



OFICIO UDAI-O-538-2014

Guatemala, 11 de diciembre de 2014

Ingeniero Agrónomo
Elmer Alberto López Rodríguez
Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación
Su Despacho

Señor Ministro:

Respetuosamente me dirijo a usted, para trasladarle el Informe No. **UDAI-065-2014, CUA 33829**, correspondiente al Examen Especial "**Compra por Licitación NOG 2837072 Computadoras Laptop para equipamiento de Sedes Departamentales**" correspondiente al período del 1 de enero al 31 de diciembre 2013, para su conocimiento y efectos consiguientes.

Sin otro particular, me suscribo.

Atentamente,



Lic. Mamerto César Cotton
Auditor Interno
Ministerio de Agricultura
Ganadería y Alimentación

Adjunto: Informe UDAI-065-2014 en 10 folios
Resumen Gerencial en 2 folios

C.c. Licda. Licda. Ana Lissette Guerra Bone, Administrador General (Informe vía correo institucional)
Ing. José García Jovel, Director DICORER (Informe)
Archivo

MCC/osm



Unidad de Auditoría Interna

MINISTERIO DE AGRICULTURA GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN
AUDITORÍA INTERNA
CUA No.: 33829

EXAMEN ESPECIAL
COMPRA POR LICITACIÓN NOG 2837072 COMPUTADORAS
LAPTOP PARA EQUIPAMIENTO DE SEDES DEPARTAMENTALES
DEL 01 DE ENERO DE 2013 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

INFORME No. UDAI-065-2014

GUATEMALA, DICIEMBRE DE 2014

INDICE

ANTECEDENTES	1
OBJETIVOS	2
GENERALES	2
ESPECIFICOS	2
ALCANCE	3
INFORMACION EXAMINADA	3
NOTAS A LA INFORMACION EXAMINADA	3
COMENTARIOS SOBRE EL ESTADO ACTUAL DE LOS HALLAZGOS Y RECOMENDACIONES DE AUDITORIAS ANTERIORES	5
DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA	7
COMISION DE AUDITORIA	8



ANTECEDENTES

El Acuerdo Gubernativo No. 338-2010 del 19 de noviembre 2010, contiene el Reglamento Orgánico Interno del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación -MAGA-. En su artículo 26, numeral 1, menciona: La Administración Interna como dependencia administrativa de la Administración General, está integrada por el Departamento de Contrataciones y Adquisiciones, que entre sus atribuciones, debe llevar a cabo los procesos de adquisición de bienes, construcción de obras y prestación de servicios no personales, cumpliendo estrictamente con los requisitos establecidos en la ley de la materia, realizando procesos de Licitación y Cotización para la Adquisición de bienes y servicios.

Al Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación -MAGA-, le corresponde atender los asuntos concernientes al régimen jurídico que rige la producción agrícola, pecuaria e hidrobiológica, así como aquellas que tiene por objeto mejorar las condiciones alimenticias de la población, la sanidad agropecuaria y el desarrollo productivo nacional, en tal sentido, el MAGA ha promovido la celebración de procesos de compra en diferentes modalidades para la adquisición de bienes y servicios en atención y seguimiento a referidas demandas.

En Acuerdo Ministerial número 38-2012 del 28 de febrero 2012, el Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación, acordó la desconcentración de la Administración Financiera en Unidades Ejecutoras dentro de la estructura presupuestaria del MAGA, a través de la creación y organización de Unidades Desconcentradas de Administración Financiera clase A y B a cargo de la Administración; posteriormente en Acuerdo Ministerial No. 47-2012 del 19 de marzo de 2012 se redefinieron las referidas Unidades.

