



Guatemala, 21 de septiembre de 2021

Señor Ministro:

Respetuosamente me dirijo a usted, para trasladarle el Informe No. **UOAI-0718-2021, CUA 10491**, correspondiente a la Auditoría de Actividades Administrativas al **"SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES REALIZADAS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS, TERCER TRIMESTRE, RELACIONADO CON EL PROCESO DE EXTINCIÓN Y LIQUIDACIÓN DEL FIDEICOMISO PROYECTO DE DESARROLLO RURAL SOSTENIBLE EN ZONAS DE FRAGILIDAD ECOLÓGICA DE LA REGIÓN DE TRIFINIO, ÁREA DE GUATEMALA"**, por el periodo comprendido del 01 de junio al 31 de agosto de 2021, para su consideración y efectos consiguientes.

Como resultado de la Auditoría de Actividades Administrativas 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 Proyecto de Desarrollo Rural Sostenible en Zonas de Fragilidad Ecológica de la Región de Trifinio, Área de Guatemala al 31 de agosto de 2021 se debió haber **obtenido un avance del 32.81% actividades realizadas, 1.56% se encuentran en proceso y 65.63% pendientes de realizar.**

Con muestras de mi consideración y estima, los saluda.

Atentamente,

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

Adjunto: Informe UDAI-0718-2021 en 9 folios + Anexo 1 en 5 folios
Resumen Gerencial en 2 folios

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

Archivo
BETA/rr

Lic. Byron Estuardo Terré Acosta
AUDITOR INTERNO
Ministerio de Agricultura,
Ganadería y Alimentación
ADMINISTRACIÓN GENERAL
MINISTERIO DE AGRICULTURA GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN



OFICIO UBA1-0-694-2021

Guatemala, 22 de septiembre de 2021.

Doctor
Edwin Hurriberto 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 físico y digital, copia del siguiente Informe de Auditoría que ésta Unidad presentó al Despacho Ministerial.

INFORME No.	CUA	AUDITORIA
UDAI-07842021	110491	<p>AUDITORIA DE ACTIVIDADES</p> <p>16000010215E1LR0006;T00</p> <p>LA CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS, TERCER TRIMESTRE, RELACIONADO CON EL PROCESO DE EXTINCIÓN Y LIQUIDACIÓN DEL FIDEICOMISO PROYECTO DE DESARROLLO URBANO SOSTENIBLE EN ZONAS DE FAMILIARIDAD ECOLÓGICA EN LA REGION DEL TRIFINIO, AREA GUATEMALA";</p>

Sin otro particular, me suscribo de usted.

Atentamente,

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

Adjunto, Fotocopia'del Informe en 17 folios + 1 CD.

.c:ec · Archivo

BÉTA/π



GOBIERNO DE
GUATEMALA
DR. ALEJANDRO GUAYMARIN

MINISTERIO DE
AGRICULTURA,
GANADERIA Y
ALIMENTACION



Auditoría Interna

RESUMEN GERENCIAL
INFORME DE AUDITORÍA UDAI-078-2021
CUA No. 110491-1-2021

Guatemala, 21 de septiembre de 2021.

Sector 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-103-2021 de fecha 23 de agosto de 2021, se practicó AUDITORÍA DE ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS AL SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES REALIZADAS POR (A CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS, TERCER TRIMESTRE, RELACIONADO CON EL PROCESO DE EXTINCION Y LIQUIDACION DEL FIDEICOMISO PROYECTO DE DESARROLLO RURAL SOSTENIBLE EN ZONAS DE FRAGILIDAD ECOLOGICA EN LA REGION DEL TRIFINIO, AREA GUATEMALA, PRODERT, por el período comprendido del 01 de Junio al 31 de agosto 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 avance del Cronograma para la Extinción y Liquidación del Fideicomiso PROYECTO DE DESARROLLO RURAL SOSTENIBLE EN ZONAS DE FRAGILIDAD ECOLOGICA EN LA REGION DEL TRIFINIO, AREA GUATEMALA, PRODERT, se concluye que:

