

Gobierno de Guatemala

Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación	Unidad de Auditoría Interna
--	--------------------------------

OFICIO UDAI-O-448-2015

Guatemala, 22 de diciembre de 2015

Ingeniero

José Sebastián Marcucci Ruiz

Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación

Su Despacho

Señor Ministro:

Respetuosamente me dirijo a usted, para trasladarle el Informe No. UDAI-070-2015, CUA 50357, correspondiente al Examen Especial al "Programa Desarrollo Rural con énfasis en Seguridad Alimentaria y Reducción de Desnutrición Infantil", correspondiente al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre 2014, para su conocimiento y efectos consiguientes.

Sin otro particular, me suscribo de usted.

Atentamente,

MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN
DIRECCIÓN DE COORDINACIÓN Y EXTENSIÓN RURAL
RECIBIDO
23 DIC 1963
POR: *gag* HORA: *11:24*
DIRECCIÓN GENERAL
con 2 sobres


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

Adjunto: Informe UDAI-070-2015 en 33 folios
Resumen Gerencial en 5 folios

C.C. Licda. Ana Lisette Guerra Bone, Administrador General (Informe via correo Institucional)
Dra. Ingrid Quevedo, Directora DCPF (Informe)
Ing. José Gilberto García Jovel, Director DICORER (Informe)
Ing. Félix Edmundo Conchoa Chet, Coordinador Programa MAGA-AACID (Informe)
Archivo

MCC/osm

MINISTERIO DE AGRICULTURA
GANADERIA Y ALIMENTACION
Despacho Superior
RECIBIDO
23 DIC. 2015
HORA: 10:35 FIRMA: Lisa

7a. Avenida 12-90 zona 13, edificio Monja Blanca, Oficina 407
Teléfono 2413-7000 extensión 7220

www.maga.gob.gt



Gobierno de Guatemala

Ministerio de Agricultura,
Ganadería y Alimentación | Unidad de Auditoría
Interna

**MINISTERIO DE AGRICULTURA GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN
AUDITORIA INTERNA
CUA No.: 50357**

**EXAMEN ESPECIAL
PROGRAMA DESARROLLO RURAL CON ENFASIS EN
SEGURIDAD ALIMENTARIA Y REDUCCION DE DESNUTRICION INFANTIL
DEL 01 DE ENERO DE 2014 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

INFORME No. UDAI-070-2015

GUATEMALA, DICIEMBRE 2015

INDICE

ANTECEDENTES	1
OBJETIVOS	2
GENERALES	2
ESPECIFICOS	2
ALCANCE	3
INFORMACION EXAMINADA	3
NOTAS A LA INFORMACION EXAMINADA	5
HALLAZGOS DE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO	7
COMENTARIOS SOBRE EL ESTADO ACTUAL DE LOS HALLAZGOS Y RECOMENDACIONES DE AUDITORIAS ANTERIORES	16
DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA	17
COMISION DE AUDITORIA	18
ANEXOS	19



ANTECEDENTES

El Acuerdo Gubernativo 338-2010 del 19 de noviembre de 2010, contiene el Reglamento Orgánico Interno del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, conforme al cual se crea la Dirección de Coordinación Regional y Extensión Rural como parte de la estructura administrativa del Ministerio, lo que queda establecido en el Artículo 5 de dicho Reglamento, así mismo el Artículo 18 establece que tiene por objeto operativizar y retroalimentar las políticas y estrategias sectoriales, a través de la coordinación del desempeño de las diferentes instancias del Ministerio a nivel regional, departamental y municipal, para la identificación de demandas. Así mismo, velar porque se proporcione a las familias rurales los servicios de asistencia técnica y de educación no formal, que le permitan adoptar tecnologías e innovaciones, que le brinden la oportunidad de la satisfacción de sus necesidades básicas, la generación de excedentes y el desarrollo integral.

Con Acuerdo Gubernativo número 233-2010 del 17 de agosto de 2010, el Presidente de la República aprueba la Subvención de carácter excepcional otorgada al Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, por la Agencia Andaluza de Cooperación Internacional para el Desarrollo -AACID-, para la ejecución del "Programa de Desarrollo Rural con énfasis en Seguridad Alimentaria y Reducción de la Desnutrición Infantil", el cual tendría una duración de ejecución de 24 meses contados a partir del ingreso efectivo de la subvención, por un monto de dos millones novecientos setenta y cinco mil euros (euros; 2,975,000.00).

El Programa contribuirá a resolver el problema de las familias vulnerables a la inseguridad alimentaria, mediante la mejora en la disponibilidad y acceso a los alimentos, la diversificación de la producción para el autoconsumo y el impulso de la producción con fines de generación de ingresos, en los departamentos de Baja Verapaz y Chiquimula. La ejecución del Programa fue delegada a la Dirección de Coordinación Regional y Extensión Rural -DICORER-.

El Despacho Superior del MAGA solicitó a la Unidad de Auditoría Interna practicar Examen Especial de Auditoría de expediente y de campo, a los proyectos ejecutados con fondos de la Junta de Andalucía, en los departamentos de Baja Verapaz y Chiquimula, durante los años 2013, 2014 y 2015, mediante los oficios MAGA-DM/-1473-2015/DCPF/IQ/ct y DM-SM-1542-2015, del 28 de agosto 2015 y 16 de septiembre 2015, respectivamente.

Con base en el artículo 33 del Reglamento Orgánico Interno del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación -MAGA- y nombramiento UDAI-071-2015 CUA: 50357-1-2015 del 06 de noviembre de 2015, suscrito por el Auditor Interno,



se practicó Examen Especial a las operaciones del Programa de Desarrollo Rural con énfasis en Seguridad Alimentaria y Reducción de la Desnutrición Infantil por el periodo del 01 de enero del 2014 al 31 de diciembre de 2014.

OBJETIVOS

GENERALES

Comprobar que la estructura de control interno en la administración y ejecución financiera de los fondos asignados al Programa, se realiza bajo los principios de probidad, eficacia, eficiencia, transparencia, economía y equidad.

ESPECIFICOS

- Evaluar la estructura y ambiente del sistema de control interno, del Programa de Desarrollo Rural con énfasis en Seguridad Alimentaria y Reducción de la Desnutrición Infantil.
- Verificar la integridad de fondos y valores y el registro oportuno de las operaciones de ingresos y egresos en libros autorizados por la Contraloría General de Cuentas.
- Determinar la razonabilidad del gasto y el avance financiero de la ejecución presupuestaria.
- Determinar que las transacciones se realizan conforme manuales de normas y procedimientos escritos.
- Verificar si el registro, control y custodia de los Activos Fijos adquiridos con los fondos asignados al Programa, se realiza en libro y tarjetas de responsabilidad, ambos controles autorizados por la Contraloría General de Cuentas.
- Comprobar la existencia de un control adecuado de los materiales y suministros adquiridos por el Programa.
- Verificar físicamente la existencia de una programación de beneficiarios previo, a la entrega de los materiales y suministros adquiridos por el Programa.
- Verificar físicamente de acuerdo a una muestra de beneficiarios por departamento, que los materiales y suministros adquiridos con los fondos asignados al Programa hayan sido entregados y que existan documentos de respaldo de dicha entrega.
- Determinar el cumplimiento de las cláusulas contractuales.
- Verificar el cumplimiento de leyes, normas y reglamentos aplicables.
- Confirmar el seguimiento a las recomendaciones de la Unidad de Auditoría Interna y las contenidas en informes de la Contraloría General de Cuentas, cuando correspondan.

[Handwritten signatures and initials in the right margin]



ALCANCE

El periodo objeto de evaluación fué del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014, de conformidad con Normas de Auditoría para el Sector Gubernamental, emitidas por la Contraloría General de Cuentas. El trabajo de campo se realizó durante el periodo del 11 de noviembre al 1 de diciembre del 2015.

La evaluación documental se efectuó con base a una muestra selectiva.

LIMITACIÓN EN EL ALCANCE

En la evaluación llevada a cabo, al Programa de Desarrollo Rural con énfasis en Seguridad Alimentaria y Reducción de Desnutrición Infantil, por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014, no se realizaron visitas a los beneficiarios para verificar físicamente que los materiales y suministros adquiridos hayan sido entregados según documentación de entrega, debido principalmente a que el Ministerio de Agricultura Ganadería y Alimentación para el mes de diciembre de 2015 ya no contaba con recursos para pago de viáticos y medio de transporte, según OFICIO-UDAI-O-422-2015 de fecha 2 de diciembre de 2015.

INFORMACION EXAMINADA

Se evaluó la estructura y ambiente del sistema de control interno, cuenta bancaria para el manejo de los fondos de la donación, fondo de caja chica, el correcto uso de los renglones presupuestarios, la ejecución presupuestaria, se realizó verificación del registro de materiales y suministros adquiridos con los fondos del Programa y que los materiales y suministros adquiridos con los fondos asignados al Programa hayan sido entregados y que existan documentos de respaldo de dicha entrega y se verificó el cumplimiento de las recomendaciones de Auditorías anteriores de la Unidad de Auditoría Interna y de la Contraloría General de Cuentas.

