CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

SUBCONTRALORIA DE PROBIDAD, CGC
AUDITOR GUBERNAMENTAL DAV/P
DIRECCION DE PROBIDAD
GUATEMALA, C.A.

INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO CON SEGURIDAD LIMITADA DE VERIFICACIÓN A ENTIDADES

FONDO DE DESARROLLO SOCIAL, -FODES-,
UNIDAD EJECUTORA ADSCRITA AL MINISTERIO
DE DESARROLLO SOCIAL
01 DE ENERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

FONDO DE DESARROLLO SOCIAL
SECRETARÍA GENERAL
RECIBIDO
22 MAR 2021
RECEPCIÓN
Nombre: Hora:

GUATEMALA, MARZO 2021

2

SUBCONTRALORIA DE PROBIDAD, CGC
AUDITOR GUBERNAMENTAL DAINP
DIRECCIÓN DE PROBIDAD
GUATEMALA, C.A.

Guatemala, 05 de marzo de 2021.

FONDO DE DESARROLLO SOCIAL
SECRETARÍA GENERAL
RECIBIDO
22 MAR 2021
RECEPCIÓN
Nombre: [illegible] Hora: 9:30 a.m.

Licenciado
Alan Javier Barrientos Zúñiga
Director Ejecutivo a.i.
Fondo de Desarrollo Social, -FODES-
Unidad Adscrita al Ministerio de Desarrollo Social
Su Despacho

Licenciado Director Ejecutivo a.i.:

En mi calidad de Subcontralor de Probidad y en cumplimiento de lo regulado en el Decreto Número 31-2002, del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, artículo 13 literal "k", conforme la delegación que oportunamente me fuera otorgada, hago de su conocimiento de manera oficial el informe de Auditoría de Cumplimiento con Seguridad Limitada de Verificación a Entidades, realizado por el equipo de auditores designados mediante nombramiento (s) número (s) DP-0125-2019, quienes de conformidad con el artículo 29 de la citada Ley Orgánica, son responsables del contenido y efectos legales del mismo.

Sin otro particular,

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS
SUBCONTRALOR DE PROBIDAD
GUATEMALA, C.A.

Lic. Mario Francisco Xocoy Buch
Subcontralor de Probidad
Contraloría General de Cuentas

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

SUBCONTRALORIA DE PROBIDAD, CGC
AUDITOR GUBERNAMENTAL DAVIP
DIRECCION DE PROBIDAD
GUATEMALA, C.A.

3

INFORME DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO CON SEGURIDAD LIMITADA DE VERIFICACIÓN A ENTIDADES

FONDO DE DESARROLLO SOCIAL, -FODES-,
UNIDAD EJECUTORA ADSCRITA AL MINISTERIO
DE DESARROLLO SOCIAL
01 DE ENERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

FONDO DE DESARROLLO SOCIAL
SECRETARÍA GENERAL
22 MAR 2021
RECEPCIÓN
Nombre: Hora: 4:42 p.m.

GUATEMALA, MARZO 2021

SUBCONTRALORÍA DE PROBIDAD, CGC
AUDITOR GUBERNAMENTAL
DAVIP
DIRECCIÓN DE PROBIDAD
GUATEMALA, C.A.

Guatemala, 05 de marzo de 2021.

FONDO DE DESARROLLO SOCIAL
SECRETARÍA GENERAL
RECIBIDO
22 MAR 2021
RECEPCIÓN
Nombre: Hora:

Licenciado
Alan Javier Barrientos Zúñiga
Director Ejecutivo a.i.
Fondo de Desarrollo Social, -FODES-
Unidad Adscrita al Ministerio de Desarrollo Social
Su Despacho

Licenciado Director Ejecutivo a.i.:

La Comisión de Auditoría designada de conformidad con el (los) Nombramiento (s) No. (s) DP-0125-2019 de fecha 08 de noviembre de 2019, ha practicado Auditoría de Cumplimiento con Seguridad Limitada de Verificación a Entidades, en el Fondo de Desarrollo Social, -FODES- Unidad Ejecutora Adscrita al Ministerio de Desarrollo Social, cuentadancia Número F1-162, con el objeto de verificar el cumplimiento de requerir por escrito a el (los) sujeto (s) obligado (s), la presentación de la Declaración Jurada Patrimonial y comprobar la notificación de toma de posesión, ascenso y entrega de cargo público a la Dirección de Probidad por las autoridades responsables.

La Auditoría se basó en la información contenida en acuerdos, contratos, nombramientos y actas de toma de posesión, ascenso y entrega de cargo de Funcionarios y Empleados Públicos, con el objeto de verificar el cumplimiento de lo establecido en los artículos 19 y 20 del Reglamento de la Ley de Probidad y Responsabilidades de Funcionarios y Empleados Públicos, Acuerdo Gubernativo Número 613-2005 del Presidente de la República de Guatemala, durante el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018, y como resultado del trabajo se determinó el incumplimiento de (los) artículo (s) mencionado (s).

SUBCONTRALORIA DE PROBIDAD, CGC
AUDITOR GUBERNAMENTAL
DAVIP
DIRECCION DE PROBIDAD
GUATEMALA, C.A.

5

Hallazgos Relacionados con el Cumplimiento a Leyes y Regulaciones Aplicables

Área de Cumplimiento

Hallazgo 1

Incumplimiento de notificar la entrega de cargo público.

Hallazgo 2

Incumplimiento de notificar la toma de posesión de cargo público.

El (los) hallazgo (s) contenido (s) en el presente informe, fue (fueron) discutido (s) por la comisión de auditoría con las personas responsables.

La Comisión de Auditoría se integra por el (los) auditor (es): Licda. Ilse Johanna Tejada García (Auditor Gubernamental) y Licda. Silvia Yaneth Gutiérrez Callejas (Supervisor Gubernamental)

Atentamente,

SUBCONTRALORIA DE PROBIDAD, CGC
AUDITOR GUBERNAMENTAL
DAVIP
DIRECCION DE PROBIDAD
GUATEMALA, C.A.

Licda. Ilse Johanna Tejada García
Auditor Gubernamental

SUBCONTRALORIA DE PROBIDAD, CGC
SUPERVISOR GUBERNAMENTAL
DAVIP
DIRECCIÓN DE PROBIDAD
GUATEMALA, C.A.

Licda. Silvia Yaneth Gutiérrez Callejas
Supervisor Gubernamental

SUBCONTRALORÍA DE PROBIDAD, CGC
AUDITOR GUBERNAMENTAL
DIRECCIÓN DE PROBIDAD
GUATEMALA, C.A.

ÍNDICE

Página

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD AUDITADA 1
   - Base Legal 1
   - Función 1
   - Materia Controlada 1
2. FUNDAMENTO LEGAL DE LA AUDITORÍA 1
3. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA 2
   - General 2
   - Específicos 2
4. IDENTIFICACIÓN DE LAS NORMAS APLICADAS 2
5. ALCANCE DE LA AUDITORÍA 2
6. CRITERIOS UTILIZADOS EN EL PROCESO DE AUDITORÍA 3
7. COMENTARIOS Y CONCLUSIONES 3
   - Comentarios 3
   - Conclusiones 4
8. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA 5
9. AUTORIDADES DE LA ENTIDAD, DURANTE EL PERÍODO AUDITADO 20
10. EQUIPO DE AUDITORÍA 21
    - Anexos 22
    - Nombramiento
    - Declaraciones de Independencia
    - Cédulas
    - Forma Única de Estadística
    - Anexo Estadístico
    - Implementación de Recomendaciones

SUBCONTRALORÍA DE PROBIDAD, CGC
AUDITOR GUBERNAMENTAL
DAVIP
DIRECCIÓN DE PROBIDAD
GUATEMALA, C. A.

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD AUDITADA

Base Legal

El Fondo de Desarrollo Social, -FODES- fue creado según el Acuerdo Gubernativo No. 129-2013 de la Presidencia de la República. Mediante Acuerdo Ministerial Número 236-2013, se crea la Unidad Especial de Ejecución adscrita al Ministerio de Desarrollo Social, la que se denomina como Fondo de Desarrollo Social, -FODES-. Según el Acuerdo Ministerial Número DS-56-2016, se realizaron reformas al Acuerdo Ministerial Número 236-2013, del Ministerio de Desarrollo Social, en el artículo 5. Se reforma el artículo 14. TEMPORALIDAD. Establece que la vigencia de la Unidad Ejecutora del Fondo de Desarrollo Social como Unidad Especial de Ejecución adscrita al Ministerio de Desarrollo Social, durará 15 años prorrogables, hasta cumplir los fines para los cuales fue creada de conformidad a los objetivos ministeriales.

Función

Ejecutar programas, proyectos y actividades directamente relacionadas con el desarrollo económico y social de la población guatemalteca que tiendan a mejorar el nivel de vida y las condiciones socioeconómicas que afronta, especialmente en los estratos de pobreza y pobreza extrema; y la administración de los bienes, derechos y obligaciones absorbidos del Fondo Nacional para la PAZ, -FONAPAZ-.

Materia Controlada

La materia controlada es el movimiento de personal obligado a presentar declaración jurada patrimonial por toma de posesión, ascenso y/o entrega de cargo público, durante el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.

2. FUNDAMENTO LEGAL DE LA AUDITORÍA

La auditoría se realizó con base en:

La Constitución Política de la República de Guatemala, según lo establecido en el artículo 232.

Decreto Número 31-2002 del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, artículos 2, 4 literal n), 7 y 16 literal f).

Acuerdo Gubernativo Número 96-2019 del Presidente de la República de Guatemala, Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, artículos 16 literal d) y g) 57.

CONTRALORÍA DE PROBIDAD
AUDITOR GUBERNAMENTAL
DAVP
DIRECCIÓN DE PROBIDAD
GUATEMALA, C.A.

Acuerdo Número A-075-2017 de la Contraloría General de Cuentas, que aprueba las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores adaptadas a Guatemala -ISSAI.GT-.

Nombramiento de auditoría de cumplimiento con seguridad limitada de verificación a entidades No. DP-0125-2019 de fecha 08 de noviembre de 2019.

3. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA

General

Comprobar el requerimiento de presentación de la declaración jurada patrimonial, así como de notificación de toma de posesión, ascenso y entrega de cargo público como lo establece el Reglamento de la Ley de Probidad y Responsabilidades de Funcionarios y Empleados Públicos, durante el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.

Específicos

Establecer qué personal tomó posesión, ascendió y entregó el cargo público durante el período auditado.

Determinar quién es el funcionario o empleado responsable, de requerir por escrito a la persona obligada a presentar la declaración jurada patrimonial al momento de la toma de posesión del cargo público.

Establecer quién es el funcionario o empleado responsable de notificar a la Dirección de Probidad de la Contraloría General de Cuentas, dentro del plazo establecido, los movimientos de toma de posesión, ascenso y entrega de cargo público del personal obligado a presentar declaración jurada patrimonial.

4. IDENTIFICACIÓN DE LAS NORMAS APLICADAS

La presente Auditoría de Cumplimiento con Seguridad Limitada, se practicó observando las Normas Internacionales de la Entidades Fiscalizadoras Superiores adaptadas a Guatemala, -ISSAI.GT-, números 30, 40, 400 y 4000.

5. ALCANCE DE LA AUDITORIA

La auditoría se basó en la información proporcionada por la Subdirección de Recursos Humanos del Fondo de Desarrollo Social, -FODES-, Unidad Ejecutora adscrita al Ministerio de Desarrollo Social, contenida en acuerdos de nombramientos, Actas, Acuerdos o Contratos de los movimientos de toma de

CONTRALORIA DE PROBIDAD, CGC
AUDITOR GUBERNAMENTAL
DAVIP
DIRECCION DE PROBIDAD
GUATEMALA, C.A.

posesión, ascenso y entrega de cargo público de funcionarios o empleados públicos en los diferentes renglones presupuestarios, durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.

Se verificó el cumplimiento de las autoridades responsables del Fondo de Desarrollo Social, -FODES-, Unidad Ejecutora adscrita al Ministerio de Desarrollo Social, en cuanto a requerir por escrito al personal obligado, la presentación de la declaración jurada patrimonial al momento de la toma de posesión del cargo público y notificar por escrito en un plazo de cinco (5) días a la Dirección de Probidad de la Contraloría General de Cuentas, los movimientos de toma de posesión y entrega de cargo público, durante el período auditado.

6. CRITERIOS UTILIZADOS EN EL PROCESO DE AUDITORÍA

De conformidad a la materia controlada delimitada, los criterios evaluados son los siguientes:

Decreto Número 89-2002 del Congreso de la República de Guatemala, Ley de Probidad y Responsabilidades de Funcionarios y Empleados Públicos, Artículos 4, 14 literal e) y 20.

Acuerdo Gubernativo Número 613-2005 del Presidente de la República de Guatemala, Reglamento de la Ley de Probidad y Responsabilidades de Funcionarios y Empleados Públicos, Artículos 19, 20 y 21.

7. COMENTARIOS Y CONCLUSIONES

Comentarios

Como resultado del trabajo efectuaron se evaluaron y analizaron los acuerdos, contratos, nombramientos y actas de toma de posesión, ascenso y entrega de cargo público y se confrontaron los mismos, para determinar se la cantidad de personal es igual a la que se reportó por las personas responsables de la Subdirección de Recursos Humanos del Fondo de Desarrollo Social, -FODES-, Unidad Ejecutora adscrita al Ministerio de Desarrollo Social.

De la Información contenida en la documentación y reportes presentados en el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, se estableció el total de movimientos bajo diversos renglones presupuestarios, como se describen a continuación:

SUBCUMPLIMIENTO DE PROBIDAD, CGC
AUDITOR GUBERNAMENTAL DAVIP DIRECCION DE PROBIDAD GUATEMALA, C.A.