1. Que al 31 de agosto 2021, se debió haber obtenido un avance del 32.819%, actividades realizada; 1.56% se encuentra en proceso y 65.63% pendientes de realizar.
2. La Contraloría General de cuentas en su Informe de Auditoria de Cumplimiento Seguridad Limitada al Fideicomiso de Proyecto de Desarrollo Rural Sostenible en Zonas de fragilidad Ecológica en la Región del Trifinio, Área de Guatemala PRODERT por el Periodo del 01 de enero al 31 de agosto 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, en 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. OCPF-F-0733-2021 cada de fecha 6 de mayo de 2021, detalla que el Fideicomiso se extinguirá y se liquidará al 31 de diciembre de 2022.
3. Se verifico el proceso del nombramiento de la Comisión Técnica Multidisciplinaria de Gestión de Extinción para el cumplimiento del Plan de Acción y el cronograma para la Extinción y Liquidación del Fideicomiso Proyecto de Desarrollo Rural Sostenible en Zonas de Fragilidad Ecológica en la Región del Trifinio, Área de Guatemala, PRODERT. como lo establece el Oficio DM-SEG-QT9-2020 de fecha 21 de octubre de 2020, donde el señor Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación, instruyó a la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos para que se creara una Comisión Técnica Multidisciplinaria de Gestión de Extinción, con la finalidad de realizar las gestiones, diligencias y procedimientos que propicien la Extinción y Liquidación del Fideicomiso. Al revisar la documentación presentada se determinó que la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, gestionó ante el Señor Ministro del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación.

9

if

MINISTERIO DE AGRICULTURA GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN
AUDITORIA INTERNA
CUA No:110491

MINISTERIO DE AGRICULTURA GANADERÍA Y
ALIMENTACIÓN
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS
SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES REALIZADAS POR
LA CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS, TERCER
TRIMESTRE, RELACIONADAS CON EL PROCESO DE
EXTINCION y LIQUIDACION DEL FIDEICOMISO PROYECTO
DE DESARROLLO RURAL SUSTENIBLE EN ZONAS DE
FRAGILIDAD ECOLOGICA DE LA REGION DE TRIFINIO,
AREA DE GUATEMALA

INDICE

INTRODUCCION	1
OBJETIVOS	3
ALCANCE DE LA ACTIVIDAD.	3
RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD	4
ANEXOS	8



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.

Mediante Escritura Pública número 106 de fecha 11 de marzo de 1998, suscrita por el Escribano de Gobierno, fue constituido el Fideicomiso Proyecto Desarrollo




Rural Sostenible en Zonas de Fragilidad Ecológica en la Región de Trifinio, Área de Guatemala -PRODERT-. Dicho fideicomiso ha sido objeto de modificación mediante la suscripción de [as escrituras números 333 de fecha 25 de noviembre de 2009.

El objetivo del fideicomiso fue suministrar al beneficiario el recurso financiero necesario para desarrollar actividades agrícolas, pecuarias, forestales, y de procedimiento artesanal y agro industrial, las cuales contribuyan a generar empleo y por ende a elevar el nivel de vida de la población del área de influencia del fideicomiso.

Elementos personales

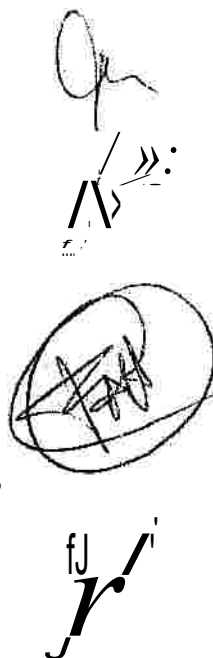
La Escritura de Modificación del Contrato del Fideicomiso, número 106 de fecha 11 de marzo de 1998, Cláusula cuarta, Elementos Personales del Fideicomiso, indica: I) Fideicomitente: El Estado de Guatemala, representado por el Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación II) Fiduciario: Banco de Desarrollo Rural, Sociedad Anónima; III) Fideicomisario: Las empresas comunitarias, asociaciones, Cooperativas, microempresas y personas individuales y/o jurídicas beneficiarias de crédito de este fideicomiso.

