



Manual de Procesos y Procedimientos Integrados

Dirección Departamental de Educación
(Unidad de Planificación Estratégica
Departamental)



Manual de Procesos y Procedimientos Integrados

Dirección Departamental de Educación (DDE)

Clave:	SDP-ONA-xxx
Lugar:	Tegucigalpa, agosto 2018
Versión:	
Elaborado por:	Dirección Departamental de Educación
Revisado por:	Comité de Control Interno de la Secretaría de Educación (fecha pendiente)
Aprobado por:	Secretario de Estado en el Despacho de Educación (fecha pendiente)





Honduras se encuentra transitando por una profunda y necesaria reforma del sector educativo, esta reforma está basada en la Ley Fundamental de Educación, la cual estamos implementando como país a través del Plan Estratégico del Sector Educación 2018 – 2030 (PESE 2018-2030).

Este plan tiene como primer área estratégica la “Institucionalidad, Democratización y Descentralización” con el objetivo de formular e implementar la política educativa, con la participación de la comunidad, y los diferentes actores que contribuyan al desarrollo humano sostenible, con base en información pública útil para la toma de decisiones, el trabajo en red y la delegación de funciones y recursos acordes a las capacidades de los municipios, departamentos y regiones de la República, siguiendo una ruta de descentralización de manera sostenida y continua.

En razón de la importancia que adquiere el sistema de control interno y la transparencia para cualquier entidad, se hace necesario hacer el levantamiento de procedimientos actuales, los cuales son el punto de partida y el principal soporte para llevar a cabo los cambios que con tanta urgencia se requieren para alcanzar y ratificar la efectividad y economía en todos los procesos. Los Manuales de Procesos forman el pilar para desarrollar actividades de manera sistematizada, identificando responsabilidades en áreas específicas lo que permite eficientar el proceso de descentralización, por el cual atraviesa esta institución, y definido en la Ruta hacia la Descentralización.

Le invito a usted estimado colaborador de la Secretaría de Educación a estudiar este manual y aplicar los lineamientos que el mismo ofrece para que contribuyamos a que Honduras trabaje unida por una educación de calidad para transformarnos en el país que todos soñamos.

DOCTOR MARCIAL SOLÍS PAZ

Secretario de Estado en el Despacho de Educación.

Acrónimos

SIGLAS	SIGNIFICADO
DDE	Dirección Departamental de Educación
DGA	Dirección General de Adquisiciones
DGAF	Dirección General Administrativa Financiera
DGDP	Dirección General de Desarrollo Profesional
DGTH	Dirección General de Talento Humano
DMu	Dirección Municipal de Educación
LFE	Ley Fundamental de Educación
ONADICI	Oficina Nacional de Desarrollo Integral de Control Interno
ONG	Organización No Gubernamental
PEI	Plan Estratégico Institucional
PESE	Plan Estratégico del Sector Educación
POA	Plan Operativo Anual
RETO	Red de Enlaces de Transparencia de Occidente
SCGG	Secretaría de Coordinación General de Gobierno
SDDCE	Subdirección Departamental de Currículo y Evaluación
SDTHD	Subdirección de Talento Humano Docente
SEFIN	Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas
SINACORP	Sistema Nacional de Control de Recursos Públicos
SIPLAE	Sistema de Planificación y Evaluación
UPE	Unidad de Planeación y Evaluación (DDE)
UPE	Unidad de Planificación Departamental
UPEG	Unidad de Planeamiento y Evaluación de la Gestión
UTCR	Unidad de Transparencia y Control de Riesgo
UTI	Unidad de Tecnología de la Información

ÍNDICE

1. Introducción	2
2. Antecedentes.....	3
3. Justificación del Manual.....	4
4. Estructura Organizativa Actual	5
5. Identificación de las Funciones Sustantivas	6
6. Descripción de los procesos.....	10
6.1 Director Departamental.....	jError! Marcador no definido.
6.2 Secretaría Departamental	jError! Marcador no definido.
6.3 Unidad de Planificación y Evaluación.....	10
6.4 Unidad Departamental de Información.	jError! Marcador no definido.
6.5 Unidad Departamental de Supervisión.	jError! Marcador no definido.
6.6 Subdirección Departamental de Administración y Finanzas.....	jError! Marcador no definido.
6.7 Subdirección Departamental de Talento Humano.....	jError! Marcador no definido.
6.8 Subdirección Departamental de Adquisición	jError! Marcador no definido.
6.9 Subdirección Departamental de Servicios Educativos.....	jError! Marcador no definido.
6.10 Subdirección de Programas y Proyectos	jError! Marcador no definido.
6.11 Subdirección Departamental de Currículo y Evaluación.....	jError! Marcador no definido.
6.12 Dirección Municipal de Educación	jError! Marcador no definido.
6.13 Unidad de Transparencia.	jError! Marcador no definido.
7. Descripción de Puestos	32
8. Glosario de términos.....	35
9. Hallazgos	40
10. Bibliografía	42

1. Introducción

La Dirección Departamental de Educación (DDE) es una institución del estado que ejecuta la política educativa departamental que autoriza, dirige, organiza y supervisa la educación en los niveles de educación, como entes descentralizados para la administración del Sistema Nacional de Educación en su respectiva jurisdicción territorial, tendrán la estructura organizativa y operativa que se determina en la estructura general de la Secretaría de Estado en el Despacho de Educación

El siguiente manual describe los procedimientos y/o lineamientos que debe seguir el personal de la DDE de la Secretaría de Educación para llevar a cabo su trabajo, además, será un instrumento de capacitación para el personal que sea incorporado en esta Dirección, a fin de que se comprenda con mayor facilidad y claridad el trabajo a ejecutar

2. Antecedentes

Las Direcciones Departamentales, Municipales y Distritales de Educación, tienen en su respectiva jurisdicción, las funciones que fije el reglamento especial que las regula, derivado de la Ley Fundamental de Educación. Las Direcciones Departamentales como entes descentralizados para la administración del Sistema Nacional de Educación en su respectiva jurisdicción territorial, tendrán la estructura organizativa y operativa que se determina en la estructura general de la Secretaría de Estado en el Despacho de Educación, deberá desarrollar de manera específica todo lo concerniente a las Direcciones Departamentales, Municipales y Distritales de Educación contenido en los artículos 31, 32, 33, 38 al 43 de la Ley Fundamental de Educación.

Misión

Somos la Institución del Estado, que ejecuta la política educativa departamental y autoriza, organiza, dirige y supervisa la educación en los niveles de Educación Pre-Básica, Básica y Media del Sistema Educativo Formal, garantizando el acceso a los servicios educativos con calidad, equidad, transparencia y participación a las niñas, niños, jóvenes y adultos para el bienestar humano integral, que contribuyan al desarrollo económico, científico, tecnológico, social y cultural del Departamento.

Visión

Al año 2022, la Dirección Departamental de Educación será una institución con liderazgo, que responde a las demandas educativas de la población, con un sistema incluyente, articulado y competitivo, que ofrece servicios educativos de calidad y constituye el eje fundamental del desarrollo del departamento.

Objetivos

- a. Administrar el proceso educativo en todos los niveles al nivel departamento, municipal y de los centros educativos.
- b. Garantizar el trabajo coordinado por todas las unidades, subdirecciones, direcciones municipales/distritales y talento humano docente de los centros educativos para ofrecer servicios educativos con calidad, equidad, transparencia y participación a las niñas, niños, jóvenes y adultos para el bienestar humano integral, que contribuyan al desarrollo económico, científico, tecnológico, social y cultural

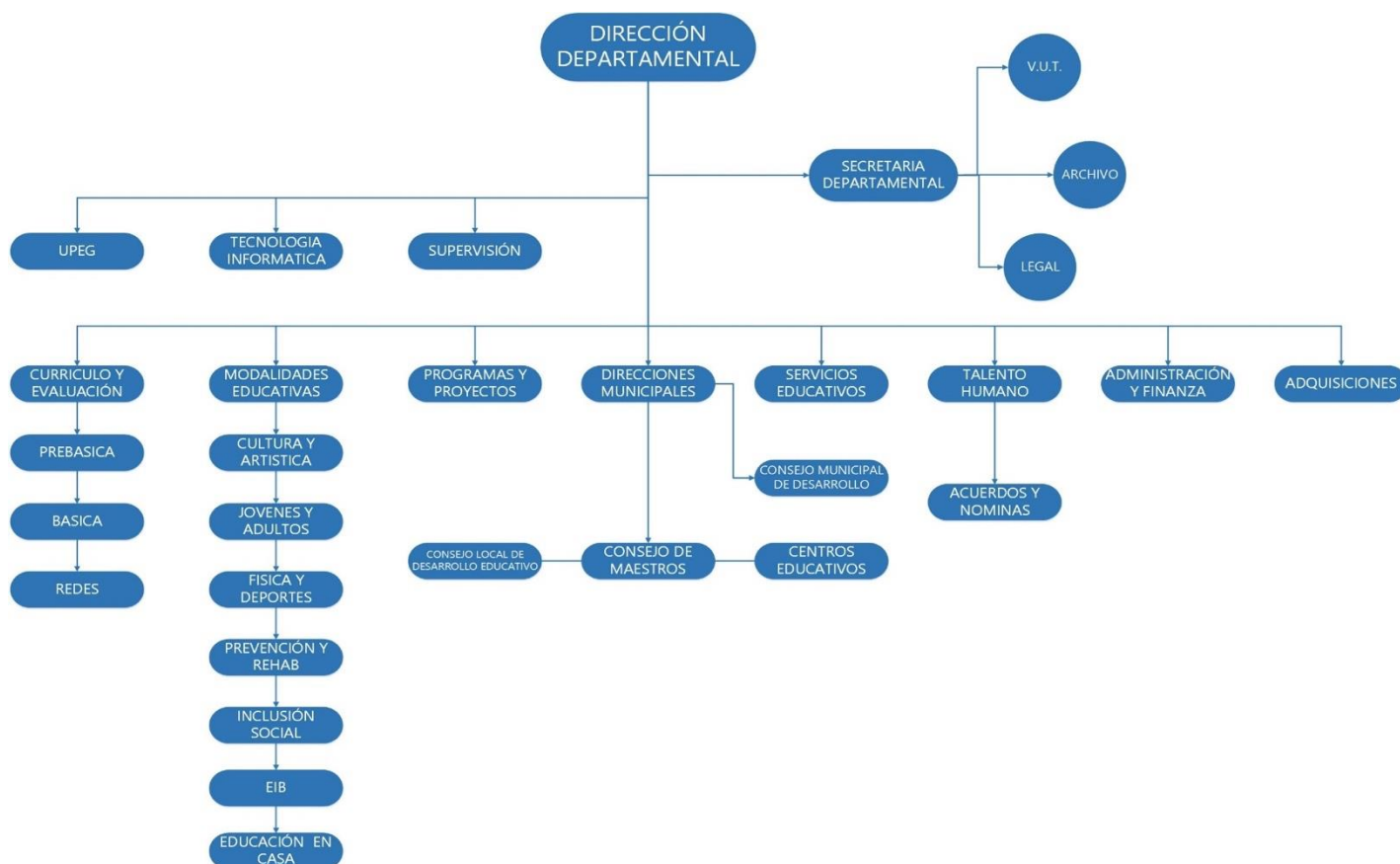
3. Justificación del Manual

Los manuales de procesos y procedimientos conforman uno de los elementos principales del Sistema de Control Interno; permitiendo un mayor desarrollo en la búsqueda del autocontrol, ya que dirige de manera sistemática la ejecución del trabajo que se realiza en la DDE. Por otro lado, se convierte en una herramienta que permitirá integrar una serie de acciones encaminadas a agilizar el trabajo que se realiza; fomentando la calidad y transparencia en la gestión de los recursos de cada unidad de la departamental.

