

Guatemala, 22 de septiembre de 2021

Señor Viceministro:

Respetuosamente me dirijo a usted, para trasladarle el Informe No. **UDAI-083-2021, CUA 109149**, 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 FONDO NACIONAL DE DESARROLLO -FONADES-**", por el período 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 y en base en la documentación presentada por la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos y el análisis del avance del Cronograma reprogramado para la Extinción y Liquidación del Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo -FONADES-, se concluye que al 31 de agosto de 2021 el avance programado debió ser 34.85%, sin embargo, el porcentaje de avance es del 33.33% en actividades realizadas, quedando un 1.52% pendiente de realizar. Las actividades número 22 hasta la 65 representan el 66.67% restante por realizar.

Con muestras de mi consideración y estima, lo saludo.

Atentamente,

Ingeniero
Víctor Hugo Guzmán Silva
Viceministro de Sanidad Agropecuaria y Regulaciones
Encargado de Despacho Ministerial
Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación
Su Despacho

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

Adjunto: Informe UDAI-083-2021 en 10 folios + Anexo 1 en 4 folios
Resumen Gerencial en 3 folios

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

Archivo
BETA/rr

MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN
Despacho Superior

RECIBIDO
22 SEP 2021

Fecha: 22/09/2021 Firma: [Firma]

OFICIO U.DAI-O/706/2021

Guatemala, 23 de septiembre 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 físico y digital, copia del siguiente Informe de Auditoría que ésta Unidad presentó al Despacho Ministerial.

INFORME No.	CUA	AUDITORÍA
U.DAI/083-2021	109149	AUDITORIA DE ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS AL SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES REALIZADAS POR LA CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS, TERCER TRIMESTRE, RELACIONADO CON EL PROCESO DE EXTINCIÓN Y LIQUIDACIÓN DEL FIDEICOMISO FONDO NACIONAL DE DESARROLLO -FONADES-

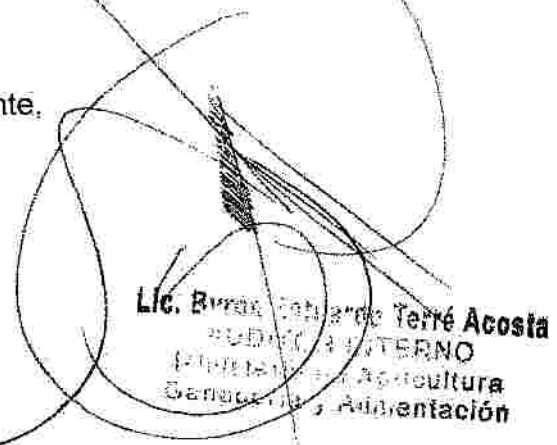
Sin otro particular, me suscribo de usted.

Atentamente,

Adjunto: Fotocopia del Informe en 18 folios+ 1 CD.

C.c. Arcl/jvc

BETAlrr


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

RESUMEN GERENCIAL
INFORME DE AUDITORÍA UDAI-083-2021
CUA No. 109149-1-2021

Guatemala, 21 de septiembre 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-101-2021 de fecha 23 de agosto de 2021, se practicó 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 FONDO NACIONAL DE DESARROLLO, FONADES, por el período del 01 de junio al 31 de agosto de 2021.

Como resultado de la Actividad Administrativa practicada, se presenta un resumen de lo más relevante:

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 agosto de 2021, el avance programado debió ser 34.85%, sin embargo, el porcentaje de avance es del 33.33%: en actividades realizadas, quedando un 1.52% pendiente de realizar. Las actividades número 22 hasta la 65, representan el 66.67% restante por realizar,

En relación al proceso de 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 Fondo Nacional de Desarrollo FONADES, se determinó que existen gestiones por parte de la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos, no obstante, a la

fecha de la presente auditoría, no ha sido nombrada la Comisión Técnica Multidisciplinaria de Gestión de Extinción..

