

41204738

000001



MINISTERIO DE
AGRICULTURA,
GANADERIA Y
ALIMENTACIÓN.



Auditoría Interna



OFICIO UDAI-O-465-2021

Guatemala, 15 de junio de 2021

Señor Ministro:

Respetuosamente me dirijo a usted, para trasladarle el Informe No. **UDAI-053-2021**, **CUA 108770**, correspondiente a la Auditoría de Actividades Administrativas al **"SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES SEGUNDO TRIMESTRE FIDEICOMISO FORMACIÓN DE RECURSO HUMANO"**, por el período comprendido del 16 de marzo al 31 de mayo de 2021, para su consideración y efectos consiguientes.

Como resultado de la Auditoría de Actividades Administrativas practicada, se concluye que el avance del Cronograma para Extinción y Liquidación del Fideicomiso Formación de Recurso Humano al 31 de mayo de 2021 se debió haber obtenido un avance del 55.56%, sin embargo únicamente se ha cumplido con un 40.00%, estando pendiente el 15.56% de actividades por ramadas por realizar.

Con muestras de mi consideración y estima, lo saludo.

Atentamente,

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

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

Adjunto: Informe UDAI-053-2021 en 8 folios + Anexo 1 en 3 folios
Resumen Gerencial en 2 folios

C.C: Atq. Edgar Estifillido J1v, Domínguez, Director de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos

Archivo
BETNrr

17-6-21

15/06/21

OFICIO UDAI-0-471-2021

Guatemala, 16 de junio de 2021

Dóctor
Edwin Humberto Salazar Jerón
Contralor General
Contraloría General de Cuentas
Su Despacho

Señor Contralor:

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

Informe No. UDAI-050-2021 GUA 100108
Informe No. UDAI-053-2021 CUA 10877P
Informe No. UDAI-054-2021 GUA 108772
Informe No. UDAI-055-2021 GUA 100-127
Informe No. UDAI-056-2021 CUA 108771
Informe No. UDAI-057-2021 CUA 108773

Sin otro particular, me suscribo de usted.

Atentamente,

Adjunto: Fotocopia de los Informes en 72 folios + 1 CD

c.c. Itz'at

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



MINISTERIO DE
AGRICULTURA,
GANADERÍA Y
ALIMENTACIÓN



Auditoría Interna

RESUMEN GERENCIAL
INFORME DE AUDITORÍA UDAI/053-2021
CUA No. 108770

Guatemala, 14 de junio de 2021

Señor Ministro:

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 UOAI-067-2021 de fecha 10 de mayo de 2021, se practicó ACTIVIDADES ADMINISTRATIVA AL SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES SEGUNDO TRIMESTRE FIDEICOMISO FORMACION DE RECURSO HUMANO, por el período comprendido 16 de marzo al 31 de mayo de 2021.

Como resultado de la Actividad Administrativa practicada, con base en la documentación presentada por la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos y el análisis del avance del Cronograma para la Extinción y Liquidación del Fideicomiso Formación de Recurso Humano, se concluye que, al 31 de mayo de 2021, se debió haber obtenido un porcentaje de avance del 55.56%, sin embargo, únicamente se ha dado cumplimiento al 40.00%, de las actividades programadas estando pendientes de realizar el 15.56%.

Se recomienda al señor Ministro del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación gire instrucciones a la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos, para que atienda la recomendación establecida en el informe de Auditoría emitido por Contraloría General de Cuentas y le dé el debido cumplimiento en cuanto al plazo de extinción y liquidación del fideicomiso en referencia, la cual corresponde al 31 de diciembre del 2021.



www.maga.gob.gt


7ma avenida 12,90 zona 13 edificio Monja Blanca. Nivel 4. Oficina 407
Teléfono: 2413 7000, extensión 7220

Adjunto sírvase encontrar el informe de auditoría UDAI/053/2021 con el detalle de la información del presente Resumen Gerencial.


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


Atentamente,

Señor
José Ángel López Cainposeco.
Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación
Su Despacho.


