

**SECRETARIA EJECUTIVA DE LA INSTANCIA COORDINADORA DE LA
MODERNIZACION DE SECTOR JUSTICIA
AUDITORIA INTERNA
CUA No.: 103406**

**AUDITORIA
Evaluación Procesos de Compras de la SEICMSJ y sus
programas
DEL 01 DE ENERO DE 2021 AL 31 DE MARZO DE 2021**



GUATEMALA, MAYO DE 2021

INDICE

| | |
|---|----|
| ANTECEDENTES | 1 |
| OBJETIVOS | 2 |
| GENERALES | 2 |
| ESPECIFICOS | 2 |
| ALCANCE | 2 |
| INFORMACION EXAMINADA | 2 |
| NOTAS A LA INFORMACION EXAMINADA | 2 |
| COMENTARIOS SOBRE EL ESTADO ACTUAL DE LOS HALLAZGOS Y RECOMENDACIONES DE AUDITORIAS ANTERIORES | 11 |
| DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA | 12 |
| COMISION DE AUDITORIA | 13 |



ANTECEDENTES

La Instancia Coordinadora de la Modernización del Sector Justicia, tiene como uno de sus objetivos fundamentales, ser un órgano ejecutor, cuya función principal es poner en práctica las decisiones tomadas por las instituciones que integran la Instancia, 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 establece que La Coordinación Administrativa, su objetivo es la coordinación de las actividades administrativas de las áreas a su cargo, procurando el desempeño eficaz y eficiente de la Secretaria Ejecutiva, a través de la administración optima y transparente de sus recursos físicos y materiales, en el marco de la legislación vigente.

El Congreso de la Republica emitió el decreto 9-2019 de fecha 11 de diciembre de 2019, Capítulo II Reformas al Decreto 89-98, artículo 9, que establece: El Director General del Instituto para la Asistencia y Atención a la Víctima del Delito deberá integrarse a la conformación de la Instancia Coordinadora de la Modernización del Sector Justicia”.

El Área de Adquisiciones tiene como función principal Gestión técnica-administrativa de los procesos de Cotizaciones y Adquisiciones, para que los mismos se realicen en forma oportuna y transparente, observando la normativa



y legislación de carácter obligatorio para las bases de Cotización y Licitación, así como el registro de los eventos en el Sistema de Guatecompras, para dotar de los productos y servicios solicitados por la SEICMSJ y los Centros de Administración de Justicia –CAJS-, en atención a lo que establece el Manual de Puestos y Funciones de la SEICMSJ.

OBJETIVOS

GENERALES

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

ESPECIFICOS

Que la ejecución de los recursos públicos en el cumplimiento de los programas y proyectos, se realice bajo los principios de legalidad, economía, eficiencia, eficacia, calidad, transparencia, equidad y publicidad.

ALCANCE

La auditoría Especializada comprendió la evaluación del control interno en el área de Adquisiciones en la Coordinación Administrativa de la Secretaria Ejecutiva de la Instancia Coordinadora de la Modernización del Sector Justicia y sus programas, durante el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de marzo del 2021.

El periodo de ejecución de la auditoria fue del 5 de abril al 31 de mayo de 2021.

INFORMACION EXAMINADA

Se revisó del Plan Anual de Adquisiciones 2021 con su respectiva aprobación.

Se analizaron los contratos de los siguientes servicios: arrendamiento de oficinas de la SEICMSJ y de los Centros de Administración de Justicia –CAJ- y Servicio de Seguridad para las oficinas de la SEICMSJ, con su respectiva aprobación.

Se revisaron los expedientes de pago de la modalidad de Baja cuantía y Compra Directa con oferta electrónica, del arrendamiento de inmueble, servicio de energía eléctrica, agua potable, telefonía y extracción de basura de las oficinas de la SEICMSJ y de los Centros de Administración de Justicia, realizados durante el periodo de enero a marzo de 2021.

