en la práctica del control interno posterior.

Nombramiento(s)
No. 005-2025



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 de los requisitos y plazos legales establecidos para la contratación de personal de nuevo ingreso en el INEES.

4.2 ESPECÍFICOS

- Verificar conforme a muestra selectiva, los expedientes de personal de nuevo ingreso en el INEES durante el período auditado.
- Examinar el cumplimiento de los requisitos y plazos legales establecidos para la contratación de personal de nuevo ingreso en el INEES.
- Evaluar el control interno implementado en la programación anual de vacaciones, plan de capacitación, evaluación del desempeño y marcaje de ingreso y salida del personal seleccionado con base a muestreo.
- Verificar el cumplimiento de las normas, leyes, reglamentos y manuales institucionales aplicables a la contratación de personal de nuevo ingreso en el INEES.
- Verificar la aplicación de las normas contenidas en el Código de Ética de la institución, en el cumplimiento de las funciones del personal que integra la Subdirección de Recursos Humanos del INEES.
- Establecer si existen recomendaciones de auditorías anteriores, emitidas por la Unidad de Auditoría Interna y/ o Contraloría General de Cuentas, para realizar el seguimiento correspondiente.

5. ALCANCE

Se verificará el cumplimiento de los requisitos y plazos legales establecidos para la contratación de personal de nuevo ingreso en el INEES, durante el período del 01 de abril de 2024 al 28 de febrero de 2025.



| No. | Área Asignada | Universo | Cálculo Matemático | Elementos | Muestreo no estadístico |
|-----|--|----------|--------------------|-----------|-------------------------|
| 1 | Área general | 0 | NO | | 0 |
| 2 | Cumplimiento de requisitos y plazos legales establecidos para la contratación de personal de nuevo ingreso en el INEES | 37 | NO | | 9 |

5.1 LIMITACIONES AL ALCANCE

No hubo limitación al alcance.

6. ESTRATEGIAS

- Se seleccionó con base a muestreo, los expedientes de contrataciones de personal de nuevo ingreso a evaluar.
- Se mantuvo líneas de comunicación constante y efectiva con el Director Administrativo y Financiero y Subdirectora de Recursos Humanos del INEES.
- Se veló por el cumplimiento del marco jurídico en aras de la gestión por resultados, calidad del gasto y la transparencia en las operaciones, a efecto de promover la economía, eficiencia y eficacia como parte de las buenas prácticas.
- Se evaluó el cumplimiento del Código de Ética de la institución al realizar la auditoría correspondiente, a efecto de detectar posibles delitos o actos de corrupción que afecten el logro de los objetivos y metas institucionales.
- Se evaluó el cumplimiento de las recomendaciones de auditorías anteriores, emitidas por la Unidad de Auditoría Interna y/o Contraloría General de Cuentas.

7. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

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

8. CONCLUSIÓN ESPECÍFICA

De la verificación realizada al cumplimiento de requisitos y plazos legales establecidos para la contratación de personal de nuevo ingreso en la Subdirección de Recursos Humanos del programa 68, Instituto Nacional de Estudios Estratégicos en Seguridad - INEES-, durante el período del 01 de abril 2024 al 28 de febrero 2025, se estableció que los expedientes de los servidores públicos evaluados conforme a muestra selectiva, contratados bajo los renglones presupuestarios 011 y 022, cuentan con la documentación de soporte suficiente y competente, de conformidad con la legislación y normativa vigente aplicable, por lo que no se determinaron debilidades de control interno o materiales significativas que reflejar en el presente informe en el área sujeta a revisión a cargo de la Dirección Administrativa y Financiera del INEES.



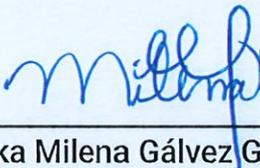
Se verificó que el personal responsable, que integra la Subdirección de Recursos Humanos del INEES, no cuenta con denuncias por infracciones al Código de Ética de la Institución.

No obstante a lo expuesto anteriormente, se sugiere continuar fortaleciendo el ambiente y estructura del control interno en la Subdirección de Recursos Humanos del INEES, a efecto de mitigar riesgos y evitar sanciones del ente fiscalizador.

Es importante resaltar que el resultado de la auditoría no necesariamente revela todas las deficiencias de la estructura del control interno, debido a que está basado en pruebas selectivas de los registros, documentos e información de importancia relativa.

Adicionalmente, se llevó a cabo el seguimiento a recomendaciones de auditorías anteriores, realizadas por la Unidad de Auditoría Interna y Contraloría General de Cuentas, estableciendo que a la presente fecha no existen deficiencias o hallazgos relacionados al área evaluada, por consiguiente, no existen recomendaciones pendientes de implementar.

9. EQUIPO DE AUDITORÍA

F.  
Elka Milena Gálvez García
Coordinador, Auditor, Supervisor

ANEXO

Sin anexos.