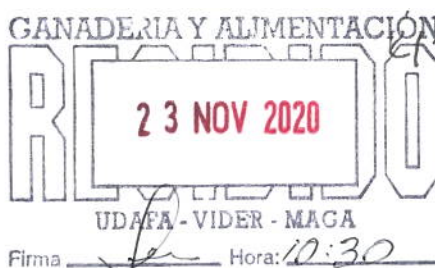




GOBIERNO de
GUATEMALA
MINISTERIO DE
AGRICULTURA,
GANADERÍA Y
ALIMENTACIÓN



Auditoría Interna

000001

OFICIO UDAI-O-934-2020

Guatemala, 23 de noviembre de 2020

Señor Ministro:

Respetuosamente me dirijo a usted, para trasladarle el Informe No. UDAI-078-2020, CUA 98660, correspondiente a la Auditoría de Cumplimiento al "CONTRATO ADMINISTRATIVO No. 93-2017, CELEBRADO ENTRE EL MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN Y SERGIO GONZALO ALVAREZ RAMÍREZ, COMO GERENTE GENERAL Y REPRESENTANTE LEGAL DE LA ENTIDAD ICP ASOCIADOS, SOCIEDAD ANÓNIMA, PARA LA CONTRATACIÓN DE LA "REHABILITACIÓN UNIDAD DE RIEGO LA FRAGUA, UBICADA EN EL MUNICIPIO DE ZACAPA, DEPARTAMENTO DE ZACAPA", por el período comprendido del 01 de julio de 2017 al 10 de septiembre de 2020, para su consideración y efectos consiguientes.

Agradeceré al Señor Ministro que al girar sus instrucciones para que se implemente la recomendación, se solicite también que copia de la acción correctiva se remita a la Unidad de Auditoría Interna para el seguimiento correspondiente.

Con muestras de mi consideración y estima, lo saludo.

Atentamente,



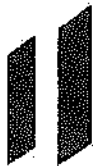
Licenciado
José Ángel López Camposeco
Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación
Su Despacho

Lic. Byron Estuardo Terré Acosta
AUDITOR INTERNO
Ministerio de Agricultura
Ganadería y Alimentación

Adjunto: Informe UDAI-078-2020 en 13 folios
Resumen Gerencial en 2 folios

C.C: Dr. José Miguel Antonio Duro Tamasiunas, Viceministro de Desarrollo Económico Rural.
Licda Berta Beatriz Aldana Archila, Jefe Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa Viceministerio de Desarrollo Económico Rural

Archivo
BETA/rr



**GOBIERNO de
GUATEMALA**
DR. ALEJANDRO GIAMMATTEI

**MINISTERIO DE
AGRICULTURA,
GANADERÍA Y
ALIMENTACIÓN**

Auditoría Interna

OFICIO UDAI-O-935-2020

Guatemala, 23 de noviembre de 2020

Doctor

Edwin Humberto Salazar Jerez
Contralor General
Contraloría General de Cuentas
Su Despacho

Señor Contralor:

En cumplimiento a lo que establece el inciso b) del artículo 64, Acuerdo Gubernativo Número 96-2019, Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, respetuosamente me dirijo a usted, con el objeto de remitirle en formato físico y digital, copia del siguiente Informe de Auditoría que ésta Unidad presentó al Despacho Ministerial.

Informe No. UDAI-078-2020 CUA 98660

Sin otro particular, me suscribo de usted.

Atentamente,

Lic. Byron Estuardo Torre Acosta
AUDITOR INTERNO
Ministerio de Agricultura,
Ganadería y Alimentación

Adjunto: Fotocopia del Informe en 14 folios + 1 CD.