Con fecha 10 de septiembre de 2012, se emitió el Acuerdo Ministerial No. 162-2012, en el cual el Señor Ministro acuerda reformar los artículos 2, 3, 6, 9, 12 y 13 del Acuerdo Ministerial 38-2012, destacándose las responsabilidades siguientes:

- Delegación en la Autoridad Superior de las Unidades Ejecutoras dentro de la estructura presupuestaria del Ministerio, la autorización de los procesos de adquisición y contrataciones que correspondan a su respectiva Unidad Ejecutora, siendo responsable directa del gasto.
- La Unidad Desconcentrada de Administración Financiera -UDDAF-, asignada a cada Unidad Ejecutora deberá cumplir con todos los requisitos legales y normativos establecidos para la formulación y ejecución de ingresos y gastos; asimismo, evaluar y analizar los expedientes de compras y



contrataciones para garantizar que se cumpla con todos los requisitos legales y normativos establecidos previo y durante la ejecución del gasto, asumiendo la responsabilidad directa de la ejecución financiera.

- La Administración Interna, que depende organizacionalmente de la Administración General, será la responsable de la emisión de normas, procedimientos, lineamientos y controles que garanticen el cumplimiento de las funciones en las áreas de contrataciones y adquisiciones, inventarios y almacén, en cada una de las Unidades Ejecutoras del Ministerio.

La Dirección de Coordinación Regional y Extensión Rural -DICORER-, coordinó el evento de licitación para la Adquisición de computadoras LAPTOP, para equipamiento de sedes departamentales y agencias de extensión rural.

Con base a lo que establece el artículo 33 del Reglamento Orgánico Interno del Ministerio, nombramientos UDAI-069-2014 del 03 de septiembre de 2014 y UDAI-091-2014 del 25 de noviembre de 2014, CUA:33829, suscrito por el Auditor Interno del MAGA, se designó realizar Examen Especial al proceso de compra por licitación correspondiente al Número de Operación Guatecompras, NOG: 2837072, Adquisición de computadoras LAPTOP para equipamiento de sedes departamentales, por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2013.

OBJETIVOS

GENERALES

Evaluar que las funciones, controles internos y procedimientos adoptados para la promoción y celebración de los procesos de compra a evaluar, realizados por las diferentes dependencias del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación; se efectuaron bajo los principios de probidad, eficacia, eficiencia, transparencia, economía y equidad; y, con apego a la normativa aplicable.

ESPECIFICOS

- Verificar que la documentación generada durante el proceso de compra cumpla con lo establecido en la Ley de Contrataciones del Estado y su reglamento; normativas vigentes.
- Evaluar el cumplimiento de los plazos, para las publicaciones, apertura de ofertas, adjudicación y suscripción del contrato según corresponda, establecidos en la normativa respectiva.
- Analizar las actuaciones de las Juntas de Cotización y/o Licitación, respecto a la evaluación de las ofertas y las adjudicaciones respectivas.



ALCANCE

La auditoría comprende la revisión del expediente conformado para el proceso de compra identificado con el Número de Operación Guatecompras NOG 2837072, según los nombramientos de Auditoría Interna Nos.: UDAI-069-2014 del 03 de septiembre de 2014 y UDAI-091-2014 del 25 de noviembre de 2014; proceso celebrado durante el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2013.

Limitación en el Alcance:

El expediente que conforma el evento de Cotización MAGA-DICORER-019-2013 identificado con Número de Operación Guatecompras, NOG: 2837072 "Adquisición de 668 computadoras LAPTOP", promovido por la Dirección de Coordinación Regional y Extensión Rural -DICORER-, no fue posible evaluarlo en virtud que no se tuvo respuesta a los requerimientos efectuados en oficios: UDAI-R-106-2014 del 11 de septiembre de 2014 y UDAI-R-169-2014 del 10 de noviembre de 2014, según consta en cédula narrativa del 19 de noviembre de 2014.

INFORMACION EXAMINADA

El Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, a través de la Dirección de Coordinación Regional y Extensión Rural -DICORER-, promovió el proceso de compra siguiente:

NOG	MODALIDAD	No. EVENTO MAGA	DESCRIPCIÓN	ESTATUS EN SISTEMA GUATECOMPRAS
2837072	LICITACIÓN	Licitación MAGA-DICORER-019-2013	Adquisición de 668 Computadoras LAPTOP	Terminado adjudicado

Fuente: Elaboración propia con información obtenida del Sistema de Contrataciones y Adquisiciones del Estado de Guatemala -GUATECOMPRAS-.

