

25 de junio de 2012

BORRADOR

Ingeniero Agrónomo
Efraín Medina Guerra
Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación,
Su Despacho.

Señor Ministro:

Se hace de su conocimiento que se practicó auditoría al proceso de registro en el portal de GUATECOMPRAS del acta número 12-2012, suscrita el 15 de junio de 2012 por la Junta de Licitación del evento de compras identificado MAGA-014-2012, NOG 2022664 Adquisición de harina de maíz Nixtamalizada de color blanco, enriquecida y fortificada para consumo humano, con base al artículo 33 del Reglamento Orgánico Interno del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación -MAGA- y Nombramiento UDAI-056-2012, del 20 de junio de 2012, suscrito por el Auditor Interno.

I. ANTECEDENTES

- Mediante Acuerdo Ministerial AGN-85-2012 del 6 de junio de 2012, se nombra la Junta de Licitación para el evento MAGA-014-2012, Adquisición de 105,252 sacos de 50 libras cada uno de harina de maíz nixtamalizada de color blanco, enriquecida y fortificada para consumo humano.
- El 13 de junio de 2012 a las 14:16:38 horas, se publica en el portal de GUATECOMPRAS la recepción de ofertas, según acta número 011-2012 del 12 de junio de 2012, suscrita por la Junta de Licitación en folios números 01322, 01323 y 01324 autorizados por la Contraloría General de Cuentas. Se utilizó el usuario hijo del Licenciado José Domingo López Recinos.
- La Junta de Licitación el 15 de junio de 2012 a las 8:00 horas suscribe el acta número 012-2012 de rechazo de ofertas en folios números 01325, 01326, 01327, 01328 y 01329 autorizados por la Contraloría General de Cuentas.

Posteriormente el Licenciado Tanny Paolo Montes Sagastume, integrante de la Junta de Licitación, remite ese mismo día a las 16:37 horas cinco archivos

en formato pdf que contienen el acta en referencia a la Licenciada Elsa Miriam López de Solares, analista de contrataciones, a través de correo electrónico.

- El 18 de junio 2012 el departamento de Contrataciones y Adquisiciones recibió el acta original número 012-2012 contenida en cinco folios enviada por la Junta de Licitación en Oficio No. MAGA-014-2012-02-2012 del 15 de junio 2012.
- El 18 de junio de 2012 a las 17:34:17 horas se publica en GUATECOMPRAS el acta número 012-2012, folios 0001325, 0001326, 0001327, 0001328 y 0001329 con irregularidades en el contenido, específicamente en el folio número 0001327, se omitió el numeral romano **II.** que se refiere a: “Rechazar la oferta presentada por la entidad Derivados de Maíz de Guatemala, Sociedad Anónima, por incumplir en la presentación de los requisitos fundamentales siguientes: a) No presentó fotocopia simple del certificado de origen de la harina”. Para el efecto utilizó el usuario hijo del Licenciado José Domingo López Recinos.
- El 19 de junio de 2012 a las 10:52:56 horas se publica nuevamente en GUATECOMPRAS el acta número 012-2012, tal y como la suscribió originalmente la Junta de Licitación. Asimismo, con aval de la Licenciada Dinorah Herrera de Franco se publica el Oficio ADC-366-2012 del 19 de junio de 2012 que contiene nota aclaratoria acerca de la publicación incompleta del acta 012-2012. Se utilizó el usuario hijo del Licenciado José Domingo López Recinos.
- El 21 de junio 2012, en Acta número 025-2012 de la Unidad de Auditoría Interna, se hace constar los hechos relacionados con el proceso de registro en el portal de GUATECOMPRAS del acta número 12-2012, suscrita el 15 de junio de 2012 por la Junta de Licitación del evento de compras identificado MAGA-014-2012.
- Con oficio DI-131-2012 del 21 de junio de 2012, la Dirección de Informática emite informe con relación a la revisión del equipo de cómputo asignado a la Licenciada Elsa Miriam López de Solares, debido al problema del archivo Acta 012-2012 Rechazo de oferta. En el oficio indica “lo convirtió a formato Word para esto utilizó el Programa Adobe Acrobat X Pro, versión de prueba” y concluye: “El archivo **Acta 012-2012 RECHAZO DE OFERTA R** en formato Word, no solamente tiene texto en su composición, si no también existen las firmas de los miembros de la Junta de Cotización, como imágenes en el mismo, esto se debió que al convertir el documento en PDF a formato Word

tomara las firmas como imágenes individuales”. “No es conveniente subir documentos en formato Word al portal de Guatecompras”.

II. BASE LEGAL:

Ley de Probidad y Responsabilidades de Funcionarios y Empleados Públicos Artículo 8 y 9, artículo 6 del Reglamento; Ley del Servicio Civil artículo 76 y su Reglamento; Código de Comercio, artículo 373, Código Penal, artículo 274 “E”; Normas de Auditoría del Sector Gubernamental números 2.2 y 2.4, emitidas por la Contraloría General de Cuentas.

III. ALCANCE DE LA AUDITORÍA:

La revisión del registro del NOG 2022664, se realizó de conformidad con las Normas de Auditoría del Sector Gubernamental, emitidas por la Contraloría General de Cuentas; en la revisión se incluyeron los aspectos legales de los documentos de soporte que respaldan el registro de las operaciones del 01 de abril al 22 de junio de 2012.