EDDY ULISES MONROY ALEGRIA
Auditor


MANUEL FRANCISCO TRUJILLO MORALES
Supervisor


EDDY ULISES MONROY ALEGRIA
Auditor


BYRON ESTUARDO TERRÉ ACOSTA
Director

BYRON ESTUARDO TERRÉ ACOSTA
Director

MINISTERIO DE AGRICULTURA GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN
AUDITORIA INTERNA
CUA No.:108770

MINISTERIO DE AGRICULTURA GANADERÍA Y
ALIMENTACIÓN
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS
SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES SEGUNDO
TRIMESTRE FIDEICOMISO FORMACIÓN DE RECURSO
HUMANO

GUATEMALA, JUNIO DE 2021



INDICE

INTRODUCCION	1
OBJETIVOS	3
ALCANCE DE LA ACTIVIDAD	3
RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD	4
ANEXOS	7



INTRODUCCION

ANTECEDENTES

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 normar la estructura orgánica interna y funciones del Ministerio, para cumplir eficientemente las funciones que le corresponden.

El artículo 2, establece que le corresponde al Ministerio atender los asuntos concernientes al régimen jurídico que rige la producción agrícola, pecuaria e hidrobiológica, así como aquellas que tienen por objeto mejorar las condiciones alimenticias de la población, la sanidad agropecuaria y el desarrollo productivo nacional. En tal sentido el Ministerio ha suscrito contratos de fideicomisos a fin de cumplir con sus objetivos.

En la estructura interna de la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos en los artículos 20 y 21 del citado acuerdo, establece lo siguiente:

- Cooperación Interna y Externa,
- Proyectos de Cooperación; y
- Fideicomisos.

Las atribuciones relacionadas a los Fideicomisos, donde el Fideicomitente es el Estado de Guatemala, a través del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, están las siguientes:

- Negociar, supervisar y reorientar los fideicomisos constituidos y por constituirse vinculados a las actividades promovidas por el Ministerio.
- Coordinar la representación del Ministerio en los comités técnicos constituidos y a constituirse en cada uno de los fideicomisos.
- Recopilar la información sobre la administración financiera de los fideicomisos del Ministerio.
- Velar por el cumplimiento de las condiciones establecidas para cada fideicomiso y de su normativa respectiva.
- Proponer las medidas correctivas que sean necesarias para un manejo sano de la cartera fideicometida.
- Establecer un sistema de Gestión, Coordinación, Seguimiento y Evaluación de Fideicomisos que permitan apoyar los sectores agrícola, pecuario, forestal e hidrobiológico, en el marco de las Políticas Públicas Nacionales, Regionales y Globales.

Handwritten signatures and stamps on the right margin.

Mediante Escritura Pública número 864 de fecha 14 de noviembre de 2001 suscrita por el Escribano de Gobierno, fue constituido el Fideicomiso Formación de Recurso Humano, con el objeto de apoyar la formación de recursos humanos estratégicos del sector agropecuario, forestal e hidrobiológico en su nivel básico, técnico y universitario preferentemente de las Escuelas de Formación Agrícola Escuela Central de Agricultura y la Escuela Agrícola Panamericana Zamorano. Dicho fideicomiso ha sido objeto de modificaciones mediante la suscripción de las escrituras números 867 de fecha 30 de diciembre de 2002 y 234 de fecha 8 de abril de 2003:

Elementos personales

La Escritura de Modificación de Contrato del Fideicomiso, número 234 de fecha 08 de abril de 2003, Cláusula Sexta. Elementos Personales, indica: 1) Fideicomitente: El Estado de Guatemala; representado por el Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación 11) Fiduciario: Banco Agromercantil de Guatemala; S.A; y, 111) Fideicomisario: El Estado de Guatemala.

Plazo y vencimiento

La Escritura de Contrato del Fideicomiso No. 864 de fecha 14 de noviembre de 2001, Clausula Novena, Plazo del Fideicomiso, indica será de quince (15) años a partir de la fecha de constitución, finalizando dicho plazo el 13 de noviembre de 2016;

FUNDAMENTO LEGAL DE LA AUDITORÍA

- Constitución Política de la República de Guatemala.
- Decreto Número 31-2002 del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas y sus modificaciones.
- Decreto Número 50-2016 del Congreso de la República de Guatemala, Ley del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado para el ejercicio fiscal 2018.
- Acuerdo Gubernativo No. 33s-2010, emitido por el Presidente de la República, Reglamento Orgánico Interno del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, artículos 33 y 34.
- Escritura Pública de Constitución número 864 de fecha 14 de noviembre de 2001 y sus modificaciones.
- Acuerdo Interno Número A-675-2017, emitido por el Contralor General de Cuentas, Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores, adaptadas a Guatemala -ISSAI-GT.
- Acuerdo Número A-107-2017, emitido por el Contralor General de Cuentas,



