

GOBIERNO

MINISTERIO DE
AGRICULTURA,
GANADERÍA Y
ALIMENTACIÓN

OFICIO UDAI-O-466-2021

Guatemala, 15 de junio de 2021

Señor Ministro:

Respetuosamente me dirijo a usted, para trasladarle el Informe No. UDAI-054-2021, CUA 108772, correspondiente a la Auditoría de Actividades Administrativas al "SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES SEGUNDO TRIMESTRE FIDEICOMISO FONDO NACIONAL DE DESARROLLO -FONADES-", 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 la Extinción y Liquidación del Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo -FONADES- al 31 de mayo de 2021, se obtuvo un porcentaje de avance del 24.62%, el mismo que está programado a esa fecha.

Con muestras de mi consideración y estima, lo saludo.

Atentamente,

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

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

Adjunto: Informe UDAI-054-2021 en 8 folios + Anexo f en 3 tolos.
Resumen Gerencial en 2 10/01

e.e: Arq. Edgór Estuardo Jovitr Domínguez, Director de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos

Archivo
BETA/rr

Recibido
15/06/2021

15/06/21

OFICIO UDAI-0-47-1-2021

Guatemala, 16 de junio de 2021.

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

Señor Contralor:

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

Informe No. UDAI-052-2021 CUA 10010\$
Informe No. UDAI-053-2021 CUA 108770
Informe No. UDAI-054-2021 CUA 108772
Informe No. UDAI-055-2021 CUA 100127
Informe No. UDAI-056-2021 CUA 108771
Informe No. UDAI-057-2021 CUA 108774

Sin otro particular, me suscribo de usted.

Atentamente,

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

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

O.c: Archivo

BETN

**RESUMEN GERENCIAL
INFORME DE AUDITORÍA UDAI-054..2021
CUAN.01 108772**

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 UDAI-069-2021 de fecha 10 de mayo de 2021, se practicó ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES SEGUNDO TRIMESTRE FIDEICOMISÓ FONDO NACIONAL DE DESARROLLO, FONADES, relacionadas con el proceso de liquidación, 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 porcentaje de avance del Cronograma para la Extinción y Liquidación del Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo FONADES, se concluye que al 31 de mayo de 2021, se obtuvo un porcentaje de avance del 24.62%, el mismo que está programado a esa fecha.

La Contraloría General de Cuentas en su Informe de Auditoría de Cumplimiento Seguridad Limitada al Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo FONADES, por el periodo del 01 de enero 2018 al 31 de agosto de 2020 y en la Carta a la Gerencia CGC-DAFFONADES11-2020 de fecha 13 de octubre de 2020, indica que la extinción y liquidación del Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo, FONADES, debe ser al 31 de diciembre de 2021; sin embargo en la reprogramación realizada por la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos, ante rector de conformidad a lo establecido al acuerdo Gubernativo 338-2010 art.21 no. 6, 7, 8 y 10, traslado a Contraloría General de Cuentas en el oficio No. DCPF-F-0766-2021/cada de fecha 13 de mayo de 2021, donde detalla que el Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo FONADES, se extinguirá y se liquidará al mes de diciembre de 2022.



GOBIERNO DE
GUATEMALA

MINISTERIO DE
AGRICULTURA,
GANADERÍA Y
ALIMENTACIÓN



Auditoría Interna


Se recomienda al señor Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación en su calidad de Fidelcomitante, gire SUS 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, el cual corresponde al 31 de diciembre del 2021.


Adjunto sírvase encontrar el informe de auditoría UDAI-054/2021 con el detalle de la información del presente Resumen Gerencial.