Plazo y vencimiento

La Escritura de Contrato del Fideicomiso No. 106 de fecha 11 de marzo de 1998, Cláusula Octava, Plazo del Fideicomiso, indica será de veinte (20) años, a partir de la fecha de constitución, finalizando dicho plazo el 10 de marzo de 2018.

FUNDAMENTO LEGAL DE LA AUDITORÍA

- Constitución Política de la República de Guatemala,
- Decreto Numero 31-2012 del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas y sus modificaciones.
- Decreto No. 25-2018 del Congreso de la República de Guatemala, Ley del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado para el ejercicio fiscal 2019, vigente para 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 106 de fecha 11 de marzo de 1998 y sus modificaciones.
- Acuerdo Interno Número A-075-2017; emitido por el Contralor General de Cuentas, Norma\$ Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras



Handwritten signature and circular stamp, likely an official seal or signature of an auditor or official.



- 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.
 - 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-103-2021 CUA No; 110491-2021 de fecha 23 de agosto 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 Desarrollo Rural Sostenible en Zonas de Fragilidad Ecológica en la Región de Trifinio, Área de Guatemala, -PRQDE.RT-, el cual fue presentado a Contraloría General de Cuentas.

ESPECÍFICOS

- Verificar el cumplimiento de las actividades descritas en el cronograma al 31 de agosto de 2021.
- Documentar el cumplimiento de cada actividad descrita en el cronograma al periodo de la auditoría.
- Determinar el porcentaje de avance del cronograma al 31 de agosto de 2021.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

La auditoría comprendió la verificación del cumplimiento de las actividades presentadas en el cronograma de extinción y liquidación del fideicomiso Proyecto Desarrollo Rural Sostenible en Zonas de Fragilidad Ecológica en la Región de Trifinio, Área de Guatemala, -PRODERT- y se revisó la documentación presentada

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]
[Handwritten signature]



por la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos por el período del 01 de junio al 31 de agosto de 2021. Dicha auditoría se realizó del 24 de agosto al 10 de septiembre de 2021.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

TRABAJO REALIZADO

En el Informe de Auditoría de cumplimiento Seguridad Limitada al Fideicomiso de Proyecto de Desarrollo Rural Sostenible en Zonas de Fragilidad Ecológicas en la Región del Trifinio, Área de Guatemala, PRÓDERT, por el período del 01 de enero al 31 de agosto de 2020, emitido por Contraloría General de Cuentas; recorriéndola que la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, en 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 Desarrollo Rural Sostenible en Zonas de Fragilidad Ecológica en la Región de Trifinio, Área de Guatemala, 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-002-2021 de fecha 14 de enero de 2021, 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 Sostenible en Zonas de Fragilidad Ecológica en la Región del Trifinio, Área de Guatemala, PRÓDERT, sin embargo, el 2 de 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 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; presenta al señor Ministro del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación el oficio DCPF-F-0705-2021/cada de fecha 27 de abril de 2021, y solicitó autorización para la reprogramación del Plan de Acción y el Cronograma para la extinción y liquidación del Fideicomiso Proyecto de Desarrollo Rural Sostenible en Zonas de Fragilidad Ecológica en la Región del Trifinio Área de Guatemala, PRÓDERT en el mismo detalla que la fecha de finalización será el 31 de diciembre



de 2022, feoprogramación aprobada por el señor Ministro; La Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos presentó a la Contraloría General de Cuentas mediante oficio DCPF-F-0733-2021/cada de fecha 6 de mayo de 2021, la reprograrrtación del Plan de Acción y el cronograma de actividades del Fidéiicomiso Proyecto de Desarrollo Rural Sostenible en Zonas de Fragilidad Ecológica en la Región del Trifinio, Área de Guatemala . -PRODERT-. Al analizar la documentación presentada se determinó que Cantraloría General de cuentas, no ha emitido su aprobación para lo reproqramación del plan de acción y cronograma.