Manuales de Auditoría Gubernamental;

- Acuerdo Gubernativo Número 9-2017, Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas y sus modificaciones.
- Acuerdo Ministerial Número 481-2020 de fecha 08 de diciembre 2020 del Ministerio de Finanzas Públicas.
- Normas de Auditoría Interna Gubernamental; de la Contraloría General de Cuentas.
- Normas Generales de Control Interno Gubernamental, de la Contraloría General de Cuentas.
- Nombramiento de Auditoría No. UDAI-067-2021 CUA No. 108770-1-2021 de fecha 10 de mayo de 2021.

OBJETIVO

General

Comprobar que la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos, este cumpliendo con los tiempos y actividades presentadas en el Plan de Acción y el Cronograma para la extinción y liquidación del Fideicomiso Formación de Recurso Humano el cual fue presentado a Contraloría General de Cuentas.

Específicos

1. Verificar el cumplimiento de las actividades descritas en el cronograma al 31 de mayo 2021.
2. Documentar cada actividad descrita en el cronograma al 31 de mayo 2021.
3. Determinar el porcentaje de avance del cronograma al 31 de mayo 2021.
4. Establecer si el Plan de Acción y el Cronograma para la Extinción y Liquidación del Fideicomiso Formación de Recurso Humano, fue reprogramado y si fue autorizado por el Fideicomitente.
5. Evidenciar si la reprogramación del Plan de Acción y el Cronograma para la Extinción y Liquidación del Fideicomiso Formación de Recurso Humano fue presentado a Contraloría General de Cuentas.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

La auditoría comprendió la verificación del cumplimiento de las actividades presentadas en el cronograma de extinción y liquidación del fideicomiso y se

revisó la documentación presentada por la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos por el período del 16 de marzo al 31 de mayo de 2021. Dicha auditoría se realizó del 10 de mayo al 09 de junio de 2021.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

Trabajo Realizado

En el Informe de Auditoría de Cumplimiento Seguridad Limitada al Fideicomiso de Formación de Recurso Humano por el periodo del 01 de enero al 31 de agosto de 2020 y Carta a la Gerencia CGC-DAF-FFRH-EE-13-2020 de fecha 05 de octubre de 2020, emitidos por Contraloría General de Cuentas, donde recomienda que la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, cada trimestre, durante el ejercicio fiscal 2021, debe informar el seguimiento y el cumplimiento de las acciones plasmadas en el Plan de Acción y el cronograma para el proceso de extinción y liquidación del Fideicomiso Formación de Recurso Humano, las cuales no deberán exceder del 31 de diciembre 2021 y que fueron presentados por el Fideicomitente ante la Contraloría General de Cuentas, por lo que se presenta el resultado de la auditoría acción administrativa realizada.

El Fideicomitente a través de oficio DM-SEG-042-2020 de fecha 09 de noviembre de 2020, presentó ante Contraloría General de Cuentas Cronograma que detalla los distintos pasos y procedimientos necesarios para poder concluir el proceso de extinción y liquidación del Fideicomiso formación de Recurso Humano. Así mismo, el Ministerio de Finanzas Públicas el 2 de diciembre del 2020, emite el Acuerdo Ministerial Número 481-2020, donde establece los requisitos que deben cumplir los expedientes administrativos que gestionen la extinción y liquidación de los fideicomisos, los cuales no fueron contemplados en el Plan de Acción y el cronograma que se trasladó a dicha entidad.

La Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos con base en la emisión del Acuerdo Ministerial Número 481-2020, del Ministerio de Finanzas Públicas, solicitó al señor Ministro del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, con el oficio DCPF-F-0730-2021/ajrp de fecha 06 de mayo de 2021, autorización para la reprogramación del Plan de Acción y el Cronograma para la extinción y liquidación del Fideicomiso Formación de Recurso Humano, el mismo detalla que la fecha de finalización será el 31 de mayo de 2022, reprogramación aprobada por el señor Ministro.

La Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos presentó a la Contraloría General de Cuentas mediante oficio DCPF-F-0760-2021/ajrp de fecha 13 de mayo



[Handwritten signatures and stamps on the right margin]

de 2021, la reprogramación del Plan de Acción y el cronograma de actividades del Fideicomiso Formación de Recurso Humano.

La Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, como ente coordinador y responsable del cumplimiento de las acciones indicadas en el Plan de Acción y el cronograma de actividades, para la extinción y liquidación del Fideicomiso Formación de Recurso Humano, trasladó a la Unidad de Auditoría Interna el Ref. oficio DCPF-F-871-2021/ajrp de fecha 03 de junio de 2021, donde documenta que la actividad 1 a la 18 se encuentran realizadas al 31 de mayo de 2021. Al revisar la documentación presentada se determinó que los documentos soportan el cumplimiento de la actividad 1 a la 18. Sin embargo, no presentaron documentación que soporte el cumplimiento de la actividad 19 a la 25 según Anexo No. 1.

Conclusión

Con base en la documentación presentada por la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos y el análisis del avance del Cronograma para la Extinción y Liquidación del Fideicomiso Formación de Recurso Humano, se concluye que, al 31 de mayo de 2021, se debió haber obtenido un porcentaje de avance del 55.56%, sin embargo, únicamente se ha dado cumplimiento al 40.00% de las actividades programadas, estando pendientes el 15.56%.

La Contraloría General de Cuentas en su Informe de Auditoría de Cumplimiento Seguridad Limitada al Fideicomiso Formación de Recurso Humano, por el periodo del 01 de enero al 31 de agosto de 2020 y en cumplimiento a la Carta a la Gerencia CGC-OAF-FFRH-EE-13-202.0 de fecha 05 de octubre de 2020, indica que la extinción y liquidación del Fideicomiso debe ser al 31 de diciembre de 2021; sin embargo en la reprogramación realizada por la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos, ente rector de conformidad a lo establecido al Acuerdo Gubernativo 338/2010, artículo número 21 numeral 6, 7, 8 y 10, traslado a Contraloría General de cuentas en el oficio OCPF-F-0760-2021/ajrp de fecha 13 de mayo de 2021, donde detalla que el fideicomiso se extinguirá y se liquidará al 31 de diciembre de 2022.

El incumplimiento de las actividades programadas en el Cronograma para la Extinción y Liquidación del Fideicomiso Formación de Recurso Humano, de los numerales 19 al 25, originarán que, en el tercer trimestre del año 2021, la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos tenga que desarrollar más actividades programadas en menos tiempo; lo anterior para cumplir oportunamente con las actividades programadas.

Handwritten signatures and stamps on the right margin of the page. There are three distinct signatures, with the bottom one being a large, stylized signature. There are also some circular stamps or marks near the signatures.

Recomendación

Que el señor Ministro de Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación gire Instrucciones a la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos, para que atienda la recomendación establecida en el informe de Auditoría emitido por Contraloría General de Cuentas y le dé el debido cumplimiento en cuanto al plazo de extinción y liquidación del fideicomiso en referencia; la cual corresponde al 31 de diciembre del 2021.

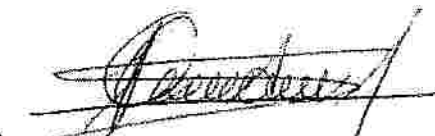
DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA

No.	NOMBRE	CARGO	DEL	AL
1	ARO, EDGAR, ESTUARDO JAVIER MIDMINGÜEZ	DIRECTOR DE COOPERACION, PROYECTOS Y FIDEICOMISOS	16/03/2021	31/05/2021
	LICDA. FRANCISCA CANDELARIA BARRERA ORELLANA	JEFE DE FIDEICOMISOS DE LA DIRECCIÓN DE COOPERACION; PROYECTOS Y FIDEICOMISOS	16/03/2021	31/05/2021



