

RESUMEN DE HALLAZGOS
INFORME DE AUDITORÍA CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS
INFORME RELACIONADO CON EL CUMPLIMIENTO DE LEYES Y REGULACIONES APLICABLES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

No.	HALLAZGO - Título y Resumen	UNIDAD ACADÉMICA	CARGO	NOMBRE	NUMERAL ART. 39 LEY CGC CITADO	SANCIÓN
1	Hallazgo Relacionado con el Cumplimiento de Leyes <i>Incumplimiento a la legislación vigente al suscribir contratos por autoridad no competente</i> Contratos administrativos firmados por el Secretario General	48 División de Servicios Generales	SECRETARIO GENERAL	CARLOS ENRIQUE CAMEY RODAS	4	8,302.00
2	<i>Personal realiza funciones diferentes para lo que fue</i> Personal contratado para prestar servicios de seguridad en los parqueos, fue designado para prestar seguridad a funcionarios	48 División de Servicios Generales	DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION	DIEGO JOSÉ MONTENEGRO LÓPEZ	4	5,852.00
3	<i>Atraso en la rendición de cuentas</i> Rendición de formas oficiales de la caja fiscal, fuera de los plazos establecidos	32 Dirección General Financiera - Departamento de Caja	AUXILIAR TÉCNICO ADMINISTRATIVO CONTABLE F.C. CAJERO GENERAL	SILVIA JEANETTE MORALES BOROR	12	6,717.00
	MILTON ANTONIO HERRERA OROZCO			12	20,440.00	
4	<i>La Unidad de Auditoría Interna realiza visa previa</i> Se delegó personal para realizar actividad de visa (revisión y autorización) previo a ejecutar el presupuesto a través de los pagos por la adquisición de bienes y servicios.	38 Auditoría Interna	AUDITOR GENERAL	JOSUÉ ALFONSO HERNÁNDEZ HERRERA	4	6,340.00
5	<i>Deficiencia en el manejo de fondos de caja chica</i> Documentos de legítimo abono que no se listaron ni presentaron en las liquidaciones, para su reintegro al fondo de Agencia, no obstante haberse realizado el gasto en meses anteriores, estableciéndose que los documentos fueron liquidados el 18 de enero de 2018.	18 Escuela de Ciencia Política	TESORERA	THELMA LUCRECIA ALBIZURES VELIZ DE GARRIDO	7	2,208.00
6	<i>Falta de actualización del portal de la página de la</i> En la página Web no se encuentra actualizada la información relacionada al artículo 10 de la Ley de Acceso a la Información Pública	01 Rectoría - Coordinadora de Información Pública	PROFESIONAL EN SISTEMAS DE INFORMACIÓN PÚBLICA F.C.	CARLOS HUMBERTO AROCHE SANDOVAL	4	2,498.25
			COORDINADORA DE INFORMACIÓN PÚBLICA F.C.	EDELMIRA LETICIA MARTÍNEZ	4	4,637.25
7	<i>Deficiente operatoria de formatos oficiales</i> Los formularios de Solicitud de Viáticos, Combustible y/o Gastos Conexos y Solicitud Individual de Combustible presentan varias deficiencias	01 Rectoría	OFICINISTA III	CLAUDIA SOBEIDY PERDOMO MASTERS	7	1,377.00
			AUXILIAR FINANCIERO F.C.	HEIZEL BELEN JUAREZ CASTELLANOS	7	1,762.75
			ENCARGADO DE TESORERÍA F.C.	JULIO CÉSAR LÓPEZ BOCHE	7	3,168.00

RESUMEN DE HALLAZGOS
INFORME DE AUDITORÍA CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS
INFORME RELACIONADO CON EL CUMPLIMIENTO DE LEYES Y REGULACIONES APLICABLES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