NOTAS A LA INFORMACION EXAMINADA



Nota 1

El Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental –SICOINWEB- emite el reporte de Presupuesto Vigente y Pagado del grupo de gasto 100, 200 y 300 detallado por renglón presupuestario de la Secretaria Ejecutiva de la Instancia Coordinadora de la Modernización del Sector Justicia y del Programa de Prevención de la Violencia y el Delito contra Mujeres, Niñez y Adolescencia, correspondiente al periodo comprendido del 1 de enero al 31 de marzo del 2021, el cual se verificó y asciende a la cantidad de Siete millones Doscientos treinta y tres mil Trescientos noventa y tres quetzales con once centavos (Q 7,233,393.11), desglosado de la siguiente manera:

Cuadro número 1
Secretaria Ejecutiva de la Instancia Coordinadora de la Modernización del Sector
Justicia y sus programas
Presupuesto Vigente y Pagado
Periodo de enero a marzo 2021
Cifras en Quetzales

| Descripción | Presupuesto Vigente | Presupuesto Pagado | Porcentaje de ejecución |
|--|---------------------|--------------------|-------------------------|
| SEICMSJ | | | |
| Grupo 100: Servicios no personales | | | |
| Oficinas Centrales SEICMSJ | 1,602,914.00 | 318,552.76 | 19.87 |
| CAJ Santiago Atitlan | 153,545.00 | 17,965.24 | 11.70 |
| CAJ Ixchiguan San Marcos | 80,500.00 | 11,083.03 | 13.77 |
| CAJ Santa Eulalia Huehuetenango | 134,153.00 | 14,761.81 | 11.00 |
| CAJ Nebaj Quiche | 104,575.00 | 16,444.00 | 15.72 |
| CAJ Ixcán Quiche | 120,985.00 | 9,491.16 | 7.84 |
| Total | 2,196,672.00 | 388,298.00 | 17.68 |
| Grupo 200: Materiales y Suministros | | | |
| Oficinas Centrales SEICMSJ | 367,735.00 | 22,286.20 | 6.06 |
| CAJ Santiago Atitlan | 21,745.00 | - | - |
| CAJ Ixchiguan San Marcos | 21,785.00 | - | - |
| CAJ Santa Eulalia Huehuetenango | 24,485.00 | - | - |
| CAJ Nebaj Quiche | 25,320.00 | 2,435.00 | 9.62 |
| CAJ Ixcán Quiche | 31,375.00 | - | - |
| Total | 492,445.00 | 24,721.20 | 5.02 |
| Grupo 300: Propiedad, Planta y Equipo | | | |
| Oficinas Centrales SEICMSJ | 85,000.00 | - | - |
| Total | 85,000.00 | - | - |
| Total SEICMSJ | 2,774,117.00 | 413,019.20 | 14.89 |
| PREVI | | | |



| | | | |
|---------------------------------------|--------------|--------------|-------|
| Grupo 100: Servicios no personales | 1,749,034.00 | 251,130.22 | 14.36 |
| Grupo 200: Materiales y Suministros | 430,203.00 | 58,980.55 | 13.71 |
| Grupo 300: Propiedad, Planta y Equipo | 2,280,039.11 | 747,260.00 | 32.77 |
| Total Preví | 4,459,276.11 | 1,057,370.77 | 23.71 |
| Gran total | 7,233,393.11 | 1,470,389.97 | 20.33 |

Fuente: Papeles de trabajo del Auditor.

El cuadro anterior muestra que la SEICMSJ tiene 14.89% y Preví 23.71% de avance en los pagos al 31 de marzo del 2021.