Este manual describe en detalle procedimientos y guías de trabajo para la ejecución de procesos ejecutados por la DDE y sus respectivas Subdirecciones.

4. Estructura Organizativa Actual

La Dirección Departamental de Educación tiene el siguiente organigrama:



5. Identificación de las Funciones Sustantivas

El Manual de Procesos y Procedimientos Integrados de la Dirección Departamental de Educación, toma como punto de partida las funciones sustantivas señaladas en el presente Reglamento contiene las disposiciones legales, administrativas y técnicas que regulan la aplicación de la Ley Fundamental de Educación, Decreto Legislativo No 262-2011, de fecha miércoles 22 de febrero del 2012 en lo referente al nivel departamental, municipal y distrital de la estructura organizativa descentralizada de la Secretaría de Estado en el Despacho de Educación. Es aplicable a las Direcciones Departamentales, Municipales y Distritales de Educación lo establecido en la Sección Tercera y Cuarta del capítulo I, Título III de la Ley Fundamental de educación.

Estas funciones están descritas a continuación:

Funciones del Director Departamental en el marco del Reglamento de las DDE, DMu y Distritales de Educación, artículo 11:

- a. Mantener la coherencia de las políticas, programas y servicios educativos de la Dirección Departamental con el nivel central;
- b. Nombrar al personal siguiendo el estricto orden descendente de la lista final de elegibles en los diferentes concursos realizados en su jurisdicción, después de haber resuelto sobre las solicitudes de traslado y excepción de concurso que se le hubieren presentado;
- c. Dirigir el trabajo del personal técnico, administrativo y docente de la Dirección Departamental, Direcciones Municipales y Distritales para la formulación de planes estratégicos y operativos de la Dirección Departamental;
- d. Coordinar con las Direcciones Municipales y Distritales la organización y funcionamiento de los Consejos Comunitarios de Desarrollo, tal como lo establece la Ley de Fortalecimiento a la Educación Pública y la Participación Comunitaria y su Reglamento;
- e. Coordinar con las autoridades Departamentales, Municipales y locales, el apoyo logístico necesario para el cumplimiento de las políticas educativas que requieran de participación y cooperación de la comunidad, en un esfuerzo compartido de responsabilidad social;
- f. Impulsar la descentralización en el departamento, para garantizar equidad y calidad en los servicios educativos; y
- g. Mantener comunicación permanente con la Secretaria y Subsecretarias de Estado en el Despacho de Educación.

Funciones de la Secretaría Departamental en el marco del Reglamento de las DDE, DMu y Distritales de Educación, artículo 12:

- a. Refrendar todos los documentos de carácter legal y administrativo que firma la Dirección;
- b. Asesorar y dictaminar todos los asuntos legales que competen a la Dirección Departamental;
- c. Procesar en tiempo y forma, toda solicitud que se presente ante la Dirección Departamental de Educación y resolver las que sean de su competencia; y

- d. mantener organizado, actualizado, digitalizado y con respaldo externo, el archivo de la documentación de la Dirección Departamental de Educación.

Funciones de la Unidad de Planificación y evaluación en el marco del Reglamento de las DDE, DMu y Distritales de Educación, artículo 13:

- a. Coordinar el proceso de planificación estratégica operativa y presupuestaria orientada a resultados;
- b. Formular los planes estratégicos departamentales de mediano y largo plazo, y el Plan Operativo;
- c. Implementar el sistema de monitoreo y evaluación de la gestión en las Direcciones Departamentales, Municipales y Distritales y en los centros educativos de su respectiva jurisdicción territorial; y
- d. Elaborar informes trimestrales de avance de resultados cualitativos y cuantitativos resultantes del Sistema Nacional de Información, e informes mensuales de ejecución presupuestaria.

Funciones de la Unidad de Información en el marco del Reglamento de las DDE, DMu y Distritales de Educación, artículo 14:

- a. Apoyar en la jurisdicción de la Dirección Departamental de Educación, el proceso para mantener actualizado el Sistema Nacional de Información; y,
- b. Difundir los informes que la Dirección Departamental de Educación debe poner a la disposición del público en general, en aplicación de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública.

Funciones la Unidad Departamental de Supervisión en el marco del Reglamento de las DDE, DMu y Distritales de Educación, artículo 15:

- a. Aplicar en el departamento, en coordinación con la Dirección Departamental de Educación, la normativa establecida en el Sistema Nacional de Supervisión que aprobará la Secretaría de Estado en el Despacho de Educación; y
- b. Rendir informe ante la Dirección Departamental de Educación de la supervisión realizada para la toma de decisiones.

Funciones de la Subdirección Departamental de Administración y Finanzas en el marco del Reglamento de las DDE, DMu y Distritales de Educación, artículo 16:

- a. Administrar los recursos financieros y presupuestarios asignados a la Dirección Departamental; y
- b. Administrar el sistema contable de la Dirección Departamental.

Funciones de la Subdirección Departamental de Talento Humano en el marco del Reglamento de las DDE, DMu y Distritales de Educación, artículo 17:

- a. Gestionar y administrar los recursos humanos del departamento;
- b. Promover el desarrollo de capacidades del Talento Humano; y

- c. Aplicar la normativa contenida en el Manual de Clasificación de Puestos y Salarios.

Funciones de la Subdirección Departamental de Adquisiciones en el marco del Reglamento de las DDE, DMu y Distritales de Educación, artículo 18:

- a. Aplicar la normativa del proceso de adquisición de bienes y servicios; y,
- b. Aplicar el proceso de recepción, almacenaje y distribución de bienes.

Funciones de la Subdirección Departamental de Servicios Educativos en el marco del Reglamento de las DDE, DMu y Distritales de Educación, artículo 19:

- a. Ejecutar las políticas y estrategias de gestión, normadas desde el nivel central, que permitan garantizar la oferta de servicios destinados a los educandos.
- b. Ejecutar la estrategia para la gestión de los programas de beneficios a los educandos, entre otros: Matricula Gratis, Becas y Bonos, Merienda escolar
- c. Promover y apoyar la aplicación de las estructuras de Participación Comunitaria en el proceso educativo, y los mecanismos de participación de los Padres de Familia o tutores en las instituciones educativas.

Funciones Subdirección Departamental de Programas y Proyectos en el marco del Reglamento de las DDE, DMu y Distritales de Educación, artículo 20:

- a. Ejecutar los programas y proyectos alternativos que se desarrollan en la jurisdicción departamental; y,
- b. Aplicar el proceso de monitoreo y evaluación de los programas y proyectos alternativos.

Funciones de la Subdirección de Currículo y Evaluación en el marco del Reglamento de las DDE, DMu y Distritales de Educación, artículo 21:

- a. Aplicar y adecuar a nivel departamental, el Diseño Curricular Nacional y el Currículo Nacional de cada nivel educativo;
- b. Ejecutar en coordinación con la dependencia respectiva del nivel central, el programa de formación permanente de docentes y la capacitación para el uso de las Tecnologías de la Información y Comunicación;
- c. Monitorear el rendimiento académico y aplicar medidas para mejorarlo; y,
- d. Desarrollar los procesos para la aplicación de las herramientas de gestión educativa: Proyecto Educativo de Centro (PEC); Manual de Redes Educativas, Proyecto Curricular de Centro (PCC).

Atribuciones del Director Municipal en el marco del Reglamento de las DDE, DMu y Distritales de Educación, artículo 27:

- a. Brindar asistencia técnica a cada Centro Educativo que se encuentre en su respectiva jurisdicción;
- b. Apoyar la organización y funcionamiento de los Consejos Distritales de Desarrollo Educativo (CDE), Consejos Municipales de Desarrollo Educativo (COMDE) y los Consejos Escolares de Desarrollo del Centro Educativo (CED);
- c. Asistir técnicamente los modelos de gestión que se implementen en su respectiva jurisdicción: Redes Educativas, Programa Alternativos; y,
- d. Administrar el recurso humano de los centros educativos de su jurisdicción y aplicar en lo que corresponda lo establecido en el Reglamento de Carrera Docente.

Funciones de la Unidad de Transparencia en el marco de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública:

- a. Apoyar las acciones para favorecer el archivo en cuanto a la formación y protección de los fondos documentales de la Departamental. Apoyo a las otras unidades y subsecretarías de la DDE como veedor de transparencia
- b. Garantizar el derecho de acceso a la información por parte de los ciudadanos
- c. Realizar actividades de promoción y divulgación en cuanto al ejercicio del derecho de acceso a la información pública.
- d. Garantizar que se publique la información que debe ser difundida de oficio según el artículo 13 de Ley de Transparencia.

6. Descripción de los procesos

6.1 Unidad de Planificación y Evaluación

Funciones en el marco del Reglamento de las DDE, DMu y Distritales de Educación, artículo 13:

Función	Proceso
a. Coordinar el proceso de planificación estratégica operativa y presupuestaria orientada a resultados; formular los planes estratégicos departamentales de mediano y largo plazo, y el Plan Operativo;	1. Planificación Estratégica Departamental (PED). 2. Planificación Operativa Anual (POA)
b. Implementar el sistema de monitoreo y evaluación de la gestión en las Direcciones Departamentales, Municipales y Distritales y en los centros educativos de su respectiva jurisdicción territorial; y	3. Monitoreo y evaluación del POA Departamental
c. Realizar análisis trimestrales, semestrales y anuales, cualitativos y cuantitativos, sobre los resultados obtenidos en la aplicación del Plan Estratégico Departamental y el Plan Operativo, con el fin de que las autoridades correspondientes, tomen las decisiones técnicas, pedagógicas, administrativas y presupuestarias, para la calidad y equidad de la educación.	