No.	HALLAZGO - Título y Resumen	UNIDAD ACADÉMICA	CARGO	NOMBRE	NUMERAL ART. 39 LEY CGC CITADO	SANCIÓN
	Hallazgo Relacionado con el Cumplimiento de Leyes					
8	<i>Falta de control en la administración de personal</i>	12 Centro Universitario de Occidente	SECRETARIA I	DELFINA TAYUN GARCÍA	4	653.00
	Al confrontar las fichas técnicas de personal con los listados proporcionados por las secretarías de las divisiones, se estableció que existía personal que no figuraba dentro de los listados.		SECRETARIA II	HELGA LETICIA CASTILLO MÉRIDA	4	685.00
			SECRETARIA II	MARLENY YECENIA ANLEU RODAS	4	685.00
			SECRETARIA I	IRIS ALEJANDRA GARCÍA MIRANDA	4	1,306.00
			SECRETARIA II	VILMA LISSETTE ESCOBAR CIFUENTES	4	1,370.00
			SECRETARIA II	THELMA ELIZABETH CHAVEZ ROSALES	4	1,370.00
			SECRETARIA II	MIRNA FABIOLA DOMÍNGUEZ SOSA	4	1,370.00
			OFICINISTA II	DINA FERNANDA GONZÁLEZ SANTIS	4	1,370.00
			SECRETARIA III	IRACEMA LILIAN RODRÍGUEZ PANTALEÓN	4	1,434.00
			SECRETARIA III	ADA IRIS MARTÍNEZ BRIONES	4	1,434.00
			DIRECTOR DE LA DIVISIÓN DE CIENCIAS ECONÓMICAS	WALTER VALDEMAR POROJ SACOR		4,708.00
			DIRECTOR DE LA DIVISIÓN DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA	AROLDO ROBERTO MENDEZ SANCHEZ	4	5,178.00
			DIRECTOR DE LA DIVISIÓN DE CIENCIAS DE LA SALUD	VICTOR MANUEL GIORDANO NAVARRO	4	5,178.00
9	<i>Incumplimiento a normativo interno al emitir cheques fuera de plazo</i>	01 Rectoría	AUXILIAR DE REGISTROS LABORALES F.C.	SERGIO ESTUARDO PALACIOS TISTA	4	2,043.25
	De muestra de expedientes del renglón 413 Indemnizaciones al Personal, se estableció cheques que fueron emitidos en fecha posterior a 30 días hábiles que indica la normativa.		PROFESIONAL DE AUDITORIA	MARCO TULLIO CORADO PÉREZ	4	3,400.00
			SUBJEFE DE DIVISIÓN DE RECURSOS HUMANOS	ARMINDA LUCRECIA ROSSAL ASTEGUIETA DE GALVEZ	4	4,192.00
10	<i>Pago de sueldos no devengados</i>	18 Escuela de Ciencia Política	PROFESOR TITULAR V	MAYRA DEL ROSARIO VILLATORO DEL VALLE	Dfo. 31-2002 y Ado. Gtivo. 9-2017, Reglamento Ley Orgánica CGC art. 66	44,490.88

RESUMEN DE HALLAZGOS
 INFORME DE AUDITORÍA CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS
 INFORME RELACIONADO CON EL CUMPLIMIENTO DE LEYES Y REGULACIONES APLICABLES
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

No.	HALLAZGO - Título y Resumen	UNIDAD ACADÉMICA	CARGO	NOMBRE	NUMERAL ART. 39 LEY CGC CITADO	SANCIÓN
	Hallazgo Relacionado con el Cumplimiento de Leyes					
11	<i>Pago de sueldos no devengados</i> María Elena Izquierdo Merlo, Profesor Titular V, según verificación de pagos en SIIF y verificación del informe de asistencia, no cumple con las horas establecidas en los contratos asignados.	18 Escuela de Ciencia Política	PROFESOR TITULAR V	MARÍA ELENA IZQUIERDO MERLO	Dto. 31-2002 y Ado. Gtivo. 9-2017, Reglamento Ley Orgánica CGC art. 66	67,657.99
12	<i>Incumplimiento a la normativa vigente para gastos en el renglón Servicios de Atención y Protocolo</i> Se emitieron Acuerdos de Rectoría para la aprobación de actividades que ya habían sido realizadas	14 Escuela de Ciencias Psicológicas	ASISTENTE EJECUTIVO DE SECRETARÍA GENERAL Y RECTORÍA F.C.	ANABELLA MARIA GARCIA ROBLES	4	4,637.25
			SECRETARIO GENERAL ADJUNTO F.C.	ACXEL EFRAIN DE LEON RAMIREZ	4	5,906.25
			SECRETARIO GENERAL	CARLOS ENRIQUE CAMEY RODAS	4	8,302.00
13	<i>Falta de publicación de contratos en el Portal CGC</i> Contratos que no fueron publicados en el portal ni enviados a la Contraloría General de Cuentas	48 División de Servicios Generales	ADMINISTRADOR EJECUTIVO FINANCIERO	WILLIAM JULIO GOMEZ DIAZ	4	3,667.75
			COORDINADOR EJECUTIVO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS F.C.	DIANA PATRICIA HERRERA PERDOMO	4	3,818.75
			COORDINADOR EJECUTIVO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS F.C.	OTTO RENÉ SOLÍS MÉNDEZ	4	4,137.00
			COORDINADOR GENERAL DE SERVICIOS E INFRAESTRUCTURA FISICA	EDGAR ALFONSO MILIAN FORTIN	4	5,281.25