Nota 2

La Coordinadora Administrativa y la Encargada de Adquisiciones de la SEICMSJ y sus programas presentaron el Plan Anual de Compras 2021, publicado en el Sistema de Información y Contrataciones del Estado –GUATECOMPRAS-, comprobando que fue aprobado por el Secretario Ejecutivo de la Instancia Coordinadora de la Modernización del Sector Justicia, con acuerdo SEICMSJ 007-2021 de fecha 26 de febrero de 2021, el cual incluye las modalidades de compra directa con oferta electrónica, cotización y arrendamiento de bienes inmuebles, el cual verifique que asciende a la cantidad de Dos Millones Setecientos cincuenta y cuatro mil Ciento diecisiete Quetzales (Q 2,754,117.00), desglosado de la siguiente manera:

Cuadro número 2

Secretaria Ejecutiva de la Instancia Coordinadora de la Modernización del Sector
Justicia
Plan Anual de Compras año 2021
Cifras en Quetzales

| Modalidad de Compra | Total | % |
|--------------------------------------|---------------------|---------------|
| Arrendamiento Inmuebles | 693,600.00 | 25.18 |
| Compra Baja Cuantía | 1,057,650.00 | 38.40 |
| Compra Directa Oferta Electrónica | 255,220.00 | 9.27 |
| Cotización | 103,200.00 | 3.75 |
| Negociación entre Entidades Públicas | 222,605.00 | 8.08 |
| Casos de Excepción Art. 44 LCE | 421,342.00 | 15.30 |
| Subasta Electrónica Inversa | 500.00 | 0.02 |
| Total | 2,754,117.00 | 100.00 |

Fuente: Papeles de trabajo del Auditor.

El cuadro anterior muestra que el 25.18% corresponde a Arrendamiento de Inmuebles, 38.40% a compras de baja cuantía y 36.42% a otras modalidades de compra.

Nota 3



La Coordinadora Administrativa y la Encargada de Adquisiciones de la Secretaría Ejecutiva de la Instancia Coordinadora de la Modernización del Sector Justicia, presentaron copia de los contratos administrativos del Arrendamiento de oficinas centrales y de los Centros de Administración de Justicia –CAJ-; del servicio de Seguridad de la SEICMSJ, correspondiente al periodo de enero a marzo de 2021, realizando un muestreo para su análisis, presentando los siguientes resultados:

Cuadro número 3

Secretaría Ejecutiva de la Instancia Coordinadora de la Modernización del Sector
Justicia
Contratos de Arrendamiento de oficinas y Seguridad
Periodo de enero a marzo de 2021
Cifras en Quetzales

| | Tipo de contrato | Número contrato | Periodo | Monto Total |
|---|---------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------|
| 1 | Arrendamiento oficinas SEICMSJ | SEICMSJ/151/001/2021 | Enero-Marzo 2021 | \$ 20,160.00 |
| 2 | Arrendamiento CAJ Nebaj, Quiche | SEICMSJ/151/003/2021 | Enero-Marzo 2021 | Q 12,000.00 |
| 3 | Arrendamiento CAJ Santiago Atitlán | SEICMSJ/151/004/2021 | Enero-Marzo 2021 | Q 12,000.00 |
| 4 | Seguridad y Vigilancia SEICMSJ | SEICMSJ/197/001/2021 | Enero-febrero 2021 | Q 17,200.00 |
| 5 | Seguridad y Vigilancia SEICMSJ | SEICMSJ/197/002/2021 | Marzo 2021 | Q 9,000.00 |

Fuente: Papeles de Trabajo del Auditor

El cuadro anterior presenta los resultados de los contratos analizados, comprobando que fueron suscritos para cubrir el servicio correspondiente a los primeros tres meses del año 2021.

Nota 4

La Coordinadora Administrativa y la Encargada de Adquisiciones de la SEICMSJ presentaron el detalle de las adquisiciones de bienes y servicios efectuadas mediante las modalidades de compra de Baja Cuantía, Compra Directa con Oferta Electrónica y Arrendamiento de Inmuebles realizados durante los meses de enero a marzo de 2021, el cual fue verificado y asciende a la cantidad de Cuatrocientos mil Novecientos dos quetzales con treinta y un centavos (Q 400,902.31), el cual fue comparado con el total del Plan Anual de Compras de 2021, reflejando los siguientes resultados:

Cuadro número 4

Secretaría Ejecutiva de la Instancia Coordinadora de la Modernización del Sector
Justicia
Adquisiciones de bienes y servicios por modalidad de compra
Periodo de enero a marzo de 2021
Cifras en Quetzales



| Modalidad de Compra | Pac 2021 | Adquisiciones Enero-Marzo 2021 | % de Avance |
|--------------------------------------|---------------------|--------------------------------|--------------|
| Arrendamiento Inmuebles | 693,600.00 | 195,105.60 | 28.13 |
| Compra Baja Cuanía | 1,057,650.00 | 116,277.12 | 10.99 |
| Compra Directa Oferta Electrónica | 255,220.00 | 9,000.00 | 3.53 |
| Cotización | 103,200.00 | - | - |
| Negociación entre Entidades Públicas | 222,605.00 | - | - |
| Casos de Excepción Art. 44 LCE | 421,342.00 | 80,519.59 | 19.11 |
| Subasta Electrónica Inversa | 500.00 | - | - |
| Total | 2,754,117.00 | 400,902.31 | 14.56 |

Fuente: Papeles de trabajo del Auditor

El cuadro anterior muestra que las Adquisiciones de bienes y servicios durante el periodo examinado es del 14.56%, con relación al total del Plan Anual del 2021.

Nota 5

La Coordinadora Administrativa y la Encargada de Adquisiciones de la Secretaria Ejecutiva de la Instancia Coordinadora de la Modernización del Sector Justicia presentaron el listado de pagos por adquisición de bienes y prestación de servicios, realizados durante el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2021, de los que se realizó una muestra, cuyos resultados se presentan a continuación:

Cuadro número 5
Secretaria Ejecutiva de la Instancia Coordinadora de la Modernización del Sector
Justicia
Revisión de pagos de enero a marzo de 2021
Cifras en Quetzales

| Descripción | Mes de servicio | Empresa | Valor |
|------------------------------------|---------------------|--|-----------|
| feb-21 | | | |
| Arrendamiento Local Archivo | ene-21 | Zadar, S.A. | 4,266.00 |
| Arrendamiento Oficinas | ene-21 | Marta Montserrat Guzmán Segura | 52,214.40 |
| Arrendamiento CAJ Nebaj Quiche | ene-21 | Moisés Pedro Ramírez Raymundo | 4,000.00 |
| Energía Eléctrica Oficinas SEICMSJ | ene-21 | Empresa Eléctrica de Guatemala | 3,615.87 |
| Arrendamiento Parqueo | ene-21 | Construcciones Alternas S.A. | 5,000.00 |
| Alojamiento Hosting | 28/2/2021-28/2/2022 | José Luis Batres Hernández | 3,200.00 |
| Energía Eléctrica CAJ Ixcán Quiche | ene-21 | Empresa Municipal Rural | 2,897.41 |
| Arrendamiento Oficinas | feb-21 | Marta Montserrat Guzmán Segura | 52,012.80 |
| Vigilancia Oficinas SEICMSJ | ene-21 | Arana Carrillo Vigilancia Profesional S.A. | 8,600.00 |
| Vigilancia Oficinas SEICMSJ | feb-21 | Arana Carrillo Vigilancia Profesional S.A. | 8,600.00 |
| Arrendamiento CAJ Nebaj Quiche | feb-21 | Moisés Pedro Ramírez Raymundo | 4,000.00 |
| Arrendamiento Parqueo | ene-21 | Construcciones Alternas S.A. | 5,000.00 |
| Telefonía Fija Oficinas SEICMSJ | ene-21 | Comunicaciones Celulares S.A. | 902.25 |