IV. HALLAZGO DE GESTIÓN:

4.1 Irregularidades en la publicación de documentos en el portal de GUATECOMPRAS.

Condición:

Al evaluar el proceso de compra identificado con el NOG 2022664 para la Adquisición de 105,252 sacos de 50 libras cada uno de harina de maíz nixtamalizada de color blanco, enriquecida y fortificada para consumo humano, se detectaron desviaciones que se detallan a continuación:

- a) Los folios de hojas movibles autorizadas por la Contraloría General de Cuentas que se utilizan para suscribir actas de la Junta de Licitación, son entregados por la Licenciada Elsa Miriam López de Solares del Departamento de Contrataciones y Adquisiciones por medio de conocimiento, en hojas simples sin la autorización de la Contraloría General de Cuentas. Además se estableció que son recibidas por personas ajenas a la Junta de Licitación, en este caso por el señor Luis Antillón.

- b) La Licenciada Elsa Miriam López de Solares, publicó en el portal de GUATECOMPRAS, el 18 de junio de 2012 a las 17:34:17 horas el acta número 012-2012 suscrita por la Junta de Licitación, sin embargo, con múltiples irregularidades, tanto en las firmas como la falta de un párrafo en el folio 01327 identificado con el numeral romano **II**, que se refiere a “Rechazar la oferta presentada por la entidad Derivados de Maíz de Guatemala, Sociedad Anónima, por incumplir en la presentación de los requisitos fundamentales siguientes: a) No presentó fotocopia simple del certificado de origen de la harina”.
- c) La Licenciada Elsa Miriam López de Solares, utilizó el usuario hijo autorizado para el Licenciado José Domingo López Recinos, para publicar el acta 012-2012 sin su consentimiento, no obstante, que la licenciada López de Solares cuenta también con usuario, como se evidencia en la acción número 5 realizada el 29 de marzo de 2012 a las 17:47:16 horas del NOG 1989278.

Criterios:

- Las Normas Generales de Control Interno Gubernamental, emitidas por la Contraloría General de Cuentas, en el numeral **2.2 ORGANIZACIÓN INTERNA DE LAS ENTIDADES, “SUPERVISIÓN” y 2.4 AUTORIZACIÓN Y REGISTRO DE OPERACIONES.**
- Ley de Probidad y Responsabilidades de Funcionarios y Empleados Públicos, artículos 8 y 9.

Causa:

Falta de supervisión continua a las actividades que realizan los funcionarios y empleados del departamento de contrataciones y adquisiciones del MAGA por parte de la administración.

Efectos:

- Demandas judiciales por parte de los oferentes hacia el ministerio.
- Riesgo de sanciones económicas, por parte de la Contraloría General de Cuentas.

Recomendaciones para el Administrador General:

- Se apliquen las medidas disciplinarias contenidas en la Ley de Servicio Civil y su Reglamento, a la Licenciada Elsa Miriam López de Solares por las irregularidades descritas en la literal b) del numeral 4.1 de este informe, derivado que la publicación en GUATECOMPRAS del acta 012-2012, se tuvo que realizar tal y como fue suscrita por la Junta de Licitación para la Adquisición de 105,252 sacos de 50 libras cada uno de harina de maíz nixtamalizada de color blanco, enriquecida y fortificada para consumo humano.
- Derivado que con el aval de la Licenciada Dinorah Herrera de Franco, se presentó la nota aclaratoria de la irregularidad en la publicación del acta 012-2012 y no se tomó las acciones correctivas en contra de la Licenciada Elsa Miriam López de Solares, se aplique las medidas administrativas disciplinarias que el caso amerite.
- Instruya a la Licenciada Dinorah Herrera de Franco, Subdirectora de Administración Interna, que debe supervisar el trabajo de los analistas de contrataciones y requiera que el uso del usuario hijo de GUATECOMPRAS es personal e intransferible, caso contrario será responsable solidariamente por los señalamientos y sanciones que sean aplicables.
- Se apliquen las medidas administrativas disciplinarias al Licenciado José Domingo López Recinos, debido que su usuario hijo de GUATECOMPRAS en varios eventos de cotización y licitación, se utilizó según él sin su consentimiento.

Recomendaciones para Asesoría Jurídica:

- Se establezca que efectos puede ocasionar las irregularidades descritas en la literal b) del numeral 4.1 de este informe, para el Ministerio y tomar las acciones necesarias para salvaguardar la reputación e imagen de la institución.
- Dar seguimiento a la denuncia presentada ante la oficina de Atención Permanente del Ministerio Público, relacionada con este caso, identificada Denuncia Nueva recibida el 20 de junio de 2012 a las 11:00 horas, para los efectos consiguientes.

V. OPINIÓN:

Con base en los resultados, Auditoría Interna **OPINA:** Los registros y procesos de las áreas evaluadas en la Administración General, presentan razonablemente todos los aspectos importantes, excepto el hallazgo identificado con el numeral **4.1** de este Informe de Auditoría. Se adjunta copia certificada del acta número 25-2012 suscrita por Auditoría Interna.

En caso de aplicar las sanciones a la Licenciada Elsa Miriam López de Solares, Licenciado José Domingo López Recinos y Licenciada Dinorah Herrera de Franco, se proceda de conformidad al procedimiento establecido en la Ley de Servicio Civil y su Reglamento.

De lo realizado se informe a Auditoría Interna, en un plazo no mayor de tres (3) días después de recibir el presente informe, para el seguimiento correspondiente.

Sin otro particular

Atentamente,

Rigoberto Hernández Samayoa
Auditor

Lic. Erick Catillo
Jefe de Auditores

Lic. Eusebio Pirir Chamalé
Auditor Interno
MAGA

Cc. Administrador General del MAGA.
Archivo UDAI.
Papeles de trabajo.

(Consta de 06 folios)