

**SECRETARÍA EJECUTIVA COMISIÓN CONTRA LAS ADICCIONES Y EL TRÁFICO ILÍCITO DE DROGAS**

SECCATID  
VICEPRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA  
SUBSECRETARÍA EJECUTIVA  
**27 MAR 2025**  
FIRMA: *[Signature]*  
HORA: 11:24

**INFORME DE AUDITORÍA INTERNA**  
**Dirección Administrativa Financiera**  
**Del 01 de Noviembre de 2024 al 31 de Diciembre de 2024**  
**CAI 00001**

SECCATID  
DIRECCION ADMINISTRATIVA FINANCIERA  
**RECIBIDO**  
**26 MAR 2025**  
FIRMA: *[Signature]*  
HORA: 16:18

SECRETARIA EJECUTIVA  
CCATID  
**RECIBIDO**  
**26 MAR 2025**  
HORA: 16:13  
No. de Ref: *[Signature]*

**GUATEMALA, 26 de Marzo de 2025**

Guatemala, 26 de Marzo de 2025

Licenciado:

Hugo Saravia Meda

SECRETARÍA EJECUTIVA COMISIÓN CONTRA LAS ADICCIONES Y EL TRÁFICO ILÍCITO DE DROGAS


Su despacho

Señor(a):

De acuerdo a nombramiento de auditoría interna No. NAI-001-2025, emitido con fecha 23-01-2025, hago de su conocimiento el informe de auditoría interna, se actúo de conformidad con la ordenanza de auditoría interna Gubernamental y Manual de Auditoría Interna

Sin otro particular, atentamente

F. \_\_\_\_\_

  
Mirta Rosa Pérez Hernández  
Auditor, Coordinador, Supervisor



## Indice

1. INFORMACIÓN GENERAL	4
2. FUNDAMENTO LEGAL	4
3. IDENTIFICACIÓN DE LAS NORMAS DE AUDITORIA INTERNA OBSERVADAS	4
4. OBJETIVOS	4
4.1 GENERAL	4
4.2 ESPECÍFICOS	5
5. ALCANCE	5
5.1 LIMITACIONES AL ALCANCE	5
6. ESTRATEGIAS	5
7. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	5
8. CONCLUSIÓN ESPECÍFICA	5
9. EQUIPO DE AUDITORÍA	6
ANEXO	6

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

### 1.1 MISIÓN

Somos la Institución del Estado de Guatemala encargada de la coordinación, ejecución de políticas e investigación científica para reducir la demanda del uso, abuso y consumo de drogas a través de la prevención, tratamiento, rehabilitación y reinserción en beneficio de la población guatemalteca.

### 1.2 VISIÓN

Consolidarnos como la Institución del Estado de Guatemala que aborda de forma integral el tema de las adicciones y drogas, a través de la prevención, tratamiento, rehabilitación y reinserción de la persona.

## 2. FUNDAMENTO LEGAL

La Secretaría Ejecutiva de la Comisión Contra Adicciones y el Tráfico Ilícito de Drogas - SECCATID-, institución del sector público guatemalteco, adscrita a la Vicepresidencia de la República de Guatemala, creada mediante Acuerdo Gubernativo Número 143-94 de fecha 13 de abril de 1994.

En cumplimiento de las Normas emitidas por la Contraloría General de Cuentas y la Ordenanza de Auditoría Interna Gubernamental se elabora el Plan Anual de Auditoría para el ejercicio fiscal 2025.

Nombramiento(s)

No. 001-2025

## 3. IDENTIFICACIÓN DE LAS NORMAS DE AUDITORIA INTERNA OBSERVADAS

Para la realización de la auditoría se observaron las Normas de Auditoría Interna Gubernamental siguientes:

- NAIGUB-1 Requerimientos generales;
- NAIGUB-2 Requerimientos para el personal de auditoría interna;
- NAIGUB-3 Evaluaciones a la actividad de auditoría interna;
- NAIGUB-4 Plan Anual de Auditoría;
- NAIGUB-5 Planificación de la auditoría;
- NAIGUB-6 Realización de la auditoría;
- NAIGUB-7 Comunicación de resultados;
- NAIGUB-8 Seguimiento a recomendaciones.

## 4. OBJETIVOS

### 4.1 GENERAL

Cumplimiento de metas financieras establecidas en el Plan Operativo Anual -POA-

#### 4.2 ESPECÍFICOS

Verificar que se haya ejecutado los recursos conforme a los objetivos, metas y cumplimiento de normativa que regula a la institución.

