

MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN
RECEBIDO
16 JUN 2021
Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos
Inma: 601a Hora 810

ADMINISTRACIÓN GENERAL
MINISTERIO DE AGRICULTURA GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN

RECIBIDO

15 JUN 2021

HORA 14:41 POR Celeste

OFICIO IJ DAI-0-467-2021

Guatemala, 11 de junio de 2021

Señor Ministro:

Respetuosamente me dirijo a usted, para trasladarle el Informe No. UDAI-Of.1)-:2021, CUA 100127, correspondiente a la Auditoría de Actividades Administrativas al "SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES SEGUNDO TRIMESTRE FIDEICOMISO PROYECTO DE DESARROLLO RURAL PARA PEQUEÑOS PRODUCTORES DE LOS DEPARTAMENTOS DE ZACAPA Y GUATEMALA -PROZACHI-", por el periodo 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 Proyecto de Desarrollo Rural para Pequeños Productores de los Departamentos de Zacapa y Chiquirulá -PROZACHI- al 31 de mayo de 2021, se debió haber obtenido un avance del 27.78%, sin embargo únicamente se ha cumplido con el 22.22%, estando pendiente el 5.56% de actividades programadas por realizar.

Con muestras de mi consideración y estima, l'lsaludo.

Ater; ta.

Licenciado
José i,ngel López camposecc
Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación
Su Despacho

Adjunto: Inlurme UDAI-055-2021 e 19 folios, Año, o 1 on 2 llios
11, sumen Geroncial on 2 10101

e C. Arg. E. Igar Estuario Jevir C). Míñquez, Dirección et co., \diamond ra \diamond . Proyectos y Ficticomisos

A1Ch/vo
BETA/rr

OFICIO UDAI-0-471-2021

Guatemala, 16 de junio de 2021

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

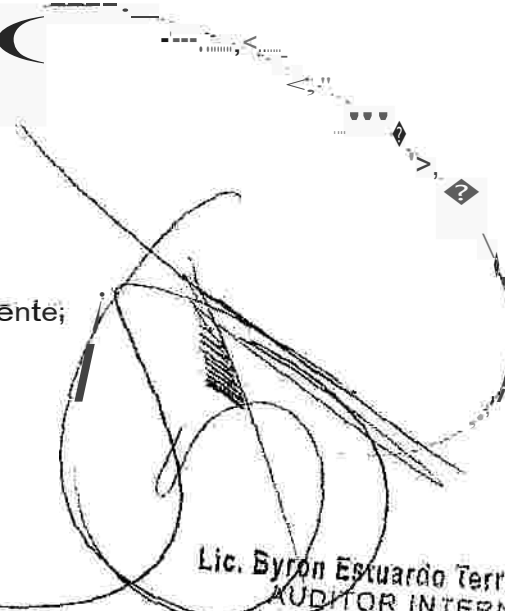
Señor Contralor:

En cumplimiento a lo que establece el inciso b) del artículo 4, 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-052-2021 CUA 100108-
Informe No. UDAI-053-2021 CUA 108770
Informe No. UDAI-054-2021 CUA 108772
Informe No. UDAI-055-2021 GUA 100127
Informe No. UDAI-056-2021 CUA 108771
Informe No. UDAI-057-2021 CUA 108773

Sin otro particular, me suscribo de usted.

Aparentemente;


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

Adjuntar Fotocopia de los Informes en 72 Folios + 1 CD

C.E. AR/1170

UE/Ar/



GOBIERNO DE
GUATEMALA

MINISTERIO DE
AGRICULTURA,
GANADERÍA Y
ALIMENTACIÓN



Auditoría Interna

RES-LIMEN (GERENCIAL)
INFORME: DE AUDITORÍA UDAI-055-2021.
CUA No. 1.0127

Guatemala; 14 de junio de 2021

Señor Ministro:

En cumplimiento de lo que establece el artículo 85 del Reglamento Orgánico Interno del Ministerio de Agricultura; Ganadería y Alimentación, Acuerdo Gubernativo No. 338-2010 y nombramiento UDAI-066-2021 de fecha 10 de mayo de 2021, se practicó ACTIVIDAD ADMINISTRATIVA al

PROYECTO DE LOS DEPARTAMENTOS DE ZACAPA Y CHIQUIMULA, -PROZACHI- 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 del Fideicomiso Proyecto de Desarrollo Rural para Pequeños Productores de los Departamentos de Zacapa y Chiquimula -PROZACHI-, se concluye que al 31 de mayo de 2021, se debió haber obtenido un avance del 27.78%, sin embargo únicamente se ha dado cumplimiento al 22.22%, de las Actividades programadas estando pendientes de realizar el 55%.