TIPO DE MOVIMIENTO	RENGLÓN PRESUPUESTARIO		TOTAL POR TIPO DE MOVIMIENTO
	021	022	
Toma de posesión	34	18	52
Entrega de Cargo	33	10	43
TOTAL DE MOVIMIENTOS			95

Del total de movimientos descritos en el cuadro anterior, se determinó que los sujetos obligados a presentar la Declaración Jurada Patrimonial, son los siguientes:

TIPO DE MOVIMIENTO	CÉDULA	SUJETOS OBLIGADOS		
		021	022	TOTAL
Toma de posesión	A	34	16	**50**
Entrega de cargo	B	33	09	**42**
TOTAL DE MOVIMIENTOS				**92**

Asimismo, se estableció quienes son los funcionarios o empleados responsables de requerir por escrito a la persona obligada al momento de la toma de posesión la presentación de la Declaración Jurada Patrimonial y de notificar la toma de posesión, ascenso y/o entrega de cargo a la Dirección de Probidad de la Contraloría General de Cuentas-

Se dio seguimiento a las recomendaciones del Examen Especial de Auditoría correspondiente al período comprendido del 01 de enero de 2014 al 30 de septiembre de 2015, según Nombramiento Número DP-0169-2015, con el objetivo de verificar el cumplimiento e implementación por parte de las personas responsables, estableciéndose que no se dio cumplimiento a las mismas

Durante el período auditado se estableció que el cargo de Subdirector de Recursos Humanos, estuvo vacante por los períodos comprendidos del 07 al 08 de mayo de 2018 y del 01 y 02 de septiembre del 2018.

Conclusiones

Se practicó Auditoría de Cumplimiento con Seguridad Limitada de Verificación a Entidades, en el Fondo de Desarrollo Social, -FODES-, Unidad Ejecutora Adscrita al Ministerio de Desarrollo Social, con el objeto de comprobar el cumplimiento de las responsabilidades establecidas en los artículos 19 y 20 del Acuerdo Gubernativo Número 613-2005 del Presidente de la República de Guatemala,

AUDITOR GUBERNAMENTAL UAVIP DIRECCION DE PROBIDAD GUATEMALA, C.A.

Reglamento de la Ley de Probidad y Responsabilidades de Funcionarios y Empleados Públicos, en el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, determinándose lo siguiente:

Se requirió por escrito a treinta y cinco personas obligadas al momento de la toma de posesión, la presentación de la Declaración Jurada Patrimonial, conforme a la normativa legal.

No se notificaron los siguientes movimientos de personal: treinta y cinco tomas de posesión; y cuarenta y dos entregas de cargo público, en el plazo de cinco días a la Dirección de Probidad de la Contraloría General de Cuentas, en forma física, conforme a la normativa legal.

Durante el período que comprende del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, se comprobó que no se realizaron movimientos de ascenso de cargo público.

8. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

HALLAZGOS RELACIONADOS CON CUMPLIMIENTO A LEYES Y REGULACIONES

Área de Cumplimiento

Hallazgo No. 1

Incumplimiento de notificar la entrega de cargo público.

Condición

En el Fondo de Desarrollo Social, -FODES-, Unidad Ejecutora Adscrita al Ministerio de Desarrollo Social, en el período auditado que comprende del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, no se cumplió con notificar en el plazo legal, la entrega de cargo Público, a la Dirección de Probidad de la Contraloría General de Cuentas, según se detalla a continuación:

SUBCONTRALORIA DE PROBIDAD
AUDITOR GUBERNAMENTAL
DAVIP
DIRECCION DE PROBIDAD
GUATEMALA, C.A.

ENTREGA DE CARGO

No.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO O PUESTO NOMINAL	SUELDO BASE EN Q.	FECHA DE ENTREGA DE CARGO PÚBLICO	NOTIFICACIÓN	
					NOMBRE Y CARGO	FECHA
1	Ivan Alejandro Díaz Alonzo	Director Ejecutivo	25,000.00	22/01/2018	Jian Carlo Samayoa García, Subdirector de Recursos Humanos	No notificaron
2	Luis Alfredo Álvarez Yumán	Jefe de Departamento	15,000.00	19/02/2018		No notificaron
3	Oscar Fernando García Ruíz	Jefe de Departamento	15,000.00	19/02/2018		No notificaron
4	Renato José Rodas García	Supervisor	14,000.00	19/02/2018	Jian Carlo Samayoa García, Subdirector de Recursos Humanos	No notificaron
5	Ricardo Alberto Garzona Sánchez	Jefe De Departamento	15,000,00	19/02/2018		No notificaron
6	Wenceslao Tobar Vallejos	Delegado Departamental	14,000.00	19/02/2018		No notificaron
7	Yenifer Waleska Ariza Morales	Analista de Datos	12,000.00	19/02/2018		No notificaron
8	Vianca María de los Ángeles Vásquez Catalán	Subdirector Financiero	16,000.00	19/02/2018		No notificaron
9	Diego Antonio Fuentes Villafuerte	Delegado Departamental	14,000.00	08/03/2018		No notificaron
10	Karla Eugenia Pineda Castro	Jefe de Departamento	15,000.00	16/03/2018		No notificaron
11	Edgar René López Juárez	Subdirector Ejecutivo III	16,000.00	16/03/2018		No notificaron
12	Edwin Leonel Meza Calvillo	Delegado Departamental	14,000.00	03/04/2018		18/04/2018
13	Carlos Omar Estrada Virula	Analista de Datos	14,250.00	03/04/2018		27/04/2018
14	Luis Gabriel Calderón Aceituno	Subdirector Ejecutivo	20,000.00	04/05/2018		No notificaron

15	Carlos Anibal Tote Chiroy	Delegado Departamental	14,000.00	07/05/2018	Israel Antonio Chavarría Ramírez, Subdirector de Recursos Humanos	No notificaron
16	Carlos Enrique Curtidor Cordón	Delegado Departamental	14,000.00	07/05/2018		No notificaron
17	Otto Rene Alvizures Salazar	Delegado Departamental	14,000.00	07/05/2018		No notificaron
18	Jian Carlo Samayoa García	Subdirector de Recursos Humanos	14,000.00	07/05/2018		No notificaron
19	Paul Patricio Siliézar Peralta	Subdirector de Cooperación Internacional	16,000.00	07/05/2018		No notificaron
20	Hugo Josué González García	Subdirector Administrativo	16,000.00	07/05/2018		No notificaron
21	Marvin Daniel Sinay Sajche	Jefe De Departamento	14,000.00	14/05/2018		No notificaron
22	Gustavo Adolfo Pacheco Borrayo	Delegado Departamental	14,000.00	31/05/2018		No notificaron
23	César Stuardo Salguero Orellana	Jefe De Departamento	14,000.00	01/06/2018		No notificaron
24	Israel Antonio Chavarría Ramírez	Supervisor	14,000.00	08/08/2018	Juan Alfredo Mendoza Puac, Subdirector de Recursos Humanos	No notificaron
25	Donay Leonel Garcia Sarceño	Jefe De Departamento	15,000.00	24/08/2018		No notificaron
26	Ligia Prinsesa Porras Garrido	Analista De Datos	12,000.00	31/08/2018		No notificaron
27	Jhonatan Alexander Garcia Mayen	Analista De Datos	12,000.00	31/08/2018		No notificaron
28	César Stuardo Salguero Orellana	Delegado Departamental	15,000.00	01/09/2018	Donny Vidal Reyes Ramírez, Subdirector de Recursos Humanos	No notificaron
29	Juan Alfredo Mendoza Puac	Subdirector Ejecutivo III	16,000.00	01/09/2018		No notificaron
30	Geiny Yomara Vargas Santos	Delegado Departamental	14,000.00	21/09/2018		No notificaron

CONTRALORÍA DE PROBIDAD, C.G.C. AUDITOR GUBERNAMENTAL DAVID DIRECCIÓN DE PROBIDAD GUATEMALA, C.A.

31	Aura Karina Castellanos Morales	Delegado Departamental	14,000.00	16/10/2018	Donny Vidal Reyes Ramírez, Subdirector de Recursos Humanos	No notificaron
32	Francisco Estuardo Castillo Larios	Subdirector Técnico de Desarrollo Social	16,000.00	16/10/2018		No notificaron
33	Débora Yohana Batz Martínez	Delegado Departamental	14,000.00	22/11/2018		FODES-RRHH-995-2018/DVR/slg
34	Claudia Desiree Maldonado Montufar	Jefe De Departamento	15,000.00	01/12/2018		No notificaron
35	Edik Francisco Solórzano Marroquín	Supervisor	14,000.00	31/12/2018		No notificaron
36	Gilberto López Cahueque	Delegado Departamental	14,000.00	31/12/2018		No notificaron
37	Ricardo Benjamín Leal Sierra	Delegado Departamental	14,000.00	31/12/2018		No notificaron
38	Jhonatan Shamir López Uceda	Delegado Departamental	14,000.00	31/12/2018		No notificaron
39	Alejandro José Cobar Arrazola	Delegado Departamental	14,000.00	31/12/2018		No notificaron
40	Douglas Alberto Rodríguez Alvarado	Delegado Departamental	14,000.00	31/12/2018		No notificaron
41	Carlos Humberto Sosa Joromocoj	Analista De Datos	14,000.00	31/12/2018		No notificaron
42	Diego Alexander Godínez Lima	Analista De Datos	14,000.00	31/12/2018		No notificaron

Fuente: Subdirección de Recursos Humanos.

Criterio

El Acuerdo Gubernativo Número 613-2005 del Presidente de la República de Guatemala, Reglamento de la Ley de Probidad y Responsabilidades de Funcionarios y Empleados Públicos, Artículo 19 establece: "Requerimiento para presentación de la declaración. Los Jefes o Directores de Personal, de Recursos Humanos, Presidentes, Gerentes, Administradores u otras autoridades que tengan dentro de sus obligaciones emitir nombramientos y/o dar posesión de cargos o puestos, serán los responsables de requerir por escrito a la persona obligada a presentar la declaración al momento de la toma de posesión de cargo.

En igual forma, en el caso de entrega de cargo público, es obligatorio notificar en un plazo de cinco días a la Dirección de Probidad de la Contraloría General de Cuentas sobre dicho movimiento, adjuntando para el efecto copia certificada del acta de entrega del cargo. El incumplimiento de esta obligación hace incurrir al sujeto obligado en responsabilidad administrativa."

Causa

Falta de control e incumplimiento por parte del Subdirector de Recursos Humanos del Fondo de Desarrollo Social, -FODES-, Unidad Ejecutora Adscrita al Ministerio de Desarrollo Social, al no observar las obligaciones que establece la normativa legal.

Efecto

Riesgo que el ente fiscalizador no reciba oportunamente información sobre los sujetos obligados o las declaraciones juradas patrimoniales.

Comentario de los Responsables

En nota sin número de fecha 31 de julio de 2020, el señor Jian Carlo Samayoa García, quien fungió como Subdirector de Recursos Humanos, por el período comprendido del 01 de febrero al 06 de mayo de 2018, manifestó lo siguiente:
"La no presentación de las notificaciones de entrega de cargos públicos se debió a la notificación del Acuerdo Ministerial que realizó la Dirección de Recursos Humanos del Ministerio de Desarrollo Social. Por tales motivos la responsabilidad era de la Dirección de Recursos Humanos del Ministerio de Desarrollo Social quien es la Autoridad Nominadora ya que en la Subdirección de Recursos Humanos del Fondo de Desarrollo Social, solo se solicita la papelería para realizar el traslado a la Dirección de Recursos Humanos del Ministerio de Desarrollo Social quien es la responsable de elaborar los contratos, el seguimiento de los Acuerdos de aprobación respectivos y actas de toma de posesión."

SUBCONTRALORIA DE PROBIDAD, C.G.C. AUDITOR GUBERNAMENTAL DAVID DIRECCION DE PROBIDAD GUATEMALA, C.A.

En nota sin número, de fecha 31 de julio de 2020, el señor Israel Antonio Chavarría Ramírez, quien fungió como Subdirector de Recursos Humanos, por el período del 09 de mayo del 2018 al 31 de julio de 2018, indicó lo siguiente:

"

No.	Nombre	Puesto	Salario	Fecha de Entrega	Justificación
1	LUIS GABRIEL CALDERON ACEITUNO	SUBDIRECTOR EJECUTIVO IV	Q20.000,00	04/05/2018	La contratación del señor Luis Gabriel Calderón Aceituno fue realizada por el Ministerio de Desarrollo Social no por el Fondo de Desarrollo Social según contrato MIDES-2018-022-0005 por lo cual corresponde al Ministerio de Desarrollo Social dar el aviso a la Dirección de Probidad. Se adjunta contrato de soporte anexo 1
2	JIAN CARLO SAMAYOA GARCIA PAUL PATRICIO SILIEZAR PERALTA HUGO JOSUE GONZALEZ GARCIA	SUBDIRECTOR EJECUTIVO III	Q16.000,00	07/05/2018	Durante este período el Fondo de Desarrollo Social no contaba con presupuesto suficiente para contratar el personal necesario en la Sección de Gestión de Personal, la cual según el Acuerdo Ministerial DS-51-2016 en su página 46 indica que es la encargada de dar trámite a todo el proceso correspondiente a la contratación, alternando y compartiendo procesos con el Ministerio de Desarrollo Social.
5	CARLOS ANIBAL TOTE CHIROY	DELEGADO DEPARTAMENTAL	Q14.000,00	07/05/2018	Se dio aviso de la entrega de cargo según oficio No. FODES-RRHH-271-2018/IC/ea se adjunta copia del mismo con sello de recibido por la Dirección de Probidad. Anexo 1
6	CARLOS ENRIQUE CURTIDOR CORDON	DELEGADO DEPARTAMENTAL	Q14.000,00	07/05/2018	Se dio aviso de la entrega de cargo según oficio No. FODES-RRHH-271-2018/IC/ea se adjunta copia del mismo con sello de recibido por la Dirección de Probidad. Anexo 1
7	OTTO RENE ALVIZURES SALAZAR	DELEGADO DEPARTAMENTAL	Q14.000,00	07/05/2018	Se dio aviso de la entrega de cargo según oficio No. FODES-RRHH-271-2018/IC/ea se adjunta copia del mismo con sello de recibido de por la Dirección de Probidad. Anexo 1
8	MARVIN DANIEL SINAY SAJCHE	JEFE DE DEPARTAMENTO	Q15.000,00	14/05/2018	Se dio aviso de la entrega de cargo según oficio No. FODES-RRHH-288/2018/IC/ea no se adjunta oficio ya que derivado de la toma del edificio y el traslado a la nueva sede muchos documentos se extraviaron.
9	CÉSAR STUARDO SALGUERO ORELLANA	JEFE DE DEPARTAMENTO	Q15.000,00	01/06/2018	Se dio aviso de la entrega de cargo según oficio No. FODES-RRHH-347-2018/IC/sg se adjunta copia del mismo con sello de recibido por la Dirección de Probidad. Anexo 1
10	GUSTAVO ADOLFO BORRAYO PACHECO	DELEGADO DEPARTAMENTAL	Q14.000,00	01/06/2018	Se dio aviso de la entrega de cargo según oficio No. FODES-RRHH-347-2018/IC/sg se adjunta copia del mismo, con sello de recibido por la Dirección de Probidad. Anexo 1

"

Por medio de Cédula de Notificación y Oficio número OF-07-2020-DP.0125-19/sg.ijtg de fecha 17 de julio de 2020, la Auditor Gubernamental actuante se presentó a la residencia del señor Juan Alfredo Mendoza Puac, ubicada en 25 avenida 31-84, zona 7, San Miguel Petapa, Condominio Paseo de las Fuentes II, Departamento de Guatemala, sin embargo la persona que se encontraba en ese momento, se rehusó a recibir dicha cédula de notificación y el oficio que contiene

AUDITOR GUBERNAMENTAL DAVIP DIRECCION DE PROBIDAD GUATEMALA, C.A.

las deficiencias encontradas durante el proceso de la Auditoría, que se realizó al Fondo de Desarrollo Social, -FODES-, Unidad Ejecutora adscrita al Ministerio de Desarrollo Social.

