

**SECRETARIA EJECUTIVA DE LA INSTANCIA COORDINADORA DE LA
MODERNIZACION DE SECTOR JUSTICIA
AUDITORIA INTERNA
CUA No.: 76542**

AUDITORIA

**Desempeño y cumplimiento para evaluar los Planes
Operativos Anuales del 1 de enero al 31 de agosto de 2018
DEL 01 DE ENERO DE 2018 AL 31 DE AGOSTO DE 2018**

GUATEMALA, DICIEMBRE DE 2018



INDICE

ANTECEDENTES	1
OBJETIVOS	4
GENERALES	4
ESPECIFICOS	5
ALCANCE	5
INFORMACION EXAMINADA	5
NOTAS A LA INFORMACION EXAMINADA	15
DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA	17
COMISION DE AUDITORIA	18



ANTECEDENTES

La Instancia Coordinadora de la Modernización del Sector Justicia, uno de sus objetivos fundamentales es ser un órgano ejecutor, cuya función principal es poner en práctica las decisiones tomadas por la Instancia Coordinadora de la Modernización del Sector Justicia, así como proporcionarle asesoría, apoyo operativo, consultivo y administrativo, con facultades para materializar los programas o proyectos que le asignen, además de propiciar la coordinación y evaluación general de las acciones realizadas en forma conjunta a nivel intersectorial.

Está conformada por Organismo Judicial (OJ), el Ministerio Público (MP), el Ministerio de Gobernación (MINGOB) y el Instituto de la Defensa Pública Penal (IDPP). Fue creada mediante la firma de una Carta de Intenciones el 25 de Septiembre de 1,997. El IDPP se integra casi un año después (29-07-1998). La Secretaría Ejecutiva de la Instancia Coordinadora de la Modernización del Sector Justicia –SEICMSJ- surge del Convenio Interinstitucional para su creación, firmado el 26 de mayo de 1998, donde la Instancia conviene su creación, cuya función principal es “ejecutar las decisiones tomadas por la Instancia, a la que proporcionará asesoría, apoyo operativo, consultivo y administrativo... La Secretaría Ejecutiva estará a cargo de un Secretario.... Y contará con el personal de apoyo que se requiera para el cumplimiento de sus funciones...”

Y se reconoce como órgano colegiado a la Instancia Coordinadora de la Modernización del Sector Justicia (ICMSJ) y la personalidad jurídica de la Secretaría Ejecutiva con el Decreto Número 89-98, publicado el 23 de diciembre de 1998.

La Secretaría Ejecutiva de la Instancia Coordinadora de la Modernización del Sector Justicia, a través del Acuerdo No. ICMSJ-001-2006, emite el 26 de noviembre de 2006, el Reglamento Operativo de la SEICMSJ, que contiene el Régimen Económico y Financiero, donde según artículo 13. “La asignación presupuestaria requerida y asignada para el funcionamiento de la Instancia Coordinadora, contemplada en el Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado para cada ejercicio fiscal, será ejecutada por la Secretaría Ejecutiva y estará sujeta a fiscalización de la Contraloría General de Cuentas de la Nación.”

La Coordinación de Fortalecimiento Institucional y de Programas, dentro de sus atribuciones principales está: a. Coordinar la elaboración del Plan Operativo Anual, Multianual y Plan Estratégico de la SEICMSJ y sus programas, b. Dar seguimiento y realizar las modificaciones que sean necesarias al Plan Operativo Anual de la Secretaría Ejecutiva, d. Integrar el Plan Operativo Anual Institucional, las planificaciones de los diferentes programas, con la información que cada Coordinador proporcione y monitorear la ejecución de los mismos y k. Registrar y



mantener actualizada la información en los sistemas que, durante el periodo, se pongan a disposición por los entes rectores y presentar los informes de avances físicos y financieros que se requieran por ley.

Acuerdo SEICMSJ 22^a-2013 Artículo 1. "Desconcentrar y delegar bajo su exclusiva responsabilidad, en las Unidades Ejecutoras de Programas y Proyectos financiados con recursos de organismos de cooperación y financiamiento internacional, todas las funciones y controles, acciones y procedimientos de autorización, aprobación y registros administrativos, presupuestarios (físicos y financieros), contables y financieros del proceso presupuestario en las fases de formulación, programación de la ejecución..."

Programa de Apoyo del Sector Justicia Penal, Contrato de Préstamo No. 19505/OC-GU del Banco Interamericano de Desarrollo -BID-

El 8 de diciembre del 2011, se publicó en el Diario de oficial, el Decreto Número 37-2011 del Congreso de la República de Guatemala, referente a la aprobación de las negociaciones relacionadas al financiamiento con el Contrato de Préstamo No. 1905/OC-GU a ser celebrado entre la República de Guatemala y el Banco Interamericano de Desarrollo, para cooperar en la ejecución del Programa de Apoyo del Sector Justicia Penal por un período de cinco (5) años.

