

MINISTERIO DE AGRICULTURA
GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN

RECIBIDO
14 DIC 2022

ADMINISTRACIÓN GENERAL

REF: 398936

OFICIO UDAI-O-907-2022

Guatemala, 14 de diciembre de 2022

Señor Ministro: Hora: 15:30 Firma: celoste

Respetuosamente me dirijo a usted, para trasladarle el Informe No. **CAI 00083**, correspondiente a la Auditoría de Cumplimiento **"SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES REALIZADAS POR CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS, RELACIONADAS CON EL AVANCE EN EL PROCESO DE EXTINCIÓN Y LIQUIDACIÓN DEL FIDEICOMISO PROYECTO DE DESARROLLO RURAL SOSTENIBLE EN ZONAS DE FRAGILIDAD ECOLÓGICA EN LA REGIÓN DEL TRIFINIO, ÁREA DE GUATEMALA -PRODERT-, CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE DEL AÑO 2022"**, por el período comprendido del 01 de septiembre al 30 de noviembre de 2022, para su consideración y efectos correspondientes.

Como resultado de la Auditoría de Cumplimiento y con base a la documentación presentada por la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos y el análisis efectuado por parte de la Unidad de Auditoría Interna realizado al avance del Plan de Acción y Cronograma para la extinción y liquidación del Fideicomiso Proyecto de Desarrollo Rural Sostenible en Zonas de Fragilidad Ecológica en la Región del Trifinio, Área de Guatemala, se concluye que, durante el período del 01 de septiembre al 30 de noviembre de 2022, **no se evidencio ningún avance**, determinándose que el porcentaje de avance en las actividades realizadas son del 48.72% por ciento, actividad en proceso 2.56% por ciento y actividades pendientes de realizar en 48.72% por ciento, tal como se evidencia en el Informe de Auditoría No. CAI 00025 de fecha 04 de mayo de 2022.

Con muestras de mi consideración y estima, lo saludo.

Atentamente,

MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN
RECIBIDO
15 DIC 2022
DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS Y FIDEICOMISOS
HORA: 9:19
FIRMA: [Firma]

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

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

Adjunto: Informe No. CAI 00083 en 14 folios

C.C: Licda Francisca Candelaria Barrera Orellana, Directora de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos con Funciones Temporales

Archivo
BETA/r

MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN

**INFORME DE AUDITORÍA INTERNA
FIDEICOMISOS**

**Del 01 de Septiembre de 2022 al 30 de Noviembre de 2022
CAI 00083**

GUATEMALA, 13 de Diciembre de 2022

Guatemala, 13 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-083-2022, emitido con fecha 21-11-2022, 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.

Fabiola Alejandra Hernández
Auditor

F.

Paola Lucrecia Godínez García
Coordinador

F.

Florinda Juliana Velásquez Martínez
Supervisor

F.

Cesar Augusto Yantuche Morales
Auditor

Lic. Byron Eduardo 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	5
4. OBJETIVOS	5
4.1 GENERAL	5
4.2 ESPECÍFICOS	5
5. ALCANCE	5
5.1 LIMITACIONES AL ALCANCE	6
6. ESTRATEGIAS	6
7. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	9
8. CONCLUSIÓN ESPECÍFICA	9
9. EQUIPO DE AUDITORÍA	10
ANEXO	11

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. 083-2022-2

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

Evaluar el avance en el proceso de extinción y liquidación del fideicomiso, al Fideicomiso Proyecto de Desarrollo Rural Sostenible en Zonas de Fragilidad Ecológica en la Región del Trifinio, Área de Guatemala, PRODERT.

4.2 ESPECÍFICOS

- Verificar el cumplimiento de las actividades descritas en el Plan de Acción y Cronograma de Actividades para la extinción y liquidación del Fideicomiso Proyecto de Desarrollo Rural Sostenible en Zonas de Fragilidad Ecológica en la Región del Trifinio, Área de Guatemala, PRODERT.
- Determinar el porcentaje de avance del plan de acción y cronograma correspondiente al período de la auditoría del 01 de septiembre de 2022 al 30 de noviembre de 2022.
- Documentar el cumplimiento de las actividades establecidas en el Plan de Acción y Cronograma de Actividades por el período de la auditoría comprendido 01 de septiembre de 2022 al 30 de noviembre de 2022

5. ALCANCE

La auditoría comprenderá establecer el porcentaje de avance en el proceso de extinción, liquidación y cumplimiento de normativa aplicable por el período comprendido del 01 de septiembre de 2022 al 30 de noviembre de 2022, del Fideicomiso Proyecto de Desarrollo Rural Sostenible en Zonas de Fragilidad Ecológica en la Región del Trifinio, Área de Guatemala, PRODERT.