La Contraloría General de Cuentas en su Informe de Auditoría de Cumplimiento Seguridad Limitada al Fideicomiso Proyecto de Desarrollo Rural para Pequeños Productores de los Departamentos de Zacapa y Chiquimula -PROZACHI- por el período del 01 de enero al 31 de agosto de 2020 y en la carta a la Gerencia CGC-DAS-10-0054-202P-OF-23-2020 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, ante rector de conformidad al Acuerdo Gubernativo 338-2010 Artículo 21 numerales 6, 7, 8 y 10 traslado a Contraloría General de Cuentas el oficio No. OC-PF-F-770-2021/af de fecha 14 de mayo de 2021, donde detalla que el Fideicomiso se extinguirá y se liquidará al 14 de octubre de 2022:

Se le recomienda al señor Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación en su calidad de Fideicomitente, gire sus instrucciones a la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos para que en su ámbito de competencia realice las siguientes acciones: 1) justificación del incumplimiento del cronograma en este segundo trimestre. 2) que cumpla con los tiempos y actividades establecidas en el cronograma presentado a Contraloría General.



MINISTERIO DE
AGRICULTURA,
GANADERÍA Y
ALIMENTACIÓN



Auditoría Interna

de Cuentas, para la extinción y liquidación del Fideicomiso Proyecto de Desarrollo Rural para Pequeños Productores de los Departamentos de Zacapa y Chiquimula -PRÓZT. CHI-.

Que el 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.

Adjunto se encontrará el informe de Auditoría UOAI-055-2021 con el detalle de la información del presente Resumen Gerencial.

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

Atentamente,

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

JUAN LUIS GARCÍA OVANDO
Auditor

CE3ARJUNUSTO YAN'UGHE MORALES
Auditor

MANUEL FRANCISCO TRIUNFO MORALES
Supervisor

ERICK FRANCISCO CASTILLO CONTRERAS
Jefe de Auditores

BYRON ESTUARDO TERPÉ ACOSTA
Director

MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN
AUDITORIA INTERNA
CUA No.: 1001-11'

MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y
ALIMENTACIÓN
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS
SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES SEGUNDO
TRIMESTRE FIDUCIARIO PROYECTO DE DESARROLLO
RURAL PARA PEQUEÑOS PRODUCTORES DE LOS
DEPARTAMENTOS DE MACAPÁ Y CHIKIMULA, PROZALHI
DEL 16 DE MARZO AL 30 DE MAYO DE 2021



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

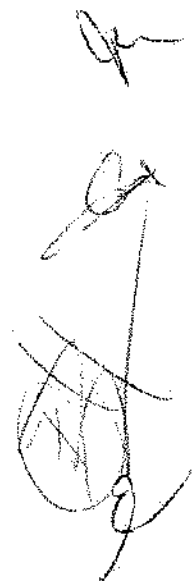
El artículo 2, establece que le corresponde al Ministerio atender los asuntos concernientes al régimen jurídico que rige la producción agrícola, pecuaria e hidrobiológica, así como aquellas que tienen por objeto mejorar las condiciones alimenticias de la población, la sanidad agropecuaria y el desarrollo 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.



Orgánica de la Contraloría General de Cuentas y sus modificaciones.