El costo estimado del Programa es el equivalente de treinta millones de dólares (US\$ 30, 000,000.00), el cual se distribuye en cinco componentes: I. Acceso a la Justicia, II. Gestión y Seguimiento de la Información del Sector Justicia, III. Fortalecimiento Sectorial en materia de Investigación Criminal y Científica, IV. Administración e V. Imprevistos

La ejecución del Programa se lleva a cabo a través de la Secretaría Ejecutiva de la Instancia Coordinadora de la Modernización del Sector Justicia; por su parte el Organismo Judicial, el Ministerio Público, el Instituto de la Defensa Pública Penal y el Ministerio de Gobernación, tendrán la responsabilidad técnica, administrativa y financiera de las actividades que se ejecuten en las respectivas instituciones, constituyéndose en Entidades Coejecutoras.

Para el presente ejercicio fiscal, el presupuesto asignado del préstamo era de Q11, 500,000.00, mismo que fue modificado por las razones siguientes: 1) Con Resolución No. 61, de fecha 05 de marzo del 2018, del Ministerio de Finanzas Públicas se autoriza la modificación en la Entidad Obligaciones del Estado a cargo del Tesoro, para programar recursos de la Donación de la Comunidad Económica Europea, Programa de Apoyo a la Seguridad y la Justicia en Guatemala, a favor de la Secretaria Ejecutiva de la Instancia Coordinadora de la Modernización del Sector Justicia, por el monto de Q600,000.00. Y con Resolución No. 002-2018 de la Secretaria Ejecutiva de la Instancia Coordinadora de la Modernización del Sector Justicia, de fecha 14 de marzo del 2018. Aprobar la modificación presupuestaria, de la fuente de financiamiento 52 Préstamos Externos y 61 Donaciones Externas, la cual asciende a un total de Q600,000.00 a favor del Programa 11 Apoyo al Sector Justicia (Apoyo a la Seguridad y la Justicia en Guatemala, Convenio de financiamiento DCI-ALA/2010-021-929 Y Addendum 7.



2) Con Resolución No. 090, del Ministerio de Finanzas públicas, de fecha 12 de junio del 2018, se autoriza la reprogramación de transferencias corrientes de la Entidad Obligaciones del Estado a Cargo del Tesoro por la cantidad de Q4,400,000.00, con el propósito que la Secretaria Ejecutiva de la instancia Coordinadora de la Modernización del Sector Justicia incorpore a su presupuesto de egresos vigentes recursos externos provenientes del Convenio de la Donación AECID-SEICMSJ-2-2018 denominada "Prevención de la Violencia y el Delito Contra Mujeres, Niñez y Adolescencia. Y con Resolución No. 011-2018- Secretaria Ejecutiva de la Instancia Coordinadora de la Modernización del Sector justicia, de fecha 12 de julio del 2018. Aprobar la modificación presupuestaria registrada en comprobante número once por un monto de Q4, 400,000.00, de las fuentes de financiamiento 52 Préstamos Externos y 61 Donaciones Externas, a favor del programa 11 Apoyo al Sector Justicia. Por lo que el presupuesto vigente es de Q6, 500,000.00.

Subvenciones de la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo –AECID-

Para el 2018, las subvenciones que se ejecutaron con fondos de donación externa de la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo –AECID-, son las siguientes:

Fortalecimiento de los mecanismos de protección de la Mujeres Víctimas de Violencia fase II, Según Resolución de Concesión de Subvención asciende a 250,000 euros. Equivalente a un monto total de Q1, 995,093.33, por un periodo de ejecución de 24 meses, comprendido del 01 de febrero del 2017 al 31 de enero del 2019. La cual se distribuye 50,000 euros para inversión y gastos de funcionamiento 200,000 euros, equivalente a Q399, 018.67 y Q1, 596,074.66, respectivamente.

Fortalecimiento de los mecanismos de protección de la Mujeres Sobrevivientes de Violencia fase III Según Resolución de Concesión de Subvención asciende a 250,000 euros. Equivalente a un monto total Q2, 261,537.97, por un periodo de ejecución de 24 de meses, comprendido del 09 de abril del 2018 al 08 de abril del 2020, el cual se distribuye 50,000 euros para inversión y gastos de funcionamiento 200,000 euros, equivalente a Q452,307.59 y Q1,809,230.38, respectivamente.

Programa de Apoyo a la Seguridad y la Justicia en Guatemala, -SEJUST-

El Programa de Apoyo a la Seguridad y la Justicia en Guatemala-SEJUST-, se ha desarrollado durante el periodo de cuatro Gobiernos de la República, así como con constantes cambios de autoridades superiores en todas las instituciones beneficiarias. El Convenio de Financiación se firma con fundamento en el Acuerdo Nacional para el Avance de la Seguridad y la Justicia.

Por medio del Programa de "Apoyo a la Seguridad y la Justicia en Guatemala" SEJUST, se pretender dar seguimiento y continuidad a las acciones impulsadas por el PARJ (Programas de Apoyo a la Reforma Judicial) que finalizo su periodo de ejecución a finales del año 2009, además seguir apoyando a las instituciones



que conforman la Instancia Coordinadora de la Modernización del Sector Justicia, además del INACIF, el Congreso de la República, la Secretaria de Bienestar Social de la Presidencia, la Secretaria Técnica del Consejo Nacional de Seguridad, Universidades del País, Organizaciones de la Sociedad Civil y la Comisión Internacional contra la Impunidad en Guatemala (CICIG).

