

29 de agosto de 2012

Ingeniero Agrónomo
Carlos Alfonso Anzueto del Valle
Viceministro de Desarrollo Económico Rural,
Su Despacho.

Señor Viceministro:

Con base en el artículo 33 del Reglamento Orgánico Interno del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación y del Nombramiento de Auditoría Interna UDAI-054-2012 del 19 de junio de 2012, se practicó auditoría de campo al proyecto de riego por bombeo y goteo para el cultivo de elotín, ubicado en la aldea El Pinalito, municipio de San Pedro Pínula, departamento de Jalapa, propiedad del señor Hugo René Medina Figueroa, quien se identifica con cédula de vecindad registro T-21 y número 38,580, extendida en el municipio de San Pedro Pínula, Departamento de Jalapa. Al respecto hacemos de su conocimiento:

I. ANTECEDENTES:

El Acuerdo Gubernativo 338-2010, Reglamento Orgánico Interno del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, del 19 de noviembre de 2010, establece que en la estructura orgánica del Viceministerio de Desarrollo Económico y Rural -VIDER- se encuentra la Dirección de Infraestructura Productiva a la que pertenece el Departamento de Riego.

Entre las atribuciones de la Dirección de Infraestructura Productiva, que desarrolla el Departamento de Riego, están las siguientes:

- Fortalecer y aumentar las capacidades productivas a través del diseño, desarrollo, ejecución de proyectos de infraestructura productiva y de riego, promoviendo el uso racional de los recursos naturales.
- Asesorar, asistir, supervisar y evaluar los proyectos de infraestructura productiva que se ejecuten a través de los programas y proyectos del Ministerio.
- Elaborar los términos de referencia para la contratación de estudios técnicos de proyectos a ejecutarse.
- Evaluar los proyectos en la fase técnica y financiera.

- Verificar que las empresas proveedoras participantes, se encuentren inscritas en los registros correspondientes.
- Ejercer las funciones inherentes a la supervisión de los proyectos de infraestructura productiva.
- Informar a los directores de proyectos sobre el estado situacional de cada uno de los proyectos, en las diferentes fases de ejecución.
- Mantener un sistema de costos actualizados.
- Analizar los estudios de pre inversión de proyectos de riego.
- Supervisar técnicamente la construcción y rehabilitación de proyectos de riego.
- Proporcionar asistencia técnica y capacitación a los beneficiarios (individual y/o grupal) para operación, mantenimiento y administración de sistemas de riego.

II. OBJETIVOS:

2.1 General.

- Verificar que los recursos financieros y técnicos asignados al proyecto, se inviertan bajo principios de probidad, eficacia, transparencia, economía y equidad, con criterios técnicos que garanticen y fomenten el desarrollo integral, sostenible y competitivo de los productores en áreas con potencial de riego y drenaje.

2.2 Específicos.

- Evaluar el proceso de gestión del proyecto, desde su inicio hasta la aprobación del crédito.
- Verificar que la asignación financiera se ha invertido de acuerdo al estudio de factibilidad.
- Verificar la ejecución y funcionamiento del sistema de riego.
- Verificar el cumplimiento de las recomendaciones contenidas tanto en los informes de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, así como de la Contraloría General de Cuentas.

III. ALCANCE:

El período objeto de examen fue del 28 de abril de 2010 al 19 de junio de 2012 de conformidad con Normas de Auditoría para el Sector Gubernamental, emitidas por la Contraloría General de Cuentas y el Reglamento Interno del Departamento de Riego.

IV. NOTA EXPLICATIVA:

En la base de datos proporcionada por el Departamento de Riego indican que el proyecto de riego está enfocado a riego de cultivo de Elotín, al momento de la visita de campo se pudo constatar que el beneficiario tiene sembrado cultivo de Tomate.

V. EVALUACIÓN DEL PROYECTO:

Para la evaluación de la gestión del proyecto, se analizó el expediente proporcionado por el Jefe del Departamento de Riego y se efectuó la visita de campo con el acompañamiento del Ingeniero Agrónomo Jaime Augusto Navarro Monzón, Delegado Departamental de Riego de los Departamentos de Jalapa y Jutiapa, y el señor Hugo René Medina Figueroa, para establecer el estado actual del mismo, el cual se describe a continuación:

5.1 Evaluación financiera.

5.1.1. Financiamiento del estudio de factibilidad:

Dentro del expediente, únicamente se encontró el estudio de preinversión sin otros documentos que avalen su gestión, por lo que se dificulta hacer un análisis completo.