#### 5. ALCANCE

Evaluar la ejecución presupuestaria del 01 de noviembre al 31 de diciembre de 2024.

No.	Área Asignada	Universo	Cálculo Matemático	Elementos	Muestreo no estadístico
1	Área general	0	NO		0
2	Ejecución Presupuestaria Dirección Administrativa Financiera	84	SI	83	

#### 5.1 LIMITACIONES AL ALCANCE

No hubo limitación al alcance.

#### 6. ESTRATEGIAS

Se implementaron las siguientes estrategias en la realización de trabajo de auditoría:

- a) Conocimiento y comprensión de área
- b) Matriz de evaluación de riesgos.
- c) Cuestionario de control interno.
- d) Programa de auditoría.
- e) Memorando de auditoría.
- f) Revisión y recomendaciones oportunas en los expedientes evaluados.

#### 7. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

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

#### 8. CONCLUSIÓN ESPECÍFICA


Durante el desarrollo de la auditoría se observaron debilidades las cuales se notificaron al responsable de la dirección, para fortalecer y complementar los controles en las operaciones y documentos de soporte de ejecución presupuestaria. Como resultado de la auditoría realizada, no se detectaron aspectos que ameriten ser mencionados como hallazgos.

El acumulado de ejecución presupuestaria de noviembre y diciembre de 2024. Se validó

que se ejecutó Q.1,899,244.16, documentado con 84 Comprobantes Únicos de Registro - CUR-; del cual se audito Q.1,139,150.17, siendo el 60%. Se aplico procedimientos conforme al programa de trabajo, en base al análisis y el resultado del trabajo realizado se concluye que lo recursos fueron ejecutados adecuadamente en función a sus políticas y funciones del mandato legal de SECCATID.

9. EQUIPO DE AUDITORÍA

F.

  
Mirta Rosa Pérez Hernández  
Auditor, Coordinador, Supervisor



ANEXO

INFORMACIÓN EXAMINADA



**ANEXO I**  
**INFORMACIÓN EXAMINADA**  
**INFORMACIÓN FINANCIERA Y PRESUPUESTARIA**

**1) Estado de Liquidación o Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Egresos**

**1.1) Ingresos**

La Secretaría, en sus operaciones no recibió Ingresos Propios.

**1.2) Presupuesto de Egresos Asignado**

La Secretaría Ejecutiva de la Comisión Contra las Adicciones y el Tráfico Ilícito de Drogas - SECCATID- adscrita a la Vicepresidencia de la República de Guatemala, mediante Decreto número 54-2022, el Congreso de la República de Guatemala, decreta la Ley del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado para el Ejercicio Fiscal dos mil veintitrés, vigente para el Ejercicio Fiscal dos mil veinticuatro, en el artículo 6 aprueban el presupuesto de egresos para por el monto de Q. 8,000,000.00. La Secretaría gestionó una ampliación presupuestaria de Q1,000,000.00, la cual fue aprobada según Acuerdo Gubernativo Número 6-2024 del nueve de agosto de dos mil veinticuatro en la Fuente de Financiamiento 12, obteniendo un presupuesto vigente al treinta y uno de diciembre de dos mil veinticuatro de Q.9,000,000.00.

Ejecutándose del 01 de noviembre al 31 de diciembre de 2024 a través del Programa específico 36 Educación para la prevención y tratamiento al consumo de drogas, el valor de 1,899,244.16. El cual se desglosa de la siguiente manera:

- a) Ejecución Presupuestaria de Egresos, del 01 de noviembre al 31 de diciembre de 2024, por grupo de gasto y fuente de financiamiento.
- b) Ejecución Presupuestaria de Egresos, del 01 de noviembre al 31 de diciembre de 2024, por renglón presupuestario.