No.	Área Asignada	Universo	Cálculo Matemático	Elementos	Muestreo no estadístico
1	Área general	0	NO		0
2	Cumplimiento del Cronograma y Porcentaje de Avance	1	NO		1

5.1 LIMITACIONES AL ALCANCE

No hubo limitación al alcance.

6. ESTRATEGIAS

Durante el período contable 2022, la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, ha cumplido con darle seguimiento al Fideicomiso Proyecto de Desarrollo Rural Sostenible en Zonas de Fragilidad Ecológica en la Región del Trifinio, Área de Guatemala. PRODERT, en extinción y liquidación, conforme lo estipulado en la Carta a la Gerencia CGC DAF-OF-046-2022 de fecha 31 de enero de 2022 e Informe de Auditoría CGC-DAF-FIDETRIFINIO-12-2020 del período 01 de enero al 31 de agosto de 2020, y ha emitido los siguientes informes de Auditoría Interna: CAI 00025 Auditoría de cumplimiento a las funciones de Auditoría Interna para verificar el avance en el proceso de extinción y liquidación del Fideicomiso Proyecto de Desarrollo Rural Sostenible en Zonas de Fragilidad Ecológica en la Región del Trifinio, Área de Guatemala. PRODERT, correspondiente al período del 01 de diciembre de 2021 al 28 de febrero del año 2022; CAI 00042, Auditoría de cumplimiento a las funciones de Auditoría Interna para verificar el avance en el proceso de extinción y liquidación del Fideicomiso Proyecto de Desarrollo Rural Sostenible en Zonas de Fragilidad Ecológica en la Región del Trifinio, Área de Guatemala. PRODERT, correspondiente al período del 01 de marzo de 2022 al 31 de mayo del año 2022 y CAI 00071 Auditoría de cumplimiento a las funciones de Auditoría Interna para verificar el avance en el proceso de extinción y liquidación del Fideicomiso Proyecto de Desarrollo Rural Sostenible en Zonas de Fragilidad Ecológica en la Región del Trifinio, Área de Guatemala. PRODERT, correspondiente al período del 01 de junio al 31 de agosto del año 2022. Los informes de Auditoría antes mencionados se encuentran registrados en el Sistema de Auditoría Gubernamental para las Unidades de Auditoría Interna -SAG -UDAI-WEB.

Mediante Escritura Constitutiva número 106 del 11 de marzo de 1998, suscrita por el Escribano de Gobierno, fue creado el Fideicomiso Proyecto de Desarrollo Rural Sostenible en Zonas de Fragilidad Ecológica en la Región del Trifinio, Área de Guatemala. PRODERT, con el objeto de otorgar financiamiento para incrementar la autosuficiencia alimentaria y los ingresos reales de los campesinos pobres del Área del Proyecto, mediante: a) el aumento de la productividad y la producción de alimentos y cultivos comerciales y b) La diversificación de las actividades económicas familiares, todo ello en un marco de conservación de los recursos naturales renovables y mejoramiento del

medio ambiente.

Dicha escritura fue modificada por la Escritura Pública No. 333 de fecha 25 de noviembre de 2009, mediante la cual se designó al Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación como representante exclusivo del Fideicomitente.

Mediante Oficio DCPF-F-029-2022/bj, de fecha 07 de enero de 2022, la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos, con visto bueno del Señor Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación, remitió a la Dirección de Auditoría a Fideicomisos de la Contraloría General de Cuentas, reprogramación del Plan de Acción y Cronograma, en donde se detallan las actividades a realizar para el proceso de extinción y liquidación Fideicomiso Proyecto de Desarrollo Rural Sostenible en Zonas de Fragilidad Ecológica en la Región del Trifinio, Área de Guatemala, PRODERT, el cual se estima concluir la semana 5 del mes de enero de 2024.

