

OFICIO UDAI-O-459-2021

Guatemala, 11 de Junio de 2021

Señor Ministro:

Respetuosamente me dirijo a usted, para trasladarle el Informe No. UDAI-050-2021, CUA 108911, correspondiente a la Auditoría de Actividades Administrativas al "EXAMEN ESPECIAL DE AUDITORIA A LA LICITACIÓN PÚBLICA MAGA-L-AF-07-2019, MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EDIFICIOS DE LA ESCUELA DE FORMACIÓN AGRÍCOLA, EFA DEL MUNICIPIO DE SOLOLÁ, DEPARTAMENTO DE SOLOLÁ", por el período comprendido del 19 de agosto de 2019 al 07 de abril de 2021, para su consideración y efectos consiguientes.

Como resultado del Examen Especial practicado, se describen las personas responsables de la inobservancia de los plazos en la tramitación del expediente correspondiente a la LICITACIÓN PÚBLICA MAGA-L-AF-07-2019, MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EDIFICIOS DE LA ESCUELA DE FORMACIÓN AGRICOLA, EFA DEL MUNICIPIO DE SOLOLÁ, DEPARTAMENTO DE SOLOLÁ.

Con muestras de mi consideración y estima, lo saludo.

Atentamente,

Handwritten signature and initials:
- & i) - z: /
1+ - o z' d : 4-5

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

Adjunto: Informe UDAI-050-2021 en 9 folios
Resumen Gerencial en 2 folios

C.C. Lle, Jorvy Leonel Olaz Reyes, Administrador General

Archivo
BETA/rr



Lic. Byron Batz U1(d0 j1)(r0) ACOS\i
AUDITOR INTERNO

Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación

Handwritten signature and date: 14/06/21

OFICIO UDAI-O-460-2021

Guatemala, 14 de junio de 2021

Doctor
Edwin Humberto Salazar Jerez
Contralor General
Contraloría General de Cuentas
Suj Despacho

Señor Contralor:

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

Informe No. UDAI-050-2021 CUA 1089/1

Sin otro particular, me suscribo de usted.

Atentamente,

Adjunto: Fotocopia del Informe en 10 folios + 1 CD.

C.c.: Archivo

BE.TA:rr

Lic. Byron Efraim Terré Acosta
AUDITOR INTERNO
Ministerio de Agricultura
Genave, Unidad de Alimentación



**MINISTERIO DE
AGRICULTURA,
GANADERÍA Y
ALIMENTACIÓN**



RESUMEN GERENCIAL
INFORME DE AUDITORÍA UDAI-OSQ, 2021
CUA No. 108911

Guatemala, 10 de junio de 2021

Señor Ministro:

Respetuosamente nos dirigimos a usted, en cumplimiento de lo que establece el artículo 33 del Reglamento Orgánico Interno del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, Acuerdo Gubernativo No. 338-2010 y nombramiento UDAI-080-2021 de fecha 16 de abril de 2021, CUA 108911-1-2021, de fecha 13 de mayo de 2021, sé practico EXAMEN ESPECIAL DE AUDITORIA A LA LICITACIÓN PÚBLICA MAGALIAF-07-2019, MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EDIFICIOS DE LA ESCUELA DE FORMACIÓN AGRÍCOLA, EFA DEL MUNICIPIO DE SOLOLÁ, DEPARTAMENTO DE SOLOLÁ, por el período comprendido del 19 de agosto de 2019 al 7 de abril de 2021.

Como resultado del Examen Especial practicado, se describen las personas responsables de la inobservancia de los plazos en la tramitación del expediente correspondiente **A LA LICITACIÓN PÚBLICA MAGALAF-07-2019, MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EDIFICIOS DE LA ESCUELA DE FORMACIÓN AGRÍCOLA, EFA DEL MUNICIPIO DE SOLOLÁ, DEPARTAMENTO DE SOLOLÁ.**

Adjunto sírvase encontrar el Informe de Auditoría No. UDAI-Oso.:2021 con el detalle de la información del preaerte Resumen Gerencial.

Con muestras de nuestra más alta consideración y estima, lo saludamos.

