



GOBIERNO de
GUATEMALA
DR. ALEJANDRO GIAMMATTEI

MINISTERIO DE
AGRICULTURA,
GANADERÍA Y
ALIMENTACIÓN

0001

397446
Auditoría Interna

OFICIO UDAI-O-900-2022

Guatemala, 09 de diciembre de 2022

Señor Ministro:

Respetuosamente me dirijo a usted, para trasladar el Informe No. **CAI 00080**, correspondiente a la Auditoría de Cumplimiento a la "**COMISION DE SANEAMIENTO CONTABLE**", para verificar la regularización de las cuentas contables solicitadas por Contraloría General de Cuentas y la Dirección de Contabilidad del Estado, por el periodo comprendido del 01 de septiembre de 2021 al 30 de junio de 2022, para su consideración y efectos correspondientes.

Agradeceré al Señor Ministro que al girar sus instrucciones, para que se implementen las recomendaciones, se solicite también que copia de las acciones correctivas, se remitan a la Unidad de Auditoría Interna para el seguimiento correspondiente. Así también, gire instrucciones a los responsables para el Consenso de las Recomendaciones.

Adicionalmente adjunto encontrará la Guía G3 "Consenso de Recomendaciones" por cada una de las deficiencias contenidas en Informe adjunto, las cuales deberá **firmar provisionalmente**, como Máxima Autoridad y reenviarlas a esta Unidad de Auditoría Interna dentro del plazo de 7 días hábiles, en cumplimiento al Acuerdo Gubernativo No. 96-2019 Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, **Artículo 66. Seguimiento a las Recomendaciones de Auditoría. y Acuerdo Número A-070-2021** el cual aprueba el Manual de Auditoría Interna Gubernamental, MAIGUB, numeral 3.3.1 Informe de Auditoría.

Sin otro particular, me suscribo de usted, con muestras de alta consideración, quedo,

Atentamente,

MINISTERIO DE AGRICULTURA,
GANADERIA Y ALIMENTACIÓN
RECIBIDO
-9 DIC 2022
ADMINISTRACIÓN INTERNA
Hora: 16:10 Firma:

COMISION DE SANEAMIENTO DE INVENTARIOS
MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERIA Y ALIMENTACIÓN
RECIBIDO
12 DIC 2022
PREVIO A REVISION
Hora: 14:30

Ingeniero
Edgar René de León Moreno
Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación
Su Despacho

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

Adjunto: Informe No. CAI 00080 en 51 folios + Carta a la Administración No. UDAI-CA-013-2022 en 2 folios

c.c. Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero
Lic. Cristian Davinci Cordon Cardona, Administrador Interno
Lic. Erick Mauricio Saravia Ruiz, Coordinador de la Comisión de Saneamiento Contable
Licda. Marlyn Nineth Salguero Ortiz, Coordinadora de la Comisión de Saneamiento Contable de Inventarios

Archivo
BETA/r

MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN

**INFORME DE AUDITORÍA INTERNA
COMISIÓN DE SANEAMIENTO CONTABLE
Del 01 de Septiembre de 2021 al 30 de Junio de 2022
CAI 00080**

GUATEMALA, 08 de Diciembre de 2022

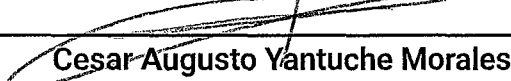
Guatemala, 08 de Diciembre de 2022


Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación:
Edgar René De León Moreno
MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN
Su despacho

Señor(a):

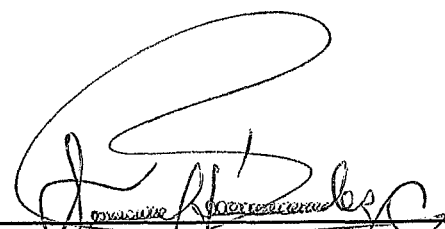
De acuerdo a nombramiento de auditoría interna No. NAI-080-2022, emitido con fecha 09-11-2022, hago de su conocimiento en el informe de auditoría interna, actuamos de conformidad con la ordenanza de auditoría interna Gubernamental y Manual de Auditoría Interna

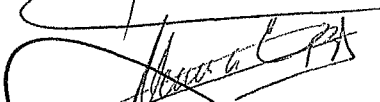
Sin otro particular, atentamente

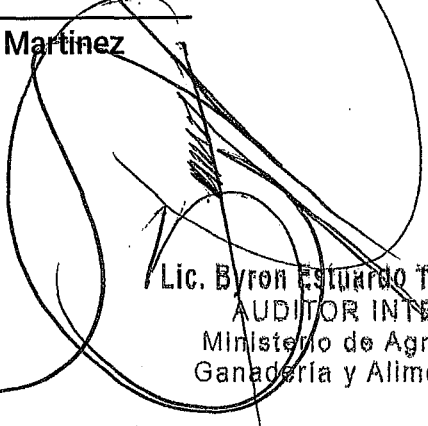
F. 
Cesar Augusto Yantuche Morales
Auditor

F. 
Paola Lucrecia Godinez Garcia De Leon
Coordinador

F. 
Florinda Juliana Velasquez Martinez
Supervisor

F. 
Irma Susana Hernandez Campos De Morataya
Auditor

F. 
Maria Del Carmen Alvarez Barrios
Auditor


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

Indice

1. INFORMACIÓN GENERAL	4
2. FUNDAMENTO LEGAL	4
3. IDENTIFICACIÓN DE LAS NORMAS DE AUDITORIA INTERNA OBSERVADAS	4
4. OBJETIVOS	5
4.1 GENERAL	5
4.2 ESPECÍFICOS	5
5. ALCANCE	5
5.1 LIMITACIONES AL ALCANCE	5
6. ESTRATEGIAS	7
7. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	14
7.1 DEFICIENCIAS SIN ACCIÓN	14
8. CONCLUSIÓN ESPECÍFICA	16
9. EQUIPO DE AUDITORÍA	17
ANEXO	17

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 MISIÓN

Somos una Institución del Estado, que fomenta el desarrollo rural integral a través de la transformación y modernización del sector agropecuario, forestal e hidrobiológico, desarrollando capacidades productivas, organizativas y comerciales para lograr la seguridad y soberanía alimentaria y competitividad con normas y regulaciones claras para el manejo de productos en el mercado nacional e internacional, garantizando la sostenibilidad de los recursos naturales.

1.2 VISIÓN

Ser una institución pública eficiente, eficaz y transparente que promueve el desarrollo sustentable y sostenible del sector, para que los productores agropecuarios, forestales e hidrobiológicos, obtengan un desarrollo rural integral a través del uso equitativo de los medios de producción y uso sostenible de los recursos naturales renovables, mejorando su calidad de vida, seguridad y soberanía alimentaria, y competitividad.

2. FUNDAMENTO LEGAL

El Acuerdo Número A-028-2021 de fecha 13 de julio de 2021, emitido por el Contralor General de Cuentas, el cual aprueba el Sistema Nacional de Control Interno Gubernamental (SINACIG), numeral 3.4.1 que textualmente establece lo siguiente: "Elaborar el Plan Anual de Auditoría -PAA- con un enfoque basado en riesgos relevantes de la entidad. Debe estar aprobado por la máxima autoridad y presentado a la Contraloría General de Cuentas a más tardar el 15 de enero de cada año, en el sistema electrónico asignado." Adicionalmente se toma en cuenta lo establecido en el Acuerdo Número A-070-2021, emitido por el Contralor General de Cuentas, en el cual se aprueba las Normas de Auditoría Interna Gubernamental, NAIGUB; Manual de Auditoría Interna Gubernamental, MAIGUB y Ordenanza de Auditoría Interna Gubernamental, el cual en el Artículo 6. amplía la presentación del Plan Anual de Auditoría, PAA, a más tardar el 31 de enero de 2022, en el sistema informático SAG-UDAI-WEB.

Adicionalmente se aprueba por parte del Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación, el Plan Anual de Auditoría, PAA 2022, con Acuerdo Ministerial No. 306-2021 de fecha 16 de diciembre de 2021, de conformidad con lo que establece el numeral 2.1 Plan Anual de Auditoría -PAA- del Manual de Auditoría Interna Gubernamental, MAIGUB, aprobado por medio de Acuerdo Número A-070-2021 de fecha 28 de octubre de 2021, emitido por el Contralor General de Cuentas.

Nombramiento(s)
No. 080-2022-3

3. IDENTIFICACIÓN DE LAS NORMAS DE AUDITORIA INTERNA OBSERVADAS

Para la realización de la auditoría se observaron las Normas de Auditoría Interna

Gubernamental siguientes:

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

4. OBJETIVOS

4.1 GENERAL

Verificar la regularización de las cuentas contables solicitadas por Contraloría General de Cuentas y la Dirección de Contabilidad del Estado.

4.2 ESPECÍFICOS

Verificar la regularización de las cuentas contables solicitadas por Contraloría General de Cuentas y la Dirección de Contabilidad del Estado.

5. ALCANCE

La auditoría de Cumplimiento por el período del 01 de septiembre de 2021 al 30 de junio de 2022, comprendió el análisis de los saldos que se encuentran pendientes de regularizar del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, así también lo establecido en el Acuerdo Número A-070-2021 de fecha 28/10/2021 emitido por el Contralor General de Cuentas, el cual aprueba: a) Normas de Auditoría Interna Gubernamental, NAIGUB, b) Manual de Auditoría Interna Gubernamental, MAIGUB y c) Ordenanza de Auditoría Interna Gubernamental y cualquier otra normativa vigente aplicable en la materia.

No.	Área Asignada	Universo	Cálculo Matemático	Elementos	Muestreo no estadístico
1	Área general	0	NO		0
2	Regularización de Cuentas Contables	1	NO		1

5.1 LIMITACIONES AL ALCANCE

Durante la evaluación realizada, se procedió a solicitar información a través de Oficios UDAI-R-343-2022 y UDAI-R-344-2022 ambos del 26 de octubre de 2022, al Coordinador de la Comisión de Saneamiento Contable para ser proporcionada el 04 y 02 de noviembre

respectivamente, al no recibir respuesta en los días indicados, se procedió a elaborar el Oficio UDAI-O-806-2022 del 10 de noviembre de 2022, en el que se reiteró la presentación de la información solicitada en los oficios de referencia anteriores, sin embargo, a la fecha programada para finalizar la auditoría, no se recibió respuesta a los requerimientos realizados por la Unidad de Auditoría Interna, limitando verificar el avance y cumplimiento del Acuerdo Ministerial No. AGN-97-2021 del 16 de junio de 2021, que crea la Comisión de Saneamiento Contable, por el periodo evaluado del 01 de septiembre de 2021 al 30 de junio de 2022 y las gestiones administrativas de control interno, por lo que se emite Carta a la Administración, describiendo dicha situación.

A través del oficio UDAI-R-357-2022 del 04 de noviembre de 2022, se procedió a solicitar a la actual Coordinadora de la Comisión de Saneamiento Contable de Inventarios, información relacionada a la presente auditoría, sin embargo, en Oficio-CSCI-31-2022 del 10 de noviembre de 2022, la Coordinadora responde que "(...) la comisión fue creada con fecha posterior al periodo objeto de la auditoría, por tal razón no compete a la suscrita brindar una respuesta a su requerimiento derivado de dicho nombramiento. No obstante, con la finalidad de colaborar con la auditoría interna del MAGA, he requerido información que puede ser de interés para el equipo de auditores, aunque no corresponda al período (...)."

Efectivamente se obtuvieron saldos al 30 de septiembre de 2022, no así al 30 de junio de 2022, limitando verificar las gestiones y saldos por los traslados de bienes a las Unidades Ejecutoras y la conciliación del inventario en la contabilidad, realizados por la comisión nombrada mediante Acuerdo Ministerial No. AGN-98-2021 del 16 de junio de 2021, por el periodo evaluado del 01 de septiembre de 2021 al 30 de junio de 2022.

En Oficio UDAI-R-395-2022 del 15 de noviembre de 2022, se informó al Administrador General del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, que se tuvo a la vista el Acuerdo Ministerial No. AGN-109-2022 del 13 de julio de 2022, creación de la Comisión de Saneamiento Contable de Inventarios, el que presenta en el "Artículo 4. Los analistas técnicos de Inventarios. Los responsables designados para cada Unidad Ejecutora serán los siguientes:" Los Encargados de Inventarios de las unidades ejecutoras 201, 202, 203, 204, 205, 208, 209, 210, 213, sin embargo, en el "Artículo 6. Personal encargado de emitir el aval de viabilidad técnica contable."; no se incluye a los Jefes Financieros/Administrativos de las unidades ejecutoras 202 y 203, personal que tiene la función de resolver mediante dictamen conjunto la viabilidad técnica contable de la conciliación de los saldos contables y módulo de inventarios vinculados al Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, no existiendo a la presente fecha una modificación a dicho acuerdo. De lo anterior, no se obtuvo respuesta por escrito de la razón o justificación de no incluir en el Acuerdo a las unidades ejecutoras 202 Instituto Geográfico Nacional IGN y 203 Oficina de Control de Áreas de Reservas Territoriales del Estado OCRET, o de realizar una modificación o ampliación del Acuerdo Ministerial No. AGN-109-2022.

6. ESTRATEGIAS

Antecedentes

El Acuerdo Gubernativo No. 338-2010 de fecha 19 de noviembre del 2010, contiene el Reglamento Orgánico Interno del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, MAGA, el objeto de este acuerdo es normar la estructura orgánica interna y funciones del Ministerio, para cumplir eficientemente con las atribuciones que le corresponden.

El Acuerdo antes descrito, en sus Artículos 24, 25 y 26, establece los ámbitos de competencia y las atribuciones de la Administración General, la cual está concebida como la autoridad superior en materia administrativa y financiera, depende directamente del Señor Ministro.

La Administración General se estructura de la siguiente manera, según el artículo 26, del Acuerdo Gubernativo No. 338-2010: 1. Administración Interna integrada por: Contrataciones y Adquisiciones; Almacén e Inventarios; Servicios Generales. 2. La Administración Financiera se encuentra integrada por: Presupuesto, Contabilidad, Ejecución Presupuestaria y Tesorería. 3. Recursos Humanos y 4. Comunicación Social e Información Pública.

La Dirección de Contabilidad del Estado en OFICIO No. DCE-DAC-736-2017 de fecha 18 de julio de 2017 y OFICIO No. DCE-DN-123-2017 de fecha 13 de noviembre de 2017 y por recomendación de la Contraloría General de Cuentas en NOTA DE AUDITORIA: 03-DAS-AFC-MAGA-CGC-05-0082-2018 de fecha 24 de abril de 2019, solicitaron regularizar los saldos de las cuentas contables siguientes: 1134-07-02 "Fondos Rotativos de Prestamos", 1131-06-10 "Cuentas por Liquidar de Prestamos", 1112-03-01 "Bancos Cuentas Especificas de Prestamos", 1234 Construcciones en Proceso, 1136-01-00 Cuentas a Cobrar Organismos Receptores Administradores y 1213-06-01 "Préstamos Otorgados al Sector Privado".

El Señor Ministro mediante Acuerdo Ministerial No. AGN-62-2019 de fecha 22 de mayo de 2019 y Acuerdo Ministerial No. AGN-111-2019 de fecha 13 de agosto de 2019, nombró a la Comisión de Saneamiento Contable para dar cumplimiento a la Regularización de Saldos de Cuentas Contables, solicitado por la Dirección de Contabilidad del Estado y la Contraloría General de Cuentas. Posteriormente se emite el Acuerdo Ministerial No. AGN-97-2021, del 16 de junio de 2021, Acuerdo Ministerial No. AGN-66-2022, del 23 de mayo de 2022 y Acuerdo Ministerial No. AGN-108-2022, del 13 de julio de 2022.

NOTAS A LA INFORMACIÓN EXAMINADA

Control Interno

Por medio de oficio UDAI-R-344-2022 de fecha 26 de octubre de 2022, se solicitó al Coordinador de la Comisión de Saneamiento Contable, responder Cuestionario de Control Interno, con el objeto de evaluar los controles internos implementados para el cumplimiento

de la regularización de los saldos de las cuentas contables, por el período del 01 de septiembre de 2021 al 30 de junio de 2022, sin embargo, la información no fue presentada tal como se indica en el párrafo de Limitación al alcance del presente informe de auditoría, por lo que no fue posible evaluar las gestiones administrativas de control interno que realiza la Comisión de Saneamiento Contable.

La Comisión de Saneamiento Contable de Inventario que fue nombrada a través del Acuerdo Ministerial No. AGN-109-2022 del 13 de julio de 2022, ha realizado gestiones administrativas en cumplimiento a dicho acuerdo, como se muestra en el presente informe de auditoría.

Comisión de Saneamiento Contable

Acuerdos Ministeriales de la Comisión de Saneamiento Contable

Con el Acuerdo Ministerial No. AGN-97-2021, del 16 de junio de 2021, se crea la Comisión de Saneamiento Contable. El Acuerdo Ministerial No. AGN-66-2022, del 23 de mayo de 2022, el artículo 14, deja sin efecto toda disposición que contravenga lo dispuesto en el presente acuerdo. Mediante el Acuerdo Ministerial No. AGN-108-2022, del 13 de julio de 2022, se deroga el Acuerdo Ministerial No. AGN-66-2022 y crea la Comisión de Saneamiento Contable y considera una estructura, conformada de la siguiente manera: Un Coordinador, Un enlace de Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos, Analistas Técnicos Contables, Personal encargado de emitir aval de viabilidad técnico contable.

Acta de presentación de saldos al 30 de junio de 2021

El Acta No. 09-2021 del 07 de julio de 2021, en la que participaron los miembros de la Comisión de Saneamiento Contable para dar a conocer los saldos pendientes de regularizar en las cuentas contables a cargo del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, al 30 de junio de 2021, siendo los siguientes por Unidad Ejecutora:

Administración Financiera Q. 811,268,365.43

Viceministerio de Seguridad Alimentaria y Nutricional, VISAN: Q.2,770,909.52

Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, VIDER: Q.883,458,547.80

Viceministerio de Encargado de Asuntos del Petén: Q.2,961,747.40

Viceministerio de Sanidad Agropecuaria y Regulaciones, VISAR: Q.3,560,835.84

Fideicomiso Fondo Nacional para la Reactivación y Modernización de la Actividad Agropecuaria, FONAGRO: Q.593,348,929.60

Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo, FONADES: Q.67,394,984.19.

Saldos al 30 de junio de 2022

La Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación ha realizado el seguimiento a las gestiones de regularización de saldos contables, notificando de manera oficial los saldos que se tienen al 30 de junio de 2022, de las cuentas detalladas, siendo las siguientes:

Administración Financiera Q. 745,976,521.81

Viceministerio de Seguridad Alimentaria y Nutricional, VISAN: Q. 2,772,113.52

Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, VIDER: Q. 635,434,914.55

Viceministerio de Encargado de Asuntos del Petén: Q. 2,961,747.40

Viceministerio de Sanidad Agropecuaria y Regulaciones, VISAR: Q. 3,560,835.84

Fideicomiso Fondo Nacional para la Reactivación y Modernización de la Actividad Agropecuaria, FONAGRO: Q. 78,789,538.44

Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo, FONADES: Q. 67,394,984.19.

Saldos por Cuenta Contable

Se procedió a integrar los saldos por cuenta contable, respecto a la información presentada al 30 de junio de 2021 y al 30 de junio de 2022, mostrando los saldos y porcentajes regularizados. (Anexo 1)

Se observó que las cuentas contables que presentan mayor porcentaje de regularización son los siguientes:

Cuenta Contable 1112-3-4 Cuenta Única De Donaciones 75%.

Cuenta Contable 1213-6-1 Préstamos Otorgados Al Sector Privado 73%

Cuenta Contable 1221-6-10 Cuentas Por Liquidar Préstamos en 83%.

El total presentado en el Acta 09-2021 del 07 de julio de 2021, es por Q.2,364,764,319.78 y el saldo al 30 de junio de 2022 según reportes del Sistema de Contabilidad Integrada SICOIN, Saldos a Nivel de auxiliar, corresponde a Q.1,536,890,655.75, monto regularizado durante el período de 827,873,664.03, que equivale al 35% regularizado.

Acciones para la regularización de saldos

De la Coordinación de la Comisión de Saneamiento Contable, no se recibió respuesta a los requerimientos realizados por el equipo de auditoría, por lo que se emite Carta a la Administración, describiendo dicha situación, sin embargo, se tuvo a la vista los cuadros de seguimiento, que lleva la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación por las acciones respecto al avance en la regularización de los saldos contables, observando que la Administración Financiera de la Unidad Ejecutora 201, ha emitido diversos oficios dirigidos a los Coordinadores de la Comisión de Saneamiento Contable y Unidades Ejecutoras, para que éstas trasladen el plan de trabajo para la regularización de las cuentas contables para el período 2022, así mismo, informar sobre las acciones y avances obtenidos en la búsqueda de los documentos y la regularización de saldos y avance en la actualización de las diferentes cuentas.

Entre las gestiones realizadas por la Administración Financiera de la Unidad Ejecutora 201, está el solicitar a la Dirección de Contabilidad del Estado del Ministerio de Finanzas Públicas el apoyo en proporcionar documentos de soporte de diferentes Comprobantes Únicos de

Registro, que permitan realizar los registros correspondientes.

Comisión de Saneamiento Contable de Inventarios

Acuerdos Ministeriales de la Comisión de Saneamiento Contable de Inventarios

Con el Acuerdo Ministerial No. AGN-98-2021 del 16 de junio de 2021 se crea la Comisión de Saneamiento Contable de Inventarios. El Acuerdo Ministerial No. AGN-67-2022 del 23 de mayo de 2022, el artículo 9, deja sin efecto toda disposición que contravenga lo dispuesto en el presente acuerdo. Mediante el Acuerdo Ministerial No. AGN-109-2022 del 13 de julio de 2022, se crea la Comisión de Saneamiento Contable de Inventarios, se consideró una reestructura, conformada de la siguiente manera: Un Coordinador, los Analistas Técnicos de Inventarios y personal encargado de emitir aval de viabilidad técnico contable, en el Artículo 10. Se deja sin efecto el Acuerdo Ministerial No. AGN-67-2022 de fecha 23 de mayo de 2022 y toda disposición que contravenga lo dispuesto en el Acuerdo Ministerial No. AGN-109-2022.