C.c. Archivo

BETA/rr

**RESUMEN GERENCIAL
INFORME DE AUDITORÍA UDAI-078-2020
CUA No. : 98660**

Guatemala, 19 de noviembre de 2020

Señor Ministro:

En cumplimiento a lo que establece el Artículo 33 del Reglamento Orgánico Interno del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, Acuerdo Gubernativo Número 338-2010 y nombramiento de auditoría UDAI-108-2020, CUA 98660 de fecha 11 de septiembre de 2020, se realizó Auditoría de Cumplimiento al Contrato Administrativo No. 93-2017, celebrado entre el Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación y Sergio Gonzalo Álvarez Ramírez, como Gerente General y Representante Legal de la Entidad ICP Asociados, Sociedad Anónima, para la Contratación de la "Rehabilitación Unidad de Riego La Fragua, ubicada en el municipio de Zacapa, departamento de Zacapa", por el período comprendido del 01 de julio de 2017 al 10 de septiembre de 2020.

Como resultado de auditoría practicada, se presenta el hallazgo que se describe a continuación:

CONDICIÓN

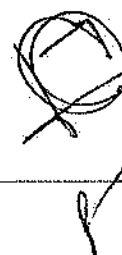
**HALLAZGO MONETARIO Y DE CUMPLIMIENTO DE LEYES Y
REGULACIONES APLICABLES**

Falta constancia de envío de Contrato a la Contraloría General de Cuentas

En la revisión de la documentación contenida en el expediente del Contrato Administrativo No. 93-2017, celebrado entre el Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación y Sergio Gonzalo Álvarez Ramírez, como Gerente General y Representante Legal de la Entidad ICP ASOCIADOS, SOCIEDAD ANÓNIMA, para la contratación de la "REHABILITACIÓN UNIDAD DE RIEGO LA FRAGUA, UBICADA EN EL MUNICIPIO DE ZACAPA, DEPARTAMENTO DE ZACAPA", no fue posible verificar documento que evidencie la remisión de dicho contrato a la Unidad de Digitalización y Resguardo de Contratos, de la Contraloría General de Cuentas.

Recomendación

Al Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación para que gire instrucciones al Viceministro de Desarrollo Económico Rural y este a su vez al Jefe Financiero y



Auditoría Interna

Administrativo UDAFA-VIDER-MAGA y Encargada de Contrataciones y Adquisiciones UDAFA-VIDER-MAGA, para que implemente un control interno que verifique el cumplimiento del envío de todos los contratos suscritos por el Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, a la Unidad de Digitalización y Resguardo de Contratos de la Contraloría General de Cuentas.

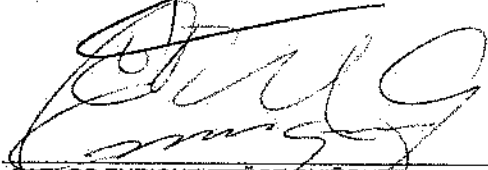
Adjunto sírvase encontrar el Informe de Auditoría No. UDAI-078-2020 con el detalle de la información del presente Resumen Gerencial.

Sin otro particular, nos suscribimos.

Atentamente,

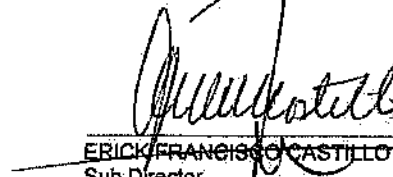

IRMA SUSANA HERNÁNDEZ CAMPOS DE MORATAYA
Auditor



ROCIO ARLENE CASTILLO CRUZ
Auditor


CARLOS ENRIQUE MUÑOZ QUINONEZ
Auditor


HEBERTO GAMALIEL YOC CHILEL
Auditor


MANUEL FRANCISCO TRUJILLO MORALES
Supervisor


ERICK FRANCISCO CASTILLO CONTRERAS
Sub Director


BYRON ESTUARDO TERRÉ ACOSTA
Director

Licenciado
José Ángel López Camposeco
Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación
Su despacho.