Atentamente,



GOBIERNO de
GUATEMALA
DR. ALEJANDRO DIAMANTE

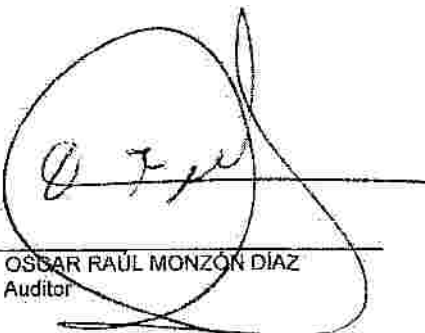
MINISTERIO DE
AGRICULTURA,
GANADERÍA Y
ALIMENTACIÓN

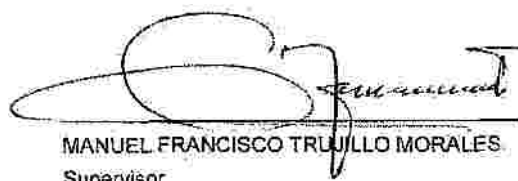



0000003 Página 2 de 2

Auditoría Interna


OSCAR RAÚL MONZÓN DÍAZ
Auditor


ERICK FRANCISCO CASTILLO CONTRERAS
Jefe de Auditores


MANUEL FRANCISCO TRUJILLO MORALES
Supervisor


BYRON ESTUARDO TERRE ACOSTA
Director

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

e.e, Archivo
Adjunto: informe de auditoría (11 folios)

MINISTERIO DE AGRICULTURA GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN
AUDITORIA INTERNA
CUA No.:108911

MINISTERIO DE AGRICULTURA GANADERÍA Y
ALIMENTACIÓN
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS
EXAMEN ESPECIAL DI: AUDITORÍA A LA LICITACIÓN
PÚBLICA MAGA-L-AF-07-2019, MANTENIMIENTO Y
REPARACIÓN DE EDIFICIOS DE LA ESCUELA DE
FORMACIÓN AGRÍCOLA, EFA DEL MUNICIPIO DE SOLOLÁ,
DEPARTAMENTO DE SOLOLÁ



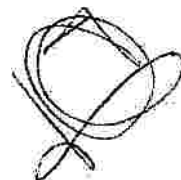
GUATEMALA, JUNIO DE 2021

INDICE

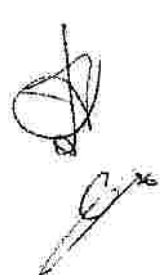
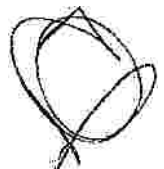
INTRODUCCION	1
OBJETIVOS	4
ALCANCE DE LA ACTIVIDAD	4
RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD	5

INTRODUCCION

- El Acuerdo Gubernativo número 338-2010 de fecha 19 de noviembre de 2010, contiene el Reglamento Orgánico Interno del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación -MAGA, este acuerdo tiene por objeto establecer la estructura orgánica interna, funciones, mecanismos de coordinación y otras disposiciones del Ministerio, para el eficiente y eficaz cumplimiento de sus funciones.
- El Reglamento antes citado establece que la Dirección de Coordinación Regional y Extensión Rural, tiene por objeto operativizar y retroalimentar las políticas y estrategias sectoriales, a través de la coordinación del desempeño de las diferentes instancias del Ministerio a nivel regional, departamental y municipal, para la identificación de las demandas. Asimismo, velar porque se proporcione a las familias rurales los servicios de asistencia técnica y de educación no formal, que le permitan adoptar tecnologías e innovaciones, que le brinden la oportunidad de la satisfacción de sus necesidades básicas; la generación de excedentes y el desarrollo integral.
- Según el artículo 19 del Acuerdo Gubernativo número 338-2010, la estructura Interna de la Dirección de Coordinación Regional y Extensión Rural, se conforma de la siguiente manera: Formación y capacitación para el Desarrollo Rural; Sedes Departamentales y Extensión Rural,
- El 15 de marzo de 1983, se publicó el Acuerdo Gubernativo número 124-83 para legalizar el funcionamiento de las EFA, dentro de la educación media básica, correspondiente al Sistema de Educación Nacional. Con el Acuerdo Gubernativo número 175-89, de fecha: 8 de agosto de 1989, se aprobó el Reglamento Interno de las Escuelas de Formación Agrícola, para normar las actividades administrativas y docentes.
- OFICIO DCR No. 0145-2021 de fecha 17 de febrero de 2021, emitido por el Licenciado Osear Orlando Guerra Lernus, Director de Coordinación Regional y Extensión Rural del MAGA, dirigido al señor Cristian Davinci Cordón Cardona; Administrador Interno, por medio del cual se solicitó dar de baja en el Sistema de Guatecompras el evento de la Ucitacion Pública MAGA-L'AF-07-2019, considerando los aspectos siguientes: a) Los plazos