Proceso 1: Planificación estratégica departamental (PED)

Definición

Es el proceso que guía la gestión estratégica de la Dirección Departamental de Educación, acorde con los lineamientos de la Planificación Estratégica emanada y coordinada con la UPEG, de manera que responsada al logro de los resultados esperados a mediano plazo.

Objetivo

Contar con un instrumento de gestión estratégica que guía a la Dirección Departamental al cumplimiento de los indicadores educativos.

Justificación

Es una actividad estratégica y obligatoria sin la cual la DDE no puede cumplir con su quehacer en el marco de la planificación estratégica y operativa, además, la ejecución presupuestaría se basa en el cumplimiento de esta como la obligación de prestación de los servicios educativos a su cargo.

Alcance

Es un proceso que se inicia en agosto del año de elaboración del PEI a nivel central, según las instrucciones emanadas del nivel central y con la información correspondiente al levantamiento diagnóstico por parte de las direcciones municipales. Este proceso finaliza en marzo con la elaboración del consolidado departamental.

Descripción de las actividades

El proceso se ejecuta a través de las actividades que se detallan a continuación:

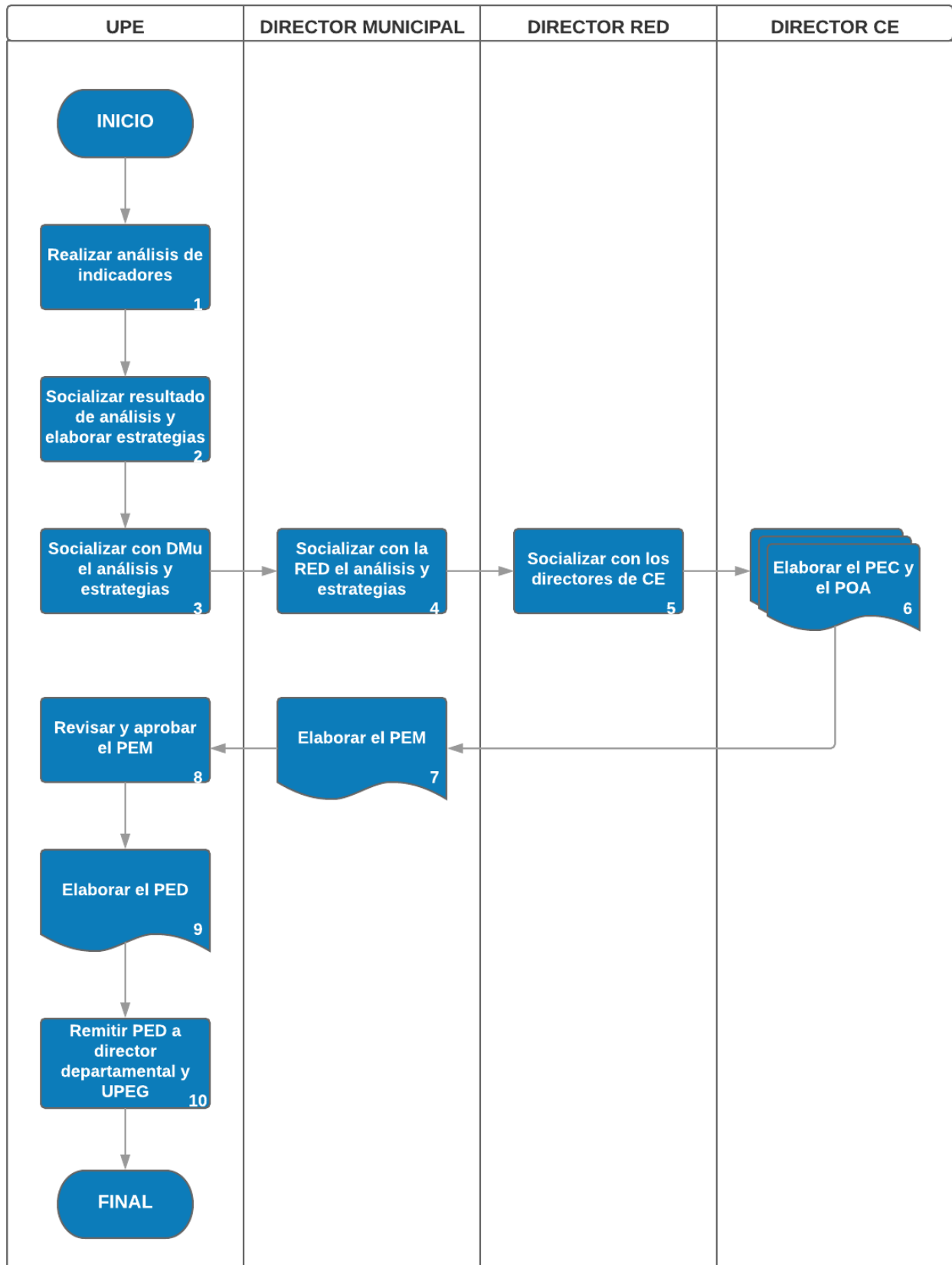
1. En el mes de agosto del cuarto año de ejecución del PED vigente, **la UPE se encarga de analizar de forma cuantitativa y cualitativa los indicadores y verificar el porcentaje del logro de las metas.** La información debe ser facilitada por la UTI, SDCE, UDS, SDDAF, SDSE, SDME, SDPP, SDA, SD, SDDTH y el enlace de transparencia. Este diagnóstico se hace tomando en consideración los lineamientos del nivel central.
2. El coordinador de la UPE convoca reunión con el Equipo Técnico Impulsor (ETI) **para socializar el análisis de los resultados del PED vigente para identificar las estrategias** para el logro de los indicadores educativos propuestos en el siguiente PED basado en los resultados obtenidos.
3. En los primeros diez días del mes de septiembre, **el coordinador de la UPE convoca a los DMu para socializar el análisis de los resultados y las estrategias identificadas por el ETI del PED vigente** para identificar las estrategias en el siguiente PED. Esto con el fin que los DMu incorporen las estrategias en su planificación y prioricen los indicadores según la necesidad en su municipio.

4. La segunda quincena del mes de septiembre, **los DMu socializan el análisis de los resultados y las estrategias identificadas por el ETI del PED vigente con los directores de REDH**, estos se encargan de socializar con los directores de los CE y de facilitar la matriz estandarizada para plasmar las estrategias y elaborar el Proyecto Educativo de Centro (PEC) y su POA basado en las necesidades de la comunidad y con el propósito de alcanzar los indicadores educativos del municipio.
5. La primera quincena de octubre, **los directores de CE elaboran sus PEC y POA (o ajustar el existente), luego lo remiten al DMu**, quienes, usando la información plasmada en estas herramientas, elabora su Planificación Estratégica Municipal (PEM).
6. La primera quincena de diciembre, **los DMu remiten los PEM a los encargados de UPE para la revisión y aprobación respectiva**. Estos PEM sirven de insumos para la elaboración del Plan Estratégico Departamental (PED).
7. En el mes de enero, **los encargados de UPE reciben los PEM y las acciones estratégicas respecto a las funciones de cada unidad y subdirecciones de la DDE para la elaboración del Plan Estratégico Departamental (PED)**. La estrategia de trabajo para la elaboración del PED es definida en conjunto con los DMu y los responsables de las unidades y subdirecciones.
8. En el mes de febrero, **la UPE envía el PED al director departamental y a la UPEG para su aprobación e implementación**.

Matriz de actividades, responsables y formularios

Denominación del proceso: Planificación Estratégica Departamental (PED)			
N	Actividades	Responsables	Formularios
1	Realizar el análisis de indicadores	UPE	
2	Socializar el resultado del análisis y elaborar estrategias	UPE	
3	Socializar con DMu el análisis y estrategias	UPE	
4	Socializar con la RED el análisis y estrategias	DMu	
5	Socializar con los directores del CE	Director de RED	
6	Elaborar el PEC y POA	Director de CE	
7	Elaborar el PEM	DMu	
8	Revisar y aprobar el PEM	UPE	
9	Elaborar el PED	UPE	
10	Remitir a DDE y UPEG	UPE	
	Fin del proceso		

Diagrama de flujo



Matriz de Micro evaluación de Riesgos¹

Institución: Dirección Departamental de Educación			Objetivo: Contar con un instrumento de gestión estratégica que guía a la Dirección Departamental al cumplimiento de los indicadores educativos.					
Unidad: Unidad de Planificación y Evaluación								
Proceso: Planificación Estratégica Departamental								
Fecha: julio 2018								
N	ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	P	I	VTR	ACTIVIDADES DE CONTROL	RESIDUAL	RANKING
1	Realizar el análisis de indicadores.	No contar con datos reales y actualizados en los departamentos.	5	5	25	DDE debe generar sus propias estadísticas educativas, confiables y basadas en la realidad.	10	Medio
		Problemas de coordinación con las personas involucradas en desarrollo del análisis.	4	4	16	UPE convoca mediante oficio por escrito y en digital con la debida anticipación y con solicitud de recibido, con copia a archivo.	3	Bajo
2	Socializar el resultado del análisis y elaborar estrategias	Falta de comprensión de la responsabilidad y compromiso de cada miembro del ETI.	4	4	16	A inicio del año, el Comité de Ética hacer firmar el Código de Conducta Ética del Servidor Público y envía por escrito y retroalimenta dos veces al año (febrero y junio) el compromiso de la aplicación del código de ética de servidor público.	12	Medio
		El director departamental no participe en las reuniones del ETI.	2	4	8	La UPE elabora y socializa públicamente la calendarización anual de las reuniones de ETI.	4	Bajo
3	Socializar con DMu el análisis y estrategias	Inasistencia de los DMu a la reunión de socialización por diversas situaciones.	4	5	20	La DDE envía convocatoria y memorándum de incumplimiento a sus responsabilidades si el DMu no participa en reuniones.	12	Medio
4	Socializar con la RED el análisis y estrategias	Distorsión en la socialización de la información del análisis de indicadores.	4	5	20	La UPE monitorea in situ con algunos coordinadores de REDH para verificar la comprensión de la información socializada.	10	Medio
5	Socializar con los directores del CE	Distorsión en la socialización de la información del análisis de indicadores.	4	5	20	Los DMu monitorea in situ con algunos coordinadores de REDH para verificar la comprensión de la información socializada.	10	Medio

¹ La explicación para la aplicación de los elementos de la matriz se encuentra en el proceso de Conducción de la gestión, página 14.