RESUMEN DE HALLAZGOS
INFORME DE AUDITORÍA CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS
INFORME RELACIONADO CON EL CUMPLIMIENTO DE LEYES Y REGULACIONES APLICABLES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

No.	HALLAZGO - Título y Resumen	UNIDAD ACADÉMICA	CARGO	NOMBRE	NUMERAL ART. 39 LEY CGC CITADO	SANCIÓN
	Hallazgo Relacionado con el Cumplimiento de Leyes					
14	<i>Presentación inadecuada de información financiera</i>	32 Dirección General Financiera	CONTADOR GENERAL	ADRIAN GILBERTO SECAIDA BARILLAS	26	18,864.00
	Registro presupuestario, contable y de pago, por gastos contratados cuando el valor de los servicios se cancela a través de pagos parciales. Clasificación inadecuada de saldos deudores y cuentas por su cobrar, por su antigüedad y posible incobrabilidad.		JEFE DE PRESUPUESTO	DAVID AMÍLCAR DE LEÓN ORELLANA	26	20,440.00
			CONTADOR GENERAL	LUIS FELIPE HERRERA JUÁREZ	26	20,440.00
			TESORERO Y DIRECTOR GENERAL FINANCIERO	URÍAS AMITÁI GUZMÁN GARCÍA	26	31,704.00
15	<i>Envío extemporáneo de copias de contratos a la CGC</i> Publicación y contrato de arrendamiento de bien inmueble en forma extemporánea	53 Centro Universitario de Tonicapán	DIRECTOR DE CENTRO REGIONAL	EDUARDO ABRIL GÁLVEZ	4	7,926.25
16	<i>Falta de fianzas de cumplimiento</i> En contratos de arrendamiento de bien inmueble no se encontró fianzas de cumplimiento	53 Centro Universitario de Tonicapán	DIRECTOR DE ASUNTOS JURIDICOS	RICARDO ANTONIO PEDRO DE JESUS ALVARADO SANDOVAL	Ley de Contrataciones del Estado Dto. 57-92, reformas en Dto. 9- 2015 art. 83	59.64
			ASESOR DE ASUNTOS JURÍDICOS	ANA LUCÍA RECINOS RODAS		59.64
17	<i>Falta de presentación de información requerida</i> El Cajero General no atendió un requerimiento de información con respecto al personal que elaboró y pagó el cheque voucher No. 129744 (renglón 413 Indemnizaciones al personal).	32 Dirección General Financiera - Departamento de Caja	CAJERO GENERAL	MILTON ANTONIO HERRERA OROZCO	12	20,440.00
18	<i>Falta de publicación en Guatecompras</i> Contrataciones en renglón presupuestario 029 Otras Remuneraciones de Personal Temporal, en las que no se efectuaron las publicaciones correspondientes	01 Rectoría	TESORERO II	LOURDES GABRIELA LOPEZ MAZARIEGOS	Ley de Contrataciones del Estado Dto. 57-92, reformas en Dto. 9- 2015 art. 83	250.21
	OFICINISTA F.C.		SAMANTA VANESSA LEIVA RIVAS	250.21		
	AUXILIAR JURÍDICO I		PEDRO JONATHAN VELÁSQUEZ CABALLEROS	250.21		
19	<i>Falta de suscripción de acta administrativa en la</i> Se adquirió prendas de vestir pero no elaboraron acta administrativa donde se formalizara las condiciones de la adquisición y especificara los pormenores de la negociación.	08 Facultad de Ingeniería	DECANO	PEDRO ANTONIO AGUILAR POLANCO	Ley de Contrataciones del Estado Dto. 57-92, reformas en Dto. 9- 2015 art. 83	16.05
			SECRETARIO ADJUNTO	JOSÉ OSWALDO MELÉNDREZ GATICA		16.05

RESUMEN DE HALLAZGOS
INFORME DE AUDITORÍA CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS
INFORME RELACIONADO CON EL CUMPLIMIENTO DE LEYES Y REGULACIONES APLICABLES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