- Acuerdo No. A-075-2017, del Contralor General de Cuentas, Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores adaptadas a Guatemala (ISSAT-GT);
- Acuerdo No. A-107-2017, Contralor General de Cuentas, Manuales de Auditoría Gubernamental;
- Decreto No. 25-2018, Congreso de la República de Guatemala, Ley del Presupuesto General de Ingresos y Egresos Del Estado para el Ejercicio Fiscal dos mil veinte;
- Acuerdo Gubernativo N. 243-2018, Distribución Analítica del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado para el Ejercicio Fiscal 2019;
- Acuerdo Gubernativo No. 321-2019, Distribución Analítica del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado para el Ejercicio Fiscal 2020;
- Acuerdo Gubernativo No. 379-2017, del Ministerio de Finanzas Públicas, Manual de Clasificaciones Presupuestadas y sus reformas.
- Acuerdo Gubernativo No. 338-2010, que contiene el Reglamento Orgánico Interno del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación;
- Decreto número 57-92 del Congreso de la República de Guatemala, Ley de Contrataciones del Estado y sus reformas;
- Acuerdo Gubernativo No. 122-2016, del Presidente de la República de Guatemala, Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado;
- Acuerdo Ministerial 44-2018, actualización del Manual de Normas y Procedimientos de Contrataciones y Adquisiciones, Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación;
- Resolución No. 18-2019 Normas para el uso del Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado GUATECOMPRAS y sus



Reformas.

FUNDAMENTO LEGAL DE LA AUDITORÍA

- Acuerdo Gubernativo No. 338-2010, Reglamento Orgánico Interno del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, artículos 33 y 34;
- Nomoramiento UDAI-080-2021 CUA 108911-1-202 de fecha 13 de mayo de 2021, emitido por el Auditor Interno del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación.

OBJETIVOS

GENERAL

Determinar la inobservancia de los plazos en la tramitación del expediente correspondiente a la LICITACIÓN PÚBLICA MAGA-L-AF-07-2019, MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EDIFICIOS DE LA ESCUELA DE FORMACIÓN AGRÍCOLA EFA DEL MUNICIPIO DE SOLOLÁ, DEPARTAMENTO DE SOLOLÁ, con base a la normativa legal vigente.

ESPECÍFICOS

- Verificar el cumplimiento de las Normas para el Uso del Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado -GUATECOMPRAS- emitidas en la Resolución Número 18-2019 de la Dirección General de Contrataciones del Estado;
- Verificar el cumplimiento de la Ley de Contrataciones del Estado, de Guatemala, Decreto 57-92 del Congreso de la República y su Reglamento Acuerdo Gubernativo No. 122-2016, relativas al Régimen de Licitación.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

El periodo de realización de la auditoría fue del 19 de agosto de 2019 al 7 de abril de 2021, comprendió el análisis de la documentación que integra el evento de licitación anteriormente identificado. El trabajo de auditoría se realizará observando las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores, adaptadas a Guatemala -ISSAI-GT- y el marco legal que le corresponda.



RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

- Como resultado de la recepción, apertura de plicas, calificación de requisitos fundamentales y no fundamentales, la Junta de Licitación adjudicó el evento de Licitación Pública. Extremo que se documentó a través de la suscripción del Acta Número. 7142019 de fecha 25 de noviembre del año 2019, la que en su numeral SEXTO, describe que con base a lo que regula el artículo 36 de la Ley de Contrataciones del Estado, Decreto 57-92 del Congreso de la República de Guatemala, se elevó el expediente respectivo a la Autoridad Superior para que proceda de conformidad con la Ley. No obstante lo anterior, considerando lo manifestado dicho traslado debió realizarse a más tardar el día 27 de noviembre de diciembre del año 2019, sin embargo, según consta en el expediente dicho traslado se realizó hasta el día 10 de diciembre de 2019, lo cual generó un atraso de 6 días en esta actividad.
- Como resultado de la confirmación o modificación de su decisión original, la Junta devolvió el expediente a la Autoridad Superior, este plazo venció el día 27 de diciembre de 2019; sin embargo, la Junta de Licitación mediante Oficio No. MAGA-L-AF-07-2019-12 de fecha 10 de enero de 2020, devolvió el expediente a la Autoridad Superior, lo que representó un atraso de 7 días en el cumplimiento de esta actividad, según lo regulado en el artículo 36 de la Ley de Contrataciones del Estado, Decreto Número 57-92 del Congreso de la República de Guatemala;