El Programa de Apoyo a la Seguridad y la Justicia en Guatemala –SEJUST–, cuyo Convenio de financiación DCI-ALA/2010/021-929, fue suscrito por la representante de la Comisión Europea el 17 de junio de 2011 y por el representante de Guatemala el 27 de octubre de 2011, fecha en que se inició el periodo de ejecución operativa, que finalizara en 66 meses después de esa fecha, contemplando una fase de aplicación operativa de 48 meses, fijándose la duración de la fase de cierre en 18 meses.

A través del Proyecto SEJUST, se van a impulsar dos líneas 1) una sustantiva reforma de la justicia penal; y 2) un importante apoyo para la mejora de la investigación criminal y por ello en el Objetivo General que se establece en : “Apoyar a la implementación de las políticas del País beneficiario para promover y consolidar el proceso de reforma estructural del sector justicia y seguridad , contribuir a disminuir los altos índices de impunidad, según las prioridades identificadas por el “Acuerdo Nacional para el avance de la Seguridad y la Justicia”.

El Programa de Apoyo a la Seguridad y la Justicia en Guatemala, el Presupuesto programa No. 4, el periodo operativo comprendido del 07 de junio del 2017 al 01 de septiembre del 2018; y el periodo de cierre del 02 de septiembre del 2018 al 01 de enero del 2019.

Con la Fuente 61 Donaciones Externas, el Presupuesto del Programa, fue de Q200,000.00 y posterior modificación de Q600,000.00, con Resolución No. 61, de fecha 05 de marzo del 2018, del Ministerio de Finanzas Públicas se autoriza la modificación en la Entidad Obligaciones del Estado a cargo del Tesoro, para programar recursos de la Donación de la Comunidad Económica Europea, Programa de Apoyo a la Seguridad y la Justicia en Guatemala, a favor de la Secretaria Ejecutiva de la Instancia Coordinadora de la Modernización del Sector Justicia, por el monto de Q600,000.00 y para un total de Q800,000.00.

OBJETIVOS

GENERALES

Desarrollar la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores adaptadas a Guatemala –ISSAI.GT, para expresar opinión y emitir recomendaciones que coadyuven al mejoramiento continuo del control interno relacionado a la ejecución del Plan Operativo Anual institucional y sus programas, durante el período sujeto a revisión.



ESPECIFICOS

Verificar el cumplimiento del Plan Operativo Anual institucional y sus programas, se realiza bajo principios establecidos en las normativas aplicables y apoyar con la información de resultados a las autoridades superiores y responsables del área auditada, proponiendo alternativas a la administración que coadyuven al fortalecimiento del control interno institucional.

Identificar si existe interrelación entre la planificación y la ejecución del Presupuesto Anual y su cumplimiento con los principios de legalidad, economía, eficiencia, eficacia, calidad, transparencia, equidad y publicidad.

Evaluar el cumplimiento de las disposiciones legales que regulan el proceso de planificación presupuestaria y determinar de manera posterior, si la ejecución fue adecuada y oportuna.

Evaluar la estructura organizativa del área auditada, para establecer si existe coordinación de actividades entre las diferentes áreas de la Secretaría Ejecutiva, así como una adecuada y oportuna segregación de funciones.

ALCANCE

La auditoría comprendió la evaluación de la estructura de control interno general, y se dirigió exclusivamente a la Coordinación de Fortalecimiento Institucional y de Programas, la Coordinación Técnica de Subvenciones de la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo –AECID-, la Coordinación Técnica del Contrato del Préstamo BID y la Administración del Programa de Apoyo a la Seguridad y la Justicia –SEJUST-, en cuanto a la ejecución del Plan Operativo Anual, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de agosto del 2018 y se llevó a cabo durante el periodo del 10 de septiembre al 23 de noviembre del 2018.

Lo anterior se efectuó con base a la normativas vigentes aplicables, tal es el caso del Acuerdo No. A-075-2017, Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores adaptadas a Guatemala –ISSAI.GT-, publicada su aprobación el 16 de noviembre de 2017 y las Normas Generales de Control Interno Gubernamental, Guatemala Junio 2006, de la Contraloría General de Cuentas, que en el numeral 1.7 establece: “...en el contexto institucional le corresponde a la Unidad de Auditoría Interna –UDAI- evaluar permanentemente el ambiente y estructura de control interno, en todos los niveles y operaciones, para promover el mejoramiento continuo de los mismos....”

INFORMACION EXAMINADA



De acuerdo con los reportes financieros generados del SICOIN, a continuación, se presenta el desempeño del presupuesto:

PRESUPUESTO VIGENTE AL 31 DE AGOSTO DE 2018

A la fecha del alcance de la auditoria, la Secretaria Ejecutiva y sus programas, contaba con un presupuesto vigente de veinticinco millones cuatrocientos ochenta y siete mil quinientos diecinueve quetzales (Q25,487,519.00), integrados con fuente 11 Ingresos Corrientes por diez millones setecientos ochenta y siete mil quinientos diecinueve quetzales (Q10,787,519.00) que incluye la asignación de fondos para funcionamiento e inversión de la secretaria y fondos de contrapartida del programa SEJUST; la fuente 52 Préstamos Externos con seis millones quinientos mil quetzales (Q6,500,000.00) para cubrir la ejecución del programa de Apoyo del Sector Justicia Penal; y fuente 61 Donaciones Externas por ocho millones doscientos mil quetzales (Q8,200,000.00) distribuidos en tres programas: Apoyo a la Seguridad y la Justicia en Guatemala, -SEJUST- y las subvenciones de la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo AECID-, como se muestra a continuación:

CUADRO NO. 1
Secretaria Ejecutiva de la Instancia Coordinadora de la Modernización
Del Sector Justicia
Distribución del presupuesto por fuente de financiamiento y actividad
Por el periodo del 01 de enero al 31 de agosto del 2018
Cifras en quetzales

Fuente		Actividad		Vigente		Ejecutado		% Ejecución
No.	Descripción	No.	Descripción	Subtotal	Total	Subtotal	Total	
11	Ingresos corrientes	01	Dirección y Coordinación	9,000,000	10,787,519	5,365,877	6,422,355	60%
		06	Apoyo a la Seguridad y la Justicia	1,787,519		1,056,478		59%
52	Préstamos externos	01	Dirección y Coordinación	2,077,688	6,500,000	1,413,560	5,518,784	68%
		08	Acceso a la Justicia	179,721		179,721		100%
		09	Gestión y Seguimiento de la Información del Sector Justicia Penal	366,591		364,748		99%
		10	Fortalecimiento Sectorial en Materia de Investigación Criminal y Científica	3,876,000		3,560,755		92%
61	Donaciones Externas	06	Apoyo a la Seguridad y la Justicia	800,000	8,200,000	316,380	1,484,296	40%
		12	Fortalecimiento de los Mecanismos de	3,000,000		1,058,277		35%



			Protección de las Mujeres Víctimas de Violencia					
		13	Prevención de la Violencia y el Delito Contra Mujeres, Niñez y Adolescencia	4,400,000		109,639		2%
			Total		25,487,519		13,425,435	53%

El desempeño del presupuesto se presenta a continuación por unidades ejecutoras:

Secretaría Ejecutiva de la Instancia Coordinadora de la Modernización del

Sector Justicia

CUADRO NO. 2
Secretaría Ejecutiva de la Instancia Coordinadora de la Modernización
Del Sector Justicia
Distribución del presupuesto por tipo de gasto de la Secretaría Ejecutiva de la ICMSJ
Por el periodo del 01 de enero al 31 de agosto del 2018
Cifras en quetzales

Tipo de gasto	Grupo de Gasto		Vigente			Ejecutado		
	No.	Descripción	Subtotal	Total por tipo de gasto	% de asignación de presupuesto por tipo de gasto	Subtotal	Total	% Ejecución
Funcionamiento	0	Servicios personales	7,071,348	10,642,819	99%	4,437,073	6,375,595	59%
	1	Servicios no personales	2,503,311			1,651,214		
	2	Materiales y suministros	432,193			283,069		
	3	Transferencias corrientes	635,967			4,239		
Inversión física	4	Propiedad, planta y equipo e intangibles	144,700	144,700	1%	46,759	46,759	0.43%
		Total	10,787,519	10,787,519		6,422,354	6,422,354	

Como se puede observa en el cuadro anterior el 99% se destino para el rubro de gastos de funcionamiento (gastos de administración y de recurso humano) y para



inversión física (propiedad, planta y equipo e intangibles) únicamente el 1%, el cual, a la fecha del alcance, se había ejecutado el 59.43%.

Constancias de envío de los informes presentados al Congreso de la República de Guatemala de la Secretaría Ejecutiva de la Instancia Coordinadora de la Modernización del Sector Justicia

CUADRO NO. 3

Secretaría Ejecutiva de la Instancia Coordinadora de la Modernización

Del Sector Justicia

Presentación de Informes sobre el Avance de la Ejecución Física y Financiera

Por el periodo del 01 de enero al 31 de agosto del 2018

Entidad	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre
Congreso de la República	n/a	7/02/2018	n/a	n/a	4/05/2018	n/a	n/a	7/08/2018	7/09/2018
Secretaría de planificación y Programación de la Presidencia	-	-	-		3/05/2018	-	-	-	5/09/2018
Comisión de Transparencia y Probidad	n/a	7/02/2018	n/a	n/a	4/05/2018	n/a	n/a	7/08/2018	7/09/2018
Comisión de Finanzas Públicas y Moneda	n/a	7/02/2018	n/a	n/a	4/05/2018	n/a	n/a	7/08/2018	7/09/2018

Fuente: Según oficios presentados a las diferentes instituciones por los responsables

Como parte de nuestros procedimientos verificados que la entidad haya enviado al congreso de la republica, Secretaria de Planificación, Comisión de Transparencia y Probidad y a la Comisión de Finanzas los informes de avance de la ejecución física y financiera.

Programa de Apoyo del Sector Justicia Penal, Contrato de Préstamo No. 19505/OC-GU del Banco Interamericano de Desarrollo BID-

El contrato de Préstamo del BID se desglosa en cuatro actividades: 1) Dirección y Coordinación, 8) Acceso a la justicia, 9) Gestión y Seguimiento de la Información del Sector Justicia Penal, 10) Fortalecimiento Sectorial en Materia de Investigación Criminal y Científica, cuyo presupuesto total asciende a Q6,500,000.00 con presupuesto de fuente 52 Préstamos Externos y del cual fue devengado al mes de agosto Q5,518,784.00 equivalente al 85%.