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

Atentamente,

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


YAMIL ARMANDO GÓMEZ SÁNCHEZ
Auditor


MANUEL FRANCISCO TRUJILLO-MORALES
Supervisor


CESAR AUGUSTO YANTÚCHE MORALES
Auditor


ERICK FRANCISCO CASTILLO CONTRERAS
Jefe de Auditores


BYRON ESTUARDO TERRÉ ACOSTA
Director



www.inaga.gob.gt

7ma avenida 12-96 zona 13, edificio Monja Blanca, Oficina 407
Teléfono: 2413 7000, extensión 7220

MINISTERIO DE AGRICULTURA GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN
AUDITORIA INTERNA
CUA No.: 108772

MINISTERIO DE AGRICULTURA GANADERÍA Y
ALIMENTACIÓN
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS
SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES SEGUNDO
TRIMESTRE FIDEICOMISO FONDO NACIONAL DE
DESARROLLO, FONADES



GUATEMALA, JUNIO DE 2011

INDICE

INTRODUCCION	1
OBJETIVOS	3
ALCANCE DE LA ACTIVIDAD	4
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.



Mediante Escritura Pública. número 388 de fecha 29 de noviembre de 2006, suscrita por el Escribano de Cámara y de Gobierno, fue constituido el Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo FONADES, dicho fideicomiso ha sido objeto de modificaciones mediante la suscripción de las escrituras números 280 de fecha 28 de octubre de 2009, No. 120 de fecha 16 de septiembre de 2011, No. 39 de fecha 26 de marzo de 2012, No. 90 de fecha 24 de junio de 2013 y 200 de fecha 01 de septiembre de 2015.

Mediante Escritura de Modificación número 39-2012 de fecha 27 de marzo de 2012, se delegó en el Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación la Representación exclusiva del Estado y se excluyó de todos los derechos y Obligaciones al Ministerio de Finanzas Públicas que le corresponde como Representante del Fideicomitente.

El objetivo del Fideicomiso es la administración e inversión de los recursos para financiar la ejecución de diversidad de programas y proyectos que permitan mejorar el nivel de vida y las condiciones económicas y sociales de la población más vulnerable a la pobreza y extrema pobreza del país.

Elementos personales

Inicialmente se constituyó como Fideicomitente el Estado de Guatemala a través del Ministerio de Finanzas Públicas y con Escritura Modificatoria No. 31j de fecha

26 de marzo de 2012, fue designado como Fideicomitente el Ministerio de Agricultura Ganadería y Alimentación; como Fiduciario el Crédito Hipotecario Nacional de Guatemala, -CHN-, y como Fideicomisario el Estado de Guatemala.

Plazo y vencimiento

De acuerdo a la escritura constitutiva del fideicomiso, el plazo inicial era de 5 años, el cual fue prorrogado según Acuerdo Gubernativo 92-2009 de fecha 27 de marzo de 2009 y Escritura de Modificación número 280 de fecha 28 de octubre de 2009, por lo que este Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo, FONADES, se encuentra vencido desde el 28 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 25-2018 del Congreso de la República de Guatemala, Ley



Qr
y

del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado para el ejercicio fiscal 2019, vigente para los años 2020 y 2021.

- Acuerdo Gubernativo NO. 338-2010, emitido por el Presidente de la República, Reglamento Orgánico Interno del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación; artículos 33 y 34.
- Escritura Pública número 388 de fecha 29 de noviembre de 2006 y sus modificaciones.
- Acuerdo Interno Número A-075-2017, 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 4-2017, Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas y sus modificaciones.
- 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. UDAJ-069-2021 CUA No. 108772-1-2021 de fecha 10 de mayo de 2021.

OBJETIVOS

GENERAL

Comprobar que la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos, esté cumpliendo con los tiempos y actividades presentadas en el Plan de Acción y el Cronograma para la extinción y liquidación del Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo FONADES, el cual fue presentado a la 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 Fondo Nacional de Desarrollo FONADES, 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 Fondo Nacional de Desarrollo,

FONADES; 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 Fondo Nacional de Desarrollo FONADES, 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 10 de junio de 2021.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

Trabajo Reanizado

Con base en el Informe de Auditoría de Cumplimiento Seguridad Limitada al Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo FONADES, por el período del 01 de enero de 2018 al 31 de agosto de 2020 y Carta a la Gerencia CGC-DAFFONADES11/2020 de fecha 13 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 de Fondo Nacional de Desarrollo, FONADES; actividades que debían programarse y realizarse con fecha límite el 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-001/2020 de fecha 06 de enero de 2021, presentó ante Contraloría General de Cuentas el Plan de Trabajo y el cronograma que detalla los distintos pasos y procedimientos necesarios para poder concluir el proceso de extinción y liquidación del Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo FONADES. Sin embargo el 8 diciembre del 2020, el Ministerio de Finanzas Públicas emite el Acuerdo Ministerial Número 481-2020, donde regula los requisitos que deben cumplir los expedientes administrativos que gestionen la extinción y liquidación de los fideicomisos.