EVALUACIÓN DOCUMENTAL

De acuerdo a la ejecución presupuestaria y a los compromisos adquiridos por el Programa de Desarrollo Rural con Énfasis en Seguridad Alimentaria y Reducción de la Desnutrición Infantil, se obtuvo una muestra de las adquisiciones más significativas dentro del periodo de enero a diciembre 2014, siendo estas las enumeradas en el siguiente cuadro:



No.	EVENTO	NOMBRE DEL EVENTO	CONTRATO	PROVEEDOR	MONTO Q. Contrato (en Quetzales)
1	Cotización MAGA-DICORER-027-2013, NOG 2878054	Adquisición de insecticidas y adherentes 825 bolsas de Tiametoxan. 225 Litros de Malathión 225 Litros LambdaCyhalothrina 432 Litros de Thiodicarb 825 Litros de Adherente 2300 Unidades de Fungicida etidiazol 15%+methylthiofanato Tiadiazol en presentación de 4 onzas. 1050 U. Fungicida cúprico al 35% wp presentación de 800 gramos 825 Kilos de Fungicida Mancozeb presentación de bolsa 800 gramos. 225 unidades Propineb en presentación de bolsa de 30 gramos 225 unidades de Metoxiacrilatos(Azoxistrobina) en presentación de bolsa de 100 gramos.	Contrato Administrativo 1195-2013 del 16/12/2013 Según Acuerdo Ministerial No. 624-2013 del 19/12/2013 y 1078-2014 del 06/06/2014 Según Acuerdo Ministerial 318-2014 del 09/06/2014.	Cooperación El Arado	715,546.00
2	Cotización MAGA-DICORER-10-2013, NOG 2864320	1513 sistemas de Micro Riego	Contrato Administrativo 1190-2013 del 11/12/2013 Acuerdo Ministerial No. 633-2013	Tinacos y Tanques de Centro America, S.A.	2,050,115.00
3	Cotización MAGA-DICORER-021-2014, NOG 3558913	Adquisición de 1,127 Sistemas de Micro Riego	Contrato Administrativo 735-2014, Acuerdo Ministerial 1681-2014	Duman Esquivel Guatemala, S.A.	1,581,910.04
4	Cotización MAGA-DICORER-010-2014, NOG 3307889	Adquisición de Herramientas de Labranza 1250 Piochas 1250 Machetes 1250 Barretas de Hierro.	Contrato Administrativo 1272-2014 de 12/07/2014 Acuerdo Ministerial No. 447-2014 de fecha 01/08/2014	Imacasa Guatemala S.A.	300,900.00
5	Cotización MAGA-DICORER-009-2014, NOG 3366014	Adquisición de materiales para estufas ahorradoras de leña. 850 planchas metálicas de 3 hornillas 850 Chimeneas de 3 tubos de lamina galvanizada.	Contrato Administrativo 1346-2014 de 26/08/2014 Acuerdo Ministerial No. 511-2014 de fecha 29/08/2014.	Grupo Construlero S.A.	522,750.00
6	Cotización MAGA-DICORER-001-2014, NOG 73496677 NPG E13358499	Adquisición de 917 qq de semilla seleccionada de frijol vaina morada	Contrato Administrativo 1377-2014 de 22/09/2014 Acuerdo Ministerial No. 580-2014 de fecha 25/09/2014	Agroterretera Maconel, S. A.	802,375.00
7	Cotización MAGA-DICORER-017-2014, NOG 3491483	Adquisición de Fertilizante 1500 qq de fertilizante químico 20-20-0 600 Kilos de fertilizante hidrosoluble 12-8-16 +3 MG 2100 qq de Urea 5600 qq de Fertilizante 15-15-15 225 Litros de fertilizante Quelatado 9-6-7	Contrato Administrativo 1436-2014 de 17/10/2014 Acuerdo Ministerial No. 888-2014 de fecha 28/10/2014	Corporación El Arado	2,207,150.00
8	Cotización	Adquisición de 2100 Pollas	Contrato	Avicola Masagua	



	MAGA-DICORER-004-2014.	Ponedoras	Administrativo 1674-2014 de 26/11/2014 Acuerdo Ministerial No. 740-2014 de fecha 01/12/2014		1,392,300.00
9	Cotización MAGA-DICORER-003-2014, NPG E13855336.	Adquisición de Insumos para Botiquín Pecuário 4250 Vacunas contra Newcastle cepa la sota, frasco de 150 dosis 6375 Vacunas Triple Aviar (cólera, Newcastle coriza) frasco de 100 dosis 4250 Vacunas contra viruela Aviar, frasco de 150 dosis 850 oxitetraciclina de larga acción inyectable de 50 ml	Contrato No. 1673-2014 del 26-11-2014 Acuerdo Ministerial No. 733-2014 del 27/11/2014.	Avindustrias, S.A.	406,300.00
10	Cotización MAGA-DICORER-005-2014, NPG E13868810	Adquisición de Plantas Frutales 27,060 plantas de aguacate Persea Americano cv hass	Contrato No. 1669-2014 del 26-11-2014 Acuerdo Ministerial No. 741-2014 del 04/12/2014.	Vivero Musus	403,194.00

Fuente: Información propia con información proporcionada por el programa.

NOTAS A LA INFORMACION EXAMINADA

Estructura de Control Interno:

Se evaluó la estructura y ambiente del sistema de control interno del Programa de Desarrollo Rural con énfasis en Seguridad Alimentaria y Reducción de la Desnutrición Infantil, a través de cuestionario de control interno y entrevista con el Ingeniero Agrónomo Félix Edmundo Conchoa Chet, Coordinador del Programa. La cual se considera razonable, excepto por los hallazgos establecidos.

Cuenta Bancaria:

Para el registro y control de los fondos asignados al Programa de Desarrollo Rural con énfasis en Seguridad Alimentaria y Reducción de la Desnutrición Infantil, el Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación -MAGA-, a través del Departamento de Tesorería abrió en el Banco de Desarrollo Rural S.A. la cuenta de depósitos monetarios número 3013063756 a nombre de MAGA Desarrollo Rural con énfasis en Seguridad Alimentaria y Reducción de la Desnutrición Infantil AACID, se encuentra bajo la responsabilidad de la señora Adilis Marivel Hernández Samayoa, Jefe de Tesorería MAGA, persona contratada bajo renglón presupuestario 011. El control y registro contable se realiza en el libro con número de registro 048407, autorizado por la Contraloría General de Cuentas, el 18 de mayo de 2010.

En la cuenta bancaria se encuentran registradas las firmas del Ministro de



Agricultura Ganadería y Alimentación, Viceministro de Sanidad Agropecuaria y Regulaciones, del Administrador Financiero del MAGA y la Jefe de Tesorería del MAGA. La emisión de cheques se efectúa con firmas mancomunadas de la Jefe de Tesorería señora Adilis Marivel Samayoa, Jefe de Tesorería MAGA y el Licenciado René Rigoberto Juárez Flores, Administrador Financiero MAGA.

Fondo de Caja Chica:

Para el Ejercicio Fiscal 2014, el Programa de Desarrollo Rural con Énfasis en Seguridad Alimentaria y Reducción de la Desnutrición Infantil, maneja un fondo de caja chica, a través de la Tesorería del MAGA por un monto de Q.15,000.00, el cual fue autorizado a través de la Resolución AF-011-2014 del 12 de mayo de 2014.

Como resultado de la revisión se concluye que las operaciones revisadas han sido realizadas y registradas en forma razonable, por lo que no se determinaron hallazgos de relevancia que ameritaran reportarse en el presente informe.

Ejecución Presupuestaria.

Para el Ejercicio Fiscal del año 2014 la asignación presupuestaria del Programa de Desarrollo Rural con énfasis en la Seguridad Alimentaria y Reducción de la Desnutrición Infantil, es de Q.19,450,601.00 durante el período del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2014, ejecutó Q.15,467,188.74, equivalente al 80%, lo cual se considera moderadamente baja tomando en consideración que la apertura presupuestaria fué en el mes de marzo del 2014.

Activos Fijos.

El control de los bienes adquiridos con los fondos del Programa de Desarrollo Rural con Énfasis en Seguridad Alimentaria y Reducción de la Desnutrición Infantil, está a cargo del Departamento de Almacén e Inventarios del MAGA, por lo que se verificó que dichas adquisiciones realizadas en el año 2014, contarán con su tarjeta de responsabilidad correspondiente.

[Handwritten signatures and initials in the right margin]



HALLAZGOS DE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO**Hallazgo No.1****Faltante en la Documentación de Soporte en las entregas de bienes a beneficiarios****Condición**

En la revisión realizada a las operaciones del Programa de Desarrollo Rural con Énfasis en Seguridad Alimentaria y Reducción de la Desnutrición Infantil del ejercicio fiscal 2014, se determinó, falta de planillas que comprueben las entregas de los bienes a los beneficiarios tal como se detalla en anexo I.

Criterio

Las Normas Generales de Control Interno Gubernamental, emitidas por la Contraloría General de Cuentas, indican literalmente: "1.11 ARCHIVOS Es responsabilidad de la máxima autoridad de cada entidad pública, emitir, con base en las regulaciones legales respectivas, las políticas administrativas para que en todas las unidades administrativas de la organización, creen y mantengan archivos ordenados en forma lógica, definiendo su contenido, de manera que sea fácil localizar la información.

La documentación de respaldo de las operaciones financieras y administrativas que realice la entidad, deberá estar archivada en las unidades establecidas por los órganos rectores, siguiendo un orden lógico, de fácil acceso y consulta, de tal manera que facilite la rendición de cuentas.

Para su adecuada conservación deben adoptarse medidas de salvaguarda contra robos, incendios u otros riesgos, manteniéndolos por el tiempo establecido en las leyes específicas; independientemente del medio de información que se trate, es decir, por medios manuales o electrónicos".

"2.4 AUTORIZACIÓN Y REGISTRO DE OPERACIONES Cada entidad pública debe establecer por escrito, los procedimientos de autorización, registro, custodia y control oportuno de todas las operaciones. Los procedimientos de registro, autorización y custodia son aplicables a todos los niveles de organización, independientemente de que las operaciones sean financieras, administrativas u operativas, de tal forma que cada servidor público cuente con la definición de su campo de competencia y el soporte necesario para rendir cuenta de las responsabilidades inherentes a su cargo".

"2.6 DOCUMENTOS DE RESPALDO Toda operación que realicen las entidades públicas, cualesquiera sea su naturaleza, debe contar con la documentación



necesaria y suficiente que la respalde. La documentación de respaldo promueve la transparencia y debe demostrar que se ha cumplido con los requisitos legales, administrativos, de registro y control de la entidad; por tanto contendrá la información adecuada, por cualquier medio que se produzca, para identificar la naturaleza, finalidad y resultados de cada operación para facilitar su análisis".

Causa

Deficientes controles en la conformación, custodia y archivo de la documentación de soporte.

Efecto

Información incompleta en las entregas de productos o bienes a los beneficiarios derivados de los procesos de cotización y licitación de los fondos de Programa de Desarrollo Rural con Énfasis en Seguridad Alimentaria y Reducción de la Desnutrición Infantil.

Recomendación

Para el Director de DICORER

Girar instrucciones por escrito a donde corresponda para que se realice lo siguiente:

1. Ubicar los faltantes de las planillas de entregas, de los eventos descritos en el anexo I.
2. En futuros eventos incluir los listados iniciales de beneficiarios dentro de las planillas de entregas de bienes o productos.

Comentario de los Responsables

En oficio DCR No. 801-2015 de fecha 16 de diciembre de 2015, el Subdirector de Coordinación Regional y Extensión Rural DICORER, manifiesta literalmente: " Se adjunta copia del oficio DCR No. 796-2015 de fecha 15 de diciembre de 2015, por medio del cual se le giraron instrucciones al Ing. Salvador Herrera Prera Coordinador de la Sede Departamental del MAGA BAJA VERAPAZ. Adjunto copia del oficio DCR No. 797-2015 con fecha 15 de diciembre de 2015 por medio del cual se le giraron instrucciones Ing. José René Pinto Coordinador de la Sede Departamental MAGA CHIQUIMULA".