En nota sin número de fecha 25 de agosto de 2020, el señor Donny Vidal Reyes Ramírez, quien fungió como Subdirector de Recursos Humanos, por el período comprendido del 03 de septiembre al 31 de diciembre de 2020, manifestó lo siguiente:
"Es importante indicar que la Subdirección de Recursos Humanos del Fondo de Desarrollo Social no tiene dentro de sus funciones emitir nombramientos y/o dar posesión de cargos o puestos, siendo el Director Ejecutivo del Fondo de Desarrollo Social el que tiene dicha obligación en sus funciones por lo que es el responsable de notificar en el plazo legal la entrega del cargo Público a la Dirección de Probidad de la Contraloría General de Cuentas, tal afirmación puede ser verificada en el REGLAMENTO DE FUNCIONAMIENTO DE LA UNIDAD EJECUTORA DEL FONDO DE DESARROLLO SOCIAL -FODES- vigente y aprobado en su última modificación por el Acuerdo Gubernativo Numero DS-48-2015 de fecha 23 de abril de 2015. Cumpliendo con lo estipulado en el REGLAMENTO DE FUNCIONAMIENTO DE LA UNIDAD EJECUTORA DEL FONDO DE DESARROLLO SOCIAL -FODES- y poder verificarlo se adjuntan las actas de entrega de cargo de cada una de las personas indicadas en el presente posible hallazgo."

Comentario de Auditoría

Se confirma el hallazgo para los señores Jian Carlo Samayoa García, quien fungió como Subdirector de Recursos Humanos, durante el período comprendido del 01 de febrero al 06 de mayo 2018, Israel Antonio Chavarría Ramírez, quien fungió como Subdirector de Recursos Humanos, durante el período comprendido del 09 de mayo al 31 de julio del 2018, Juan Alfredo Mendoza Puac, quien fungió como Subdirector de Recursos Humanos, durante el período del 01 al 31 de agosto de 2018 y Donny Vidal Reyes Ramírez, fungió como Subdirector de Recursos Humanos, por el período comprendido del 03 de septiembre al 31 de diciembre de 2018, todos del Fondo de Desarrollo Social, -FODES-, porque al analizar los comentarios y pruebas de descargo presentadas por los responsables no desvanecen el hallazgo:

El señor Jian Carlo Samayoa García argumentó que el cumplimiento de notificación corresponde a la Dirección de Recursos Humanos del Ministerio de Desarrollo Social, pero al revisar los Acuerdos Ministeriales de Recisión, se puede evidenciar que están también firmados y sellados por el señor Samayoa, conjuntamente por el Ministro del Ministerio de Desarrollo Social, por lo que demuestra que tenía conocimiento de dichos movimientos, por lo tanto él es el responsable de notificar dichos movimientos a la Dirección de Probidad de la Contraloría General de Cuentas, con lo cual evidencia la responsabilidad de dicho incumplimiento.

Con la documentación presentada por el señor Israel Antonio Chavarría Ramírez, se confirma que no se realizaron las notificaciones de movimiento de entrega de cargo, dentro del plazo que establece la normativa citada.

En Libro número 13 del Departamento de Análisis, Verificación e Investigación Patrimonial de la Dirección de Probidad de la Contraloría General de Cuentas, en folio número 1124 contiene el Acta Número 77-2020 de fecha 03 de septiembre de 2020, se dejó constancia de los motivos por cuales, no fue posible notificarle un hallazgo al señor Juan Alfredo Mendoza Puac, quien fungió en el cargo de Subdirector de Recursos Humanos en el Fondo de Desarrollo Social, -FODES- Unidad Ejecutora adscrita al Ministerio de Desarrollo Social, un hallazgo durante el período del 01 al 31 de agosto de 2018 y en los puntos tercero al quinto, se manifestó lo siguiente: "**TERCERO:** Por medio de cédula de notificación y oficio número OF-07-2020-DP.0125-19/sg.ijtg, de fecha 17 de julio de 2020, se le notificaría al señor Juan Alfredo Mendoza Puac, quien desempeñó el cargo de Subdirector de Recursos Humanos, en el Fondo de Desarrollo Social,- FODES- Unidad Ejecutora adscrita al Ministerio de Desarrollo Social, durante el período comprendido del 01 al 31 de agosto de 2018, las deficiencias determinadas para su conocimiento y se le citaba para el día 31 de julio de 2020, para la presentación de pruebas de descargo. La Licenciada Ilse Johanna Tejada García, Auditor Gubernamental, indica que se apersonó el día 21 de julio de 2020 a notificar el hallazgo al domicilio del señor Juan Alfredo Mendoza Puac, ubicado en 25 avenida 31-84, zona 7 San Miguel Petapa, Condominio Paseo de las Fuentes II, sin embargo al momento de constituirse en la vivienda del responsable, la persona que le atendió en la puerta argumentó que era esposa del señor Mendoza Puac, indicando que no se encontraba en ese momento y que ella no recibiría ningún documento, con palabras con tono alto y con amenazas, manifestándole a la Auditora que se retirara de su vivienda, derivado de lo cual no fue posible notificarle y únicamente se le indicó que le avisara al señor Mendoza Puac, que se presentara al edificio de Contraloría General de Cuentas ubicado en la zona 1. Se tuvo comunicación vía telefónica con el señor Juan Alfredo Mendoza Puac al teléfono celular número 5475-2605, pero manifestó que él como abogado conocía sus derechos y no se presentaría a ningún lugar, incluso de una manera intimidante, dijo que no quería que lo estuvieran molestando en su vivienda. **CUARTO:** El Equipo de Auditoría, deja constancia de sus actuaciones por las razones descritas en el punto anterior, por las cuales no fue posible notificarle el hallazgo al señor Juan Alfredo Mendoza Puac, situación que provoca atraso en la finalización de la auditoría. **QUINTO:** El Equipo de Auditoría y la Jefatura consideran haber agotado los medios que tuvieron a su alcance para materializar la notificación del hallazgo a dicha persona, sin embargo se evidenció su negatividad para darse por notificado, incluso manifestando actitudes de intimidación hacia la Auditora, en ese sentido se da por notificado dicho hallazgo."

El señor Donny Vidal Reyes Ramírez, presentó documentación donde suscribió Actas de Rescisión, información que permitió confirmar la responsabilidad del incumplimiento de la notificación de las entregas de cargo público.

CONTRALORIA DE PROBIDAD, C.G. AUDITOR GUBERNAMENTAL UAVIP DIRECCIÓN DE PROBIDAD

Recomendación

El Director Ejecutivo del Fondo de Desarrollo Social,-FODES- Unidad Ejecutora adscrita al Ministerio de Desarrollo Social, debe girar sus instrucciones al Subdirector de Recursos Humanos, para que se implementen controles apropiados que permitan cumplir con lo preceptuado en el artículo 19 del Acuerdo Gubernativo Número 613-2005 del Presidente de la República de Guatemala, Reglamento de la Ley de Probidad y Responsabilidades de Funcionarios y Empleados Públicos.

Acciones legales

Sanción económica de conformidad con la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, Decreto Número 31-2002, Artículo 39, reformado por el Artículo 67 del Decreto 13-2013, Numeral 4, a los responsables que a continuación se indican:

Cargo	Nombre	Valor en Quetzales
Subdirector de Recursos Humanos	Jian Carlo Samayoa García	Q. 4,000.00
Subdirector de Recursos Humanos	Israel Antonio Chavarría Ramírez	Q. 3,500.00
Subdirector de Recursos Humanos	Juan Alfredo Mendoza Puac	Q. 4,000.00
Subdirector de Recursos Humanos	Donny Vidal Reyes Ramírez	Q. 4,000.00
	Total	**Q. 15,500.00**

Hallazgo No. 2

Incumplimiento de notificar la toma de posesión de cargo público.

Condición

En el Fondo de Desarrollo Social, -FODES-, Unidad Ejecutora Adscrita al Ministerio de Desarrollo Social, en el período auditado que comprende del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, no se cumplió con notificar en el plazo legal, la toma de posesión de cargo público, a la Dirección de Probidad de la Contraloría General de Cuentas, según se detalla a continuación:

TOMA DE POSESIÓN

No.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO NOMINAL	SUELDO BASE EN Q.	FECHA DE TOMA DE POSESIÓN	NOTIFICACIÓN	
					AUTORIDADES RESPONSABLES	FECHA
1	Edwin Leonel Meza Calvillo	Delegado Departamental	14,000.00	01/02/2018	Jian Carlo Samayoa García Subdirector de Recursos Humanos	No cumplieron

CONTRALORÍA DE PROBIDAD, CGC
AUDITOR GUBERNAMENTAL DAVIP
DIRECCIÓN DE PROBIDAD
GUATEMALA, C. A.

2	Otto Rene Alvizúres Salazar	Delegado Departamental	14,000.00	01/02/2018	Jian Carlo Samayoa García Subdirector de Recursos Humanos	No cumplieron
3	Geiny Yomara Vargas Santos	Delegado Departamental	14,000.00	02/02/2018		No cumplieron
4	Emily Sttepany Meza Ayuso	Delegado Departamental	14,000.00	01/02/2018		No cumplieron
5	Gustavo Adolfo Borrayo Pacheco	Delegado Departamental	14,000.00	01/02/2018		No cumplieron
6	Aura Karina Castellanos Morales	Delegado Departamental	14,000.00	01/02/2018		No cumplieron
7	Evelyn Yolanda Rodriguez Pozuelos	Subdirector Ejecutivo III	16,000.00	01/02/2018		No cumplieron
8	Jian Carlo Samayoa García	Subdirector Ejecutivo III	16,000.00	01/02/2018		No cumplieron
9	Marvin Daniel Sinay Sajche	Jefe de Departamento	15,000.00	01/03/2018		No cumplieron
10	Israel Antonio Chavarría Ramírez	Supervisor	14,000.0	01/03/2018		No cumplieron
11	Ligia Prinsesa Porras Garrido	Analista de Datos	12,000.00	01/03/2018		No cumplieron
12	Paul Patricio Siliezar Peralta	Subdirector Ejecutivo III	16,000.00	16/03/2018		No cumplieron
13	Gustavo Adolfo Pacay Alfaro	Jefe de Departamento	15,000.00	02/04/2018		No cumplieron
14	Julio Cesar Monterroso Hernández	Jefe de Departamento	15,000.00	02/04/2018		No cumplieron
15	Vianca María De Los Ángeles Vásquez Catalán	Subdirector Ejecutivo III	16,000.00	02/04/2018		No cumplieron
16	Hugo Josué González Garcia	Subdirector Ejecutivo III	16,000.00	02/04/2018		No cumplieron
17	Carlos Omar Estrada Virula	Delegado Departamental	14,000.00	03/04/2018		27/04/2018

18	Jhonatan Alexander García Mayen	Analista De Datos	12,000.00	03/04/2018	Jian Carlo Samayoa García ✓ Subdirector de Recursos Humanos	27/04/2018
19	Luis Gabriel Calderón Aceituno	Subdirector Ejecutivo IV	25,000.00	04/05/2018		No cumplieron
20	David Estuardo Escobar Vega	Subdirector Ejecutivo IV	20,000.00	16/05/2018 ✓		No cumplieron
21	César Stuardo Salguero Orellana	Jefe De Departamento	15,000.00	01/06/2018 ✓	Israel Antonio Chavarría Ramírez ✓ Subdirector de Recursos Humanos	No cumplieron
22	Donay Leonel Garcia Sarceño	Jefe de Departamento	15,000.00	01/06/2018 ✓		No cumplieron
23	Jhonatan Shamir Lopez Uceda	Delegado Departamental	14,000.00	01/06/2018 ✓		No cumplieron
24	Manuel Gerardo Castillo Mazariegos	Supervisor	14,000.00	01/06/2018		No cumplieron
25	Guillermo Alberto Domínguez Abadia	Subdirector Ejecutivo III	16,000.00	01/06/2018 ✓		No cumplieron
26	Herman Gabriel Santos López	Subdirector Ejecutivo III	16,000.00	01/06/2018 ✓		No cumplieron
27	Edgar Rene López Juárez	Subdirector Ejecutivo III	16,000.00	01/06/2018 ✓		No cumplieron
28	Alejandro José Cobar Arrazola	Delegado Departamental	14,000.00	15/06/2018 ✓		21/06/2018
29	David Estuardo Escobar Vega	Director Ejecutivo IV	25,000.00	19/07/2018	Donny Vidal Reyes Ramírez Subdirector de Recursos Humanos	No cumplieron
30	Juan Alfredo Mendoza Puac	Subdirector Ejecutivo III	16,000.00	01/08/2018		No cumplieron
31	Estela Martínez Dugal	Subdirector Ejecutivo IV	16,000.00	03/09/2018		No cumplieron
32	Donny Vidal Reyes Ramirez	Subdirector Ejecutivo III	16,000.00	03/09/2018		No cumplieron

33	Francisco Estuardo Castillo Larios	Subdirector Ejecutivo III	16,000.00	07/09/2018		No cumplieron
34	Ligia Haydeé Pineda Sagastume	Supervisor	14,000.00	17/09/2018		23/11/2018
35	Ivani Justo Haroldo García Catalán	Subdirector Ejecutivo III	16,000.00	05/11/2018		No cumplieron

Fuente: Subdirección de Recursos Humanos

Criterio

El Acuerdo Gubernativo Número 613-2005, del Presidente de la República de Guatemala, Reglamento de la Ley de Probidad y Responsabilidades de Funcionarios y Empleados Públicos, artículo 20, establece: **"Notificación de toma de posesión o ascenso de cargo público."** Los Jefes o Directores de Personal, de Recursos Humanos, Presidentes, Gerentes, Administradores u otras autoridades que tengan dentro de sus obligaciones emitir nombramientos, y/o dar posesión de cargos o puestos, notificarán en un plazo de cinco días a la Dirección de Probidad de la Contraloría General de Cuentas sobre dicho movimiento, adjuntando para el efecto certificación del acta de toma de posesión del cargo. En igual forma lo hará cuando la persona obligada a presentar su Declaración, sea ascendida a un puesto superior con una remuneración más alta, en caso de no cumplir con tal obligación incurre en responsabilidad administrativa."