| | | | |
|-------------------------------------|--------|--|-------------------|
| Arrendamiento CAJ Santiago Atitlan | ene-21 | Juan Ramirez Culan | 4,000.00 |
| Arrendamiento CAJ Santiago Atitlan | feb-21 | Juan Ramirez Culan | 4,000.00 |
| Energía Eléctrica de los CAJ | ene-21 | Energuate | 9,278.40 |
| Telefonía Móvil SEICMSJ | dic-21 | Comunicaciones Celulares S.A. | 3,445.01 |
| Total Febrero 2021 | | | 175,032.14 |
| Marzo 2021 | | | |
| Arrendamiento Local Archivo | feb-21 | Zadar, S.A. | 4,266.00 |
| Arrendamiento Local Archivo | mar-21 | Zadar, S.A. | 4,266.00 |
| Arrendamiento CAJ Nebaj Quiche | ene-21 | Moisés Pedro Ramírez Raymundo | 4,000.00 |
| Mantenimiento fotocopiadora SEICMSJ | | Lesbia Maritza Miranda Jerónimo | 4,225.00 |
| Arrendamiento CAJ Santiago Atitlan | mar-21 | Juan Ramirez Culan | 4,000.00 |
| Telefonía Móvil SEICMSJ | feb-21 | Comunicaciones Celulares S.A. | 3,445.01 |
| Agua Potable | feb-21 | Empagua | 2,207.60 |
| Energía Eléctrica CAJ Nebaj Quiche | mar-21 | Energuate | 718.00 |
| Arrendamiento Parqueo | mar-21 | Construcciones Alternas S.A. | 5,000.00 |
| Mantenimiento portón SEICMSJ | | Juan Carlos Martínez Rodríguez | 3,000.00 |
| Energía Eléctrica Oficinas SEICMSJ | feb-21 | Empresa Eléctrica de Guatemala | 3,946.67 |
| Arrendamiento Oficinas | mar-21 | Marta Montserrat Guzmán Segura | 51,878.40 |
| Vigilancia Oficinas SEICMSJ | mar-21 | Arana Carrillo Vigilancia Profesional S.A. | 9,000.00 |
| Energía Eléctrica CAJ | feb-21 | Energuate | 7,991.51 |
| Total Marzo 2021 | | | 107,944.19 |
| Gran | | | 282,976.33 |

Fuente: Papeles de trabajo del Auditor.

El cuadro anterior detalla los expedientes de pago examinados, de conformidad con la muestra, los cuales están bajo la responsabilidad de la Coordinación Financiera de la SEICMSJ y asciende a la cantidad de Doscientos ochenta y dos mil Novecientos setenta y seis quetzales con treinta y tres centavos (Q 282,976.33).

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

Nota 6

El Sistema de Información y Contrataciones del Estado –GUATECOMPRAS-, emite el reporte del Plan Anual de Compras 2021 del Programa Prevención de la Violencia y el Delito en Contra de Mujeres Niñez y Adolescencia, comprobando que fue aprobado por el Secretario Ejecutivo de la Instancia Coordinadora de la Modernización del Sector Justicia, con acuerdo SEICMSJ 007-2021 de fecha 26 de febrero de 2021, el que incluye las modalidades de compra directa con oferta electrónica, cotización y subasta electrónica inversa, el cual verificamos que asciende a la cantidad de Un Millón Cuatrocientos noventa y seis mil Novecientos ochenta y nueve Quetzales (Q 1,496,989.00), desglosado de la siguiente manera:

Cuadro número 6

Programa Prevención de la Violencia y el Delito en Contra de Mujeres Niñez y Adolescencia

Plan Anual de Compras año 2021



Cifras en Quetzales

| Modalidad de Compra | Total | Porcentaje |
|--------------------------------------|---------------------|-------------|
| Arrendamiento Inmuebles | - | - |
| Compra Baja Cuantía | - | - |
| Compra Directa Oferta Electrónica | 829,489.00 | 55% |
| Cotización | 480,000.00 | 32% |
| Negociación entre Entidades Públicas | - | - |
| Casos de Excepción Art. 44 LCE | - | - |
| Subasta Electrónica Inversa | 187,500.00 | 13% |
| Total | 1,496,989.00 | 100% |

Fuente: Papeles de trabajo del Auditor.

El cuadro anterior muestra que el 55% le corresponde a las compras directas con oferta electrónica y 45% con otras formas de compras.