No.	HALLAZGO - Título y Resumen	UNIDAD ACADÉMICA	CARGO	NOMBRE	NUMERAL ART. 39 LEY CGC CITADO	SANCIÓN
	Hallazgo Relacionado con el Cumplimiento de Leyes					
20	<i>Incumplimiento con relación a la actualización de datos personales</i>	07 Facultad de Humanidades	CONTRATISTA	ANDREA ELVIRA GRANADOS TELLO	4	1,375.00
	No se hicieron acciones adicionales para el cumplimiento de la actualización de datos de todos los contratistas de servicios técnicos y profesionales		CONTRATISTA	MARÍA ELVIRA JUCHUÑA OTZOY	4	1,650.00
			CONTRATISTA	MIGUEL ANGEL GONZÁLEZ RIVERA	4	2,000.00
			CONTRATISTA	JORGE MARIO OVANDO CONTRERAS	4	2,125.00
			CONTRATISTA	FRANCIS RAMÓN POLO SIFONTES	4	3,836.00
			CONTRATISTA	JORGE ARTURO BAUTISTA MEJÍA	4	3,920.00
			JEFE DE DIVISIÓN DE ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS HUMANOS	ANA LEONOR BARRERA ARRECIS	4	5,350.00
			AUDITOR GENERAL	JOSUÉ ALFONSO HERNÁNDEZ HERRERA	4	6,340.00
21	<i>Incumplimiento al Manual de Procedimientos</i>	01 Rectoría	OFICINISTA F.C.	SAMANTA VANESSA LEIVA RIVAS	4	1,300.75
	Órdenes de Compra por boletos aéreos, registradas en renglón presupuestario 141 "Transporte de Personas" y que a la fecha no se han liquidado ante el Departamento de Contabilidad		ENCARGADO DE TESORERIA	JULIO CÉSAR LÓPEZ BOCHE	4	3,168.00
22	<i>Incumplimiento a Normativo Interno</i>	32 Dirección General Financiera - Sección de Cobros	OFICINISTA I	JUAN FRANCISCO HERNÁNDEZ ABREGO	4	1,306.00
	Personas a quienes se extendió título universitario sin que en expediente de exbecario exista constancia de estar amortizando el monto de la beca préstamo o bien reconocimiento de deuda. Asimismo, personas que laboraron en la Universidad.		OFICINISTA II	GERARDO AGUILAR MOLLINER	4	1,370.00
			JEFE DE SECCIÓN DE COBROS	OLGA JANET MADARIAGA MONROY	4	3,734.00
23	<i>Deficiencia en la presentación de estados financieros</i>	32 Dirección General Financiera	SUBJEFE DE CONTABILIDAD	GEMMA GABRIELA GONZÁLEZ GARCÍA	22	16,768.00
	Falta de uniformidad al comparar la presentación del Activo y el Pasivo en el Balance General, ya que el Activo se clasifica como Circulante, Fijo y Diferido y el Pasivo se clasifica en Corto Plazo y Largo Plazo. Cuentas por cobrar y por pagar con antigüedad mayor de un año, que se considera deben reclasificarse.		CONTADOR GENERAL	ADRIAN GILBERTO SECAIDA BARILLAS	22	18,864.00
			CONTADOR GENERAL	LUIS FELIPE HERRERA JUÁREZ	22	20,440.00
			TESORERO Y DIRECTOR GENERAL FINANCIERO	URÍAS AMITÁI GUZMÁN GARCÍA	22	31,704.00
24	<i>Incumplimiento a la legislación vigente en la contratación de personal 029</i>	01 Rectoría	SECRETARIO GENERAL	CARLOS ENRIQUE CAMEY RODAS	4	8,302.00
	Contratación de servicios de una persona extranjera, sin cumplir con acreditar documentalmente, las gestiones que evidenciaran la no existencia en el país de disponibilidad de técnicos o profesionales universitarios, ni se requirió acreditación de la preparación técnica recibida, como Técnico extranjero no universitario					

RESUMEN DE HALLAZGOS
INFORME DE AUDITORÍA CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS
INFORME RELACIONADO CON EL CUMPLIMIENTO DE LEYES Y REGULACIONES APLICABLES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