- Decreto Número 25-2011 del Congreso de la República de Guatemala, Ley del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado para el ejercicio fiscal 2019, vigente para los ejercicios fiscales 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 de Constitución número 295 de fecha 12 de julio de 1991 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 9-2017, Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas y sus modificaciones.
- Acuerdo Ministerial Número 481-2020 de fecha 8 de diciembre de 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. UIJAI-066-2021 CUA No. 100127-1-2021 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 Proyecto de Desarrollo Rural para Pequeños Productores de los Departamentos de Zacapa y Chiquimula -PROZACHI- 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 Proyecto de Desarrollo Rural para Pequeños Productores de los Departamentos de Zacapa y Ohiquimula -PROZACHI-, 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 Proyecto de Desarrollo Rural para Pequeños Productores de los Departamentos de Zacapa y Ohiquimula -PROZACHI- fue presentado al Contraloría General de Cuentas.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

La auditoria comprendió la verificación del cumplimiento de las actividades presentadas en el cronograma de extinción y liquidación del Fideicomiso Proyecto de Desarrollo Rural para Pequeños Prosuotres de los Departamentos de Zacapa y Chiquitula (PROZACHI), 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 auditoria 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 del Fideicomiso Proyecto de Desarrollo Rural para Pequeños Productores de los Departamentos de Zacapa y Chiquimula -PROZAGHI- por el periodo del 01 de enero al 31 de agosto de 2020 y Carta a la Gerencia ÓGC>DAS\10\00\54-2020\06.23\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 Proyecto de Desarrollo Rural para Pequeños Productores de los Departamentos de Zacapa y Chiquimula -PROZAOHI-, las cuales no deberán exceder del 31 de diciembre de 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-044-2020 de fecha 09 de noviembre de 2020, presentó ante la 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 Proyecto de Desarrollo Rural para Pequeños Productores de los Departamentos de Zacapa Y Chiquimulá -PROZACHI-; 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 4:31-2020, del Ministerio de Finanzas Públicas, solicitó al Señor Ministro del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, con el oficio No. OCPF-F-6H2-20411/11, datado de fecha 23 de abril de 2021, autorización para la reprogramación del Plan de Acción y Cronograma para la extinción y liquidación del Fideicomiso Proyecto de Desarrollo Rural para Pequeños Productores de los Departamentos de Zacapa y Chiquimula (PHOZAGH), el mismo que indica que la fecha de finalización será el 14 de octubre 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-770-2b21I, el día 14 de mayo de 2021, la reprogramación del Plan de Acción y el cronograma de actividades del Fideicomiso Proyecto de. Desam. 110 Rural para Pequeños Productores de los Departamentos de Zacapa y Chiquimula -PROZACHI-.

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 Proyecto de Desarrollo Rural para Pequeños Productores de los Departamentos de Zacapa y Chiquimula -P.ROZACHI- trasladó a la Unidad de Auditoría Interna el Ref. Oficio-DCPF-F..872,2021/murm. donde en el numeral 6 indica que al 31 de mayo de 2021, se han cumplido las actividades preparadas en el cronograma propuesto. Al revisar la los documentos, se determinó que documentaron las actividades 1, 2; 4 a la 9 y 11 el la 14. No presentaron documentación de soporte de las actividades 3, 10 y 15, ver anexo tjo. 1.

Se estableció que el incumplimiento de la actividad 15 se derivó a que la actividad 14 programada para la última semana del mes de abril; la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos la realizó la última semana del mes de mayo, lo que provocó atraso en la actividad.