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 Sostenible en Zonas de Fragilidad Ecológica en la Región del Trifinio, Área de Guatemala, PRODERT, trasladó a la Unidad de Auditoria Interna el oficio-PCPF-F-1541-2021/mm de fecha 16 de septiembre de 2021 e informe y documenta el cumplimiento de la actividad 1 a la 22. Al cotejar el Plan de Acción y Cronograma contra los documentos presentados, se determinó el cumplimiento de las actividades de la 1 a la 21 y la actividad 22 \$U estatus es en proceso debido que a la fecha el expediente se encuentra en el Ministerio de Finanzas Publicas para su Análisis:

Se verifico el proceso del nombramiento de la Comisión Técnica Multidisciplinaria de Gestión de Extinción para el cumplimiento del Plan de Acción y el Cronograma para la Extinción y Liquidación del Fideicomiso Proyecto de Desarrollo Rural Sostenible en Zonas de Fragilidad Ecológica en la Región del Trifinio, Área de Guatemala, PRODERT, como lo establece el Oficio DM-Sf-G-019-2020 de fecha 21 de octubre de 2020, donde el señor Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación, instruyó a la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos para que se creara una Comisión Técnica Multidisciplinaria de Gestión de Extinción, con la finalidad de realizar las gestiones, diligencias y procedimientos que propicien la Extinción y Liquidación del Fideicomiso; Al revisar la documentación presentada se determinó que la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, gestionó ante el Señor Ministro del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, mediante oficio bCPF-F-1473-2021/mm de fecha 3 de septiembre de 2021, la creación de una Comisión Técnica Disciplinaria de Gestión de Extinción. El Señor Ministro, mediante Oficio REF. DM-1155-2021/DCPF de fecha 6 de septiembre de 2021, autorizó las acciones necesarias para la creación de dicha comisión, a la fecha de la auditoria no se ha nombrado dicha comisión.

Qm

on k

/h//

h

h

CONCLUSIÓN

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 Desarrollo Rural Sostenible en Zonas de Fragilidad Ecológica en la Región del Trifinio, Área de Guatemala, PRODERT, se concluye que, al 31 de agosto 2021, el porcentaje de avance es del 32.81%; actividades realizada; 1.56% si? encuentra en proceso y 65.63% pendientes de realizar,

Al revisar la documentación presentada por la Dirección de cooperación, Proyectos y Fideicomisos en relación a la Autorización de la reprogramación del Plan de acción y el cronograma del Fideicomiso Proyecto Desarrollo Rural Sostenible en Zonas de Fragilidad Ecológica en la Región del Trifinio, Área de Guatemala, -PRODERT-, se concluye que cuenta con la autorización de la Contraloría de Cuentas de dicha reprogramación,

En relación al proceso del nombramiento de la Comisión Técnica Multidisciplinaria de Gestión de Extinción para el cumplimiento del Plan de Acción y el Cronograma para la Extinción y Liquidación del Fideicomiso Proyecto Desarrollo Rural Sostenible en Zonas de Fragilidad Ecológica en la Región del Trifinio, Área de Guatemala, -PRODERT-, No obstante; que existen gestiones por parte de la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos, se concluye que a la fecha no ha sido creada la Comisión Técnica Multidisciplinaria de Gestión y Extinción.

RECOMENDACIÓN.

Que el señor Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación, como fideicomitente gire instrucciones a la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos, donde le indique lo siguiente:

Atienda la recomendación establecida en el informe de Auditoría emitido por Contraloría General de Cuentas y le dé el debido cumplimiento al plazo de extinción y liquidación del fideicomiso en referencia, la cual corresponde al 31 de diciembre del 2021.