5.1.2. Financiamiento del Proyecto de Riego:

El proyecto es financiado con recursos del fideicomiso del Programa de Desarrollo Integral en Áreas de Potencial de Riego y Drenaje -DIAPRYD-, con base al reglamento de crédito vigente aplicado por BANRURAL, que resolvió autorizar el presente crédito según resolución No. AG269-FIRIEGO-001-2011 del 04 de enero de 2011, por un monto de noventa y nueve mil novecientos diez quetzales con once centavos (Q.99,910.11) a una tasa de interés de cuatro punto cinco por ciento (4.5%) anual variable, pagadera anualmente, sobre saldos deudores semestrales y vencimiento de plazo de ochenta y cuatro (84) meses, con garantía hipotecaria cubriendo el cien por ciento (100%) del monto total.

El proyecto de riego, se formalizó con el contrato de obra e instalación de equipo de riego No. PLAM-JALAPA-001-2011 del 25 de enero de 2011, suscrito entre el señor Hugo René Medina Figueroa, beneficiario del proyecto y el señor Víctor Manuel Ramírez García, Propietario de la empresa denominada Consultora Oasis, por un monto de ochenta y cinco mil trescientos ochenta y ocho quetzales con treinta y seis centavos (Q.85,388.36).

**Ejecución del proyecto de riego por bombeo
y goteo en el cultivo de Elotín
Propiedad del beneficiario Hugo René Medina Figueroa.
(Cantidades expresadas en quetzales)**

Descripción	Fecha	Factura No.	Valores Parciales	Totales
Contrato de obra e instalación de equipo No. PLAM-JALAPA-01-2011	25/01/2011			85,388.36
Valor del pago del sistema de riego				
Pago equivalente al 20 % de avance del proyecto, según contrato No. PLAM-JALAPA-01-2011	31/01/2011	Serie A No. 0084	13,736.06	
Pago equivalente al 20 % de avance del proyecto, según contrato No. PLAM-JALAPA-01-2011	31/01/2011	Serie A No. 0085	1,964.74	
Pago equivalente al 20 % de avance del proyecto, según contrato No. PLAM-JALAPA-01-2011	31/01/2011	Serie A No. 0087	1,376.88	
Pago equivalente al 40% de avance del proyecto, según contrato No. PLAM-JALAPA-01-2011	28/02/2011	Serie A No. 0089	34,155.34	
Pago equivalente al 40% restante del proyecto, según contrato No. 04-2010.	09/03/2011	Serie A No. 0090	34,155.34	(85,388.36)
Diferencia				(0.00)

Fuente: Elaboración propia con datos del expediente del proyecto.

Como se muestra en el cuadro anterior, no existe diferencia entre el valor del crédito aprobado según resolución No. AG269-FIRIEGO-001-2011 del 04 de enero de 2011 y los gastos efectuados, los cuales están amparados con las facturas correspondientes.

**Integración de facturas del pago por la obra civil
instalado en el proyecto de riego.
(Cantidades expresadas en quetzales)**

Descripción	Fecha	Valores Parciales	Totales Referencia
Solicitud de desembolso para inversión y construcción de obra civil No. 01 elaborado por el Delegado Departamental de Jutiapa y Jalapa, Ing. Jaime Navarro	26/01/2011		14,521.75
Valor del pago del pozo artesanal			
Recibo simple sin numero elaborado por el señor Hugo René Medina Figueroa	30/01/2011	14,521.75	(14,521.75)
Diferencia			(0.00)

Fuente: Elaboración propia con datos del expediente del proyecto.

5.1.3 Capacitaciones técnicas.

Según oficio DR-PFSEP-GAST-023-2012 de fecha 13 de agosto de 2012, el Ingeniero Gustavo Sánchez, Profesional de Formulación, Seguimiento y Evaluación de Proyectos, informa textualmente lo siguiente: “b) La capacitación no se puede realizar en forma individual, por lo que como mínimo deben de haber 05 beneficiarios individualmente en lugares cercanos y agruparlos para impartirles la Capacitación y Asistencia Técnica, lo cual en su momento no presentaba las condiciones requeridas”. Por tal razón no se han impartido las Capacitaciones y Asistencias Técnicas al beneficiario.

5.2 Evaluación de campo.

5.2.1 Características del lugar:

El proyecto se encuentra ubicado en la aldea El Pinalito del -municipio de San Pedro Pinula, departamento de Jalapa, el terreno consta de 4 manzanas propiedad del señor Hugo René Medina Figueroa. El lugar dista a 1 kilómetro de la cabecera municipal, con una altitud de 1,120 msnm, latitud 14° 39' 41" y longitud 89°51'55", con una textura de suelo Franco Arcillo, aptos para cultivos con riego con medianamente tolerancia a la salinidad, temperatura promedio de 22°C, humedad relativa de 70% y precipitación media anual de 1,400 mm/año, dentro de la zona de vida Bosque Húmedo Subtropical Cálido bh-S(c) de

topografía medio inclinada (2% de pendiente), ubicado en la Clase de suelos III según metodología USDA.