CONCLUSIÓN



~~1-11-12-13-14-15-16-17-18-19-20-21-22-23-24-25-26-27-28-29-30-31-32-33-34-35-36-37-38-39-40-41-42-43-44-45-46-47-48-49-50-51-52-53-54-55-56-57-58-59-60-61-62-63-64-65-66-67-68-69-70-71-72-73-74-75-76-77-78-79-80-81-82-83-84-85-86-87-88-89-90-91-92-93-94-95-96-97-98-99-100-101-102-103-104-105-106-107-108-109-110-111-112-113-114-115-116-117-118-119-120-121-122-123-124-125-126-127-128-129-130-131-132-133-134-135-136-137-138-139-140-141-142-143-144-145-146-147-148-149-150-151-152-153-154-155-156-157-158-159-160-161-162-163-164-165-166-167-168-169-170-171-172-173-174-175-176-177-178-179-180-181-182-183-184-185-186-187-188-189-190-191-192-193-194-195-196-197-198-199-200-201-202-203-204-205-206-207-208-209-210-211-212-213-214-215-216-217-218-219-220-221-222-223-224-225-226-227-228-229-230-231-232-233-234-235-236-237-238-239-240-241-242-243-244-245-246-247-248-249-250-251-252-253-254-255-256-257-258-259-260-261-262-263-264-265-266-267-268-269-270-271-272-273-274-275-276-277-278-279-280-281-282-283-284-285-286-287-288-289-290-291-292-293-294-295-296-297-298-299-300-301-302-303-304-305-306-307-308-309-310-311-312-313-314-315-316-317-318-319-320-321-322-323-324-325-326-327-328-329-330-331-332-333-334-335-336-337-338-339-340-341-342-343-344-345-346-347-348-349-350-351-352-353-354-355-356-357-358-359-360-361-362-363-364-365-366-367-368-369-370-371-372-373-374-375-376-377-378-379-380-381-382-383-384-385-386-387-388-389-390-391-392-393-394-395-396-397-398-399-400-401-402-403-404-405-406-407-408-409-410-411-412-413-414-415-416-417-418-419-420-421-422-423-424-425-426-427-428-429-430-431-432-433-434-435-436-437-438-439-440-441-442-443-444-445-446-447-448-449-450-451-452-453-454-455-456-457-458-459-460-461-462-463-464-465-466-467-468-469-470-471-472-473-474-475-476-477-478-479-480-481-482-483-484-485-486-487-488-489-490-491-492-493-494-495-496-497-498-499-500-501-502-503-504-505-506-507-508-509-510-511-512-513-514-515-516-517-518-519-520-521-522-523-524-525-526-527-528-529-530-531-532-533-534-535-536-537-538-539-540-541-542-543-544-545-546-547-548-549-550-551-552-553-554-555-556-557-558-559-560-561-562-563-564-565-566-567-568-569-570-571-572-573-574-575-576-577-578-579-580-581-582-583-584-585-586-587-588-589-590-591-592-593-594-595-596-597-598-599-600-601-602-603-604-605-606-607-608-609-610-611-612-613-614-615-616-617-618-619-620-621-622-623-624-625-626-627-628-629-630-631-632-633-634-635-636-637-638-639-640-641-642-643-644-645-646-647-648-649-650-651-652-653-654-655-656-657-658-659-660-661-662-663-664-665-666-667-668-669-670-671-672-673-674-675-676-677-678-679-680-681-682-683-684-685-686-687-688-689-690-691-692-693-694-695-696-697-698-699-700-701-702-703-704-705-706-707-708-709-710-711-712-713-714-715-716-717-718-719-720-721-722-723-724-725-726-727-728-729-730-731-732-733-734-735-736-737-738-739-740-741-742-743-744-745-746-747-748-749-750-751-752-753-754-755-756-757-758-759-760-761-762-763-764-765-766-767-768-769-770-771-772-773-774-775-776-777-778-779-780-781-782-783-784-785-786-787-788-789-790-791-792-793-794-795-796-797-798-799-800-801-802-803-804-805-806-807-808-809-810-811-812-813-814-815-816-817-818-819-820-821-822-823-824-825-826-827-828-829-830-831-832-833-834-835-836-837-838-839-840-841-842-843-844-845-846-847-848-849-850-851-852-853-854-855-856-857-858-859-860-861-862-863-864-865-866-867-868-869-870-871-872-873-874-875-876-877-878-879-880-881-882-883-884-885-886-887-888-889-890-891-892-893-894-895-896-897-898-899-900-901-902-903-904-905-906-907-908-909-910-911-912-913-914-915-916-917-918-919-920-921-922-923-924-925-926-927-928-929-930-931-932-933-934-935-936-937-938-939-940-941-942-943-944-945-946-947-948-949-950-951-952-953-954-955-956-957-958-959-960-961-962-963-964-965-966-967-968-969-970-971-972-973-974-975-976-977-978-979-980-981-982-983-984-985-986-987-988-989-990-991-992-993-994-995-996-997-998-999-1000-1001-1002-1003-1004-1005-1006-1007-1008-1009-1010-1011-1012-1013-1014-1015-1016-1017-1018-1019-1020-1021-1022-1023-1024-1025-1026-1027-1028-1029-1030-1031-1032-1033-1034-1035-1036-1037-1038-1039-1040-1041-1042-1043-104~~