Nota 7

El Sistema de Información y Contrataciones del Estado –GUATECOMPRAS-, presenta el detalle de las adquisiciones de bienes y servicios efectuadas mediante las modalidades de Compra Directa con Oferta Electrónica y Arrendamiento de Inmuebles, durante los meses de enero a marzo de 2021, verificando que asciende a la cantidad de Ochocientos Sesenta y ocho mil Doscientos ochenta y seis quetzales (Q 868,286.00), el cual fue comparado con el total del Plan Anual de Compras de 2021, de la siguiente manera:

Cuadro número 7

Programa Prevención de la Violencia y el Delito en Contra de Mujeres Niñez y Adolescencia
Adquisiciones de bienes y servicios
Periodo de enero a marzo de 2021
Cifras en Quetzales

| Modalidad de Compra | Pac 2021 | Adquisiciones Enero-Marzo 2021 | % |
|--------------------------------------|---------------------|--------------------------------|--------------|
| Arrendamiento Inmuebles | - | 118,500.00 | 0.00 |
| Compra Baja Cuantía | - | - | - |
| Compra Directa Oferta Electrónica | 829,489.00 | 749,786.00 | 90.39 |
| Cotización | 480,000.00 | - | - |
| Negociación entre Entidades Públicas | - | - | - |
| Casos de Excepción Art. 44 LCE | - | - | - |
| Subasta Electrónica Inversa | 187,500.00 | - | - |
| Total | 1,496,989.00 | 868,286.00 | 58.00 |

Fuente: Papeles de trabajo del Auditor.



El cuadro anterior muestra que el total de adquisiciones de bienes y servicios realizados durante el periodo examinado, tiene un 58.00% de avance con relación al Plan Anual de Compras del 2021.

Nota 8

El Sistema de Información y Contrataciones del Estado –GUATECOMPRAS-, presenta los contratos suscritos para arrendamiento de oficinas y servicio de seguridad y vigilancia en las oficinas centrales y en las sedes departamentales del Programa Prevención de la Violencia y el Delito en Contra de Mujeres Niñez y Adolescencia, de los cuales se realizó un muestreo para verificar el cumplimiento de los requisitos administrativos y ascienden a la cantidad Q 118,500.00 para Arrendamiento de Inmuebles y de Q 27,000.00 para Seguridad y Vigilancia, por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2021, de conformidad con el siguiente detalle:

Cuadro número 8
Programa Prevención de la Violencia y el Delito en Contra de Mujeres Niñez y
Adolescencia
Contratos de Arrendamiento de Inmuebles y Seguridad y Vigilancia
De enero a marzo de 2021
Cifras en Quetzales

| Número contrato | Fecha | Periodo | Total |
|--|------------|--------------------|-------------------|
| Arrendamiento Inmuebles | | | |
| Sede Central SEICMSJ-PVCMA/01/151/2021 | 04/01/2021 | Enero a marzo 2021 | 63,000.00 |
| Sede Escuintla SEICMSJ-PVCMA/02/151/2021 | 04/01/2021 | Enero a marzo 2021 | 39,000.00 |
| Sede Suchitepéquez SEICMSJ-PVCMA/03/151/2021 | 04/01/2021 | Enero a marzo 2021 | 16,500.00 |
| Total Arrendamiento de Inmuebles | | | 118,500.00 |
| Seguridad y Vigilancia | | | |
| Sede Central SEICMSJ-PVCMA/197/04/2021 | 08/03/2021 | mar-21 | 9,000.00 |
| Sede Escuintla SEICMSJ-PVCMA/197/05/2021 | 08/03/2021 | mar-21 | 9,000.00 |
| Sede Suchitepéquez SEICMSJ-PVCMA/197/06/2021 | 08/03/2021 | mar-21 | 9,000.00 |
| Total Seguridad y Vigilancia | | | 27,000.00 |
| Gran total | | | 145,500.00 |

Fuente: Papeles de trabajo del Auditor.