NOTAS A LA INFORMACION EXAMINADA

La información que se consigna en esta sección se obtuvo del Portal GUATECOMPRAS, en virtud de que el expediente que contiene toda la documentación de soporte del evento de licitación MAGA-DICORER-019-2013, no se tuvo a la vista, por lo que se menciona los documentos e información obtenida:

- Para la adquisición de 668 computadoras LAPTOP para equipamiento de



Sedes Departamentales y agencias de extensión rural de la Dirección de Coordinación Regional y Extensión Rural, se celebró licitación MAGA-DICORER-019-2013 , NOG: 2837072, negociación que se adjudicó a la Empresa GBM de Guatemala, S.A., por la cantidad de Q 5,096,686.36.

- La disponibilidad presupuestaria para cubrir el valor de la adquisición se encontraba dentro de la estructura del presupuesto asignado a la Dirección de Coordinación Regional y Extensión Rural -DICORER-, en el ejercicio fiscal 2013, Unidad Ejecutora 210, programa 15 y actividad 001. Se emitió constancia de disponibilidad presupuestaria CDP No. 21311899 del 18 marzo 2014.
- En providencia No. AJ-777-2013 del 16 de agosto del 2013, concluye lo siguiente: que es procedente aprobar los documentos del evento de Licitación MAGA-DICORER-019-2013. Asimismo, indica que el Dictamen técnico no debe ir firmado por la misma persona que firma de visto bueno de las Especificaciones Técnicas requeridas.
- Acta No.167-2013 de Recepción de ofertas y apertura de plicas del día siete de octubre del 2013.
- Acta 183-2013 del 11 de octubre del 2013, suscrita por la Junta de Licitación Pública del evento MAGA GUIÓN DICORER guión cero diecinueve guión dos mil trece (MAGA-DICORER-019-2013), donde se adjudica a la empresa GBM de Guatemala, S.A., en dicha acta no indica la cantidad de laptop que se adjudicó a el proveedor, en la cláusula sexta indica que se adjudica según el cuadro de calificación a la entidad GBM de Guatemala, Sociedad Anónima.
- Acta de modificación de adjudicación No. 191-2013 del 16 de octubre de 2013, de la Junta de Licitación del evento MAGA GUIÓN DICORER cero diecinueve guión dos mil trece (MAGA-DICORER-019-2013), en la cual se rechaza la oferta de la empresa SYSTEMS ENTERPRISE, Sociedad Anónima, por no cumplir con la totalidad de los requisitos de las Bases del evento de licitación Pública MAGA-DICORER-019-2013.
- Providencia No. AJ-1078-2013 del 30 de octubre del 2013, donde se indica que: se apruebe lo actuado por la Junta de Licitación nombrada para el evento de Licitación número MAGA-DICORER-019-2013, recomienda que dentro del expediente obre la constancia de disponibilidad presupuestaria que corresponda para el presente evento.
- Resolución No. AG-411-2013 del 30 de octubre del 2013, donde se aprueba lo actuado por la Junta de licitación nombrada para el evento MAGA guión DICORER cero diecinueve guión dos mil trece.
- Contrato Administrativo 1170-2013, suscrito entre el Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación y la Entidad GBM de Guatemala, Sociedad Anónima, para la adquisición de computadoras LAPTOP para equipamientos de Sedes Departamentales y Agencias de Extensión Rural de la Dirección de Coordinación Regional y Extensión Rural.