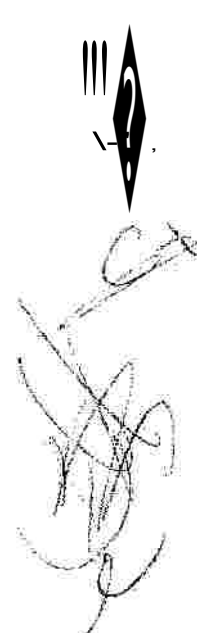
Con base en la documentación presentada por la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos y Análisis del avance del Cronograma para la Extinción y Liquidación del Fideicomiso Proyecto de Desarrollo Rural para Pequeños Productores de los Departamentos de Zacapa y Chiquimula -PROZACHH, se concluye que al 31 de mayo de 2021, se debió haber obtenido un porcentaje de avance del 27.78%, sin embargo se ha dado cumplimiento al 22.22%, estando pendientes el 5.55% de actividades programadas por realizar.

El incumplimiento de las actividades programadas en el Cronograma para la Extinción y Liquidación del Fideicomiso Proyecto de Desarrollo Rural para Pequeños Productores de los Departamentos de Zacapa y Chiquimula -PROZACHI-, 3, 10 y 15, originará 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.

La Contraloría General de Cuentas en su Informe de Auditoría de Cumplimiento Seguridad Limitada al Fideicomiso Proyecto de Desarrollo Rural para Pequeños Productores de los Departamentos de Zacapa y Chiquimula -PROZACHI-, por el periodo del 01 de enero al 31 de agosto de 2020 y en la Carta a la Gerencia CGC-OAS-10-0054-2020-OF-23-2020 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, ante rector de conformidad a lo establecido al Acuerdo Gubernativo 338-2010 Artículo 21 numerales 6, 7, 8 y 10, traslado a Contraloría General de Cuentas el oficio No. DCPF-F-77042021/at de fecha 14 de mayo de 2021, donde detalla que el Fideicomiso se extinguirá y se liquidará al 14 de octubre de 2022.

RECOMENDACIÓN

Que el señor Ministro del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación en su calidad del Fidelcomitante, gire sus instrucciones a la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos para que en su ámbito de competencia realice las siguientes acciones: 1) justificación del incumplimiento del cronograma en este segundo trimestre. 2) que cumpla con los tiempos y actividades establecidas en el cronograma presentado a Contraloría General de Cuentas; para la extinción y liquidación del Fideicomiso Proyecto de Desarrollo Rural para Pequeños Productores de los Departamentos de Zacapa y Chiquimula -PROZACHI-:

A handwritten signature in black ink is written over a circular official stamp. The stamp contains a central emblem, likely the coat of arms of Guatemala, surrounded by text that is partially obscured by the signature.

Que el 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 Auditoria 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	At.
1	ARO. EDGAR DOMINGUEZ	DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS Y FIDEICOMISOS	16/01/2021	31/01/2021
	LICDA FRANCISCA CAJELLAR BARRERA OJELLANA	DIRECCIÓN DE FIDUCIARIO, DE LA DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS Y FIDEICOMISOS	16/01/2021	31/05/2021

CESAR AUGUSTO YANTUCHE MORALES
Auditor

JUAN LUIS GARCIA OVANDO
Auditor

MANUEL FRANCISCO TRUJILLO MORALES
Supervisor

ERICK FRANCISCO CASTILLO CONTRERAS
Sub Director

BYRON ESTUARDO TERRE ACOSTA
Director



ANEXOS

ANEXO No. 1

GOBIERNO DEL
ESTADO DE CHIAPASMINISTERIO DE
AGRICULTURA,
GANADERÍA Y
ALIMENTACIÓN

Auditoría Interna

Anejo No. 1
Análisis de avance del Cronograma para la Extensión y Liquidación del
Fideicomiso Proyecto de Desarrollo Rural para Pequeños Productores de
los Departamentos de Chiapas y Quintana Roo. PROZACHI-
Periodo de corte al 31 de mayo de 2021