Causa

Falta de control e incumplimiento por parte del Subdirector de Recursos Humanos del Fondo de Desarrollo Social, -FODES-, Unidad Ejecutora Adscrita al Ministerio de Desarrollo Social, al no observar las obligaciones que establece la normativa legal.

Efecto

Riesgo que el ente fiscalizador no reciba oportunamente información sobre sujetos obligados o las declaraciones juradas patrimoniales.

Comentario de los Responsables

En nota sin número de fecha 31 de julio de 2020, el señor Jian Carlo Samayoa García, quien fungió como Subdirector de Recursos Humanos, por el período comprendido del 01 de febrero al 06 de mayo de 2018, manifestó lo siguiente: "En relación al cuadro de hallazgos de la NO presentación de las notificaciones de toma de posesión, le correspondía al Jefe de Recursos Humanos anterior ya que dicha persona entregó el cargo el día 19 de febrero de 2018. Con relación a este hallazgo le correspondía al señor Ricardo Alberto Garzona Sánchez. Debido a que

asumí el cargo el día 01 de febrero de 2018 y el señor Garzona Sánchez cesó en el cargo el día 19 de febrero de 2018; por lo cual ruego revisar el periodo de mi nombramiento ya que en la fecha del hallazgo antes mencionado no me encontraba como Subdirector de Recursos Humanos del Fondo de Desarrollo Social, -FODES-. La presentación de las notificaciones de toma de posesión de las fechas 01 y 16 de marzo, 02 y 05 de abril se presentaron oportunamente ante la Dirección de Probidad de la Contraloría General de Cuentas. En este momento no es posible presentarse los documentos de respaldo, debido a que yo me encontraba suspendido por una Fractura en el pie y estaba con yeso, cuando se dio el cambio del Director del Fondo de Desarrollo Social, -FODES-. Razón por la cual, las nuevas autoridades del FODES extrajeron los documentos que estaban bajo mi resguardo así como el equipo de cómputo asignado a mi persona con lo que desaparecieron los documentos para poder desvanecer estos hallazgos. Esto como consecuencia de las represalias, amenazas y presiones que recibía por parte del nuevo Director y de su Asesor para contratar personal que no llenaba las cualidades exigidas para los diferentes puestos, con el fin de perjudicarme en mi trabajo si contrataba a dichas personas que no reunían las calidades exigidas por la ley. Haciendo referencia al cuadro de hallazgos del Incumplimiento de notificar la toma de posesión, estimada Licenciada, le informo que el periodo en el que se impidió el ingreso a las instalaciones del Fondo de Desarrollo Social fue a partir del día 07 de mayo del 2018, razón por la cual la Autoridad Nominadora a cargo de la Dirección de Recursos Humanos del Ministerio de Desarrollo Social es la responsable de la presentación extemporánea de notificar la toma de posesión de los cargos. Dichos documentos que respaldan el desvanecimiento de los hallazgos que no se presentan son debido a que actualmente me encuentro en un proceso de reinstalación ya que las Autoridades anteriores no realizaron el procedimiento administrativo correspondiente a mi destitución e ingresaron a mi oficina violentamente y extrajeron documentación y pertenencias laborales y personales tal como aparece en la denuncia de fecha 07 y 10 de mayo de 2018 ante el Ministerio Público y que acompaño al presente documento. Así como la denuncia interpuesta en el Ministerio de Trabajo y Previsión Social de fecha 28 de mayo de 2018 y la Acción Constitucional de Amparo de fecha 02 de mayo de 2018 presentado en la Corte Suprema de Justicia."

En nota sin número, de fecha 31 de julio de 2020, el señor Israel Antonio Chavarría Ramírez, quien fungió como Subdirector de Recursos Humanos, por el período del 09 de mayo del 2018 al 31 de julio de 2018, indicó lo siguiente:

"

No.	Nombre	Puesto	Salario	Fecha de Toma	Justificación
1	DAVID ESTUARDO ESCOBAR VEGA	SUB DIRECTOR EJECUTIVO IV	Q20,000,00	16/05/2018	La contratación del señor David Estuardo Escobar Vega fue realizada, por el Ministerio de Desarrollo Social no por el Fondo de Desarrollo Social según contrato MIDES-2018-022-0041 por lo cual corresponde al Ministerio de Desarrollo Social dar el aviso a la Dirección de Probidad. Se adjunta copia de contrato anexo 2

2	CESAR STUARDO SALGUERO ORELLANA	DELEGADO DEPARTAMENTAL	Q15,000,00	01/06/2018	Se dio aviso de la toma de posesión según oficio No. FODES-RRHH-347-2018/IC/sg se adjunta copia del mismo con sello de recibido por la Dirección de Probidad. Anexo 2
3	DONAY LEONEL GARCIA SARCEÑO	JEFE DE DEPARTAMENTO	Q15,000,00	01/06/2018	Se dio aviso de la toma de posesión según oficio No. FODES-RRHH-347-2018/IC/sg se adjunta copia del mismo con sello de recibido por la Dirección de Probidad. Anexo 2
4	JHONATAN ALEXANDER GARCIA MAYEN	ANALISTA DE DATOS	Q12,000,00	01/06/2018	Se dio aviso de la toma de posesión según oficio No. FODES-RRHH-347-2018/IC/sg se adjunta copia del mismo con sello de recibido por la Dirección de Probidad. Anexo 2
5	MANUEL GERARDO CASTILLO MAZARIEGOS	SUPERVISOR	Q14,000,00	01/06/2018	Se dio aviso de la toma de posesión según oficio No. FODES-RRHH-347-2018/IC/sg se adjunta copia del mismo con sello de recibido por la Dirección de Probidad. Anexo 2
6	GUILLERMO ALBERTO DOMINGUEZ ABADIA	SUBDIRECTOR EJECUTIVO III	Q16,000,00	01/06/2018	Durante este periodo el Fondo de Desarrollo Social no contaba con presupuesto suficiente para contratar el personal necesario en la Sección de Gestión de Personal, la cual según el Acuerdo Ministerial DS-51-2016 en su página 46 indica que es la encargada de dar trámite a todo el proceso correspondiente a la contratación, alternando y compartiendo procesos con el Ministerio de Desarrollo Social.
7	HERMAN GABRIEL SANTOS LOPEZ				
8	EDGAR RENE LOPEZ JUAREZ				
9	ALEJANDRO JOSE COBAR ARRAZOLA	DELEGADO DEPARTAMENTAL	Q14,000.00	15/06/2018	Se dios (sic) aviso de la toma de posesión según oficio No. FODES-RRHH-379-2018/IC/sg se adjunta copia del mismo con sello de recibido por la Dirección de Probidad. Anexo 2

"

En nota sin número de fecha 25 de agosto de 2020, el señor Donny Vidal Reyes Ramírez, quien fungió como Subdirector de Recursos Humanos, por el período comprendido del 03 de septiembre al 31 de diciembre de 2020, manifestó lo siguiente:
"Es importante indicar que la Subdirección de Recursos Humanos del Fondo de Desarrollo Social no tiene dentro de sus funciones emitir nombramientos y/o dar posesión de cargos o puestos, siendo el Director Ejecutivo del Fondo de Desarrollo Social el que tiene dicha obligación en sus funciones por lo que es el responsable de notificar en el plazo legal la entrega del cargo Público a la Dirección de Probidad de la Contraloría General de Cuentas, tal afirmación puede ser verificada en el REGLAMENTO DE FUNCIONAMIENTO DE LA UNIDAD EJECUTORA DEL FONDO DE DESARROLLO SOCIAL -FODES- vigente y aprobado en su última modificación por el Acuerdo Gubernativo Numero DS-48-2015 de fecha 23 de abril de 2015. Cumpliendo con lo estipulado en el REGLAMENTO DE FUNCIONAMIENTO DE LA UNIDAD EJECUTORA DEL FONDO DE DESARROLLO SOCIAL, -FODES- y poder verificarlo se adjuntan las actas de entrega de cargo de cada una de las personas indicadas en el presente posible hallazgo."

Comentario de Auditoría

Se confirma el hallazgo para los señores Jian Carlo Samayoa García, quien fungió como Subdirector de Recursos Humanos, durante el período comprendido del 01 de febrero al 06 de mayo 2018, Israel Antonio Chavarría Ramírez, quien fungió

como Subdirector de Recursos Humanos, durante el período comprendido del 09 de mayo al 31 de julio del 2018 y Donny Vidal Reyes Ramírez, fungió como Subdirector de Recursos Humanos, por el período comprendido del 03 de septiembre al 31 de diciembre de 2018, todos del Fondo de Desarrollo Social, -FODES-, Unidad Ejecutora adscrita al Ministerio de Desarrollo Social, porque los comentarios y pruebas de descargo presentadas no lo desvanecen por lo siguiente:

El señor Jian Carlo Samayoa García, manifestó que él no se encontraba laborando en el período indicado como Subdirector de Recursos Humanos, pero según revisión del contrato, durante el desarrollo de la auditoría, se demuestra que la fecha de inicio de labores corresponde al 01 de febrero del 2018 y en el cual ya se encontraba fungiendo como Subdirector de Ejecutivo III, con funciones propias de un encargado del Departamento de Recursos Humanos.

Con la documentación presentada por el señor Israel Antonio Chavarría Ramírez, se confirma que no se realizaron las notificaciones de movimientos de toma de posesión de cargo público, dentro del plazo que establece la normativa citada.

El señor Donny Vidal Reyes Ramírez, presentó documentación donde suscribió Actas de Nombramientos, información que permitió confirmar la responsabilidad del incumplimiento de la notificación de la toma de posesión de cargo público,

Recomendación

El Director Ejecutivo del Fondo de Desarrollo Social, -FODES- Unidad Ejecutora adscrita al Ministerio de Desarrollo Social, debe girar sus instrucciones al Director y Subdirector de Recursos Humanos, para que se implementen controles apropiados que permitan cumplir con lo preceptuado en el artículo 20 del Acuerdo Gubernativo Número 613-2005 del Presidente de la República de Guatemala, Reglamento de la Ley de Probidad y Responsabilidades de Funcionarios y Empleados Públicos.

Acciones legales

Sanción económica de conformidad con la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, Decreto Número 31-2002, Artículo 39, reformado por el Artículo 67 del Decreto 13-2013, Numeral 4, a los responsables que a continuación se indican:

Cargo	Nombre	Valor en Quetzales
Subdirector de Recursos Humanos	Jian Carlo Samayoa García	Q. 4,000.00
Subdirector de Recursos Humanos	Israel Antonio Chavarría Ramírez	Q. 3,500.00
Subdirector de Recursos Humanos	Donny Vidal Reyes Ramírez	Q. 4,000.00
	Total	**Q. 11,500.00**

SUBCONTRALORIA DE PROBIDAD
AUDITOR GUBERNAMENTAL
DAWP
DIRECCION DE PROBIDAD
GUATEMALA, C.A.

9. AUTORIDADES DE LA ENTIDAD, DURANTE EL PERÍODO AUDITADO

Los funcionarios y empleados responsables del Fondo de Desarrollo Social, -FODES- de las deficiencias encontradas, se incluyen en el desarrollo de cada hallazgo contenido en el presente informe.

No.	Nombre	Cargo	Del	Al
1	Iván Alejandro Díaz Alonzo	Director Ejecutivo	01/01/2018	22/01/2018
2	Brenda Marleny Mayen Vásquez	Director Ejecutivo	23/01/2018	01/05/2018
3	Vacante	Director Ejecutivo	02/05/2018	03/05/2018
4	Luis Gabriel Calderón Aceituno	Director Ejecutivo	04/05/2018	18/07/2018
5	David Estuardo Escobar Vega	Director Ejecutivo	19/07/2018	31/12/2018

10. EQUIPO DE AUDITORÍA

Licda. Ilse Johanna Tejada García
Auditor Gubernamental

Licda. Silvia Yaneth Gutiérrez Callejas
Supervisor Gubernamental

RAZÓN:

De conformidad con lo establecido en el artículo 29 de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, Decreto Número 31-2002 del Congreso de la República de Guatemala, los auditores gubernamentales nombrados son responsables del contenido y efectos legales del presente informe, la Directora y Subdirectora únicamente firman en constancia de haber conocido el contenido del mismo.

INFORME CONOCIDO POR:

Licda. Julieta Annabella Revolorio
Subdirectora de Probidad
Contraloría General de Cuentas

Licda. Claudia Teresa Argueta Ramírez
Directora de Probidad
Contraloría General de Cuentas

SUBCONTRALORIA DE PROBIDAD CGC AUDITOR GUBERNAMENTAL DAVIP DIRECCION DE PROBIDAD GUATEMALA, C.A.