5.2.2 Evaluación del sistema de riego:

El proyecto se ejecutó para un sistema de riego por bombeo y goteo en el cultivo de Elotín y ahora tiene sembrado tomate por ser un cultivo más rentable, establecido en un área de 4 manzanas, con las siguientes características, se puede observar que el beneficiario a aumentado el proyecto, además de haber instalado micro túneles para evitar el daño de hongos, virus e insectos en el cultivo.

- Captación de agua: Para obtener agua para el proyecto, como fuente principal se obtiene de un reservorio que se encuentra dentro del terreno.
- Obra civil: Construcción de la caseta de bombeo de 2 metros x 2 metros de block y lámina.
- Conducción y distribución del agua: La línea de conducción principal tiene una diámetro de 2" pasando a un ramal primario de 2" y de 100 PSI (presión expresada en libras por pulgada cuadrada) y por último a un manifold (tubería terciaria) de 1 1/2" de presión de 100 PSI
- Distribución parcelaria: el proyecto está dividido en Parcelamientos alimentados por cintas de riego por goteo conectados a la tubería terciaria,
- Equipo de bombeo: se encuentra instalada una bomba diesel en el reservorio, esta tiene una capacidad de 17.50m³/h de 8 HP (fuerza expresada en caballos de fuerza) de potencia.

VI. RESULTADO DEL SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORÍAS ANTERIORES:

De Conformidad con el inciso b), numeral 4, NORMAS GENERALES, del Acuerdo Ministerial número 445-2005, MANUAL DE NORMAS PARA EL SEGUIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES REALIZADAS POR LA AUDITORÍA INTERNA DEL MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN -MAGA-.

6.1 INFORMES ANTERIORES DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA:

De acuerdo al archivo permanente de la Unidad de Auditoría Interna del MAGA, no se encontraron informes anteriores de este proyecto.

6.2 INFORMES ANTERIORES DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS:

Según oficio UDAI-394-2012 del 20 de junio de 2012, dirigido al Ingeniero Armando Castillo, Jefe del Departamento de Riego, el proyecto no tiene hallazgos señalados por la Contraloría General de Cuentas.

VII. CONCLUSIÓN:

Como resultado de la revisión de la documentación del proyecto de riego de Elotín, ubicado en la aldea El Pinalito, municipio de San Pedro Pínula, departamento de Jalapa, propiedad de señor Hugo René Medina Figueroa, así como la evaluación física del mismo, se concluye que el proyecto cumple con la expectativa de un uso eficiente del recursos agua, suelo y planta, incrementando la producción y mejorando los ingresos del beneficiario.

Sin otro particular, nos suscribimos de usted.

Atentamente,

Ing. Agr. Mario A. Agreda Rodríguez
Auditor Agrícola

Lic. Manuel Francisco Trujillo
Supervisor de Auditores

Cc. Director de la Dirección Infraestructura Productiva -DIPRODU-
Archivo UDAI.
(Consta de 7 folios)
Adjunto anexo I

ANEXO 1

FOTOGRAFÍAS DE LA AUDITORÍA DE CAMPO PRACTICADA AL PROYECTO:



Fotografía 1



Fotografía 2

Fotografía 1. Tubería final con llave de paso para la limpieza del ramal.

Fotografía 2. El Llave de paso que divide las parcelas de riego con filtro de aire.



Fotografía 3



Fotografía 4

Fotografía 3. Micro túnel instalado para proteger el cultivo de tomate con el exterior.

Fotografía 4. Cultivo de tomate en el interior del micro túnel, se puede observar que se encuentra sano dentro del mismo



Fotografía 5



Fotografía 6

Fotografía 5. Manguera de goteo que se dirige al cultivo de tomate.

Fotografía 6. Mangueras recogidas del sistema de riego por encontrarse en época lluviosa.



Fotografía 7



Fotografía 8

Fotografía 7. Válvula de salida de aire para evitar aumento de presión.

Fotografía 8. Conector de línea terciaria a la manguera porta gotero de 16mm.



Fotografía 9

Fotografía 9. Manguera conectora a cinta porta gotero.



Fotografía 10

Fotografía 10. Terreno sin cultivo porque está esperando terminar con el ciclo de tomate para continuar sembrando.



Fotografía 11

Fotografía 11. Reservorio de agua de donde el beneficiario obtiene dicho liquido.



Fotografía 12

Fotografía 12. Bomba de agua diesel de 8 HP de fuerza.



Fotografía 13



Fotografía 14

Fotografía 13. Beneficiario enseñando la cinta de riego del sistema.

Fotografía 12. Supervisión e inspección de sistema de riego.



Fotografía 15



Fotografía 16

Fotografía 15. Válvula de escape de aire, para evitar sobre presión y que rompa la tubería.

Fotografía 16. Válvula de limpieza del sistema de riego, para limpiar la tubería.