CESAR AUGUSTO YANTUCHE MORALES

Auditor



EDDY ULISES MONROY ALEGRIA

Auditor

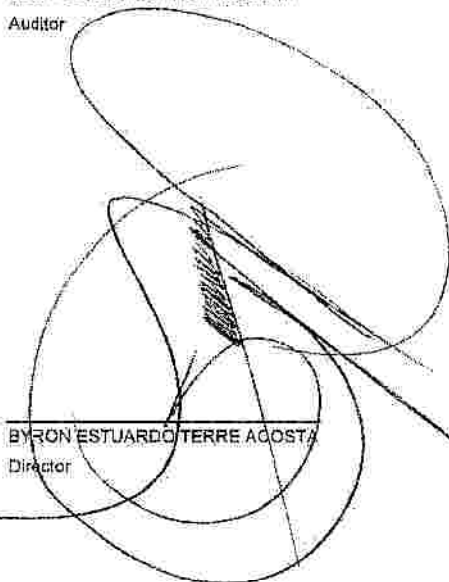

MANUEL FRANCISCO TRUJILLO MORALES
Supervisor

Supervisor



ERICK FRANCISCO CASTILLO CONTRERAS

Sub Director



BYRON ESTUARDO TERRE ACOSTA

Director

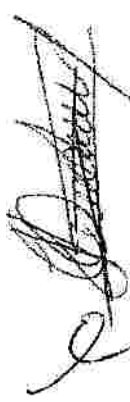
ANEXOS

Anexo No.,1

Análisis del avance del Cronograma para la Extinción y Liquidación del Fideicomiso
 Formación de Rol, so Hiriánó
 Periodo de corte al 31 de mayo de 2021
 Acciones realizadas del Fideicomiso.- Proceso de Extinción
 Seguimiento basado en Hoja de Ruta • Plan de Acción "Cronograma"

No.	ACTIVIDAD	SEMANA	RESPONSABLE	ESTADO DE LAS ACCIONES			OBSERVACIONES
				REALIZADA	EN PROCESO	PENDIENTE	
0	ACCIONES PREVIAS: MESAS TEÓRICAS / DOCUMENTOS DE COORDINACIÓN Y DEFINICIÓN DE RUTAS PARA EL PROCESO DE EXTINCIÓN		DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS Y FIDEICOMISOS -MAGA	1			AUDITORIA UDAI NO 023-2021. ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS AL SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES REALIZADAS RELACIONADAS CON EL PROCESO DE LIQUIDACIÓN DEL FIDEICOMISO DE RECURSO HUMANO
1	INSTRUCCIÓN DE DESPACHO SUPERIOR DE DESPACHO Y COORDINAR EXTINCIÓN Y ANULACIÓN		DESPACHO SUPERIOR -MAGA	1			AUDITORIA UDAI NO 023-2021. ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS AL SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES REALIZADAS RELACIONADAS CON EL PROCESO DE LIQUIDACIÓN DEL FIDEICOMISO DE RECURSO HUMANO
2	SOLICITUD DE COPIAS SIMPLES LEGALIZADAS DE ESCRITURAS PÚBLICAS DEL FIDEICOMISO + ESCRITURA DE CÁMARA Y DE GOBIERNO (CONSTITUCIÓN Y MODIFICACIÓN)		DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS Y FIDEICOMISOS -MAGA	1			AUDITORIA UDAI NO 023-2021. ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS AL SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES REALIZADAS RELACIONADAS CON EL PROCESO DE LIQUIDACIÓN DEL FIDEICOMISO DE RECURSO HUMANO
3	SOLICITUD A FIDUCIARIO DE ESTADOS FINANCIEROS + OBLIGACIONES PENDIENTES + ASUNTOS LEGALES		DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS Y FIDEICOMISOS -MAGA	1			AUDITORIA UDAI NO 023-2021. ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS AL SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES REALIZADAS RELACIONADAS CON EL PROCESO DE LIQUIDACIÓN DEL FIDEICOMISO DE RECURSO HUMANO
4	ELABORACIÓN DE PROYECTOS DE INSTRUMENTOS DE EXTINCIÓN		DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS Y FIDEICOMISOS -MAGA	1			AUDITORIA UDAI NO 023-2021. ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS AL SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES REALIZADAS RELACIONADAS CON EL PROCESO DE LIQUIDACIÓN DEL FIDEICOMISO DE RECURSO HUMANO
5	OPINIÓN TÉCNICA		DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS Y FIDEICOMISOS -MAGA	1			OPINIÓN TÉCNICA DOPF-F-022-2020 de 30/10/2020
6	SOLICITUD DE PRESENCIA DEL PROCESO DE EXTINCIÓN A FIDUCIARIO (TRABAJADO DE ACUERDO GOBIERNATIVO + ESCRITURA PÚBLICA DE EXTINCIÓN FIANCO Y DIGITAL)		DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS Y FIDEICOMISOS -MAGA	1			AUDITORIA UDAI NO 023-2021. ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS AL SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES REALIZADAS RELACIONADAS CON EL PROCESO DE LIQUIDACIÓN DEL FIDEICOMISO DE RECURSO HUMANO

J?