Es importante mencionar que el Acuerdo Ministerial No. AGN-109-2022 del 13 de julio de 2022, de creación de la Comisión de Saneamiento Contable de Inventarios, el que presenta en el "Artículo 4. Los analistas técnicos de Inventarios. Los responsables designados para cada Unidad Ejecutora serán los siguientes:" Los Encargados de Inventarios de las unidades ejecutoras 201, 202, 203, 204, 205, 208, 209, 210, 213, sin embargo, en el "Artículo 6. Personal encargado de emitir el aval de viabilidad técnica contable."; no se incluye a los Jefes Financieros/ Administrativos de las unidades ejecutoras 202 y 203, personal que de acuerdo con el "Artículo 7. Funciones del personal encargado de emitir el aval de viabilidad técnica contable. Resolver mediante dictamen conjunto entre el responsable de la unidad ejecutora y el Auditor Interno, la viabilidad técnica contable de la conciliación de los saldos contables y módulo de Inventarios vinculados al Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación."

Se solicito por medio de Oficio UDAI-R-395-2022 del 15 de noviembre de 2022, dirigido al Administrador General del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, informara el motivo por el cual no se incluyó a las unidades ejecutoras 202 y 203 o si existe alguna modificación a dicho acuerdo. De lo anterior, no se obtuvo respuesta por escrito de la razón o justificación de no incluir a las unidades ejecutoras 202 y 203 en el Acuerdo, o de realizar una modificación o ampliación del Acuerdo Ministerial No. AGN-109-2022.

Acta de presentación de saldos al 30 de junio de 2021

El Acta No. 10-2021, del 29 de julio de 2021, en la que participaron los miembros de la Comisión de Saneamiento Contable de Inventarios para dar a conocer los saldos a conciliar de las cuentas contables de inventarios a cargo del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, al 30 de junio de 2021, siendo los siguientes

Inventario Central:

FIN-01; Q.154,055,147.72, Libro de inventario: Q.317,861,504.44

Instituto Geográfico Nacional IGN:

FIN-01; Q.11,362,822.60, Libro de inventario: Q.11,374,320.06

Oficina De Control De Áreas De Reservas Territoriales del Estado OCRET:

FIN-01; Q.4,166,108.51, Libro de inventario: Q.8,328,700.94

Viceministerio de Seguridad Alimentaria y Nutricional VISAN:

FIN-01; Q.2,010,296.99, Libro de inventario: Q.2,012,104.99

Viceministerio de Desarrollo Económico Rural VIDER:

FIN-01; Q.10,157,896.26, Libro de inventario: Q.10,162,356.46

Programa Fida Oriente: FIN-01; Q.981,958.63, Libro de inventario: Q.0.00

Viceministerio Encargado de Asuntos del Peten:

FIN-01; Q.2,470,088.04, Libro de inventario: Q.2,850,088.04

Viceministerio de Sanidad Agropecuaria Y Regulaciones VISAR:

FIN-01; Q.7,586,438.75, Libro de inventario: Q.8,580,473.45

Dirección De Coordinación Regional Y Extensión Rural DICORER:

FIN-01; Q.11,721,315.40, Libro de inventario: Q.0.00

Fondo Nacional de Desarrollo:

FIN-01; Q.9,088,150.78, Libro de inventario: Q.0.00

Fondo Nacional Para La Reactivación y Modernización de la Actividad Agropecuaria:

FIN-01; Q.878,126.76, Libro de inventario: Q.1,400,805.42.

Saldos al 30 de septiembre de 2022

Mediante Oficio-CSCI-33-2022 del 16 de noviembre de 2022, la Coordinadora de la Comisión de Saneamiento Contable de Inventario, trasladó los saldos al 30 de septiembre de 2022, según información remitida por cada Unidad Ejecutora, adjuntando reporte del Sistema de Contabilidad Integrada FIN-01, Resumen de las cuentas de inventario, como se presenta a continuación:

Inventario Central:

FIN-01; Q.126,255,775.78, Libro de inventario: Q.458,506,357.83

Instituto Geográfico Nacional IGN:

FIN-01; Q.13,439,477.50, Libro de inventario: Q.13,674,975.50

Oficina De Control De Áreas De Reservas Territoriales del Estado OCRET:
FIN-01; Q.8,894,883.94, Libro de inventario: Q.8,897,352.94

Viceministerio de Seguridad Alimentaria y Nutricional VISAN:
FIN-01; Q.12,094,578.52, Libro de inventario: Q.12,094,090.52

Viceministerio de Desarrollo Económico Rural VIDER:
FIN-01; Q.18,702,281.02, Libro de inventario: Q.18,702,281.02

Programa FIDA Oriente: FIN-01; Q.0.00, Libro de inventario: Q.0.00

Viceministerio Encargado de Asuntos del Peten:
FIN-01; Q.3,100,604.68, Libro de inventario: Q.3,480,604.68

Viceministerio de Sanidad Agropecuaria Y Regulaciones VISAR:
FIN-01; Q.17,391,871.95, Libro de inventario: Q.18,385,906.65

Dirección De Coordinación Regional Y Extensión Rural DICORER:
FIN-01; Q.31,267,356.97, Libro de inventario: Q.20,043,060.65

Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo FONADES:
FIN-01; Q.0.00, Libro de inventario: Q.0.00

Fondo Nacional Para La Reactivación y Modernización de la Actividad Agropecuaria:
FIN-01; Q.1,540,727.67, Libro de inventario: Q.1,702,066.27.

En el Acta No. 10-2021 del 29 de julio de 2021, se incluye el detalle del Programa FIDA Oriente, por un total en Saldo según FIN-01 de Q.981,958.63 y del Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo FONADES, por un total en Saldo según FIN-01 de Q.9,088,150.78; sin embargo, el Acuerdo Ministerial No. AGN-109-2022 del 13 de julio de 2022, no los incluye para el seguimiento correspondiente, por lo que no se recibió información de los saldos por conciliar.

Saldos de Inventario por Unidad Ejecutora

Se procedió a integrar los saldos por cuenta contable, respecto a los saldos del inventario presentados al 30 de junio de 2021 y al 30 de septiembre de 2022, se presentó las diferencias que existen entre el saldo del Sistema de Contabilidad Integrada SICOIN FIN-01 y Libro de Inventario, por Unidad Ejecutora. (Anexo 2)

Libro de Actas

La Comisión de Saneamiento Contable de Inventarios cuenta con un Libro de Actas autorizado por la Contraloría General de Cuentas con Registro No. L2 62,696 del 27 de


octubre de 2022, con 100 folios autorizados. Se emitió el Acta Número 01-2022 el 7 de noviembre de 2022, en el que se convocó a las Unidades Ejecutoras para una evaluación de las problemáticas que se encuentran en el inventario, en el que presentan las acciones a tomar, para el efecto se utilizaron los folio 2 y 3 del Libro de Actas.

Plan de Acción

Durante el periodo de evaluación no se tuvo un plan de trabajo avalado por el Despacho Ministerial, funciones que correspondían a la comisión nombrada mediante Acuerdo Ministerial No. AGN-98-2021 del 16 de junio de 2021, Artículo 3. Literal b. "Realizar un plan de trabajo avalado por el Despacho Ministerial, que correspondan a las cuentas contables, el cual debe actualizarse de acuerdo a los avances obtenidos"; sin embargo, la Comisión nombrada mediante Acuerdo Ministerial No. AGN-109-2022 del 13 de julio de 2022, ha realizado gestiones por parte de la coordinación, en la convocatoria y reuniones de trabajo, tal como se demuestra en el Acta Número 01-2022 del 07 de noviembre de 2022, en la que se citó a las Unidades Ejecutoras para una evaluación de las problemáticas y presentación de acciones, las que se detallan a continuación: "a) Se deberá iniciar el proceso de actualización de los bienes activos con los que cuenten cada Unidad Ejecutora, al mismo tiempo identificar los bienes que están asignados a las diferentes Unidades Ejecutoras, Establecer los saldos contables reales. b) Concluir con los traslados de los bienes que se encuentran bajo el resguardo de las distintas Unidades Ejecutoras, plasmando dichos bienes en actas administrativas en donde las partes están en mutuo acuerdo, los bienes que se deben de efectuar trasladado a la brevedad posible, que se encuentran dentro de la Unidad Ejecutora 201 Administración Financiera. d) continuar con el proceso de transición de la unidad Ejecutora 201 a las unidades. e) Presentar un informe de los vehículos que se encuentran bajo la responsabilidad de cada una de las Unidades ejecutoras, tanto a nombre del Ministerio como de terceros."

Manual de Normas y Procedimientos

El Manual de Normas y Procedimientos es mencionado en el Acuerdo Ministerial No. AGN-67-2022 del 23 de mayo de 2022, Artículo 8. así como, la conformación de una mesa técnica de trabajo a fin de elaborar el manual de normas y procedimientos que regirán los procedimientos para la regularización de saldos contables en un plazo no mayor a seis meses, a partir de la entrada en vigencia del Acuerdo, sin embargo, este queda sin efecto por el Acuerdo Ministerial No. AGN-109-2022 del 13 de julio de 2022, Artículo 9. En el cual se instruye al Coordinador de la Comisión, a la Unidad de Administración Financiera Central, Auditoría Interna, Asesoría Jurídica y Planeamiento, para que conformen mesa técnica de trabajo a fin de elaborar el Manual de Normas y Procedimientos que regirá los procedimientos para la regularización de los saldos contables en un plazo no mayor a seis meses a partir de la entrada en vigencia del Acuerdo Ministerial No. AGN-109-2022.



Seguimiento a recomendaciones de auditorías anteriores

Unidad de Auditoría Interna

Se verificó el cumplimiento de las recomendaciones pendientes de implementar, conforme al informe de la Unidad de Auditoría Interna y como resultado se estableció que el informe CUA 109589 presenta una (1) recomendación en proceso, según análisis realizado, ésta continúa en proceso, situación que se detalla en el Anexo 3.

Contraloría General de Cuentas

De la evaluación realizada por Contraloría General de Cuentas por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, emitió una Carta a la Gerencia, con una (1) recomendación, la que se encuentra en proceso, situación que se detalla en el Anexo 4.

Recomendación

Por lo anterior, se recomienda al Coordinador de la Comisión de Saneamiento Contable y Coordinador de la Comisión de Saneamiento Contable de Inventarios del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, para que giren instrucciones por escrito al personal responsable de las Unidades Ejecutoras, para que continúen con las gestiones que correspondan de forma oportuna en cumplimiento a las recomendaciones que se encuentran en proceso de implementar.

7. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

De acuerdo al trabajo de auditoría realizado y cumplir con los procesos administrativos correspondientes, se presentan los riesgos materializados siguientes:

7.1 DEFICIENCIAS SIN ACCIÓN

1. Regularización de Cuentas Contables

Riesgo materializado

Falta de Plan de trabajo de la Comisión de Saneamiento Contable de Inventario, avalado por el Despacho Ministerial.

Por el periodo evaluado del 01 de septiembre de 2021 al 30 de junio de 2022, no se presenta un Plan de Trabajo de la Comisión de Saneamiento Contable de Inventario, avalado por el Despacho Ministerial, que corresponda a la conciliación de las cuentas contables del inventario del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación.

Acuerdo Ministerial No. AGN-98-2021 del 16 de junio de 2021, Artículo 3. Funciones de la

Handwritten signatures and initials in the right margin, including a circled 'A', a signature, and another signature.

Coordinación de la Comisión, literal b. Realizar un plan de trabajo avalado por el Despacho Ministerial, que correspondan a las cuentas contables, el cual debe actualizarse de acuerdo a los avances obtenidos.

Acuerdo Ministerial No. AGN-67-2022 del 23 de mayo de 2022, Artículo 3. Funciones de la Coordinación de la Comisión. Literal b. Realizar un plan de trabajo avalado por el Despacho Ministerial, juntamente con los analistas técnicos de inventarios de las unidades ejecutoras, el cual debe actualizarse de acuerdo a los avances obtenidos.

Comentario de la Auditoría

Se confirma la deficiencia, debido a que no se adjunta el Plan de Trabajo de la Comisión de Saneamiento Contable de Inventario con el aval del Despacho Ministerial, porque si bien es cierto, se presentó el Plan de trabajo adjunto al Oficio-CSCI-28-2022 de fecha 8 de noviembre de 2022, no se encuentra aprobado por el Despacho Ministerial.

Comentario de los Responsables

La Coordinadora de la Comisión de Saneamiento Contable de Inventario en Oficio-CSCI-36-2022 del 21 de noviembre de 2021, responde: Por este medio me dirijo a ustedes con la finalidad de dar respuesta a su oficio de notificación numero UDAI-0001-2022, de fecha 21 de noviembre del año 2022, donde se notifica la deficiencia encontrada durante la Auditoría de cumplimiento practicada a la comisión de Saneamiento Contable de Inventarios del período comprendido del 01 de septiembre del año 2021 al 30 de junio del año 2022, durante ese periodo según mencionan los acuerdos vigentes fueron Acuerdo Ministerial AGN-98-2021 y AGN-67-2022, de los cuales ninguno corresponda mi nombramiento.

No obstante con la finalidad de dar seguimiento a las recomendaciones se adjunta copia simple del Oficio-CSCI-28-2022 de fecha 8 de noviembre de 2022, donde se presentó plan de trabajo para ser aprobado por el Despacho Ministerial, del cual se está a la espera de correcciones o aprobación.

Responsables del área

MARLYN NINETH SALGUERO ORTIZ

Recomendaciones

No.	Descripción	Fecha creación
1	A la Coordinadora de la Comisión de Saneamiento Contable de Inventario. Para que, en su calidad de Coordinadora continúe con las gestiones administrativas necesarias en la obtención del aval del Despacho Ministerial para el Plan de Trabajo de la Comisión de Saneamiento Contable de Inventario.	25/11/2022

8. CONCLUSIÓN ESPECÍFICA

Derivado de la limitación en el alcance de la presente auditoría, no fue posible evaluar y corroborar la existencia y acciones en cumplimiento a las funciones asignadas a la Comisión de Saneamiento Contable, por el período del 01 de septiembre de 2021 al 30 de junio de 2022, siendo estas, Plan de trabajo avalado por el Despacho Ministerial, Informes por los avances obtenidos en la regularización de las cuentas contables, convocatorias y reuniones con los Analistas Técnicos Contables, Actas suscritas, Libro autorizado por Contraloría General de Cuentas para uso de la Comisión de Saneamiento Contable, gestiones por los saldos de Donaciones por el traslado de remanentes de los saldos al Fondo Común o la devolución respectiva, personal que conforma la mesa técnica para la elaboración del Manual de Normas y Procedimientos en la regularización de cuentas contables, aprobado con Acuerdo Ministerial.

La Administración Financiera de la Unidad Ejecutora 201, evidencia haber realizado gestiones con las Unidades Ejecutoras principalmente a partir de diciembre de 2021, respecto al avance en la regularización de los saldos contables para que éstas trasladen el plan de trabajo para el período 2022, que informen sobre las acciones y avances obtenidos en la búsqueda de los documentos y la regularización de saldos en la actualización de las diferentes cuentas.

De acuerdo a los documentos presentados por la Comisión de Saneamiento Contable de Inventarios, se concluye que, por el período evaluado del 01 de septiembre de 2021 al 30 de junio de 2022, no se evidencian acciones para la conciliación de saldos del inventario, sin embargo, si se observan gestiones por la actual comisión, nombrada mediante Acuerdo Ministerial No. AGN-109-2022 del 13 de julio de 2022.

Recomendación

Al Coordinador de la Comisión de Saneamiento Contable

1. Para que cumpla con los requerimientos de información que se soliciten por parte de la Unidad de Auditoría Interna, Contraloría General de Cuentas, unidades y entes relacionados con el cumplimiento del Acuerdo Ministerial No. AGN-108-2022 de fecha 13 de julio de 2022.


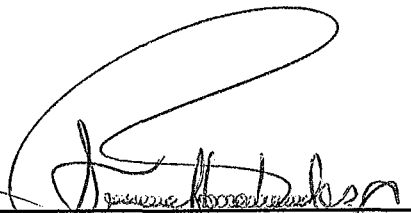

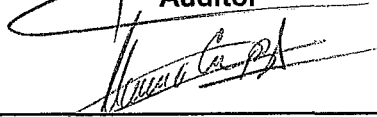

A la Coordinadora de la Comisión de Saneamiento Contable de Inventario

1. Para que realice por escrito la consulta a la Administración General, respecto a la inconsistencia presentada en el Acuerdo Ministerial No. AGN-109-2022 del 13 de julio de 2022, en sus artículos 4 y 6 por las Unidades Ejecutoras 202 y 203, que no se encuentran incluidas como personal encargado de emitir el aval de viabilidad técnica contable, con el objeto de realizar las modificaciones o ampliaciones que sean

necesarias al Acuerdo Ministerial No. AGN-109-2022.

2. Para que realice por escrito la consulta a la Administración Interna, el procedimiento a aplicar respecto a la conciliación de los saldos de los activos fijos que se encuentran pendientes de conciliar del Programa FIDA Oriente y Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo FONADES, debido a que a la fecha no cuentan con Unidad Ejecutora responsable, además, no fueron incluidos en el Acuerdo Ministerial No. AGN-109-2022 del 13 de julio de 2022.

9. EQUIPO DE AUDITORÍA

<p>F. </p> <p>Cesar Augusto Yantuche Morales Auditor</p>	<p>F. </p> <p>Irma Susana Hernandez Campos De Morataya Auditor</p>
<p>F. </p> <p>Paola Lucrecia Godinez Garcia De Leon Coordinador</p>	<p>F. </p> <p>Maria Del Carmen Alvarez Barrios Auditor</p>
<p>F. </p> <p>Florinda Juliana Velasquez Martinez Supervisor</p>	

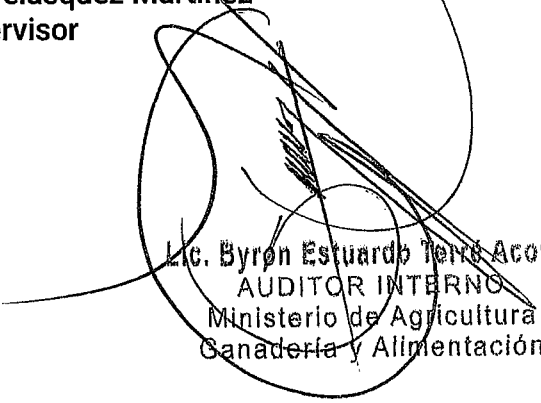
ANEXO

Anexo 1
Saldos por Cuenta Contable

Anexo 2
Saldos de Inventario por Unidad Ejecutora

Anexo 3
Seguimiento a Recomendaciones de Auditorías anteriores de la Unidad de Auditoría Interna
No. de Informe y CUA: 115-2021 CUA 109589
Del 01 de enero de 1998 al 31 de agosto de 2021

Anexo 4
Seguimiento a Recomendaciones de Auditorías Anteriores Contraloría General de Cuentas
Carta a la Gerencia, Nombramiento: DAS-05-0034-2021
Período de evaluación: Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021


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



Anexo 1
Saldos por Cuenta Contable

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	Saldo Acta 09-2021 del 07/07/2021	Saldo al 30/06/2022	Monto Regularizado	% Regularizado al 30/06/2022
1112-3-1 PRÉSTAMOS	24,824,053.22	23,157,954.11	1,666,099.11	6.71
1112-3-2 DONACIONES	50,734,347.58	50,734,347.58	0.00	0.00
1112-3-4 CUENTA ÚNICA DE DONACIONES	6,422.71	6,422.71	0.00	0.00
1112-3-4 CUENTA ÚNICA DE DONACIONES	48,251,593.91	11,674,123.14	36,577,470.77	75.80
1131-3-4 DEUDORES DEL ESTADO ANTICIPOS OTORGADOS A EJECUTORES DELEGADOS POR CONVENIOS PENDIENTES DE LIQUIDAR	8,419.33	8,419.33	0.00	0.00
1133-2-0 ANTICIPOS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS A CORTO PLAZO (DESAGREGADOS)	3,899,607.67	3,899,607.67	0.00	0.00
1134-7-2 FONDOS DE PRÉSTAMOS	7,329,715.58	7,329,715.58	0.00	0.00
1134-7-3 FONDOS EN DONACIONES	25,594,526.99	24,727,920.99	866,606.00	3.38
1134-7-3 FONDOS EN DONACIONES	11,381,299.71	11,381,299.71	0.00	0.00
1213-6-1 PRÉSTAMOS OTORGADOS AL SECTOR PRIVADO	915,309,089.46	244,127,565.76	671,181,523.70	73.32
1214-1-00 FONDOS EN FIDEICOMISO	237,534,972.95	177,610,976.87	59,923,996.08	25.22
1214-2-00 FONDO EN FIDEICOMISO HASTA 1999	65,728,997.84	65,728,997.84	0.00	0.00
1221-3-3 DEUDORES DEL ESTADO FONDO ROTATIVO PENDIENTES DE LIQUIDAR	1,016,798.05	1,016,798.05	0.00	0.00

①
P
Jus.
Luis
2



DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	Saldo Acta 09-2021 del 07/07/2021	Saldo al 30/06/2022	Monto Regularizado	% Regularizado al 30/06/2022
1221-6-1 APORTES EN ESPECIE POR LIQUIDAR	51,862,985.06	51,862,985.06	0.00	0.00
1221-6-10 CUENTAS POR LIQUIDAR PRÉSTAMOS	2,452,714.55	414,618.87	2,038,095.68	83.09
1221-6-6 CUENTA POR LIQUIDAR DONACIONES	166,692,352.41	142,521,432.46	24,170,919.95	14.50
1221-6-6 CUENTAS POR LIQUIDAR DONACIONES	578,289,768.83	578,023,603.83	266,165.00	0.04
1234-2-0 CONSTRUCCIONES EN PROCESO DE BIENES DE USO NO COMÚN H/2002	20,967,041.02	20,967,041.02	0.00	0.00
1234-6-0 CONSTRUCCIONES EN PROCESO DE BIENES DE USO COMÚN DESAGREGADOS	80,763,422.93	55,027,386.35	25,736,036.58	31.86
1234-7-0 CONSTRUCCIONES EN PROCESO DE BIENES DE USO NO COMÚN (DESAGREGADO)	14,285,674.98	8,838,923.82	5,446,751.16	38.12
1238-01-01 CARRETERAS	56,752,395.00	56,752,395.00	0.00	0.00
1238-10-01 POZOS	1,078,120.00	1,078,120.00	0.00	0.00
TOTAL	2,364,764,319.78	1,536,890,655.75	827,873,664.03	35.00