En Oficio CGC DAF-OF-046-2022 de fecha 31 de enero de 2022, emitido por la Contraloría General de Cuentas, hace referencia a la reprogramación del cronograma de actividades del Fideicomiso Proyecto de Desarrollo Rural Sostenible en Zonas de Fragilidad Ecológica en la Región del Trifinio, Área de Guatemala, PRODERT, en el cual la Dirección de Auditoría a Fideicomisos indica: "La Dirección de Auditoría a Fideicomisos de la Contraloría General de Cuentas, solicita al Fideicomitente que a través de su departamento de Auditoría Interna continúe presentando trimestralmente en el último día hábil de marzo, junio, septiembre y diciembre de 2022, el porcentaje de avance; así mismo, detalle de las gestiones cumplidas con sus respectivos documentos de soporte, para culminar con el proceso de Extinción y Liquidación del Fideicomiso Proyecto de Desarrollo Rural Sostenible en Zonas de Fragilidad Ecológica en la Región del Trifinio, Área de Guatemala, PRODERT.

La Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, trasladó a la Unidad de Auditoría Interna el Oficio No. DCPF-F-1690-2022/mm de fecha 05 de diciembre de 2022, mediante el cual adjunta los documentos de soporte que evidencian el avance del Plan de Acción y Cronograma para la extinción y liquidación del Fideicomiso Proyecto de Desarrollo Rural Sostenible en Zonas de Fragilidad Ecológica en la Región del Trifinio, Área de Guatemala, PRODERT, por el período comprendido del 01 de septiembre de 2022 al 30 de noviembre de 2022.

En cumplimiento a lo establecido en el Acuerdo Número A-070-2021 del Contralor General de Cuentas, donde se aprueban: Las Normas de Auditoría Gubernamental, - NAIGUB-, Manual de Auditoría Interna Gubernamental, MAIGUB, y Ordenanza de Auditoría Interna Gubernamental, se efectuó Auditoría de Cumplimiento al Fideicomiso Proyecto de Desarrollo Rural Sostenible en Zonas de Fragilidad Ecológica en la Región del Trifinio, Área de Guatemala, PRODERT.

Al revisar y analizar los documentos presentados por la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos, el avance del Plan de Acción y el Cronograma para la extinción

y liquidación del Fideicomiso Proyecto de Desarrollo Rural Sostenible en Zonas de Fragilidad Ecológica en la Región del Trifinio, Área de Guatemala, PRODERT, se determinó lo siguiente:

La actividad 20, "ANÁLISIS Y GESTIONES PARA SUBSANACIÓN DE PREVIOS SEÑALADOS POR LA DIRECCIÓN DE FIDEICOMISOS DEL MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS", dicha actividad abarcó la semana cinco del mes de septiembre 2021 a la semana cuarta de septiembre 2022. La Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos, indica derivado de situaciones ajenas a la Dirección los atrasos derivan de la cartera crediticia y la falta de gestión de la Comisión Técnica, lo que ha generado atrasos en el cumplimiento de los plazos establecidos en el cronograma según informe circunstanciado Oficio No. DCPF-1690-2022/mm, de fecha 05 de diciembre de 2022, la última gestión indica que el Señor Viceministro de Sanidad Agropecuaria y Regulación encargado del Despacho Ministerial, mediante Oficio Ref. DM-1230-2022/DCPF. de fecha 22 de septiembre y recibido en la Dirección de Cooperación Proyectos y Fideicomisos el 6 de octubre del presente año, instruyo a la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos de este Ministerio, para que realice las gestiones necesarias para la creación o constitución de un Fideicomiso nuevo, el cual tendrá por objeto trasladar la cartera crediticia de este fideicomiso.

Durante el periodo auditado del 01 de septiembre de 2022 al 30 de noviembre de 2022, no hay avance en el cronograma, y el porcentaje de avance son los informados en el Informe de Auditoría CAI 00025, de fecha 04 de mayo de 2022, período correspondiente al período del 01 de diciembre de 2021 al 28 de febrero de 2022, 19 actividades realizadas porcentaje del 48.72%; 1 actividad en proceso porcentaje del 2.56% y 19 actividades pendientes de realizar que representan el porcentaje del 48.72%. (Anexo I)

Comisión Técnica Multidisciplinaria de Gestión de Extinción de fideicomisos vencidos y en proceso de extinción anticipada

Mediante Acuerdo Ministerial número 05-2022 de fecha 04 de enero de 2022, fue creada y nombrada la Comisión Técnica Multidisciplinaria de Gestión de Extinción de fideicomisos vencidos y en proceso de extinción anticipada en los que el Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, representa al Estado de Guatemala como Fideicomitente, el mismo fue reformado por el Acuerdo Ministerial No. 188-2022 de fecha 20 de julio de 2022 y Acuerdo Ministerial No. 229-2022 de fecha 19 de agosto de 2022, donde se nombran a las cuatro personas que formaran la Comisión Técnica.