Se desglosa acumulado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024:

- c) Ejecución Presupuestaria de Egresos, por grupo de gasto y fuente de financiamiento.
- d) Ejecución Presupuestaria de Egresos, por renglón presupuestario.





a) **Ejecución Presupuestaria de Egresos**  
**Del 01 de noviembre al 31 de diciembre 2024**  
**Por Grupo de Gasto y Fuente de Financiamiento**  
**Expresado en Quetzales**

Grupo de gasto	Descripción	Devengado: Fuente de Financiamiento		
		Fuente 11	Fuente 12	TOTAL
000	Servicios personales	1,202,156.54	174,500.00	1,376,656.54
100	Servicios no personales	71,889.51	53,386.00	125,275.51
200	Materiales y suministros	94,923.23		94,923.23
300	Propiedad planta, equipo e intangibles	6,427.01	172,425.00	178,852.01
400	Transferencias corrientes	123,536.87		123,536.87
	<b>TOTALES</b>	<b>1,498,933.16</b>	<b>400,311.00</b>	<b>1,899,244.16</b>

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada – SICOIN, datos del año 2024, la revisión de los expedientes que respalda los gastos por medio de Comprobante Único de Registro -CUR-. documentación complementaria; se encuentra de manera adecuada y ordenada en resguardo de la Dirección Administrativa Financiera.





GOBIERNO DE LA REPÚBLICA  
**GUATEMALA**

SECRETARÍA EJECUTIVA DE LA COMISIÓN  
CONTRA LAS ADICIONES Y EL TRÁFICO  
ILÍCITO DE DROGAS - SECCATID-



**b) Ejecución Presupuestaria de Egresos**  
**Del 01 de noviembre al 31 de diciembre 2024**  
**Por Renglón Presupuestario**  
**Expresado en Quetzales**

Renglón	DESCRIPCION	DEVENGADO
011	Personal permanente	317.767,35
012	Complemento personal al salario del personal permanente	38.026,67
014	Complemento por calidad profesional al personal permanente	10.500,00
015	Complementos específicos al personal permanente	395.746,20
029	Otras remuneraciones de personal temporal	418.450,00
063	Gastos de representación en el interior	48.000,00
071	Aguinaldo	140.177,16
072	Bonificación anual (bono 14)	1.966,62
073	Bono vacacional	6.022,54
111	Energía eléctrica	9.042,74
112	Agua	6.085,41
113	Telefonía	13.903,38
115	Extracción de basura y destrucción de desechos sólidos	1.000,00
116	Servicios de lavandería	585,00
121	Divulgación e información	6.890,00
122	Impresión, encuadernación y reproducción	4.070,00
133	Viáticos en el interior	11.376,40
136	Reconocimiento de gastos	8.393,40
141	Transporte de personas	550,00
151	Arrendamiento de edificios y locales	8.000,00
158	Derechos de bienes intangibles	53.386,00
165	Mantenimiento y reparación de medios de transporte	553,00
195	Impuestos, derechos y tasas	10,20
199	Otros servicios	1.430,00
211	Alimentos para personas	12.020,16
214	Productos agroforestales, madera, corcho y sus manufacturas	1.507,00
223	Piedra, arcilla y arena	30,00
232	Acabados textiles	1.749,00
233	Prendas de vestir	4.500,00
239	Otros textiles y vestuario	10.288,00
241	Papel de escritorio	2.600,00
242	Papeles comerciales, cartulinas, cartones y otros	680,00
243	Productos de papel o cartón	3.319,30
244	Productos de artes gráficas	2.293,00
245	Libros, revistas y periódicos	300,00
261	Elementos y compuestos químicos	95,00
262	Combustibles y lubricantes	9.302,88
267	Tintes, pinturas y colorantes	2.792,00
268	Productos plásticos, nylon, vinil y p.v.c.	6.562,50
272	Productos de vidrio	17.700,00
283	Productos de metal y sus aleaciones	10,00
284	Estructuras metálicas acabadas	2.730,00
291	Útiles de oficina	9.567,49
292	Productos sanitarios, de limpieza y de uso personal	844,20
295	Útiles menores, suministros e instrumental médico-quirúrgicos, de	178,00
297	Materiales, productos y accs. Eléctricos, cableado estructurado de	2.958,00
298	Accesorios y repuestos en general	1.486,00
299	Otros materiales y suministros	1.410,70
322	Mobiliario y equipo de oficina	44.600,00
324	Equipo educacional, cultural y recreativo	1.090,01
328	Equipo de cómputo	129.574,00
329	Otras maquinarias y equipos	3.588,00
413	Indemnizaciones al personal	106.513,33
415	Vacaciones pagadas por retiro	17.023,54
	<b>Total gastos por renglón</b>	<b>1,899,244,16</b>





GOBIERNO DE LA REPÚBLICA  
**GUATEMALA**

SECRETARÍA EJECUTIVA DE LA COMISIÓN  
CONTRA LAS ADICCIONES Y EL TRÁFICO  
ILÍCITO DE DROGAS - SECCATID-



c) **Ejecución Presupuestaria de Egresos**  
**Del 01 de enero al 31 de diciembre 2024**  
**Por Grupo de Gasto y Fuente de Financiamiento**  
**Expresado en Quetzales**