Anexo N°.1

Nº	ACTIVIDAD	SEMANA	RESPONSABLE	ESTADO DE LAS ADICIONES			OBSERVACIONES
				REALIZADA	EN PROCESO	PENDIENTE	
7	FIJUCIARIO EVALUA INSTRUMENTOS Y EMITE AMPLIACIÓN Y/O APROBACIÓN AL PROCESO DE EXTINCIÓN TRASLADA DOCUMENTOS A MAGA		BANCO AGROCOMERCIAL DE GUATEMALA SOCIEDAD ANÓNIMA	1			EL FIJUCIARIO A TRAVÉS DE OFICIO FIDE-AG-2020-06-19/2020 EMITE AMPLIACIÓN
8	MAGA RECIBE Y TRASLADA EXPEDIENTE A ASESORIA JURIDICA MAGA PARA EMISIÓN DE DICTAMEN JURIDICO	1	ADMINISTRACIÓN GENERAL - MAGA	1			PROVIDENCIA DCFP-F-024-2020-06 DE 10/10/2020 Y PROVIDENCIA N° AG-2835-2020-06 DE 06/11/2020
9	ASESORIA JURIDICA EVALUA EXPEDIENTE NO APRUEBA = DEVUELVE EXPEDIENTE / SI APRUEBA = EMITE DICTAMEN JURIDICO TRASLADA EXPEDIENTE A DCFP DE MAGA	1	ASESORIA JURIDICA MAGA	1			A TRAVÉS DE DICTAMEN N° AG-310-2020 DE 10/11/2020 EMITE DICTAMEN JURIDICO FAVORABLE
10	LA DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS Y FIDEICOMISOS TRASLADA EL EXPEDIENTE A LA ADMINISTRACIÓN GENERAL DEL MAGA PARA SU REMISIÓN A LA DIRECCIÓN DE FIDEICOMISOS DEL MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS SOLICITANDO DICTAMEN FAVORABLE (ART. 65 Y 66 DECRETO 25-2014)	3	DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS Y FIDEICOMISOS -MAGA	1			PROVIDENCIA DCFP-F-025-2020-06 DE 24/11/2020 Y ADMON. GEN. TRASLADA A MINFIN CON PROVIDENCIA N° AG-2916-2020-06 DE 25/11/2020
11	DIRECCIÓN DE FIDEICOMISOS DEL MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS EVALUA EXPEDIENTE Y EMITE PROMUNCIAMIENTO	3	DIRECCIÓN DE FIDEICOMISOS DEL MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS	1			OPINIÓN N° DCF-60-005-2020 DE 03/12/2020 OPINIÓN FAVORABLE
12	LA DIRECCIÓN DE FIDEICOMISOS TRASLADA A LA DIRECCIÓN DE ASESORIA JURIDICA DEL MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS PARA EMITIR DICTAMEN FAVORABLE	5	DIRECCIÓN DE FIDEICOMISOS MINFIN	1			A TRAVÉS DE PROVIDENCIA N° 000025 DE 24/12/2020
13	DIRECCIÓN DE ASESORIA JURIDICA DEL MINFIN EMITE DICTAMEN Y TRASLADA EXPEDIENTE A FGN	5 a 8	DIRECCIÓN DE ASESORIA JURIDICA MINFIN	1			DICTAMEN N° DAJ-000385-2020 DE 28/12/2020 Y TRASLADA CON PROVIDENCIA N° DAJ-832-2020 DE 28/12/2020
14	LA DIRECCIÓN DE ASESORIA JURIDICA DE MINFIN REMITE EXPEDIENTE A LA PROCURADURIA GENERAL DE LA NACIÓN PARA OBTENCIÓN DE VISTO BUENO	8	DIRECCIÓN DE FIDEICOMISOS - MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS	1			PROVIDENCIA N° DAJ-832-2020 DE 28/12/2020
15	LA PROCURADURIA GENERAL DE LA NACIÓN EVALUA EXPEDIENTE SI CUMPLE = EMITE VISTO BUENO / NO CUMPLE = DEVUELVE EXPEDIENTE A MINFIN CON PREVIOS	8 a 11	PROCURADURIA GENERAL DE LA NACIÓN	1			CON PROVIDENCIA N° 66-2021-06 24/01/2021 PGN REALIZA PREVIOS CONSIDERACIONES EN CUANTO A EXPEDIENTE DE MERITO RELACIONADO A DICTAMEN VENDO (EN CONSULTA Y CON RELACION AL PROYECTO DE ESCRITURA PÚBLICA PARA EL OTORGAMIENTO DEL MANDATO) ES NECESARIO REALIZAR MODIFICACIONES A LOS INSTRUMENTOS DE EXTINCIÓN.
15	DIRECCIÓN DE ASESORIA JURIDICA DE MINFIN RECIBE EXPEDIENTE A DIRECCIÓN DE FIDEICOMISOS DE MINFIN	12 a 13	DIRECCIÓN DE ASESORIA JURIDICA DE MINFIN	1			CON PROVIDENCIA DAJ-DAJ-149-2021 DE 18/02/2021