En Oficio No. 199 MAGA-AACID/2015, el Ingeniero Felix Concoha, Coordinador MAGA-AACID, manifiesta literalmente lo siguiente:

- 1) "Diferencia de 20 quintales de frijol Vaina Morada. En el evento de Cotización MAGA DICORER-009-2014, efectivamente en el departamento de Chiquimula se



esta recopilando esta información lo cual se pretende completar en termino de un mes".

2) "Diferencia de 45 unidades de materiales para la contrucción de estufas ahorradoras de leña. En el evento de cotización MAGA-DICORER-009-2014, al momento se está trabajando en la recolección de dicha información en el municipio de Quezaltepeque".

3) "Diferencia de 8 quintales de fertilizante 15-15-15. En el departamento de Baja Verapaz; del evento de cotización MAGA DICORER -017-2014, efectivamente en el departamento de Baja Verapaz se está recopilando esta información, lo cual se pretende completar en término de un mes".

4) "Diferencia de 12 piochas, 12 machetes y 2 barretas. En el departamento de Baja Verapaz; del Evento de Cotización MAGA DICORER-010-2014, dichas planillas faltantes corresponden al municipio de Granados, por lo ya se está trabajando en el tema".

5) "Diferencia de 54 Sistemas de Micro Riego. En el Departamento de Baja Verapaz; del Evento de Cotización MAGA DICORER-010-2013. Las planillas que faltan son del Municipio de Rabinal, y solamente se cuenta con copia de las mismas, como prueba de que efectivamente se entrego el insumo".

6) "Diferencia de 13 pollas ponedoras. En el departamento de Baja Verapaz; del Evento de Cotización 004-2014. Efectivamente falta una beneficiaria de el municipio del Chol, lo cual ha sido subsanada".

7) "Diferencia en los Insecticidas, Fungicidas y Adherentes en el Departamento de Baja Verapaz y Chiquimula del evento de cotización MAGA DICORER-027-2013, en los departamentos se esta recopilando la información pertinente".

Comentario de Auditoría

Se confirma el presente hallazgo en virtud de que los comentarios presentados por el Coordinador del Programa MAGA-AACID y el Subdirector de DICORER, no son suficientes para el desvanecimiento del mismo, debido a que no se presenta la documentación que respalde las diferencias establecidas. Por lo que dicha recomendación se encuentra en proceso de implementación.



Hallazgo No.2

Deficiencias en planillas de entrega de bienes a los beneficiarios

Condición

En la revisión realizada a las planillas de soporte de las entregas de bienes a las personas beneficiadas, se establecieron las siguientes deficiencias según anexo II:

1. Planillas no fueron llenadas en su totalidad en los campos requeridos en el encabezado, así como otras fueron anotados a lápiz.
2. Falta de firmas y sellos de los representantes de las comunidades y del extensionista o técnico que efectuó la entrega de bienes.
3. Faltan firmas o huellas digitales de las personas beneficiadas.
4. Errores en el registro de la numeración de Documento Personal de Identificación (DPI).
5. Nombres de las personas beneficiarias escritos de forma incorrecta según DPI.
6. Faltan fotocopia de DPI en algunas planillas de entrega de bienes.
7. En las planillas de entrega de pollas ponedoras en los municipios Quetzaltepeque, San José la Arada y San Juan Ermita del Departamento de Chiquimula no se consigna la cantidad de pollas entregadas a cada beneficiario.
8. No se adjuntan los Listados Preliminares de los Beneficiarios.

Criterio

Las Normas Generales de Control Interno Gubernamental, emitidas por la Contraloría General de Cuentas, indican literalmente: " 2.4 AUTORIZACIÓN Y REGISTRO DE OPERACIONES Cada entidad pública debe establecer por escrito, los procedimientos de autorización, registro, custodia y control oportuno de todas las operaciones. Los procedimientos de registro, autorización y custodia son aplicables a todos los niveles de organización, independientemente de que las operaciones sean financieras, administrativas u operativas, de tal forma que cada servidor público cuente con la definición de su campo de competencia y el soporte necesario para rendir cuenta de las responsabilidades inherentes a su cargo".

"2.6 DOCUMENTOS DE RESPALDO Toda operación que realicen las entidades públicas, cualesquiera sea su naturaleza, debe contar con la documentación necesaria y suficiente que la respalde. La documentación de respaldo promueve la transparencia y debe demostrar que se ha cumplido con los requisitos legales,



administrativos, de registro y control de la entidad; por tanto contendrá la información adecuada, por cualquier medio que se produzca, para identificar la naturaleza, finalidad y resultados de cada operación para facilitar su análisis".

Causa

Falta de atención en la conformación de los documentos que soportan las planillas de entrega de bienes a los beneficiarios.

Efecto

Falta de razonabilidad en los expedientes de planillas de entrega.

Recomendación**Al Director de DICORER**

Gire instrucciones por escrito a donde corresponda, para que a la brevedad posible sean conformados y ordenados todos los expedientes de planillas de entrega de bienes, contando con la información requerida para el efecto.

Comentario de los Responsables

En Oficio DCR No. 801-2015 de fecha 16 de diciembre de 2015, emitido por el Subdirector de la Dirección de Coordinación Regional y Extensión Rural manifiesta literalmente lo siguiente: " Se adjunta copia del Oficio DCR No. 798-2015, de fecha 15 de diciembre de 2015, por medio del cual se giraron instrucciones al Ingeniero Félix Concoha, Coordinador MAGA-AACID".

En Oficio No. 199 MAGA-AACID-2015 del 17 de diciembre de 2015 el Ingeniero Félix Concoha, Coordinador MAGA-AACID indica literalmente: "Efectivamente existen algunos errores en las planillas, (encabezados, números de DPI y error en nombres de beneficiarios/as) las cuales a partir de ahora hasta el mes de enero de 2016 serán subsanadas."

Comentario de Auditoría

Se confirma el presente Hallazgo en virtud que los responsables del manejo de la documentación de soporte de las entregas de los bienes a los diferentes beneficiarios, deben velar por que la misma cumpla con todos los requisitos de registro y control y las deficiencias en las planillas persisten.



Hallazgo No.3

Deficiencias en los documentos que conforman los expedientes de Cotización y Licitación

Condición

Al verificar la documentación de soporte de las adquisiciones realizadas por el Programa de Desarrollo Rural con Énfasis en Seguridad Alimentaria y Reducción de la Desnutrición Infantil, se determinaron algunas deficiencias descritas en el anexo III.

Así mismo no se tuvo a disposición los expedientes de liquidación de los siguientes eventos.

No.	EVENTO	NOMBRE DEL EVENTO	CONTRATO	PROVEEDOR
1	Cotización MAGA-DICORER-027-2013, NOG 2878054	Adquisición de insecticidas y adherentes 825 bolsas de Tiametoxan 225 Litros de Malathion 225 Litros Lambda cyhalothrina 432 Litros de Thiodicarb 825 Litros de Adherente 2300 Unidades de Fungicida etidiazol 15%+methylthiofanato Tiadiazol en presentación de 4 onzas. 1050 U. Fungicida cúprico al 35% wp presentación de 800 gramos 825 Kilos de Fungicida Mancozeb presentación de bolsa 800 gramos 225 unidades Propineb en presentación de bolsa de 30 gramos 225 unidades de Metoxiacrilatos(Azoxistrobina) en presentación de bolsa de 100 gramos.	Contrato Administrativo 1195-2013 del 16/12/2013 Según Acuerdo Ministerial No. 824-2013 del 19/12/2013 y 1078-2014 del 06/06/2014 Según Acuerdo Ministerial 318-2014 del 09/06/2014.	Corporación El Arado
2	Cotización MAGA-DICORER-10-2013, NOG 2864320	1513 sistemas de Micro Riego	Contrato Administrativo 1190-2013 del 11/12/2013 Acuerdo Ministerial No. 633-2013	Tinacos y Tanques de Centro America S.A.
3	Cotización MAGA-DICORER-021-2014, NOG 3558913	Adquisición de 1,127 sistemas de Micronego	Contrato Administrativo 735-2014, Acuerdo Ministerial 1661-2014	Durman Esquivel Guatemala, S.A.
4	Cotización MAGA-DICORER-010-2014, NOG 3307689	Adquisición de Herramientas de Labranza 1250 Piochas 1250 Machetes 1250 Barretas de Hierro	Contrato Administrativo 1272-2014 de 125/07/2014 Acuerdo Ministerial No. 447-2014 de fecha 01/08/2014	Imacasa Guatemala S.A.
5	Cotización MAGA-DICORER-009-2014, NOG 3368014	Adquisición de materiales para estufas ahorradoras de leña. 850 planchas metálicas de 3 hornillas 850 Chimeneas de 3 tubos de lámina galvanizada.	Contrato Administrativo 1346 -2014 de 26/08/2014 Acuerdo Ministerial No. 511-2014 de fecha 29/08/2014.	Grupo Construferrero S.A.
6	Cotización MAGA-DICORER-001-2014, NOG 73498677 NPG	Adquisición de 917 qq de semilla seleccionada de frijol vaina morada	Contrato Administrativo 1377-2014 de 22/09/2014 Acuerdo Ministerial No.	Agroferreteria Maconel S.A.

	E13358499		580-2014 de fecha 25/09/2014	
7	Cotización MAGA-DICORER-017-2014, NOG 3491463	Adquisición de Fertilizante 1500 qq de fertilizante químico 20-20-0 600 Kilos de fertilizante hidrosoluble 12-8-16 +3 MG 2100 qq de Urea 5600 qq de Fertilizante 15-15-15 225 Litros de fertilizante Quelatado 9-9-7	Contrato Administrativo 1436-2014 de 17/10/2014 Acuerdo Ministerial No. 665-2014 de fecha 28/10/2014	Corporación El Arado
8	Cotización MAGA-DICORER-004-2014, NPG E13855360	Adquisición de 2100 Pollas Ponedoras	Contrato Administrativo 1674-2014 de 26/11/2014 Acuerdo Ministerial No. 740-2014 de fecha 01/12/2014	Avicola Masagus
9	Cotización MAGA-DICORER-003-2014, NPG E13855336	Adquisición de Insumos para Botiquín Pecuario 4250 Vacunas contra Newcastle cepa la sota, frasco de 150 dosis 6375 Vacunas Triple Aviar (cólera, Newcastle corizal) frasco de 100 dosis 4250 Vacunas contra viruela Aviar, frasco de 150 dosis 850 oxitetraciclina de larga acción inyectable de 50 ml	Contrato No. 1673-2014 del 26-11-2014 Acuerdo Ministerial No. 733-2014 del 27/11/2014.	Avindustrias, S.A.
10	Cotización MAGA-DICORER-005-2014, NPG E13868810	Adquisición de Plantas Frutales 27,000 plantas de aguacate Persea Americana cv hass	Contrato No. 1669-2014 del 26-11-2014 Acuerdo Ministerial No. 741-2014 del 04/12/2014.	Vivero Musus

Criterio

El numeral 2.6 de las Normas Generales de Control Interno Gubernamental, emitidas por la Contraloría General de Cuentas, indica: "DOCUMENTO DE RESPALDO. Toda operación que realicen las entidades públicas, cualesquiera sea su naturaleza, debe contar con la documentación necesaria y suficiente que la respalde. La documentación de respaldo promueve la transparencia y debe demostrar que se ha cumplido con los requisitos legales, administrativos, de registro y control de la entidad; por tanto contendrá la información adecuada, por cualquier medio que se produzca, para identificar la naturaleza, finalidad y resultados de cada operación para facilitar su análisis".