CONCLUSIONES

De conformidad con la revisión realizada a la documentación de soporte que conforma el expediente de la LICITACIÓN PÚBLICA MAGA-L-AF-07-2019, MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EDIFICIOS DE LA ESCUELA DE FORMACIÓN AGRÍCOLA EFA DEL MUNICIPIO DE SOLOLÁ, DEPARTAMENTO DE SOLOLÁ, NOG 11013184, se concluye que durante el proceso de recepción, apertura de plicas, calificación de requisitos fundamentales y no fundamentales y adjudicación, las personas responsables son las siguientes: Vilma. Elizabeth Tobar Morales, Héidy Erimilenin, Alay Areilano y Rolando Enrique Tobar Flgueroa, integrantes de la Junta de Licitación, incumplieron con los aspectos siguientes: a) Traslado del expediente a la Autoridad Superior: Este extremo se originó debido a que la Junta de Licitación, envió el expediente a la Autoridad Superior el día 10 de diciembre de 2019, mediante Oficio No. MAGA-L-AF-07-2019-07 de fecha 4 de diciembre de 2019, debiendo entregar el día 3 de diciembre del año 2019, produciendo un atraso de 6 días en esta actividad por parte de la Junta de Licitación. b) Devolución del Expediente a la



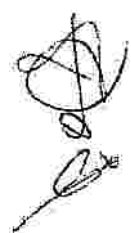
Of



Autoridad Superior: Esta condición surgió del envío del expediente a la Autoridad Superior, mediante Oficio No. MAGA-L-AF-07-2019-12 de la Junta de Licitación de fecha 10 de enero de 2020, entregado el día 13 de enero de 2020 a la Administración General; cuyo plazo vencía el día 27 de diciembre de 2019, produciéndose un atraso en el cumplimiento de esta actividad de 7 días por parte de la Junta de Licitación.


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

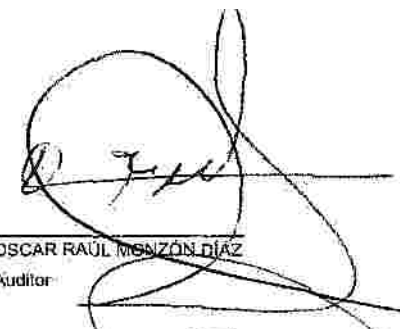
Se consultó con el encargado de seguimiento la existencia de hallazgos contenidos en informes de auditorías anteriores tanto de la Unidad de Auditoría Interna como de la Contraloría General de Cuentas, y se comprobó que no hay recomendaciones por implementar.

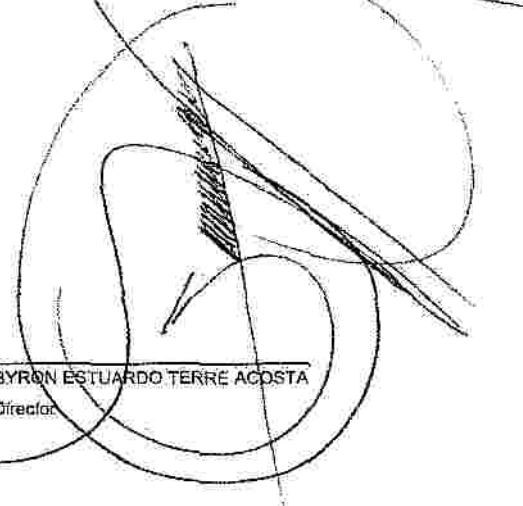



DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA


N.o	No"bre	Cargo	Del	Al
1	Vilma Elizabeth Tobar Morales	Miembro de la Junta de Licitación	13/11/2019	13/01/2020
2	Hedy Enríquez Alay Arellano	Miembro de la Junta de Licitación	13/11/2019	13/01/2020
3	Rolando Eriquez Tobar Figuera	Miembro de la Junta de Licitación	13/11/2019	13/01/2020


CARLOS RENÉ GUZMÁN VÁSQUEZ
 Auditor


OSCAR RAÚL MONZÓN DÍAZ
 Auditor


BYRON ESTUARDO TERRE ACOSTA
 Director


MANUEL FRANCISCO TRUJILLO MORALES
 Supervisor


ERICK FRANCISCO CASTILLO COLTRERA
 Sub Director