(18)

825
825
825

Anexo 2

SalDOS de Inventario por Unidad Ejecutora

UNIDAD EJECUTORA	Acta No. 10-2021 saldos al 30/06/2021			SalDOS al 30 de Septiembre de 2022		
	Saldo según FIN-01	Saldo según Libro de inventario	Diferencia	Saldo según FIN-01	Saldo según Libro de inventario	Diferencia
INVENTARIO CENTRAL	154,055,147.72	317,861,504.44	-163,806,356.72	126,255,775.78	458,506,357.83	-332,250,582.05
INSTITUTO GEOGRÁFICO NACIONAL (202)	11,362,822.60	11,374,320.06	-11,497.46	13,439,477.50	13,674,975.50	-235,498.00
OFICINA DE CONTROL DE ÁREAS DE RESERVAS TERRITORIALES DEL ESTADO -OCRET- (203)	4,166,108.51	8,328,700.94	-4,162,592.43	8,894,883.94	8,897,352.94	-2,469.00
VICEMINISTERIO DE SEGURIDAD ALIMENTARIA Y NUTRICIONAL (204)	2,010,296.99	2,012,104.99	-1,808.00	12,094,578.52	12,094,090.52	488.00
VICEMINISTERIO DE DESARROLLO ECONÓMICO RURAL (205)	10,157,896.26	10,162,356.46	-4,460.20	18,702,281.02	18,702,281.02	0.00
PROGRAMA FIDA ORIENTE (207)	981,958.63	0.00	981,958.63	0.00	0.00	0.00
VICEMINISTERIO ENCARGADO DE ASUNTOS PE PETEN (208)	2,470,088.04	2,850,088.04	-380,000.00	3,100,604.68	3,480,604.68	-380,000.00
VICEMINISTERIO DE SANIDAD AGROPECUARIA Y REGULACIONES (209)	7,586,438.75	8,580,473.45	-994,034.70	17,391,871.95	18,385,906.65	-994,034.70
DIRECCIÓN DE COORDINACIÓN REGIONAL Y EXTENSIÓN RURAL (210)	11,721,315.40	0.00	11,721,315.40	31,267,356.97	20,043,060.65	11,224,296.32
FONDO NACIONAL DE DESARROLLO (212)	9,088,150.78	0.00	9,088,150.78	0.00	0.00	0.00
FONDO NACIONAL PARA LA REACTIVACIÓN Y MODERNIZACIÓN DE LA ACTIVIDAD AGROPECUARIA (213)	878,126.76	1,400,805.42	-522,678.66	1,540,727.67	1,702,066.27	-161,338.60

[Handwritten signatures and initials]

Anexo 3

Seguimiento a Recomendaciones de Auditorías Anteriores

Unidad de Auditoría Interna

Se realizó seguimiento a la recomendación del Informe de Auditoría Interna con el resultado siguiente:

No. de Informe y CUA: 115-2021 CUA 109589
Del 01 de enero de 1998 al 31 de agosto de 2021

No.	Condición	Recomendación	Acciones de la Administración	Estado
			Realizadas / Pendientes	Proceso
1	<p>Conclusión</p> <p>De conformidad a la evaluación efectuada al Seguimiento de la Comisión de Saneamiento Contable en la Regularización de las cuentas 1112, 1131, 1134, 1136, 1234 y otras cuentas que se consideren regularizar, por el período del 1 de enero de 1998 al 31 de agosto de 2021, se concluye que la información y documentación no es suficiente para determinar el avance en la conciliación de las cuentas contables de inventarios así como en la regularización de cuentas contables, con base en los siguientes resultados:</p> <p>Saldos a conciliar de las cuentas contables de inventarios, según acta No. 10-2021 de fecha 29 de julio de 2021 de la Administración Financiera del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación. (VER ANEXO I)</p> <p>Saldos pendientes de regularizar de las cuentas contables a cargo del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, según acta No. 09-2021 de fecha 7 de julio de 2021 de la Administración Financiera del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación. (VER ANEXO II)</p> <p>Cuentas contables regularizadas al 20 de octubre de 2021 según informe trimestral de la Comisión de Saneamiento Contable, contenida en Oficio</p>	<p>En virtud de lo anterior, se recomienda al Señor Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación, gire instrucciones a los miembros de la Comisión de Saneamiento Contable y de Inventarios, en cumplimiento a lo regulado en el artículo 2 del Acuerdo Ministerial No. AGN-98-2021 de fecha 16 de junio 2021, el cual establece que la Comisión debe presentar informe trimestral de avance a la Administración Financiera, Dirección de Cooperación Proyectos y Fideicomisos, al Despacho Superior y a la Auditoría Interna, por lo que se sugiere que dicho informe debe contener como mínimo la siguiente información:</p> <p>a) ACCIONES ADMINISTRATIVAS: Esta sección debe documentar en forma cronológica las</p>	<p>1. Se recibe copia de Oficio AF-DC-E-465-2021 de fecha 22/12/2021 dirigido a los Licenciados Erick Mauricio Saravia Ruiz, Coordinador y Zully Jeannette Amezcua Pereira, Coordinador, Comisión de Saneamiento Contable, al respecto nos permitimos solicitar de informe a la brevedad posible a la Administración Financiera, si ya fue entregada la documentación a las Unidades Ejecutoras para que realicen el proceso de regularización (11120302 y 11340703).</p> <p>2. Se recibe copia de Oficio AF-DC-E-472-2021 de fecha 28/12/2021 emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido a la Licda. Clara Luz Hernández, Directora de Contabilidad del Estado, en el cual indica que a efecto de hacer de su conocimiento que el Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación realizó las regularizaciones de los saldos de la cuenta contable 1131-6-6 adjuntando reporte R00801007.rpt.</p> <p>3. Se recibe copia del Oficio AF-DC-036-01-2022-MD de fecha 11/01/2022 dirigido al Licenciado Otto Rene Hernández, Jefe Financiero/Administrativo, fondo de tierras, en seguimiento al oficio AF-DC-E-439-2021-MD de fecha 14/12/2021, donde se solicitó el plan de trabajo de las Cuentas Contables de Préstamo 1112-03-1 "PRESTAMOS", 1134-7-2 "FONDOS DE PRESTAMOS", 1221-06-06 "CUENTAS POR LIQUIDAR DONACIONES", 1112-03-02 "BANCOS CUENTAS ESPECIFICAS DE DONACIONES", para el día 10 de enero de 2022, el cual no fue entregado a esta Administración Financiera. Al efecto nos permitimos solicitar a más tardar el 14 de enero de 2022, presentar a esta el plan de trabajo solicitado para el ejercicio fiscal 2022.</p> <p>4. Se recibe copia de Oficio AF-DC-035-01-2022-MD de fecha 11/01/2022 dirigido al Señor Pablo Morales Mejía, Jefe Financiero/Administrativo, Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa, Viceministerio Encargado de Asuntos de Petén, en seguimiento al Oficio AF-DC-E-433-2021-MD de fecha 14/12/2021 donde se solicita plan de trabajo a las cuentas contables de préstamo 1112-03-01 "PRESTAMOS", 1134-7-2 "FONDO DE PRESTAMOS", 1221-06-10 "PRESTAMOS", para el día 10 de enero de 2022, el cual no fue entregado a esta Administración Financiera. Al efecto nos permitimos solicitar a más tardar el 14 de enero de 2022, presentar a esta el plan de trabajo solicitado para el ejercicio fiscal 2022.</p> <p>5. Se recibe copia de Oficio AF-DC-020-01-2022/LM de fecha 12/01/2022 dirigido al Licenciado Marvin Cesar Alonzo Aquino, Jefe Financiero Administrativo, Unidad Desconcentrada, de Administración Financiera y Administrativa -UDAF-, en seguimiento al Oficio AF-DC-I-411-2021/LM de fecha 14/12/2021, donde se solicitó el plan de trabajo de cuenta contable 1238 Infraestructura, subcuenta 1238-10-01 Pozos, para el día 10 de enero de 2022, el cual no fue entregado a esta Administración Financiera. Al efecto nos permitimos solicitar a mas tardar el 14 de enero de 2022, presentar a esta el plan de trabajo solicitado para el ejercicio fiscal 2022.</p> <p>6. Se recibe copia de Oficio AF-DC-019-01-2022/GV de fecha 19/01/2022 dirigido al Licenciado Cristian Fernando Rodas Flores Jefe</p>	1

No.	Condición	Recomendación	Acciones de la Administración	Estado
			Realizadas / Pendientes	Proceso
	No. 029-2021 de fecha 27 de octubre 2021. (VER ANEXO III)	<p>acciones realizadas por la Comisión de Saneamiento Contable en las diferentes Unidades Ejecutoras y dependencias del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación o entidades externas para la regularización o conciliación de las diferentes cuentas contables.</p> <p>b) INFORMACIÓN DEL INFORME DE AVANCE: Este informe debe incluir como mínimo un cuadro que posea las siguientes columnas: Número Nombre de la Unidad Ejecutora. Nombre de la cuenta contable. Saldo Inicial Débitos Créditos Saldo final a la fecha de cierre del informe emitido.</p> <p>Adicionalmente, agregar fecha al final de cada trimestre en la que se emita el informe, lugar y fecha de emisión del informe, nombre, firma y sello de los Coordinadores de la Comisión así como de cada uno de los delegados de cada Unidad Ejecutora.</p> <p>Realizar las acciones correspondientes para dar continuidad a las</p>	<p>Financiero Administrativo en Funciones, Unidad Desconcentrada, de Administración Financiera y Administrativa -UDAF- en seguimiento al Oficio AF-DC-E-427-2021/GV de fecha 16/12/2021, en el cual se solicitó plan de trabajo de la cuenta contable 1134-07-03 " FONDO EN DONACIONES" para el día 10 de enero de 2022, el cual no fue entregado a esta Administración Financiera. Al efecto nos permitimos solicitar a mas tardar el 14 de enero de 2022, presentar a esta el plan de trabajo solicitado para el ejercicio fiscal 2022.</p> <p>7. Se recibe copia de Oficio AF-DC-028-01-2022/GV de fecha 12/01/2022 dirigido al Licenciado Marvin Cesar Alonzo Aquino, Jefe Financiero Administrativo, Unidad Desconcentrada, de Administración Financiera y Administrativa -UDAF- en seguimiento al Oficio AF-DC-E-447-2021/GV de fecha 16/12/2021, en el cual se solicitó informen en que proceso se encuentra la devolución de fondos de la cuenta 1112-03-04 "CUENTA UNICA DE DONACIONES", para el día 10 de enero de 2022, el cual no fue entregado a esta Administración Financiera. Al efecto nos permitimos solicitar a mas tardar el 14 de enero de 2022, presentar en que proceso se encuentra la devolución de fondos de saldos.</p> <p>8. Se recibe copia de Oficio AF-DC-030-01-2022/GV de fecha 12/01/2022 dirigido al Licenciado Marvin Cesar Alonzo Aquino, Jefe Financiero Administrativo, Unidad Desconcentrada, de Administración Financiera y Administrativa -UDAF- en seguimiento al Oficio AF-DC-E-429-2021/GV de fecha 16/12/2021, en el cual se solicitó informen en que proceso se encuentra la devolución de fondos de la cuenta 1112-03-04 "CUENTA UNICA DE DONACIONES", para el día 10 de enero de 2022, el cual no fue entregado a esta Administración Financiera. Al efecto nos permitimos solicitar a mas tardar el 14 de enero de 2022, presentar en que proceso se encuentra la devolución de fondos de saldos.</p> <p>9. Se recibe copia de Oficio AF-DC-034-01-2022-MD de fecha 11/01/2022 dirigido a la Licenciada Elisaneeth Gonzalez, Asesor Financiero/Administrativo, Comisión Trinacional del Plan Trifinio, en seguimiento al Oficio AF-DC-E-431-2021-MD de fecha 14/12/2021 donde se solicita plan de trabajo a las cuentas contables de préstamo 1131-06-10 "CUENTAS POR LIQUIDAR PRESTAMOS", 1134-07-02 "FONDO ROTATIVO DE PRÉSTAMOS", 1221-06-10 "PRESTAMOS", para el día 10 de enero de 2022, el cual no fue entregado a esta Administración Financiera. Al efecto nos permitimos solicitar a mas tardar el 14 de enero de 2022, presentar a esta el plan de trabajo solicitado para el ejercicio fiscal 2022.</p> <p>10. Se recibe copia de Oficio AF-DC-032-01-2022-GV de fecha 12/01/2022 dirigido al Licenciado Eher Aroldo García Mansilla, Jefe Financiero/Administrativo, Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa, en seguimiento al Oficio AF-DC-E-436-2021/GV de fecha 14/12/2021 donde se solicita plan de trabajo a las cuenta contable 1112-03-02 "BANCOS CUENTAS ESPECIFICAS DE DONACIONES", 1221-06-06 "CUENTA POR LIQUIDAR DONACIONES", y 1134-07-03 "FONDO DE DONACIONES", para el día 10 de enero de 2022, el cual no fue entregado a esta Administración Financiera. Al efecto nos permitimos solicitar a mas tardar el 14 de enero de 2022, presentar a esta el plan de trabajo solicitado para el ejercicio fiscal 2022.</p> <p>11. Se recibe copia de Oficio AF-DC-031-01-2022/GV de fecha 12/01/2022 dirigido al Licenciado Marvin Cesar Alonzo Aquino, Jefe Financiero Administrativo, Unidad Desconcentrada, de Administración Financiera y Administrativa -UDAF- en seguimiento al Oficio AF-DC-E-428-2021/GV de fecha 16/12/2021, en el cual solicitó el plan de trabajo de cuenta contable 112-03-02 "BANCOS CUENTAS ESPECIFICAS DE DONACIONES", para el día 10 de enero de 2022, el cual no fue entregado a esta Administración Financiera. Al efecto nos permitimos solicitar a mas tardar el 14 de enero de 2022, presentar a esta el plan de trabajo solicitado para el ejercicio fiscal 2022.</p>	

[Handwritten signatures and initials]






No.	Condición	Recomendación	Acciones de la Administración	Estado
			Realizadas / Pendientes	Proceso
		actividades descritas en el Plan de Acción para la depuración de cuentas contables a cargo del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación; adjunto a OFICIO AF-DC-I-156t2021 de la Administración Financiera de fecha 25 de junio de 2021.	<p>12. Se recibe copia de Oficio AF-DC-029-01-2022/GV de fecha 12/01/2022 dirigido al Licenciado Marvin Cesar Alonzo Aquino, Jefe Financiero Administrativo, Unidad Desconcentrada, de Administración Financiera y Administrativa -UDAFA-, en seguimiento al Oficio AF-DC-E-430-2021/GV de fecha 16/12/2021, en el cual solicitó el plan de trabajo de cuenta contable 112-06-06 "CUENTA POR LIQUIDAR DONACIONES", para el día 10 de enero de 2022, el cual no fue entregado a esta Administración Financiera. Al efecto nos permitimos solicitar a mas tardar el 14 de enero de 2022, presentar a esta el plan de trabajo solicitado para el ejercicio fiscal 2022, a efecto de realizar la regularización de saldo.</p> <p>13. Se recibe copia de Oficio AF-DC-025-01-2022/lm de fecha 12/01/2022 dirigido al Licenciado Cristian Fernando Rodas Flores Jefe Financiero Administrativo en Funciones, Unidad Desconcentrada, de Administración Financiera y Administrativa -UDAFA-, en seguimiento al Oficio AF-DC-I-324-2021/LM de fecha 14/12/2021, en el cual se solicitó plan de trabajo de la cuenta contable 1134-07-00 "CONSTRUCCIONES EN PROCESO DE BIENES DE USO NO COMUN (DESAGREGADO)" la cual no fue entregada a esta Administración Financiera. Al respecto nos permitimos solicitar a mas tardar el 14 de enero de 2022, presentar a esta el plan de trabajo solicitado para el ejercicio fiscal 2022, a efecto de realizar la búsqueda exhaustiva de la documentación y regularización del saldo.</p> <p>14. Se recibe copia de Oficio AF-DC-027-01-2022/GV de fecha 12/01/2022 dirigido al Licenciado Cristian Fernando Rodas Flores Jefe Financiero Administrativo en Funciones, Unidad Desconcentrada, de Administración Financiera y Administrativa -UDAFA-, en seguimiento al Oficio AF-DC-E-326-2021/GV de fecha 16/12/2021, en el cual se solicitó plan de trabajo de la cuenta contables 1134-07-03 "FONDO EN DONACIONES" y 1221-06-06 "CUENTAS POR LIQUIDAR DONACIONES", para el día 10 de enero de 2022, el cual no fue entregado a esta Administración Financiera. Al respecto nos permitimos solicitar a mas tardar el 14 de enero de 2022, presentar a esta el plan de trabajo solicitado para el ejercicio fiscal 2022, a efecto de realizar la búsqueda exhaustiva de la documentación y regularización del saldo.</p> <p>15. Se recibe copia de Oficio AF-DC-022-01-2022-lm de fecha 12/01/2022 dirigido al Licenciado Ehver Aroldo García Mansilla, Jefe Financiero/Administrativo, Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa, en seguimiento al Oficio AF-DC-E-442-2021/GV de fecha 14/12/2021 donde se solicita plan de trabajo a las cuenta contable 1213-06-01 "PRESTAMOS OTORGADOS AL SECTOR PRIVADIO" y 1214-01-00 "FONDOS EN FIDEICOMISO", el cual no fue entregado a esta Administración Financiera. Al efecto nos permitimos solicitar a mas tardar el 14 de enero de 2022, presentar a esta el plan de trabajo solicitado para el ejercicio fiscal 2022.</p> <p>16. Se recibe copia de Oficio FON-025-2022/HGEC/js de fecha 14/01/2022 dirigido al Licenciado Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dando respuesta al Oficio AF-DC-023-01-2022/lm de fecha 12/01/2022, al respecto de manera respetuosa se remite lo siguiente: -Plan de trabajo (Ruta crítica) a seguir para la depuración de las cuentas contables pendientes de regularizar, con cargo al fideicomiso FONAGRO. -Cronograma de actividades 2022. - Integración de reclasificaciones o ajustes contables al 31 de diciembre 2021. -Situación actual de expedientes en trámite.</p> <p>17. Se recibe copia de Oficio AF-DC-033-01-2022-DM de fecha 11/01/2022 dirigido al Licenciado Ehver Aroldo García Mansilla, Jefe Financiero/Administrativo, Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa, en seguimiento al Oficio AF-DC-E-432-2021-MD de fecha 14/12/2021 donde se solicita plan de trabajo a las cuenta contable 1112-3-1 "PRESTAMOS", 1221-06-10 "CUENTA POR LIQUIDAR PRESTAMOS", y 1134-7-2 "FONDOS DE PRESTAMOS", para el día 10 de enero de 2022, el cual no fue entregado a esta Administración Financiera. Al efecto nos permitimos solicitar a mas tardar el 14 de</p>	












No.	Condición	Recomendación	Acciones de la Administración	Estado
			Realizadas / Pendientes	Proceso
			<p>enero de 2022, presentar a esta el plan de trabajo solicitado para el ejercicio fiscal 2022.</p> <p>18. Se recibe Oficio No. AF-DC-081-01-2022/ea de fecha 31/01/2022 emitido por Evelin Alvarado Ruano, Jefe de Contabilidad y Ejecución Presupuestaria y el Señor Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, informar que al 31/12/2021 fueron regularizados los saldos de las cuentas contables 1234 6 0</p> <p>Construcciones en proceso de bienes de uso común (desagregado) y 1234 7 0 "Construcciones en proceso de bienes de uso no común (desagregado)" que asciendan a la cantidad de (Q. 31,132,530.18)</p> <p>19. Se recibe copia de Oficio AF-DC-088-01-2022/GV de fecha 03/02/2022 dirigido al Licenciado Marvin Cesar Alonzo Aquino, Jefe Financiero Administrativo, Unidad Desconcentrada, de Administración Financiera y Administrativa -UDAF- en seguimiento al Oficio AF-DC-E-428-2021/GV de fecha 16/12/2021 y AF-DC-031-01-2022/GV de fecha 12/01/2022 en los cuales se solicitó el plan de trabajo de cuenta contable 112-03-02 "BANCOS CUENTAS ESPECIFICAS DE DONACIONES, para el día 10 de enero de 2022, el cual no fue entregado a esta Administración Financiera. Al efecto nos permitimos solicitar a mas tardar el 10 de febrero de 2022, presentar a esta el plan de trabajo solicitado para el ejercicio fiscal 2022.</p> <p>20. Se recibe copia de Oficio AF-DC-087-01-2022/GV de fecha 03/02/2022 dirigido al Licenciado Marvin Cesar Alonzo Aquino, Jefe Financiero Administrativo, Unidad Desconcentrada, de Administración Financiera y Administrativa -UDAF- en seguimiento al Oficio AF-DC-E-429-2021/GV de fecha 16/12/2021 y AF-DC-030-01-2022/GV de fecha 12/01/2022 en el cual se solicitó informen en que proceso se encuentra la devolución de fondos de la cuenta 1112-03-04 "CUENTA UNICA DE DONACIONES", al respecto nos permitimos solicitar que a mas tardar el 10 de febrero de 2022, deberán presentar a la Administración Financiera en que proceso se encuentra la devolución de fondos de la cuenta contable.</p> <p>21. Se recibe copia de Oficio AF-DC-086-01-2022/GV de fecha 03/02/2022 dirigido al Licenciado Marvin Cesar Alonzo Aquino, Jefe Financiero Administrativo, Unidad Desconcentrada, de Administración Financiera y Administrativa -UDAF- en seguimiento al Oficio AF-DC-E-447-2021/GV de fecha 16/12/2021 y AF-DC-028-01-2022/GV de fecha 12/01/2022, en el cual se solicitó informen en que proceso se encuentra la devolución de fondos de la cuenta 1112-03-04 "CUENTA UNICA DE DONACIONES", Al efecto nos permitimos solicitar a mas tardar el 10 de febrero de 2022, presentar en que proceso se encuentra la devolución de fondos de saldos.</p> <p>22. Se recibe copia de Oficio AF-DC-082-01-2022/lm de fecha 12/01/2022 dirigido al Licenciado Marvin Cesar Alonzo Aquino, Jefe Financiero Administrativo, Unidad Desconcentrada, de Administración Financiera y Administrativa -UDAF- en seguimiento al Oficio AF-DC-I-411-2021/LM de fecha 14/12/2021, y AF-DC-020-01-2022/lm de fecha 12/01/2022, donde se solicitó el plan de trabajo de cuenta contable 1238 Infraestructura, subcuenta 1238-10-01 Pozos, para el día 14 de enero de 2022, el cual no fue entregado a esta Administración Financiera. Al efecto nos permitimos solicitar a mas tardar el 09 de febrero de 2022, presentar a esta el plan de trabajo solicitado para el ejercicio fiscal 2022.</p> <p>23. Se recibe copia de Oficio AF-DC-085-01-2022/GV de fecha 03/02/2022 dirigido al Licenciado Cristian Fernando Rodas Flores Jefe Financiero Administrativo en Funciones, Unidad Desconcentrada, de Administración Financiera y Administrativa -UDAF- en seguimiento al Oficio AF-DC-E-326-2021/GV de fecha 16/12/2021 y Oficio AF-DC-027-01-2022/GV de fecha 12/01/2022, en el cual se solicitó plan de trabajo de la cuenta contables 1134-07-03 "FONDO EN DONACIONES" y 1221-06-06 "CUENTAS POR LIQUIDAR DONACIONES", el cual no fue entregado a esta Administración Financiera. Al respecto nos permitimos solicitar a mas tardar el 10 de febrero de 2022, presentar a</p>	