Causa

Deficiencia en la revisión de los documentos que conforman los expedientes de los procesos de adquisiciones de materiales y suministros, realizados por el programa durante el programa durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014.

Efecto

Información incompleta de los expedientes de los procesos de cotización y licitación.



[Handwritten signatures and marks on the right margin]

Recomendación

Al Coordinador del Programa MAGA-AACID:

1. Gire sus instrucciones por escrito a quien corresponda, para que de inmediato se corrijan las deficiencias señaladas en el anexo III y que la Supervisión sea oportuna.

A la Administración General MAGA:

1. Gire sus instrucciones por escrito a las Comisiones o Juntas Respectivas para que previo a adjudicar una compra se debe verificar que los expedientes de los oferentes se presenten en forma completa y adecuada.
2. Se proceda a liquidar los contratos indicados en la condición del presente hallazgo.

Comentario de los Responsables

En Oficio No. 199 MAGA-AACID-2015 del 17 de diciembre de 2015 emitido por el Ingeniero Félix Concoha, Coordinador Programa MAGA-AACID manifiesta literalmente lo siguiente: " En cuanto a las deficiencias en los documentos que conforman los expedientes de Cotización y Licitación. Cada Junta de Cotización se nombra para "Recepción y Liquidación" del evento, en este caso consideramos que es competencia de la Junta elevar oficio de Liquidación a Administración Central por lo que consideramos que no es competencia del equipo ejecutor"

Anexo III

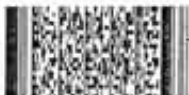
"1.1 La invitación se hizo APROHASS Suponemos que Vivero Musus participó por ser integrante de dicha Asociación."

"1.2 Dicho requisito correspondía a la Junta Evaluadora, quien debió subsanar en el momento de la adjudicación".

"1.3 Efectivamente lo dicen en los términos de referencia, no viene cubierta con plástico, solamente protegida con una hoja de papel bond, es importante mencionar que no tiene manchones ni alteración alguna".

"2.1 En el proceso de invitaciones de los oferentes, manifiesta que el equipo técnico recabará tres ofertas y no dice el medio, sin embargo se tomará en cuenta para futuros eventos en aras de la transparencia de la gestión pública".

"3.1 IDEM"



[Handwritten signatures and marks on the right margin]

"3. 3 No es competencia del equipo ejecutor del Programa notificar a los proveedores la aprobación al contrato. Desde el año 2014 por instrucciones del despacho superior se trasladó la UDAF de DICORER a la Administración Central en zona 13; es de allí que entendemos se notifica a los proveedores y dicho documento forma parte del expediente de pago".

"4.1 Se presentó copia en la reunión y el original se encuentra en oficinas del MAGA".

"5.1 Se enviará el documento a donde corresponda"-

"6.2 No es competencia del equipo ejecutor del Programa notificar a los proveedores la aprobación al contrato. Desde el año 2014 por instrucciones del despacho superior se trasladó la UDAF de DICORER a la Administración Central en zona 13; es de allí que entendemos se notifica a los proveedores y dicho documento forma parte del expediente de pago".

"7.4 Normalmente se envía con oficio de la junta hacia el Coordinador MAGA, y el equipo ejecutor lo envía también con oficio a la Cooperación Andaluza; el cuadro normalmente no lleva fecha, el oficio sí".

"7.6 Consideramos que es competencia de la Junta Calificadora".

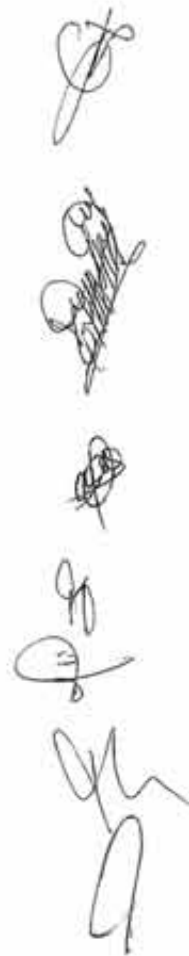
"8.2 Considerando que:

- En el mercado no existía la presentación requerida en los TDR.
- Que la calidad y cantidad del producto no sufrió alteración.
- El rechazo del producto hubiese redundado en tener que realizar otro evento, ya que como se mencionó anteriormente el evento fue basado en un dictamen técnico, que para el efecto se solicitó de acuerdo a nombramiento ministerial".

"Por lo tanto; el Director de Extensión Rural tomó la decisión de autorizar la recepción de los productos en la presentación que efectivamente llegó a las Sedes Departamentales".

Comentario de Auditoría

Se confirma el presente hallazgo, sin embargo la recomendación se considera en proceso de implementación en virtud que, a los comentarios vertidos por el Coordinador del Programa MAGA-AACID no en todos los casos del Anexo III, se presentaron comentarios y documentación que permita desvanecer dichas deficiencias reportadas.



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

De la Unidad de Auditoría Interna:

Se verificó que sobre el Programa de Desarrollo Rural con Énfasis en Seguridad Alimentaria y Reducción de la Desnutrición Infantil, se encuentra en proceso la revisión de las operaciones correspondientes al año 2013, por lo cual no existen recomendaciones que haya formulado la Unidad de Auditoría Interna del MAGA, sobre dicho Programa.

De la Contraloría General de Cuentas:

Se solicitó Reporte del Estado de Avance en el cumplimiento de Recomendaciones de la Contraloría General de Cuentas, al Área de Seguimiento de Recomendaciones de la Unidad de Auditoría Interna del MAGA, para verificar el cumplimiento de las recomendaciones del Informe de la Contraloría General de Cuentas, encontrando que en el último informe presentado por la Contraloría sobre la ejecución presupuestaria del MAGA por el periodo de enero a diciembre de 2014, no se reportó ningún incumplimiento o deficiencia relacionado al Programa MAGA-AACID.

PLAZO PARA EL CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES.

Se fija un plazo de quince (15) días hábiles para que los responsables de la unidad auditada informen a la Unidad de Auditoría Interna -UDAI- sobre las acciones realizadas para el cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el presente informe.

[Handwritten signatures and initials]



DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA

No.	Nombre	Cargo	Del	Al
1	VALENTIN RODRIGUEZ ALCON	DIRECTOR EJECUTIVO IV DICORER	01/01/2014	31/12/2014
2	JOSE GILBERTO GARCIA JOVEL	DIRECTOR DE DICORER	01/01/2014	31/12/2014
3	SALVADOR HERRERA PRERA	JEFE SEDE DEPARTAMENTAL	01/01/2014	31/12/2014
4	HECTOR ANTONIO GUERRA VASQUEZ	ASESOR PROFESIONAL ESPECIALIZADO III	01/01/2014	31/12/2014
5	FELIX EDMUNDO CONCOHA CHET	ASESOR PROFESIONAL ESPECIALIZADO IV	01/01/2014	31/12/2014











COMISION DE AUDITORIA



DAVID ELISEO ÁVILA ORTIZ
Auditor



JORGE GEOVANNI PADILLA GALDAMEZ
Auditor



ANA OTILIA ARROYO CASTILLO
Auditor



TANIA LYSBETH ZIFUENTES MENDOZA
Auditor



MANUEL FRANCISCO TRUJILLO MORALES
Supervisor



ERICK FRANCISCO CASTILLO CONTRERAS
Sub Director



MAMERTO CESAR COTTON
Director

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



ANEXOS

ANEXO I PLANILLAS FALTANTES DE ENTREGA DE BIENES

ANEXO I

RESUMEN DE REVISIÓN DE PLANILLAS FALTANTES DE ENTREGA DE BIENES
PROGRAMA DE DESARROLLO RURAL CON ÉNFASIS EN SEGURIDAD ALIMENTARIA Y REDUCCIÓN DE DESNUTRICIÓN INFANTIL

1. ADQUISICIÓN DE FRUJO VAINA MORADA

COTIZACIÓN MAGA-DICORER-009-2014, RDC 73496677

Contrato Administrativo 1377-2014, Acuerdo Ministerial 586-2014.

PROVEEDOR: AGROFERRETERIA MACOPEL S.A.

No.	DEPARTAMENTO	CANTIDADES EN QUINTALES (qq)		
		COMPRADO	DOCUMENTADO	DIFERENCIA
1	BAJA VERAPAZ	433	433	0
2	CHIMULULA	433	433	20
TOTALES		867	867	20

Fuente: La cantidad comprada fue establecida según actas de recepción. La cantidad documentada fue establecida según planillas de entrega.

OBSERVACIONES

Se estableció una diferencia de 20 quintales de frijol vaina morada, en cual se posee documentación de soporte de la entrega.

2. KITS DE MATERIALES PARA ESTUFAS AHORRADORAS DE LEÑA

COTIZACIÓN MAGA-DICORER-009-2014, RDC 2366014

Contrato Administrativo 1346-2014, Acuerdo Ministerial 511-2014.

PROVEEDOR: CONSTRUFERRO S.A.

No.	DEPARTAMENTO	CANTIDADES EN KITS		
		COMPRADO	DOCUMENTADO	DIFERENCIA
1	BAJA VERAPAZ	425	425	0
2	CHIMULULA	425	380	45
TOTALES		850	805	45

Fuente: La cantidad comprada fue establecida según actas de recepción. La cantidad documentada fue establecida según planillas de entrega.

OBSERVACIONES

Se estableció que no se encuentra documentación de soporte de la entrega de 45 Kits de materiales para estufas ahorradoras de leña.

3. FERTILIZANTE

COTIZACIÓN MAGA-DICORER-017-2014, RDC 3491483

Contrato Administrativo 1436-2014, Acuerdo Ministerial 666-2014.