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, 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 que traslado a Contraloría General de Cuentas en el oficio No. DCPF-F-0766-2021/cada de fecha 13 de mayo de 2021, emitido por la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos, como ente rector de conformidad a lo establecido al acuerdo Gubernativo 338-2010 art.21 no. 6, 7, 8 y 10, detalla que el Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo, FONADES, se extinguirá y se liquidará al mes de diciembre de 2022, a la fecha de la presente auditoría, se concluye que; no ha habido pronunciamiento sobre la anuencia o no de la reprogramación por la Contraloría General de cuentas;

Recomendaciones:

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

Que cumpla las actividades y plazos establecidos en el Plan de Acción y cronograma, para la liquidación y extinción del Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo FONADES y evitar incumplimiento a las actividades programadas.

Dé cumplimiento a 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 cumplimiento y seguimiento hasta el nombramiento de la Comisión Técnica Multidisciplinaria para gestión de la extinción del Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo—FONADES—.


Adjunto se envía el informe de auditoría UDAI-083-2021 con el detalle de la información del presente Resumen Gerencial.

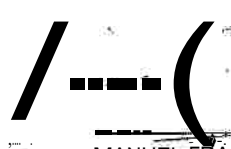
Con muestras de nuestra más alta consideración y estima, lo saludamos.

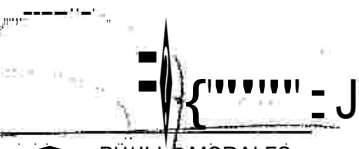
Atentamente,

Señor
José Ángel López Campa.seco
Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación
Su Despacho:

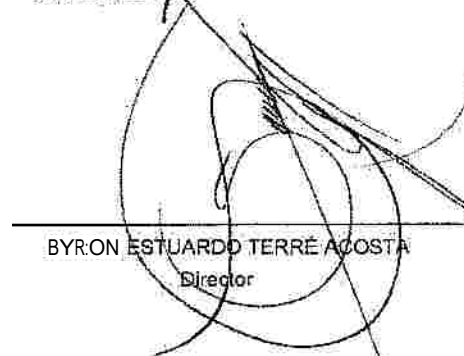

YUMIL ARMANDO GÓMEZ SÁNCHEZ
Auditor


CESAR AUGUSTO YANTUCHE MORALES
Auditor


MANUEL FRA
Supervisor


RAÚL MORALES


ERICK FRANCISCO CASTILLO CONTRERAS
Jefe de Auditores


BYRON ESTUARDO TERRÉ ACOSTA
Director

MINISTERIO DE AGRICULTURA GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN
AUDITORIA INTERNA
CUA No. 109149

MINISTERIO DE AGRICULTURA GANADERÍA Y
ALIMENTACIÓN
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS
SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES REALIZADAS POR
LA CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS, TERCER
TRIMESTRE; RELACIONADO CON EL PROCESO DE
EXTINCION Y LIQUIDACION DEL FIDEICOMISO FONDO
NACIONAL DE DESARROLLO, FONADES



GUATEMALA, SEPTIEMBRE DE 2021

INDICE

INTRODUCCION	1
OBJETIVOS	3
ALCANCE DE LA ACTIVIDAD	4
RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD	4
ANEXOS	9



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 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; dicha Escritura Pública fue objeto de modificaciones, en 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.

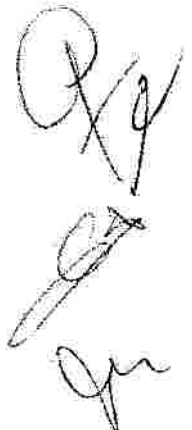
El objetivo del Fideicomiso es la administración e inversión de los recursos para financiar la ejecución de diversidad de programas y proyectos que permitan mejorar el nivel de vida y las condiciones económicas y sociales de la población más vulnerable a la pobreza y extrema pobreza del país.