No.	ACTIVIDAD	FECHA	RESPONSABLE	ESTADO DE LAS ACCIONES			OBSERVACIONES
				REALIZADA	EN PROCESO	PENDIENTE	
1	SELECCIÓN DE SERVICIOS TÉCNICOS Y DOCUMENTACIÓN DE LOS PROYECTOS DE EXTENSIÓN PARA EL PROCESO DE EXTENSIÓN		DIRECCIÓN DE EXTENSIÓN Y MONITOREO				
2	IMPLEMENTACIÓN DEL PROGRAMA DE EXTENSIÓN Y MONITOREO		DIRECCIÓN DE EXTENSIÓN Y MONITOREO	1			Se canceló el contrato No. 1001/2020 de fecha 19 de julio de 2020 y el contrato No. 1002/2020 de fecha 19 de julio de 2020. En este sentido, se ha iniciado la búsqueda de nuevos proveedores para la prestación de los servicios de extensión y monitoreo.
3	SELECCIÓN DE SERVICIOS TÉCNICOS Y DOCUMENTACIÓN DE LOS PROYECTOS DE EXTENSIÓN Y MONITOREO		DIRECCIÓN DE EXTENSIÓN Y MONITOREO	1			Se canceló el contrato No. 1003/2020 de fecha 25 de agosto de 2020.
4	SELECCIÓN DE SERVICIOS TÉCNICOS Y DOCUMENTACIÓN DE LOS PROYECTOS DE EXTENSIÓN Y MONITOREO		DIRECCIÓN DE EXTENSIÓN Y MONITOREO	1			Se canceló el contrato No. 1004/2020 de fecha 25 de agosto de 2020.
5	SELECCIÓN DE SERVICIOS TÉCNICOS Y DOCUMENTACIÓN DE LOS PROYECTOS DE EXTENSIÓN Y MONITOREO		DIRECCIÓN DE EXTENSIÓN Y MONITOREO	1			Se canceló el contrato No. 1005/2020 de fecha 25 de agosto de 2020.
6	SELECCIÓN DE SERVICIOS TÉCNICOS Y DOCUMENTACIÓN DE LOS PROYECTOS DE EXTENSIÓN Y MONITOREO		DIRECCIÓN DE EXTENSIÓN Y MONITOREO	1			Se canceló el contrato No. 1006/2020 de fecha 25 de agosto de 2020.
7	SELECCIÓN DE SERVICIOS TÉCNICOS Y DOCUMENTACIÓN DE LOS PROYECTOS DE EXTENSIÓN Y MONITOREO		DIRECCIÓN DE EXTENSIÓN Y MONITOREO	1			Se canceló el contrato No. 1007/2020 de fecha 25 de agosto de 2020.
8	SELECCIÓN DE SERVICIOS TÉCNICOS Y DOCUMENTACIÓN DE LOS PROYECTOS DE EXTENSIÓN Y MONITOREO		DIRECCIÓN DE EXTENSIÓN Y MONITOREO	1			Se canceló el contrato No. 1008/2020 de fecha 25 de agosto de 2020.
9	SELECCIÓN DE SERVICIOS TÉCNICOS Y DOCUMENTACIÓN DE LOS PROYECTOS DE EXTENSIÓN Y MONITOREO		DIRECCIÓN DE EXTENSIÓN Y MONITOREO	1			Se canceló el contrato No. 1009/2020 de fecha 25 de agosto de 2020.
10	SELECCIÓN DE SERVICIOS TÉCNICOS Y DOCUMENTACIÓN DE LOS PROYECTOS DE EXTENSIÓN Y MONITOREO		DIRECCIÓN DE EXTENSIÓN Y MONITOREO	1			Se canceló el contrato No. 1010/2020 de fecha 25 de agosto de 2020.

Auditor: J. A. H. L.

7ma. avenida 12-24, 13, edificio Monja Blanca, No. 4. Oficina 407
nos. 24 y 76ta. e. intersección 7220

ANEXO No. 1



**GOBIERNO DE LA
REPUBLICA DE GUATEMALA**

MIIISTEIIÓ n̄,
 ACRIICULTt̄,
 .GANADEFIÍf. 't̄
 A.LfM̄.N'TĀIC̄):

JU:lt.ria Intoma

[illegible]

9

Auditor, a Interjiii1

Ima avenfdG 12-9d rond 1-3. edifi. Monjn.Blanea, Niv. I. Óficina-407

PSX :/41.3 70!J), extensión 7220