PROVEEDOR: CORPORACIÓN EL ARADO.

No.	DEPARTAMENTO	CANTIDADES EN UNIDADES							
		COMPRADO				DOCUMENTADO			
		FERTILIZANTE 15-15-15 (kg)	FERTILIZANTE 10-10-10 (kg)	UREA (kg)	FERTILIZANTE 15-15-15 (kg)	FERTILIZANTE 10-10-10 (kg)	UREA (kg)	FERTILIZANTE 15-15-15 (kg)	FERTILIZANTE 10-10-10 (kg)
1	BAJA VERAPAZ	0	800	800	1,500	0	0	800	800
2	CHIMULULA	1,500	0	1,500	2,100	325	1,500	0	1,500
TOTALES		1,500	800	2,100	3,600	325	1,500	800	2,300

Fuente: La cantidad comprada fue establecida según actas de recepción. La cantidad documentada fue establecida según planillas de entrega.

No.	DEPARTAMENTO	DIFERENCIA				
		FERTILIZANTE 15-15-15 (kg)	FERTILIZANTE 10-10-10 (kg)	UREA (kg)	FERTILIZANTE 15-15-15 (kg)	FERTILIZANTE 10-10-10 (kg)
1	BAJA VERAPAZ	0	0	0	0	0
2	CHIMULULA	0	0	0	0	0
TOTALES		0	0	0	0	0

Fuente: La cantidad comprada fue establecida según actas de recepción. La cantidad documentada fue establecida según planillas de entrega.

OBSERVACIONES

Se estableció que no se encuentra documentación de soporte de 0 quintales de fertilizante 15-15-15.



4. HERRAMIENTAS DE LABRANZA

COTIZACIÓN MAGA-DICORER-010-2014, NOG 3307689

Contrato Administrativo 1272-2014, Acuerdo Ministerial 447-2014.

PROVEEDOR: IMACASA GUATEMALA, S.A.

No.	DEPARTAMENTO	CANTIDADES EN UNIDADES								
		COMPRADO			DOCUMENTADO			DIFERENCIA		
		PIOCHA	MACHETE	BARRETA	PIOCHA	MACHETE	BARRETA	PIOCHA	MACHETE	BARRETA
1	BAJA VERAPAZ	625	625	625	613	613	613	12	12	12
2	CHIQUEMULA	625	625	625	625	625	625	0	0	(10)
TOTALES		1,250	1,250	1,250	1,238	1,238	1,248	12	12	2

Fuente: La cantidad comprada fue establecida según actas de recepción. La cantidad documentada fue establecida según planillas de entrega.

OBSERVACIONES

Se estableció que no se encuentra documentación de soporte de la entrega de herramientas de labranza de 12 piochas, 12 machetes y 2 barretas.

5. SISTEMAS DE RIEGO

Cotización MAGA-DICORER-10-2013, NOG 2864320

Contrato Administrativo 1190-2013, Acuerdo Ministerial 633-2013

PROVEEDOR: TINIACOS TANQUES DE CENTRO AMERICA S.A.

No.	DEPARTAMENTO	CANTIDADES EN UNIDADES		
		COMPRADO	DOCUMENTADO	DIFERENCIA
1	BAJA VERAPAZ	796	742	54
2	CHIQUEMULA	717	717	0
TOTALES		1,513	1,459	54

Fuente: La cantidad comprada fue establecida según actas de recepción. La cantidad documentada fue establecida según planillas de entrega.

OBSERVACIONES

Se estableció que no se encuentra documentación de soporte de 54 entregas de sistema de riego.

6. POLLAS PONEDORAS

COTIZACIÓN MAGA-DICORER-004-2014, NPG E13855360

Contrato Administrativo 1674-2014, Acuerdo Ministerial 740-2014

PROVEEDOR: AVICOLA MASAGUA

No.	DEPARTAMENTO	CANTIDADES EN UNIDADES		
		COMPRADO	DOCUMENTADO	DIFERENCIA
1	BAJA VERAPAZ	10,400	10,337	13
2	CHIQUEMULA	11,700	11,700	0
TOTALES		22,100	22,037	13

Fuente: La cantidad comprada fue establecida según actas de recepción. La cantidad documentada fue establecida según planillas de entrega.

OBSERVACIONES

- Se estableció que no se encuentra documentación de soporte de 13 pollas ponedoras.
- En las Planillas de Chiquimula, se determinó que en los Municipios de San José la Arada y San Juan Ermita, no se consignó la cantidad de pollas entregadas a cada beneficiario, sin embargo según las entregas realizadas en los demás municipios se dedujo que fue entregado una polva por beneficiario.



Handwritten signatures and initials on the right margin, including a large signature at the top and several initials below it.

7. ADQUISICIÓN DE INSECTICIDAS, FUNGICIDAS Y ADHESIVOS

Codificación MAGA DUCOPER-27-2013, MAG-2878054

Contrato Administrativo 1195-2013, Acuerdo Ministerial 624-2013, Admón. Contrato Administrativo 1078-2014 Acuerdo Ministerial 318-2014
PROVEEDOR: COOPERACIÓN EL ARAUCO

M.D. DEPARTAMENTO	CANTIDADES EN UNIDADES													
	COMPRADO							DOCUMENTADO						
	INSECTICIDAS				FUNGICIDAS			INSECTICIDAS				FUNGICIDAS		
	Tratamiento (Bolsas)	Moldeado (Bolsas)	Tratamiento 25% (Bolsas)	Tratamiento 25% (Bolsas)	Capicón (Bolsas)	Macreón (Bolsas)	Macreón Mist (Bolsas)	Tratamiento (Bolsas)	Tratamiento 25% (Bolsas)	Capicón (Bolsas)	Macreón (Bolsas)	Macreón Mist (Bolsas)	Tratamiento 25% (Bolsas)	Adhesivo (Litros)
1. BOLSA VERDEPAZ	600	0	0	58	1,150	600	600	0	0	0	0	0	0	0
2. COPIQUILA	225	225	225	362	1,150	600	225	225	225	215	225	0	1,110	215
TOTALES	825	225	225	402	2,300	1,850	825	225	225	215	225	0	1,110	215

Fuente: La cantidad comprada fue entregada según acta de recepción. La cantidad documentada fue entregada según partida de entrega.

M.D. DEPARTAMENTO	CANTIDAD EN UNIDADES													
	DIFERENCIA													
	INSECTICIDAS				FUNGICIDAS			INSECTICIDAS				FUNGICIDAS		
	Tratamiento (Bolsas)	Moldeado (Bolsas)	Tratamiento 25% (Bolsas)	Tratamiento 25% (Bolsas)	Capicón (Bolsas)	Macreón (Bolsas)	Macreón Mist (Bolsas)	Tratamiento (Bolsas)	Tratamiento 25% (Bolsas)	Capicón (Bolsas)	Macreón (Bolsas)	Macreón Mist (Bolsas)	Tratamiento 25% (Bolsas)	Adhesivo (Litros)
1. BOLSA VERDEPAZ	600	0	0	58	1,150	600	600	0	0	0	0	0	0	0
2. COPIQUILA	10	0	225	62	45	600	0	0	0	0	0	0	10	20
TOTALES	610	0	225	48	1,195	1,850	600	0	0	0	0	0	10	20

Fuente: La cantidad comprada fue entregada según acta de recepción. La cantidad documentada fue entregada según partida de entrega.

OBSERVACIONES

- Se entregó que se encuentra documentada de ingreso de las siguientes cantidades: Insecticidas y fungicidas 1,195 litros de Tratamiento 25%, 1,850 litros de Capicón, 600 litros de Macreón, 10 Bolsas de Copicón y 100 litros de Adhesivo.
- No fueron entregadas cantidades correspondientes al Departamento de Baja Verapaz.

ANEXO II REVISIÓN DE PLANILLAS DE ENTREGA AÑO 2014

ANEXO II

CÉDULA DE REVISIÓN PLANILLAS DE ENTREGA

ADQUISICIÓN DE PLANTAS DE AGUACATE HASS

PROGRAMA DESARROLLO RURAL CON ÉNFASIS EN SEGURIDAD ALIMENTARIA Y REDUCCIÓN DE DESNUTRICIÓN INFANTIL

PROVEEDOR: VIVERO MUSUS

DEPARTAMENTO: BAJA VERAPAZ

No.	MUNICIPIO	OBSERVACIONES
1	Salamá	1. El número de DPI no coincide con el registrado en formulario. 2. Faltó adjuntar fotocopia de DPI y registrarlo en el formulario.
2	Rabinal	1. falta firma de beneficiario 2. Encabezado elaborado a lápiz.
3	Cubulco	1. Datos de encabezado elaborados a lápiz. 2. falta datos del representante de la comunidad.
4	Granados	1. Encabezado llenado a lápiz.
5	Purulhá	1. Nombres de beneficiarios no escritos de forma correcta.

DEPARTAMENTO: CHIMULULA

No.	MUNICIPIO	OBSERVACIONES
1	Chimulula	1. Datos en encabezado realizados a lápiz. 2. No. De DPI no coincide con formularios.
2	San José la Arada	1. Datos en encabezado realizados a lápiz. 2. Nombres no coinciden con DPI.
3	San Juan Ermita	1. Datos en encabezado realizados a lápiz. 2. No. De DPI no coincide con formularios.
4	Jocotán	1. Datos en encabezado realizados a lápiz. 2. El Encabezado de la planilla no está llenado en su totalidad.
5	Camotán	1. Datos en encabezado realizados a lápiz. 2. No. De DPI no coincide con formularios.
6	Olopa	1. Datos en encabezado realizados a lápiz. 2. No. De DPI no coincide con formularios. 3. Nombres no coinciden con DPI.
7	Quezaltenango	1. Datos en encabezado realizados a lápiz. 2. No. De DPI no coincide con formularios. 3. Nombres no coinciden con DPI.
8	San Jacinto	1. Datos en encabezado realizados a lápiz. 2. No. De DPI posee tachones 3. Nombres no coinciden con DPI. 4. Faltan DPI.
9	Ipala	1. Datos en encabezado realizados a lápiz. 2. No. De DPI posee tachones 3. Nombres no coinciden con DPI. 4. Faltan DPI.

[Handwritten signatures and initials]



CÉDULA DE REVISIÓN PLANILLAS DE ENTREGA
ADQUISICIÓN DE BOTIQUINES PECUARIOS
PROGRAMA DESARROLLO RURAL CON ÉNFASIS EN SEGURIDAD ALIMENTARIA Y REDUCCIÓN DE DESNUTRICIÓN
PROVEEDOR: REINSA S.A. / AVEINDUSTRIAS S.A.