Institución: Dirección Departamental de Educación			Objetivo: Contar con un instrumento de gestión estratégica que guía a la Dirección Departamental al cumplimiento de los indicadores educativos.					
Unidad: Unidad de Planificación y Evaluación								
Proceso: Planificación Estratégica Departamental								
Fecha: julio 2018								
N	ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	P	I	VTR	ACTIVIDADES DE CONTROL	RESIDUAL	RANKING
6	Elaborar el PEC y POA	Problemas en la participación de todas las instancias participativas según ley.	4	4	16	El DMu monitoree la aplicación de la guía de elaboración de PEC (emitida por el nivel central) para garantizar la idoneidad del producto.	8	Medio
7	Elaborar el PEM	Dificultad en la recopilación de la información de los CE.	3	3	9	El DMu monitoree para garantizar la recopilación de la información.	5	Bajo
8	Revisar y aprobar el PEM	Recepción de los PEM fuera del tiempo establecido.	4	5	20	La UPE calendariza fechas específicas para entrega de los PEM.	10	Medio
9	Elaborar el PED	Multiplicidad de asignaciones lo que genera acumulación de trabajo y dificultad en cumplir metas.	4	5	20	La DDE elabora una agenda mensual de responsabilidades para coordinar el trabajo de las unidades y subdirecciones y la socializa mediante oficio con firma de recibido.	10	Medio
10	Remitir a DDE y UPEG	No hay riesgo						

Matriz de Verificación de Inclusión de Elementos Transversales Estratégicos²

Denominación del proceso: Planificación Estratégica Departamental (PED)			
Preguntas de verificación	Sí	No	Respuestas de Verificación
¿La descripción del proceso incluye medidas concretas (actividades) orientadas al <u>Control Interno y anticorrupción</u> ?	X		Las actividades esta desarrolladas de acuerdo con la LFE.
¿La descripción del proceso incluye medidas concretas (actividades) orientadas a la <u>Descentralización</u> ?	X		El proceso incluye trabajos elaborados por los centros educativos, DMu y DDE.
¿La descripción del proceso incluye medidas concretas (actividades) orientadas a la <u>Participación Ciudadana</u> ?	X		Las instancias de participación contempladas en la Ley de Participación Comunitaria están involucradas en el proceso.
¿La descripción del proceso incluye medidas concretas (actividades) orientadas a la <u>Transparencia y Acceso a la Información Pública</u> ?	X		Los datos estadísticos utilizados son de carácter público.
¿La descripción del proceso incluye medidas concretas (actividades) orientadas al <u>Archivo Documental</u> ?	X		Las diferentes instancias de trabajo (CE, DMu, UPE y DDE) recurre a su archivo estadístico para la elaboración del PED y luego se archiva de forma física y digital.
¿La descripción del proceso incluye medidas concretas (actividades) orientadas al <u>logro de Indicadores del PEI</u> ?	X		El PED recoge estrategias a partir del análisis de los indicadores del PEI vigente.

² La explicación para la aplicación de los elementos de la matriz se encuentra en el proceso de Conducción de la gestión, página 17.

Proceso 2: Elaboración del POA-Presupuesto

Definición

Es el proceso que permite la asignación presupuestaria de las diferentes actividades que las unidades y programas de la Dirección Departamental desarrollarán a lo largo de un año. El POA se elabora en el marco del cumplimiento de los resultados establecidos en el PED, el cual a su vez está alineado el PEI.

Objetivo

Contar con un instrumento de gestión que permita priorizar y organizar la gestión de los recursos financieros, para el cumplimiento de los indicadores educativos correspondientes a la Dirección Departamental.

Justificación

Es una actividad obligatoria sin la cual la DDE no puede ejecutar su presupuesto y cumplir con la obligación de prestación de los servicios educativos a su cargo, ni el cumplimiento de los indicadores.

Alcance

Es un proceso que se inicia en el mes de junio y finaliza en el mes de agosto de ese mismo año, bajo la coordinación y liderazgo de la UPEG, previo a la ejecución de este (POA), participan todas las unidades ejecutoras de la DDE. Este proceso no puede realizarse sin haber realizado el proceso de elaboración de la planificación estratégica departamental.

Descripción de las actividades

El proceso se ejecuta a través de las actividades que se detallan a continuación:

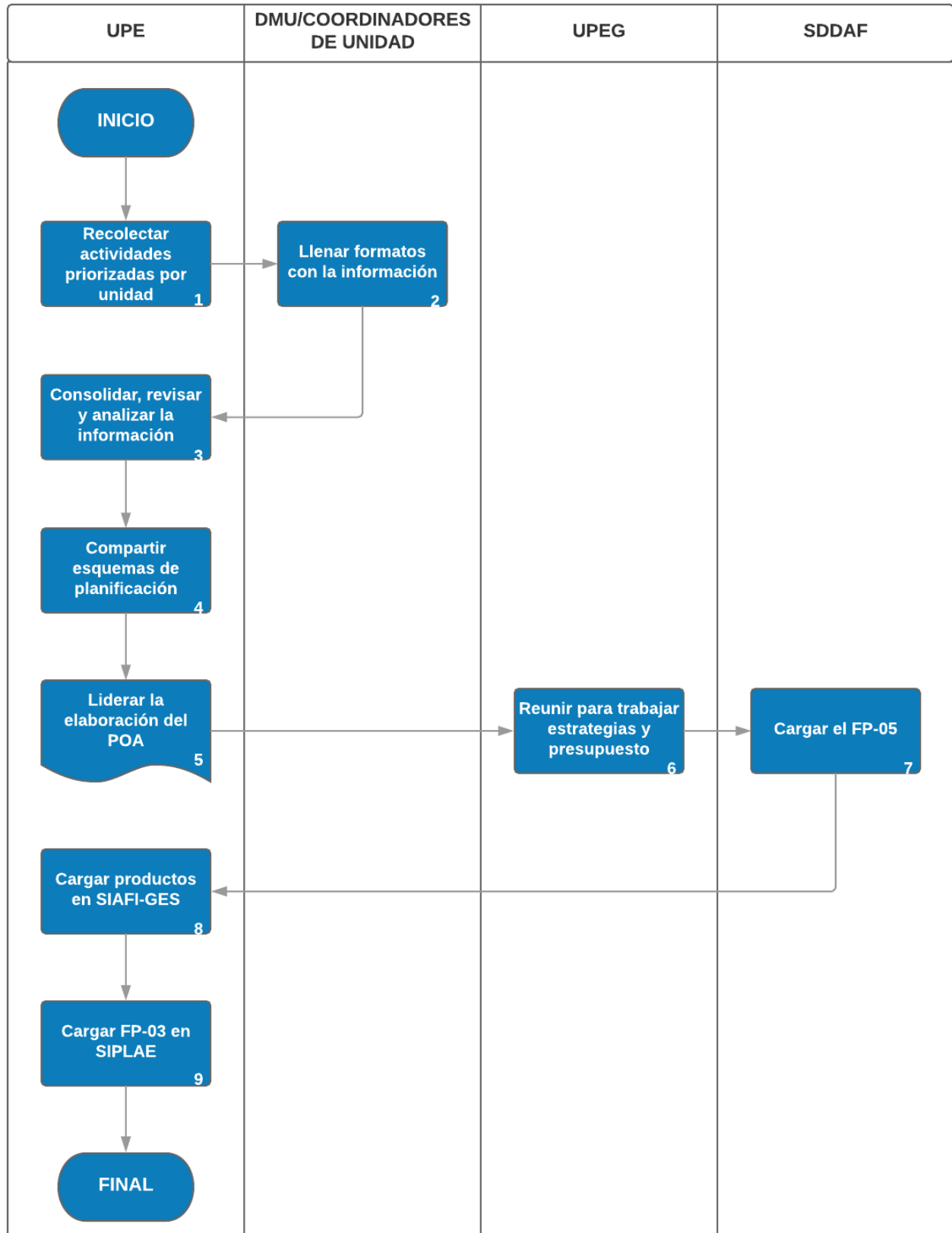
- 1. La UPE recolecta durante el mes de diciembre, las actividades priorizadas por cada unidad en la DDE, incluyendo a las DMu según presupuesto requerido** (fondos propios, fondos nacionales, fondos de cooperantes), esta puede ser mediante formatos para el levantamiento de la información de la evaluación de los indicadores educativos por cada municipio y niveles educativos.
- 2. Los coordinadores de unidades departamentales y los DMu llenan los formatos con el consolidado de la información** por municipio y nivel educativo, los entregan a la UPE en la primera quincena del mes de diciembre.
- 3. La UPE y el ETI en la segunda quincena del mes de enero, consolidan, revisan y analizan la información facilitada por los DMu** para la toma de decisiones a nivel departamental y obtener los insumos necesarios para elaborar la Planificación Operativa Anual.

- 4. La UPE comparte el esquema de planificación con las subdirecciones y unidades de la DDE - siguiendo los lineamientos de la UPEG – para la planificación de sus actividades durante todo el año (Estas pueden ser sin y con presupuesto).**
- 5. La UPE en el mes de febrero, lidera la elaboración del Plan Operativo Anual de la DDE para la presentación y aprobación por parte del director departamental y a la UPEG.**
- 6. La UPEG en el mes de mayo convoca a una reunión regional a la UPE, SDDAF y SDDA para trabajar la estrategia y asignación de presupuesto con apoyo de los técnicos de la UPEG, DGAF y DGA.**
- 7. La SDDAF en el mes de julio procede a la carga del FP-05** donde esta desglosado el presupuesto anual de la DDE para su aprobación de parte del director departamental, la UPE y la SDDAF. Luego el enlace de UPEG revisa y aprueba.
- 8. La UPE en el mes de julio carga los productos intermedios y los productos finales a la plataforma del SIAFI-GES.**
- 9. La UPE en el mes de agosto carga la información de actividades (FP-03) a la plataforma del Sistema de Planificación y Evaluación (SIPLAE).** Luego esta información es aprobada por el director departamental, la SDDAF, UPE. Luego el enlace de UPEG revisa y aprueba.