Mediante Oficio No. 001-2022, "Los integrantes de la Comisión Técnica Multidisciplinaria de gestión de Extinción, indican: nos permitimos hacer de su conocimiento que en cumplimiento a OFICIO CIRCULAR DRH-GP-SMON-06-2022 de fecha 08 de septiembre de 2022, donde la Dirección de Recursos Humanos del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, solicita presentar Programación y Calendarización de vacaciones para los empleados y servidores públicos con cargo a los renglones presupuestarios 011, 022 y 031 de este Ministerio, correspondientes a los meses de noviembre, diciembre 2022 y

enero 2023."...

..."En virtud a lo anterior. Esta Comisión considera necesaria la presencia de los cuatro (4) integrantes que lo conforman para la elaboración del plan de trabajo, tomando en cuenta que se establecerán fechas definida, pasos y rutas a seguir para la conclusión y entrega del referido plan a la Dirección de Cooperación Proyectos y Fideicomisos, por tal motivo dicho requerimiento se presentara hasta que la comisión este conformada en su totalidad por los cuatro (4) Integrantes y así poder llevar a cabo lo establecido en el plan de Acción y Cronograma presentado..."

Mediante oficio No. DCPF- F-1648-2022/ mm, de fecha 28 de noviembre de 2022, la Dirección de Cooperación Proyectos y Fideicomisos, solicitó a la Dirección de Recursos Humanos del Ministerio de Agricultura Ganadería y Alimentación, información general de los integrantes de la Comisión Técnica Multidisciplinaria de Gestión de Extinción, nombrada en Acuerdo Ministerial No. 229-2022, de fecha 19 de agosto de 2022, sin embargo, a la fecha de la auditoría no fue trasladada dicha información.

7. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

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

8. CONCLUSIÓN ESPECÍFICA

Con base a la documentación presentada por la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos y el análisis del avance del Plan de Acción y Cronograma para la extinción y liquidación del Fideicomiso Proyecto de Desarrollo Rural Sostenible en Zonas de Fragilidad Ecológica en la Región del Trifinio, Área de Guatemala, PRODERT, se concluye que, durante el periodo del 01 de septiembre de 2022 al 30 de noviembre de 2022, no hubo avance en las actividades del cronograma y se mantiene el porcentaje informado en el Informe de Auditoría CAI 00025 de fecha 04 de mayo de 2022, el porcentaje del 48.72% actividades cumplidas, 2.56% de actividades en proceso y 48.72% de actividades pendientes.

En relación con el proceso del nombramiento de la Comisión Técnica Multidisciplinaria de Gestión de Extinción para el cumplimiento del Plan de Acción y el Cronograma para la Extinción y Liquidación del Fideicomiso Proyecto de Desarrollo Rural Sostenible en Zonas de Fragilidad Ecológica en la Región del Trifinio, Área de Guatemala, PRODERT al 30 de noviembre de 2022, la comisión ya fue nombrada, pero no ha cumplido con lo establecido en Acuerdo Ministerial No. 05-2022 de fecha 04 de enero de 2022, Artículo No. 6 Lineamientos y Artículo 7. Plan de Trabajo y Supervisión.

Con relación a la actividad 20, "ANÁLISIS Y GESTIONES PARA SUBSANACIÓN DE

PREVIOS SEÑALADOS POR LA DIRECCIÓN DE FIDEICOMISOS DEL MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS", dicha actividad según el cronograma para la extinción y liquidación del Fideicomiso debía ser finalizada la semana cuarta de septiembre del 2022, según el plan de acción y cronograma se programó un año para su cumplimiento y a la fecha de la auditoría la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos, no cumplió con dicha actividad, lo cual causará atraso en el cumplimiento del cronograma.