DEPARTAMENTO: BAJA VERAPAZ

No.	MUNICIPIO	OBSERVACIONES
1	Salamá	1. Datos en encabezado realizados a lápiz. 2. En la parte inferior de las planillas no se indica quien es el responsable de la entrega y recepción de los insumos.
2	San Miguel Chicaj	1. Datos en encabezado realizados a lápiz. 2. Las Planillas que se adjuntan no consignan la firma del Jefe departamental de la Sede.
3	Rabinal	1. Datos en encabezado realizados a lápiz. 2. Las Planillas que se adjuntan no consignan la firma del Jefe departamental de la Sede.
4	Cubulco	1. Datos en encabezado realizados a lápiz. 2. Los datos que se consignan en la planilla de Regina Guaymucm Aienzo son diferentes a los del DPI.
5	Granados	1. Datos en encabezado realizados a lápiz. 2. De las 3 planillas que se adjuntan 1 tienen fecha de recepción del 11/02/2015 y dos no tiene fecha de entrega. 3. El No. de DPI del señor Francisco Primero Raymundo se encuentra con tachones.
6	El Chól	1. Datos en encabezado realizados a lápiz. 2. Las planillas que se adjuntan no llenan todos los campos por ejemplo: Fecha de entrega y Entrega de.
7	San Jerónimo	1. Datos en encabezado realizados a lápiz.
8	Purulhá	1. Datos en encabezado realizados a lápiz.

DEPARTAMENTO: CHIQUIMULA

No.	MUNICIPIO	OBSERVACIONES
1	Chiquimula	1. Datos en encabezado realizados a lápiz. 2. No. De DPI no coincide con formularios. 3. En las planillas que se adjuntan no se consigna la firma del Jefe de la Sede Departamental.
2	San José la Arada	1. Datos en encabezado realizados a lápiz. 2. No se consigna la firma del Jefe Departamental de la Sede.
3	San Juan Ermita	1. Datos en encabezado realizados a lápiz. 2. No se consigna la firma del Jefe Departamental de la Sede.
4	Jocotán	1. Datos en encabezado realizados a lápiz. 2. El encabezado de las planillas que se adjuntan no se llenan en su totalidad. 3. No se consigna la firma del Jefe departamental de la Sede.
5	Cerroján	1. Datos en encabezado realizados a lápiz. 2. No se consigna la firma del Jefe departamental de la Sede.
6	Oxpe	1. Datos en encabezado realizados a lápiz. 2. El encabezado de las planillas que se adjuntan no se llenan en su totalidad por ejemplo fecha de entrega, nombre del proveedor, No. De factura y por la cantidad de.
7	Quezaltepeque	1. Datos en encabezado realizados a lápiz.
8	San Jacinto	1. Datos en encabezado realizados a lápiz.
9	Ipala	1. Datos en encabezado realizados a lápiz. 2. Los datos que se consignan en las planillas no coinciden con el DPI.



CÉDULA DE REVISIÓN PLANILLAS DE ENTREGAADQUISICIÓN DE FRIJOL VAINA MORADAPROGRAMA DESARROLLO RURAL CON ÉNFASIS EN SEGURIDAD ALIMENTARIA Y REDUCCIÓN DE DESNUTRICIÓN
PROVEEDOR: AGROFERRETERIA MACONEL S.A.

DEPARTAMENTO: BAJA VERAPAZ

No.	MUNICIPIO	OBSERVACIONES
1	Salamá	1. No se registra fecha de entrega.
2	San Miguel Chica	1. Datos de encabezado a lápiz. 2. Número de DPI consignado de forma incorrecta.
3	Cubulco	1. Número de DPI consignado de forma incorrecta. 2. Nombre no se encuentra según DPI.
4	Purulhá	1. Falta firma del técnico que entrega.

DEPARTAMENTO: CHIQUIMULA

No.	MUNICIPIO	OBSERVACIONES
1	Chiquimula	1. Nombre se encuentra escrito de forma errónea según el DPI.
2	San José la Arada	1. Nombre del beneficiario no se encuentra registrado según DPI.
3	Jocotán	1. Datos de encabezado a lápiz. 2. Número de DPI no coincide con el formulario.
4	Camotán	1. Nombres y apellidos no se consignan como estipula el DPI.
5	Olopa	1. En la planilla que se adjunta no se indica el nombre del extensionista. 2. No. De DPI y nombre con tachones.
6	Quezaltenango	1. Encabezado escrito a lápiz. 2. Nombre se encuentra escrito de forma errónea según el DPI.
7	San Jacinto	1. No se consigna el nombre como estipula el DPI.
8	Isala	1. Fotocopia de DPI incompleta.

CÉDULA DE REVISIÓN PLANILLAS DE ENTREGAADQUISICIÓN DE SISTEMAS DE MICRORIEGOPROGRAMA DESARROLLO RURAL CON ÉNFASIS EN SEGURIDAD ALIMENTARIA Y REDUCCIÓN DE DESNUTRICIÓN
PROVEEDOR: DURMAN ESQUIVEL GUATEMALA S.A.

DEPARTAMENTO: BAJA VERAPAZ

No.	MUNICIPIO	OBSERVACIONES
1	Salamá	1. Encabezado a lápiz. 2. Número de DPI consignado incorrecto en formulario.
2	San Miguel Chica	1. Encabezado a lápiz.
3	Cubulco	1. Encabezado a lápiz. 2. Nombres escritos incorrectamente según DPI.
4	Granados	1. Encabezado a lápiz.
5	El Chel	1. Encabezado a lápiz.

DEPARTAMENTO: CHIQUIMULA

No.	MUNICIPIO	OBSERVACIONES
1	Chiquimula	1. Encabezado a lápiz.
2	San José la Arada	1. DPI incorrecto en formulario de entrega. 2. Encabezado a lápiz.
3	San Juan Ermita	1. Encabezado a lápiz.
4	Jocotán	1. Encabezado a lápiz.
5	Camotán	1. Encabezado a lápiz.
6	Olopa	1. Encabezado a lápiz.
7	Quezaltenango	1. Encabezado a lápiz.
8	San Jacinto	1. Encabezado a lápiz.
9	Isala	1. Encabezado a lápiz.



CÉDULA DE REVISIÓN PLANILLAS DE ENTREGA

ADQUISICIÓN FERTILIZANTE

PROGRAMA DESARROLLO RURAL CON ÉNFASIS EN SEGURIDAD ALIMENTARIA Y REDUCCIÓN DE DESNUTRICIÓN
PROVEEDOR: CORPORACION EL ARADO, S.A.

DEPARTAMENTO: BAJA VERAPAZ

No.	MUNICIPIO	OBSERVACIONES
1	Salama	1. Encabezado a lápiz. 2. No en todas las planillas que se adjuntan se consigna la firma del jefe departamental de la Sede. 3. Nombres y No. De DPI con tachones. 4. No se consignan los datos del técnico que recibe y de la persona que recibe los productos. 5. No se llenan completamente los datos de la planilla por ejemplo Entrega de.
2	San Miguel Chicaj	1. Encabezado a lápiz. 2. No en todas las planillas que se adjuntan se consigna la firma del jefe departamental de la Sede. 3. Faltó DPI del Beneficiario Santos Sin Ittecuc.
3	Rabinal	1. Encabezado a lápiz. 2. No se consigna la firma del jefe departamental de la Sede. 3. En las planilla no se llenan todos los campos por ejemplo Fecha de entrega. 4. Nombre escrito de forma incorrecta según Copia adjunta del DPI. 5. No se llenan todos los datos de la persona que recibe y el técnico que entrega.
4	Cubulco	1. Encabezado a lápiz. 2. No se consigna la firma del jefe departamental de la Sede. 3. No. De DPI escrito de forma incorrecta según Copia adjunta. 4. No. De DPI con tachones. 5. Nombres y apellidos escritos en forma incorrecta según copia de DPI Adjunta. 6. No se Adjuntan copia del DPI de los beneficiarios.
5	Granados	1. Encabezado a lápiz. 2. No se consigna la firma del jefe de la Sede Departamental.
6	El Chól	1. Encabezado a lápiz. 2. No se consigna la firma del jefe departamental de la Sede.
7	San Jerónimo	1. Encabezado a lápiz.
8	Purulhá	1. Encabezado a lápiz. 2. No en todas las planillas que se adjuntan se consigna la firma del jefe de la Sede Departamental. 3. El código del Fertilizante Hidrosoluble no corresponde.

DEPARTAMENTO: CHIMULULA

No.	MUNICIPIO	OBSERVACIONES
1	Chimulula	1. Datos de Encabezado a lápiz.
2	San José la Arada	1. En la planilla no se adjuntan todas las fotocopias de los beneficiarios. 2. Datos de encabezado a lápiz.
3	San Juan Ermita	1. Datos de Encabezado a lápiz. 2. Nombre escritos de forma incorrecta según DPI. 3. Numero de DPI no coincide en formulario. 4. Faltó de DPI de beneficiarios.
4	Jocotán	1. Datos de Encabezado a lápiz.
5	Cemotán	1. Datos de Encabezado a lápiz.
6	Olopa	1. Datos de encabezado a lápiz.
7	Quezaltenango	1. Datos de encabezado a lápiz.
8	San Jacinto	1. Datos de encabezado a lápiz. 2. Nombre de beneficiario no coincide con DPI. 3. Faltan fotocopias de DPI.
9	Ipala	1. Datos de encabezado a lápiz. 2. Numero de DPI no coincide en formulario.

CÉDULA DE REVISIÓN PLANILLAS DE ENTREGA
ADQUISICIÓN DE HERRAMIENTAS DE LABRANZA
PROGRAMA DESARROLLO RURAL CON ÉNFASIS EN SEGURIDAD ALIMENTARIA Y REDUCCIÓN DE DESNUTRICIÓN
PROVEEDOR: IMACASA GUATEMALA

DEPARTAMENTO: BAJA VERAPAZ

No.	MUNICIPIO	OBSERVACIONES
1	Salamá	1. Datos en encabezado realizados a lápiz. 2. En la parte inferior de la planilla no se indica a quien corresponden los nombres y firmas. 3. No se consigna en todas las planillas la firma del jefe de la Sede Departamental.
2	San Miguel Chimal	1. Datos en encabezado realizados a lápiz.
3	Rabinal	1. Datos en encabezado realizados a lápiz. 2. Datos incompletos en el encabezado. 3. Nombre que se consigna en la planilla diferente al DPI. 4. No se consigna la firma del jefe departamental en las planillas.
4	Cubulco	1. Datos en encabezado realizados a lápiz. 2. No se consigna la fecha del jefe Departamental.
5	Granados	1. Datos en encabezado realizados a lápiz. 2. no se adjunta copia del DPI beneficiarios Comunidad las Margaritas. 2. No se llenan todos los campos del encabezado.
6	El Chal	1. Datos en encabezado realizados a lápiz.
7	San Jerónimo	1. Datos en encabezado realizados a lápiz. 2. En la parte inferior de la planilla no se indica a quien corresponden los nombres y firmas.
8	Furubá	1. Datos en encabezado realizados a lápiz.