Matriz de actividades, responsables y formularios

Denominación del proceso: Elaboración del POA-Presupuesto			
N	Actividades	Responsables	Formularios
1	Recolectar actividades priorizadas por unidad.	UPE	Esquemas de consolidación de datos departamentales.
2	Llenar los formatos con la información.	DMu/Coordinadores de unidades	
3	Consolidar, revisar y analizar la información	UPE	
4	Compartir esquemas de planificación.	UPE	Matriz de información
5	Liderar elaboración del POA.	UPE	
6	Convocar reunión para trabajar estrategias y asignación de presupuesto	UPEG	
7	Cargar el FP-05.	SDDAF	
8	Cargar productos en SIAFI-GES.	UPE	
9	Cargar FP-03 en SIPLAE para aprobación del POA.	UPE	
	Fin del proceso		

Diagrama de flujo



Matriz de Micro evaluación de Riesgos³

Institución: Dirección Departamental de Educación			Objetivo: Contar con un instrumento de política educativa que permita priorizar y organizar la gestión de los recursos educativos al nivel departamental.					
Unidad: Unidad de Planificación y Evaluación								
Proceso: Elaboración del POA-Presupuesto								
Fecha: julio 2018								
N	ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	P	I	VTR	ACTIVIDADES DE CONTROL	RESIDUAL	RANKING
1	Entregar formatos para el levantamiento de información	Los formatos no lleguen en tiempo y forma al DMu por problemas tecnológicos.	2	3	6	Monitoreo constante a todos los DMu para corroborar el recibo de los formatos.	1	Bajo
		Los formatos no sean entendibles por parte de los DMu por problemas de capacitación.	2	3	6	Estructurar reuniones de inducción para que todos los DMu conozcan los formatos estandarizados para la recopilación de la información.	1	Bajo
2	Llenar los formatos con la información.	Información poco fidedigna por incumplimiento de tiempos en la carga de información en el SACE de docentes y directores de CE.	3	2	6	Monitoreo constante del coordinador de la Unidad de Información Tecnológica de la DDE	1	Bajo
3	Consolidar, revisar y analizar la información	Tardanza en la entrega de la información lo que genera atraso en el análisis de la información.	2	3	6	Monitoreo por parte de la UPE y el director departamental a los DMu para la entrega en tiempo y forma de la información.	1	Bajo
4	Compartir esquemas de planificación	Usar instrumentos de recopilación de información no estandarizados lo que genera distorsión al decidir la información necesaria.	3	2	6	Elaboración de formatos estandarizados y unificados para el levantamiento de la información.	1	Bajo
5	Elaborar el POA.	Incumplimiento en la entrega de la información por parte de las diferentes dependencias de la DDE y los DMu.	2	2	4	Visitas continuas y envío de memorándums para cumplir con los plazos establecidos para la recepción de la información.	1	Bajo
6	Convocar reunión para trabajar estrategias y asignación de presupuesto	Choque de actividades agendadas al nivel departamental como nacional, lo que impide que estén presentes todas las instancias interesadas.	2	2	4	Elaboración de agenda concertada entre todos los involucrados del nivel departamental.	1	Bajo
7	Carga de FP-05	Incumplimiento en el pago de asignaciones normativas por no cargar la información en el sistema.	2	4	8	Monitoreo exhaustivo del nivel central para el cumplimiento en tiempo y forma de la carga de la información.	2	Bajo

³ La explicación para la aplicación de los elementos de la matriz se encuentra en el proceso de Conducción de la gestión, página 14.

Institución: Dirección Departamental de Educación			Objetivo: Contar con un instrumento de política educativa que permita priorizar y organizar la gestión de los recursos educativos al nivel departamental.					
Unidad: Unidad de Planificación y Evaluación								
Proceso: Elaboración del POA-Presupuesto								
Fecha: julio 2018								
N	ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	P	I	VTR	ACTIVIDADES DE CONTROL	RESIDUAL	RANKING
8	Cargar productos en SIAFI-GES	No contar con los datos departamentales consolidados y actualizados para cargarlos al sistema.	3	4	12	Descentralizar acciones que agilicen la carga de los productos para permitir contar con la información en tiempo y forma a nivel departamental.	3	Bajo
9	Cargar FP-03 en SIPLAE para aprobación del POA.	Problemas de conexión de internet en la DDE.	3	3	9	Planificación de la SE que permita tener un servicio de internet contratado a nivel nacional que garantice una conectividad de calidad.	2	Bajo
		Alta rotación de personal lo que genera desconocimiento y atraso en la carga de la información.	4	4	16	Asignación de estructuras presupuestarias para el personal que labora en las DDE de acuerdo con Ley.	3	Bajo

Matriz de Verificación de Inclusión de elementos transversales estratégicos⁴

Denominación del proceso: Elaboración del POA-Presupuesto			
Preguntas de verificación	Sí	No	Respuestas de Verificación
¿La descripción del proceso incluye medidas concretas (actividades) orientadas al <u>Control Interno y anticorrupción</u> ?	X		La elaboración del POA es el que genera el control del cumplimiento de las metas establecidas en la DDE.
¿La descripción del proceso incluye medidas concretas (actividades) orientadas a la <u>Descentralización</u> ?	X		Cada DDE responde por el cumplimiento de mis indicadores de las actividades plasmadas en el POA.
¿La descripción del proceso incluye medidas concretas (actividades) orientadas a la <u>Participación Ciudadana</u> ?	X		Las estructuras de participación ciudadana son parte activa del proceso de planificación departamental con base a la Ley de Participación Comunitaria.
¿La descripción del proceso incluye medidas concretas (actividades) orientadas a la <u>Transparencia y Acceso a la Información Pública</u> ?	X		Existen 4 eventos de rendición de cuenta a nivel departamental para que la comunidad educativa se informe del desempeño de actividades y de logros en el cumplimiento de indicadores.
¿La descripción del proceso incluye medidas concretas (actividades) orientadas al <u>Archivo Documental</u> ?	X		Existen registros digitales y físicos de los POA departamentales y de los diferentes indicadores educativos.
¿La descripción del proceso incluye medidas concretas (actividades) orientadas al <u>logro de Indicadores del PEI</u> ?	X		EL POA esta estructurado y alineado tomando como base el PEI de la SE.

⁴ La explicación para la aplicación de los elementos de la matriz se encuentra en el proceso de Conducción de la gestión, página 17.

Proceso 3: Evaluación y Monitoreo de la Planeación Estratégica y del POA Departamental.

Definición

Es el proceso que permite monitorear y evaluar el grado de cumplimiento y el alcance de la planificación estratégica de las DMu, subdirecciones y unidades de la DDE. Se procesa la información de actividades relevantes (que ya fueron incorporadas en el POA).

Objetivo

Identificar y cuantificar los avances obtenidos con respecto a los logros trimestralmente de lo plasmado en el PED y POA departamental de manera que permita la toma de decisiones oportunas para lograr los resultados esperados por la DDE.

Justificación

Sirve de base para la toma de decisiones de las Direcciones Departamentales de Educación con base en los hallazgos encontrados.

Alcance

Es un proceso constante que se realiza mensual, trimestral y anualmente; que finaliza en el mes de diciembre de cada año; con una memoria anual de los logros educativos obtenidos en el departamento.

Descripción de las actividades

El proceso se ejecuta a través de las actividades que se detallan a continuación:

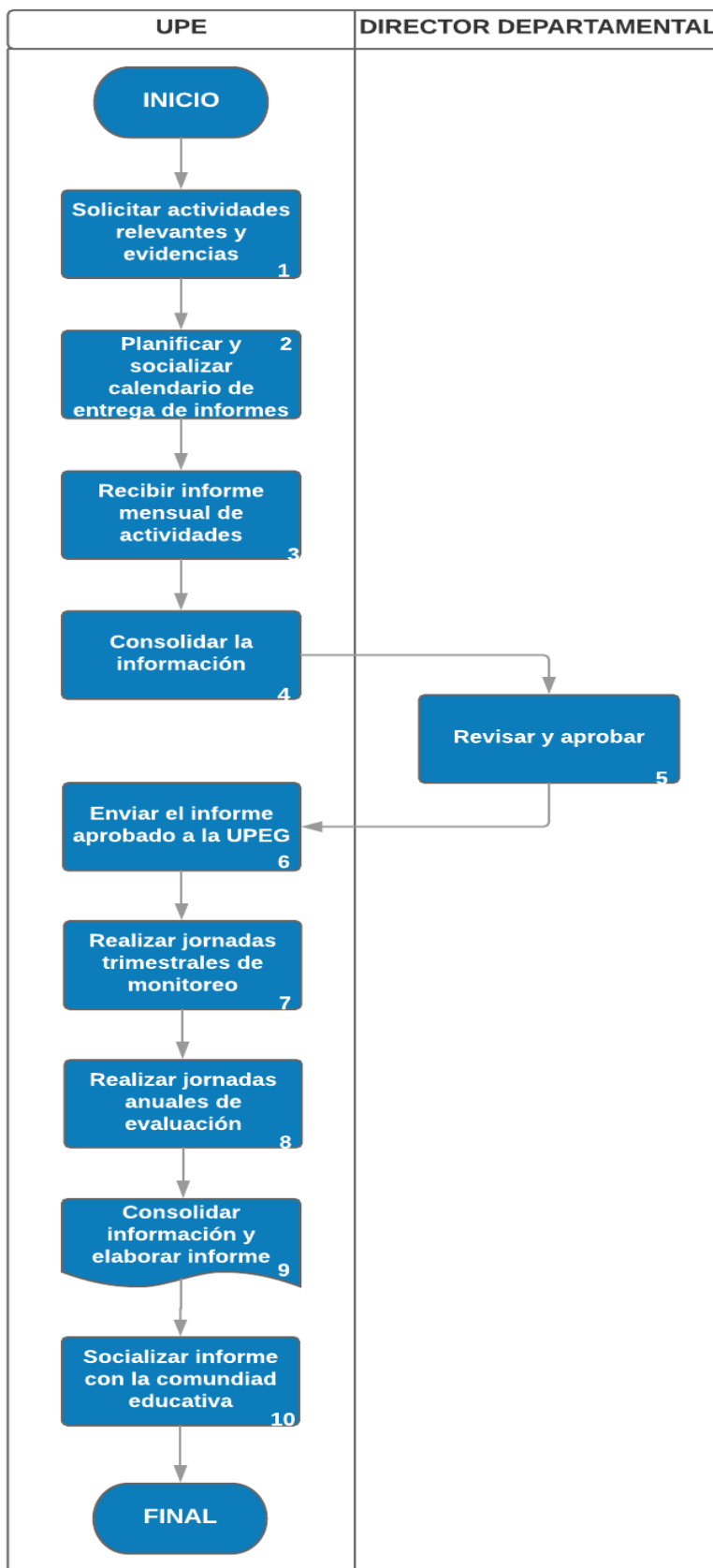
- 1. Envío de solicitud de actividades relevantes y evidencias.** Mensualmente la UPE envía a los jefes de unidades la solicitud de las actividades relevantes y de sus evidencias de acuerdo con lo comprometido en el PEI e incluido en el POA.
- 2. La UPE realiza mensualmente una jornada de monitoreo de actividades relevantes con los jefes de unidades de la DDE,** basados en las actividades relevantes en el PED y POA, recopila las evidencias de la actividad desarrollada por unidad.
- 3. La UPE planifica y socializa mediante oficio la calendarización anual de entrega de informes mensuales de actividades relevantes** de cada dependencia de la DDE, utilizando la matriz estandarizada facilitada por la UPEG.
- 4. La UPE recibe el informe mensual de actividades relevantes,** en formato digital y físico.
- 5. La UPE consolida la Información.** Se recibe la información de todas las unidades y se procede a realizar una depuración de la documentación recibida dejando sólo aquello que resulte relevante para realizar el monitoreo del POA. Luego se consigna y se da el visto bueno del informe recibido. El informe es remitido al director departamental para su aprobación.