Anexos

Contraloría General de Cuentas
GUATEMALA, C.A.

DIRECCIÓN DE PROBIDAD
NOMBRAMIENTO DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO CON SEGURIDAD LIMITADA DE VERIFICACIÓN A ENTIDADES No. DP-0125-2019

CUA: 61102
F1-162

Guatemala, 08 de noviembre de 2019

Equipo de Auditoría
SILVIA YANETH GUTIERREZ CALLEJAS (Supervisor Gubernamental)
ILSE JOHANNA TEJADA GARCIA (Auditor Gubernamental)

En cumplimiento a los artículos 232 de la Constitución Política de la República de Guatemala; 2, 4 literal n), 7 y 16 literal f) del Decreto 31-2002 del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas y sus Reformas; 16 literales d) y g), y 57 del Acuerdo Gubernativo Número 96-2019 del Presidente de la República de Guatemala, Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas; 14 literal e) del Decreto 89-2002 del Congreso de la República de Guatemala, Ley de Probidad y Responsabilidades de Funcionarios y Empleados Públicos; 19, 20 y 21 del Acuerdo Gubernativo 613-2005 del Presidente de la República de Guatemala, Reglamento de la Ley de Probidad y Responsabilidades de Funcionarios y Empleados Públicos; ésta Dirección les designa, para que en representación de la Contraloría General de Cuentas se constituyan en la entidad: FONDO DE DESARROLLO SOCIAL, -FODES-, UNIDAD EJECUTORA ADSCRITA AL MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL, con cuentadancia F1-162, para practicar Auditoria de Cumplimiento con Seguridad Limitada, con el objeto de comprobar el requerimiento de presentación de la Declaración Jurada Patrimonial, así como de notificación de toma de posesión, ascenso o entrega de cargo público como lo establece el Reglamento de la Ley de Probidad y Responsabilidades de Funcionarios y Empleados Públicos, durante el periodo comprendido 01/01/2018 al 31/12/2018.

Para el cumplimiento de éste nombramiento deberán observar las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores, adaptadas a Guatemala, -ISSAI.GT-, en lo que fueren aplicables; así como leyes y disposiciones vigentes aplicables a la materia y Entidad.

Las actuaciones se harán constar en papeles de trabajo, actas circunstanciadas e informe, dando a conocer los resultados de los aspectos evaluados. El plazo para practicar la auditoría es de 30 días hábiles, a partir de ser notificado el presente nombramiento, el cual puede variar atendiendo las circunstancias del caso.

Licda. Amelida Pinoda Yuman
Directora de Probidad
Contraloría General de Cuentas

Vo. Bo.

Lic. Mario Francisco Xocoy Buen
Subcontralor de Probidad
Contraloría General de Cuentas

Contraloría General de Cuentas
GUATEMALA, C.A.

DECLARACIÓN ESPECÍFICA DE INDEPENDENCIA

Yo : ILSE JOHANNA TEJADA GARCIA en mi calidad de AUDITOR GUBERNAMENTAL de la DIRECCION DE PROBIDAD. Declaro que he sido nombrado para realizar auditoria de Cumplimiento con Seguridad Limitada de Verificación a Entidades según nombramiento DP-0125-2019, con el objeto de comprobar el requerimiento de presentación de la Declaración Jurada Patrimonial así como de notificación de toma de posesión o ascenso de cargo público como lo establece la Ley de Probidad y Responsabilidades de Funcionarios y Empleados Públicos, durante el periodo comprendido 01/01/2018 al 31/12/2018; a la entidad denominada: FONDO DE DESARROLLO SOCIAL, -FODES-, UNIDAD EJECUTORA ADSCRITA AL MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL, con cuentadancia F1-162.

Por lo anterior; declaro:

- Que no tengo ningún tipo de interés personal, comercial, financiero o económico directo o indirecto; ni conflictos de interés de cualquier índole sobre los resultados que en su momento se deriven. En el mismo sentido manifiesto que no tengo compromisos de servicio, trabajo o dependencia con la entidad objeto de fiscalización.

- Que ningún miembro de mi familia dentro de los grados de ley, desempeña cargo de autoridad o tiene relación directa con entidad relacionada.

- Que me comprometo a informar oportunamente y por escrito cualquier impedimento o conflicto de interés, que sobreviniere a la presente declaración y que pudiera afectar la imparcialidad de la labor para la que se me nombró.

Comprendo que en el ejercicio de mi función como AUDITOR GUBERNAMENTAL, tendré acceso a información que debe ser manejada con responsabilidad y prudencia, motivo por el cual me comprometo a no utilizarla para fines distintos a los relacionados con la función para que se me designó.

Hago constar mi compromiso para no utilizar la investidura que se me otorgó para requerir favores, beneficios personales o a favor de terceros o de grupos relacionados con mi persona; así como ejercer la función de fiscalización con responsabilidad, honestidad y profesionalismo.

Lugar y Fecha Guatemala, 08 de Noviembre de 2019

f) _____
AUDITOR GUBERNAMENTAL

SUBCONTRALORÍA DE PROBIDAD, CGC
AUDITOR GUBERNAMENTAL
DAVIP
DIRECCIÓN DE PROBIDAD
GUATEMALA, C.A.

Contraloría General de Cuentas
GUATEMALA, C.A.

DECLARACIÓN ESPECÍFICA DE INDEPENDENCIA

Yo : SILVIA YANETH GUTIERREZ CALLEJAS en mi calidad de SUPERVISOR GUBERNAMENTAL de la DIRECCION DE PROBIDAD. Declaro que he sido nombrado para realizar auditoria de Cumplimiento con Seguridad Limitada de Verificación a Entidades según nombramiento DP-0125-2019, con el objeto de comprobar el requerimiento de presentación de la Declaración Jurada Patrimonial así como de notificación de toma de posesión o ascenso de cargo público como lo establece la Ley de Probidad y Responsabilidades de Funcionarios y Empleados Públicos, durante el periodo comprendido 01/01/2018 al 31/12/2018; a la entidad denominada: FONDO DE DESARROLLO SOCIAL -FODES-, UNIDAD EJECUTORA ADSCRITA AL MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL, con cuentadancia F1-162.

Por lo anterior; declaro:

- Que no tengo ningún tipo de interés personal, comercial, financiero o económico directo o indirecto; ni conflictos de interés de cualquier índole sobre los resultados que en su momento se deriven. En el mismo sentido manifiesto que no tengo compromisos de servicio, trabajo o dependencia con la entidad objeto de fiscalización.

- Que ningún miembro de mi familia dentro de los grados de ley, desempeña cargo de autoridad o tiene relación directa con entidad relacionada.

- Que me comprometo a informar oportunamente y por escrito cualquier impedimento o conflicto de interés, que sobreviniere a la presente declaración y que pudiera afectar la imparcialidad de la labor para la que se me nombró.

Comprendo que en el ejercicio de mi función como SUPERVISOR GUBERNAMENTAL, tendré acceso a información que debe ser manejada con responsabilidad y prudencia, motivo por el cual me comprometo a no utilizarla para fines distintos a los relacionados con la función para que se me designó.

Hago constar mi compromiso para no utilizar la investidura que se me otorgó para requerir favores, beneficios personales o a favor de terceros o de grupos relacionados con mi persona; así como ejercer la función de fiscalización con responsabilidad, honestidad y profesionalismo.

Lugar y Fecha Guatemala, 08 de Noviembre de 2019

f) _____
SUPERVISOR GUBERNAMENTAL

"La transparencia, motiva el Desarrollo"

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS
DIRECCIÓN DE PROBIDAD
DEPARTAMENTO DE ANÁLISIS, VERIFICACIÓN E INVESTIGACIÓN PATRIMONIAL

A

FONDO DE DESARROLLO SOCIAL, -FODES-, UNIDAD EJECUTORA ADSCRITA AL MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL

AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO CON SEGURIDAD LIMITADA DE VERIFICACIÓN A ENTIDADES

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CÉDULA DE TOMA DE POSESIÓN DE CARGO PÚBLICO

Renglón 021

No.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO O PUESTO		SUELDO BASE Q.	FECHA TOMA DE POSESIÓN	REQUERIMIENTO		NOTIFICACIÓN	
		NOMINAL	FUNCIONAL			NÚMERO	FECHA	NÚMERO	FECHA
1	Edwin Leonel Meza Calvillo	Delegado Departamental	Asistente de Auditoria Interna	14,000.00	01/02/2018	MIDES-FODES-2018-021-031	01/02/2018	NO NOTIFICARÓN	
2	Otto Rene Alvizúres Salazar	Delegado Departamental	Subdirector Administrativo	14,000.00	01/02/2018	MIDES-FODES-2018-021-029	01/02/2018	NO NOTIFICARÓN	
3	Geiny Yomara Vargas Santos	Delegado Departamental	Secretaria General	14,000.00	01/02/2018	MIDES-FODES-2018-021-032	02/02/2018	NO NOTIFICARÓN	
4	Emily Sttepany Meza Ayuso	Delegado Departamental	Encargada de la Unidad de Soporte Técnico	14,000.00	01/02/2018	MIDES-FODES-2018-021-030	01/02/2018	NO NOTIFICARÓN	
5	Gustavo Adolfo Borrayo Pacheco	Delegado Departamental	Jefe de Presupuesto	14,000.00	01/02/2018	MIDES-FODES-2018-021-039	01/02/2018	NO NOTIFICARÓN	
6	Aura Karina Castellanos Morales	Delegado Departamental	Jefe de Planificación	14,000.00	01/02/2018	MIDES-FODES-2018-021-034	01/02/2018	NO NOTIFICARÓN	
7	Marvin Daniel Sinay Sajche	Jefe de Departamento	Jefe de Compras	15,000.00	01/03/2018	MIDES-FODES-2018-021-042	01/03/2018	NO NOTIFICARÓN	
8	Israel Antonio Chavarría Ramírez	Supervisor	Subdirector de Recursos Humanos	14,000.00	01/03/2018	MIDES-FODES-2018-021-041	01/03/2018	NO NOTIFICARÓN	
9	Ligia Prinsesa Porras Garrido	Analista de Datos	Analista de Tesorería	12,000.00	01/03/2018	MIDES-FODES-2018-021-040	01/03/2018	NO NOTIFICARÓN	
10	Gustavo Adolfo Pacay Alfaro	Jefe de Departamento	Jefe de Presupuesto	15,000.00	02/04/2018	MIDES-FODES-2018-021-043	02/04/2018	NO NOTIFICARÓN	
11	Julio Cesar Monterroso Hernández	Jefe de Departamento	Jefe de Inventarios	15,000.00	02/04/2018	MIDES-FODES-2018-021-030	02/04/2018	NO NOTIFICARÓN	
12	Carlos Omar Estrada Virula	Delegado Departamental	Analista de Presupuesto	14,000.00	02/04/2018	MIDES-FODES-2018-021-046	03/04/2018	NO NOTIFICARÓN	
13	Jhonatan Alexander García Mayen	Analista De Datos	Analista de Presupuesto	12,000.00	03/04/2018	MIDES-FODES-2018-021-045	03/04/2018	NO NOTIFICARÓN	
14	Julio Emmanuel Urquizú Castillo	Delegado Departamental	Jefe de Transportes	14,000.00	16/05/2018	MIDES-FODES-2018-021-047	16/05/2018	FODES RRHH-296-2018/JS/sg	23/05/2018
15	Luis Antonio Peláez Cruz	Delegado Departamental	Jefe de Servicios Generales	14,000.00	16/05/2018	MIDES-FODES-2018-021-048	16/05/2018	FODES RRHH-296-2018/JS/sg	23/05/2018
16	César Stuardo Salguero Orellana	Jefe De Departamento	Jefe de Desarrollo Social	15,000.00	01/06/2018	MIDES-FODES-2018-021-051	01/06/2018	NO NOTIFICARÓN	
17	Donay Leonel Garcia Sarceño	Jefe de Departamento	Jefe de Compras	15,000.00	01/06/2018	MIDES-FODES-2018-021-049	01/06/2018	NO NOTIFICARÓN	
18	Jhonatan Shamir Lopez Uceda	Delegado Departamental	Coordinador de Procode	14,000.00	01/06/2018	MIDES-FODES-2018-021-053	01/06/2018	NO NOTIFICARÓN	

Fuente: Información y documentación proporcionada por el FODES

Elaborado por:
Licda. Ilse Johanna Tejada García
Auditor Gubernamental
Fecha: 16/01/2020
Firma:

CONTRALORÍA DE PROBIDAD, C.G.C. AUDITOR GUBERNAMENTAL DAVIP DIRECCIÓN DE PROBIDAD GUATEMALA, C.A.

Aprobado por:
Licda. Silvia Yaneth Gutiérrez Callejas
Supervisor Gubernamental
Fecha: 23/01/2020
Firma:

CONTRALORÍA DE PROBIDAD, C.G.C. SUPERVISOR GUBERNAMENTAL DAVIP DIRECCIÓN DE PROBIDAD GUATEMALA, C.A.

SUBCONTRALORÍA DE PROBIDAD, C.G.C. AUDITOR GUBERNAMENTAL DAVIP DIRECCIÓN DE PROBIDAD GUATEMALA, C.A.