DEPARTAMENTO: CHIQUIMULA

No.	MUNICIPIO	OBSERVACIONES
1	Chiquimula	1. Datos en encabezado realizados a lápiz.
2	San José la Arada	1. Datos en encabezado realizados a lápiz. 2. En la parte inferior de la planilla no se indica quien recibe y entrega el producto. 3. No se consigna la firma del jefe departamental de la Sede.
3	San Juan Ermita	1. Datos en encabezado realizados a lápiz. 2. En la parte inferior de la planilla no indica quien recibe y entrega los productos. 3. No se consigna la firma del jefe departamental de la Sede.
4	Jocotán	1. Datos en encabezado realizados a lápiz. 2. No se entrega a todos los beneficiarios lo que incluye el Kt de Herramientas. 3. En la parte inferior de la planilla no indica quien recibe y entrega los productos. 4. No se consigna la firma del jefe departamental de la Sede.
5	Camotán	1. Datos en encabezado realizados a lápiz. 2. No se adjunta copia de DPI del Beneficiario. 3. En la parte inferior de la planilla no se indica quien entrega y recibe los insumos. 4. No se consigna la firma del jefe departamental de la Sede.
6	Olopa	1. Datos en encabezado realizados a lápiz. 2. Datos incorrectos según copia DPI que se adjunta. 3. En la parte inferior de la planilla no se indica quien recibe y entrega el producto. 4. No se consigna la firma del jefe departamental de la Sede.
7	Quezaltepeque	1. Datos del encabezado a lápiz. 2. En la parte inferior de la planilla no se indica quien entrega y recibe el producto. 3. No se consigna la firma del jefe departamental de la Sede.
8	San Jacinto	1. Datos en encabezado realizados a lápiz. 2. En la parte inferior de la planilla no se indica quien recibe y entrega el producto. 3. No se consigna la firma del jefe departamental de la Sede.
9	Ipala	1. Datos en encabezado realizados a lápiz. 2. En la parte inferior de la planilla no se indica quien entrega y recibe el producto. 3. No se consigna la firma del jefe departamental de la Sede.



CÉDULA DE REVISIÓN PLANILLAS DE ENTREGA
ADQUISICIÓN DE SISTEMAS DE MICROIRIEGO
PROGRAMA DESARROLLO RURAL CON ÉNFASIS EN SEGURIDAD ALIMENTARIA Y REDUCCIÓN DE DESNUTRICIÓN
PROVEEDOR: TINACOS Y TANQUES DE CENTRO AMÉRICA, S.A.

DEPARTAMENTO: BAJA VERAPAZ

No.	MUNICIPIO	OBSERVACIONES
1	Salama	1. Encabezado a lápiz. 2. Nombre del proveedor no corresponde. 3. No se consigna la firma del Jefe departamental de la Sede. 4. En la planilla no se consignan los datos del técnico que entrega y la persona que recibe.
2	San Miguel Chucuj	1. Encabezado a lápiz. 2. No se consigna la firma del Jefe departamental de la Sede. 3. No se consignan los datos del técnico que entrega y la persona que recibe.
3	Cubulco	1. Encabezado a lápiz. 2. Nombre escrito incorrectamente según copia DPI. 3. No se consigna la firma del Jefe departamental de la Sede.
4	Gramados	1. Encabezado a lápiz. 2. Nombre del proveedor no corresponde. 3. No. De DPI con tachones. 4. No se consigna la firma del Jefe departamental de la Sede. 5. No se consignan los datos del técnico que entrega.
5	El Chol	1. Encabezado a lápiz. 2. No se consigna la firma del Jefe departamental de la Sede. 3. No se consignan los datos del técnico que entrega.
6	San Jerónimo	1. Encabezado a lápiz. 2. No se escribe el Departamento y Municipio que corresponde. 3. No se consigna la firma del Jefe departamental de la Sede. 4. No se consignan los datos del técnico que entrega y la persona que recibe.
7	Puruhá	1. Encabezado a lápiz. 2. No se llenan los datos de la persona que recibe. 3. No se consigna la firma del Jefe departamental de la Sede.

DEPARTAMENTO: CHIQUIMULA

No.	MUNICIPIO	OBSERVACIONES
1	Chiquimula	1. Encabezado a lápiz. 2. No se identifica quien es la persona que recibe y el técnico que entrega. 3. No se consigna la firma del Jefe departamental de la Sede.
2	San José la Arada	1. Encabezado a lápiz. 2. No se identifica quien es la persona que recibe y el técnico que entrega. 3. No se consigna la firma del Jefe departamental de la Sede. 4. En la planilla no se consigna el nombre del extensionista.
3	San Juan Ermita	1. Encabezado a lápiz. 2. Datos de beneficiarios diferentes a la copia del DPI que se adjunta. 3. No se identifica quien es la persona que recibe y el técnico que entrega. 4. No se consigna la firma del Jefe departamental de la Sede.
4	Jocotán	1. Encabezado a lápiz. 2. No se identifica quien es la persona que recibe y el técnico que entrega. 3. No se consigna la firma del Jefe departamental de la Sede. 4. En la Planilla no se consigna la firma y sello del representante de la comunidad.
5	Camotán	1. Encabezado a lápiz. 2. No se identifica quien es la persona que recibe y el técnico que entrega. 3. No se consigna la firma del Jefe departamental de la Sede. 4. El No. de DPI es diferente a la copia que se adjunta. 5. En la Planilla también se describe entrega de: Herramientas de labranza y Sistema de Micro Riego.
6	Olopa	1. Encabezado a lápiz. 2. No se identifica quien es la persona que recibe y el técnico que entrega. 3. No se consigna la firma del Jefe departamental de la Sede.
7	Quezaltenango	1. Encabezado a lápiz. 2. No se identifica quien es la persona que recibe y el técnico que entrega. 3. No se consigna la firma del Jefe departamental de la Sede.
8	San Jacinto	1. Encabezado a lápiz. 2. No se identifica quien es la persona que recibe y el técnico que entrega. 3. No se consigna la firma del Jefe departamental de la Sede.
9	Ipala	1. Encabezado a lápiz. 2. No se identifica quien es la persona que recibe y el técnico que entrega. 3. No se consigna la firma del Jefe departamental de la Sede.

[Handwritten signatures and initials on the right margin of the page]



CEDULA DE REVISIÓN PLANILLAS DE ENTREGA
ADQUISICIÓN DE ESTUFAS AHORRADORAS
PROGRAMA DE SARROLLO RURAL CON ÉNFASIS EN SEGURIDAD ALIMENTARIA Y REDUCCIÓN DE
PROVEEDOR: GRUPO CONSTRUERRO S.A.

DEPARTAMENTO: BAJA VERAPAZ

No.	MUNICIPIO	OBSERVACIONES
1	Salamá	1. Datos en encabezado realizados a lápiz. 2. En la parte inferior de la planilla no se indica a quien corresponden los nombres y firmas.
2	San Miguel Chical	1. Datos en encabezado realizados a lápiz.
3	Rabinal	1. Datos en encabezado realizados a lápiz. 2. Datos incompletos en el encabezado. 3. Nombre que se consigna en la planilla diferente al DPI.
4	Cubulco	1. Datos en encabezado realizados a lápiz.
5	Granados	1. Datos en encabezado realizados a lápiz.
6	El Chol	1. Datos en encabezado realizados a lápiz.
7	San Jerónimo	1. Datos en encabezado realizados a lápiz.
8	Puruhá	1. Datos en encabezado realizados a lápiz.

DEPARTAMENTO: CHIMULULA

No.	MUNICIPIO	OBSERVACIONES
1	Chimulula	1. Datos en encabezado realizados a lápiz.
2	San José la Arada	1. Datos en encabezado realizados a lápiz. 2. DPI consignados de forma errónea.
3	San Juan Ermita	1. Datos en encabezado realizados a lápiz.
4	Jocotán	1. Datos en encabezado realizados a lápiz.
5	Camotan	1. Datos en encabezado realizados a lápiz.
6	Olopa	1. Datos en encabezado realizados a lápiz.
7	San Jacinto	1. Datos en encabezado realizados a lápiz. 2. DPI consignados de forma errónea.
8	Ipala	1. Datos en encabezado realizados a lápiz.



CÉDULA DE REVISIÓN PLANILLAS DE ENTREGA
ADQUISICIÓN DE POLLAS PONEDORAS
PROGRAMA DESARROLLO RURAL CON ÉNFASIS EN SEGURIDAD ALIMENTARIA Y REDUCCIÓN DE DESNUTRICIÓN
PROVEEDOR: AVICOLA MASAGUA

DEPARTAMENTO: BAJA VERAPAZ

No.	MUNICIPIO	OBSERVACIONES
1	Salama	1. Encabezado a lápiz. 2. En la planilla no se identifica quien es el técnico que entrega y la persona que recibe. 3. No se consigna la firma del Jefe departamental de la Sede.
2	San Miguel Chica	1. Encabezado a lápiz. 2. No se consigna la firma del Jefe departamental de la Sede.
3	Rabinal	1. Encabezado a lápiz. 2. No se consigna la firma del Jefe departamental de la Sede.
4	Cubula	1. Encabezado a lápiz. 2. Nombre y No. De DPI escrito incorrectamente según copia DPI. 3. No se consigna la firma del Jefe departamental de la Sede.
5	Orancoba	1. Encabezado a lápiz. 2. No se consigna la firma del Jefe departamental de la Sede.
6	El Chel	1. Encabezado a lápiz. 2. No se consigna la firma del Jefe departamental de la Sede. 3. No. De DPI con tachones. 4. No. De DPI diferente a la copia que se adjunta.
7	San Jerónimo	1. Encabezado a lápiz. 2. No se consigna la firma del Jefe departamental de la Sede. 4. Los datos que se consignan del Señor José Alfredo Ortiz Franco son diferentes a la copia que se adjunta del DPI.
8	Puruhá	1. Encabezado a lápiz. 2. No se consigna la firma del Jefe departamental de la Sede. 3. El nombre que se consigna tiene tachones. 4. El número no consigna según DPI.