MINISTERIO DE AGRICULTURA GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN
AUDITORÍA INTERNA
CUA No.:98660

MINISTERIO DE AGRICULTURA GANADERÍA Y
ALIMENTACIÓN

ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS

**CONTRATO ADMINISTRATIVO No.93-2017 CELEBRADO
ENTRE EL MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y
ALIMENTACIÓN Y SERGIO GONZALO ALVAREZ RAMÍREZ,
COMO GERENTE GENERAL Y REPRESENTANTE LEGAL DE
LA ENTIDAD ICP ASOCIADOS, SOCIEDAD ANÓNIMA, PARA
LA CONTRATACIÓN DE LA "REHABILITACIÓN UNIDAD DE
RIEGO LA FRAGUA, UBICADA EN EL MUNICIPIO DE
ZACAPA, DEPARTAMENTO DE ZACAPA".**



GUATEMALA, NOVIEMBRE DE 2020

INDICE

INTRODUCCION	1
OBJETIVOS	1
ALCANCE DE LA ACTIVIDAD	1
RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD	7



INTRODUCCION

De conformidad con el Artículo 33, del Acuerdo Gubernativo No. 338-2010, Reglamento Orgánico Interno del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, Nombramiento de Auditoría No. UDAI-108-2020, Código Único de Auditoría 98660, de fecha 11 de septiembre de 2020; emitido por el Director de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, con el objeto de dar cumplimiento al Plan Anual de Auditoría PAA 2020 y a requerimiento del Despacho Ministerial con oficio No. DM-1685/AG, derivado de la solicitud del Ministerio Público, Fiscalía Contra la Corrupción MP001-2019-103579, se efectuó la evaluación al Contrato Administrativo No. 93-2017, celebrado entre el Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación y Sergio Gonzalo Alvarez Ramírez, como Gerente General y Representante Legal de la Entidad ICP ASOCIADOS, SOCIEDAD ANÓNIMA, para la Contratación de la "Rehabilitación Unidad de Riego La Fragua, ubicada en el municipio de Zacapa, departamento de Zacapa".

OBJETIVOS

General

Evaluar que el Contrato Administrativo número noventa y tres guión dos mil diecisiete (93-2017), celebrado entre el Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación; y Sergio Gonzalo Alvarez Ramírez, como Gerente General y Representante Legal de la Entidad ICP Asociados, Sociedad Anónima, para la Contratación de la "Rehabilitación Unidad de Riego la Fragua, ubicada en el municipio de Zacapa, departamento de Zacapa", se realizó considerando los principios de eficacia, eficiencia, probidad, transparencia, economía y equidad, aplicando las Normas Generales de Control Interno Gubernamental y las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores, adaptadas a Guatemala, emitidas por la Contraloría General de Cuentas, asimismo, los preceptos legales que le apliquen.

Específico

Verificar que el expediente que contiene la documentación de respaldo del Contrato Administrativo número noventa y tres guión dos mil diecisiete (93-2017), se haya realizado conforme las condiciones y procedimientos establecidos para el efecto.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD



Handwritten signatures and initials on the right margin.

Se realizará la evaluación al Contrato Administrativo No. 93-2017, celebrado entre el Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación y Sergio Gonzalo Alvarez Ramírez, como Gerente General y Representante Legal de la Entidad ICP ASOCIADOS, SOCIEDAD ANÓNIMA, para la Contratación de la "Rehabilitación Unidad de Riego La Fragua, Ubicada en el municipio de Zacapa, departamento de Zacapa", por el período comprendido del 1 de julio de 2017 al 10 de septiembre de 2020. Comprenderá la evaluación de cumplimiento a los aspectos legales aplicables de contratación, cláusulas del contrato, avance físico y financiero de la obra, calidad de la obra y cumplimiento de entrega de la obra. El trabajo de la auditoría se debe realizar observando las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores, adaptadas a Guatemala -ISSAI.GT- y la Normativa Legal que le aplique.