No.	Condición	Recomendación	Acciones de la Administración	Estado
			Realizadas / Pendientes	Proceso
			<p>esta el plan de trabajo solicitado para el ejercicio fiscal 2022, a efecto de realizar la búsqueda exhaustiva de la documentación y regularización del saldo.</p> <p>entregada a esta Administración Financiera. Al respecto nos permitimos solicitar a mas tardar el 09 de febrero de 2022, presentar a esta el plan de trabajo solicitado para el ejercicio fiscal 2022, a efecto de realizar la búsqueda exhaustiva de la documentación y regularización del saldo.</p> <p>25. Se recibe copia de Oficio AF-DC-084-01-2022/GV de fecha 03/02/2022 dirigido al Licenciado Cristian Fernando Rodas Flores Jefe Financiero Administrativo en Funciones, Unidad Desconcentrada, de Administración Financiera y Administrativa -UDAF- en seguimiento al Oficio AF-DC-E-427-2021/GV de fecha 16/12/2021 y Oficio AF-DC-019-01-2022/GV de fecha 19/01/2022, en el cual se solicitó plan de trabajo de la cuenta contable 1134-07-03 "FONDO EN DONACIONES", el cual no fue entregado a esta Administración Financiera. Al efecto nos permitimos solicitar a mas tardar el 10 de febrero de 2022, presentar a esta el plan de trabajo solicitado para el ejercicio fiscal 2022.</p> <p>26. Se recibe copia de Oficio AF-DC-083-01-2022/lm de fecha 31/01/2022 dirigido a la Licenciada Francisca Barrera, Directora de Coordinación, Proyectos y Fideicomisos en funciones temporales, en seguimiento al Oficio AF-DC-E-69-2021 de fecha 11/03/2021, Oficio AF-DC-134-2021 de fecha 01/07/2021 y Oficio AF-DC-E-451-2021/LM de fecha 16/12/2021, en el cual se solicitó plan de trabajo de la cuenta contable 1214-01-00 "FONDOS EN FIDEICOMISO", el cual no fue entregado a esta Administración Financiera. Al efecto nos permitimos solicitar a mas tardar el 09 de febrero de 2022, presentar a esta el plan de trabajo solicitado para el ejercicio fiscal 2022.</p> <p>27. Se recibe copia de Oficio AF-DC-096-01-2022-lm de fecha 12/01/2022 dirigido al Licenciado Ehver Aroldo García Mansilla, Jefe Financiero/Administrativo, Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa, en seguimiento al Oficio AF-DC-022-01-2022-lm de fecha 12/01/2022 donde se solicita plan de trabajo a las cuenta contable 1213-06-01 "PRESTAMOS OTORGADOS AL SECTOR PRIVADIO" y 1214-01-00 "FONDOS EN FIDEICOMISO", el cual no fue entregado a esta Administración Financiera. Al efecto nos permitimos solicitar a mas tardar el 09 de enero de 2022, presentar a esta el plan de trabajo solicitado para el ejercicio fiscal 2022.</p> <p>28. Se recibe copia de Oficio AF-DC-097-01-2022-lm de fecha 01/02/2022 dirigido al Licenciado Ehver Aroldo García Mansilla, Jefe Financiero/Administrativo, Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa, en seguimiento al Oficio AF-DC-021-01-2022-lm de fecha 12/01/2022 donde se solicita plan de trabajo a las cuenta contable 1234-06-00 "CONSTRUCCIONES EN PROCESO DE BIENES EN USO COMUN (DESAGREGADO)" y 1234-07-00 "CONSTRUCCIONES EN PROCESO DE BIENES DE USO NO COMUN", el cual no fue entregado a esta Administración Financiera. Al efecto nos permitimos solicitar a mas tardar el 09 de enero de 2022, presentar a esta el plan de trabajo solicitado para el ejercicio fiscal 2022.</p> <p>29. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-143-02-2022/GV de fecha 17/02/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Cristian Fernando Rodas Flores, Jefe Financiero Administrativo en Funciones de la UDAFA del VISAR, en el cual solicita su apoyo a efecto de informar si la Comisión de Saneamiento Contable ya les proporcionó la documentación de la cuenta monetaria CIPREDA-AECI/APOYO A LA PESCA ARTESANAL, por la cantidad de Q 902,677.66, la cual fue entregada mediante oficio AF-DC-E-217-2021 a dicha comisión.</p> <p>30. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-144-02-2022/GV de fecha 17/02/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Cristian Fernando Rodas Flores, Jefe Financiero Administrativo en Funciones de la UDAFA del VISAR, en el cual solicita su apoyo a efecto de informar las acciones y avances</p>	






No.	Condición	Recomendación	Acciones de la Administración	Estado
			Realizadas / Pendientes	Proceso
			<p>obtenidos en la búsqueda de documentos y la regularización de los saldos de las cuentas 1134-07-03 y 1221-06-06.</p> <p>31. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-148-02-2022/GV de fecha 17/02/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Ehver Aroldo García Mansilla, Jefe Financiero Administrativo de la UDAFA del VIDER, en el cual solicita su apoyo a efecto de informar el avance actualizado de las cuentas 1112-03-02, 1221-06-06 y 1134-07-03.</p> <p>32. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-151-02-2022/MD de fecha 17/02/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Ehver Aroldo García Mansilla, Jefe Financiero Administrativo de la UDAFA del VIDER, en el cual solicita su apoyo a efecto de informar el avance actualizado de las cuentas 1112-03-1, y 1134-7-2.</p> <p>33. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-152-02-2022/MD de fecha 17/02/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Sr. Pablo Morales Mejía, Jefe Financiero Administrativo de la UDAFA de VICE PETÉN, en el cual solicita su apoyo a efecto de informar el avance actualizado de las cuentas 1221-06-10, 1112-03-1, y 1134-7-2.</p> <p>34. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-169-2-2022/AR de fecha 17/02/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Cristian Davinci Cordón Cardona, Administrador Interno, en el cual solicita su apoyo a efecto de informar las acciones administrativas y de control interno que se ha realizado dentro de la Unidad Ejecutora para conciliar los saldos de las cuentas 1231-01 y 1233-00.</p> <p>35. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-149-02-2022/GV de fecha 17/02/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Otto René Hernández, Jefe Financiero del Fondo de Tierras, en el cual solicita su apoyo a efecto de informar las acciones y avances obtenidos en la búsqueda de documentos de las cuentas 1221-06-06 y 1112-03-02.</p> <p>36. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-157-02-2022/MD de fecha 17/02/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Guillermo David Díaz Hernández, Director Ejecutivo Nacional de la Comisión Trinacional del Plan Trifinio, en el cual solicita su apoyo a efecto de trasladar la certificación de los documentos para su posterior regularización de los saldos de las cuentas 1221-6-10, y 1134-7-2.</p> <p>37. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-164-2-2022/AR de fecha 17/02/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Cristian Fernando Rodas Flores, Jefe Financiero Administrativo en Funciones, de la UDAFA del VISAR, en el cual solicita su apoyo a efecto de informar las acciones y avances obtenidos en la búsqueda de documentos para la regularización de la cuenta 1234-07-00.</p> <p>38. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-165-2-2022/AR de fecha 17/02/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Ehver Aroldo García Mansilla, Jefe Financiero Administrativo, de la UDAFA del VIDER, en el cual solicita el avance actualizado de las gestiones realizadas con respecto a las cuentas 1234-06-00, y 1234-07-00.</p> <p>39. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-097-01-2022/Im de fecha 01/02/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Ehver Aroldo García Mansilla, Jefe Financiero Administrativo, de la UDAFA del VIDER, en el cual solicita presentar a la Administración Financiera un plan de trabajo para el ejercicio fiscal 2022 a efecto de realizar la regularización del saldo de las cuentas contables 1234-06-00 y 1234-07-00.</p> <p>40. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-091-2-2022/GV de fecha 03/02/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Otto René Hernández, Jefe Financiero, Fondo</p>	

①
R
P.S.
S
L

No.	Condición	Recomendación	Acciones de la Administración	Estado
			Realizadas / Pendientes	Proceso
			<p>de Tierras, en el cual solicita presentar a la Administración Financiera un plan de trabajo para el ejercicio fiscal 2022 a efecto de realizar la regularización del saldo de las cuentas contables 1112-03-02 y 1221-06-06.</p> <p>41. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-089-01-2022/GV de fecha 03/02/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Ehver Aroldo García Mansilla, Jefe Financiero Administrativo, de la UDAFA del VIDER, en el cual solicita presentar a la Administración Financiera un plan de trabajo para el ejercicio fiscal 2022 a efecto de realizar la regularización del saldo de las cuentas contables 1112-02-02, 1221-06-06 y 1134-07-03.</p> <p>42. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-092-01-2022-MD de fecha 31/01/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Otto René Hernández, Jefe Financiero, Fondo de Tierras, en el cual solicita presentar a la Administración Financiera un plan de trabajo para el ejercicio fiscal 2022 a efecto de realizar la regularización del saldo de las cuentas contables 1112-03-1 1134-7-2.</p> <p>43. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-163-02-2022/Im de fecha 14/02/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Erick Mauricio Saravia Ruiz y Zully Jeannette Amezcua Palencia, Coordinadores, Comisión de Saneamiento Contable, en el cual solicita presentar las acciones y avances obtenidos en la búsqueda de documentos y realizar la regularización del saldo de las cuenta contable 1133-02-00.</p> <p>44. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-021-01-2022/Im de fecha 12/01/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Ehver Aroldo García Mansilla, Jefe Financiero Administrativo, de la UDAFA del VIDER, en el cual solicita presentar a la Administración Financiera un plan de trabajo para el ejercicio fiscal 2022 a efecto de realizar la regularización del saldo de las cuentas contables 1234-06-00 y 1234-06-00.</p> <p>45. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-023-01-2022/Im de fecha 12/01/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Roberto Tellez Conde, Director Financiero, FONAGRO, en el cual solicita presentar a la Administración Financiera un plan de trabajo para el ejercicio fiscal 2022 a efecto de realizar la regularización del saldo de las cuentas contables 1213-06-01, 1214-01-00 y 1214-02-01.</p> <p>46. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-156-2-2022-MD de fecha 17/02/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Ing. Axel Efraín De León Ramírez, Director Ejecutivo Nacional, Registro de Información Catastral, en el cual solicita el avance del plan de las gestiones realizadas con respecto a la cuenta 1112-03-01.</p> <p>47. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-168-2-2022/AR de fecha 17/02/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Cristian Davinci Cordón Cardona, Administrador Interno, en el cual solicita el avance actualizado de las gestiones realizadas con respecto a las cuentas 1232, 1235, 1236, 1237 y 1241-02.</p> <p>48. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-166-2-2022/AR de fecha 17/02/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Erick Mauricio Saravia Ruiz y Zully Jeannette Amezcua Palencia, Coordinadores, Comisión de Saneamiento Contable, en el cual solicita el avance obtenido en la búsqueda de documentos y la Regularización de los saldos de las cuentas contables 1234-07-00.</p> <p>49. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-167-2-2022/AR de fecha 17/02/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Erick Mauricio Saravia Ruiz y Zully Jeannette Amezcua Palencia, Coordinadores, Comisión de Saneamiento Contable, en el cual solicita el avance obtenido en la búsqueda de</p>	

[Handwritten signatures and initials]

No.	Condición	Recomendación	Acciones de la Administración	Estado
			Realizadas / Pendientes	Proceso
			documentos y la Regularización de los saldos de las cuentas contables 1234-06-00 y 1234-07-00. 50. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-175-02-2022/AR de fecha 17/02/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Erick Mauricio Saravia Ruiz y Zully Jeannette Amezcuita Pereira, Coordinadores, Comisión de Saneamiento Contable, en el cual solicita el avance obtenido en la búsqueda de documentos y la Regularización de los saldos de las cuentas contables 1221-06-10, 1112-03-01 y 1134-07-02. 51. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-173-02-2022/MD de fecha 17/02/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Erick Mauricio Saravia Ruiz y Zully Jeannette Amezcuita Pereira, Coordinadores, Comisión de Saneamiento Contable, en el cual solicita el avance obtenido en la búsqueda de documentos y la Regularización de los saldos de las cuentas contables 1131-06-10 y 1134-7-2. 52. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-159-02-2022/GV de fecha 17/02/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Erick Mauricio Saravia Ruiz y Zully Jeannette Amezcuita Pereira, Coordinadores, Comisión de Saneamiento Contable, en el cual solicita el avance obtenido en la búsqueda de documentos y la regularización de los saldos de las cuentas contables 1112-03-04, 1221-06-06, 1134-07-03 y 1112-03-02. 53. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-161-02-2022/GV de fecha 17/02/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Erick Mauricio Saravia Ruiz y Zully Jeannette Amezcuita Pereira, Coordinadores, Comisión de Saneamiento Contable, en el cual solicita informar las acciones y avances obtenidos en la búsqueda de documentos y la regularización de los saldos de las cuentas contables 1134-07-03 y 1221-06-06. 54. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-155-02-2022/GV de fecha 17/02/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Otto René Hernández, Jefe Financiero / Administrativo, Fondo de tierras, en el cual solicita informar las acciones y avances obtenidos en la búsqueda de documentos y la regularización de los saldos de las cuentas contables 1112-03-01, 1134-7-2, 1221-06-06 y 1112-03-02. 55. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-150-02-2022/GV de fecha 17/02/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Axel Efraín De León Ramírez, Director Ejecutivo Nacional, Registro de Información Catastral, en el cual solicita informar las acciones y avances actualizadas de las gestiones realizadas de los saldos de las cuentas contables 1134-07-03 y 1221-06-06. 56. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-176-02-2022-MD de fecha 17/02/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Otto René Hernández, Jefe Financiero / Administrativo, Fondo de Tierras, en el cual solicita que se verifique dentro de sus controles internos las cuentas monetarias y así poder ubicar el legítimo abono y estados de cuenta monetaria para que puedan ser trasladados a la Administración Financiera para poder iniciar el proceso de regularización de forma contable de la cuenta monetaria No. 1800200 por la cantidad de Q. 431,748.39 57. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-158-02-2022/MD de fecha 17/02/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Erick Mauricio Saravia Ruiz y Zully Jeannette Amezcuita Pereira, Coordinadores, Comisión de Saneamiento Contable, en el cual solicita informar las acciones y avances actualizadas de las gestiones realizadas de los saldos de las cuentas contables 1112-03-01 y 1134-07-02. 58. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-160-02-2022/GV de fecha 17/02/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Erick Mauricio Saravia Ruiz y Zully Jeannette Amezcuita Pereira, Coordinadores, Comisión de Saneamiento	

No.	Condición	Recomendación	Acciones de la Administración	Estado
			Realizadas / Pendientes	Proceso
			<p>Contable, en el cual solicita informar las acciones y avances actualizadas de las gestiones realizadas de los saldos de las cuentas contables 1112-03-04 y 1112-03-02.</p> <p>59. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-146-02-2022/GV de fecha 22/02/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Señor Marvin Cesar Alonzo Aquino, Jefe Financiero Administrativo, en el cual solicita informar a la Admin. Financiera las del VISAN ante la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomiso para que solicite a los Organismos internacionales, si es procedente la devolución de los saldos, que permitirán la depuración contable de la cuenta 1112-3-4.</p> <p>60. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-147-02-2022/GV de fecha 22/02/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Marvin Cesar Alonzo Aquino, Jefe Financiero Administrativo, de la UDAFA del VISAN, en el cual solicita informar las acciones y avances actualizadas lo realizadas de los saldos de las cuentas contables 1112-03-02.</p> <p>61. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-193-02-2022/LM de fecha 28/02/2022, emitido por la Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido a la Licda. Francisca Cancelaria, Directora en Funciones, Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos, el cual solicita informar a la Administración Financiera las acciones y avances obtenidos en la búsqueda de documentación para la regularización de los saldos de las cuentas contables 1214-01-00.</p> <p>62. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-196-02-2022/LM de fecha 28/02/2022, emitido por la Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Erick Mauricio Saravia Ruiz, Jefe Financiero/Administrativo, Funciones temporales, UDAFA - VIDER el cual solicita informar a la Administración Financiera las acciones y avances obtenidos en la búsqueda de documentación para la regularización de los saldos de las cuentas contables 1213-06-00.</p> <p>63. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-192-02-2022/GV de fecha 28/02/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Marvin Cesar Alonzo Aquino, Jefe Financiero/Administrativo, de la UDAFA del VISAN, en el cual solicita informar las acciones y avances actualizadas lo realizadas de los saldos de la cuenta contable 1238-10-01</p> <p>64. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-190-02-2022/lm de fecha 28/02/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Erick Mauricio Saravia Ruiz Jefe Financiero/Administrativo, Funciones Temporales, UDAFA - VIDER, en el cual solicita informar a la Administración Financiera el avance actualizado de las gestiones realizadas de los saldos de las cuentas contables 1213-06-01 y 1214-01-00.</p> <p>65. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-191-02-2022/lm de fecha 28/02/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. José Roberto Tellez Conde, Director Financiero -FONAGRO- en el cual solicita informar a la Administración Financiera el avance actualizado de las gestiones realizadas de los saldos de las cuentas contables 1213-06-01, 1214-01-00 y 1214-02-01.</p> <p>66. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-093-01-2022/GV de fecha 03/02/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Guillermo David Díaz Hernández, Director Ejecutivo Nacional, Comisión Trinacional del Plan Trifinio, en el cual solicita presentar a la Administración Financiera un plan de trabajo para el ejercicio fiscal 2022 a efecto de realizar la regularización del saldo de las cuentas contables 1131-06-10 y 1134-07-02.</p> <p>67. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-005-01-2022/ea de fecha 04/01/2022, emitido por el Licenciado Erasto René López Urizar, Administrador Financiero del MAGA, dirigido a la Licenciada Clara Luz Hernández, Directora de Contabilidad del Estado, del Ministerio de Finanzas Públicas, mediante el cual hace de su conocimiento que se</p>	

[Handwritten signatures and initials]

No.	Condición	Recomendación	Acciones de la Administración	Estado
			Realizadas / Pendientes	Proceso
			<p>regularizaron las cuentas 11 31 06 06 por Q1,172,953.93 y la cuenta 1131 06 10 por Q 1,870,279.98.</p> <p>68. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-272-03-2022/MD de fecha 30/03/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Ehver Aroldo García Mansilla, Jefe Financiero/Administrativo, Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa, Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, en el cual solicita del apoyo a efecto de informar a la brevedad posible las acciones y avances obtenidos en referencia al oficio UDFAFA-VIDER-117-2022 donde solicita a la Administración General el apoyo para el Equipo Técnico del Centro de Cooperación Internacional para la Preinversión Agrícola –CIPREDA– proporcione los documentos de legítimo abono que le permitirán la regularización de los saldos de la cuenta 1112-3-1.</p> <p>69. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-298-03-2022/GV de fecha 30/03/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Señor Pablo Morales Mejía, Jefe Financiero / Administrativo, Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa, Viceministerio Encargado de Asuntos de Petén, en el cual solicita del apoyo a efecto de informar a la Administración Financiera los avances obtenidos del análisis e integración de saldo de la cuenta contable 1221-06-10, código de cuenta específica 52-402-05 por un monto de Q. 3,001,140.36.</p> <p>70. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-293-03-2022/Im de fecha 31/03/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Erick Mauricio Saravia Ruiz y Zully Jeannette Amezcua Pereira, Coordinadores, Oscar Leonel Zamora Chajón, Jerónimo Aguilar Fuentes, miembros de la Unidad Ejecutora 205, Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, Comisión de Saneamiento Contable, en el cual indica: nos permitimos solicitar de su apoyo a efecto de informar a la Administración Financiera las acciones y avances que han realizado, en relación a los saldos antes mencionados, derivado que a la fecha no se ha obtenido ninguna respuesta al respecto.</p> <p>71. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-279-03-2022/Im de fecha 31/03/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Ehver Aroldo García Mansilla, Jefe Financiero/Administrativo, Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa, Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, en el cual indica: nos permitimos solicitar de su apoyo a efecto de informar lo siguiente: 1) Indicar cómo va el proceso de recepción y liquidación de las siguientes obras: códigos 1118757 y 118181. 2) Que acciones se han realizado para que la dirección de Infraestructura Productiva, presente a las estimaciones de avances para efectuar los pagos y lograr amortiza los anticipos con códigos: 1264958, 1278959, 1275755, 1264966 y 1265954</p> <p>72. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-283-03-2022-MD de fecha 31/03/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Erick Mauricio Saravia Ruiz y Zully Jeannette Amezcua Pereira, Coordinadores, Pablo Morales Mejía, Ronel Gudiel López, miembros de la Unidad Ejecutora 208, Viceministerio Encargados de Asuntos de Petén, Comisión de Saneamiento Contable en el cual solicita del apoyo a efecto de informar a la brevedad posible las acciones y avances obtenidos en la búsqueda de documentos que permitirá a la Unidad Ejecutora Viceministerio Encargado de Asuntos del Petén realizar la regulación de los saldos derivado que a la fecha no se ha recibido información al respecto.</p> <p>73. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-281-03-2022/Im de fecha 31/03/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Ehver Aroldo García Mansilla, Jefe Financiero/Administrativo, Unidad Desconcentrada de Administración</p>	