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS
DIRECCIÓN DE PROBIDAD
DEPARTAMENTO DE ANÁLISIS, VERIFICACIÓN E INVESTIGACIÓN PATRIMONIAL

A

FONDO DE DESARROLLO SOCIAL, -FODES-, UNIDAD EJECUTORA ADSCRITA AL MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL
AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO CON SEGURIDAD LIMITADA DE VERIFICACIÓN A ENTIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CÉDULA DE TOMA DE POSESIÓN DE CARGO PÚBLICO

Renglon 021

No.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO O PUESTO		SUELDO BASE Q.	FECHA TOMA DE POSESIÓN	REQUERIMIENTO		NOTIFICACIÓN	
		NOMINAL	FUNCIONAL			NÚMERO	FECHA	NÚMERO	FECHA
19	Manuel Gerardo Castillo Mazariegos	Supervisor	Supervisor	14,000.00	01/06/2018	MIDES-FODES-2018-021-052	01/06/2018	NO NOTIFICARÓN	
20	Alejandro José Cobar Arrazola	Delegado Departamental	Supervisor	14,000.00	15/06/2018	MIDES-FODES-2018-021-054	15/06/2018	NO NOTIFICARÓN	
21	Débora Yohana Batz Martinez	Delegado Departamental	Asistente Juridico	14,000.00	02/07/2018	MIDES-FODES-2018-021-057	02/07/2018	FODES RRHH-467-2018/IC/sg	06/07/2018
22	Douglas Alberto Rodríguez Alvarado	Delegado Departamental	Coordinador Procode	14,000.00	02/07/2018	MIDES-FODES-2018-021-059	02/07/2018	FODES RRHH-467-2018/IC/sg	06/07/2018
23	Edgar Neftalí Franco Rodas	Delegado Departamental	Asistente de Inventarios	14,000.00	02/07/2018	MIDES-FODES-2018-021-055	02/07/2018	FODES RRHH-467-2018/IC/sg	06/07/2018
24	Edna Beatriz Villegas Melgar	Delegado Departamental	Asistente Administrativo	14,000.00	02/07/2018	MIDES-FODES-2018-021-061	02/07/2018	FODES RRHH-467-2018/IC/sg	06/07/2018
25	Sandra Lorena Góngora Perez	Jefe de Departamento	Jefe de Gestión de Personal	15,000.00	02/07/2018	MIDES-FODES-2018-021-058	02/07/22018	FODES RRHH-467-2018/IC/sg	06/07/2018
26	Ligia Haydeé Pineda Sagastume	Supervisor	Coordinador de Proasi	14,000.00	17/09/2018	MIDES-FODES-2018-021-062	17/09/2018	FODES RRHH-9476-2018/DR/sg	23/05/2018
27	Claudia Desiree Maldonado Montúfar	Jefe de Departamento	Jefe de Compras	15,000.00	16/11/2018	MIDES-FODES-2018-021-069	16/11/2018	FODES RRHH-964-2018/DR/sg	23/11/2018
28	Juan Antonio Portillo Hernández	Delegado Departamental	Encargado de Bodega	14,000.00	16/11/2018	MIDES-FODES-2018-021-068	16/11/2018	FODES RRHH-964-2018/DR/sg	23/11/2018
29	Carlos Humberto Sosa Joromocoj	Analista de Datos	Asistente De Comunicación Social	12,000.00	03/12/2018	MIDES-FODES-2018-021-074	03/12/2018	FODES RRHH-1038-2018/DR/sg	05/12/2018
30	César Arturo Santizo Alva	Delegado Departamental	Jefe de Compras	14,000.00	03/12/2018	MIDES-FODES-2018-021-030	03/12/2018	FODES RRHH-1038-2018/DR/sg	05/12/2018
31	Claudia Maritza Avila Ligorria	Delegado Departamental	Secretaria General	14,000.00	03/12/2018	MIDES-FODES-2018-021-076	03/12/2018	FODES RRHH-1038-2018/DR/sg	05/12/2018
32	Diego Alexander Godinez Lima	Analista De Datos	Asistente de Comunicación Social	12,000.00	03/12/2018	MIDES-FODES-2018-021-075	03/12/2018	FODES RRHH-1038-2018/DR/sg	05/12/2018
33	Maria Elizabeth Godoy Valdes	Delegado Departamental	Encargada de la Unidad de Acceso a la Información Pública	14,000.00	03/12/2018	MIDES-FODES-2018-021-071	03/12/2018	FODES RRHH-1038-2018/DR/sg	05/12/2018
34	Victor José Salguero Melgar	Supervisor	Coordinador de Proaco	14,000.00	03/12/2018	MIDES-FODES-2018-021-072	03/12/2018	FODES RRHH-1038-2018/DR/sg	05/12/2018

Fuente: Información y documentación proporcionada por el FODES

Elaborado por:
Licda. Ilse Johanna Tejada García
Auditor Gubernamental
Fecha: 16/01/2020
Firma:

SUBCONTRALORIA DE PROBIDAD, CGC
AUDITOR GUBERNAMENTAL DAVIP DIRECCION DE PROBIDAD
GUATEMALA, C.A.

Aprobado por:
Licda. Silvia Yaneth Gutiérrez Callejas
Supervisor Gubernamental
Fecha: 23/01/2020
Firma:

CONTRALORÍA DE PROBIDAD, C.G.C.
SUPERVISOR GUBERNAMENTAL DAVIP DIRECCIÓN DE PROBIDAD
GUATEMALA, C.A.

SUBCONTRALORIA DE PROBIDAD, CGC
AUDITOR GUBERNAMENTAL DAVIP DIRECCION DE PROBIDAD
GUATEMALA, C.A.

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS
DIRECCIÓN DE PROBIDAD
DEPARTAMENTO DE ANÁLISIS, VERIFICACIÓN E INVESTIGACIÓN PATRIMONIAL

A

FONDO DE DESARROLLO SOCIAL, -FODES-, UNIDAD EJECUTORA ADSCRITA AL MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL

AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO CON SEGURIDAD LIMITADA DE VERIFICACIÓN A ENTIDADES

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CÉDULA DE TOMA DE POSESIÓN DE CARGO PÚBLICO

Renglón 021

No.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO O PUESTO		SUELDO BASE Q.	FECHA TOMA DE POSESIÓN	REQUERIMIENTO		NOTIFICACIÓN	
		NOMINAL	FUNCIONAL			NÚMERO	FECHA	NÚMERO	FECHA
19	Manuel Gerardo Castillo Mazariegos	Supervisor	Supervisor	14,000.00	01/06/2018	MIDES-FODES-2018-021-052	01/06/2018	NO NOTIFICARÓN	
20	Alejandro José Cobar Arrazola	Delegado Departamental	Supervisor	14,000.00	15/06/2018	MIDES-FODES-2018-021-054	15/06/2018	NO NOTIFICARÓN	
21	Débora Yohana Batz Martinez	Delegado Departamental	Asistente Juridico	14,000.00	02/07/2018	MIDES-FODES-2018-021-057	02/07/2018	FODES RRHH-467-2018/IC/sg	06/07/2018
22	Douglas Alberto Rodríguez Alvarado	Delegado Departamental	Coordinador Procode	14,000.00	02/07/2018	MIDES-FODES-2018-021-059	02/07/2018	FODES RRHH-467-2018/IC/sg	06/07/2018
23	Edgar Neftalí Franco Rodas	Delegado Departamental	Asistente de Inventarios	14,000.00	02/07/2018	MIDES-FODES-2018-021-055	02/07/2018	FODES RRHH-467-2018/IC/sg	06/07/2018
24	Edna Beatriz Villegas Melgar	Delegado Departamental	Asistente Administrativo	14,000.00	02/07/2018	MIDES-FODES-2018-021-061	02/07/2018	FODES RRHH-467-2018/IC/sg	06/07/2018
25	Sandra Lorena Góngora Perez	Jefe de Departamento	Jefe de Gestión de Personal	15,000.00	02/07/2018	MIDES-FODES-2018-021-058	02/07/2018	FODES RRHH-467-2018/IC/sg	06/07/2018
26	Ligia Haydeé Pineda Sagastume	Supervisor	Coordinador de Proasi	14,000.00	17/09/2018	MIDES-FODES-2018-021-062	17/09/2018	FODES RRHH-947S-2018/DR/sg	23/11/2018
27	Claudia Desiree Maldonado Montúfar	Jefe de Departamento	Jefe de Compras	15,000.00	16/11/2018	MIDES-FODES-2018-021-069	16/11/2018	FODES RRHH-964-2018/DR/sg	23/11/2018
28	Juan Antonio Portillo Hernández	Delegado Departamental	Encargado de Bodega	14,000.00	16/11/2018	MIDES-FODES-2018-021-068	16/11/2018	FODES RRHH-964-2018/DR/sg	23/11/2018
29	Carlos Humberto Sosa Joromocoj	Analista de Datos	Asistente De Comunicación Social	12,000.00	03/12/2018	MIDES-FODES-2018-021-074	03/12/2018	FODES RRHH-1038-2018/DR/sg	05/12/2018
30	César Arturo Santizo Alva	Delegado Departamental	Jefe de Compras	14,000.00	03/12/2018	MIDES-FODES-2018-021-030	03/12/2018	FODES RRHH-1038-2018/DR/sg	05/12/2018
31	Claudia Maritza Avila Ligorria	Delegado Departamental	Secretaria General	14,000.00	03/12/2018	MIDES-FODES-2018-021-076	03/12/2018	FODES RRHH-1038-2018/DR/sg	05/12/2018
32	Diego Alexander Godinez Lima	Analista De Datos	Asistente de Comunicación Social	12,000.00	03/12/2018	MIDES-FODES-2018-021-075	03/12/2018	FODES RRHH-1038-2018/DR/sg	05/12/2018
33	Maria Elizabeth Godoy Valdes	Delegado Departamental	Encargada de la Unidad de Acceso a la Información Pública	14,000.00	03/12/2018	MIDES-FODES-2018-021-071	03/12/2018	FODES RRHH-1038-2018/DR/sg	05/12/2018
34	Victor José Salguero Melgar	Supervisor	Coordinador de Proaco	14,000.00	03/12/2018	MIDES-FODES-2018-021-072	03/12/2018	FODES RRHH-1038-2018/DR/sg	05/12/2018

Fuente: Información y documentación proporcionada por el FODES

Elaborado por:
Licda. Ilse Johanna Tejada García
Auditor Gubernamental
Fecha: 16/01/2020
Firma:

SUBCONTRALORIA DE PROBIDAD, CGC
AUDITOR GUBERNAMENTAL
DAVIP
DIRECCION DE PROBIDAD
GUATEMALA, C.A.

Aprobado por:
Licda. Silvia Vaneth Gutiérrez Callejas
Supervisor Gubernamental
Fecha: 23/01/2020
Firma:

CONTRALORIA DE PROBIDAD
SUPERVISOR GUBERNAMENTAL
DAVIP
DIRECCIÓN DE PROBIDAD
GUATEMALA, C.A.

SUBCONTRALORIA DE PROBIDAD, CGC
AUDITOR GUBERNAMENTAL
DAVIP
DIRECCION DE PROBIDAD
GUATEMALA, C.A.

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS
DIRECCIÓN DE PROBIDAD
DEPARTAMENTO DE ANÁLISIS, VERIFICACIÓN E INVESTIGACIÓN PATRIMONIAL

B

FONDO DE DESARROLLO SOCIAL, -FODES-, UNIDAD EJECUTORA ADSCRITA AL MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL
AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO CON SEGURIDAD LIMITADA DE VERIFICACIÓN A ENTIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CÉDULA DE ENTREGA DE CARGO PÚBLICO
Personal asignado al renglón 021

No.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO O PUESTO		SUELDO BASE Q.	FECHA ENTREGA DE CARGO	NOTIFICACIÓN	
		NOMINAL	FUNCIONAL			NÚMERO	FECHA
1	Ivan Alejandro Díaz Alonzo	Delegado Departamental	Director Ejecutivo	25,000.00	22/01/2018	NO NOTIFICARON	
2	Luis Alfredo Alvarez Yumán	Jefe de Departamento	Jefe de Compras	15,000.00	19/02/2018	NO NOTIFICARON	
3	Oscar Fernando García Ruíz	Jefe de Departamento	Jefe de Desarrollo Social	15,000.00	19/02/2018	NO NOTIFICARON	
4	Renato José Rodas García	Supervisor	Supervisor	14,000.00	19/02/2018	NO NOTIFICARON	
5	Ricardo Alberto Garzona Sánchez	Jefe De Departamento	Subdirector de Recursos Humanos	15,000.00	19/02/2018	NO NOTIFICARON	
6	Wenceslao Tobar Vallejos	Delegado Departamental	Jefe de Servicios Generales	14,000.00	19/02/2018	NO NOTIFICARON	
7	Yenifer Waleska Ariza Morales	Analista de Datos	Encargada de Caja Chica	12,000.00	19/02/2018	NO NOTIFICARON	
8	Diego Antonio Fuentes Villafuerte	Delegado Departamental	Asistente Administrativo	14,000.00	08/03/2018	NO NOTIFICARON	
9	Karla Eugenia Pineda Castro	Jefe de Departamento	Subdirectora Financiera A.I.	15,000.00	16/03/2018	NO NOTIFICARON	
10	Edwin Leonel Meza Calvillo	Delegado Departamental	Asistente de Auditoria Interna	14,000.00	03/04/2018	FODES RRHH-211-2018/JS/sg	18/04/2018
11	Carlos Omar Estrada Vitrula	Analista de Datos	Analista de Datos	14,250,00	03/04/2018	FODES RRHH-238-2018/JS/sg	27/04/2018
12	Carlos Enrique Curtidor Cordón	Delegado Departamental	Encargado de Bodega	14,000.00	07/05/2018	NO NOTIFICARON	
13	Otto Rene Alvizures Salazar	Delegado Departamental	Subdirector Administrativo	14,000.00	07/05/2018	NO NOTIFICARON	
14	Marvin Daniel Sinay Sajche	Jefe De Departamento	Jefe de Compras	14,000.00	14/05/2018	NO NOTIFICARON	
15	Gustavo Adolfo Pacheco Borrayo	Delegado Departamental	Jefe de Presupuesto	14,000.00	31/05/2018	NO NOTIFICARON	
16	César Stuardo Salguero Orellana	Jefe De Departamento	Jefe de Desarrollo Social	14,000.00	01/06/2018	NO NOTIFICARON	

Fuente: Información y documentación proporcionada por el FODES

Elaborado por:
Licda. Ilse Johanna Tejada García
Auditor Gubernamental
Fecha: 23/01/2020
Firma:

AUDITOR GUBERNAMENTAL DAIP DIRECCIÓN DE PROBIDAD GUATEMALA, C.A.

Aprobado por:
Licda. Silvia Yaneth Gutiérrez Calejas
Supervisor Gubernamental
Fecha: 23/01/2020
Firma:

CONTRALORÍA DE PROBIDAD C.G.C. SUPERVISOR GUBERNAMENTAL DAIP DIRECCIÓN DE PROBIDAD GUATEMALA, C.A.