Criterios Identificados que Incluyen Leyes, Normas, Reglamentos y Regulaciones Aplicables a la Materia Controlada de la Entidad Auditada

De conformidad con la presente Auditoría se describen los criterios observados:

- Constitución Política de la República de Guatemala.
- Acuerdo Gubernativo No. 338-2010, emitido por el Presidente de la República, Reglamento Orgánico Interno del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación.
- Decreto Número 101-97, emitido por el Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica del Presupuesto y su Reglamento.
- Decreto Número 57-92, emitido por el Congreso de la República de Guatemala, Ley de Contrataciones del Estado y su Reglamento.
- Decreto Número 89-2002, emitido por el Congreso de la República de Guatemala, Ley de Probidad y Responsabilidades de Funcionarios y Empleados Públicos y su Reglamento.
- Acuerdo Interno Número 09-03, emitido por el Jefe de la Contraloría General de Cuentas, Normas Generales de Control Interno.
- Contrato Administrativo No. 93-2017, celebrado entre el Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación y Sergio Gonzalo Alvarez Ramírez, como Gerente General y Representante Legal de la Entidad ICP ASOCIADOS, SOCIEDAD ANÓNIMA, para la contratación de la "REHABILITACIÓN UNIDAD DE RIEGO LA FRAGUA, UBICADA EN EL MUNICIPIO DE ZACAPA, DEPARTAMENTO DE ZACAPA".



Identificación de las Normas de Auditoría Aplicadas al Trabajo Efectuado y al Nivel de Seguridad Proporcionado

En la realización de la presente auditoría de cumplimiento se observaron las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores, adaptadas a Guatemala -ISSAI.GT- siguientes: 30, Código de Ética; 40, Control de Calidad para las EFS; 100, Principios Fundamentales de Auditoría del Sector Público; 400, Principios Fundamentales de la Auditoría de Cumplimiento, y 4000, Norma para las Auditorías de Cumplimiento.

INFORMACIÓN SOLICITADA

Mediante OFICIO UDAI-R-256-2020, de fecha 16 de septiembre de 2020, se solicitó a la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa del Viceministerio de Desarrollo Económico Rural -VIDER-, el Expediente original del Evento de Licitación Pública NOG 6469361, Contrato Administrativo No. 93-2017; Información sobre estado actual de Liquidación del Contrato e Información sobre los pagos que se han realizado.

Por medio de OFICIO NO.C-UDAFA-VIDER-123-2020, de fecha 23 de septiembre de 2020, emitido por el Encargado de Contabilidad del Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, fue remitida a la Unidad de Auditoría Interna, la documentación solicitada en oficio mencionado en el párrafo anterior.

NOTAS A LA INFORMACIÓN EXAMINADA

Evaluación de Cumplimiento a los aspectos legales aplicables

Se realizó la evaluación al Contrato Administrativo No. 93-2017, celebrado entre el Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación y Sergio Gonzalo Alvarez Ramírez, como Gerente General y Representante Legal de la Entidad ICP ASOCIADOS, SOCIEDAD ANÓNIMA, para la Contratación de la "REHABILITACIÓN UNIDAD DE RIEGO LA FRAGUA, UBICADA EN EL MUNICIPIO DE ZACAPA, DEPARTAMENTO DE ZACAPA", determinándose lo siguiente:

El evento en la actualidad se encuentra en estatus Terminado Adjudicado, según verificación realizada en el Sistema de Información de Contrataciones y



[Handwritten signatures and initials on the right margin]

Adquisiciones del Estado, en donde se encuentra publicado el evento Denominado MAGA VIDER L-008-2017, que corresponde al Número de Operación de Guatecompras 6469361.

De conformidad con el análisis realizado al expediente original y a la documentación que se encuentra publicada en GUATECOMPRAS, se concluye que dicho evento cumple de manera general con los lineamientos establecidos en la Ley de Contrataciones del Estado, Decreto Número 57-92 del Congreso de la República y el Acuerdo Gubernativo Número 122-2016 Reglamento de la Ley de Contrataciones y Adquisiciones del Estado y demás leyes aplicables, sin embargo, se observó que en el expediente físico no obra lo siguiente:

Documento que evidencie que el Contrato Administrativo No. 93-2017, suscrito el 6 de noviembre de 2017, aprobado mediante Acuerdo Ministerial No. 317-2017, de fecha 16 de noviembre de 2017, haya sido remitido a la Unidad de Digitalización y Resguardo de Contratos de la Contraloría General de Cuentas, por lo que se formuló el Hallazgo Monetario y de Cumplimiento de Leyes y Regulaciones aplicables No. 1 "Falta de Constancia de envío de Contrato a la Contraloría General de Cuentas".