No.	Condición	Recomendación	Acciones de la Administración	Estado
			Realizadas / Pendientes	Proceso
			<p>Financiera y Administrativa, Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, en el cual solicita del apoyo a efecto de informar a la Administración Financiera las acciones y avances que ha realizado la Dirección de Infraestructura Productiva, en relación al saldo anteriormente mencionado, sobre la cuenta 1213-06-01.</p> <p>74. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-290-03-2022/GV de fecha 31/03/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Cristian Fernando Rodas Flores, Jefe Financiero/Administrativo en Funciones, Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa, Viceministerio de Sanidad Agropecuaria y Regulaciones, en el cual solicita del apoyo a efecto de informar si la Comisión de Saneamiento Contable ya les proporcione la documentación de las cuentas monetarias 3033717390, 3033717386 y 3033717368 las cuales fueron entregadas mediante oficio AF-DC-E-249-2021 a dicha comisión. De no contar con la documentación se sugiere soliciten la documentación a la Comisión de Saneamiento Contable, para realizar el proceso de regulación de los saldos de la cuenta contable 1134-07-03, debido a que a la fecha aún refleja saldos pendientes.</p> <p>75. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-289-03-2022/GV de fecha 31/03/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Cristian Fernando Rodas Flores, Jefe Financiero/Administrativo en Funciones, Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa, Viceministerio de Sanidad Agropecuaria y Regulaciones, en el cual solicita del apoyo a efecto de informar si la Comisión de Saneamiento Contable ya les proporcione la documentación de las cuentas monetarias 3033505710 por la cantidad de Q. 902,677.66 las cuales fueron entregadas mediante oficio AF-DC-E-217-2021 a dicha comisión. De no contar con la documentación se sugiere soliciten la documentación a la Comisión de Saneamiento Contable, para realizar el proceso de regulación de los saldos de la cuenta contable 1134-7-3, debido a que a la fecha aún refleja saldos pendientes.</p> <p>76. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-273-03-2022-MD de fecha 31/03/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Señor Pablo Morales Mejía, Jefe Financiero / Administrativo, Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa, Viceministerio Encargado de Asuntos de Peten, en el cual solicita del apoyo a efecto de informar a la brevedad las acciones y avances obtenidos en la búsqueda de documentos para la regulación de los saldos antes mencionados, derivado que a la fecha no se ha recibido información al respecto de las cuentas contables 1112-03-1 y 1134-7-2.</p> <p>77. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-294-03-2022/lm de fecha 31/03/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Ehver Aroldo García Mansilla, Jefe Financiero/Administrativo, Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa, Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, en el cual solicita del apoyo a efecto de informar a la Administración Financiera las acciones y avances que ha realizado la Dirección de Infraestructura Productiva, en</p> <p>78. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-300-03-2022/lm de fecha 31/03/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Ehver Aroldo García Mansilla, Jefe Financiero/Administrativo, Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa, Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, en el cual solicita del apoyo a efecto de informar a la Administración Financiera las acciones y avances que ha realizado la Dirección de Infraestructura Productiva, en</p> <p>79. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-314-03-2022/lm de fecha 31/03/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Ehver Aroldo García Mansilla, Jefe Financiero/Administrativo, Unidad Desconcentrada de Administración</p>	

[Handwritten signatures and initials]



No.	Condición	Recomendación	Acciones de la Administración	Estado
			Realizadas / Pendientes	Proceso
			<p>Financiera y Administrativa, Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, en el cual solicita del apoyo a efecto de informar a la Administración Financiera las acciones y avances que ha realizado en relación al saldo anteriormente mencionado,</p> <p>80. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-277-03-2022-MD de fecha 31/03/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Guillermo David Díaz Hernández, Director Ejecutivo Nacional, Comisión Trinacional del Plan Trifinio, en el cual solicita del apoyo a efecto de trasladar a la brevedad posible la fotocopia certificada de la documentación que permitirá realizar la regulación de los saldos antes mencionados, derivado que a la fecha no se ha recibido información al respecto de la cuenta contable 1221-6-10 y 1134-7-2.</p> <p>81. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-276-03-2022-MD de fecha 31/03/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Ingeniero Acxel Efraín de León Ramírez, Director Ejecutivo Nacional, Registro de Información Catastral, en el cual solicita del apoyo a efecto de trasladar a la brevedad posible acciones y avances obtenidos en la búsqueda de la documentación lo cual permitirá promover una reunión con el personal de Administración Financiera y el Registro de Información Catastral, derivado que a la fecha no se ha recibido información al respecto.</p> <p>82. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-274-03-2022-MD de fecha 31/03/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Ehver Aroldo García Mansilla, Jefe Financiero/Administrativo, Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa, Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, en el cual solicita del apoyo a efecto de informar si la Comisión de Saneamiento Contable ya les proporcione la documentación del programa Reconversión Agroalimentaria por la cantidad de Q. 366,661.90, la cual fue entregada mediante oficio AF-DC-E-262-2021 a dicha Comisión. De no contar con la documentación se sugiere soliciten la documentación a la Comisión de Saneamiento Contable, para realizar el proceso de regulación del saldo de la cuenta contable 1221-06-10 debido a que a la fecha aún refleja saldo pendiente de Q. 366,661.90</p> <p>83. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-292-03-2022/GV de fecha 31/03/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Erick Mauricio Saravia Ruiz y Zully Jeannette Amezcúta Pereira, Coordinadores, José Antonio Pérez Jaes y Lázaro Ajcet Toj, miembros de la Unidad Ejecutora 209, Viceministerio de Sanidad Agropecuaria y Regulaciones, Comisión de Saneamiento Contable en el cual solicita del apoyo a efecto de informar a la brevedad si la Comisión de Saneamiento Contable remitió a la Unidad Ejecutora del Viceministerio de Sanidad Agropecuaria y Regulaciones los documentos de legítimo abono que la Administración General entregó mediante providencias AG-2282-2021/ja, AG-2492-2021/ja, AG-2282-2021/ja y AG-2491-2021/ja, a efecto que la Unidad realice el proceso de regularización, referente a la cuenta contable 1134-07-03.</p> <p>84. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-295-03-2022/Lm de fecha 31/03/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Erick Mauricio Saravia Ruiz y Zully Jeannette Amezcúta Pereira, Coordinadores, Oscar Leonel Zamora Chajón y Jerónimo Aguilar Fuentes, Miembros de la Unidad Ejecutora 205, Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, Comisión de Saneamiento Contable en el cual se hace seguimiento al oficio AF-DC-E-442-2021/LM, en seguimiento a los saldos que se reflejan en las cuentas contables 1213-06-01 y 1214-01-00 que presentan saldos pendientes de regularizar al 15 de marzo de 2022; siendo los siguientes: Q. 349,910,603.25 y Q. 5,229,913.31.</p> <p>85. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-296-03-2022/Lm de fecha 31/03/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Ehver Aroldo García Mansilla, Jefe Financiero/Administrativo, Unidad Desconcentrada de Administración</p>	

No.	Condición	Recomendación	Acciones de la Administración	Estado
			Realizadas / Pendientes	Proceso
			<p>Financiera y Administrativa, Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, en el cual solicita del apoyo a efecto de informar a la Administración Financiera las acciones y avances que ha realizado la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos en relación al saldo de la cuenta 1213-06-01.</p> <p>86. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-291-03-2022/GV de fecha 31/03/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Ingeniero Acxel Efraín de León Ramírez, Director Ejecutivo Nacional, Registro de Información Catastral, en el cual solicita del apoyo a efecto de informar a la brevedad posible acciones y avances obtenidos en la búsqueda de la documentación lo cual permitirá promover una reunión con el personal de Administración Financiera y el Registro de Información Catastral, derivado que a la fecha no se ha recibido información al respecto.</p> <p>87. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-284-03-2022/lm de fecha 31/03/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. José Roberto Téllez Conde, Director Financiero, Fondo Nacional para la Reactivación de la Actividad Agropecuaria –FONAGRO– en el cual se Solicita informe a la Administración Financiera a la brevedad posible las acciones y avances realizados para la búsqueda de la documentación y proceso de regularización de conformidad con el plan de trabajo presentado.</p> <p>88. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-288-03-2022/GV de fecha 31/03/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Ehver Aroldo García Mansilla, Jefe Financiero/Administrativo, Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa, Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, en el cual solicita del apoyo a efecto de informar a la brevedad posible las acciones y avances obtenidos en la búsqueda de documentos y la regularización de los saldos de las cuentas 1112-03-02, 1221-06-06 y 1134-07-03.</p> <p>89. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-302-03-2022/GV de fecha 31/03/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Erick Mauricio Saravia Ruiz y Zully Jeannette Amezcua Pereira, Coordinadores, Oscar Leonel Zamora Chajón y Jerónimo Aguilar Fuentes, Miembros de la Unidad Ejecutora 205, Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, Comisión de Saneamiento Contable en el cual se solicita su apoyo a efecto de informar a la brevedad las acciones y avances obtenidos en la búsqueda de documentos que permitirá a la Unidad Ejecutora del Viceministerio realizar el proceso de regularización de los saldos de las cuentas contables 1221-06-06, 1134-07-03 y 1112-03-03 derivado que a la fecha no se ha obtenido ninguna respuesta al respecto.</p> <p>90. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-286-04-2022/GV de fecha 01/04/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Carlos Antonio Reyes Fernández, Jefe Financiero Administrativo, Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa, Viceministerio de Sanidad Agropecuaria y Regulaciones, en el cual solicita del apoyo a efecto de informar si la Comisión de Saneamiento Contable ya proporciono la documentación de la cuenta monetaria 3033335580 por la cantidad de Q. 917,506.61, la cual fue entregada mediante oficio AF-DC-E-465-2021 a dicha comisión. De no contar con la documentación se sugiere soliciten la documentación a la Comisión de Saneamiento Contable, para realizar el proceso de regulación de los saldos de la cuenta contable 1112-03-02, debido a que a la fecha aún refleja saldos pendientes.</p> <p>91. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-304-04-2022/GV de fecha 01/04/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Marlon Antonio Leiva Tzian, Coordinador Financiero, Instituto de Ciencia y Tecnología Agrícola –ICTA–, en el cual solicita del apoyo a efecto de informar a la brevedad posible las acciones y avances en la búsqueda de documentos y conformación de</p>	









No.	Condición	Recomendación	Acciones de la Administración	Estado
			Realizadas / Pendientes	Proceso
			<p>expedientes, debido que al 15 de marzo de 2022 la cuenta monetaria 3445062768 refleja un saldo por Q. 3,613,130.42.</p> <p>92. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-285-04-2022/GV de fecha 01/04/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Carlos Antonio Reyes Fernández, Jefe Financiero Administrativo, Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa, Viceministerio de Sanidad Agropecuaria y Regulaciones, en el cual solicita del apoyo a efecto de informar a la brevedad posible a la Administración Financiera las gestiones realizadas ante la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos, reiterar las acciones ante los diferentes Organismos Financieros Internacionales y/o cooperantes en la dirección a la solicitud de anuencia para proceder a la devolución de los saldos de la cuenta contable 1112-03-04.</p> <p>93. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-308-04-2022/GV de fecha 01/04/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Erick Mauricio Saravia Ruiz y Zully Jeannette Amezcuita Pereira, Coordinadores, Walter Otoniel Salazar Herrera y Celwin Ivannov Castro, miembros de la Unidad Ejecutora 204, Viceministerio de Seguridad Alimentaria y Nutricional, Comisión de Saneamiento Contable en el cual solicita del apoyo a efecto de informar si ya trasladaron los documentos de legítimo abono que fueron trasladados por Administración General a la Comisión de Saneamiento Contable mediante providencia AG-3334-2021/ja, a efecto que realice el proceso de regularización del saldo.</p> <p>94. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-307-04-2022/GV de fecha 01/04/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Ehver Aroldo García Mansilla, Jefe Financiero/Administrativo, Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa, Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, en el cual solicita del apoyo a efecto de informar si la Comisión de Saneamiento Contable ya les proporciona la documentación de legítimo abono de las cuentas monetarias 3033454123 y 3033123285, la cual fue entregada mediante oficio AF-DC-E-249-2021 y providencia AG-3110-2021/ja a dicha comisión. De no contar con la documentación se sugiere soliciten la misma a la Comisión de Saneamiento Contable, para realizar el proceso de regulaciones de los saldos de la cuenta contable 1112-03-02, debido que a la fecha aún refleja saldos pendientes.</p> <p>95. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-301-04-2022/GV de fecha 01/04/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Erick Mauricio Saravia Ruiz y Zully Jeannette Amezcuita Pereira, Coordinadores, Walter Otoniel Salazar Herrera y Celwin Ivannov Castro, Miembros de la Unidad Ejecutora 204, Viceministerio de Seguridad Alimentaria y Nutricional, Comisión de Saneamiento Contable en el cual se hace Solicita del apoyo a efecto de informar a la brevedad las acciones y avances obtenidos en la búsqueda de documentos que permitirá a la Unidad Ejecutora el proceso de regulación de los saldos antes mencionados, derivado que a la fecha no se ha obtenido información al respecto.</p> <p>96. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-310-04-2022/GV de fecha 01/04/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Erick Mauricio Saravia Ruiz y Zully Jeannette Amezcuita Pereira, Coordinadores, Oscar Leonel Zamora Chajón y Jerónimo Aguilar Fuentes, Miembros de la Unidad Ejecutora 205, Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, Comisión de Saneamiento Contable en el cual se Solicita del apoyo a efecto de informar si ya trasladaron los documentos de legítimo abono que fueron remitidos por la Administración General mediante providencia AG-2490-2021/ja y AG-3110-2021/ja a la Unidad Ejecutora del Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, a efecto que se realice el proceso de regularización de los saldos antes mencionados.</p>	

15
Rp
Sds
Cep
E



No.	Condición	Recomendación	Acciones de la Administración	Estado
			Realizadas / Pendientes	Proceso
			<p>93. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-282-03-2022-MD de fecha 31/03/2022, emitida por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Erick Mauricio Saravia Ruiz y Zully Jeannette Amezcuita Pereira, Coordinadores, Oscar Leonel Zamora Chajón Jerónimo Aguilar Fuentes, miembros de la Unidad Ejecutora 204, Viceministerio de Desarrollo Económico y Rural, Comisión de Saneamiento Contable en el cual solicita del apoyo a efecto de informar a la brevedad posible las acciones y avances obtenidos en la búsqueda de documentos que permitirá la Unidad Ejecutora del Viceministerio de Desarrollo Económico Rural realizar el proceso de regularización de los saldos de la cuenta 1112-3-1, derivado que a la fecha no se ha recibido información al respecto.</p> <p>94. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-287-03-2022/Im de fecha 31/03/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Carlos Antonio Reyes Fernández, Jefe Financiero Administrativo, Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa, Viceministerio de Sanidad Agropecuaria y Nutricional, en el cual solicita del apoyo a efecto de informar a la Administración Financiera las acciones y avances obtenidos para regularizar el saldo o traslado de la obra al inventario del Instituto de Ciencia y Tecnología Agrícolas.</p> <p>95. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-340-4-2022-AR de fecha 08/04/2022, emitida por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Erick Mauricio Saravia Ruiz y Zully Jeannette Amezcuita Palencia, Coordinadores, Comisión de Saneamiento Contable en el cual solicita del apoyo a efecto de informar a la brevedad posible las acciones y avances obtenidos en la búsqueda de documentos y la regulación de los saldos de las cuentas contables 1234-06-00 y 1234-07-00</p> <p>96. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-338-4-2022/ar de fecha 08/04/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Eher Aroldo García Mansilla, Jefe Financiero/Administrativo, Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa, Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, en el cual solicita del apoyo a efecto de informar a la brevedad posible las acciones y avances obtenidos en la búsqueda de documentos y la Regulación de los saldos de las cuentas contables 1234-06-00 y 1234-07-00</p> <p>97. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-339-4-2022/ar de fecha 08/04/2022, emitida por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Erick Mauricio Saravia Ruiz y Zully Jeannette Amezcuita Palencia, Coordinadores Comisión de Saneamiento Contable en el cual solicita del apoyo a efecto de informar a la brevedad posible las acciones y avances obtenidos en la búsqueda de documentos y la regulación de los saldos de la cuenta contable 1234-07-00.</p> <p>98. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-337-4-2022/ar de fecha 08/04/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Cristian Fernando Rodas Flores, Jefe Financiero/Administrativo en Funciones, Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa, Viceministerio de Sanidad Agropecuaria y Regulaciones, en el cual solicita del apoyo a efecto de informar las acciones y avances obtenidos en la búsqueda de la documentación para la regulación de los saldos de la cuenta contable 1234-07-00 ante la Dirección de Contabilidad del Estado.</p> <p>99. Se recibió OFICIO AF-DC-345-04-2022/Im de fecha 11 de abril de 2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido a la Licenciada Francisca Candelaria Barrera Orellana, Jefe de Fideicomisos, Dirección de Cooperación Proyectos y Fideicomisos, en el cual indica: Al respecto nos permitimos solicitar su apoyo a efecto de informar a la Administración Financiera las acciones y avances obtenidos en la búsqueda de documentación para la</p>	

Handwritten signatures and initials on the right margin.

No.	Condición	Recomendación	Acciones de la Administración	Estado
			Realizadas / Pendientes	Proceso
			<p>regularización del saldo de la cuenta contable 1214-01-00 FONDOS EN FIDEICOMISO.</p> <p>101. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-370-04-2022-MD de fecha 27/04/2022, emitida por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Erick Mauricio Saravia Ruiz y Zully Jeannette Amezcuita Palencia, Coordinadores Comisión de Saneamiento Contable, Pablo Morales Mejía, Ronel Gudiel López Miembros de la Unidad Ejecutora 208, Viceministerio encargado de Asuntos de Petén, Comisión de Saneamiento Contable, en el cual solicita del apoyo a efecto de informar a la brevedad posible las acciones y avances obtenidos en la búsqueda de documentos que permitirá a la Unidad Ejecutora Viceministerio Encargado de Asuntos del Petén realizar la regulación de los saldos antes mencionados, derivado que a la fecha no se ha recibido información al respecto.</p> <p>102. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-378-04-2022/Im de fecha 27/04/2022, emitida por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Ehver Aroldo García Mansilla, Jefe Financiero / Administrativo, Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa, Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, en el cual solicita del apoyo a efecto de informar a la brevedad posible a la Administración Financiera las acciones que ha realizado ante la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos en la búsqueda de la documentación de legítimo abono, en relación al saldo de la cuenta 1213-06-01 para la regularización correspondiente.</p> <p>103. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-389-04-2022/GV de fecha 27/04/2022, emitida por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Ehver Aroldo García Mansilla, Jefe Financiero / Administrativo, Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa, Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, en el cual solicita del apoyo a efecto de informar a la brevedad posible a la Administración Financiera con las gestiones y avances obtenidos en la búsqueda de documentación de legítimo abono, para realizar el proceso de regularización de los saldos de las cuentas contables 1112-03-02, 1221-06-06 y 1134-07-03, debido a que a la presente fecha los saldos continúan sin movimientos.</p> <p>104. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-372-04-2022-MD de fecha 27/04/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Erick Mauricio Saravia Ruiz y Zully Jeannette Amezcuita Pereira, Coordinadores, Oscar Leonel Zamora Chajón, Jerónimo Aguilar Fuentes, miembros de la Unidad Ejecutora 204, Viceministerio de Seguridad Alimentaria y Nutricional, Comisión de Saneamiento Contable en el cual solicita del apoyo a efecto de informar a la brevedad posible a la Administración Financiera si ya fueron trasladados los documentos a la Unidad Ejecutora del Viceministerio de Desarrollo Económico y Rural a efecto de que realicen el proceso de regulación del saldo antes mencionado.</p> <p>105. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-369-04-2022-MD de fecha 27/04/2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Erick Mauricio Saravia Ruiz y Zully Jeannette Amezcuita Pereira, Coordinadores, Oscar Leonel Zamora Chajón, Jerónimo Aguilar Fuentes, miembros de la Unidad Ejecutora 204, Viceministerio de Seguridad Alimentaria y Nutricional, Comisión de Saneamiento Contable en el cual solicita del apoyo a efecto de informar a la brevedad posible las acciones y avances obtenidos en la búsqueda de documentos que permitirá a la Unidad Ejecutora del Viceministerio de Desarrollo Económico y Rural realizar el proceso de regularización de los saldos de la cuenta 1112-3-1 derivado que a la fecha no se ha recibido información al respecto.</p> <p>106. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-379-04-2022/GV de fecha 27/04/2022, emitida por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Ehver Aroldo García Mansilla, Jefe Financiero / Administrativo, Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa, Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, en el</p>	