No.	HALLAZGO - Título y Resumen	UNIDAD ACADÉMICA	CARGO	NOMBRE	NUMERAL ART. 39 LEY CGC CITADO	SANCIÓN
	Hallazgo Relacionado con el Cumplimiento de Leyes					
25	<u>Otros incumplimientos a la Ley de Contrataciones del Estado</u>	09 Facultad de Ciencias Médicas 06 Facultad de Ciencias Químicas y Farmacia 32 Dirección General Financiera 32 Dirección General Financiera - Departamento de Proveduría	JEFE DEL DEPARTAMENTO DE PROVEEDURÍA	NORMA LILY FUENTES VELÁSQUEZ	Ley de Contrataciones del Estado Dto. 57-92, reformas en Dto. 9-2015 art. 82	18,620.15
	Incumplimientos en los plazos de publicación de los eventos en Guatecompras		OFICINISTA III	SANDRA IVONNE CUYUN SOTO		18,620.15
			ENCARGADA DE COMPRAS	AURA LEONOR VÉLIZ SIERRA DE VALLADARES		18,620.15
			DIRECTORA	LILIANA MAGALY VIDES SANTIAGO DE URIZAR		43,174.89
			TESORERO I	ENRIQUE ESTUARDO VASQUEZ GALVEZ		43,174.89
			COORDINADOR ÁREA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	FERNANDO ESTUARDO MENA MANSILLA		52,754.62
		GESTOR DE COMPRAS	ARELIS LILY MENÉNDEZ DÁVILA	52,754.62		
26	<u>Incumplimiento al Reglamento de la Ley de Probidad y Responsabilidades de Funcionarios y Empleados Públicos</u>	01 Rectoría	AUXILIAR DE TESORERO III	ANA YOLANDA SICAL FLORES DE PEREIRA	4	1,772.00
	Contratos suscritos bajo el renglón presupuestario 022 Personal por Contrato, que no se envió la notificación de las alzas a la Dirección de Probidad de la CGC		ENCARGADO DE TESORERÍA F.C.	JULIO CÉSAR LÓPEZ BOCHE	4	3,168.00
27	<u>Falta de publicación de contratos en el Portal CGC online y envío de los mismos</u>	10 Facultad de Odontología	AUXILIAR DE TESORERÍA F.C.	JORGE ENRIQUE ÁLVAREZ LEMUS	4	1,676.00
	Contratos que no fueron publicados en el portal ni enviados a la Contraloría General de Cuentas		TESORERA III	LOURDES AIDA BARRERA ARRECIS DE CACERES	4	2,928.00
28	<u>Incumplimiento de la normativa Interna para gastos en el renglón Servicios de Atención y Protocolo</u>	07 Facultad de Humanidades	PROFESOR TITULAR I	JESÚS GUZMÁN DOMÍNGUEZ	24	2,556.75
	Se autorizaron extemporáneamente actividades que ya habían sido realizadas, aplicación incorrecta de renglón presupuestario en la compra de 250 loncheras y 1300 estuches. En Programa de actividades de un evento se describe que el almuerzo es cortesía del Decano, sin embargo, se pagó con fondos de la Facultad.		TESORERO III	ANA YENNY AREVALO CANO DE ESQUIVEL	24	2,928.00
			PROFESIONAL DE AUDITORIA	ALEX ORLANDO CORDERO GARCÍA	24	3,400.00
			SECRETARIO ADJUNTO	ZONIA ELIZABETH WILLIAMS ESTRADA	24	5,110.00
			VOCAL III JUNTA DIRECTIVA	FRANCIS RAMÓN POLO SIFONTES	24	6,608.02
			VOCAL I JUNTA DIRECTIVA	ERBIN FERNANDO OSORIO FERNÁNDEZ	24	6,608.02
			VOCAL II JUNTA DIRECTIVA	MARIA TERESA GATICA SECAIDA	24	6,608.02
			VOCAL IV JUNTA DIRECTIVA	JOSELIN PAOLA BARRERA PERALTA	24	6,608.02
			VOCAL V JUNTA DIRECTIVA	SARA LÓPEZ EGUIZABAL	24	6,608.02

RESUMEN DE HALLAZGOS
INFORME DE AUDITORÍA CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS
INFORME RELACIONADO CON EL CUMPLIMIENTO DE LEYES Y REGULACIONES APLICABLES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

No.	HALLAZGO - Título y Resumen	UNIDAD ACADÉMICA	CARGO	NOMBRE	NUMERAL ART. 39 LEY CGC CITADO	SANCIÓN
	Hallazgo Relacionado con el Cumplimiento de Leyes		DECANO	WALTER RAMIRO MAZARIEGOS BIOLIS	24	7,316.00
SUMA TOTAL POR SANCIONES RELACIONADAS CON EL CUMPLIMIENTO DE LEYES						

TOTAL
8,302.00
5,852.00
27,157.00
6,340.00
2,208.00
7,135.50
6,307.95

TOTAL
26,741.00
9,635.25
44,490.88
Informe cargos confirmados

TOTAL
67,657.99
Informe cargos confirmados
18,845.50
16,904.75

TOTAL
91,448.00
7,926.25
119.28
20,440.00
750.63
32.10

TOTAL
26,596.00
4,468.75
6,410.00
87,776.00
8,302.00

TOTAL
247,719.47
4,940.00
4,604.00
54,350.85

TOTAL
813,461.15