Recomendación

El Señor Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación, gire instrucciones por escrito a la Directora de la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos en funciones temporales, donde le indique lo siguiente:

1. Que implemente un plan de acción, donde se pueda determinar, las actividades, tiempos y responsables del cumplimiento de la actividad 20 "ANÁLISIS Y GESTIONES PARA SUBSANACIÓN DE PREVIOS SEÑALADOS POR LA DIRECCIÓN DE FIDEICOMISOS DEL MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS" para que coadyuve al avance del Cronograma para la extinción y liquidación del Fideicomiso Proyecto de Desarrollo Rural Sostenible en Zonas de Fragilidad Ecológica en la Región del Trifinio, Área de Guatemala, PROPERT y minimizar el riesgo del incumplimiento del mismo.

2. Gire instrucciones por escrito a la Comisión Técnica Multidisciplinaria de Gestión de Extinción de fideicomisos vencidos y en proceso de extinción anticipada, para que presenten a la brevedad posible, el cumplimiento a lo establecido en Acuerdo Ministerial No. 05-2022, de fecha 04 de enero de 2022 y cumplan con las actividades y tiempos establecidos en el plan de acción y cronograma para la extinción y liquidación del Fideicomiso Proyecto de Desarrollo Rural Sostenible en Zonas de Fragilidad Ecológica en la Región del Trifinio, Área de Guatemala, PROPERT.

9. EQUIPO DE AUDITORÍA

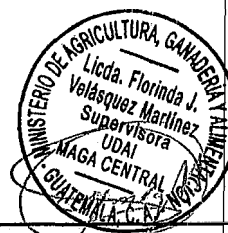
F.

Fabiola Alejandra Hernández
Auditor



F.

Florinda Juliana Velásquez Martínez
Supervisor



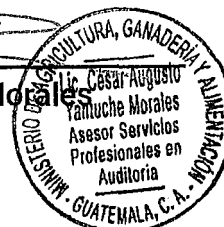
F.

Paola Lucrecia Godínez García De León
Coordinador



F.

Cesar Augusto Yantuche Morales
Auditor



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

ANEXO

Anexo I. Análisis del avance del Cronograma para la Extinción y Liquidación del Fideicomiso Proyecto de Desarrollo Rural Sostenible en Zonas de Fragilidad Ecológica en la Región del Trifinio, Área de Guatemala, PRODERT.



ANEXO I

Análisis del avance del Cronograma para la Extinción y Liquidación del Fideicomiso Proyecto de Desarrollo Rural Sostenible en Zonas de Fragilidad Ecológica en la Región del Trifinio, Área de Guatemala, PRODERT.