SUBCOORDINADOR GUBERNAMENTAL AUDITOR GUBERNAMENTAL DIRECCIÓN DE PROBIDAD GUATEMALA, C.A.

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS
DIRECCIÓN DE PROBIDAD
DEPARTAMENTO DE ANÁLISIS, VERIFICACIÓN E INVESTIGACIÓN PATRIMONIAL

B

FONDO DE DESARROLLO SOCIAL, -FODES-, UNIDAD EJECUTORA ADSCRITA AL MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL
AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO CON SEGURIDAD LIMITADA DE VERIFICACIÓN A ENTIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CÉDULA DE ENTREGA DE CARGO PÚBLICO
Personal asignado al renglón 021

No.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO O PUESTO		SUELDO BASE Q.	FECHA ENTREGA DE CARGO	NOTIFICACIÓN	
		NOMINAL	FUNCIONAL			NÚMERO	FECHA
17	Israel Antonio Chavarría Ramírez	Supervisor	Subdirector de Recursos Humanos	14,000.00	08/08/2018	NO NOTIFICARON	
18	Donay Leonel Garcia Sarceño	Jefe De Departamento	Jefe de Compras	15,000.00	24/08/2018	NO NOTIFICARON	
19	Ligia Prinsesa Porras Garrido	Analista De Datos	Analista de Tesorería	12,000.00	31/08/2018	NO NOTIFICARON	
20	Jhonatan Alexander Garcia Mayen	Analista De Datos	Analista de Presupuesto	12,000.00	31/08/2018	NO NOTIFICARON	
21	César Stuardo Salguero Orellana	Jefe De Departamento	Jefe de Desarrollo Social	14,000.00	01/06/2018	NO NOTIFICARON	
22	Geiny Yomara Vargas Santos	Delegado Departamental	Secretaria General	14,000.00	21/09/2018	NO NOTIFICARON	
23	Aura Karina Castellanos Morales	Delegado Departamental	Jefe de Planificación	14,000.00	16/10/2018	NO NOTIFICARON	
24	Débora Yohana Batz Martinez	Delegado Departamental	Asistente Juridico	14,000.00	22/11/2018	FODESRRHH-995-2018/DVR/slg	27/11/2018
25	Claudia Desiree Maldonado Montufar	Jefe De Departamento	Jefe de Compras	15,000.00	01/12/2018	NO NOTIFICARON	
26	Edik Francisco Solórzano Marroquín	Supervisor	Supervisor	14,000.00	31/12/2018	NO NOTIFICARON	
27	Gilberto Lopez Cahueque	Delegado Departamental	Evaluador de Proyectos	14,000.00	31/12/2018	NO NOTIFICARON	
28	Ricardo Benjamin Leal Sierra	Delegado Departamental	Asistente de Recursos Humanos	14,000.00	31/12/2018	NO NOTIFICARON	
29	Jhonatan Shamir Lopez Uceda	Delegado Departamental	Coordinador de Procode	14,000.00	31/12/2018	NO NOTIFICARON	
30	Alejandro Jose Cobar Arrazola	Delegado Departamental	Supervisor	14,000.00	31/12/2018	NO NOTIFICARON	
31	Douglas Alberto Rodriguez Alvarado	Delegado Departamental	Coordinador Procode	14,000.00	31/12/2018	NO NOTIFICARON	
32	Carlos Humberto Sosa Joromocoj	Analista De Datos	Asistente de Comunicación Social	14,000.00	31/12/2018	NO NOTIFICARON	
33	Diego Alexander Godinez Lima	Analista De Datos	Asistente de Comunicación Social	14,000.00	31/12/2018	NO NOTIFICARON	

Fuente: Información y documentación proporcionada por el FODES

Elaborado por:
Licda. Ilse Johanna Tejada García
Auditor Gubernamental
Fecha: 23/01/2020
Firma:

Aprobado por:
Licda. Silvia Yaneth Gutiérrez Callejas
Supervisor Gubernamental
Fecha: 23/01/2020
Firma:

CONTRALORÍA DE PROBIDAD C.G.C. SUPERVISOR GUBERNAMENTAL AVIP DIRECCIÓN DE PROBIDAD GUATEMALA, C.A.

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS
DIRECCIÓN DE PROBIDAD
DEPARTAMENTO DE ANÁLISIS, VERIFICACIÓN E INVESTIGACIÓN PATRIMONIAL

B

FONDO DE DESARROLLO SOCIAL, -FODES-, UNIDAD EJECUTORA ADSCRITA AL MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL
AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO CON SEGURIDAD LIMITADA DE VERIFICACIÓN A ENTIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CÉDULA DE ENTREGA DE CARGO PÚBLICO
Personal asignado al renglón 022

No.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO O PUESTO		SUELDO BASE Q.	FECHA ENTREGA DE CARGO	NOTIFICACIÓN	
		NOMINAL	FUNCIONAL			NÚMERO	FECHA
34	Luis Gabriel Calderón Aceituno	Subdirector Ejecutivo IV	Subdirector Ejecutivo	20,000.00	04/05/2018	NO NOTIFICARON	
35	Jian Carlo Samayoa García	Subdirector Ejecutivo III	Subdirector de Recursos Humanos	16,000.00	07/05/2018	NO NOTIFICARON	
36	Carlos Anibal Tote Chiroy	Delegado Departamental	Asistente de Servicios Generales	14,000.00	07/05/2018	NO NOTIFICARON	
37	Paul Patricio Siliézar Peralta	Subdirector Ejecutivo III	Subdirector de Cooperacion Internacinal	16,000.00	07/05/2018	NO NOTIFICARON	
38	Hugo Josué González García	Subdirector Ejecutivo III	Subdirector Adminsitrativo	16,000.00	07/05/2018	NO NOTIFICARON	
39	Juan Alfredo Mendoza Puac	Subdirector Ejecutivo III	Subdirector de Recursos Humanos	16,000.00	01/09/2018	NO NOTIFICARON	
40	Vianca Maria De Los Angeles Vasquez Catalán	Subdirector Ejecutivo III	Subdirector Financiero	16,000.00	19/02/2018	NO NOTIFICARON	
41	Francisco Estuardo Castillo Larios	Subdirector Ejecutivo III	Subdirector Técnico de Desarrollo Social	16,000.00	16/10/2018	NO NOTIFICARON	
42	Edgar René López Juárez	Subdirector Ejecutivo III	Subdirector De Auditoria Interna	16,000.00	16/03/2018	NO NOTIFICARON	

Fuente: Información y documentación proporcionada por el FODES

Elaborado por:
Licda. Ilse Johanna Tejada García
Auditor Gubernamental
Fecha: 23/01/2020
Firma:

Aprobado por:
Licda. Silvia Yaneth Gutiérrez Fuentes
Supervisor Gubernamental
Fecha: 23/01/2020
Firma:

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS DIRECCIÓN DE PROBIDAD C.G.C. SUPERVISOR GUBERNAMENTAL DIRECCIÓN DE PROBIDAD GUATEMALA, C.A.

UNIDAD DE PLANIFICACIÓN
Área Estadística

No. [redacted]

FORMA ÚNICA DE ESTADÍSTICA

1 DATOS GENERALES

1.1	ORGANIZACIÓN, ENTIDAD, INSTITUCIÓN O FIDEICOMISO	FONDO DE DESARROLLO SOCIAL, -FODES-, UNIDAD EJECUTORA ADSCRITA AL MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL
1.2	ENTIDAD A LA QUE PERTENECE:	MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL
1.3	TIPO DE ENTIDAD	X Administración Central (Gobierno) ; Descentralizada ; Autónoma ; Municipalidades ; Entidades Especiales
1.4	NÚMERO DE CUENTADANCIA O REGISTRO	F1-162
1.5	DIRECCIÓN QUE EMITE EL NOMBRAMIENTO	Dirección de Probidad
1.6	NOMBRAMIENTO No.(s)	DP-0125-2019
1.7	FECHA EMISIÓN DE NOMBRAMIENTO(S)	08 de noviembre de 2019
1.8	AUDITOR(ES) GUBERNAMENTAL(ES) ASIGNADOS	Licda. Ilse Johanna Tejada García y Licda. Silvia Yaneth Gutiérrez Callejas
1.9	CÓDIGO (Exclusivo estadística)	
1.10	PERÍODO AUDITADO	DEL Día 1 Mes 1 Año 2018 AL Día 31 Mes 12 Año 2018 — No. MESES AUDITADOS: 12
	FECHA DE PRESENTACIÓN AL DRORIA	

FIRMA Y SELLO DE ESTADÍSTICA - UNIDAD DE PLANIFICACIÓN

2 AUDITORÍA

2.1	TIPO DE AUDITORÍA O COMISIÓN	ADMINISTRATIVA
2.2	TOTAL MONTO AUDITADO	Q -
	Saldo anterior*	Q -
	Ingresos	Q -
	Egresos	Q -

*Ingresar únicamente si es examen especial

3 ACCIONES LEGALES Y ADMINISTRATIVAS

3.1 *SANCIÓN

Cantidad	Tipo de hallazgo CI	Tipo de hallazgo C	Monto en Q.	Fundamento Legal
2	2		Q 27,000.00	Decreto No. 31-2002 del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, artículo 39 numeral 4

3.2 *FORMULACIÓN DE CARGO

Cantidad	Tipo de hallazgo CI	Tipo de hallazgo C	Monto en Q.	Fundamento Legal
0				

3.3 *DENUNCIA

Cantidad	Tipo de hallazgo CI	Tipo de hallazgo C	Monto en Q.	Fundamento Legal
0				

*Si es más de UNA Sanción, Formulación de cargos o Denuncia, agregar anexo

4 PRESUPUESTO

Presupuesto Asignado	Q -
Modificaciones (+) ó (-)	Q -
Vigente	Q -
Ejecutado	Q -
Por devengar	Q -

5 OBRA PÚBLICA

TIPO DE OBRA	*No.Obras	Monto
Puentes		Q -
Pavimentos		Q -
Edificios Escolares		Q -
Otros edificios		Q -
Salón usos múltiples		Q -
Const. Y Mant. Carretera		Q -
Instalaciones Deportivas		Q -
Sistema de Agua Potable		Q -
Drenajes		Q -
Energía Eléctrica		Q -
Otros		Q -
TOTAL	-	Q -

*Si es más de una obra agregar anexo

6 OBSERVACIONES

7 NOMBRE, CARGO, FIRMA Y SELLO DE SUPERVISOR, COORDINADOR Y AUDITORES RESPONSABLES

NOMBRES	CARGO	FIRMA Y SELLO
Licda. Ilse Johanna Tejada García	Auditor Gubernamental	
Licda. Silvia Yaneth Gutiérrez Callejas	Supervisor Gubernamental	

CONTRALORÍA DE CUENTAS, C.G.C. AUDITOR GUBERNAMENTAL DAVIP DIRECCIÓN DE PROBIDAD GUATEMALA C.A.

SUPERVISOR GUBERNAMENTAL DAVIP DIRECCIÓN DE PROBIDAD GUATEMALA C.A.

DIRECCIÓN DE PROBIDAD

FONDO DE DESARROLLO SOCIAL, -FODES-
UNIDAD EJECUTORA ADSCRITA AL MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL

PERÍODO: DEL 1 DE ENERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ANEXO PARA ESTADÍSTICO
CIFRAS EN QUETZALES

Hallazgos relacionados con cumplimiento a leyes

No.	Título	Acciones legales y Administrativas	Subdirector de Recursos Humanos				Total
			Jian Carlo Samayoa García Período: 01/02/2018 al 06/05/2018	Israel Antonio Chavarría Ramírez Período: 09/05/2018 al 31/07/2018	Juan Alfredo Mendoza Puac Período: 01/08/2018 al 31/08/2018	Donny Vidal Reyes Ramírez Período: 03/09/2018 al 31/12/2018	
1	Incumplimiento de notificar la entrega de cargo público	Decreto No. 31-2002 del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, artículo 39, numeral 4	4,000.00	3,500.00	4,000.00	4,000.00	15,500.00
2	Incumplimiento de notificar la toma de posesión de cargo público	Decreto No. 31-2002 del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, artículo 39, numeral 4	4,000.00	3,500.00	-------	4,000.00	11,500.00
	Totales		8,000.00	7,000.00	4,000.00	8,000.00	27,000.00

Licda. Ilse Johanna Tejada García
Auditor Gubernamental

SUBCONTRALORIA DE PROBIDAD, CGC
AUDITOR GUBERNAMENTAL DAVIP DIRECCION DE PROBIDAD
GUATEMALA, C.A.

CONTRALORÍA DE PROBIDAD, C.G.C.
SUPERVISOR GUBERNAMENTAL DAVIP DIRECCIÓN DE PROBIDAD
GUATEMALA, C.A.

Licda. Silvia Janeth Gutiérrez Callejas
Supervisor Gubernamental

SUBCONTRALORIA DE PROBIDAD, CGC
AUDITOR GUBERNAMENTAL DAVIP DIRECCION DE PROBIDAD
GUATEMALA, C.A.

CONTRALORÍA DE PROBIDAD, CGC
AUDITOR GUBERNAMENTAL
DAVIP
DIRECCIÓN DE PROBIDAD
GUATEMALA, C. A.

IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES

Dirección	DIRECCIÓN DE PROBIDAD
Nombre de la Entidad	FONDO DE DESARROLLO SOCIAL, -FODES-, UNIDAD EJECUTORA ADSCRITA AL MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL
Nombre de Cuentadancia	F1-162
Tipo de Auditoría	AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO CON SEGURIDAD LIMITADA DE VERIFICACIÓN A ENTIDADES
Nombramiento	DP-0125-2019
Período Auditado	01/01/2018 – 31/12/2018
Auditor Gubernamental	Licda. Ilse Johanna Tejada García
Auditor Independiente	
Supervisor	Licda. Silvia Yaneth Gutiérrez Callejas

Hallazgos relacionados con el cumplimiento de leyes y regulaciones aplicables

Área Cumplimiento

Hallazgo No. 1

Incumplimiento de notificar la entrega de cargo público.