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,



Handwritten signatures and initials on the right margin.

con el oficio DCPF-F-0693-2021/dQ de fecha 26 de abril de 2021, autorización para la reprogramación del Plan de Acción y el Cronograma para la extinción y liquidación del Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo FONADES, el mismo detalla que la fecha de finalización será en el mes de diciembre 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-0766-2021/dg de fecha 13 de mayo de 2021, la reprogramación del Plan de Acción y el cronograma de actividades del Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo, FONADES.

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 cronograma de actividades, para la extinción y liquidación del Fideicomiso de Fondo Nacional de Desarrollo FONADES, trasladó a la Unidad de Auditoría Interna el Ref. oficio No. DCPF-F-874-2021/ee de fecha 03 de junio de 2021, donde documenta que de la actividad 1 al 15 del cronograma, se encuentran realizadas al 31 de mayo de 2021. Al revisar la documentación se constató que soporta el cumplimiento de las actividades; según Anexo No.1.

Conclusión

Con base en la documentación presentada por la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos y análisis del avance del Cronograma reprogramado para la Extinción y Liquidación del Fideicomiso de Fondo Nacional de Desarrollo FONADES, se concluye que al 31 de mayo de 2021, se obtuvo un porcentaje de avance del 24.62%, el mismo que está programado a esa fecha.

La Contraloría General de Cuentas en su Informe de Auditoría de Cumplimiento Seguridad Limitada al Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo FONADES, por el periodo del 01 de enero 2018 al 31 de agosto de 2020 y en la Carta a la Gerencia CGC-DAFFONADES11.-2020 de fecha 13 de octubre de 2020, indica que la extinción y liquidación del Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo, FONADES, 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 Gubermativo 338-2010 art.21 no. 6, 7, 8 y 10, traslado a Contraloría General de Cuentas en el oficio No. DCPF-F-0766-2021/cjda de fecha 13 de mayo de 2021, donde detalla que el Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo FONADES, se extinguirá y se liquidará al mes de diciembre de 2022.



Handwritten signatures and initials on the right margin.

.Recomendaciones

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 Auditoria emitido por Contraloria General de Cuentas y le dé el debido cumplimiento en cuanto al plazo de extinción y liquidación del fidelcomiso en referencia, el cual corresponde a L31 de diciembre del 2021.

DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA

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



CESAR AUGUSTO YANTI GARCÍA MORALES
Auditor



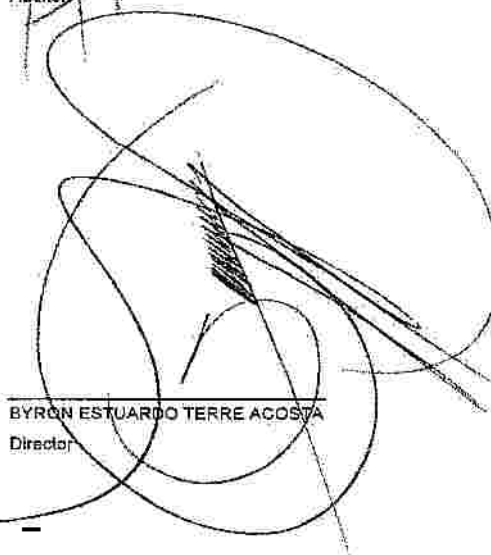
YAMIL ARMANDO GOMEZ SANCHEZ
Auditor



MANUEL FRANCISCO TRUJILLO MORALES
Supervisor



ERICK FRANCISCO CASTILLO CONTRERAS
Sub Director



BYRON ESTUARDO TERRE ACOSTA
Director



ANEXOS

Anexo.1,1

11

GOBIERNO *k*
CUATEMALA

MINISTERIO DE
AGRICULTURA,
GANADERÍA Y
DESEMPEÑO

Australia and the

AnexoNo.1

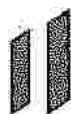
Analisis de los avances del Cronograma para la Extinción y Liquidación del Fideicomiso Fondo Nacional de desarrollo -FONADES- Periodo de corte al 31 de mayo de 2021