Grupo de gasto	Descripción	DEVENGADO		
		Fuente 11	Fuente 12	TOTAL
000	Servicios personales	6,043,270.01	328,216.69	6,371,486.70
100	Servicios no personales	396,019.36	53,386.00	449,405.36
200	Materiales y suministros	335,256.00		335,256.00
300	Propiedad planta, equipo e intangibles	19,603.01	172,425.00	192,028.01
400	Transferencias corrientes	460,337.54		460,337.54
900	Asignaciones globales		185,810.22	185,810.22
<b>Total ejecutado</b>		<b>7,254,485.92</b>	<b>739,837.91</b>	<b>7,994,323.83</b>
Presupuesto vigente		8,000,000.00	1,000,000.00	9,000,000.00
No ejecutado		745,514.08	260,162.09	1,005,676.17
<b>Porcentajes de ejecución</b>		<b>0.91</b>	<b>0.74</b>	<b>0.89</b>

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada – SICOIN, datos del año 2024.





GOBIERNO DE LA REPÚBLICA  
**GUATEMALA**

SECRETARÍA EJECUTIVA DE LA COMISIÓN  
CONTRA LAS ADICIONES Y EL TRÁFICO  
ILÍCITO DE DROGAS - SECCATID-



d) Ejecución Presupuestaria de Egresos  
Del 01 de enero al 31 de diciembre 2024  
Por Renglón Presupuestario  
Expresado en Quetzales