Periodo de corte al 30 de noviembre de 2022

Acciones realizadas del Fideicomiso - Proceso de Extinción - Cuarto Trimestre

Seguimiento basado en Hoja de Ruta - Plan de Acción - Cronograma

Periodo comprendido del 01 de septiembre al 30 de noviembre de 2022

No.	ACTIVIDAD	ESTADOS DE LAS ACCIONES			SEMANA	OBSERVACIONES	RESPONSABLE
		REALIZADA	PROCESO	PENDIENTE			
1	INSTRUCCIÓN DE DESPACHO SUPERIOR DE GESTIONAR Y COORDINAR EXTINCIÓN / DECISIÓN DOCUMENTADA DE LA AUTORIDAD SUPERIOR DE PROCEDER A LA EXTINCIÓN Y LIQUIDACIÓN DEL FIDEICOMISO.	1				CUMPLIDO	DESPACHO SUPERIOR - MAGA
2	SOLICITUD DE COPIAS SIMPLES LEGALIZADAS DE ESCRITURAS PÚBLICAS DEL FIDEICOMISO A ESCRIBANÍA DE CÁMARA Y DE GOBIERNO (CONSTITUCIÓN Y MODIFICACIÓN).	1				CUMPLIDO	DCPF - MAGA
3	ESTADOS FINANCIEROS EMITIDOS POR FIDUCIARIO (PARA DICTAMEN FINANCIERO) + OBLIGACIONES PENDIENTES.	1				CUMPLIDO	DCPF - MAGA
4	ELABORACIÓN DE PROYECTOS DE INSTRUMENTOS DE EXTINCIÓN	1				CUMPLIDO	
5	OPINIÓN TÉCNICA DE LA DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS Y FIDEICOMISOS - DCPF-, DETERMINANDO QUE ES PROCEDENTE EL PROCESO DE EXTINCIÓN (DOCUMENTO REALIZADO PREVIO A LA EMISIÓN DEL ACUERDO MINISTERIAL 481-2020 DEL MINFIN).	1				CUMPLIDO	DCPF - MAGA
6	TRASLADO DE EXPEDIENTE A ADMINISTRACIÓN GENERAL, EN GESTIÓN DE OPINIÓN LEGAL	1				CUMPLIDO	DCPF - MAGA
7	ADMINISTRACIÓN GENERAL REMITE EXPEDIENTE A ASESORÍA JURÍDICA MAGA PARA EMISIÓN DE OPINIÓN LEGAL	1				CUMPLIDO	ADMINISTRACIÓN GENERAL - MAGA
8	ASESORÍA JURÍDICA EVALÚA EXPEDIENTE. NO APRUEBA = DEVUELVE EXPEDIENTE / SI APRUEBA = EMITE OPINIÓN LEGAL. (DOCUMENTO REALIZADO PREVIO A LA EMISIÓN DEL ACUERDO MINISTERIAL 481-2020 DEL MINFIN).	1				CUMPLIDO	ASESORÍA JURÍDICA - MAGA
9	ASESORÍA JURÍDICA TRASLADA EXPEDIENTE A ADMINISTRACIÓN GENERAL.	1				CUMPLIDO	ASESORÍA JURÍDICA - MAGA
10	ADMINISTRACIÓN GENERAL REMITE EXPEDIENTE A DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS Y FIDEICOMISOS.	1				CUMPLIDO	ADMINISTRACIÓN GENERAL - MAGA
11	DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS Y FIDEICOMISOS SOLICITA ANUENCIA DE LOS INSTRUMENTOS DEL PROCESO DE EXTINCIÓN A FIDUCIARIO.	1				CUMPLIDO	DCPF - MAGA
12	FIDUCIARIO EVALÚA DOCUMENTOS DE EXTINCIÓN (APRUEBA EMITE ANUENCIA / NO APRUEBA PIDE MODIFICACIONES, SI SE EMITEN NUEVAS DISPOSICIONES EN EL INSTRUMENTO DE EXTINCIÓN, SE SOMETERÁ A OPINIÓN DE ASESORÍA JURÍDICA)	1				CUMPLIDO	BANRURAL
13	ELABORACIÓN DE DICTAMEN TÉCNICO FINANCIERO CONFORME AL ACUERDO MINISTERIAL 481-2020 DEL MINFIN.	1				CUMPLIDO	DCPF - MAGA
14	DESPACHO MINISTERIAL RECEPCIONA Y MARGINA DOCUMENTOS PROVENIENTES DEL FIDUCIARIO Y LOS REMITE A ADMINISTRACIÓN GENERAL.	1				CUMPLIDO	ADMINISTRACIÓN GENERAL - MAGA
15	ADMINISTRACIÓN GENERAL TRASLADA DOCUMENTOS PROVENIENTES DEL FIDUCIARIO A DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS Y FIDEICOMISOS.	1				CUMPLIDO	DESPACHO SUPERIOR - MAGA
16	ELABORACIÓN DE DICTAMEN TÉCNICO CONFORME AL ACUERDO MINISTERIAL 481-2020 DEL MINFIN.	1				CUMPLIDO	DCPF - MAGA
17	GESTIÓN DE DICTAMEN JURÍDICO (CONFORME AL ACUERDO MINISTERIAL 481-2020 DEL MINFIN), ASESORÍA JURÍDICA EMITE DICTAMEN Y LO REMITE A LA DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS Y FIDEICOMISOS.	1				CUMPLIDO	ASESORÍA JURÍDICA - DCPF - MAGA





ANEXO I

Análisis del avance del Cronograma para la Extinción y Liquidación del Fideicomiso Proyecto de Desarrollo Rural Sostenible en Zonas de Fragilidad Ecológica en la Región del Trifinio, Área de Guatemala, PRODERT.