6. **La UPE remite a UPEG el informe con las actividades relevantes departamentales** para cumplir con las instrucciones correspondientes.
7. **La UPE realiza trimestralmente jornadas de monitoreo del PED con los DMu**, según lo planteado en el PED y POA, recopila evidencias del DMu. La UPE coordina la recepción e ingreso de la información con los encargados de los diferentes niveles educativos (prebásica, básica y media) de la DDE requerida en la plataforma de la Secretaría de Coordinación General de Gobierno (SCGG).
8. **La UPE realiza una vez al año (en el mes de diciembre) una jornada de evaluación con jefes de unidades y DMu** del alcance de los indicadores/resultados esperados planteados en el PED y POA.
9. **La UPE consolida la información y elabora un informe final (memoria departamental) de logros de resultados del PED y POA.** La memoria final se entrega en el mes de diciembre a la UPEG.
10. **La UPE socializa los resultados con la comunidad educativa** en la segunda quincena de enero del siguiente año.

Matriz de actividades, responsables y formularios

Denominación del proceso: Evaluación y Monitoreo del PED y POA			
N	Actividades	Responsables	Formularios
1	Solicitar actividades relevantes y evidencias.	UPE	
2	Planificar y socializar calendarización de entrega de informes.	UPE	
3	Recibir informe mensual de actividades.	UPE	
4	Consolidar información.	UPE	
5	Revisar y aprobar.	Director Departamental	
6	Enviar informe aprobado a la UPEG.	UPE	
7	Realizar jornadas trimestrales de monitoreo.	UPE	
8	Realizar jornada anual de evaluación.	UPE	
9	Consolidar información y elaborar informe.	UPE	
10	Socializar resultados con la comunidad educativa	UPE	
	Fin del proceso		

Diagrama de flujo



Matriz de Micro evaluación de Riesgos⁵

Institución: Dirección Departamental de Educación			Objetivo: Identificar y cuantificar los avances obtenidos a medio término de lo plasmado en el POA Departamental.					
Unidad: Unidad de Planificación y Evaluación								
Proceso: Evaluación del POA Departamental								
Fecha: julio 2018								
N	ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	P	I	VTR	ACTIVIDADES DE CONTROL	RESIDUAL	RANKING
1	Solicitar actividades relevantes y evidencias	Brindar información incompleta de las actividades relevantes por parte de las subdirecciones, unidades y DMu para el cumplimiento de indicadores.	3	2	6	Elaboración de agendas mensuales por parte de las subdirecciones, unidades y DMu para el cumplimiento de responsabilidades en tiempo y forma	1	Bajo
2	Planificar y socializar calendarización de entrega de informes	No cumplir con los tiempos establecidos en la calendarización generando reportes incompletos hacia el nivel central.	3	2	6	Generar reportes mensuales al director departamental para que tome medidas disciplinarias con los funcionarios que no cumplen con la calendarización.	1	Bajo
3	Recibir informe mensual de actividades	Problemas de logística para la entrega física de los informes y carencia de conexión a internet para el envío digital.	3	2	6	Planificación de la SE que permita tener un servicio de internet contratado a nivel nacional que garantice una conectividad de calidad.	2	Bajo
		Alta rotación de personal en las diferentes instancias lo que dificulta el conocimiento de responsabilidades.	2	3	6	Asignación de estructuras presupuestarias para el personal que labora en las DDE de acuerdo con Ley.	3	Bajo
4	Consolidar información	No cumplir con los tiempos establecidos por sobrecarga de trabajo para el personal de la UPE.	3	3	9	Fortalecimiento del talento humano de las UPE para realizar todas las tareas asignadas a nivel departamental y central.	1	Bajo
5	Revisar y aprobar	No aprobar el informe por inconsistencias en las actividades reportadas en el mes.	2	3	6	Establecer criterios para la elaboración del informe tomando en consideración los lineamientos del nivel central.	2	Bajo
		El director departamental no se encuentre en la DDE para la aprobación del informe	2	3	6	Establecimiento de fecha específica para la revisión y aprobación del informe	2	Bajo

⁵ La explicación para la aplicación de los elementos de la matriz se encuentra en el proceso de Conducción de la gestión, página 14.

Institución: Dirección Departamental de Educación			Objetivo: Identificar y cuantificar los avances obtenidos a medio término de lo plasmado en el POA Departamental.					
Unidad: Unidad de Planificación y Evaluación								
Proceso: Evaluación del POA Departamental								
Fecha: julio 2018								
N	ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN DEL RIESGO	P	I	VTR	ACTIVIDADES DE CONTROL	RESIDUAL	RANKING
6	Enviar informe aprobado a la UPEG	Problemas en la conexión de internet para el envío del informe.	3	3	9	Planificación de la SE que permita tener un servicio de internet contratado a nivel nacional que garantice una conectividad de calidad.	3	Bajo
7	Realizar jornadas trimestrales de monitoreo	Falta de disponibilidad de fondos para cubrir los aspectos logísticos para realizar las jornadas de monitoreo departamentales y municipales.	4	5	20	Planificación y asignación de fondos por parte de la SE a todas las DDE para la realización de las jornadas de monitoreo y evaluación.	5	Bajo
8	Realizar jornada anual de evaluación	Falta de disponibilidad de fondos para cubrir los aspectos logísticos para realizar las jornadas de evaluación.	4	5	20	Planificación y asignación de fondos por parte de la SE a todas las DDE para la realización de las jornadas de evaluación.	5	Bajo
		Irrespeto de la planificación departamental por parte del nivel central y cooperantes externos, organizando eventos que interfieren con la misma.	4	4	16	Fortalecimiento de los canales oficiales de comunicación para evitar duplicidad de actividades entre las DDE y el nivel central. Coordinar agendas de forma trimestral con la mesa de cooperantes.	5	Bajo
9	Consolidar información y elaborar informe	Sobrecarga de trabajo en la UPE al final del año lo que genera dificultad para cumplir tiempos establecidos por el nivel central.	4	4	16	Asignación de estructuras presupuestarias para el personal que labora en las DDE de acuerdo con Ley.	4	Bajo
10	Socializar resultados con la comunidad educativa	Falta de disponibilidad de fondos para cubrir los aspectos logísticos para realizar las jornadas de monitoreo departamentales y municipales.	4	5	20	Planificación y asignación de fondos por parte de la SE a todas las DDE para la realización de las jornadas de monitoreo y evaluación.	5	Bajo

Matriz de Verificación de Inclusión de elementos transversales estratégicos⁶

Denominación del proceso: Monitoreo y evaluación del PEI y POA.			
Preguntas de verificación	Sí	No	Respuestas de Verificación
¿La descripción del proceso incluye medidas concretas (actividades) orientadas al <u>Control Interno y anticorrupción</u> ?	X		Los informes mensuales y trimestrales son medidas de control interno que verifican los avances en el cumplimiento de los indicadores educativos del departamento.
¿La descripción del proceso incluye medidas concretas (actividades) orientadas a la <u>Descentralización</u> ?	X		La gestión de fondos por medio de los cooperantes externos para la realización de las jornadas de monitoreo, evaluación y socialización.
¿La descripción del proceso incluye medidas concretas (actividades) orientadas a la <u>Participación Ciudadana</u> ?	X		Se monitorean los indicadores referidos a las diferentes estructuras de participación ciudadana (COMDE, APF, CED, GE, EPMTE)
¿La descripción del proceso incluye medidas concretas (actividades) orientadas a la <u>Transparencia y Acceso a la Información Pública</u> ?	X		SE desarrollan eventos trimestrales de rendición de cuentas con participación de toda la comunidad educativa. Además, se elaboran murales de transparencia en los CE, DMu y DDE.
¿La descripción del proceso incluye medidas concretas (actividades) orientadas al <u>Archivo Documental</u> ?	X		Se elaboran memorias e informes de monitoreo y evaluación que se archivan de forma física y digital en las DDE.
¿La descripción del proceso incluye medidas concretas (actividades) orientadas al <u>logro de Indicadores del PEI</u> ?	X		El monitoreo y la evaluación se organiza de acuerdo con la gestión por resultados tomando como base las áreas estratégicas del PEI y sus indicadores.

⁶ La explicación para la aplicación de los elementos de la matriz se encuentra en el proceso de Conducción de la gestión, página 14.

7. Descripción de Puestos

Catálogo actual de puestos de la Dirección Departamental de Educación⁷.

El talento humano necesario para que la DDE funcione es de 44 personas, con una estructura de puestos definida por subdirección/unidad de la siguiente forma:

SECRETARÍA	
Denominación del puesto	Cantidad
Ventanilla única	
Oficial de atención al público docente	2
Secretaría	
Secretario departamental	1
Secretaria	2
Encargado de denuncias	1
Archivo departamental	
Jefe de archivo	1
Servicio legal	
Asesor Legal ⁸	1
Secretaria	1
TOTAL	9

UNIDAD DE PLANIFICACIÓN Y EVALUACIÓN	
Denominación del puesto	Cantidad
Subdirector	1
TOTAL	1

UNIDAD DE INFORMACIÓN	
Denominación del puesto	Cantidad
Coordinador de la unidad de información	1
Asistente	1
TOTAL	2

⁷ Se tomó como referencia la estructura organizativa de la Dirección Departamental de santa Bárbara.