[illegible]

Auditoría Interna

7ma avenida 12-90 zona 1a, edificio Mollija Blanca, Nivel 4, Oficina 407
PBX, 2413 7000 extensión 7220

Anexo 1.2



GOBIERNO DE
GUATEMALA

MINISTERIO DE
AGRICULTURA,
GANADERÍA Y
ALIMENTACIÓN

Auditoría Interna

No.	ACTIVIDAD	TERMINA	RESPONSABLE	ESTADO DE LAS ACCIONES			OBSERVACIONES
				REALIZADA	EN PROCESO	PENDIENTE	
5	OPINIÓN TÉCNICA DE LA DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS Y FIDEICOMISOS, OPVE DETERMINANDO QUE ES PROCEDENTE EL PROCESO DE EXTINCIÓN.		DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS Y FIDEICOMISOS - MAGA				Actuado de acuerdo según informe de autoridades administrativas, seguimiento a Recomendaciones emitidas relacionadas con el proceso de liquidación del Fideicomiso FONADES - CIA 107270, del 01 de diciembre 2020 al 28 de febrero 2021
6	TRASLADO DE EXPEDIENTE A ADMINISTRACIÓN GENERAL EN GESTIÓN DE SERVICIO LEGAL		DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS Y FIDEICOMISOS - MAGA				Actuado de acuerdo según informe de autoridades administrativas, seguimiento a Recomendaciones emitidas relacionadas con el proceso de liquidación del Fideicomiso FONADES - CIA 107270, del 01 de diciembre 2020 al 28 de febrero 2021
7	ADMINISTRACIÓN GENERAL REMITE EXPEDIENTE A ASESORIA JURÍDICA MAGA PARA EMISIÓN DE OPINIÓN LEGAL		ADMINISTRACIÓN GENERAL - MAGA				Actuado de acuerdo según informe de autoridades administrativas, seguimiento a Recomendaciones emitidas relacionadas con el proceso de liquidación del Fideicomiso FONADES - CIA 107270, del 01 de diciembre 2020 al 28 de febrero 2021
8	ASESORÍA JURÍDICA EMITE OPINIÓN LEGAL, EXPEDIENTE NO APRUEBA Y DEVUELVE EXPEDIENTE A LA ADMINISTRACIÓN GENERAL PARA EMISIÓN DE OPINIÓN LEGAL, FIRMA Y SELLO MINUTA DE ESCRITURA PÚBLICA DE EXTINCIÓN FÍSICA Y DIGITAL		ASESORÍA JURÍDICA - MAGA				Dictamen Jurídico No. AG-04-2021 de fecha 27/02/2021
9	ASESORÍA JURÍDICA TRASLADA EXPEDIENTE A ADMINISTRACIÓN GENERAL PARA SU REMISIÓN A DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS Y FIDEICOMISOS		ASESORÍA JURÍDICA - MAGA				Dictamen Jurídico No. AG-04-2021 de fecha 17/02/2021
10	ADMINISTRACIÓN GENERAL REMITE EXPEDIENTE A DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS Y FIDEICOMISOS		ADMINISTRACIÓN GENERAL - MAGA				Procedencia No. AG-142-02111 de fecha 25/02/2021
11	DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS Y FIDEICOMISOS SOLICITA AGENCIA DE LOS INSTRUMENTOS DEL PROCESO DE EXTINCIÓN A FISCALÍA MINUTA DE ESCRITURA PÚBLICA DE EXTINCIÓN FÍSICA Y DIGITAL		DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS Y FIDEICOMISOS - MAGA				Oficio No. DCPF-P803-202111 de fecha 28/02/2021

Auditoría Interna

7ma. avenida 12-90 zona 13, edificio Monja Blanca, Nivel 4, Oficina 407
P.B.J. 2413 1000: extensión 7220