Dé seguimiento hasta concluir con el nombramiento de la Comisión Técnica Multidisciplinaria de Gestión y Extinción del Fideicomiso Proyecto Desarrollo Rural Sostenible en Zonas de Fragilidad Ecológica en la Región del Trifinio, Área de Guatemala, -PRODERT-.

[Handwritten signatures and stamps on the right margin]




DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA

No.	Nombre	Cargo	De	Al
1	Eégar Estuatao Javier Domínguez	Director Ejecutivo IV / Director de Operación. Proyectos y Fideicomisos	01/06/2021	15/06/2021
2	Francisca Candelaria Barrera Orellana	Asesor Especializado IV / Jefe de Fideicomisos de la Dirección de Cooperación. Proyectos y Fideicomisos.	01/06/2021	07/07/2021
3	Francisca Candelaria Barrera Orellana	Asesor Especializado IV / Jefe de Fideicomisos Temporales. Directora de Cooperación. Proyectos y Fideicomisos	08/07/2021	31/08/2021



CÉSAR ALUGUSTO YANTUCHE MORALES
 Auditor


FABIO ALEJANDRA HERNÁNDEZ
 Auditor




MANUEL FRANCISCO TRUJILLO MORALES
 Supervisor


ERICK FRANCISCO CASTILLO CONTRERAS
 Sub Director


BYRON ESTUARDO TORRE ACOSTA
 Director



ANEXOS

Anexo No. 1

Anexo Nu. 1

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

Periodo de corte al 31 de agosto de 2021

No.	ACTIVIDADES	SEMAHA	RESPONSABLE	ESTADO DE LAS ACCIONES			OBSERVACIONES
				Planificación	Ejecución	Control	
0.	ACCIONES PREVIAS: MESAS TÉCNICAS, DOCUMENTOS DE COORDINACIÓN, DEFINICIÓN DE FUTURIS PARA el PROCESO DE EXTINCIÓN		DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS FIDEICOMISOS MAGA				PCPF-F-40S:2020/co PCPF-F-30S:2020/co
1.	INSTRUCCIONES DE DESPACHO SUPERIOR, COORDINACIÓN Y EMISIÓN DE ANUNCIA		DESPACHO SUPERIOR MAGA				RESOLUCIÓN NO. G-802-2016 OFICIO REF. 071:563:1020
2.	SOLICITUD DE CONCEPTOS SIMPLES DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS, DE FIDEICOMISOS DE ESCRIBANÍA, DE CAMARA VOTIVA DE 608:1-R-0 (CONSTITUCIÓN Y MODIFICACIÓN)		DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS FIDEICOMISOS MAGA				DICTAMEN NO. AJ-2-2019
3.	SOLICITUD A FIDUCIARIO DE ESTADOS FINANCIEROS, DE LOS DATOS REQUERIDOS		DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS FIDEICOMISOS MAGA				DICTAMEN TÉCNICO FINANCIERO NO. PCPF-F-04-2021/ge REF: DC-002766-2021
4.	ELABORACIÓN DE PROYECTOS DE INSTRUMENTOS DE EXTINCIÓN		DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS FIDEICOMISOS MAGA	1			DE ACUERDO AL PLAN DE TRABAJO 022-2021 CUA-99989-1-20-1 SE OJO POR REALIZADA LA ACTIVIDAD; SIN EMBARGO NO SE CONSTATARON LOS OCURRENTES DE. SOPORTE