Elementos personales

Inicialmente se constituyó como Fideicomitente el Estado de Guatemala a través del Ministerio de Finanzas Públicas y con Escritura Modificatoria No. 39 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 vigente desde el 28 de noviembre de 2016.



Fundamentó 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 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; emitida 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.
- 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-101-2021 CUA No. 109149-1-2021 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 Fondo Nacional de Desarrollo FONADES, presentado a Contraloría General de Cuentas.

Específicos

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

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 01 de junio al 31 de agosto 2021. Dicha auditoría se realizó del 24 de agosto al 17 de septiembre de 2021.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

Trabajo Realizado

Con base en el Informe de Auditoría de Cumplimiento: Seguridad Limitada al Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo FONADES; por el periodo del 01 de enero de 2018 al 31 de agosto de 2020 y Carta a la Gerencia CGC-DAFI-FONADES 18-2020 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 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.

Q. y
úf



El Fideicomitente a través de oficio DM-SEG-001/2020 de fecha 06 de enero de 2021, presentó a Contraloría General de Cuentas el Plan de Acción 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, con el oficio DGPF-F-0693-2021/dg 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. Sin embargo, es importante hacer referencia que a la fecha la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos no cuenta con ningún pronunciamiento de la Contraloría General de Cuentas respecto a la ampliación del período de extinción y liquidación del Fideicomiso correspondiente.

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 Fondo Nacional de Desarrollo FONADES, trasladó a la Unidad de Auditoría Interna el Ref. oficio No. DCPF-F-1512-2021/ee, de fecha 13 de septiembre de 2021, donde documenta la realización de las actividades de la 1 hasta la 21 del cronograma, sin embargo, el cronograma al 31 de agosto 2021, indica que debería de estar realizada hasta la actividad 22. Al revisar la documentación se constató que soporta el cumplimiento de las actividades de la 1 a la 16 y la 20; pero no presentaron documentación de las actividades 17, 18, 19. Según Anexo No. 1.

La actividad No. 22, está pendiente de cumplimiento/debido a que la Dirección de Fideicomisos y la Dirección de Asesoría Jurídica del Ministerio de Finanzas

() /

2
fJ



Públicas, antes de emitir dictamen, solicitaron que se deban subsanar previos, los cuales según la Dirección de Cooperación Proyectos y Fideicomisos, se encuentran en proceso. Sin embargo esto ha generado atraso en el cumplimiento oportuno del cronograma, originando que se tenga para el siguiente trimestre que realizar las actividades en menos tiempo, en función de cumplir con los plazos programados.

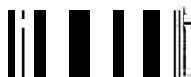
Se verificó el proceso del nombramiento de la Comisión Técnica Multidisciplinaria de Gestión de Extinción para el cumplimiento del Plan de Acción y el Cronograma para la Extinción y Liquidación del Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo FONADES, como lo establece el Oficio DM-SEG-019-2020 de fecha 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. Sin embargo, se determinó que a la fecha no ha sido creada la Comisión Técnica Multidisciplinaria de Gestión de Extinción del Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo FONADES.

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 agosto de 2021, el avance programado debió ser 34.85%, sin embargo, el porcentaje de avance es del 33.33%; en actividades realizadas, quedando un 1.52% pendiente de realizar. Las actividades número 22 hasta la 65, representan el 66.67% restante por realizar.

En relación al proceso de 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 Fondo Nacional de Desarrollo FONADES, se determinó que existen gestiones por parte de la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos, no obstante, a la fecha de la presente auditoría, no ha sido nombrada la Comisión Técnica Multidisciplinaria de Gestión de Extinción,

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, 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 que traslado a



Contraloría General de Cuentas en el oficio No. DCPF-F-0766-2021/cada de fecha 13 de mayo de 2021, emitido por la Dirección de Cooperación, Proyectos y Fideicomisos, como ente rector de conformidad a lo establecido al acuerdo Gubernativo 338-2010 art.21 no. 6, 7, 8 y 10, detalla que el Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo FONADES, se extinguirá y se liquidará al mes de diciembre de 2022, a la fecha de la presente auditoría, se concluye que, no ha habido pronunciamiento sobre la anuencia o no de la reprogramación por la Contraloría General de Cuentas.