CUADRO NO. 4

Secretaría Ejecutiva de la Instancia Coordinadora de la Modernización

Del Sector Justicia

Distribución del presupuesto por grupo de gasto del Programa de Apoyo del

Sector Justicia Penal

Por el periodo del 01 de enero al 31 de agosto del 2018

Cifras en quetzales

Actividad	Grupo de Gasto		Asignado	modificado	Vigente	Ejecutado	% Ejecución
	No.	Descripción					
1	0	Servicios personales	3,100,000	(2,193,226)	906,774	785,500	87%



	1	Servicios no personales	5,100,000	(3,964,086)	1,135,914	620,107	55%
	2	Materiales y suministros	500,000	(465,000)	35,000	7,953	23%
		Subtotal	8,700,000	(6,622,312)	2,077,688	1,413,560	68%
8	1	Servicios no personales	600,000	(420,279)	179,721	179,721	100%
		Subtotal	600,000	(420,279)	179,721	179,721	100%
9	1	Servicios no personales	1,100,000	(733,409)	366,591	364,748	99%
		Subtotal	1,100,000	(733,409)	366,591	364,748	99%
10	1	Servicios no personales	1,100,000	2,776,000	3,876,000	3,560,755	92%
		Subtotal	1,100,000	2,776,000	3,876,000	3,560,755	92%
		Total	11,500,000	(5,000,000)	6,500,000	5,518,784	85%

Constancias de envío de los informes presentados al Banco Interamericano de Desarrollo BID-

Se verificaron las constancias de envío de los informes presentados a la cada institución correspondiente, el detalle a continuación:

CUADRO NO. 5
Secretaría Ejecutiva de la Instancia Coordinadora de la Modernización
Del Sector Justicia
Apoyo al Sector Justicia Penal -Préstamo BID 1905/OC-GU
Presentación de Informes sobre el Avance de la Ejecución Física y Financiera
Por el periodo del 01 de enero al 31 de agosto del 2018

Entidad	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septie
Dirección de Crédito Público	5/01/2018	7/02/2018	7/03/2018	4/04/2018	9/05/2018	6/06/2018	5/07/2018	6/08/2018	6/09
Secretaría de planificación y Programación de la Presidencia	5/01/2018	7/02/2018	7/03/2018	4/04/2018	9/05/2018	6/06/2018	6/07/2018	6/08/2018	6/09
Comisión de Transparencia y Probidad	5/01/2018	7/02/2018	6/03/2018	5/04/2018	4/05/2018	6/06/2018	5/07/2018	7/08/2018	7/09
Comisión de Finanzas Pública y Moneda	5/01/2018	7/02/2018	6/03/2018	5/04/2018	4/05/2018	6/06/2018	5/07/2018	7/08/2018	7/09
Congreso de la República	5/01/2018	7/02/2018	6/03/2018	5/04/2018	4/05/2018	6/06/2018	5/07/2018	7/08/2018	7/09

Fuente: Según oficios presentados a las diferentes instituciones por los responsables

Subvenciones de la Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo AECID-

En la actividad 12, fuente 61 Donaciones Externas, se registró en SICOIN la subvención Fortalecimiento de los Mecanismos de Protección de las Mujeres



Victima de Violencia con un presupuesto vigente al mes de agosto 2018 de Q3,000,000.00 del cual se ha devengado Q1,058,277.00 (35%).

CUADRO NO. 6

Secretaría Ejecutiva de la Instancia Coordinadora de la Modernización

Del Sector Justicia

Distribución del presupuesto por tipo de gasto de Subvención AECID

"Fortalecimiento de los Mecanismo de Protección de las Mujeres Víctimas de Violencia"

Por el periodo del 01 de enero al 31 de agosto del 2018

Cifras en quetzales

Tipo de gasto	Grupo de Gasto		Vigente			Ejecutado		
	No.	Descripción	Subtotal	Total por tipo de gasto	% de asignación de presupuesto por tipo de gasto	Subtotal	Total	% Ejecución
Funcionamiento	0	Servicios personales	2,103,738	2,431,981	81%	853,232	1,032,076	34%
	1	Servicios no personales	234,002			127,370		
	2	Materiales y suministros	87,407			44,640		
	3	Transferencias corrientes	6,834			6,834		
Inversión física	4	Propiedad, planta y equipo e intangibles	568,019	568,019	19%	26,201	26,201	0.87%
		Total	3,000,000	3,000,000		1,058,277	1,058,277	

Agencia Española de Cooperación Internacional para el Desarrollo AECID-

CUADRO NO. 7

Secretaría Ejecutiva de la Instancia Coordinadora de la Modernización

Del Sector Justicia

Proyectos y Subvenciones AEC ID/SEICMSJ

Por el periodo del 01 de enero al 31 de agosto del 2018

Proyecto	No. De Donación	F/Aprobación	F/Cooperante	F/Inicio	F/Finalización	Plazo	Monto Euros	Tipo de Cambio
Fortalecimiento de los Mecanismos de Protección	2015/SPE/0000400086	11/01/2016	España	21/01/2016	20/01/2018	24 meses	473,000	8.31004

de las Mujeres Víctimas de Violencia									
Fortalecimiento de los Mecanismos de Protección de las Mujeres Víctimas de Violencia, Fase II	2016/SPE/0000400104		19/12/2016	España	1/02/2017	31/01/2019	24 meses	250,000	7.4717
Fortalecimiento de los Mecanismos de Protección de las Mujeres Sobrevivientes de Violencia, Fase III	2017/SPE/0000400116	-	-	España	9/04/2018	8/04/2018	24 meses	250,000	7.39911