Periodo de corte al 30 de noviembre de 2022

Acciones realizadas del Fideicomiso - Proceso de Extinción - Cuarto Trimestre

Seguimiento basado en Hoja de Ruta - Plan de Acción - Cronograma

Periodo comprendido del 01 de septiembre al 30 de noviembre de 2022

No.	ACTIVIDAD	ESTADOS DE LAS ACCIONES			SEMANA	OBSERVACIONES	RESPONSABLE
		REALIZADA	PROCESO	PENDIENTE			
18	LA ADMINISTRACIÓN GENERAL REMITE EL EXPEDIENTE A LA DIRECCIÓN DE FIDEICOMISOS DEL MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS, SOLICITANDO DICTAMEN FAVORABLE.	1			1 AL 2	CUMPLIDO	ADMINISTRACIÓN GENERAL - MAGA
19	LA DIRECCIÓN DE FIDEICOMISOS DEL MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS EVALÚA EL EXPEDIENTE DE EXTINCIÓN: SI CUMPLE REQUISITOS = EMITE OPINIÓN TÉCNICA / NO CUMPLE REQUISITOS = DEVUELVE EXPEDIENTE.	1			3 AL 4	CUMPLIDO	DIRECCIÓN DE FIDEICOMISOS - MINFIN
20	ANÁLISIS Y GESTIONES PARA SUBSANACIÓN DE PREVIOS SEÑALADOS POR LA DIRECCIÓN DE FIDEICOMISOS DEL MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS.		1		5 AL 57	VER NOTA 1	DCPF - MAGA / BANRURAL
21	TRASLADO DE EXPEDIENTE A LA ADMINISTRACIÓN GENERAL PARA SU REMISIÓN A LA DIRECCIÓN DE FIDEICOMISOS DEL MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS, CON PREVIOS CUMPLIDOS, PARA GESTIÓN DE DICTAMEN FAVORABLE.			1	58 AL 59		DCPF - ADMINISTRACIÓN GENERAL - MAGA
22	GESTIÓN DE DICTAMEN FAVORABLE Y REMISIÓN DE EXPEDIENTE A PGN			1	60 AL 68		DIRECCIÓN DE FIDEICOMISOS - MINFIN
23	ANÁLISIS DE EXPEDIENTE Y OTORGAMIENTO DE VISTO BUENO AL DICTAMEN DE ASESORÍA JURÍDICA. DEVUELVE EXPEDIENTE A MINFIN.			1	69 AL 75		PGN
24	MINFIN REMITE EXPEDIENTE A SECRETARÍA GENERAL DE LA PRESIDENCIA.			1	76		DIRECCIÓN DE FIDEICOMISOS - MINFIN
25	GESTIÓN EN LA SECRETARÍA GENERAL DE LA PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA, FIRMA DE ACUERDO GUBERNATIVO CORRESPONDIENTE (FIRMA DE SEÑOR PRESIDENTE Y MINISTRO (S)).			1	77 AL 84		MAGA / SECRETARÍA GENERAL DE LA PRESIDENCIA
26	GESTIÓN Y PUBLICACIÓN DE ACUERDO GUBERNATIVO.			1	85 AL 87		SECRETARÍA GENERAL DE LA PRESIDENCIA / MAGA / DIARIO DE CENTROAMÉRICA
27	ENVÍO DE EXPEDIENTE A LA ESCRIBANÍA DE CÁMARA Y DE GOBIERNO PARA LA AUTORIZACIÓN DE MANDATO ESPECIAL CON REPRESENTACIÓN.			1	88		DCPF - ADMINISTRACIÓN GENERAL - MAGA
28	AUTORIZACIÓN DE MANDATO ESPECIAL CON REPRESENTACIÓN EN PAPEL PROTOCOLO			1	89 AL 96		ESCRIBANÍA DE CÁMARA Y DE GOBIERNO
29	SUSCRIPCIÓN DE MANDATO POR PARTE DEL SEÑOR MINISTRO.			1	97 AL 98		ESCRIBANÍA Y CÁMARA DE GOBIERNO / DESPACHO SUPERIOR - MAGA
30	FIRMA DE MANDATO POR PARTE DE PGN.			1	99 AL 100		ESCRIBANÍA DE CÁMARA Y DE GOBIERNO / PGN
31	GESTIÓN DE REGISTRO DE MANDATO.			1	101 AL 103		DCPF - ADMINISTRACIÓN GENERAL - MAGA
32	INSCRIPCIÓN EN EL ARCHIVO GENERAL DE PROTOCOLOS DEL TESTIMONIO DEL MANDATO.			1	104 AL 105		ADMINISTRACIÓN GENERAL - MAGA / ARCHIVO GENERAL DE PROTOCOLOS DEL ORGANISMO JUDICIAL
33	TRASLADO DE EXPEDIENTE A ESCRIBANÍA DE CÁMARA Y DE GOBIERNO, PARA AUTORIZACIÓN DE ESCRITURA PÚBLICA DE EXTINCIÓN.			1	106		DCPF - ADMINISTRACIÓN GENERAL - MAGA
34	AUTORIZACIÓN DE ESCRITURA PÚBLICA DE EXTINCIÓN Y LIQUIDACIÓN EN PAPEL PROTOCOLO.			1	107 AL 117		ESCRIBANÍA DE CÁMARA Y DE GOBIERNO / SIB / CGC
35	SUSCRIPCIÓN DE ESCRITURA PÚBLICA DE EXTINCIÓN Y LIQUIDACIÓN.			1	118 AL 121		ESCRIBANÍA DE CÁMARA Y DE GOBIERNO / DESPACHO SUPERIOR - MAGA / BANRURAL
36	EMISIÓN DE TESTIMONIOS DE LA EXTINCIÓN Y LIQUIDACIÓN PARA FIDEICOMITENTE Y FIDUCIARIO.			1	122 AL 124		ESCRIBANÍA DE CÁMARA Y DE GOBIERNO
37	REMISIÓN DEL TESTIMONIO DE LA ESCRITURA PÚBLICA DE EXTINCIÓN AL FIDUCIARIO.			1	125		DCPF - ADMINISTRACIÓN GENERAL - MAGA