No.	Condición	Recomendación	Acciones de la Administración	Estado
			Realizadas / Pendientes	Proceso
			<p>cual solicita del apoyo a efecto de informar a la brevedad posible a la Administración Financiera las acciones que ha realizado ante la Dirección de Infraestructura Productiva en la búsqueda de la documentación de legítimo abono, en relación al saldo antes mencionado para la regularización correspondiente.</p> <p>107. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-367-04-2022/GV de fecha 27/04/2022, emitida por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido a la Licenciada Clara Luz Hernández, Directora de Contabilidad del Estado, Ministerio de Finanzas Públicas (...) nos permitimos solicitar se proporcione fotocopia de la documentación de soporte de los siguientes: No CUR 185685 y 67069 con su documentación de soporte reflejados en la cuenta contable 1112-03-01 "Bancos Cuentas Específicas de Préstamos.</p> <p>108. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-497-05-2022/lm, de fecha 30 de mayo de 2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Ehver Aroldo García Mansilla, Jefe Financiero / Administrativo, Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa, Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, en el cual solicita informar a la brevedad posible los resultados de las acciones que ha realizado la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos para la búsqueda de la documentación de legítimo abono para que realice, el proceso de regularización del saldo de la cuenta contable 1213-06-01 "PRESTAMOS OTORGADOS AL SECTOR PRIVADO"</p> <p>109. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-473-05-2022-MD, de fecha 30 de mayo de 2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Erick Mauricio Saravia Ruiz y Zully Jeannette Amezcua Pereira, Coordinadores, Oscar Leonel Zamora Chajón y Jerónimo Aguilar Fuentes, Miembros de la Unidad Ejecutora 204, Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, Comisión de Saneamiento Contable, en el cual solicitan de su apoyo a efecto de informar a la brevedad posible los resultados en la búsqueda de la documentación de legítimo abono que permitirá a la Unidad Ejecutora del Viceministerio de Desarrollo Económico Rural realizar el proceso de regulación de los saldos antes mencionados, derivado que a la fecha no se ha recibido información al respecto, referente a la cuenta contable 1112-3-1 "PRESTAMOS"</p> <p>110. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-467-05-2022-MD, de fecha 30 de mayo de 2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Señor Pablo Morales Mejía, Jefe Financiero/Administrativo, Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa, Viceministerio Encargado de Asuntos del Peten, en el cual indica al respecto, nos permitimos solicitar de su apoyo a efecto de informar a la brevedad posible los resultados de las acciones realizadas para la búsqueda de los documentos de legítimo abono, a efecto de regularizar los saldos contables de la cuenta monetaria de préstamos, referente a la cuenta contable 1112-03-1 "PRESTAMOS"</p> <p>111. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-496-05-2022/lm, de fecha 30 de mayo de 2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Ehver Aroldo García Mansilla, Jefe Financiero / Administrativo, Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa, Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, en el cual solicita se informe a la brevedad posible los resultados de las acciones que ha realizado ante la Dirección de Infraestructura Productiva para la búsqueda de documentación de legítimo abono para que realice, el proceso de regulación de saldo de la cuenta contable 1214-01-00 "FONDOS EN FIDEICOMISOS"</p> <p>112. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-495-05-2022/lm, de fecha 30 de mayo de 2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Ehver Aroldo García Mansilla, Jefe Financiero / Administrativo, Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa, Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, en el cual solicita informar a la brevedad</p>	

[Handwritten signatures and initials]

No.	Condición	Recomendación	Acciones de la Administración	Estado
			Realizadas / Pendientes	Proceso
			<p>posible los resultados de las acciones que ha realizado ante la Dirección de Infraestructura Productiva en la búsqueda de los documentos de legítimo abono para que realice el proceso de regularización de saldo de la cuenta contable 1214-01-00 "FONDOS EN FIDEICOMISO"</p> <p>113. Se recibió copia de OFICIO-AF-DC-489-05-2022/GV, de fecha 30 de mayo de 2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Carlos Antonio Reyes Fernández, Jefe Financiero Administrativo, Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa -UDAF- en el cual solicita de su apoyo a efecto de informar a la brevedad posible las gestiones realizadas ante la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos para la anuencia de los Organismos Financieros Internacionales o Países Cooperantes para la devolución de los fondos por Q. 767,793.91 de la cuenta contable 1112-03-04 "CUENTA UNICA DE DONACIONES"</p> <p>114. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-491-05-2022/GV, de fecha 30 de mayo de 2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Carlos Antonio Reyes Fernández, Jefe Financiero Administrativo, Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa -UDAF- en el cual solicita su apoyo a efecto de informar si la Comisión de Saneamiento Contable ya proporciono la documentación de la cuenta monetaria GT15BRRLO101000003033335580 Cipreda Zonas Dañadas por la lluvia 2KR (PROYECTO DE SEGURIDAD ALIMENTARIA) por la cantidad de Q. 917,506.61, la cual fue entregada mediante oficio AF-DC-E-465-2021 a dicha comisión. De no contar con la documentación se sugiere soliciten la documentación a la Comisión de Saneamiento Contable, para realizar el proceso de regularización del saldo de la cuenta contable 1112-03-02, debido a que a la fecha aun refleja saldo pendiente de regularizar.</p> <p>115. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-487-05-2022/GV, de fecha 30 de mayo de 2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Erick Mauricio Saravia Ruiz y Zully Jeannette Amezcuita Palencia, Coordinadores, Oscar Leonel Zamora Chajón y Jerónimo Aguilar Fuentes, Miembros de la Unidad Ejecutora 205, Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, Comisión de Saneamiento Contable, en el cual solicitan apoyo a efecto de informar a la brevedad posible las acciones y avances obtenidos en la búsqueda de documentos de legítimo abono que permitirá a la Unidad Ejecutora del Viceministerio de Desarrollo Económico y Rural realice el proceso de regularización de los saldos antes mencionados, derivados que a la fecha no se ha obtenido ninguna respuesta al respecto.</p> <p>116. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-493-05-2022/GV, de fecha 30 de mayo de 2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Erick Mauricio Saravia Ruiz y Zully Jeannette Amezcuita Palencia, Coordinadores, Oscar Leonel Zamora Chajón y Jerónimo Aguilar Fuentes, Miembros de la Unidad Ejecutora 204, Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, Comisión de Saneamiento Contable, en el cual solicitan apoyo a efecto de informar si ya trasladaron los documentos de legítimo abono que fueron trasladados por la Administración General a la Comisión de Saneamiento Contable mediante providencia AG-3334-2021/ja, a efecto que el Viceministerio realice el proceso de regularización del saldo de la cuenta contable 1112-03-02 "BANCOS CUENTAS ESPECIFICAS DE DONACIONES" debido a que a la presente fecha no han dado respuesta del seguimiento por parte de la Comisión de Saneamiento Contable.</p> <p>117. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-500-05-2022/Im, de fecha 30 de mayo de 2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Erick Mauricio Saravia Ruiz y Zully Jeannette Amezcuita Palencia, Coordinadores, Oscar Leonel Zamora Chajón y Jerónimo Aguilar Fuentes, Miembros de la Unidad Ejecutora 204, Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, Comisión de Saneamiento Contable, en el cual solicitando apoyo a efecto de informar a la brevedad posible los resultados de las acciones que han</p>	







No.	Condición	Recomendación	Acciones de la Administración	Estado
			Realizadas / Pendientes	Proceso
			<p>realizado, en la búsqueda de la documentación de legítimo abono a efecto que la Unidad Ejecutora del Viceministerio de Desarrollo Económico Rural realice el procedimiento el proceso de regularización de los saldos antes mencionados, debido que a la fecha no se ha obtenido ninguna respuesta al respuesta por parte de la Comisión de Saneamiento Contable referente a las cuentas 1213-06-01 y 1214-01-00.</p> <p>118. Se recibió copia simple de OFICIO AF-DC-477-05-2022/lm, de fecha 30 de mayo de 2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Señor José Roberto Téllez Conde, Jefe Financiero/Administrativo, Fondo Nacional para la Reactivación de la Actividad Agropecuaria -FONAGRO-, en el cual informa lo siguiente: 1) La Dirección de Contabilidad del Estado realizó las reclasificaciones del CUR presupuestario No. 3877 de fecha 11 de octubre de 2007 por los montos de Q. 2,000,000.00 y Q. 3,567,743.00 que ascienden a un total de Q. 5,567,743.00, atendiendo lo solicitado en los oficios FON-244-2021/HGEC/js, FON-450-2021/HGEC/js y FON-178-2022-HGEC/js de FONAGRO mediante CUR No. 13805 de fecha 25/04/2022, se adjunta reporte. 2) La Administración Financiera gestionó ante la Dirección de Contabilidad del Estado mediante oficio AF-DC-401-04-2022/ea de fecha 25 de abril de 2022 la reclasificación del saldo de Q. 220,000,000.00, se adjunta copia, de la cual aun no se tiene respuesta. 3) Asimismo, solicitamos se informe a la Administración Financiera a la brevedad posible los resultados en el proceso de búsqueda de la documentación de legítimo abono, para la regularización de los saldos contables que a continuación se detallan: 1213-06-01, 1214-01-00 y 1214-02-01.</p> <p>119. Se recibe copia simple de oficio AF-DC-482-05-2022/GV, de fecha 30 de mayo de 2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Ehver Aroldo García Mansilla, Jefe Financiero/Administrativo, Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa, Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, en el cual solicita de su apoyo a efecto de informar si la Comisión de Saneamiento Contable ya proporcione la documentación de legítimo abono de las cuentas monetarias antes mencionadas, las cuales fueron entregadas mediante oficio AF-DC-E-249-2021 y providencia AG-3110-2021/ja a dicha comisión. De no contar con la documentación se sugiere soliciten la documentación a la Comisión de Saneamiento Contable, para realizar el proceso de regularización de los saldos de la cuenta contable 1112-03-02, debido que a la fecha aún refleja saldos pendientes.</p> <p>120. Se recibe copia simple de OFICIO AF-DC-494-05-2022/lm, de fecha 30 de mayo de 2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Ehver Aroldo García Mansilla, Jefe Financiero / Administrativo, Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa, Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, en el cual solicitar su apoyo a efecto de informar a la brevedad posible los resultados de las acciones para realizar la regularización del saldo contable 1214-01-00 Fondos en Fideicomiso, que presenta saldo pendiente de regularizar por Q. 36,667.55</p> <p>121. Se recibe copia simple de OFICIO AF-DC-492-05-2022/GV, de fecha 30 de mayo de 2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Erick Mauricio Saravia Ruiz y Zully Jeannette Amezcua Palencia, Coordinadores, Carlos Antonio Reyes Fernández, Celwin Ivannov Castro, Miembros de la Unidad Ejecutora 204, Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, Comisión de Saneamiento Contable, en el cual solicitan su apoyo a efecto de informar a la brevedad las acciones y avances, que han realizado ante la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos a efecto que soliciten la anuencia ante el Organismo Financieros Internacionales o Países Cooperantes para la devolución de los fondos de los saldos de la</p>	

②
R
S
G
J



No.	Condición	Recomendación	Acciones de la Administración	Estado
			Realizadas / Pendientes	Proceso
			<p>cuenta contable 112-03-04 "CUENTA UNICA DE DONACIONES" debido que a la presente fecha aun no se tiene respuesta de la Comisión de Saneamiento Contable.</p> <p>122. Se recibe copia simple de Oficio AF-DC-478-05-2022/lm, de fecha 30 de mayo de 2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Carlos Antonio Reyes Fernández, Jefe Financiero/Administrativo Unidad Desconcentrada de administración Financiera y Administrativa, Viceministerio de Seguridad Alimentaria y Nutricional, por medio del cual solicita informe a la brevedad posible los resultados de las acciones para el proceso de traslado de la obra al inventario del Instituto de Ciencia y Tecnología Agrícola ante la Dirección de Bienes del Estado del Ministerio de Finanzas Publicas, relacionados al saldo pendiente de regularizar en la cuenta contable 1238 infraestructura, Subcuenta 1238-10-01 "pozos"</p> <p>123. Se recibe copia simple de OFICIO AF-DC-488-05-2022, de fecha 30 de mayo de 2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Erick Mauricio Saravia Ruiz y Zully Jeannette Amezcuita Pereira, Coordinadores, Oscar Leonel Zamora Chajón y Jerónimo Aguilar Fuentes, Miembros de la Unidad Ejecutora 204, Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, Comisión de Saneamiento Contable, en el cual solicitan de su apoyo a efecto que a la brevedad posible informen si ya trasladaron los documentos de legitimo abono que fueron remitidos por la administración General mediante providencia AG-2490-2021/ja y AG-3110-2021/ja a la Unidad Ejecutora del Viceministerio de Desarrollo Económico y Rural, a efecto que se realice el proceso de regularización de los saldos antes mencionados, debido que a la presente fecha la cuenta contable No. 1112-03-02 "BANCOS CUENTAS ESPECIFICAS DE DONACIONES" no ha tenido ningún movimiento.</p> <p>124. Se recibe copia simple de OFICIO AF-DC-469-05-2022-MD, de fecha 30 de mayo de 2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Ingeniero Axel Efraín de León Ramírez Director Ejecutivo Nacional, Registro de Información Catastral, en el cual solicitan apoyo a efecto de informar a la brevedad posible los resultados de las acciones realizadas en la búsqueda de los documentos de legitimo abono a efecto sean trasladados a la Administración Financiera para que se realice el proceso de regularización del saldo contable de la cuenta 1112-03-01 "PRESTAMOS".</p> <p>125. Se recibe copia simple de OFICIO AF-DC-476-06-2022-MD, de fecha 02 de junio de 2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Erick Mauricio Saravia Ruiz y Zully Jeannette Amezcuita Pereira, Coordinadores, Oscar Leonel Zamora Chajón y Jerónimo Aguilar Fuentes, Miembros de la Unidad Ejecutora 204, Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, Comisión de Saneamiento Contable, en el cual solicitan de su apoyo a efecto de informar a la brevedad posible los resultados de las acciones realizadas para la bus queda de los documentos de legitimo abono, a efecto de regularizar los saldos contables de la cuenta 1112-03-01 "PRESTAMOS" por Q. 366,661.90</p> <p>126. Se recibe copia simple de OFICIO AF-DC-468-06-2022-MD, de fecha 02 de junio de 2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Ehver Aroldo García Mansilla, Jefe Financiero / Administrativo, Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa, Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, en el cual se solicita apoyo a efecto de informar si la Comisión de Saneamiento Contable ya les proporcionó la documentación del Programa Reconversión Agroalimentaria por la cantidad de Q. 366,661.90, la cual fue entregada mediante oficio AF-DC-E-262-2021 a dicha Comisión. De no contar con la documentación se sugiere soliciten la documentación a la Comisión de Saneamiento Contable, para realizar el proceso de regularización del saldo de la cuenta contable 1221-06-10, debido a que a la fecha aun refleja saldo pendiente de Q. 366,661.90</p>	









No.	Condición	Recomendación	Acciones de la Administración	Estado
			Realizadas / Pendientes	Proceso
			<p>127 Se recibió copia de Oficio AF-DC-466-06-2022-MD, de fecha 02 de junio de 2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Ehver Aroldo García Mansilla, Jefe Financiero / Administrativo, Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa, Viceministerio de Desarrollo Económico Rural, en el cual solicita de su apoyo a efecto de informar a la brevedad posible los resultados de las acciones realizadas para la búsqueda de los documentos de legítimo abono, a efecto de regularizar los saldos contables de la cuenta monetaria de préstamos 1112-03-01 "PRESTAMOS"</p> <p>128. Se recibió copia de OFICIO AF-DC-503-06-2022/GV, de fecha 02 de junio de 2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Marlon Antonio Leiva Tzian, Coordinador Financiero, Instituto de Ciencia y Tecnología Agrícola - ICTA- en el cual solicita de su apoyo a efecto de informar a la brevedad posible los resultados de las realizadas en la búsqueda de los documentos de legítimo abono a efecto los trasladen a la Administración Financiera para que realice el proceso de regularización de saldo contable de la cuenta monetaria 3445062768 cuenta contable 1134-07-03</p> <p>129. Se recibe copia simple de OFICIO AF-DC-465-06-2022/GV, de fecha 02 de junio de 2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Cristian Fernando Rodas Flores, Jefe Financiero Administrativo en funciones, Unidad Desconcentrada de administración Financiera y Administrativa, Viceministerio de Sanidad Agropecuaria y Regulaciones, en el cual solicita del apoyo a efecto de informar a la brevedad posible los resultados de las acciones para la regularización de los saldos contables antes mencionados que se reflejan en la cuenta contable 1134-07-03 "FONDO EN DONACIONES" que a la presente fecha aun no se ha obtenido respuesta por parte de la Unidad Desconcentrada de administración Financiera y Administrativa, Viceministerio de Sanidad Agropecuaria y Regulaciones.</p> <p>130. Se recibe copia simple de OFICIO AF-DC-464-06-2022/GV, de fecha 02 de junio de 2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Cristian Fernando Rodas Flores, Jefe Financiero Administrativo en funciones, Unidad Desconcentrada de administración Financiera y Administrativa, Viceministerio de Sanidad Agropecuaria y Regulaciones, en el cual solicita de su apoyo a efecto de informar a la brevedad posible los resultados de las acciones para la regularización del saldo contable de Q. 902,677.66 que se refleja en la cuenta contable 1134-07-03 "FONDO EN DONACIONES" que a la presente fecha aun no se ha obtenido respuesta por parte de la unidad Desconcentrada de administración Financiera y Administrativa del Viceministerio de Sanidad Agropecuaria y Regulaciones.</p> <p>131. Se recibe copia simple de OFICIO AF-DC-502-06-2022/GV, de fecha 02 de junio de 2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Ingeniero Axel Efraín de León Ramírez Director Ejecutivo Nacional, Registro de Información Catastral, en el cual solicitan apoyo a efecto de informar a la brevedad posible los resultados de las acciones realizadas en la búsqueda de los documentos de legítimo abono a efecto sean trasladados a la Administración Financiera para que se realice el proceso de regularización del saldo contable 1221-06-06 "CUENTAS POR LIQUIDAR DONACIONES" de la cuenta monetaria y códigos de fuente específica.</p> <p>132. Se recibe copia simple de OFICIO AF-DC-470-06-2022-MD, de fecha 02 de junio de 2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Lic. Guillermo David Díaz Hernández, Director Ejecutivo Nacional, Comisión Trinacional del Plan Trifinio, en el cual solicitan del apoyo a efecto de trasladar a la brevedad posible fotocopia certificada de la documentación de legítimo abono a la administración Financiera para que realice la regularización de los</p>	

Handwritten signatures and initials on the right margin.

No.	Condición	Recomendación	Acciones de la Administración	Estado
			Realizadas / Pendientes	Proceso
			<p>saldos mencionados, derivado que a la fecha no se ha recibido información referente a la cuenta contable 1221-6-10 y 1134-7-2 "CUENTAS POR LIQUIDAR PTRESTAMOS" "FONDOS DE PRESTAMOS</p> <p>133. Se recibe copia simple del OFICIO AF-DC-579-06-2022-MD, de fecha 13 de junio de 2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido a la Licenciada Clara Luz Hernández, Directora de Contabilidad del Estado, en el cual se solicita de su colaboración remitir a esta Administración Financiera, fotocopia del CUR de ingreso con la documentación de soporte en concepto de los FIV del préstamo BID-1131/OC-GU correspondiente del desembolso del año 2006, por un monto de Q. 45,200.60, dicha información será utilizada para regularizar el saldo de la cuenta 1221-06-10 "Cuenta por Liquidar de Préstamos" por un monto de Q. 56,277.07</p> <p>134. Se recibe copia simple de OFICIO AF-DC-582-06-2022-MD, de fecha 14 de junio de 2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido a la Licenciada Clara Luz Hernández, Directora de Contabilidad del Estado, en el cual se solicita se proporcione fotocopia de la documentación de soporte de los siguientes CUR contables: 185685 y 67069, lo anterior en virtud, que en esta Administración Financiera no se cuenta con documentación de soporte de estos riesgos, debido a que son comprobantes realizados directamente por la Dirección de Contabilidad del Estado, los cuales son necesarios para establecer el origen de los saldos y continuar con la depuración de las cuentas contables, reportadas por la dirección a su cargo.</p> <p>135. Se recibe copia simple de OFICIO AF-DC-581-06-2022-MD, de fecha 14 de junio de 2022, emitido por el Lic. Erasto René López Urizar, Administrador Financiero, dirigido al Señor Pablo Morales Mejía, Jefe Financiero/Administrativo, Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa, Viceministerio Encargado de Asuntos del Peten, en el cual solicita de su apoyo a efecto de informar a la Administración Financiera los avances obtenidos del análisis e integración del saldo de la cuenta contable 1221-06-10, código de fuente específica 52-402-050 por un monto de TRES MILLONES UN MIL CIENTO CUARENTA QUETZALES CON TREINTA Y SEIS CENTAVOS (Q. 3,001,140.36)</p> <p>Nombramiento de auditoría CAI: 00080 del 21/10/2022, fuimos designados para realizar auditoría de Cumplimiento a la Comisión de Saneamiento Contable, por el período del 01 de septiembre de 2021 al 30 de junio de 2022, por este período no se observa avance en la regularización y conciliación de las cuentas, sin embargo, a través del Acuerdo Ministerial No. AGN-108-2022 del 13 de julio de 2022 y Acuerdo Ministerial No. AGN-109-2022 del 13 de julio de 2022, se reestructuran las comisiones. En el informe de auditoría se presenta limitación en el alcance, debido a que no se recibió información relacionada a la Comisión de Saneamiento Contable, sin embargo, por la Comisión de Saneamiento Contable de Inventarios, que fue nombrada posterior al período de evaluación, ha realizado gestiones administrativas respecto a obtener el aval del Despacho Ministerial por el Plan de trabajo, ha convocado a reuniones a los responsables de las unidades ejecutoras, presentando saldos al 30 de septiembre de 2022, observando saldos de inventario pendientes aún de conciliar. Se considera que continúa en proceso la recomendación.</p>	

(Handwritten signatures and initials)