Informes presentados del proyecto Fortalecimiento de los Mecanismos de Protección de las Mujeres Víctimas de Violencia fases I, II y III

CUADRO NO. 8
Secretaría Ejecutiva de la Instancia Coordinadora de la Modernización
Del Sector Justicia
Proyectos y Subvenciones AEC ID/SEICMSJ
Fortalecimiento de los Mecanismos de Protección de las Mujeres Víctimas de
Violencia -AECID- fase I
Presentación de Informes sobre el Avance de la Ejecución Física y Financiera
Por el periodo del 01 de enero al 31 de agosto del 2018

Entidad	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre
Dirección de Crédito Público	12/01/2018	-	13/03/2018	-	14/05/2018	Su ejecución fue finalizada al 100%, por lo que no se presentan los informes correspondientes			
Secretaría de planificación y Programación de la Presidencia	12/01/2018	-	13/03/2018	-	14/05/2018				
Ministerio de Relaciones Exteriores	15/11/2018	-	15/11/2018	-	15/11/2018				
Comisión de Transparencia y Probidad	5/01/2018	7/02/2018	6/03/2018	5/04/2018	4/05/2018	6/06/2018	5/07/2018	7/08/2018	7/09/2018
Comisión de Finanzas Pública y Moneda	5/01/2018	7/02/2018	6/03/2018	5/04/2018	4/05/2018	6/06/2018	5/07/2018	7/08/2018	7/09/2018
Congreso de la República	5/01/2018	7/02/2018	6/03/2018	5/04/2018	4/05/2018	6/06/2018	5/07/2018	7/08/2018	7/09/2018

Fuente: Según oficios presentados a las diferentes instituciones por los responsables

CUADRO NO. 9
Secretaría Ejecutiva de la Instancia Coordinadora de la Modernización
Del Sector Justicia
Proyectos y Subvenciones AEC ID/SEICMSJ



**Fortalecimiento de los Mecanismos de Protección de la Mujeres Víctimas de la Violencia Fase II-AECID-
Presentación de Informes sobre el Avance de la Ejecución Física y Financiera**

Por el periodo del 01 de enero al 31 de agosto del 2018

Entidad	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre
Dirección de Crédito Público	12/01/2018	-	13/03/2018	-	14/05/2018	-	13/07/2018	-	13/09/2018
Congreso de la República	5/01/2018	7/02/2018	6/03/2018	5/04/2018	4/05/2018	6/06/2018	5/07/2018	7/08/2018	7/09/2018
Secretaría de planificación y Programación de la Presidencia	12/01/2018	-	13/03/2018	-	14/05/2018	-	13/07/2018	-	13/09/2018
Comisión de Transparencia y Probidad	5/01/2018	7/02/2018	6/03/2018	5/04/2018	4/05/2018	6/06/2018	5/07/2018	7/08/2018	7/09/2018
Comisión de Finanzas Pública y Moneda	5/01/2018	7/02/2018	6/03/2018	5/04/2018	4/05/2018	6/06/2018	5/07/2018	7/08/2018	7/09/2018
Ministerio de Relaciones Exteriores	15/11/2018	-	15/11/2018	-	15/11/2018	-	13/07/2018	-	13/09/2018

Fuente: Según oficios presentados a las diferentes instituciones por los responsables

CUADRO NO. 10

Secretaría Ejecutiva de la Instancia Coordinadora de la Modernización

Del Sector Justicia

Proyectos y Subvenciones AEC ID/SEICMSJ

Fortalecimiento de los Mecanismos de Protección de la Mujeres Sobrevivientes de Violencia Fase III-AECID-

Presentación de Informes sobre el Avance de la Ejecución Física y Financiera

Por el periodo del 01 de enero al 31 de agosto del 2018

Entidad	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre
Dirección de Crédito Público	-		No se han realizado el depósito de los fondos por parte de España, por lo que no se presentan los informes correspondientes	-	No se han realizado el depósito de los fondos por parte de España, por lo que no se presentan los informes correspondientes	-	Su ejecución inicio en el mes de julio	-	Hasta fecha se se ha ejecuta Asistencia Técnica
Secretaría de planificación y Programación de la Presidencia	-			-		-		-	
Ministerio de Relaciones Exteriores	-			-		-		-	
Comisión de Transparencia y Probidad	5/01/2018	7/02/2018	6/03/2018	5/04/2018	4/05/2018	6/06/2018	5/07/2018	7/08/2018	7/09/2018
Comisión de Finanzas Pública y Moneda	5/01/2018	7/02/2018	6/03/2018	5/04/2018	4/05/2018	6/06/2018	5/07/2018	7/08/2018	7/09/2018
Congreso de la República	5/01/2018	7/02/2018	6/03/2018	5/04/2018	4/05/2018	6/06/2018	5/07/2018	7/08/2018	7/09/2018

Fuente: Según oficios presentados a las diferentes instituciones por los responsables

Se revisaron las constancias de envío de los informes presentados a cada institución correspondiente.