DEPARTAMENTO: CHIMULULA

No.	MUNICIPIO	OBSERVACIONES
1	Chimulula	1. Encabezado a lápiz. 2. No se identifica quien es la persona que recibe y el técnico que entrega. 3. No se consigna la firma del Jefe departamental de la Sede. 4. No se escribe el Nombre del Departamento y Municipio, Fecha de Entrega, nombre del proveedor y No. de factura.
2	San José la Arada	1. Encabezado a lápiz. 2. No se adjuntan las copias del DPI de los beneficiarios. 3. No se identifica quien es la persona que recibe y el técnico que entrega. 4. No se consigna la firma del Jefe departamental de la Sede. 5. Según las planillas se registran 100 beneficiarios, sin embargo no se anota en la columna respectiva Cantidad en Unidades/Familia de pollas entregadas.
3	San Juan Emés	1. Encabezado a lápiz. 2. No se adjuntan las copias del DPI de los beneficiarios. 3. No se identifica quien es la persona que recibe y el técnico que entrega. 4. No se consigna la firma del Jefe departamental de la Sede. 5. Según las planillas se registran 100 beneficiarios, sin embargo no se anota en la columna respectiva Cantidad en Unidades/Familia de pollas entregadas.
4	Jacotán	1. Encabezado a lápiz. 2. No se identifica quien es la persona que recibe y el técnico que entrega. 3. No se consigna la firma del Jefe departamental de la Sede. 4. El No. De DPI escrito es incorrecto según copia que se adjunta.
5	Camotán	1. Encabezado a lápiz. 2. No se identifica quien es la persona que recibe y el técnico que entrega. 3. No se consigna la firma del Jefe departamental de la Sede. 4. El nombre que se consigna tiene tachones.
6	Olepe	1. Encabezado a lápiz. 2. No se identifica quien es la persona que recibe y el técnico que entrega. 3. No se consigna la firma del Jefe departamental de la Sede. 4. El No. De DPI tiene tachones.
7	Guzatotepeque	1. Encabezado a lápiz. 2. No se identifica quien es la persona que recibe y el técnico que entrega. 3. No se consigna la firma del Jefe departamental de la Sede. 4. Según las planillas se registran 100 beneficiarios, sin embargo no se anota en la columna respectiva Cantidad en Unidades/Familia de pollas recibidas. 5. No. de DPI escrito incorrecto según copia que se adjunta.
8	San Jacinto	1. Encabezado a lápiz. 2. No se identifica quien es la persona que recibe y el técnico que entrega. 3. No se consigna la firma del Jefe departamental de la Sede. 4. Se adjunta constancia de DPI desactualizada. 5. No se adjuntan a la planilla copias del DPI de los beneficiarios.
9	Ipala	1. Encabezado a lápiz. 2. No se identifica quien es la persona que recibe y el técnico que entrega. 3. No se consigna la firma del Jefe departamental de la Sede. 4. No se adjunta la copia del DPI del beneficiario.

CÉDULA DE REVISIÓN PLANILLAS DE ENTREGA
ADQUISICIÓN INSECTICIDAS Y ADHERENTES
PROGRAMA DESARROLLO RURAL CON ÉNFASIS EN SEGURIDAD ALIMENTARIA Y REDUCCIÓN DE DESNUTRICIÓN
PROVEEDOR: CORPORACIÓN EL ARADO, S.A.

DEPARTAMENTO: BAJA VERAPAZ

No.	MUNICIPIO	OBSERVACIONES
1	Salamá	No se tuvo la documentación que evidencie la entrega de insecticidas.
2	San Miguel Chica	No se tuvo la documentación que evidencie la entrega de insecticidas.
3	Rabinal	No se tuvo la documentación que evidencie la entrega de insecticidas.
4	Cubulco	No se tuvo la documentación que evidencie la entrega de insecticidas.
5	Granados	No se tuvo la documentación que evidencie la entrega de insecticidas.
6	El Chol	No se tuvo la documentación que evidencie la entrega de insecticidas.
7	San Jerónimo	No se tuvo la documentación que evidencie la entrega de insecticidas.
8	Purulhá	No se tuvo la documentación que evidencie la entrega de insecticidas.

DEPARTAMENTO: CHIQUIMULA

No.	MUNICIPIO	OBSERVACIONES
1	Chiquimula	1. Encabezado realizado a lápiz. 2. Falta fotocopia de DPI. 3. Número de DPI no coincide con formulario. 4. Falta firma de extensionista. 5. Nombres escritos de forma incorrecta.
2	San José la Arada	1. Encabezado realizado a lápiz. 2. Nombre del beneficiario escrito de forma incorrecta.
3	San Juan Ermita	1. Encabezado a lápiz. 2. No se consigna la firma del Jefe departamental de la Sede. 3. No se especifica quien es el Técnico que entrega y la persona que recibe. 4. El Nombre de proveedor, no. de factura y Monto que se consignan en la planilla no corresponden. 5. El Encabezado de algunas planillas que se adjuntan no se llenan en su totalidad.
4	Jocotán	1. Encabezado realizado a lápiz. 2. DPI consignado de forma incorrecta.
5	Camotán	1. Encabezado realizado a lápiz. 2. Unidad de medida entregado fue de sobres y unidad de medida cotizada bolsas.
6	Olopa	1. No se consigna el nombre y firma del extensionista. 2. Encabezado realizado a lápiz. 3. Fotocopia de DPI no se encuentra fotocopiada por completo. 4. Número de DPI consignado de forma incorrecta.
7	Quezaltepeque	1. Encabezado a lápiz. 2. Nombres de beneficiarios no coinciden con DPI. 3. Falta DPI de Beneficiario.
8	San Jacinto	1. Encabezado a lápiz. 2. Nombres no escritos conforme DPI. 3. Número de DPI no coincide con formulario.



REVISIÓN DE EVENTOS AÑO 2014

ANEXO B
REVISIÓN DE EVENTOS AÑO 2014
PROGRAMA DE DESARROLLO RURAL, CON ENFASIS EN SEGURIDAD ALIMENTARIA Y NUTRICIÓN DE LAS COMUNIDADES RURALES,
CAJAMARCA (URUBAMBA) Y QUITZILLES.

ORDEN	FECHA DE EVENTO	DESCRIPCIÓN	MONTOS	INDICADOR	OBSERVACIONES
1	Colación: 11/01/2014 11:00 AM - 12:00 PM 11:00 AM - 12:00 PM	Colación: 11/01/2014 11:00 AM - 12:00 PM 11:00 AM - 12:00 PM	Q. 402,134.00	Valor total	1. El evento 11/01/2014 se realizó en la comunidad de Chusquea a las 11:00 AM. 2. La gestión de alimentos de otros eventos se realizó a una hora antes, la cual se entregó en la comunidad de Chusquea a las 11:00 AM. 3. Se realizó la entrega de alimentos a las comunidades de Chusquea y Quetzilques a las 11:00 AM.
2	Colación: 11/01/2014 11:00 AM - 12:00 PM 11:00 AM - 12:00 PM	Colación: 11/01/2014 11:00 AM - 12:00 PM 11:00 AM - 12:00 PM	Q. 402,134.00	Valor total	1. El evento 11/01/2014 se realizó en la comunidad de Chusquea a las 11:00 AM. 2. La gestión de alimentos de otros eventos se realizó a una hora antes, la cual se entregó en la comunidad de Chusquea a las 11:00 AM. 3. Se realizó la entrega de alimentos a las comunidades de Chusquea y Quetzilques a las 11:00 AM.
3	Colación: 11/01/2014 11:00 AM - 12:00 PM 11:00 AM - 12:00 PM	Colación: 11/01/2014 11:00 AM - 12:00 PM 11:00 AM - 12:00 PM	Q. 402,134.00	Valor total	1. El evento 11/01/2014 se realizó en la comunidad de Chusquea a las 11:00 AM. 2. La gestión de alimentos de otros eventos se realizó a una hora antes, la cual se entregó en la comunidad de Chusquea a las 11:00 AM. 3. Se realizó la entrega de alimentos a las comunidades de Chusquea y Quetzilques a las 11:00 AM.
4	Colación: 11/01/2014 11:00 AM - 12:00 PM 11:00 AM - 12:00 PM	Colación: 11/01/2014 11:00 AM - 12:00 PM 11:00 AM - 12:00 PM	Q. 402,134.00	Valor total	1. El evento 11/01/2014 se realizó en la comunidad de Chusquea a las 11:00 AM. 2. La gestión de alimentos de otros eventos se realizó a una hora antes, la cual se entregó en la comunidad de Chusquea a las 11:00 AM. 3. Se realizó la entrega de alimentos a las comunidades de Chusquea y Quetzilques a las 11:00 AM.
5	Colación: 11/01/2014 11:00 AM - 12:00 PM 11:00 AM - 12:00 PM	Colación: 11/01/2014 11:00 AM - 12:00 PM 11:00 AM - 12:00 PM	Q. 402,134.00	Valor total	1. El evento 11/01/2014 se realizó en la comunidad de Chusquea a las 11:00 AM. 2. La gestión de alimentos de otros eventos se realizó a una hora antes, la cual se entregó en la comunidad de Chusquea a las 11:00 AM. 3. Se realizó la entrega de alimentos a las comunidades de Chusquea y Quetzilques a las 11:00 AM.
6	Colación: 11/01/2014 11:00 AM - 12:00 PM 11:00 AM - 12:00 PM	Colación: 11/01/2014 11:00 AM - 12:00 PM 11:00 AM - 12:00 PM	Q. 402,134.00	Valor total	1. El evento 11/01/2014 se realizó en la comunidad de Chusquea a las 11:00 AM. 2. La gestión de alimentos de otros eventos se realizó a una hora antes, la cual se entregó en la comunidad de Chusquea a las 11:00 AM. 3. Se realizó la entrega de alimentos a las comunidades de Chusquea y Quetzilques a las 11:00 AM.
7	Colación: 11/01/2014 11:00 AM - 12:00 PM 11:00 AM - 12:00 PM	Colación: 11/01/2014 11:00 AM - 12:00 PM 11:00 AM - 12:00 PM	Q. 402,134.00	Valor total	1. El evento 11/01/2014 se realizó en la comunidad de Chusquea a las 11:00 AM. 2. La gestión de alimentos de otros eventos se realizó a una hora antes, la cual se entregó en la comunidad de Chusquea a las 11:00 AM. 3. Se realizó la entrega de alimentos a las comunidades de Chusquea y Quetzilques a las 11:00 AM.

[Handwritten signatures and initials]