Anexo 4

Seguimiento a Recomendaciones de Auditorías Anteriores

Contraloría General de Cuentas

Carta a la Gerencia

Nombramiento: DAS-05-0034-2021

Período de evaluación: Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

No.	Condición	Recomendación	Acciones de la Administración	Estado
			Realizadas / Pendientes	Proceso
3	Deficiente seguimiento a saldos de cuentas contables de períodos anteriores comentario: En la Oficina de Registro y Trámite Presupuestario, Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, a través de la Comisión de Auditoría Financiera y de Cumplimiento asignada en la Dirección de Contabilidad del Estado, del Ministerio de Finanzas Públicas, y derivado de los procedimientos de auditoría efectuados, se determinó que en los registros del Sistema de Contabilidad Integrada -SICOIN-, se encuentran registrados saldos de ejercicios fiscales anteriores a nombre de la entidad, que no han sido regularizados en su totalidad al 31 de diciembre de 2021, en las Cuentas Contables siguientes: a) Cuenta Contable 1112 Bancos: Sub Cuentas: 1112-03-01 Préstamos, 1112-03-02 Donaciones., 1112-03-04 Bancos Cuentas Específicas, Cuentas Únicas de Donaciones. b) Cuenta Contable 1134 Fondos en Avance c) Cuenta Contable 1232 Maquinaria y Equipo: Se identificaron procedimientos de baja en proceso, los cuales requieren de seguimiento, asimismo, se determinó que existen bienes muebles en mal	El Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación, debe girar instrucciones a los Jefes Financieros Administrativos, Jefes de Contabilidad y a quienes corresponda, con el fin de efectuar el debido seguimiento a las regularizaciones de los saldos contables pendientes de implementar oportunamente las acciones que coadyuven a agilizar los procesos. Asimismo, instruir a las comisiones de saneamiento contable para efectuar reuniones periódicas con el fin de darle oportuno seguimiento a la depuración de saldos de cuentas contables, y establecer procesos de regularización para saldos generados en el período fiscal actual.	1. Se recibió Carta a la Gerencia, Oficina de Registro y Trámite Presupuestario, Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación mediante traslado Ministerial No. 760-2022 de fecha 02/06/2022. 2. Por medio de OFICIO DM-SEG-507-2022, de fecha 03/06/2022 el Sr. Ministro Licenciado José Ángel López Camposeco, y el Lic. Byron Terré, Auditor Interno del MAGA, trasladaron la presente recomendación al Licenciado Erasto Rene López Urizar, Administrador Financiero para que gire instrucciones a donde corresponda, con el fin de dar cumplimiento a la recomendación. 3. Por medio de OFICIO DM-SEG-508-2022, de fecha 03/06/2022 el Sr. Ministro Licenciado José Ángel López Camposeco, y el Lic. Byron Terré, Auditor Interno del MAGA, trasladaron la presente recomendación al Señora Evelyn Alvarado, Jefa de Contabilidad Administración Financiera, para que gire instrucciones a donde corresponda, con el fin de dar cumplimiento a la recomendación. 4. Por medio de OFICIO DM-SEG-509-2022, de fecha 03/06/2022 el Sr. Ministro Licenciado José Ángel López Camposeco, y el Lic. Byron Terré, Auditor Interno del MAGA, trasladaron la presente recomendación al Licenciado Alberto Castellanos Osoy, Jefe Administrativo Financiero -IGN-, para que gire instrucciones a donde corresponda, con el fin de dar cumplimiento a la recomendación. 5. Por medio de OFICIO DM-SEG-510-2022, de fecha 03/06/2022 el Sr. Ministro Licenciado José Ángel López Camposeco, y el Lic. Byron Terré, Auditor Interno del MAGA, trasladaron la presente recomendación al Perito Contador Jorge Luis Márquez Aldana, Jefe de Contabilidad -IGN-, para que gire instrucciones a donde corresponda, con el fin de dar cumplimiento a la recomendación. 6. Por medio de OFICIO DM-SEG-511-2022, de fecha 03/06/2022 el Sr. Ministro Licenciado José Ángel López Camposeco, y el Lic. Byron Terré, Auditor Interno del MAGA, trasladaron la presente recomendación al Licenciado Alejandro Estrada, Jefe Financiero Administrativo -OCRET-, para que gire instrucciones a donde corresponda, con el fin de dar cumplimiento a la recomendación. 7. Por medio de OFICIO DM-SEG-512-2022, de fecha 03/06/2022 el Sr. Ministro Licenciado José Ángel López Camposeco, y el Lic. Byron Terré, Auditor Interno del MAGA, trasladaron la presente recomendación al Señora Reyna de León, Jefa de Contabilidad -OCRET-, para que gire instrucciones a donde corresponda, con el fin de dar cumplimiento a la recomendación. 8. Por medio de OFICIO DM-SEG-513-2022, de fecha 03/06/2022 el Sr. Ministro Licenciado José Ángel López Camposeco, y el Lic. Byron Terré, Auditor Interno del MAGA, trasladaron la presente recomendación al Licenciado Carlos Antonio Reyes Fernández, Jefe Administrativo Financiero -VISAN-, para que gire instrucciones a donde corresponda, con el fin de dar cumplimiento a la recomendación. 9. Por medio de OFICIO DM-SEG-514-2022, de fecha 03/06/2022 el Sr. Ministro Licenciado José Ángel López Camposeco, y el Lic. Byron Terré, Auditor Interno del MAGA, trasladaron la presente recomendación al Licenciada Daryl Sandoval, Jefa de Contabilidad -VISAN-, para que gire instrucciones a donde corresponda, con el fin de dar cumplimiento a la recomendación.	1



No.	Condición	Recomendación	Acciones de la Administración	Estado
			Realizadas / Pendientes	Proceso
	estado sin proceso de bajo. d) Cuenta Contable 1234 Construcciones en Proceso: Sub Cuentas: 1234-2-0 Construcciones en Proceso de Bienes de Uso No Común H/2002, 1234-6-0 Construcción en Proceso de Bienes de Uso Común (Desagregado), 1234-7-0 Construcción en Proceso de Bienes de Uso No Común (Desagregado). De las cuentas contables y subcuentas mencionadas con anterioridad, se observaron gestiones iniciadas por las diferentes unidades ejecutoras y comunicaciones escritas solicitando información a la Dirección de Contabilidad del Estado, mismas que no han sido suficientes y competentes para efectuar la regularización de saldos. Además se evidenció que las reuniones de las comisiones de saneamiento contable establecidas por el Ministerio, son esporádicas impidiendo así darle trámite oportuno a las regularizaciones.		10. Por medio de OFICIO DM-SEG-515-2022, de fecha 03/06/2022 el Sr. Ministro Licenciado José Ángel López Camposeco, y el Lic. Byron Terré, Auditor Interno del MAGA, trasladaron la presente recomendación al Licenciado Ehver Aroldo García Mansilla, Jefe Administrativo Financiero -VIDER-, para que gire instrucciones a donde corresponda, con el fin de dar cumplimiento a la recomendación. 11. Por medio de OFICIO DM-SEG-516-2022, de fecha 03/06/2022 el Sr. Ministro Licenciado José Ángel López Camposeco, y el Lic. Byron Terré, Auditor Interno del MAGA, trasladaron la presente recomendación al Licenciado Antonio Alberto Funez López, Jefe de Contabilidad -VIDER-, para que gire instrucciones a donde corresponda, con el fin de dar cumplimiento a la recomendación. 12. Por medio de OFICIO DM-SEG-517-2022, de fecha 03/06/2022 el Sr. Ministro Licenciado José Ángel López Camposeco, y el Lic. Byron Terré, Auditor Interno del MAGA, trasladaron la presente recomendación al Licenciado Pablo Morales Mejía, Jefe Administrativo Financiero -VICEPETEN-, para que gire instrucciones a donde corresponda, con el fin de dar cumplimiento a la recomendación. 13. Por medio de OFICIO DM-SEG-518-2022, de fecha 03/06/2022 el Sr. Ministro Licenciado José Ángel López Camposeco, y el Lic. Byron Terré, Auditor Interno del MAGA, trasladaron la presente recomendación al Señor Ronel Gudiel López, Jefe de Contabilidad -VICEPETEN-, para que gire instrucciones a donde corresponda, con el fin de dar cumplimiento a la recomendación. 14. Por medio de OFICIO DM-SEG-519-2022, de fecha 03/06/2022 el Sr. Ministro Licenciado José Ángel López Camposeco, y el Lic. Byron Terré, Auditor Interno del MAGA, trasladaron la presente recomendación al Licenciado Christian Fernando Rodas Flores, Jefe Administrativo Financiero con funciones temporales -VISAR-, para que gire instrucciones a donde corresponda, con el fin de dar cumplimiento a la recomendación. 15. Por medio de OFICIO DM-SEG-520-2022, de fecha 03/06/2022 el Sr. Ministro Licenciado José Ángel López Camposeco, y el Lic. Byron Terré, Auditor Interno del MAGA, trasladaron la presente recomendación al Licenciado William Alexander Gudiel Barahona, Coordinador -FONADES-, para que gire instrucciones a donde corresponda, con el fin de dar cumplimiento a la recomendación. 16. Por medio de OFICIO DM-SEG-521-2022, de fecha 03/06/2022 el Sr. Ministro Licenciado José Ángel López Camposeco, y el Lic. Byron Terré, Auditor Interno del MAGA, trasladaron la presente recomendación al Licenciado José Roberto Tellez Conde, Jefe Financiero/Administrativo UDFAA -FONAGRO-, para que gire instrucciones a donde corresponda, con el fin de dar cumplimiento a la recomendación. 17. Por medio de OFICIO DM-SEG-522-2022, de fecha 03/06/2022 el Sr. Ministro Licenciado José Ángel López Camposeco, y el Lic. Byron Terré, Auditor Interno del MAGA, trasladaron la presente recomendación a Señora Virginia Isabel Galán Velasco, Jefa de Contabilidad -FONAGRO-, para que gire instrucciones a donde corresponda, con el fin de dar cumplimiento a la recomendación. 18. Por medio de OFICIO DM-SEG-523-2022, de fecha 03/06/2022 el Sr. Ministro Licenciado José Ángel López Camposeco, y el Lic. Byron Terré, Auditor Interno del MAGA, trasladaron la presente recomendación a Licenciado José Miguel Monzón Puac, Jefe Financiero Administrativo -DICORER-, para que gire instrucciones a donde corresponda, con el fin de dar cumplimiento a la recomendación. 19. Por medio de OFICIO DM-SEG-524-2022, de fecha 03/06/2022 el Sr. Ministro Licenciado José Ángel López Camposeco, y el Lic. Byron Terré, Auditor Interno del MAGA, trasladaron la presente recomendación a Funcionarios Comisión de Saneamiento Contable, Comisión de Saneamiento Contable, para que gire instrucciones a donde corresponda, con el fin de dar cumplimiento a la recomendación. 20. Por medio de OFICIO UDAI-O-380-2022 de fecha 15/06/2022, se le informó al Sr. Ministro Licenciado José Ángel López Camposeco, sobre	

①
No
Pds
GSE



No.	Condición	Recomendación	Acciones de la Administración	Estado
			Realizadas / Pendientes	Proceso
			<p>el cumplimiento del Artículo 66 del Reglamento de la Ley Orgánica de Contraloría General de Cuentas.</p> <p>21. Por medio de OFICIO UDAI-O-381-2022 de fecha 15/06/2022, se le informó al Sr. Contralor Doctor Edwin Humberto Salazar Jerez, sobre el cumplimiento del Artículo 66 del Reglamento de la Ley Orgánica de Contraloría General de Cuentas.</p> <p>Gudiel López, Encargado de Contabilidad del Viceministerio Encargado de Asuntos de Petén, donde se le indica lo siguiente: Con base a lo anterior, se le solicita que informe de manera mensual a la Unidad de Auditoría Interna, sobre el avance en la depuración de cuentas contables y baja de activos fijos. El estatus de la recomendación sigue en proceso.</p> <p>24. En el OFICIO CONTA-UDFAA-VISAR-049-2022, de fecha 21/6/2022, emitido por Oscar Estuardo Barrientos Aldana, Encargado de Contabilidad con Funciones Temporales, UDFAA-VISAR-MAGA y Lic. Christian Fernando Rodas Flores, Jefe UDFAA con funciones temporales UDFAA VISAR MAGA, donde informan el proceso seguido en la búsqueda de documentos para la regularización de cuentas e indica lo siguiente: "al respecto hacemos del conocimiento que se está verificando la documentación presentada por la Comisión de Saneamiento contable y de la Administración financiera Central, con la finalidad que al momento de realizar las operaciones en el sistema se cuente con la documentación que corresponda".</p> <p>25. En el OFICIO AF-DC-622-06-2022/ea, de fecha 23/6/2022, emitido por Evelyn Alvarado Ruano, Jefe Contabilidad y ejecución Presupuestaria, Administración Financiera y Licenciado Erasto Rene López Urizar, Administrador Financiero, donde informan lo siguiente: "nos permitimos trasladar el informe detallando las acciones seguimiento y avances de los saldos reflejados en las cuentas contables 1112 Bancos, 1134 Fondos en Avances a 1232 Maquinaria y Equipo y 1234 Construcciones en Proceso que la Administración Financiera y Contabilidad y Ejecución Presupuestaria han realizado para dar cumplimiento a la recomendación emitida por la Contraloría General de Cuentas. En relación a las cuentas contables de activos fijos, los responsables de su conciliación son la Comisión de Saneamiento de Inventarios. En su reporte se destaca lo siguiente: está en análisis documentación de legitimo abono, por la Comisión de Saneamiento Contable por un monto de Q 7,340,762.31; Gestiones ante el Ministerio de Finanzas Públicas, gestionando documentación, información, registros contables, bajas de bienes muebles, creación de códigos y cargas de saldos reflejados en las contables; Dirección de Contabilidad del Estado, 7 gestiones, 11 gestiones de reclasificación de cuentas; 6 gestiones de bajas de bienes; 4 cargas de saldos de cuentas contables; Dirección de Crédito Público 6 gestiones; Tesorería Nacional, 10 gestiones. Se entregó documentación de legitimo abono a las Unidades Ejecutoras por un monto de Q 7,340,762.31; Logros obtenidos según el Plan de Trabajo 2022, se obtuvo la documentación que permite cubrir el sobregiro por la cantidad de (Q 8,174,357.88), se encuentra pendiente, para que la Dirección de Contabilidad del Estado realice el ajuste respectivo. Se ha regularizado un monto de Q 114,415,013.77.</p> <p>26. Se emitió el OFICIO UDAI-S-233-2022, de fecha 5/7/2021, dirigido a Evelyn Alvarado Ruano, Jefe Contabilidad y ejecución Presupuestaria, Administración Financiera y Licenciado Erasto Rene López Urizar, Administrador Financiero, donde se les indica lo siguiente: Al revisar la documentación presentada se puede evidenciar que la Administración Financiera, ha obtenido avance en la regularización de saldos contables según el informe presentado, aunque no indicaron a que fecha realizaron el corte de la información</p> <p>26. En el OFICIO-IGN-DF-jm -78/2022, de fecha 16/6/2022, emitido por el señor Jorge Luis Márquez Aldana, Encargado de Contabilidad de la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa de IGN, donde indica lo siguiente: "Por lo anteriormente expuesto no</p>	






Handwritten signatures and initials on the right margin.



No.	Condición	Recomendación	Acciones de la Administración	Estado
			Realizadas / Pendientes	Proceso
			<p>tengo ninguna responsabilidad que atender al oficio enviado a mi persona".</p> <p>27. En el Of. DF.196/2022/C.C., de fecha 15/6/2022, emitido por Licda. Carolina Cabrera Herrera, Jefe Financiero/Administrativo UDFA-OCRET, indica: "por lo antes mencionado, se informa que de las cuentas contables que se hacen referencia en la carta a la gerencia No. 18, la Unidad 203 Oficina de Control de Áreas de Reserva del Estado OCRET, no realiza ningún tipo de regularización en las mencionadas cuentas y subcuentas".</p> <p>28. En el OFICIO COMISIÓN ESPECIAL-90-2022, de fecha 15/6/2022, emitido por el Lic. William Alexander Gudiel Barahona indica: "es oportuno indicar que esta comisión no figura dentro del listado de cuentas".</p> <p>29. Se emitió el OFICIO UDAI-S-264-2022, de fecha 15/7/2022, dirigido al Lic. William Alexander Gudiel Barahona, donde se le indica lo siguiente: Según el Acta No. 09-2021, de fecha 7/7/2021. Emitida por Administración Financiera, indican que tienen pendiente de regularizar la cuenta contable 1238-01-01 CARRETERAS, CÓDIGO DE ENTIDAD 11130016254000, FONDO NACIONAL DE DESARROLLO por Q 56,752,395.00 y Cuenta contable 1214-01-00 FONDOS EN FIDEICOMISO, No. Cuenta Monetaria GT88CHNA01010000021130164944, FIDEICOMISO FONDO NACIONAL DE DESARROLLO FONADES, por un monto de Q 10,642,589.19. Con base en lo anterior el estatus de la recomendación sigue en proceso.</p> <p>30. Se recibió OFICIO No. AF-191-2022, de fecha 22 de julio de 2022, suscrito por Julio Alberto Castellanos Osoy, Jefe Administrativo Financiero -IGN-, con el visto bueno de la Licenciada Pahola Méndez, Directora -IGN-, por medio del cual indica: Quiero comentarle, que los saldos registrados en ejercicios anteriores en el sistema SICOIN, en la cuenta contable 1232 se siguen depurando los procedimientos de baja, asimismo bienes muebles en mal estado sin proceso de baja por lo que financieramente se sigue trabajando sobre estas diferencias para realizar las gestiones administrativas correspondientes, con la finalidad de obedecer con la recomendación descrita; a manera de cumplir con el artículo 7 y con el artículo 66.</p> <p>31. Por medio de OFICIO DM-SEG-801-2022, de fecha 09/09/2022 el Licenciado Byron Terré, Auditor Interno del MAGA, trasladaron la presente recomendación al Licenciado Erasto Rene López Urizar, Administrador Financiero para que gire instrucciones a donde corresponda, con el fin de dar cumplimiento a la recomendación.</p> <p>32. Por medio de OFICIO DM-SEG-802-2022, de fecha 09/09/2022 el Licenciado Byron Terré, Auditor Interno del MAGA, trasladaron la presente recomendación a la señora Evelyn Alvarado, Jefa de Contabilidad Administración Financiera para que gire instrucciones a donde corresponda, con el fin de dar cumplimiento a la recomendación.</p> <p>33. Por medio de OFICIO DM-SEG-803-2022, de fecha 09/09/2022 el Licenciado Byron Terré, Auditor Interno del MAGA, trasladaron la presente recomendación al Licenciado Alberto Castellanos Osoy, Jefe Administrativo Financiero -IGN- para que gire instrucciones a donde corresponda, con el fin de dar cumplimiento a la recomendación.</p> <p>33. Por medio de OFICIO DM-SEG-804-2022, de fecha 09/09/2022 el Licenciado Byron Terré, Auditor Interno del MAGA, trasladaron la presente recomendación al Perito Contador Jorge Luis Marquez Aldana, Jefe de Contabilidad -IGN- para que gire instrucciones a donde corresponda, con el fin de dar cumplimiento a la recomendación.</p> <p>34. Por medio de OFICIO DM-SEG-805-2022, de fecha 09/09/2022 el Licenciado Byron Terré, Auditor Interno del MAGA, trasladaron la presente recomendación al Licenciado Alejandro Estrada, Jefe Financiero Administrativo -OCRE- para que gire instrucciones a donde corresponda, con el fin de dar cumplimiento a la recomendación.</p> <p>36. Por medio de OFICIO DM-SEG-806-2022, de fecha 09/09/2022 el Licenciado Byron Terré, Auditor Interno del MAGA, trasladaron la presente recomendación a la Señora Reyna de León, Jefa de</p>	



No.	Condición	Recomendación	Acciones de la Administración	Estado
			Realizadas / Pendientes	Proceso
			<p>Contabilidad -OCRET- para que gire instrucciones a donde corresponda, con el fin de dar cumplimiento a la recomendación.</p> <p>37. Por medio de OFICIO DM-SEG-807-2022, de fecha 09/09/2022 el Licenciado Byron Terré, Auditor Interno del MAGA, trasladaron la presente recomendación al Licenciado Carlos Antonio Reyes Fernandez, Jefe Administrativo Financiero -VISAN- para que gire instrucciones a donde corresponda, con el fin de dar cumplimiento a la recomendación.</p> <p>38. Por medio de OFICIO DM-SEG-808-2022, de fecha 09/09/2022 el Licenciado Byron Terré, Auditor Interno del MAGA, trasladaron la presente recomendación a la Licenciada Darly Sandoval, Jefa de Contabilidad -VISAN- para que gire instrucciones a donde corresponda, con el fin de dar cumplimiento a la recomendación.</p> <p>39. Por medio de OFICIO DM-SEG-809-2022, de fecha 09/09/2022 el Licenciado Byron Terré, Auditor Interno del MAGA, trasladaron la presente recomendación al Licenciado Ehver Aroldo García Masilla, Jefe Administrativo Financiero -VIDER- para que gire instrucciones a donde corresponda, con el fin de dar cumplimiento a la recomendación.</p> <p>40. Por medio de OFICIO DM-SEG-810-2022, de fecha 09/09/2022 el Licenciado Byron Terré, Auditor Interno del MAGA, trasladaron la presente recomendación al Licenciado Antonio Alberto Funez López, Jefe de contabilidad -VIDER- para que gire instrucciones a donde corresponda, con el fin de dar cumplimiento a la recomendación.</p> <p>41. Por medio de OFICIO DM-SEG-811-2022, de fecha 09/09/2022 el Licenciado Byron Terré, Auditor Interno del MAGA, trasladaron la presente recomendación al Licenciado Pablo Morales Mejía, Jefe Administrativo Financiero -VICEPETEN- para que gire instrucciones a donde corresponda, con el fin de dar cumplimiento a la recomendación.</p> <p>42. Por medio de OFICIO DM-SEG-812-2022, de fecha 09/09/2022 el Licenciado Byron Terré, Auditor Interno del MAGA, trasladaron la presente recomendación al Señor Ronel Gudiel López, Jefe de Contabilidad -VICEPETEN- para que gire instrucciones a donde corresponda, con el fin de dar cumplimiento a la recomendación.</p> <p>43. Por medio de OFICIO DM-SEG-813-2022, de fecha 09/09/2022 el Licenciado Byron Terré, Auditor Interno del MAGA, trasladaron la presente recomendación al Licenciado Christian Fernando Rodas Flores, Jefe Administrativo Financiero con funciones temporales -VISAR- para que gire instrucciones a donde corresponda, con el fin de dar cumplimiento a la recomendación.</p> <p>44. Por medio de OFICIO DM-SEG-814-2022, de fecha 09/09/2022 el Licenciado Byron Terré, Auditor Interno del MAGA, trasladaron la presente recomendación al Licenciado William Alexander Gudiel Barahona, Coordinador FONADES para que gire instrucciones a donde corresponda, con el fin de dar cumplimiento a la recomendación.</p> <p>45. Por medio de OFICIO DM-SEG-815-2022, de fecha 09/09/2022 el Licenciado Byron Terré, Auditor Interno del MAGA, trasladaron la presente recomendación al Licenciado José Roberto Tellez Conde, Jefe Financiero /Administrativo UDAFA-FONAGRO- para que gire instrucciones a donde corresponda, con el fin de dar cumplimiento a la recomendación.</p> <p>46. Por medio de OFICIO DM-SEG-816-2022, de fecha 09/09/2022 el Licenciado Byron Terré, Auditor Interno del MAGA, trasladaron la presente recomendación a la Licenciada Virginia Isabel Calan Velasco, Jefe de Contabilidad -FONAGRO- para que gire instrucciones a donde corresponda, con el fin de dar cumplimiento a la recomendación.</p> <p>47. Por medio de OFICIO DM-SEG-817-2022, de fecha 09/09/2022 el Licenciado Byron Terré, Auditor Interno del MAGA, trasladaron la presente recomendación al Licenciado Carlos Alfonso Arrivillaga Contreras, Jefe Financiero Administrativo -DICORER- para que gire instrucciones a donde corresponda, con el fin de dar cumplimiento a la recomendación.</p> <p>48. Por medio de OFICIO DM-SEG-818-2022, de fecha 09/09/2022 el Licenciado Byron Terré, Auditor Interno del MAGA, trasladaron la presente recomendación a Funcionarios comisión de Saneamiento</p>	