⁸ Puesto medio-tiempo (1330h – 1700h)

UNIDAD DE SUPERVISIÓN	
Denominación del puesto	Cantidad
Jefe de supervisión	1
Asistentes	2
TOTAL	3

SUBDIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	
Denominación del puesto	Cantidad
Subdirector de administración y finanzas	1
Contador	1
TOTAL	2

SUBDIRECCIÓN DE TALENTO HUMANO	
Denominación del puesto	Cantidad
Subdirector de talento humano	1
Jefe unidad de acuerdos y nóminas	1
Oficial de nóminas	1
Oficial de acuerdos	1
Asistente de acuerdos	1
TOTAL	5

SUBDIRECCIÓN DE ADQUISICIONES	
Denominación del puesto	Cantidad
Subdirector de adquisiciones	1
Enlace de bienes	1
TOTAL	2

SUBDIRECCIÓN DE SERVICIOS EDUCATIVOS	
Denominación del puesto	Cantidad
Subdirector de servicios Educativos	1
TOTAL	1

SUBDIRECCIÓN DE PROGRAMAS Y PROYECTOS	
Denominación del puesto	Cantidad
Subdirector de programas	1
Subdirector de proyectos	1
TOTAL	2

SUBDIRECCIÓN DE CURRÍCULO Y EVALUACIÓN	
Denominación del puesto	Cantidad
Subdirector currículo y evaluación	1
Asistente	1
Coordinador de educación básica	1
Coordinador de redes educativas	1
TOTAL	4

SUBDIRECCIÓN DE MODALIDADES EDUCATIVAS	
Denominación del puesto	Cantidad
Subdirector de modalidades educativas	1
Coordinador de educación para pueblos indígenas y afro hondureños	1
Coordinador de educación para personas con capacidades diferentes o talentos excepcionales	1
Coordinador de educación para la prevención y la rehabilitación social	1
Coordinador de educación en casa	1
Coordinador de educación de jóvenes y adultos	1
Coordinador de educación y cultura artística	1
Coordinador de educación física y deportes	1
TOTAL	8

UNIDAD DE TRANSPARENCIA	
Denominación del puesto	Cantidad
Enlace de transparencia	1
TOTAL	1

8. Glosario de términos

Comité de Compras Menores: Es el encargado de realizar la apertura de los sobres que contienen las cotizaciones, y el mismo considera la oferta más económica y ventajosa para adjudicar; emitiendo acta debidamente firmada, la cual forma parte del expediente para realizar el pago correspondiente; está integrado por los siguientes funcionarios: un representante de la Unidad de Transparencia, un representante de la Unidad de Presupuesto, un representante de la Unidad Solicitante

Compra: Adquisiciones que se realizan para mantener las existencias que se requieren para satisfacer las necesidades normales de la Secretaría, completadas dentro de los límites establecidos en el presupuesto vigente.

Ley de Contratación del Estado (LCE): Aprobada según decreto No. 74-2001 por el Congreso Nacional; dispone que los contratos de obra pública, suministro de bienes o servicios y de consultorías que celebren los órganos de la administración pública y descentralizada, se regirán por la presente ley y sus normas reglamentarias.

Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública: Aprobada mediante Decreto Legislativo No. 170-2006 tiene por finalidad el desarrollo y ejecución de la política nacional de transparencia, así como el ejercicio del derecho que toda persona tiene al acceso a la información pública para el fortalecimiento del estado de derecho y consolidación de la democracia mediante la participación ciudadana.

Procedimiento: Es la forma como se desarrolla cada actividad de un proceso. Es la aplicación secuenciada de tareas con sus respectivas relaciones y que es específica en su ejecución el cual debe contar con un nivel de detalle que permita analizar sus posibles mejoras. Las características de un procedimiento son: está definido en pasos secuenciales a los cuales se le denomina tarea o actividad; y su característica principal es el nivel de detalle que entrega de las acciones que se llevan a cabo.

Proceso: Conjunto de actividades que interactúan y se relacionan a través de recursos, transformando entradas en salidas generando un resultado que satisface una o varias necesidades. Las características de un proceso son: transforma las entradas en salidas mediante recursos que van agregando valor en su desarrollo; y su finalidad está determinada por su resultado.

Solicitud de Compra: Representa el documento administrativo, mediante el cual se tramita la adquisición de bienes y servicios, que las dependencias requieran para satisfacer sus necesidades.

Solicitud de Cotización: Documento administrativo en donde la persona natural o jurídica previamente invitada, oferta para suministrar un determinado bien o servicio.

Subdirección General de Proveeduría (SGP): Subdirección encargada de tramitar y revisar las solicitudes de compra provenientes de todas las dependencias de la Secretaría.

Unidad de Auditoría Interna (UAI): Órgano contralor que supervisa que todas las operaciones desarrolladas en la Secretaría estén apegadas a las políticas, reglamentos, procedimientos y leyes aplicables, a posteriori.

Unidad de Transparencia (UT): Es la encargada de velar por que los procesos que involucran compras, contrataciones, manejo de personal y otros, sean efectuados de acuerdo con la ley y por ende transparentar los mismos.

En referencia a los bienes:

Bien del Estado: Componente o conjunto de componentes que juntos constituyen una estructura fija o móvil que en condiciones normales sirven para producir servicios públicos estatales, sea de una manera directa o indirecta.

Bien Mueble: Es aquel que además de ser un Bien del Estado, siempre posee las características siguientes:

- a. Duran al menos un año en servicio, en condiciones normales
- b. Observan una evidente movilidad física
- c. Tienen un valor mínimo de Lps. (*montos ajustados anualmente*), y
- d. Su adquisición formal cuando es por compra se legaliza con una factura comercial o documento de adquisición o apropiamiento que sea equivalente según lo establece el Código de Comercio y el Código Civil.

Bien de Consumo: Son todos aquellos, objetos, elementos, materiales, suministros y sustancias en general que utilizan las Dependencias Estatales para atender las actividades diarias en apoyo directo o indirecto a los procesos productivos, sea constituyéndose como materiales directos, indirectos, materia prima o para ser usados como apoyo en los procesos administrativos. Se considera que los Bienes de Consumo deben observar siempre las siguientes cualidades:

- a. Excepto en el caso de objetos y utensilios menores, su período de duración es igual o menor a un año.
- b. Su valor de adquisición individual o de apropiación, es.... (*montos ajustados anualmente*)
- c. Tienen u observan movilidad física.

Depreciación: Es el valor de la estimación contable más razonable y posible del desgaste que sufren los Bienes del Estado en los procesos de producción de servicios públicos estatales, sea que esa estimación sea el producto de una relación directa o indirecta con los procesos y que sucede en el transcurso de las vidas útiles reales o físicas de los Bienes del Estado. Para los propósitos de la promoción del uso eficiente de la inversión estatal en activos fijos, No se considera, como depreciación, el valor del desgaste que sufren los Bienes por permanecer inactivos por negligencia, o mala fe de uno o más servidores públicos, en cuyos casos, los Órganos Contralores correrán los procesos de responsabilidad correspondientes.

Vida Útil: Es la estimación más razonable del tiempo durante el cual los Bienes del Estado estarán en condiciones económicas, técnicas y de funcionamiento para apoyar bien sea directa o indirectamente los procesos de producción de servicios públicos de las entidades del Sector Público Estatal. Un Activo o Bien del Estado tendrá vida útil en tanto sea capaz de seguir prestando un servicio económico y eficiente a una institución estatal, independientemente del

método contable utilizado para registrar los flujos contables procedentes de las depreciaciones, las mejoras, reparaciones, deterioros, pérdidas extraordinarias, revalúo, etc. La vida útil de los Bienes en general debe estar sujeta de actualizaciones en tanto su real potencial de servicio lo justifique.

Costo Histórico: Es el importe total en dinero que una Institución del Estado pagó a uno o más proveedores nacionales o extranjeros, por la apropiación legal de uno o más Bienes que requiere para atender uno o más requerimientos operativos o administrativos de una Institución Estatal determinada.

Cuando una institución del Estado se apropia de un Bien por una vía diferente al de la compra, tal es el caso de las Donaciones, los Bienes involucrados deberán ser valuados al costo histórico obteniendo del mercado de oferta de bienes fungibles, iguales o similares el importe de su adquisición.

Costo Corriente: Representa la valuación de activos fijos o bienes patrimoniales a precios actuales. Es la mejor expresión del valor actual de las cosas y de los bienes con el ánimo de revelar su verdadero y real valor a un momento determinado independientemente de los costos históricos. Es establecer el valor de realización de las cosas a un momento determinado si fuera necesario.

Bienes o Activos Excedentes: Se constituyen como Bienes Excedentes todos aquellos Bienes que independientemente de su estado físico, de su costo actual, de su situación de funcionamiento su permanencia en una dependencia o institución del sector público no se justifica básicamente porque no sirven para los propósitos de producción de los servicios públicos estatales encomendados a la dependencia estatal respectiva.

La Degradación de un Bien excedente hacia un inservible se constituye en pérdida extraordinaria contra el Estado de Honduras por la cual los órganos de auditoría y control deducirán las responsabilidades correspondientes.

Cuando un Servidor Público no pueda justificar la tenencia física de un Bien del Estado para los propósitos del desempeño normal de su cargo, se calificará como excedente, en tal caso la Unidad Local de Bienes Nacionales de la entidad estatal y las autoridades institucionales agotaran inicialmente las posibilidades de reasignación en el fuero interno institucional.

Bienes Recuperables o en Mal Estado: Son Bienes Recuperables o en mal estado, todas las cosas, objetos, bienes o activos fijos en general que, por una falla mecánica, técnica o por desperfecto de uno o más de sus componentes accesorios ha dejado de prestar servicio, pero que económicamente el costo de su reparación o restauración resulta conveniente para los intereses del Estado, previo dictamen técnico emitido por autoridad competente.

Bienes Obsoletos: Un Bien del Estado podrá ser calificado como Obsoleto, cuando independientemente de su real potencial de funcionamiento, la tecnología original de su fabricación o de elaboración ha sido sustituida por otra u otras, funcional, tecnológica y económicamente mucho más conveniente a los propósitos de producción de servicios públicos y de la economía del Estado.

De acuerdo con sus posibilidades económicas y financieras las Instituciones del Estado deberán sustituir los Bienes Obsoletos para poner a las dependencias en las mejores condiciones de productividad.

No obstante, la utilización de Bienes Obsoletos puede justificarse en la existencia de condiciones económicas que limitan la renovación física.

Inservibles: Se consideran como Inservibles a todos aquellos Bienes que han perdido totalmente la posibilidad de volver a prestar servicio como tales, en alguna dependencia del sector público. La condición de inservibilidad en un Bien del Estado solo puede ser causada por:

- a. El uso en el trabajo de los Servidores Públicos
- b. La falta de atención oportuna de la Obsolescencia
- c. La falta de atención oportuna de los Bienes que caen en mal estado, etc.
- d. La utilización nociva o destructiva de sus usuarios
- e. Accidentes de los medios de transporte en general
- f. La acción violenta de la naturaleza y sus elementos, y
- g. Causas de fuerza mayor

Descargo, Desincorporación o Baja de Bienes: Salvo los casos de Reasignación institucional o interestatal, el Descargo es la desincorporación física y registral de uno o más Bienes del Estado de la contabilidad patrimonial y del inventario general de bienes de un órgano u Dependencia del Sector Público, fundamentado en el hecho de que no es útil a los propósitos de producción de servicios públicos estatales de la dependencia que lo invoca, independientemente de su estado físico, de su valor real y en general de sus características individuales.