Recomendaciones

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

Que cumpla las actividades y plazos establecidos en el Plan de Acción y cronograma, para la liquidación y extinción del Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo FONADES y evitar incumplimiento a las actividades programadas.

Dé cumplimiento a 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 cumplimiento y seguimiento hasta el nombramiento de la Comisión Técnica Multidisciplinaria para gestión de la extinción del Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo –FONADES–.

DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA.

No.	NOMBRE	CARGO	DEL	AL
1.	Leticia FRANCISCA BARRERA ORELLANA	CÁNDLARIA DIRECTORA DE COOPERACION, PROYECTOS y FIDEICOMISOS EN FUNCIONES TEMPORALES	01/06/2021	31/08/2021




CESAR AUGUSTO Y. MITUCHE MORALES

Auditor



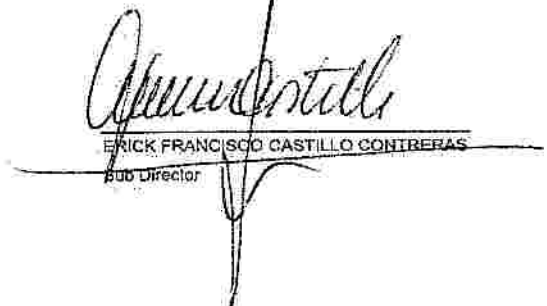
YAMIL ARMATIO GOMEZ SANCHEZ

Auditor



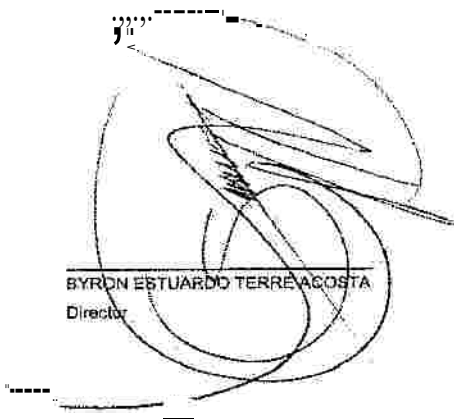
MANUEL FRANCISCO TRUJILLO MORALES

Supervisor



ERICK FRANCISCO CASTILLO CONTRERAS

Sub Director



BYRON ESTUARDO TERRE ACOSTA

Director



ANEXOS

Anexo U

ANEXOS

Anexo No. 1

Análisis del avance del Cronograma para la Extinción y Liquidación del
Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo FONADES
Periodo de corte al 31 de agosto de 2021