Condición

En el Fondo de Desarrollo Social, -FODES-, Unidad Ejecutora Adscrita al Ministerio de Desarrollo Social, en el período auditado que comprende del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, no se cumplió con notificar en el plazo legal, la entrega de cargo Público, a la Dirección de Probidad de la Contraloría General de Cuentas, según se detalla a continuación:

ENTREGA DE CARGO

No.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO O PUESTO NOMINAL	SUELDO BASE EN Q.	FECHA DE ENTREGA DE CARGO PÚBLICO	NOTIFICACIÓN	
					NOMBRE Y CARGO	FECHA
1	Ivan Alejandro Díaz Alonzo	Director Ejecutivo	25,000.00	22/01/2018	Jian Carlo Samayoa García, Subdirector de Recursos Humanos	No notificaron
2	Luis Alfredo Álvarez Yumán	Jefe de Departamento	15,000.00	19/02/2018		No notificaron

3	Oscar Fernando García Ruíz	Jefe de Departamento	15,000.00	19/02/2018	Jian Carlo Samayoa García, Subdirector de Recursos Humanos	No notificaron
4	Renato José Rodas García	Supervisor	14,000.00	19/02/2018		No notificaron
5	Ricardo Alberto Garzona Sánchez	Jefe De Departamento	15,000,00	19/02/2018		No notificaron
6	Wenceslao Tobar Vallejos	Delegado Departamental	14,000.00	19/02/2018		No notificaron
7	Yenifer Waleska Ariza Morales	Analista de Datos	12,000.00	19/02/2018		No notificaron
8	Vianca María de los Ángeles Vásquez Catalán	Subdirector Financiero	16,000.00	19/02/2018		No notificaron
9	Diego Antonio Fuentes Villafuerte	Delegado Departamental	14,000.00	08/03/2018		No notificaron
10	Karla Eugenia Pineda Castro	Jefe de Departamento	15,000.00	16/03/2018		No notificaron
11	Edgar René López Juárez	Subdirector Ejecutivo III	16,000.00	16/03/2018		No notificaron
12	Edwin Leonel Meza Calvillo	Delegado Departamental	14,000.00	03/04/2018		18/04/2018
13	Carlos Omar Estrada Virula	Analista de Datos	14,250.00	03/04/2018		27/04/2018
14	Luis Gabriel Calderón Aceituno	Subdirector Ejecutivo	20,000.00	04/05/2018	Israel Antonio Chavarría Ramírez, Subdirector de Recursos Humanos	No notificaron
15	Carlos Anibal Tote Chiroy	Delegado Departamental	14,000.00	07/05/2018		No notificaron
16	Carlos Enrique Curtidor Cordón	Delegado Departamental	14,000.00	07/05/2018		No notificaron
17	Otto Rene Alvizures Salazar	Delegado Departamental	14,000.00	07/05/2018		No notificaron
18	Jian Carlo Samayoa García	Subdirector de Recursos Humanos	14,000.00	07/05/2018		No notificaron

SUBCONTRALORÍA DE PROBIDAD, CGC
AUDITOR GUBERNAMENTAL
DAVIP
DIRECCIÓN DE PROBIDAD
GUATEMALA, C.A.

19	Paul Patricio Siliézar Peralta	Subdirector de Cooperación Internacional	16,000.00	07/05/2018	Israel Antonio Chavarría Ramírez, Subdirector de Recursos Humanos	No notificaron
20	Hugo Josué González García	Subdirector Administrativo	16,000.00	07/05/2018		No notificaron
21	Marvin Daniel Sinay Sajche	Jefe De Departamento	14,000.00	14/05/2018		No notificaron
22	Gustavo Adolfo Pacheco Borrayo	Delegado Departamental	14,000.00	31/05/2018	Israel Antonio Chavarría Ramírez, Subdirector de Recursos Humanos	No notificaron
23	César Stuardo Salguero Orellana	Jefe De Departamento	14,000.00	01/06/2018		No notificaron
24	Israel Antonio Chavarría Ramírez	Supervisor	14,000.00	08/08/2018	Juan Alfredo Mendoza Puac, Subdirector de Recursos Humanos	No notificaron
25	Donay Leonel Garcia Sarceño	Jefe De Departamento	15,000.00	24/08/2018		No notificaron
26	Ligia Prinsesa Porras Garrido	Analista De Datos	12,000.00	31/08/2018		No notificaron
27	Jhonatan Alexander Garcia Mayen	Analista De Datos	12,000.00	31/08/2018		No notificaron
28	César Stuardo Salguero Orellana	Delegado Departamental	15,000.00	01/09/2018	Donny Vidal Reyes Ramírez, Subdirector de Recursos Humanos	No notificaron
29	Juan Alfredo Mendoza Puac	Subdirector Ejecutivo III	16,000.00	01/09/2018		No notificaron
30	Geiny Yomara Vargas Santos	Delegado Departamental	14,000.00	21/09/2018		No notificaron
31	Aura Karina Castellanos Morales	Delegado Departamental	14,000.00	16/10/2018		No notificaron

32	Francisco Estuardo Castillo Larios	Subdirector Técnico de Desarrollo Social	16,000.00	16/10/2018	Donny Vidal Reyes Ramírez, Subdirector de Recursos Humanos	No notificaron
33	Débora Yohana Batz Martínez	Delegado Departamental	14,000.00	22/11/2018		FODES-RRHH-995-2018/DVR/slg
34	Claudia Desiree Maldonado Montufar	Jefe De Departamento	15,000.00	01/12/2018		No notificaron
35	Edik Francisco Solórzano Marroquín	Supervisor	14,000.00	31/12/2018	Donny Vidal Reyes Ramírez, Subdirector de Recursos Humanos	No notificaron
36	Gilberto López Cahueque	Delegado Departamental	14,000.00	31/12/2018		No notificaron
37	Ricardo Benjamín Leal Sierra	Delegado Departamental	14,000.00	31/12/2018		No notificaron
38	Jhonatan Shamir López Uceda	Delegado Departamental	14,000.00	31/12/2018		No notificaron
39	Alejandro José Cobar Arrazola	Delegado Departamental	14,000.00	31/12/2018		No notificaron
40	Douglas Alberto Rodríguez Alvarado	Delegado Departamental	14,000.00	31/12/2018		No notificaron
41	Carlos Humberto Sosa Joromocoj	Analista De Datos	14,000.00	31/12/2018		No notificaron
42	Diego Alexander Godínez Lima	Analista De Datos	14,000.00	31/12/2018		No notificaron

Fuente: Subdirección de Recursos Humanos.

Recomendación

El Director Ejecutivo del Fondo de Desarrollo Social, -FODES-, Unidad Ejecutora adscrita al Ministerio de Desarrollo Social, debe girar sus instrucciones al Subdirector de Recursos Humanos, para que se implementen controles apropiados que permitan cumplir con lo preceptuado en el artículo 19 del Acuerdo Gubernativo Número 613-2005 del Presidente de la República de Guatemala, Reglamento de la Ley de Probidad y Responsabilidades de Funcionarios y Empleados Públicos.

Cargo de Responsable	Situación		
	Realizado	Proceso	No Cumplido
Director Ejecutivo		X	
Subdirector de Recursos Humanos		X	

Hallazgo No. 2

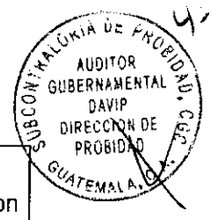
Incumplimiento de notificar la toma de posesión de cargo público.

Condición

En el Fondo de Desarrollo Social, -FODES-, Unidad Ejecutora Adscrita al Ministerio de Desarrollo Social, en el período auditado que comprende del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, no se cumplió con notificar en el plazo legal, la toma de posesión de cargo público, a la Dirección de Probidad de la Contraloría General de Cuentas, según se detalla a continuación:

TOMA DE POSESIÓN

No.	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO NOMINAL	SUELDO BASE EN Q.	FECHA DE TOMA DE POSESIÓN	NOTIFICACIÓN	
					AUTORIDADES RESPONSABLES	FECHA
1	Edwin Leonel Meza Calvillo	Delegado Departamental	14,000.00	01/02/2018	Jian Carlo Samayoa García Subdirector de Recursos Humanos	No cumplieron



2	Otto Rene Alvizúres Salazar	Delegado Departamental	14,000.00	01/02/2018	Jian Carlo Samayoa García Subdirector de Recursos Humanos	No cumplieron
3	Geiny Yomara Vargas Santos	Delegado Departamental	14,000.00	02/02/2018		No cumplieron
4	Emily Sttepany Meza Ayuso	Delegado Departamental	14,000.00	01/02/2018		No cumplieron
5	Gustavo Adolfo Borrayo Pacheco	Delegado Departamental	14,000.00	01/02/2018		No cumplieron
6	Aura Karina Castellanos Morales	Delegado Departamental	14,000.00	01/02/2018		No cumplieron
7	Evelyn Yolanda Rodriguez Pozuelos	Subdirector Ejecutivo III	16,000.00	01/02/2018		No cumplieron
8	Jian Carlo Samayoa García	Subdirector Ejecutivo III	16,000.00	01/02/2018		No cumplieron
9	Marvin Daniel Sinay Sajche	Jefe de Departamento	15,000.00	01/03/2018		No cumplieron
10	Israel Antonio Chavarría Ramírez	Supervisor	14,000.0	01/03/2018		No cumplieron
11	Ligia Prinsesa Porras Garrido	Analista de Datos	12,000.00	01/03/2018		No cumplieron
12	Paul Patricio Siliezar Peralta	Subdirector Ejecutivo III	16,000.00	16/03/2018		No cumplieron
13	Gustavo Adolfo Pacay Alfaro	Jefe de Departamento	15,000.00	02/04/2018		No cumplieron
14	Julio Cesar Monterroso Hernández	Jefe de Departamento	15,000.00	02/04/2018		No cumplieron
15	Vianca María De Los Ángeles Vásquez Catalán	Subdirector Ejecutivo III	16,000.00	02/04/2018		No cumplieron

16	Hugo Josué González Garcia	Subdirector Ejecutivo III	16,000.00	02/04/2018	Jian Carlo Samayoa García Subdirector de Recursos Humanos	No cumplieron
17	Carlos Omar Estrada Virula	Delegado Departamental	14,000.00	03/04/2018		27/04/2018
18	Jhonatan Alexander García Mayen	Analista De Datos	12,000.00	03/04/2018		27/04/2018
19	Luis Gabriel Calderón Aceituno	Subdirector Ejecutivo IV	25,000.00	04/05/2018		No cumplieron
20	David Estuardo Escobar Vega	Subdirector Ejecutivo IV	20,000.00	16/05/2018		No cumplieron
21	César Stuardo Salguero Orellana	Jefe De Departamento	15,000.00	01/06/2018	Israel Antonio Chavarría Ramírez Subdirector de Recursos Humanos	No cumplieron
22	Donay Leonel Garcia Sarceño	Jefe de Departamento	15,000.00	01/06/2018		No cumplieron
23	Jhonatan Shamir Lopez Uceda	Delegado Departamental	14,000.00	01/06/2018		No cumplieron
24	Manuel Gerardo Castillo Mazariegos	Supervisor	14,000.00	01/06/2018		No cumplieron
25	Guillermo Alberto Domínguez Abadia	Subdirector Ejecutivo III	16,000.00	01/06/2018		No cumplieron
26	Herman Gabriel Santos López	Subdirector Ejecutivo III	16,000.00	01/06/2018		No cumplieron
27	Edgar Rene López Juárez	Subdirector Ejecutivo III	16,000.00	01/06/2018		No cumplieron
28	Alejandro José Cobar Arrazola	Delegado Departamental	14,000.00	15/06/2018		21/06/2018

SUBCONTRALORIA DE PROBIDAD, CGC
AUDITOR GUBERNAMENTAL
DAVIP
DIRECCION DE PROBIDAD
GUATEMALA, C.A.

29	David Estuardo Escobar Vega	Director Ejecutivo IV	25,000.00	19/07/2018	Donny Vidal Reyes Ramírez Subdirector de Recursos Humanos	No cumplieron
30	Juan Alfredo Mendoza Puac	Subdirector Ejecutivo III	16,000.00	01/08/2018		No cumplieron
31	Estela Martínez Dugal	Subdirector Ejecutivo IV	16,000.00	03/09/2018		No cumplieron
32	Donny Vidal Reyes Ramirez	Subdirector Ejecutivo III	16,000.00	03/09/2018		No cumplieron
33	Francisco Estuardo Castillo Larios	Subdirector Ejecutivo III	16,000.00	07/09/2018		No cumplieron
34	Ligia Haydeé Pineda Sagastume	Supervisor	14,000.00	17/09/2018		23/11/2018
35	Ivani Justo Haroldo García Catalán	Subdirector Ejecutivo III	16,000.00	05/11/2018		No cumplieron

Fuente: Subdirección de Recursos Humanos

Recomendación

El Director Ejecutivo del Fondo de Desarrollo Social, -FODES-, Unidad Ejecutora adscrita al Ministerio de Desarrollo Social, debe girar sus instrucciones al Director y Subdirector de Recursos Humanos, para que se implementen controles apropiados que permitan cumplir con lo preceptuado en el artículo 20 del Acuerdo Gubernativo Número 613-2005 del Presidente de la República de Guatemala, Reglamento de la Ley de Probidad y Responsabilidades de Funcionarios y Empleados Públicos.

Cargo de Responsable	Situación		
	Realizado	Proceso	No Cumplido
Director Ejecutivo		X	
Subdirector de Recursos Humanos		X	

48

SUBCONTRALORIA DE PROBIDAD, CGC
AUDITOR GUBERNAMENTAL DAVIP
DIRECCION DE PROBIDAD
GUATEMALA, C.A.

Nota: El incumplimiento a estas recomendaciones serán motivo de sanción económica, según el artículo 39 numeral 4 del Decreto No. 31-2002, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas.

Fecha: Guatemala, 05 de marzo de 2021.

Licda. Ilse Johanna Tejada García
Auditor Gubernamental

SUBCONTRALORIA DE PROBIDAD, CGC
AUDITOR GUBERNAMENTAL DAVIP
DIRECCION DE PROBIDAD
GUATEMALA, C.A.

Autoridad Superior

Edgar Rodolfo Muñoz Domínguez
Secretario General
Fondo de Desarrollo Social
-FODES-

22-03-2021
9:30 a.m.