Programa de Apoyo a la Seguridad y la Justicia en Guatemala SEJUST-

Fuente 61 Donaciones externas, se ha erogado la cantidad de Q316,380.00 de un presupuesto autorizado de Q800,000.00 que correspondería a un 40% al mes de agosto de 2018.

CUADRO NO. 11

Secretaría Ejecutiva de la Instancia Coordinadora de la Modernización

Del Sector Justicia

Distribución del presupuesto por tipo de gasto

Programa de Apoyo a la Seguridad y la Justicia en Guatemala, -SEJUST-

Por el periodo del 01 de enero al 31 de agosto del 2018

Cifras en quetzales

Tipo de gasto	Grupo de Gasto		Vigente			Ejecutado		
	No.	Descripción	Subtotal	Total por tipo de gasto	% de asignación de presupuesto por tipo de gasto	Subtotal	Total	% Ejecución
Funcionamiento	0	Servicios personales	323,000	800,000	100%	214,880	316,380	40%
	1	Servicios no personales	463,000			101,500		
	2	Materiales y suministros	14,000			-		
	Total		800,000			800,000		

Informes presentados del programa Apoyo a la Seguridad y Justicia en Guatemala -SEJUST-

CUADRO NO. 12

Secretaría Ejecutiva de la Instancia Coordinadora de la Modernización

Del Sector Justicia

Programa de Apoyo a la Seguridad y Justicia en Guatemala -SEJUST-

Presentación de Informes sobre el Avance de la Ejecución Física y Financiera

Por el periodo del 01 de enero al 31 de agosto del 2018

Entidad	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre
Dirección de Crédito Público	-	-	14/03/2018		11/05/2018	-	10/07/2018	-	12/09/2018
Congreso de la República	5/01/2018	7/02/2018	6/03/2018	5/04/2018	4/05/2018	6/06/2018	5/07/2018	7/08/2018	7/09/2018
Secretaría de planificación y	-	-	14/03/2018	-	11/05/2018	-	10/07/2018	-	12/09/2018



Programación de la Presidencia									
Comisión de Transparencia y Probidad	5/01/2018	7/02/2018	6/03/2018	5/04/2018	4/05/2018	6/06/2018	5/07/2018	7/08/2018	7/09/2018
Comisión de Finanzas Pública y Moneda	5/01/2018	7/02/2018	6/03/2018	5/04/2018	4/05/2018	6/06/2018	5/07/2018	7/08/2018	7/09/2018
Ministerio de Relaciones Exteriores	-	-	14/03/2018	-	11/05/2018	-	10/07/2018	-	12/09/2018

Fuente: Según oficios presentados a las diferentes instituciones por los responsables.

Prevención de la Violencia y el Delito Contra Mujeres, Niñez y Adolescencia

Del presupuesto vigente autorizado, se destino el 71% para gastos de funcionamiento y para inversión (Propiedad, planta y equipo e intangibles) se asigno 29% por un monto de Q1,291,840 del cual se había ejecutado el 0% al mes de agosto.

CUADRO NO. 13

Secretaría Ejecutiva de la Instancia Coordinadora de la Modernización

Del Sector Justicia

Distribución del presupuesto por tipo de gasto

"Prevención de la Violencia y el Delito Contra Mujeres, Niñez y Adolescencia"

Por el periodo del 01 de enero al 31 de agosto del 2018

Cifras en quetzales

Tipo de gasto	Grupo de Gasto		Vigente			Ejecutado		
	No.	Descripción	Subtotal	Total por tipo de gasto	% de asignación de presupuesto por tipo de gasto	Subtotal	Total	% Ejecución
Funcionamiento	0	Servicios personales	1,872,910	3,108,160	71%	99,874	109,639	2%
	1	Servicios no personales	1,025,200			9,765		
	2	Materiales y suministros	145,000			-		
	3	Transferencias corrientes	65,050			-		
Inversión física	4	Propiedad, planta y equipo e intangibles	1,291,840	1,291,840	29%	-	-	0.00%
Total			4,400,000	4,400,000		109,639	109,639	



NOTAS A LA INFORMACION EXAMINADA

Convenio de Financiación

El Convenio de Financiación Especifico entre la Unión Europea y la Republica de Guatemala para el Programa de Apoyo a la Seguridad y la Justicia en Guatemala –SEJUST-, firmando el 17 de junio del 2011, por la Comisión Europea y el 27 de octubre del 2011 y concluido el 02 de noviembre del 2011, por el Estado beneficiario; con el número DCI-ALA/2010/021-929. Siendo para ello la Secretaria Ejecutiva de la Instancia Coordinadora de la Modernización del Sector Justicia, el beneficiario.

Presupuesto –Programa del Proyecto

Los presupuestos- Programa estimados para la ejecución del Proyecto incluyen un programa de trabajo, un presupuesto, un plan financiero y disposiciones técnicas y administrativas de aplicación. El objeto de auditoria del presente informe supone parte del presupuesto programa 4. (Periodo de ejecución del 01 de junio del 2017 al 01 de septiembre del 2018; periodo de cierre del 02 de Septiembre del 2018 al 01 de mayo del 2019).