Nº.	ACTIVIDAD	SEMANA	OBSERVACIONES	ESTADO DE LAS ACCIONES			DOCUMENTO DE RESPALDO	LITERAL ASOCIADA ART. 8 DEL ACUERDO MINISTERIAL 48-2020
				REALIZADA	EN PROCESO	PENDIENTE		
1	ACCIONES PREVIAS: MEDIDAS TÉCNICAS, DOCUMENTOS DE COORDINACIÓN, DEFINICIÓN DE RUTAS PARA EL PROCESO DE EXTINCIÓN		DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS Y FIDEICOMISOS - MAGA				Oficio No. OCPE-F-0028-2021, de fecha 07/04/2021, sobre OCPE-F-0168-2021, de fecha 13 de mayo 2021	
2	INSTRUCCIÓN DE DESPACHO SUPERIOR DE GESTIÓN Y COORDINAR EXTINCIÓN / ASISTENCIA		DESPACHO SUPERIOR - MAGA				Acuerdo suscrito según forma de actas entre administrativas Seguimiento y Recomendaciones realizadas relacionadas con el proceso de liquidación del Fideicomiso FONADES, CUA 167279, del 01 de diciembre 2020 al 28 de febrero 2021	2
3	SOLICITUDES DE COPIAS SIMPLES LEGALIZADAS DE ESCRITURAS PÚBLICAS DEL FIDEICOMISO A ESCRIBANÍA DE CAMARA Y DE GOBIERNO (CONSTITUCIÓN Y MODIFICACIÓN)		DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS Y FIDEICOMISOS - MAGA				Acuerdo suscrito según forma de actas entre administrativas Seguimiento y Recomendaciones realizadas relacionadas con el proceso de liquidación del Fideicomiso FONADES, CUA 167279, del 01 de diciembre 2020 al 28 de febrero 2021	3
4	SOLICITUDES DE ESTADOS FINANCIEROS Y OBLIGACIONES PENDIENTES + ASUNTOS LEGALES PENDIENTES		DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS Y FIDEICOMISOS - MAGA				Oficio OCPE-F-0048-2020 de fecha 28 de febrero 2020	4
5	ELABORACIÓN DE PROYECTOS DE INSTRUMENTOS DE EXTINCIÓN		DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS Y FIDEICOMISOS - MAGA				Proyectos de Escritura Pública de Extinción del Contrato y Proyecto de Acuerdo de Extinción	5 y 6
6	OPINIÓN TÉCNICA DE LA DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS Y FIDEICOMISOS, DETERMINANDO QUE ES PROCEDENTE EL PROCESO DE EXTINCIÓN		DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS Y FIDEICOMISOS - MAGA				Acuerdo suscrito según forma de actas entre administrativas Seguimiento y Recomendaciones realizadas relacionadas con el proceso de liquidación del Fideicomiso FONADES, CUA 167279, del 01 de diciembre 2020 al 28 de febrero 2021	6
7	TRABAJADO DE LICENCIADOS A ADMINISTRACIÓN GENERAL EN GESTIÓN DE OPINIÓN LEGAL		DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS Y FIDEICOMISOS - MAGA				PROVIDENCIA No. OCPE-F-0044-2021, de fecha 10/02/2021, PROVIDENCIA No. OCPE-F-0045-2021, de fecha 24/02/2021	7
8	ADMINISTRACIÓN GENERAL REMITE EXPEDIENTES A ASESORIA JURÍDICA MAGA PARA EMISIÓN DE OPINIÓN LEGAL		ADMINISTRACIÓN GENERAL - MAGA				PROVIDENCIA No. AS-250-2021, de fecha Ref. SOEBO - 12/02/2021, PROVIDENCIA No. AG-402-2021, de fecha Ref. SOEBO - 24/02/2021, PROVIDENCIA No. AG-427-2021, de fecha Ref. SOEBO - 04/03/2021	8

