**RESOLUCIONES ADMINISTRATIVAS**

**EMPRESA INDUSTRIAL GUATEMALA S.A.**  
**Registro de Resoluciones Administrativas**

**Ref:** C-7  
**Preparado por:** Lic. José Martínez  
**Fecha:** 21/05/2024  
**Revisado por:** Lic. María González  
**Fecha:** 22/05/2024

**REGISTRO DE RESOLUCIONES 2024**

| **No.** | **Código** | **Fecha** | **Asunto** | **Autoridad** | **Estado** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | RES-2024-001 | 05/01/2024 | Nombramiento Gerente Comercial | Junta Directiva | Ejecutada |
| 2 | RES-2024-002 | 12/01/2024 | Creación Comité de Compras | Gerencia General | Ejecutada |
| 3 | RES-2024-003 | 25/01/2024 | Modificación Estructura Salarial | Junta Directiva | En proceso |
| 4 | RES-2024-004 | 08/02/2024 | Apertura Sucursal Quetzaltenango | Junta Directiva | Ejecutada |
| 5 | RES-2024-005 | 15/02/2024 | Implementación Sistema ERP Fase II | Gerencia General | En proceso |
| 6 | RES-2024-006 | 01/03/2024 | Política de Dividendos 2024 | Junta Directiva | Ejecutada |
| 7 | RES-2024-007 | 15/03/2024 | Reestructuración Depto. Logística | Gerencia General | En proceso |
| 8 | RES-2024-008 | 28/03/2024 | Compra de Maquinaria | Junta Directiva | Pendiente |
| 9 | RES-2024-009 | 10/04/2024 | Plan de Capacitación Anual | Gerencia RRHH | Ejecutada |
| 10 | RES-2024-010 | 25/04/2024 | Actualización Política Ambiental | Gerencia General | En proceso |

**RESOLUCIONES POR CATEGORÍA**

| **Categoría** | **Cantidad** | **Ejecutadas** | **En Proceso** | **Pendientes** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Organizacional | 4 | 2 | 2 | 0 |
| Financiera | 3 | 2 | 0 | 1 |
| Recursos Humanos | 2 | 1 | 1 | 0 |
| Operativa | 3 | 1 | 1 | 1 |
| Estratégica | 3 | 2 | 1 | 0 |
| **Total** | **15** | **8** | **5** | **2** |

**ANÁLISIS DE RESOLUCIONES SIGNIFICATIVAS**

**RES-2024-003: MODIFICACIÓN ESTRUCTURA SALARIAL**

**Contenido:**

* Incremento general 8%
* Nueva escala salarial
* Bonificaciones por desempeño
* Implementación: Jul-2024

**Estado de Implementación:**

* Estudio actuarial: Completado
* Aprobación presupuestaria: Pendiente
* Comunicación al personal: Pendiente
* Sistema de nómina: En actualización

**RES-2024-005: IMPLEMENTACIÓN SISTEMA ERP FASE II**

**Alcance:**

* Módulos: Producción, Calidad, Mantenimiento
* Inversión: Q450,000
* Plazo: 6 meses
* Proveedor: SAP Guatemala

**Avance:**

* Contrato firmado: Sí
* Kick-off realizado: Sí
* Configuración: 40%
* Capacitación: 25%

**SEGUIMIENTO DE CUMPLIMIENTO**

| **Resolución** | **Plazo Original** | **Plazo Real/Estimado** | **% Avance** | **Responsable** | **Observaciones** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RES-2024-001 | 15/01/2024 | 15/01/2024 | 100% | RRHH | Completado |
| RES-2024-002 | 31/01/2024 | 28/01/2024 | 100% | Gerencia | Adelantado |
| RES-2024-003 | 01/07/2024 | 01/08/2024 | 65% | RRHH/Finanzas | Retraso presupuesto |
| RES-2024-004 | 01/04/2024 | 15/04/2024 | 100% | Comercial | Retraso menor |
| RES-2024-005 | 31/08/2024 | 30/09/2024 | 45% | TI | Riesgo de retraso |
| RES-2024-008 | 30/06/2024 | Pendiente | 20% | Producción | Falta financiamiento |

**IMPACTO FINANCIERO DE RESOLUCIONES**

| **Resolución** | **Presupuesto Aprobado** | **Ejecutado** | **Por Ejecutar** | **Variación** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| RES-2024-003 | Q2,400,000 | Q0 | Q2,400,000 | 0% |
| RES-2024-004 | Q850,000 | Q780,000 | Q70,000 | -8.2% |
| RES-2024-005 | Q450,000 | Q180,000 | Q270,000 | 0% |
| RES-2024-006 | Q2,720,000 | Q2,720,000 | Q0 | 0% |
| RES-2024-008 | Q3,500,000 | Q0 | Q3,500,000 | 0% |
| **Total** | **Q9,920,000** | **Q3,680,000** | **Q6,240,000** | **-0.4%** |

**CONTROL DE AUTORIDADES Y FIRMAS**

| **Nivel de Autoridad** | **Resoluciones Emitidas** | **Dentro de Facultades** | **Excesos** | **Observaciones** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Junta Directiva | 6 | 6 | 0 | Conforme |
| Gerencia General | 5 | 5 | 0 | Conforme |
| Gerencias de Área | 4 | 3 | 1 | RES-009 excedió límite |

**HALLAZGOS:**

1. **Proceso de Resoluciones:**
   * Falta procedimiento formal de emisión
   * No hay formato estándar
   * Ausencia de evaluación de impacto previo
2. **Seguimiento:**
   * 33% de resoluciones con retraso
   * No existe sistema de alertas
   * Informes de avance irregulares
3. **Documentación:**
   * Expedientes incompletos en 4 casos
   * Falta documentación de soporte
   * No hay trazabilidad de cambios
4. **Cumplimiento:**
   * RES-2024-003: Riesgo de incumplimiento presupuestario
   * RES-2024-008: Sin fuente de financiamiento definida
   * 1 resolución emitida fuera de facultades
5. **Control Interno:**
   * Falta revisión legal previa
   * No hay evaluación post-implementación
   * Ausencia de indicadores de efectividad

**RECOMENDACIONES PRIORITARIAS:**

1. Implementar sistema de gestión de resoluciones
2. Establecer procedimiento formal con puntos de control
3. Definir formato estándar y requisitos mínimos
4. Crear tablero de seguimiento con alertas automáticas
5. Realizar evaluación trimestral de cumplimiento
6. Documentar lecciones aprendidas

**CONCLUSIÓN SECCIÓN C:**

La revisión del marco normativo interno revela deficiencias significativas en la gestión documental, actualización y cumplimiento de normativas. Se requiere implementación urgente de un sistema integral de gestión normativa con controles adecuados de emisión, difusión, cumplimiento y actualización periódica.

*Documentación de soporte disponible en archivos permanentes de auditoría.*

*Fecha de cierre de revisión: 22/05/2024*