El cuadro anterior presenta el total de los contratos examinados durante el periodo de enero a marzo de 2021, el cual le corresponde el 81.44% a Arrendamiento de Inmuebles y el 18.56% a Seguridad y Vigilancia.

Nota 9

El Sistema de Información y Contrataciones del Estado –GUATECOMPRAS-, presenta la información sobre los eventos mediante la modalidad de compra directa con oferta electrónica y arrendamientos de inmuebles del Programa Prevención de la Violencia y el Delito en Contra de Mujeres Niñez y Adolescencia,



de que se realizó un muestreo para verificar el cumplimiento de los requisitos administrativos de los pagos efectuados durante el periodo del 1 de enero al 31 marzo de 2021 y ascienden a la cantidad Seiscientos ochenta y nueve mil Seiscientos Quetzales (Q 689,600.00), conformidad con el siguiente detalle:

Cuadro número 9

Secretaria Ejecutiva de la Instancia Coordinadora de la Modernización del Sector
Justicia

Revisión de pagos de enero a marzo de 2021

Cifras en Quetzales

| Descripción | Empresa | Serie | Número | Fecha | Valor |
|--------------------------------------|--|-----------------|-----------------|------------|-------------------|
| Arrendamiento Oficinas Centrales | Jorge Francisco Gutiérrez Velásquez | EA4B78C9 | 1931364238 | 05/02/2021 | 21,000.00 |
| Arrendamiento Oficinas Centrales | Jorge Francisco Gutiérrez Velásquez | E4A46E16 | 2201043182 | 05/02/2021 | 21,000.00 |
| Arrendamiento Oficinas Escuintla | Ramón Horacio Pinto Coronado | C | 108 | 10/02/2021 | 13,000.00 |
| Arrendamiento Oficinas Centrales | Jorge Francisco Gutiérrez Velásquez | 2E3C51FC | 3412804801 | 11/02/2021 | 21,000.00 |
| Arrendamiento Oficinas Suchitepéquez | Gloria Sucely De León Quiroa de Oajaca | DEDFB0CF | 913851116 | 11/02/2021 | 5,500.00 |
| Sillas ejecutiva | Distribuidora Angels, S.A. | 23044E7B | 4005839988 | 16/02/2021 | 83,148.00 |
| Arrendamiento Oficinas Suchitepéquez | Gloria Sucely De León Quiroa de Oajaca | E62942F3 | 617171397 | 23/02/2021 | 5,500.00 |
| Huellas dactilares | Juan Fernando Radford Hernández | Varias facturas | Varias facturas | 25/02/2021 | 46,720.00 |
| Total Febrero 2021 | | | | | 216,868.00 |
| Cámaras web | Sol Prac S.A. | B51076FC | 223563015 | 03/03/2021 | 21,920.00 |
| Escritorios ejecutivos | Smart Office S.A. | 870BFE56 | 1498366842 | 09/03/2021 | 58,000.00 |
| Arrendamiento Oficinas Suchitepéquez | Gloria Sucely De León Quiroa de Oajaca | FD4C5F87 | 2376551501 | 10/03/2021 | 5,500.00 |
| Computadoras Escritorio | Dataflex S.A. | 3FA94034 | 469909862 | 25/03/2021 | 43,500.00 |
| Computadoras Escritorio | Dataflex S.A. | 80C69787 | 1350192588 | 25/03/2021 | 53,600.00 |
| Total Marzo 2021 | | | | | 182,520.00 |
| Impresora Multifuncional laser | Canella S.A. | 2EB7B26B | 2873771697 | 06/04/2021 | 81,536.00 |
| Seguridad Oficinas Centrales | Arana Carrillo S.A. | CO3E40A5 | 3513141807 | 12/04/2021 | 9,000.00 |
| Seguridad Sede Escuintla | Arana Carrillo S.A. | B393F48D | 2204582031 | 12/04/2021 | 9,000.00 |
| Seguridad Sede Suchitepéquez | Arana Carrillo S.A. | 1C6F1920 | 475480156 | 12/04/2021 | 9,000.00 |
| Equipo de Audio | Douglas Manuel Alvarado Rodríguez | 5273E781 | 2795720166 | 12/04/2021 | 44,100.00 |
| Computadoras Escritorio | Sega S.A. | EF1B0AEC | 195186390 | 19/04/2021 | 56,576.00 |
| Equipo de Videoconferencia | Tecno soluciones S.A. | 78EEFBD1 | 678120205 | 28/04/2021 | 81,000.00 |
| Total Abril 2021 | | | | | 290,212.00 |
| Gran Total | | | | | 689,600.00 |