- La empresa GBM de Guatemala, S.A, presentó pólizas de Fianza: a) Fianza de Cumplimiento de contrato, Clase C-2, No. 47600 del 06 de diciembre de 2013, por Q.509,668.64 y b) Fianza de Calidad, Clase C-3 No. 47613 del 10 de diciembre de 2013, por Q.764,502.95.
- El Acuerdo Ministerial No. 604-2013 del 10 de diciembre de 2013 donde se aprueba las 19 cláusulas del Contrato Administrativo 1170-2013, suscrito entre el Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación y la Entidad GBM de Guatemala, para la adquisición de computadoras LAPTOP para equipamientos de Sedes Departamentales y Agencias de Extensión Rural de la Dirección de Coordinación Regional y Extensión Rural.
- Acta 100-2013 del 19 de diciembre de 2013, donde los miembros de la Comisión Receptora y Liquidadora del contrato, reciben por parte la entidad GBM de Guatemala, S.A. seiscientos sesenta y ocho (668) computadoras tipo laptop, que le fueron adjudicadas mediante contrato administrativo número mil ciento setenta guión dos mil trece (1170-2013) del 10 de diciembre de 2013; los mismos manifiestan que se realizó una revisión detallada de las computadoras portátiles, verificando que el producto entregado cumple con las especificaciones generales y técnicas contenidas en las bases del evento.

CONCLUSIÓN DE AUDITORIA:

- Se estableció en los registros de GUATECOMPRAS que la adjudicación del evento de Licitación NOG: 2837072, por la compra 668 computadoras LAPTOP, fue para la Empresa GBM de Guatemala, S.A., según consta en Acta 183-2013 del 11 de octubre del 2013, suscrita por la Junta de Licitación Pública del evento MAGA GUIÓN DICORER GUIÓN CERO DIECINUEVE GUIÓN DOS MIL TRECE (MAGA-DICORER-019-2013).
- No se llevó a cabo la evaluación del expediente del evento, en virtud que no fué proporcionado por parte de la Dirección de Coordinación Regional y Extensión Rural -DICORER-, responsable de la custodia del mismo.

Debido a la mencionada limitación al alcance de las pruebas, no se emite opinión sobre la razonabilidad del evento.

COMENTARIOS SOBRE EL ESTADO ACTUAL DE LOS HALLAZGOS Y RECOMENDACIONES DE AUDITORIAS ANTERIORES

Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones de la Unidad de Auditoría Interna:

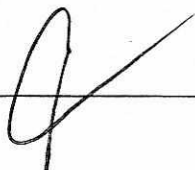
Se verificó que a la fecha de nuestra intervención no existe ningún hallazgo relacionado con el evento de compra por licitación identificado con Número de



Operación GUATECOMPRAS (NOG) 2837072 "Adquisición de 668 computadoras LAPTOP".

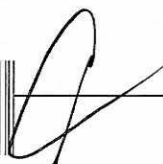
De la Contraloría General de Cuentas:

A la fecha de nuestra intervención se estableció que no existe ningún hallazgo relacionado al proceso de compra y adjudicación del siguiente Número de Operación GUATECOMPRAS (NOG) 2837072.



DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA

No.	Nombre	Cargo	Del	Al
1	JOSE GILBERTO GARCIA JOVEL	DIRECTOR DE DICORER	01/01/2013	31/12/2013



COMISION DE AUDITORIA



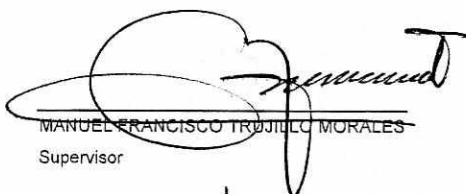
JENNIFER ELIANA GARCIA BARRERA

Auditor



FLORINDA JULIANA VELASQUEZ MARTINEZ

Auditor



MANUEL FRANCISCO TRUJILLO MORALES

Supervisor



ERICK FRANCISCO CASTILLO CONTRERAS

Sub Director



MAMERTO CESAR COTTON

Director

Jic. Mamerto César Cotton
Auditor Interno
Ministerio de Agricultura
Ganadería y Alimentación