Cláusulas del Contrato

Derivado de la evaluación realizada a las Cláusulas del Contrato Administrativo número noventa y tres guion dos mil diecisiete (93-2017), se considera que las mismas fueron formuladas razonablemente.

Avance Físico y Financiero de la Obra

Se verificó en los expedientes correspondientes de los pagos de las estimaciones, de conformidad con lo documentado por medio de los informes suscritos por el supervisor de la obra nombrado para el proyecto Rehabilitación Unidad de Riego La Fragua, municipio y departamento de Zacapa y los dictámenes técnicos elaborados para proceder con el pago de las estimaciones de los trabajos realizados, generando el avance financiero por medio de 5 estimaciones y un pago final, que ascienden a la suma de Q. 15,525,890.77, como se detalla a continuación:



Handwritten signatures and initials on the right margin, including a large signature at the top and several smaller ones below it.

ESTIMACIÓN No.	MONTO	CUR	FECHA
1	Q1,810,802.50	428	27/04/2018
2	Q2,754,125.44	1207	03/08/2018
3	Q2,464,504.00	1883	31/10/2018
4	Q2,954,237.45	146	04/01/2019
5	Q5,039,777.76	481	29/05/2019
Pago final	Q502,443.62	1952	23/10/2019
Total	Q15,525,890.77		

Fuente: Reportes Generados en el Sistema de Contabilidad Integrada.

Calidad de la Obra

La calidad de la Obra es respaldada por los informes y dictámenes técnicos emitidos por los Supervisores del Proyecto Nombrados, para la evaluación técnica de los renglones que comprenden el contrato y sus modificaciones para cumplir con los pagos de las estimaciones pactadas, en cumplimiento a la ejecución y avance de los trabajos, dichos informes fueron verificados en los expedientes de pago correspondientes.

Derivado de lo anterior, la calidad de la obra se establece de conformidad con los dictámenes técnicos del supervisor de la obra, quien manifiesta que los trabajos cumplen a entera satisfacción. Por lo que la comisión de auditoría no realizó inspección física de la obra, en virtud que la revisión se realizó al expediente de mérito.

Cumplimiento de entrega de la Obra

De conformidad con Acuerdo Ministerial No. AGN-068-2019 de fecha 29 de mayo de 2019 y Acuerdo Ministerial No. AGN-164-2019, de fecha 23 de octubre de 2019, del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, se nombró la Comisión Receptora y Liquidadora del Contrato Administrativo número noventa y tres guión dos mil diecisiete (93-2017), por lo que a través de Acta Número cero cincuenta y siete guión dos mil diecinueve (057-2019), de fecha treinta de julio de 2019, en el Libro de Actas de la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa -UDAFA-, del Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, autorizado por la Contraloría General de Cuentas, en folios No. 1777 y 1778, manifiestan en el punto "...TERCERO. DE LA DECISIÓN DE NO RECEPCIONAR EL PROYECTO: Esta comisión decide: Prorrogar por un periodo



de 15 días calendario, para que la entidad ICP Asociados, Sociedad Anónima cumpla con lo establecido en el contrato y se pueda emitir el informe final por parte el supervisor Delegado de DIPRODU/MAGA..."

Posteriormente, mediante Acta Número cero sesenta y nueve guion dos mil diecinueve (069-2019), de fecha 22 de agosto de 2019, del Libro de Actas de la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa -UDAFA-, del Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, autorizado por la Contraloría General de Cuentas, en folios 1815 y 1816, indican "...CUARTO: DE LA DECISIÓN DE RECEPCIONAR EL PROYECTO: que se ha hecho una inspección visual de la obra, guiada por el ingeniero supervisor de la obra y se determinó que, según el informe final elaborado por el ingeniero supervisor de la obra, con el visto bueno del director de Diprodu-Maga, la entidad ICP Asociados, Sociedad Anónima, cumplió con lo establecido en el contrato. Por tanto se da por aceptada y recepcionada la obra..."