Fuente: Papeles de trabajo del Auditor.



El cuadro anterior muestra los pagos examinados, de los cuales el 31.44% corresponde a febrero 2021, el 26.47% para el mes de marzo de 2021 y el 42.09% para el mes de abril de 2021. Los pagos realizados durante el mes de abril del 2021, corresponden a eventos publicados en Guatecompras durante el mes de marzo de 2021.

Nota 10

La Coordinación Financiera de la Secretaria Ejecutiva de la Instancia Coordinadora de la Modernización del Sector Justicia presentó fotocopia de la Caja Fiscal del Programa de Prevención de la Violencia y el Delito contra Mujeres, Niñez y Adolescencia, correspondiente a los meses de enero, febrero y marzo del 2021, verificando que el total de pagos realizados por concepto de bienes y servicios asciende a Un Millón Novecientos ochenta mil Trescientos noventa y cinco quetzales con cuarenta y ocho centavos (Q 1,980,395.48), de la siguiente manera:

Cuadro número 10
Secretaria Ejecutiva de la Instancia Coordinadora de la Modernización del Sector
Justicia
Caja Fiscal de enero a marzo 2021
Cifras en Quetzales

| Mes | Saldo inicial | Créditos | Débitos | Saldo Final |
|--------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| ene-21 | - | - | - | - |
| feb-21 | - | 5,459,836.01 | 851,144.19 | 4,608,691.82 |
| mar-21 | 4,608,691.82 | 1,522,289.90 | 1,129,251.29 | 5,001,730.43 |
| Total | | 6,982,125.91 | 1,980,395.48 | 5,001,730.43 |

Fuente: Papeles de Trabajo del Auditor.

El cuadro anterior muestra que en el mes de enero de 2021 no se realizó ningún pago, febrero 2021 el 42.97% y en marzo de 2021 el 57.03% del total.

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

Como resultado de la Auditoria Especializada en el Área de Adquisiciones en la SEICMSJ y sus programas durante el periodo de enero a marzo de 2021, se determinaron deficiencias de control interno, emitiendo las recomendaciones correspondientes, las cuales fueron presentadas a los responsables, mediante Notas de Auditorias, los que a la fecha se encuentran en proceso de implementación.



DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA

| No. | Nombre | Cargo | Del | Al |
|-----|--------------------------------|--|------------|------------|
| 1 | DAMARYS NOHEMI OLIVA GARCIA | DIRECTORA DEL PROGRAMA PREVI | 01/01/2021 | 31/03/2021 |
| 2 | LESLY MARIA MENDOZA BIZARRO | ENCARGADA DE COMPRAS | 01/01/2021 | 31/03/2021 |
| 3 | HEIDY JEANETHE LOPEZ LOPEZ | COORDINADOR ADMINISTRATIVO | 15/02/2021 | 31/03/2021 |
| 4 | JUAN CARLOS CALCA MAGTZUL | COORDINADOR ADMINISTRATIVO FINANCIERO | 01/01/2021 | 31/01/2021 |



COMISION DE AUDITORIA

Tomas Xoyon
TOMAS XOYON
Auditor



Alejandra Isabel Enriquez Orellana
ALEJANDRA ISABEL ENRIQUEZ ORELLANA
Supervisor



Alejandra Isabel Enriquez Orellana
ALEJANDRA ISABEL ENRIQUEZ ORELLANA
Director