Contratos

Contrato de Suministros para Acciones Exteriores de la Unión Europea N°. LA/2017/387-292, "Suministros, Instalación y Puesta en Funcionamiento de Equipos Informáticos, Equipos de Video Conferencia, Proyector Multimedia y Otros en Entidades Públicas de la República de Guatemala" financiado por el presupuesto General de la UE, entre la Secretaria Ejecutiva de la Instancia Coordinadora de Modernización del Sector Justicia y la Empresa Q&T S.p.A., siendo el monto total máximo de 671,212.91 EUR, de fecha 25 de julio del 2017.

Contrato de Suministros para las Acciones Exteriores de la Unión Europea N°. DCI-ALA/2014/348-481(SEJUST/UE/002/2014), "Suministros de equipos y accesorios informáticos, software, equipo frigorífico para almacenamiento de cadáveres, equipo para rayos X, plantas generadoras de energía, equipo de videoconferencia, lectores de pasaportes, mobiliario variado y otros, en entidades públicas de la República de Guatemala". (Lotes Nos. 5, 6, 10, 11,12 y 13). Financiado por el Presupuesto General de la UE, entre la Secretaria Ejecutiva de la Instancia Coordinadora de Modernización del Sector Justicia y la Empresa Q&T SRL. Siendo el monto total máximo del Contrato se expresará en Euros y corresponde 2, 015,849.96 Euros.

Prevención de la Violencia y el Delito contra Mujeres, Niñez y Adolescencia, con intervención en Escuintla, Suchitepéquez y Retalhuleu

Con Resolución de Concesión de Subvención establecida el 09 de marzo del presente año, de la Presidencia de la Agencia Española de Cooperación Internacional para el desarrollo (AECID), por un importe de Nueve millones



ochocientos treinta mil euros (9,830,000 euros), que tiene por objeto la financiación en Guatemala del Programa “ Prevención de la Violencia y el Delito contra Mujeres, Niñez y Adolescencia”, con los requisitos y condiciones fijados para la utilización y destino de la subvención, así como las condiciones de control y justificación establecidas, comprometiéndose a reintegrar los fondos de acuerdo con las previsiones de la citada Resolución.

Manuales

El Programa de Apoyo a la Seguridad y la Justicia en Guatemala (SEJUST) DCI-ALA/2010/021-929, cuenta con el Manual de Operaciones y Funcionamiento Interno del Proyecto –SEJUST-, de fecha septiembre del 2015.

RESULTADO DE LA AUDITORIA

La Auditoría de Gestión es un examen de la eficacia, eficiencia, economía y calidad en la producción y entrega de los bienes o servicios públicos, con la finalidad de alcanzar resultados en beneficio del ciudadano.

La auditoría no está orientada a determinar responsabilidades de tipo administrativo funcional, civil o penal. En un trabajo conjunto con las unidades responsables de la provisión de dichos bienes o servicios, busca generar sinergias e identificar áreas de mejora en su gestión.

Para ello, utiliza el “enfoque orientado a problemas”, cuyo análisis causal conlleva a formular recomendaciones que permitan superar las causas de los problemas identificados y consecuentemente, mejorar el desempeño del bien o servicio público examinado.

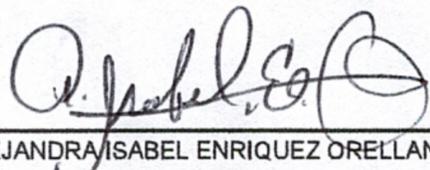


DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA

No.	Nombre	Cargo	Del	Al
1	ROLANDO LOPEZ MORAN	ADMINISTRADOR DEL PROGRAMA -SEJUST-	01/01/2018	31/01/2018
2	OSCAR FERNANDO ARGUETA MAYORGA	COORDINADOR TECNICO DE PROYECTOS Y SUBVENCIONES AECID/SEICMSJ	01/01/2018	28/02/2018
3	ASTRID CELESTE CABRERA ALDANA	COORDINADOR DE FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL Y DE PROGRAMAS DE LA SEICMSJ	01/01/2018	31/12/2018
4	HECTOR ANIBAL DE LEON POLANCO	ADMINISTRADOR SUPLENTE DEL PROGRAMA -SEJUST-	05/02/2018	31/12/2018
5	MARIA VICTORIA JUAREZ MORAN	RESPONSABLE CONTABLE DEL PROGRAMA -SEJUST-	01/01/2018	31/12/2018
6	JUAN CARLOS LINARES CRUZ	COORDINADOR DE LA UNIDAD EJECUTORA BID	01/01/2018	30/11/2018
7	IRMA YOHANA SAENZ LETONA	COORDINADORA TECNICA DE PROYECTOS Y SUBVENCIONES Y PROYECTOS AECID/SEICMSJ	02/07/2018	31/12/2018



COMISION DE AUDITORIA


ALEJANDRA ISABEL ENRIQUEZ ORELLANA
Auditor




ALEJANDRA ISABEL ENRIQUEZ ORELLANA
Director