Renglón	Descripción	Vigente	Devengado	No Ejecutado
011	Personal permanente	1,914,531.00	1,853,007.62	61,523.38
012	Complemento personal al salario del personal permanente	242,850.00	214,801.08	28,048.92
014	Complemento por calidad profesional al personal	80,225.00	75,850.40	4,374.60
015	Complementos específicos al personal permanente	1,666,652.00	1,552,936.04	113,715.96
029	Otras remuneraciones de personal temporal	2,148,100.00	1,772,786.03	375,313.97
053	Gastos de representación en el interior	288,000.00	288,000.00	0.00
071	Aguinaldo	309,609.00	305,809.10	3,799.90
072	Bonificación anual (bono 14)	310,359.00	302,032.80	8,326.20
073	Bono vacacional	8,800.00	8,283.63	516.37
111	Energía eléctrica	67,000.00	58,482.38	10,517.62
112	Agua	44,200.00	34,075.97	10,124.03
113	Telefonía	89,513.00	79,691.68	9,821.32
114	Correos y telégrafos	52.00	52.00	0.00
115	Extracción de basura y destrucción de desechos sólidos	5,792.50	5,792.50	0.00
116	Servicios de lavandería	4,891.00	4,856.00	35.00
121	Divulgación e información	8,405.00	6,890.00	1,515.00
122	Impresión, encuadernación y reproducción	24,900.00	20,485.00	4,415.00
133	Viáticos en el interior	27,436.50	22,782.65	4,653.85
136	Reconocimiento de gastos	34,800.00	33,528.98	1,271.04
141	Transporte de personas	3,000.00	1,190.00	1,810.00
142	Fletes	5,000.00	0.00	5,000.00
151	Arrendamiento de edificios y locales	60,000.00	48,000.00	12,000.00
158	Derechos de bienes intangibles	82,500.00	78,487.99	4,012.01
162	Mantenimiento y reparación de equipo de oficina	1,145.00	0.00	1,145.00
165	Mantenimiento y reparación de medios de transporte	27,366.00	17,240.00	10,126.00
166	Mantenimiento y reparación de equipo para	500.00	480.00	20.00
168	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo	5,350.00	1,050.00	4,300.00
171	Mantenimiento y reparación de edificios	157.00	0.00	157.00
191	Primas y gastos de seguros y fianzas	20,000.00	15,996.62	4,003.38
195	Impuestos, derechos y tasas	4,600.00	863.90	3,736.10
199	Otros servicios	23,480.00	21,459.71	2,020.29
211	Alimentos para personas	92,677.50	68,565.23	24,112.27
214	Productos agroforestales, madera, corcho y sus	8,900.00	5,635.80	3,264.20
223	Piedra, arcilla y arena	30.00	30.00	0.00
232	Acabados textiles	4,210.00	2,131.50	2,078.50
233	Prendas de vestir	5,250.00	4,500.00	750.00
239	Otros textiles y vestuario	11,538.00	10,286.00	1,252.00
241	Papel de escritorio	8,675.00	3,634.00	5,041.00
242	Papeles comerciales, cartulinas, cartones y otros	9,250.00	1,059.65	8,190.35
243	Productos de papel o cartón	41,632.00	27,282.10	14,349.90
244	Productos de artes gráficas	8,833.00	4,596.80	2,236.20
246	Libros, revistas y periódicos	2,250.00	1,095.00	1,155.00
261	Elementos y compuestos químicos	5,468.00	824.48	4,643.52
262	Combustibles y lubricantes	63,344.00	54,657.60	8,686.40
264	Insecticidas, fumigantes y similares	5,260.00	3,819.85	1,440.15
266	Productos medicinales y farmacéuticos	600.00	0.00	600.00
267	Tintes, pinturas y colorantes	30,697.50	15,115.00	15,582.50
268	Productos plásticos, nylon, vinil y p.v.c.	20,965.00	19,338.02	1,626.98
269	Otros productos químicos y conexos	1,746.00	967.00	779.00
272	Productos de vidrio	17,925.00	17,925.00	0.00
283	Productos de metal y sus aleaciones	3,794.00	1,486.07	2,307.93
284	Estructuras metálicas acabadas	3,510.00	3,510.00	0.00
286	Herramientas menores	3,386.00	1,511.98	1,874.02
281	Útiles de oficina	33,807.00	15,186.04	18,620.96
292	Productos sanitarios, de limpieza y de uso personal	20,652.00	13,613.40	7,038.60
293	Útiles educacionales y culturales	2,700.00	673.10	2,026.90
294	Útiles deportivos y recreativos	6,045.00	1,045.00	5,000.00
295	Útiles menores, suministros e instrumental médico-	2,742.00	178.00	2,564.00
296	Útiles de cocina y comedor	3,144.00	624.00	2,520.00
297	Materiales, productos y accs. Eléctricos, cableado	9,460.00	4,481.26	4,978.74
298	Accesorios y repuestos en general	47,334.00	47,333.41	0.59
299	Otros materiales y suministros	4,780.00	4,188.70	591.30
322	Mobiliario y equipo de oficina	58,133.00	53,233.00	4,900.00
324	Equipo educacional, cultural y recreativo	1,100.00	1,090.01	9.99
328	Equipo de cómputo	140,300.00	129,574.00	10,726.00
329	Otras maquinarias y equipos	8,440.00	8,131.00	309.00
413	Indemnizaciones al personal	347,494.00	346,888.21	605.79
415	Vacaciones pagadas por retiro	113,604.00	113,449.33	154.67
473	Transferencias a organismos regionales	155,000.00	0.00	155,000.00
913	Sentencias judiciales	190,000.00	185,810.22	4,189.78
	<b>Totales</b>	<b>9,000,000.00</b>	<b>7,994,323.83</b>	<b>1,005,676.17</b>
	<b>Porcentajes</b>	<b>100%</b>	<b>89%</b>	<b>13%</b>





GOBIERNO DE LA REPÚBLICA  
**GUATEMALA**

SECRETARÍA EJECUTIVA DE LA COMISIÓN  
CONTRA LAS ADICCIONES Y EL TRÁFICO  
ILÍCITO DE DROGAS - SECCATID-



### 1.3) Ejecución Física

La Secretaría Ejecutiva de la Comisión Contra las Adicciones y el Tráfico Ilícito de Drogas - SECCATID-, a través de sus Direcciones sustantivas ejecuto las siguientes metas físicas:

#### Ejecución Física Del 01 de noviembre al 31 de diciembre 2024 Producto y Subproducto

Descripción	Unidad de Medida	Mes		Total metas
		Noviembre	Diciembre	
Dirección y coordinación	Documento	1	1	2
Personas sensibilizadas en la prevención al consumo de drogas	Persona	4,951	979	5,930
Capacitación y asistencia técnica a personas para la prevención al consumo de drogas	Evento	10	8	18
Campañas de prevención al consumo de drogas para beneficio de personas	Evento	7	1	8
Drogodependientes atendidos para la disminución del consumo de drogas	Persona	758	290	1,048
Talleres de terapia ocupacional impartidos a drogodependientes para la disminución del consumo de drogas	Evento	26	5	31
Terapias grupales y familiares impartidas a drogodependientes para la disminución del consumo de drogas	Evento	22	2	24