Con base en lo anterior, se verificó Acta número cero cincuenta y siete guion dos mil diecinueve (057-2019), de fecha 30 de julio de 2019, la Comisión Receptora y Liquidadora, manifiesta que fueron nombrados mediante acuerdo ministerial número AGN sesenta y ocho guion dos mil diecinueve (68-2019), según oficio AG-2020-2019/CFOO/mr, recibido el once de junio de dos mil diecinueve, por lo que se considera que la recepción del proyecto se realizó dentro del plazo que establece el Artículo 55 de la Ley de Contrataciones del Estado.

En cuanto a la Liquidación del Contrato Administrativo número noventa y tres guion dos mil diecisiete (93-2017), se verificó que en el expediente proporcionado por la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa del VIDER, a través de OFICIO NO.C-UDAFA-VIDER-123-2020, de fecha 23 de septiembre de 2020, obra fotocopia de Acta número cero catorce guion dos mil veinte (014-2020), de fecha 11 de marzo de 2020, del libro de Actas de la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa del Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, Autorizado por la Contraloría General de Cuentas, en folios No. 0002013 y 0002014, la Comisión Receptora y Liquidadora indica "...PRIMERO: Que debido a que administración General aún no ha dado respuesta a oficio de solicitud de certificación de copias de las fianzas de: **Garantía de Cumplimiento y Garantía de Calidad**, como lo establece el contrato administrativo correspondiente en las cláusulas novena literal A) y B) respectivamente; (...) no es posible terminar con el proceso de liquidación..."

El proceso de liquidación del Contrato Administrativo No. 93-2017, no ha concluido en virtud que la Comisión Liquidadora no ha presentado Informe a la Administración General del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, lo



Handwritten signatures and initials on the right margin.

que puede derivar en incumplimiento al plazo para la liquidación, según la Ley de Contrataciones del Estado, Decreto número 57-92.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

RESULTADO DE AUDITORÍA

HALLAZGO MONETARIO Y DE CUMPLIMIENTO DE LEYES Y REGULACIONES APLICABLES

Falta constancia de envío de Contrato a la Contraloría General de Cuentas

Condición

En la revisión de la documentación contenida en el expediente del Contrato Administrativo No. 93-2017, celebrado entre el Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación y Sergio Gonzalo Alvarez Ramírez, como Gerente General y Representante Legal de la Entidad ICP ASOCIADOS, SOCIEDAD ANÓNIMA, para la contratación de la "REHABILITACIÓN UNIDAD DE RIEGO LA FRAGUA, UBICADA EN EL MUNICIPIO DE ZACAPA, DEPARTAMENTO DE ZACAPA", no fue posible verificar documento que evidencie la remisión de dicho contrato a la Unidad de Digitalización y Resguardo de Contratos, de la Contraloría General de Cuentas.

Criterio

Acuerdo Número A-038-2016, de la Contraloría General de Cuentas, establece: "Artículo 2. Las entidades obligadas, según el artículo anterior, deben enviar a la Unidad de Digitalización y Resguardo de Contratos de la Contraloría General de Cuentas todos los contratos que celebren, en un plazo que no exceda de treinta días calendario contados a partir de su aprobación. De igual forma deben enviarse en el mismo plazo, cualquier ampliación, modificación, incumplimiento, rescisión o terminación anticipada, resolución o nulidad de los contratos ya mencionados..."

Handwritten signatures and initials on the right margin.



Causa

Falta de cumplimiento a la normativa aplicable, al no incluir dentro del expediente, la constancia del envío de copia del Contrato Administrativo No. 93-2017, a la Unidad de Digitalización y Resguardo de Contratos de la Contraloría General de Cuentas.

Efecto

No se cuenta con la documentación de respaldo que permita verificar el cumplimiento a lo establecido en la normativa aplicable vigente.