Lti



Anexo 1.2

8	ASESORÍA JURÍDICA, EVALUACIÓN EXPEDIENTE NO APROBADA SI APROBADA = EMITE OPINIÓN LEGAL, FIRMA Y SELLO (IMPORTE DE ESCRITURA PÚBLICA DE EXTINCIÓN FISCAL Y DIGITAL)		ASESORÍA JURÍDICA MAGA	1			OPINIÓN JURÍDICA No. AQ-435-2021 - 22/02/2021 OPINIÓN JURÍDICA No. AQ-142-2021 - 05/03/2021	3
9	ASESORÍA JURÍDICA TRASLADO EXPEDIENTE A ADMINISTRACIÓN GENERAL PARA SU PENSIÓN A DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN PROYECTOS Y FIDUCIARIOS		ASESORÍA JURÍDICA MAGA	1			OPINIÓN JURÍDICA No. AQ-110-2021 - 25/03/2021	4
10	ADMINISTRACIÓN GENERAL RESOLTE EXPEDIENTE A DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN PROYECTOS Y FIDUCIARIOS		ADMINISTRACIÓN GENERAL - MAGA	1			PROVISESTEC No. AQ-435-2021/Res Ref. 62021 - 11/03/2021	4
11	DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN PROYECTOS Y FIDUCIARIOS SOLICITA ANUENCIA DE LOS INSTRUMENTOS DEL PROCESO DE EXTINCIÓN A FIDUCIARIO MINUTA DE ESCRITURA PÚBLICA DE EXTINCIÓN FISCAL Y DIGITAL		DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN PROYECTOS Y FIDUCIARIOS - MAGA	1			DCPR-F-1403-2021/Res REQUERIMIENTO DE NUEVA ANUENCIA	5
12	SECCIONES REALIZADAS POR LA DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN PROYECTOS Y FIDUCIARIOS PARA LA DISTRIBUCIÓN DE LA ANUENCIA DEL FIDUCIARIO Y SUBSALAR LOS PREVIOS DE ASESORÍA JURÍDICA DE MAGA	1 a 16	DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN PROYECTOS Y FIDUCIARIOS - MAGA	1			Oficio No. DCPR-F-329-2021/Res del 07/01/2021. Oficio No. DCPR-F-109-2021/Res del 15/01/2021. Oficio No. DCPR-F-156-2021/Res del 20/01/2021. Oficio No. DCPR-F-156-2021/Res del 20/01/2021. Oficio No. DCPR-F-157-2021/Res del 20/01/2021. Oficio No. DCPR-F-158-2021/Res del 20/01/2021. Oficio No. DCPR-F-303-2021/Res del 09/02/2021. Oficio No. DCPR-F-343-2021/Res del 10/02/2021. Provisión No. DCPR-F-054-2021/Res del 10/02/2021. Oficio No. DCPR-F-309-2021/Res del 24/02/2021. Oficio No. DCPR-F-343-2021/Res del 09/02/2021. Provisión No. DCPR-F-305-2021/Res del 24/02/2021. Oficio No. DCPR-F-463-2021/Res del 10/02/2021. Provisión No. AQ-435-2021/Res Oficio No. DCPR-F-608-2021/Res del 22/02/2021	6
13	ELABORACIÓN DE DOCUMENTO FINANCIERO Y DOCUMENTO TÉCNICO DE AGUERO A NEROLUCIÓN MINISTERIAL No. 891-2020	17 a 19	DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN PROYECTOS Y FIDUCIARIOS - MAGA	1			DOCUMENTO TÉCNICO FINANCIERO No. DCPR-F-03-2021/Res Oficio No. DCPR-F-410-2021/Res - 12/04/2021 Oficio No. DCPR-F-403-2021/Res Ref. DM-753-2021-463	6