Op

g

[Firma manuscrita]

V

Anexo No.1

ID	ACTIVIDAD	SEMANA	RESPONSABLE	ESTADO DE LAS ACCIONES			OBSERVACIONES
				REALIZADA	EN PROCESO	PENDIENTE	
17	DIRECCIÓN DE FIDEICOMISOS DE MINIFIN REMITE EXPEDIENTE A ADMINISTRACIÓN GENERAL DE MAGA	15	DIRECCIÓN DE FIDEICOMISOS DE MINIFIN	1			CON PROVIDENCIA No. DCF-FIDCOM-2021 DE 28/02/2021
18	ADMINISTRACIÓN GENERAL REMITE EXPEDIENTE A LA DCF DE MAGA	17	ADMINISTRACIÓN GENERAL DE MAGA	1			PROVIDENCIA No. AG-501-0021-SC DE 16/02/2021
19	ELABORACIÓN DE PROYECTOS DE INSTRUMENTOS DE EXTINCIÓN	18 y 22	DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS Y FIDEICOMISOS -MAGA			1	REINICIO DE PROCESO POR PREVIOS DE PCN
20	SOLICITUD DE ANUENCIA DEL PROCESO DE EXTINCIÓN A FIDUCIARIO (TRASLADO DE ACUERDO GUBERNATIVO Y MINUTA DE ESCRITURA PÚBLICA DE EXTINCIÓN FÍSICO Y DIGITAL)	22	DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS Y FIDEICOMISOS -MAGA			1	
21	FIDUCIARIO EVALUA INSTRUMENTOS Y EMITE ANUENCIA VÍA APROBACIÓN AL PROCESO DE EXTINCIÓN, TRASLADA DOCUMENTOS A MAGA	24 y 25	BANCO AGROCOMERCIAL DE GUATEMALA SOCIEDAD ANÓNIMA			1	
22	ADMINISTRACIÓN GENERAL RECIBE Y TRASLADA ANUENCIA A LA DCF DE MAGA	25	ADMINISTRACIÓN GENERAL -MAGA			1	
23	DICTAMEN TÉCNICO Y DICTAMEN FINANCIERO DE ACUERDO MINISTERIAL No. 405-2020	27	DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS Y FIDEICOMISOS -MAGA			1	
24	DCF TRASLADA EXPEDIENTE A ASESORIA JURÍDICA MAGA PARA EMISIÓN DE DICTAMEN JURÍDICO	27	DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS Y FIDEICOMISOS -MAGA			1	
25	ASESORÍA JURÍDICA EVALÚA EXPEDIENTE, NO APRUEBA, DEVUELVE EXPEDIENTE, SI APRUEBA EMITE DICTAMEN JURÍDICO, TRASLADA EXPEDIENTE A DCF DE MAGA	29 y 29	ASESORÍA JURÍDICA MAGA			1	
TOTAL DE ACCIONES REALIZADAS				18			
TOTAL DE ACCIONES EN PROCESO					8		
TOTAL DE ACCIONES PENDIENTES						7	
ACCIONES TOTALES SEGÚN CRONOGRAMA				45	45	45	
PORCENTAJE DE AVANCE A LA FECHA				40.00%	0.00%	15.56%	

Op

r