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Anexo 1.3'

11

GOBIERNO DE
GUATEMALAMINISTERIO DE
AGRICULTURA,
GANADERÍA Y
ALIMENTACIÓN

Auditoría interna

Nº	ACTIVIDAD	FECHA	RESPONSABLE	ESTADO DE LAS ACCIONES			OBSERVACIONES
				REALIZADA	EN PROCESO	PENDIENTE	
12	AGENCIAS REALIZADAS POR LA DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN PROYECTOS Y FIDEICOMISOS PARA LA EXTENSIÓN DE LA AGENCIA DEL FIDUCIARIO Y SUBANAR LOS PREVIOS DE ASESORIA JURÍDICA DEL MARCA	1 a 18	DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN PROYECTOS Y FIDEICOMISOS MARCA	1			Oficio No. DCPPE-F-1596-2021 del 20/11/2021 Oficio No. DCPPE-F-1594-2021 del 11/11/2021 Oficio No. DCPPE-F-1593-2021 del 07/11/2021 Oficio No. DCPPE-F-1592-2021 del 19/11/2021 Oficio No. DCPPE-F-1591-2021 del 23/11/2021 Oficio No. DCPPE-F-1590-2021 del 26/11/2021 Oficio No. DCPPE-F-1589-2021 del 29/11/2021 Oficio No. DCPPE-F-1588-2021 del 30/11/2021 Oficio No. DCPPE-F-1587-2021 del 01/12/2021 Oficio No. DCPPE-F-1586-2021 del 26/11/2021 Oficio No. DCPPE-F-1585-2021 del 08/12/2021 Oficio No. DCPPE-F-1584-2021 del 08/12/2021 Presidencia No. DCPPE-F-204-2021 del 10/12/2021 Oficio No. DCPPE-F-1583-2021 del 29/12/2021 Oficio No. DCPPE-F-1582-2021 del 26/12/2021 Presidencia No. DCPPE-F-205-2021 del 24/12/2021 Oficio No. DCPPE-F-1581-2021 del 25/12/2021 Presidencia No. AG-455-2021 del 17/12/2021 Oficio No. DCPPE-F-1580-2021 del 22/12/2021
13	ELABORACIÓN DE DICTAMEN FINANCIERO Y DICTAMEN TÉCNICO DE ASESORIA A RESOLUCIÓN MINISTERIAL No. 481-2021	17 a 18	DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN PROYECTOS Y FIDEICOMISOS MARCA	1			Dictamen Técnico Financiero No. DCPPE-F-1580-2021
14	INICIAR EVALUACIÓN DE DOCUMENTOS DE EXTINCIÓN PROYECTO DE ASESORIA JURÍDICA Y ASESORIA DE ESCRITURA PÚBLICA DE EXTINCIÓN SI APRUEBA EN LA AGENCIA Y NO APRUEBA = FIDUCIARIO MODIFICACIONES	20 a 24	CREDITO HIPOTECARIO NACIONAL	1			Oficio DCPPE-F-1580-2021 del 22/12/2021
15	FIDUCIARIO Y DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN PROYECTOS Y FIDEICOMISOS ENTAMAR COMUNICACIÓN PARA APROBACIÓN DE INSTRUMENTOS DE EXTINCIÓN SI SE EMITEN NUEVAS DISPOSICIONES EN EL INSTRUMENTO DE EXTINCIÓN SE SOMETERÁ A DIRECCIÓN DE ASESORIA JURÍDICA	25 a 28	CREDITO HIPOTECARIO NACIONAL	1			Oficio No. DCPPE-F-1599-2021 del 01/01/2022
TOTAL ACCIONES REALIZADAS				18			
TOTAL ACCIONES EN PROCESO					2		
TOTAL ACCIONES PENDIENTES						50	
ACCIONES TOTALES SEGÚN CRONOGRAMA				55	62	86	
PORCENTAJE DE AVANCE A LA FECHA				24.62%	9.60%	78.92%	

Auditoría Interna

7ma avenida tz-scaena 13, edificio Moila Blanca, Nivel 4, Oficina 1407
PBX, 241 a 1000, extensión 7220