Anexo No. 1

OPINION TECNICA DE LA DIRECCION						
OPINION TECNICA DE LA DIRECCION DE COOPERACION Y FIDEICOMISOS MACA			1			OPINION TECNICA DE COOPERACION Y FIDEICOMISOS MACA
OPINION TECNICA DE LA DIRECCION DE COOPERACION Y FIDEICOMISOS MACA			1			OPINION TECNICA DE COOPERACION Y FIDEICOMISOS MACA
OPINION TECNICA DE LA DIRECCION DE COOPERACION Y FIDEICOMISOS MACA			1			OPINION TECNICA DE COOPERACION Y FIDEICOMISOS MACA
OPINION TECNICA DE LA DIRECCION DE COOPERACION Y FIDEICOMISOS MACA			1			OPINION TECNICA DE COOPERACION Y FIDEICOMISOS MACA
OPINION TECNICA DE LA DIRECCION DE COOPERACION Y FIDEICOMISOS MACA			1			OPINION TECNICA DE COOPERACION Y FIDEICOMISOS MACA
OPINION TECNICA DE LA DIRECCION DE COOPERACION Y FIDEICOMISOS MACA			1			OPINION TECNICA DE COOPERACION Y FIDEICOMISOS MACA
OPINION TECNICA DE LA DIRECCION DE COOPERACION Y FIDEICOMISOS MACA			1			OPINION TECNICA DE COOPERACION Y FIDEICOMISOS MACA
OPINION TECNICA DE LA DIRECCION DE COOPERACION Y FIDEICOMISOS MACA			1			OPINION TECNICA DE COOPERACION Y FIDEICOMISOS MACA
OPINION TECNICA DE LA DIRECCION DE COOPERACION Y FIDEICOMISOS MACA			1			OPINION TECNICA DE COOPERACION Y FIDEICOMISOS MACA

Anexo No.1

	OLAJARA OLAJARA FISICO Y OJOITAE					
12	AACCIONES REALIZADAS POR V. ouisecc. ON oe CCOPEFI-Gior PROYECTCS PioeCOLL50S 610:WCIO DICTAMIN JURIDICO t.EL Et.	1x1		1		OICTAMEI JUIROIC). NC: AJ-1(L.2021
U	ELIJORACION FII; DICTAMEN FINANCIERO "I OICTAMEI TTCNICO CON SASE ACUERDO MINISTERIAL 481-2020 Nq.	16Y=1		1		OICTAMEN TECNICO FINANCIERO NO. OCPP-F-2021ge REF: DC-002796-2021 No, DCPF-P-00S2021Imm
14	DIRECCION DE COOPERACION PRIYE CROS FOECOMISO SOHCIT" ALIANCIA DE LOS .. INSTRUMENTOS DEL PROCESO DE EXTINCION FIGUEIRO IMHITA ESCRITURA PUB"CA EJUNCION FISCO Y DIG:TPL	22	DIRECCION DE COOPERACION MAGA	-1		OPCION. OCPP-F 1520-2020EE- 18 r Vir.MSRE 2020 C1 \S]TORIA INTERNA NO, UDAI 022,2021 CUAI. 9l19a9-1-2D2j SE OIO iv.oALA ACTMOAO; is9:i.2a21Immm. Ofdo No: DCPF-F1112-2021mm
18	FUOCIAICI EVALOA OOCUMINIO:I UE EXTINCION INUUA ESCRITURA PUBLICA EXTINCION.	23 Y 27.	= ROHO RURAL sacEDAO ANONIMA	1		Amddo 00 eiswenr wyjetl a lll aciv'ad no. t7
11	FUOCIARIO DRE&c(GN OE i i i i i i i i i i >ij)cCOMISOS ENTABIAN COLOCACION PAAA III'ROB ION PE SE EM<EN	28Y:9	IANCO CASARROLO RURAL socleOAO ANONIW CIRECCION COOPERACION PROYECTOS FIOECCMI&OS	1		Ref. OficioNo. - DCPJ.1741-2D181te PROVIOENCIA No.DC-P1F-000...30:2/tt: OficioNo. OCPP-F-4126-2191oc OficioNo. DC.PF-F-990-2(1)lle. gr. t. D9&-Z010K6 OcioNo. DCPF-F-1203-.01&/e