Anexo 1.3

34	FIJADOR EN LA DOCUMENTACIÓN DE EXTINCIÓN (PROYECTO DE ADJUDICACIÓN GUBERNATIVA Y MUESTRA DE ESCRITURA PÚBLICA DE EXTINCIÓN SI APRUEBA + ENTE AJUEBA + NO APRUEBA + RIDE MODIFICACIONES)	10 A 34	CRÉDITO HIPOTECARIO NACIONAL	1			Oficio No. DCPF-F-008-2021/m de 29/01/2021 - No. DCPF-AD-1539-2021 Rel. DCPF-F-008-2021/m de 29/01/2021 - Oficio No. DCPF-F-014-2021 - Declaración Jurada No. AJ-44-2021 - 17/01/2021 - Provisión No. AG-1472-2021/m de 29/01/2021 -	6
35	FIJADOR Y DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS Y FIDEICOMISOS ENTABLAN COMUNICACIÓN PARA APROBACIÓN DE INSTRUMENTOS DE EXTINCIÓN (SI SE ENTABLAN LAS DISPOSICIONES EN EL INSTRUMENTO DE EXTINCIÓN SE SOMETERÁ A DECISION DE ASesoría JURÍDICA)	35 A 35	CRÉDITO HIPOTECARIO NACIONAL	1			Oficio No. DCPF-F-036-2021/m de 01/01/2021 Oficio No. DCPF-F-103-2021/m de 19/01/2021 Oficio No. DCPF-F-155-2021/m de 19/01/2021 Oficio No. DCPF-F-156-2021/m de 19/01/2021 Oficio No. DCPF-F-167-2021/m de 30/01/2021 Oficio No. DCPF-F-158-2021/m de 30/01/2021 Oficio No. DCPF-F-233-2021/m de 01/02/2021 Oficio No. DCPF-F-243-2021/m de 01/02/2021 Provisión No. DCPF-F-034-2021/m de 10/02/2021 Oficio No. DCPF-F-294-2021/m de 19/02/2021 Oficio No. DCPF-F-243-2021/m de 20/02/2021 Provisión No. DCPF-F-008-2021/m de 24/02/2021 Oficio No. DCPF-F-463-2021/m de 26/02/2021 Provisión No. AG-455-2021/m de 01/03/2021 Oficio No. DCPF-F-535-2021/m de 22/03/2021 -	6
36	FIJADOR DE LA ADJUDICACIÓN A MUESTRA DE ESCRITURA PÚBLICA DE EXTINCIÓN Y PROPORCIONA DOCUMENTOS DE REPRESENTANTE LEGAL FACULTADO PARA FIRMA DE ESCRITURA PÚBLICA DE EXTINCIÓN	37 A 39	CRÉDITO HIPOTECARIO NACIONAL	1			Oficio DC-AD-39-2021 - 4 ENERO 2021	6
37	DESPACHO MINISTERIAL RECEPCIONA Y MARCA DOCUMENTOS PROVENIENTES DEL FIDUCIARIO Y LOS REMITE A ADMINISTRACIÓN GENERAL	31 A 32	DESPACHO SUPERIOR - MAGA	1				
38	ADMINISTRACIÓN GENERAL TRASLADA DOCUMENTOS PROVENIENTES DEL FIDUCIARIO A DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS Y FIDEICOMISOS	33	ADMINISTRACIÓN GENERAL - MAGA	1				
39	LA DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS Y FIDEICOMISOS VERIFICA DOCUMENTACIÓN PROPORCIONADA POR EL FIDUCIARIO	34	DIRECCIÓN DE COOPERACIÓN, PROYECTOS Y FIDEICOMISOS - MAGA	1				

Anex91.4

20	LA ADMINISTRACIÓN GENERAL REMITE EL EXPEDIENTE A LA DIRECCIÓN DE FIDUCIARIOS DEL MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS SOLICITANDO DICTAMEN FAVORABLE	33	ADMINISTRACIÓN GENERAL MAGA	1		PROCESO N° 02.96-F-015-2021/000	PAT 5
21	LA DIRECCIÓN DE FIDUCIARIOS DEL MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS EVALÚA EL EXPEDIENTE DE EXTINCIÓN SI CUMPLE REQUISITOS, EMITE OPINIÓN TÉCNICA Y NO CUMPLE REQUISITOS	38 A 35	DIRECCIÓN DE FIDUCIARIOS - MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS	1		OFICIO N° DDF-SO-00058-2021 - 11 JUNIO 2021	PAT 6
22	LA DIRECCIÓN DE FIDUCIARIOS Y LA DIRECCIÓN DE ASesoría JURÍDICA DEL MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS EMITE DICTAMEN FAVORABLE	37 A 38	DIRECCIÓN DE FIDUCIARIOS - MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS		51		
TOTAL ACCIONES REALIZADAS				22			
TOTAL ACCIONES EN PROCESO					0		
TOTAL ACCIONES PENDIENTES						44	
ACCIONES TOTALES SEGÚN CRONOGRAMA				10	86	65	
PORCENTAJE DE AVANCE A LA FECHA				32.23%	0.00%	86.92%	