Recomendación

Al Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación para que gire instrucciones al Viceministro de Desarrollo Económico Rural y este a su vez al Jefe Financiero y Administrativo UDAFA-VIDER-MAGA y Encargada de Contrataciones y Adquisiciones UDAFA-VIDER-MAGA, para que implemente un control interno que verifique el cumplimiento del envío de todos los contratos suscritos por el Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, a la Unidad de Digitalización y Resguardo de Contratos de la Contraloría General de Cuentas.

Comentario de los Responsables

La Encargada de Contrataciones y Adquisiciones UDAFA-VIDER-MAGA, Licenciada Simari Carolina Pisabaj Tizol, por medio de OFICIO CA-VIDER-569-2020, de fecha 23 de octubre de 2020, indica que: "Al verificar los archivos físicos y los procedimientos de gestión que en el sistema quedan registrados, no se encontró documento o registro que permita comprobar el envío del contrato administrativo en mención, a la Contraloría General de Cuentas..."

"...Se informa que los encargados y responsables de los procesos de conformación del expediente y traslado del contrato 93-2017 a la Contraloría General de Cuentas ya no laboran en Contrataciones y Adquisiciones de esta UDAFA, para efecto de comprobación de lo expuesto, adjunto fotocopia de mi nombramiento como Encargada de Contrataciones y Adquisiciones UDAFA-VIDER, de fecha 11 de abril de 2018."



Handwritten signatures and initials on the right margin.

Comentario de Auditoría

Se confirma el presente hallazgo en virtud que la Encargada de Contrataciones y Adquisiciones UDAFA-VIDER-MAGA actual, confirma que procedió a verificar los archivos físicos y los procedimientos de gestión que en el sistema quedan registrados y no encontró documento o registro que permita comprobar el envío del contrato administrativo en mención, a la Contraloría General de Cuentas.

COMENTARIO SOBRE EL ESTADO ACTUAL DE LOS HALLAZGOS Y RECOMENDACIONES DE AUDITORÍAS ANTERIORES

Se determinó que no existen recomendaciones pendientes de implementar de la Unidad de Auditoría Interna y Contraloría General de Cuentas, respecto al Contrato Administrativo No. 93-2017, celebrado entre el Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación y Sergio Gonzalo Alvarez Ramírez, como Gerente General y Representante Legal de la Entidad ICP ASOCIADOS, SOCIEDAD ANÓNIMA, para la contratación de la "REHABILITACIÓN UNIDAD DE RIEGO LA FRAGUA, UBICADA EN EL MUNICIPIO DE ZACAPA, DEPARTAMENTO DE ZACAPA"

Plazo para el cumplimiento de recomendaciones

Se fija un plazo de diez (10) días hábiles para que los responsables de la entidad auditada informen a la Unidad de Auditoría Interna -UDAI- sobre las acciones realizadas para el cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el presente informe.



Handwritten signatures and initials on the right margin.

DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA

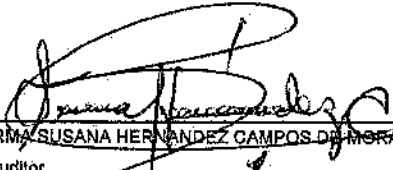
No.	Nombre	Cargo	Del	Al
1	MARIO MONTENEGRO MENDEZ	MINISTRO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN	01/07/2017	13/01/2020
2	OSCAR DAVID BONILLA AGUIRRE	MINISTRO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN	14/01/2020	01/04/2020
3	JOSE ANGEL LOPEZ CAMPOSECO	MINISTRO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN	15/04/2020	10/09/2020
4	JOSÉ FELIPE ORELLANA MEJÍA	VICEINISTRO DE DESARROLLO ECONÓMICO RURAL	01/07/2017	17/01/2020
5	LUIS EDUARDO MENDOZA SOTO	VICEINISTRO DE DESARROLLO ECONÓMICO RURAL	17/01/2020	02/08/2020
6	JOSE MIGUEL ANTONIO DURO TAMASIUNAS	VICEINISTRO DE DESARROLLO ECONÓMICO RURAL	04/08/2020	10/09/2020
7	OLIVER ESTUARDO RODRIGUEZ RODRIGUEZ	DIRECTOR TÉCNICO II / FUNCIONES TEMPORALES PARA ATENDER LOS ASUNTOS A CARGO DE LA JEFATURA FINANCIERA-ADMINISTRATIVA DE LA UDAFA DEL VIDER	01/07/2017	08/08/2017
8	ERICK MAURICIO SARAVIA RUIZ	DIRECTOR TÉCNICO III / FUNCIONES TEMPORALES COMO JEFE ADMINISTRATIVO DE LA UDAFA DEL VIDER	09/08/2017	02/02/2018
9	MIRNA PATRICIA ZAMORA HERRARTE	ASISTENTE PROFESIONAL JEFE / JEFE FINANCIERO ADMINISTRATIVO UDAFA DEL VIDER	05/02/2018	01/08/2019
10	MARVIN CESAR ALONZO AQUINO	SUBDIRECTOR EJECUTIVO III / JEFE FINANCIERO ADMINISTRATIVO DE LA UDAFA DEL VIDER	01/08/2019	01/05/2020
11	BERTA BEATRIZ ALDANA ARCHILA	DIRECTOR EJECUTIVO III / JEFE ADMINISTRATIVO UDAFA	01/10/2019	10/09/2020
12	LUIS PEDRO GARRIDO LIERE	FUNCIONES TEMPORALES COMO ENCARGADO DE CONTRATACIONES Y ADQUISICIONES UDAFA VIDER	01/07/2017	26/07/2017
13	ANA FABIOLA CATALAN GONZALEZ	ENCARGADA DE CONTRATACIONES Y ADQUISICIONES UDAFA VIDER	27/07/2017	08/08/2017
14	MONICA CAROLINA ESPEL MARTINEZ	ENCARGADA DE CONTRATACIONES Y ADQUISICIONES UDAFA VIDER	09/08/2017	22/02/2018
15	SIMARI CAROLINA PISABAI TIZOL	ENCARGADA DE CONTRATACIONES Y ADQUISICIONES UDAFA VIDER	23/02/2018	10/04/2018
16	SIMARI CAROLINA PISABAI TIZOL	ENCARGADA DE CONTRATACIONES Y ADQUISICIONES UDAFA VIDER	17/04/2018	10/09/2020




[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

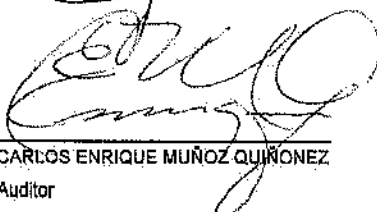
[Handwritten signature]



IRMA SUSANA HERNANDEZ CAMPOS DE MORATAYA
Auditor



ROCIO ARLENE CASTILLO CRUZ
Auditor



CARLOS ENRIQUE MUÑOZ QUIRÓN
Auditor



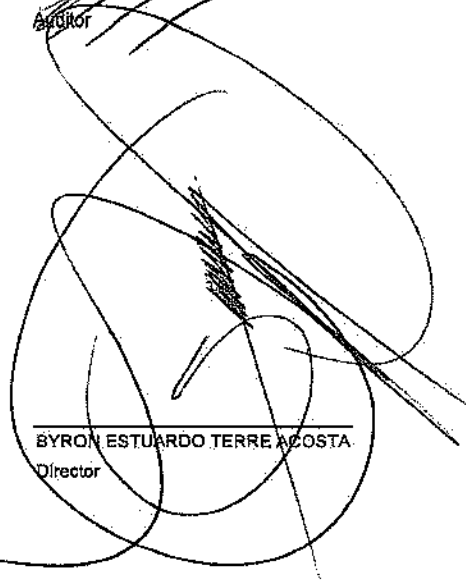
HEBERTO GAMALIEL YOC CHILEL
Auditor



MANDEL FRANCISCO TRUJILLO MORALES
Supervisor



ERICK FRANCISCO CASTILLO CONTRERAS
Sub Director



BYRON ESTUARDO TERRE ACOSTA
Director