#### Ejecución Física Del 01 de enero al 31 de diciembre 2024 Producto y Subproducto

Descripción	Unidad de medida	Meta física		
		Vigente	Ejecutada	No ejecutada
Dirección y coordinación	Documento	12	12	0
Personas sensibilizadas en la prevención al consumo de drogas	Persona	70,000	64,831	5,169
Capacitación y asistencia técnica a personas para la prevención al consumo de drogas	Evento	240	236	4
Campañas de prevención al consumo de drogas para beneficio de personas	Evento	600	161	439
Drogodependientes atendidos para la disminución del consumo de drogas	Persona	10,000	7,022	2,978
Talleres de terapia ocupacional impartidos a drogodependientes para la disminución del consumo de drogas	Evento	315	294	21
Terapias grupales y familiares impartidas a drogodependientes para la disminución del consumo de drogas	Evento	300	205	95





GOBIERNO DE LA REPÚBLICA  
**GUATEMALA**

SECRETARÍA EJECUTIVA DE LA COMISIÓN  
CONTRA LAS ADICCIONES Y EL TRÁFICO  
ILÍCITO DE DROGAS - SECCATID-



#### 1.4) Modificaciones

La Secretaría reporta las modificaciones presupuestarias mediante aprobación de la máxima autoridad y que no inciden en la variación de las metas de los programas específicos afectados.

#### 1.5) Fondo Rotativo

Mediante Resolución Ministerial Número 364 del Ministerio de Finanzas Públicas del 29 de diciembre de 2022, resuelve la incorporación al Fondo Rotativo Institucional con Tarjeta de Compras Institucional -TCI- a la Secretaría Ejecutiva de la Comisión Contra las Adicciones y el Tráfico Ilícito de Drogas; Resolución FRCT-07-2024 del 12 de enero de 2024 de la Tesorería Nacional del Ministerio de Finanzas Públicas, resuelve autorizar el Fondo Rotativo Institucional con TCI para la SECCATID por un monto de cuarenta mil quetzales (Q.40,000.00).

Se realizaron arqueos de Fondo Rotativo Institucional con Tarjeta de Compras Institucional -TCI-, a los encargados de administrar los fondos.

Al 31 de diciembre de 2024, según reporte R00819954 del Sistema Informático de Gestión -SIGES- el saldo es de Q.0.00.

#### e) Otros aspectos evaluados

##### 2.1) Préstamos

La Secretaría no realizó préstamos.

##### 2.2) Sistemas Informáticos

La Secretaría utiliza los sistemas gubernamentales siguientes:

- a) Sistema de Contabilidad Integrada -SICOIN-.
- b) Sistema Informático de Gestión -SIGES-.
- c) Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado -GUATECOMPRAS-





GOBIERNO DE LA REPÚBLICA  
**GUATEMALA**

SECRETARÍA EJECUTIVA DE LA COMISIÓN  
CONTRA LAS ADICCIONES Y EL TRÁFICO  
ILÍCITO DE DROGAS - SECCATID-



- d) Sistema de Nóminas, Registro de Servicios Personales, Estudios y/o Servicios Individuales y Otros relacionados con el Recurso Humano –GUATENOMINAS-.
- e) Sistema de Auditoria Gubernamental Unidades de Auditoría Interna -SAGUDAI-.
- f) Sistema Informático de Administración de Recursos Humanos –SIARH-.
- g) Sistema de Planes Institucionales -SIPLAN-.
- h) Sistemas de Contraloría General de Cuentas en el ámbito del área de Recursos Humanos.

### 3. Conflicto entre Criterios:

Durante la ejecución de la auditoria efectuada no se generó ningún conflicto entre criterios de la administración y la auditoría realizada, en el control interno y procedimientos efectuados, se puede verificar que posee seguridad razonable en cuanto a la materia controlada.

### 4) Buenas Prácticas:

Cumplir con las Normas de Observancia General para la Gestión de Gastos, Autorización, Justificación y Documentación de Soporte en relación a:

- a) Gestionar y mantener controles adecuados de los activos fijos de la Secretaría a efecto de poder gestionar altas y bajas en tiempo oportuno.
- b) Actualización de procedimientos de cada una de las áreas a efecto de tener instrumentos actualizados de las actividades de los funcionarios de la institución.



  
Lidia Mirta Rosa Pérez Hernández  
AUDITORIA INTERNA