La solicitud, tramite, justificación y sobre todo la oportunidad del Descargo es responsabilidad de las autoridades Institucionales correspondientes en cambio su autorización corresponde a la Secretaría de Finanzas a través de la Contaduría General de la República.

Tipos de Descargos, Desincorporaciones o Bajas de Bienes: Congruente con la definición y concepto descrito en el artículo anterior, los siguientes son los tipos o clases de Descargos, Desincorporaciones o Bajas de Bienes que se realizarán en la Administración Pública:

Descargos por Transferencias Internas: Los Descargos serán calificados en esta categoría cuando las reasignaciones físicas y registrales de Bienes se hagan entre programas, proyectos y unidades organizacionales de una misma Institución del Estado.

Venta, Enajenación o Realización: Comprende esta categoría de desincorporación de bienes, todas las ventas en pública subasta o por otros métodos autorizados por la ley, a personas naturales o jurídicas de otros sectores de la sociedad al mayor precio de mercado posible.

Pérdida sin Responsabilidad: El Descargo por Pérdida Sin Responsabilidad procederá en aquellos casos en donde previo el reconocimiento oficial escrito emitido por autoridad competente y con base en la reglamentación existente y vigente, una Dependencia Estatal es capaz de demostrar que uno o más bienes a su cargo o partes de estos, fueron perdidos por uno o más de sus servidores públicos por una de las siguientes causas debidamente documentadas y sustentadas:

- a. Robo
- b. Hurto
- c. Inundaciones
- d. Incendios
- e. Terremotos
- f. Guerras
- g. Otras pérdidas ocasionadas por situaciones de fuerza mayor o caso fortuito que se puedan justificar o sustentar con evidencia fehaciente.

Pérdida con Responsabilidad: Uno o más servidores públicos tendrán responsabilidad por la pérdida física total o parcial de Bienes Estatales cuando por su negligencia, uso indebido o mala fe el Estado sufre este tipo de pérdidas.

El servidor público, responde por la pérdida física total del Bien y también cuando por las mismas circunstancias relacionadas con la responsabilidad, esta deba aplicarse a la pérdida de partes, accesorios, repuestos o componentes de un Bien del Estado.

Obsolescencia: Una dependencia estatal podrá solicitar el Descargo de uno o más de los bienes asignados, cuando debido a la tecnología y los costos financieros de su operación, la utilización de aquellos es imposible, muy difícil y antieconómica para los intereses del Estado en general, tal y como se establece en los términos de este Manual.

Descargo por Inservibilidad: Una Dependencia Estatal podrá solicitar el descargo por inservibilidad cuando uno o más de los Bienes asignados a sus servidores públicos presenta la situación de inservibilidad como se establece en este Manual.

Descargo por Transferencias Externas: Los Descargos por Transferencia Externas son aquellas reasignaciones físicas y registrales entre entes contables del sector público nacional.

Sustracciones de la Naturaleza: Los descargos por sustracciones de la naturaleza son imputables solamente a los terrenos nacionales, privados o ejidales cuando por la acción de los efectos de la naturaleza en una nueva medición física de sus colindancias se determinan medidas inferiores.

Descargos por Disposición Legal: Las dependencias del sector público estatal podrán gestionar Descargos de su Bienes cuando por disposición de un decreto o ley emanada por autoridad competente uno o más bienes tengan que ser desincorporados física y registralmente por razones explicadas en el Manual legal correspondiente, tales como: daciones en pago, embargos judiciales, donaciones, etc.

Subasta: Es el proceso de ofrecimiento público para facilitar la realización, enajenación o venta que realizan una o varias dependencias estatales para recuperar del mercado el mayor valor posible remanente de Bienes o de las partes de estos, que ni las dependencias que lo tenían cargado o asignado ni las restantes del sector público pudieron justificar su utilización. Ninguna institución del sector público podrá incluir en una subasta Bienes del Estado en tanto no obtenga la certeza de que los tales pudieran ser de utilidad en otra dependencia, o que así se disponga por un Convenio Internacional suscrito al respecto.

9. Hallazgos

El manual de la Dirección Departamental comenzó a trabajar en el mes de junio del año 2017.

1. El talento humano de las DDE trabaja con muchas limitantes de presupuesto que se manifiesta en la falta de equipo tecnológico, conectividad a internet, intranet, papelería, mobiliario acorde al trabajo asignado, recursos físicos para capacitaciones y demás actividades con los directores municipales.
2. El equipo de la UPE mostro la falta de lineamientos claros de parte de la UPEG en cuanto a los procesos que ellos deben liderar a nivel departamental. Esto se evidenció en la construcción del proceso de Planificación Estratégica Departamental (PED); no tenían claridad en la secuencia de actividades y los tiempos definidos para presentar los productos respectivos.
3. En varios de los talleres de validación se mencionó la dificultad de trabajar con la Cooperación Internacional por el hecho de que ellos destinan fondos para realizar actividades que ayudan a cumplir sus indicadores, dejando de lado los indicadores plasmados en el PEI y que ayudan a mejorar el rendimiento académico de los educandos.
4. La SDDCE desarrolla tareas que están fuera de las funciones asignadas por la LFE y sus reglamentos. Las personas encargadas del nivel de educación prebásica hacen tareas como: apertura de centros educativos de educación prebásica, contratación de docentes, pago de planillas, etc. Esto genera problemas en las jerarquías de mando entre los directores departamentales y los encargados de los niveles educativos del nivel central. Los encargados de cada nivel terminan haciendo tareas “urgentes” del nivel central para cumplir “indicadores” y dejan de lado las tareas importantes.
5. En varias DDE no existen personas asignadas a cada uno de los niveles educativos, lo que genera problemas en el tema de la implementación del CNB y demás funciones de la SDDCE.
6. Mas del 90% del talento humano de la SE, tanto a nivel central como a nivel departamental desconocen la Ley Fundamental de Educación y sus 22 reglamentos. Esto es evidencia que muchas personas no desarrollan las tareas por las cuales fueron contratados.
7. Existen quejas redundantes de personal docente sacado de los centros educativos y llevados a desempeñar diversas tareas dentro de las direcciones departamentales para las cuales no tiene las competencias ni la experiencia necesaria.
8. Existe problemas en las DDE en cuanto a las Unidades Departamentales de información (así aparecen el Reglamento de las Direcciones Departamentales, artículo 14) ya que son nombradas Unidad de Infotecnología. Estas unidades dependen directamente de USINIEH y tienen muy poco que hacer dentro del sistema SIAFI, SACE y demás plataformas digitales

usadas por la SE. Fue difícil hacerlos ver que lo que desempeñan son tareas o actividades dentro de procesos sustantivos de la SE.

9. Una observación recurrente en todos los talleres de validación fue el desconocimiento del talento humano de las DDE del concepto de descentralización y desconcentración, por lo tanto, lo que se ha estado descentralizando hasta el momento es el caos. Otro concepto que no está claro es el de Corrupción y las medidas de Control Interno que deben aplicarse para que el trabajo sea eficiente y eficaz.
10. Existe una alta rotación de puestos dentro de las DDE, lo que generó que en muchos de los talleres de validación se presentaran personas que tenían meses de haber tomado posesión del cargo y por lo tanto no conocían las funciones ni asignaciones que les correspondían. Esto muestra la importancia de que existan manuales de procesos bien definidos dentro de la SE, ya que ayudaran a conducir una buena gestión del talento humano y uso adecuado de los pocos recursos con los que se cuentan.

10. Bibliografía

1. Dirección General de Servicio Civil, Manual de Descripción de Puestos Tipo. Secretaría de Educación.
2. ONCAE- Oficina Normativa de Contratación y Adquisiciones del Estado, Manual de Procedimientos de Adquisición por Licitación y Consultoría, Verónica Bueso, Sub-Directora ONCAE, septiembre, 2010
3. ONCAE- Oficina Normativa de Contratación y Adquisiciones del Estado, Manual de Compras Menores, Sofía Romero, julio, 2010.
4. ONCAE- Oficina Normativa de Contratación y Adquisiciones del Estado, Manual de Compras y Contrataciones Directas mediante Fondos Nacionales, 2010.
5. ONCAE- Oficina Normativa de Contratación y Adquisiciones del Estado, Guía de Apoyo para los Capacitadores en Contratación Pública, 2015.
6. ONCAE- Oficina Normativa de Contratación y Adquisiciones del Estado, Manual de Contratación Pública, 2015.
7. ONCAE- Oficina Normativa de Contratación y Adquisiciones del Estado, Metodología para preparar los Planes Anuales de Compras y Contrataciones, elaborado por: Ing. Carlos Eduardo Pon, 2013.
8. República de Honduras, Ley de Contratación del Estado, Decreto No. 74-2001, 2001.
9. República de Honduras, Ley Fundamental de Educación.
10. República de Honduras, Normas Técnicas del Subsistema Administración de Bienes Nacionales, Acuerdo Ministerial No. 1292, 24 de octubre de 2007.
11. República de Honduras, Reglamento de la Ley de Contratación del Estado. Acuerdo Ejecutivo No.055 -2002, 2002.
12. República de Honduras, Reglamento de la Secretaría de Estado en el Despacho de Educación, Acuerdo Ejecutivo 1359-SE-2014, de 17 de septiembre 2014.
13. Secretaría de Educación, Guía Metodológica para la Elaboración de Manuales de Procesos y Procedimientos Integrados (versión preliminar), José Díaz, mayo 2016.
14. Secretaría de Educación, Portal de Transparencia, en <http://transparencia.se.gob.hn/>

15. Secretaría de Finanzas, Manual de Normas y Procedimientos para el Descargo de Bienes Muebles del Estado, Contaduría General de la Republica, Oficina de Administración de Bienes Nacionales, marzo, 2006.
16. Secretaría de Finanzas, Manual de Normas y Procedimientos para el Levantamiento del Inventario de Bienes Inmuebles Fiscales, Contaduría General de la Republica, Oficina de Administración de Bienes Nacionales, octubre, 2005.

Juan Orlando Hernández Alvarado
Presidente de la República

Marcial Solís
Secretaria de Estado en el Despacho de Educación

Equipo de Elaboración

Directores de las Direcciones Departamental de la Región Occidente:
Ocotepeque, Copán, Intibucá, Lempira, La Paz y Santa Bárbara

Talento humano de las Unidades/Subdirecciones, Direcciones Municipales y Distritales

El trabajo se desarrollo con el apoyo de los consultores Jessica Lizeth Medina y Eder José Ramírez

Con apoyo de



giz Deutsche Gesellschaft
für Internationale
Zusammenarbeit (GIZ) GmbH

Manual de Procesos y Procedimientos Integrados

Dirección Departamental de Educación
(UPED)