ANEXO I

Análisis del avance del Cronograma para la Extinción y Liquidación del Fideicomiso Proyecto de Desarrollo Rural Sostenible en Zonas de Fragilidad Ecológica en la Región del Trifinio, Área de Guatemala, PRODERT.

Periodo de corte al 30 de noviembre de 2022

Acciones realizadas del Fideicomiso - Proceso de Extinción - Cuarto Trimestre

Seguimiento basado en Hoja de Ruta - Plan de Acción - Cronograma

Periodo comprendido del 01 de septiembre al 30 de noviembre de 2022

No.	ACTIVIDAD	ESTADOS DE LAS ACCIONES			SEMANA	OBSERVACIONES	RESPONSABLE
		REALIZADA	PROCESO	PENDIENTE			
38	REMISIÓN DE COPIAS SIMPLES DE LA ESCRITURA PÚBLICA DE EXTINCIÓN PARA CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS Y MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS.			1	126		DCPF - ADMINISTRACIÓN GENERAL - MAGA
39	REMISIÓN DE COPIA DE TESTIMONIO DE ESCRITURA PÚBLICA DE EXTINCIÓN A CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS, DESPACHO SUPERIOR Y UDAI-MAGA.			1	127		DCPF - ADMINISTRACIÓN GENERAL - MAGA
	TOTAL DE ACCIONES REALIZADAS	19					
	TOTAL DE ACCIONES EN PROCESO		1				
	TOTAL DE ACCIONES PENDIENTES			19			
	ACCIONES TOTALES SEGÚN REPROGRAMACIÓN CRONOGRAMA	19	1	19			
	TOTAL DE ACCIONES SEGÚN REPROGRAMACIÓN DE CRONOGRAMA		39				
	PORCENTAJE DE AVANCE A LA FECHA	48.72%	2.56%	48.72%			
	TOTAL DE ACTIVIDADES		100.00%				

Fuente: Elaboración Propia con información proporcionada por la entidad auditada.

CONCLUSIÓN

Con base a la documentación presentada por la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos y el análisis del avance del Plan de Acción y Cronograma para la extinción y liquidación del Fideicomiso Proyecto de Desarrollo Rural Sostenible en Zonas de Fragilidad Ecológica en la Región del Trifinio, Área de Guatemala, PRODERT, del total de actividades reprogramadas, del 01 de septiembre al 30 de noviembre de 2022, se han realizado diecinueve actividades, lo que representa el 48.72% de avance, un 2.56% se encuentra en proceso y un 48.72% de actividades se encuentra pendientes.

[Firma]



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