No.	Condición	Recomendación	Acciones de la Administración	Estado
			Realizadas / Pendientes	Proceso
			<p>contable para que gire instrucciones a donde corresponda, con el fin de dar cumplimiento a la recomendación.</p> <p>49. Se recibió OFICIO-IGN-DF-JM-121/2022, de fecha 14 de septiembre de 2022, suscrito por Jorge Luis Marquez Aldana, Encargado de contabilidad de la unidad desconcentrada de administración financiera y administrativa del instituto geográfico nacional -IGN-, y Julio Alberto Castellanos Osoy, Jefe Administrativo de Administración Financiera y Administrativa del Instituto Geográfico Nacional -IGN-, por medio del cual indica: Al respecto hago de su conocimiento que, de acuerdo al inciso mencionado en el párrafo anterior, en los registros del Sistema de Contabilidad Integrada -SICOIN- del Instituto Geográfico Nacional, no tenemos saldos pendientes al 31 de diciembre de 2021 de las cuentas contables siguientes:</p> <p>a) Cuenta Contable 1112 Bancos: Sub Cuentas: 1112-03-01 Prestamos, 1112-03-02 Donaciones, 1112-03-04 Bancos Cuentas Específicas, Cuentas Únicas de Donaciones.</p> <p>b) Cuenta Contable 1134 Fondos en Avance.</p> <p>c) Cuenta Contable 1234 Construcciones en Proceso: Sub Cuentas: 1234-2-0 Construcciones en Proceso de Bienes de Uso no común H/2002, 1234-6-0 Construcción en proceso de bienes de uso no común (Desagregado), 1234-7-0 Construcción en proceso de bienes de uso no común (Desagregado). tema y así encontrarle una solución viable y legal a la conciliación de saldos, mismos que estamos en la mejor disposición para apoyar.</p> <p>51. Por medio de OFICIO UDAI-S-520-2022, de fecha 28 de septiembre de 2022, dirigido a la Licenciada Pahola Méndez Mata, Directora de -IGN-, por medio del cual se le indica: Se recibió OFICIO-IGN-DF-JM-121/2022, de fecha 14 de septiembre de 2022, suscrito por Jorge Luis Márquez Aldana, Encargado de contabilidad de la unidad desconcentrada de administración financiera y administrativa del instituto geográfico nacional -IGN-, y Julio Alberto Castellanos Osoy, Jefe Administrativo de Administración Financiera y Administrativa del Instituto Geográfico Nacional -IGN-, por medio del cual indica: Al respecto hago de su conocimiento que, de acuerdo al inciso mencionado en el párrafo anterior, en los registros del Sistema de Contabilidad Integrada -SICOIN- del Instituto Geográfico Nacional, no tenemos saldos pendientes al 31 de diciembre de 2021 de las cuentas contables siguientes:</p> <p>a) Cuenta Contable 1112 Bancos: Sub Cuentas: 1112-03-01 Prestamos, 1112-03-02 Donaciones, 1112-03-04 Bancos Cuentas Específicas, Cuentas Únicas de Donaciones.</p> <p>b) Cuenta Contable 1134 Fondos en Avance.</p> <p>c) Cuenta Contable 1234 Construcciones en Proceso: Sub Cuentas: 1234-2-0 Construcciones en Proceso de Bienes de Uso no común H/2002, 1234-6-0 Construcción en proceso de bienes de uso no común (Desagregado), 1234-7-0 Construcción en proceso de bienes de uso no común (Desagregado).</p> <p>Asimismo, se recibió OFICIO No. AF-225-2022, de fecha 14 de septiembre de 2022 suscrito por el Licenciado Julio Alberto Castellanos Osoy, Jefe Administrativo Financiero de la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa y la Licenciada Pahola Méndez Mata, Directora de IGN, por medio del cual indican:</p> <p>A la fecha no he sido convocada a ninguna reunión de las comisiones de saneamiento Contable para encontrar una solución a la problemática de conciliación de saldos.</p> <p>Se adjuntan los oficios No. IGN-INV-48-2021 de fecha 08 de noviembre de 2021 y No. IGN-INV-23-2022 de fecha 09 de junio de 2022 por medio de los cuales se puede evidenciar que se ha solicitado apoyo al Administrador Interno derivado de que el Acuerdo Gubernativo No. 338-2010 en el Artículo 26 y numeral 1.6 establece que es atribución de la Administración Interna llevar el Registro Actualizado de los Bienes Muebles e Inmuebles del Ministerio, sin embargo a la fecha no se ha tenido ninguna respuesta para dar solución a las diferencias que se</p>	

[Handwritten signatures and initials]

No.	Condición	Recomendación	Acciones de la Administración	Estado
			Realizadas / Pendientes	Proceso
			<p>tienen en la Cuenta Contable 1232 Maquinaria y Equipo.</p> <p>Quisiéramos solicitar a través de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación el apoyo para que se dé una reunión sobre el tema y así encontrarle una solución viable y legal a la conciliación de saldos, mismos que estamos en la mejor disposición para apoyar.</p> <p>Derivado de los oficios anteriormente mencionados se evidencia que aun quedan gestiones por resolver, por lo cual se le solicita que se continúe con el trámite respectivo y de lo actuado sírvase informar a esta Unidad de Auditoría Interna, por lo cual la recomendación continúa en proceso.</p> <p>54. Se recibió OFICIO UDAFA-CONT-O-042-2022, de fecha 22 de septiembre de 2022, suscrito por el Licenciado Edwin Ibañez Ramírez, Encargado de Contabilidad, DICORER-UDAFA, Licenciado Carlos Alfonso Arrivillaga Contreras, Jefe Administrativo Financiero y con el visto bueno el Ingeniero Agrónomo Edwin Adonay Cajas Maldonado, Director de Coordinación Regional y Extensión rural, por medio del cual indica: Se hace de su conocimiento que la Dirección de Coordinación Regional y Extensión Rural -DICORER-, no posee registros de saldos contables de ejercicios fiscales anteriores, asimismo esta Dirección tomara en consideración la recomendación para futuras ocasiones y evitar malas prácticas a los procesos ya establecidos.</p> <p>55. Por medio de OFICIO UDAI-S-581-2022, de fecha 14 de octubre de 2022, dirigido al Licenciado Carlos Alfonso Arrivillaga Contreras, Jefe Administrativo Financiero -DICORER-, por medio del cual se le indica: Se recibió OFICIO UDAFA-CONT-O-042-2022, de fecha 22 de septiembre de 2022, suscrito por el Licenciado Edwin Ibañez Ramírez, Encargado de Contabilidad, DICORER-UDAFA, Licenciado Carlos Alfonso Arrivillaga Contreras, Jefe Administrativo Financiero y con el visto bueno el Ingeniero Agrónomo Edwin Adonay Cajas Maldonado, Director de Coordinación Regional y Extensión rural, por medio del cual indica: Se hace de su conocimiento que la Dirección de Coordinación Regional y Extensión Rural -DICORER-, no posee registros de saldos contables de ejercicios fiscales anteriores, asimismo esta Dirección tomara en consideración la recomendación para futuras ocasiones y evitar malas prácticas a los procesos ya establecidos. Derivado del oficio anteriormente mencionado se traslada la recomendación de en proceso a realizada, en lo que le corresponde a la Dirección de Coordinación Regional y Extensión Rural.</p> <p>56. Se recibió OFICIO AF-DC-974-09-2022/ea, de fecha 27 de septiembre de 2022 suscrito por Evelin Alvarado Ruano, Jefe de Contabilidad y Ejecución Presupuestaria, con el visto bueno del Licenciado Erasto Rene López Urizar, Administrador Financiero, por medio del cual indica: Al respecto, nos permitimos trasladar el informe detallando las acciones, seguimientos y avances de los saldos reflejados en las cuentas contables: 1112 bancos, 1134 Fondos en Avances, 1232 Maquinaria y Equipo y 1234 Contracciones en proceso que la Administración Financiera y Contabilidad y Ejecución Presupuestaria han realizado para dar cumplimiento a la recomendación emitida por la Contraloría General de Cuentas.</p> <p>En relación al comentario realizado por la Contraloría General de Cuentas de la cuenta contable 1232 Maquinaria y Equipo: " Se identificaron procedimientos de baja en proceso, los cuales requieren de seguimiento, asimismo, se determinó que existen bienes muebles en mal estado sin proceso de baja", con respecto al comentario nos permitimos manifestar que los responsables de cumplir con la recomendación de la Contraloría General de cuentas son los encargados de inventarios de cada unidad ejecutora y la Comisión de Saneamiento Contable de Inventarios.</p> <p>57. Por medio de OFICIO UDAI-S-609-2022, de fecha 24 de octubre de 2022 dirigido al Licenciado Erasto Rene López Urizar, Administrador Financiero, por medio del cual se le indica: Se recibió OFICIO AF-DC-974-09-2022/ea, de fecha 27 de septiembre de 2022 suscrito por Evelin</p>	

(Handwritten signatures and initials)



No.	Condición	Recomendación	Acciones de la Administración	Estado
			Realizadas / Pendientes	Proceso
			<p>Alvarado Ruano, Jefe de Contabilidad y Ejecución Presupuestaria, con el visto bueno del Licenciado Erasto Rene López Urizar, Administrador Financiero, por medio del cual indica: Al respecto, nos permitimos trasladar el informe detallando las acciones, seguimientos y avances de los saldos reflejados en las cuentas contables: 1112 bancos, 1134 Fondos en Avances, 1232 Maquinaria y Equipo y 1234 Construcciones en proceso que la Administración Financiera y Contabilidad y Ejecución Presupuestaria han realizado para dar cumplimiento a la recomendación emitida por la Contraloría General de Cuentas. En relación al comentario realizado por la Contraloría General de Cuentas de la cuenta contable 1232 Maquinaria y Equipo: "Se identificaron procedimientos de baja en proceso, los cuales requieren de seguimiento, asimismo, se determinó que existen bienes muebles en mal estado sin proceso de baja", con respecto al comentario nos permitimos manifestar que los responsables de cumplir con la recomendación de la Contraloría General de cuentas son los encargados de inventarios de cada unidad ejecutora y la Comisión de Saneamiento Contable de Inventarios. Derivado del Oficio anteriormente mencionado se solicita que se continúe con las gestiones correspondientes hasta el desvanecimiento del hallazgo, y de lo actuado sírvase a informar a esta Unidad de Auditoría Interna por lo cual la recomendación continúa en proceso.</p> <p>Nombramiento de auditoría CAI: 00080 del 21/10/2022, fuimos designados para realizar auditoría de Cumplimiento a la Comisión de Saneamiento Contable, por el período del 01 de septiembre de 2021 al 30 de junio de 2022. En el informe de auditoría se presenta limitación en el alcance, debido a que no se recibió información relacionada a la Comisión de Saneamiento Contable, al 30 de junio de 2022 se observan saldos de inventario pendientes aún de regularizar. Se considera que continúa en proceso la recomendación.</p>	

①

20

25

27



MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

CONSENSO DE RECOMENDACIONES
Comisión de Saneamiento Contable

Unidad ejecutora/área administrativa:

Área:

CAI:

Número de nombramiento:

Tipo de auditoría:

Período de la Auditoría:

Nombre(s) del (los) responsable(s) de la implementación:

Regularización de Cuentas Contables

00080

NAI-080-2022

De Cumplimiento

Del 01 de septiembre de 2021 al 30 de junio de 2022

MARLYN NINETH SALGUERO ORTIZ

Coordinadora de la Comisión de Saneamiento Contable de Inventario

Cargo del Responsable:

Fecha máxima para implementación:

31/03/2023

No. Deficiencia:

1

Descripción de la deficiencia:

Falta de Plan de trabajo de la Comisión de Saneamiento Contable de Inventario, avalado por el Despacho Ministerial.

Por el periodo evaluado del 01 de septiembre de 2021 al 30 de junio de 2022, no se presenta un Plan de Trabajo de la Comisión de Saneamiento Contable de Inventario, avalado por el Despacho Ministerial, que corresponda a la conciliación de las cuentas contables del inventario del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación.

Acuerdo Ministerial No. AGN-98-2021 del 16 de junio de 2021, Artículo 3. Funciones de la Coordinación de la Comisión, literal b. Realizar un plan de trabajo avalado por el Despacho Ministerial, que correspondan a las cuentas contables, el cual debe actualizarse de acuerdo a los avances obtenidos.

Acuerdo Ministerial No. AGN-67-2022 del 23 de mayo de 2022, Artículo 3. Funciones de la Coordinación de la Comisión. Literal b. Realizar un plan de trabajo avalado por el Despacho Ministerial, juntamente con los analistas técnicos de inventarios de las unidades ejecutoras, el cual debe actualizarse de acuerdo a los avances obtenidos.

Recomendación sugerida por equipo de auditoría

A la Coordinadora de la Comisión de Saneamiento Contable de Inventario. Para que, en su calidad de Coordinadora continúe con las gestiones administrativas necesarias en la obtención del aval del Despacho Ministerial para el Plan de Trabajo de la Comisión de Saneamiento Contable de Inventario.

¿De acuerdo?

SI

NO

Si la recomendación sugerida por el equipo de auditoría, a consideración de la máxima autoridad, no es viable, indicar causas y las sugerencias para corregir la deficiencia, planteando las modificaciones a la recomendación para hacerla factible.

Justificación

Recomendación consensuada

F. Licda. María del Carmen Álvarez Barrios
Asesor de Servicios Profesionales en Auditoría

F. Licda. Paola Lucrecia Godínez García
Coordinador

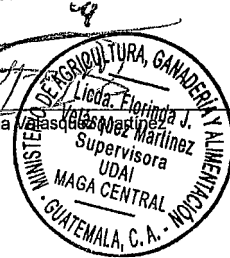
F. Lic. Cesar-Augusto Yantuche Morales
Asesor de Servicios Profesionales en Auditoría

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

Máxima Autoridad

F. Licda. Irma Susana Hernández Campos
Asesor de Servicios Profesionales en Auditoría

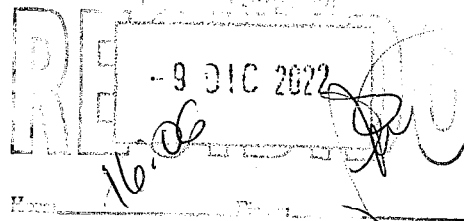
F. Lic. Florinda Juliana Vásquez Martínez
Supervisor





MINISTERIO DE
AGRICULTURA,
GANADERÍA Y
ALIMENTACIÓN

Auditoría Interna



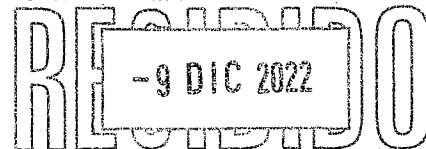
CARTA A LA ADMINISTRACIÓN UDAI-CA-013-2022

MINISTERIO DE AGRICULTURA,
GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN

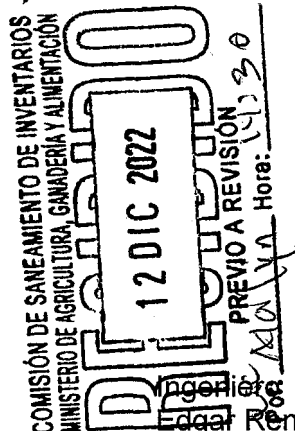
09 DIC 2022

Guatemala, 08 de diciembre de 2022

MINISTERIO DE AGRICULTURA,
GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN



ADMINISTRACIÓN INTERNA
Hora: 16:10 Firma: [Signature]



Edgar René De León Moreno
Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación
Su despacho

Estimado Señor Ministro:

Respetuosamente nos dirigimos a usted, para hacer de su conocimiento que mediante Nombramiento de Auditoría No. NAI-080-2022-1 del 21 de octubre de 2022, y Modificación de Nombramiento NAI-080-2022-3 del 09 de noviembre de 2022: se nombró a los Licenciados: Florinda Juliana Velásquez Martínez (Supervisora), Paola Lucrecia Godínez García (Coordinadora), María del Carmen Alvarez Barrios (Auditora), Irma Susana Hernández Campos (Auditora) y César Augusto Yantuche Morales (Auditor), para realizar auditoria de Cumplimiento a la Comisión de Saneamiento Contable, por el período comprendido del 01 de septiembre de 2021 al 30 de junio de 2022.

De conformidad al Acuerdo Gubernativo No. 338-2010 de fecha 19 de noviembre de 2010, Artículo 34, dentro de las atribuciones de la Unidad de Auditoría Interna establece "1. Realizar en forma preventiva la fiscalización administrativa y financiera de las diferentes dependencias del Ministerio."

De la evaluación realizada, se observó lo siguiente:

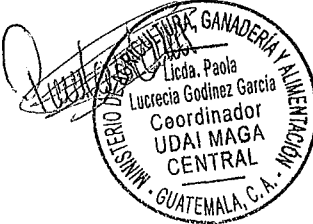
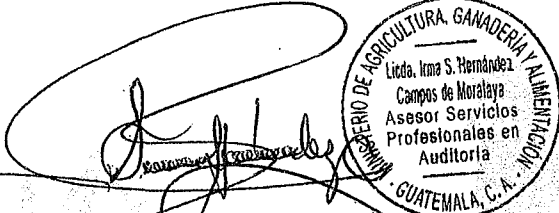
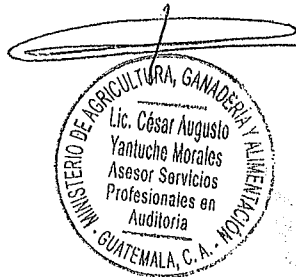
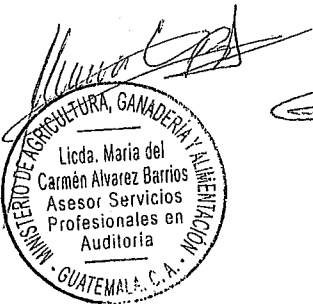
Durante la evaluación realizada, se procedió a solicitar información a través de Oficios UDAI-R-343-2022 y UDAI-R-344-2022 ambos del 26 de octubre de 2022, al Coordinador de la Comisión de Saneamiento Contable para ser proporcionada el 04 y 02 de noviembre respectivamente, al no recibir respuesta en los días indicados, se procedió a elaborar el Oficio UDAI-O-806-2022 del 10 de noviembre de 2022, en el que se reiteró la presentación de la información solicitada en los oficios de referencia anteriores, sin embargo, a la fecha programada para finalizar la auditoria, no se recibió respuesta a los requerimientos realizados por la Unidad de Auditoría Interna, limitando verificar el avance y cumplimiento del Acuerdo Ministerial No. AGN-97-2021 del 16 de junio de 2021, que crea la Comisión de Saneamiento Contable, por el periodo evaluado del 01 de septiembre de 2021 al 30 de junio de 2022 y las gestiones administrativas de control interno.

12/12/22
[Signature]



Por lo antes descrito se recomienda al Señor Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación -MAGA-, gire instrucciones por escrito, al Coordinador de la Comisión de Saneamiento Contable, para que cumpla con los requerimientos de información que se soliciten por parte de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, Contraloría General de Cuentas, unidades y entes relacionados con el cumplimiento del Acuerdo Ministerial No. AGN-108-2022 de fecha 13 de julio de 2022, según el Acuerdo Número A-070-2021 Ordenanza de Auditoría Interna Gubernamental, Capítulo VI. Plazos para la actividad de Auditoría Interna, Numeral 20. Plazos para la presentación de la información "Para el cumplimiento de las atribuciones de la auditoría interna, tendrá acceso total a cualquier fuente de información de la entidad a la que pertenece. Todos los funcionarios y/o empleados públicos de la entidad quedan sujetas a colaborar con la Unidad (dirección, departamento, etc.) de Auditoría Interna, están obligados a proporcionar a requerimiento de ésta, toda clase de información o datos necesarios para la realización de su trabajo, en un plazo de cinco (5) días. El incumplimiento del plazo dará lugar a la aplicación de las acciones administrativas que tenga implementadas la entidad. (...)"

Atentamente,



Vo. Bo.



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

c.c.
Licenciado Erick Mauricio Saravia Ruiz, Coordinador de la Comisión de Saneamiento Contable
Licenciada Marilyn Nineth Salguero Ortiz, Coordinadora de la Comisión de Saneamiento Contable de Inventario
Licenciado Cristian Davinci Córdón Cardona, Administrador Interno
Licenciado Erasto René López Urizar, Administrador Financiero

Archivo
Papeles de Trabajo