

R/27034

nnnnnn33



OFICIO UDAI-O-591-2017

Guatemala, 06 de diciembre de 2017

Señor Ministro:

Respetuosamente me dirijo a usted, para trasladarle el Informe No. **UDAI-066-2017, CUA 63445-1-2017**, correspondiente a la Auditoría de Gestión practicada a la "UNIDAD DESCONCENTRADA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA DEL FONADES", por el período comprendido del 01 de julio de 2016 al 30 de septiembre de 2017, para su conocimiento y efectos correspondientes.

Con muestras de mi consideración y estima, lo saludo.

Atentamente,


Lic. José Luis Rojas Rivera
AUDITOR INTERNO
Ministerio de Agricultura,
Ganadería y Alimentación

Señor
Mario Méndez Montenegro
Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación
Su Despacho

Adjunto: Informe UDAI-066-2017 en 9 folios, Anexo 20 folios
Resumen Gerencial en 3 folios

C.C. Lic. Carlos Federico Ortiz Ortiz, Administrador General MAGA -(Informe)-
Lic. Erwin Estuardo Gutiérrez Dávila, Jefe Financiero/Administrativo FONADES -(Informe)-

Archivo
JLRR/ry

**MINISTERIO DE AGRICULTURA GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN
AUDITORÍA INTERNA
CUA 63445**

**AUDITORÍA DE GESTIÓN
UNIDAD DESCONCENTRADA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y
ADMINISTRATIVA DEL FONADES
DEL 01 DE JULIO 2016 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2017**

UDAI-066-2017

GUATEMALA, DICIEMBRE DE 2017

7ª. Avenida 12-90 zona 13, edificio Monja Blanca, Nivel 4, Oficina 407, Tel.: 2413-7220

ÍNDICE

ANTECEDENTES	1
OBJETIVOS	1
GENERAL	1
ESPECÍFICOS	2
ALCANCE	2
INFORMACIÓN EXAMINADA	3
NOTAS A LA INFORMACIÓN EXAMINADA	3
COMENTARIOS SOBRE EL ESTADO ACTUAL DE LOS HALLAZGOS Y RECOMENDACIONES DE AUDITORÍAS ANTERIORES	5
CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES	6
DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA	7
COMISIÓN DE AUDITORÍA	7
ANEXOS	

ANTECEDENTES

Mediante Acuerdo Ministerial número 38-2012 del 28 de febrero de 2012, se desconcentra la Administración Financiera del MAGA, para tal efecto se establecieron Unidades Desconcentradas de Administración Financieras UDDAF tipo "A" y tipo "B".

Con fecha 20 de febrero de 2012 el Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación emitió el Acuerdo Ministerial 31-2012, mediante el cual aprueba la desconcentración financiera de la unidad ejecutora del Fondo Nacional de Desarrollo -FONADES-.

En Acuerdo Ministerial 284-2015 del 17 de abril 2015, se aprueba la estructura financiera administrativa de las UDAFA así como las responsabilidades asignadas a cada unidad ejecutora.

El Acuerdo Ministerial No. AGN-7-2017 del 02 de febrero 2017, en su artículo 1. "Se crea la "COMISIÓN ESPECIAL TEMPORAL DE CUSTODIA Y RESGUARDO DE LOS ARCHIVOS Y BIENES DEL FIDEICOMISO FONDO NACIONAL DE DESARROLLO -FONADES- QUE OBRAN EN EL MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERIA Y ALIMENTACIÓN, la cual para los efectos de este Acuerdo se podrá abreviar y citar como Comisión Especial".

Con base en lo estipulado en el artículo 33 del Reglamento Orgánico Interno del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación -MAGA-, nombramiento UDAI-071-2017 y CUA 63445-1-2017, del 28 de agosto 2017, suscrito por el Auditor Interno, se designó practicar Auditoría de Gestión a la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa del FONADES.

OBJETIVOS

GENERAL

Comprobar que la estructura de control interno en la administración y ejecución de fondos asignados a la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa del -FONADES- se realizó bajo los principios de probidad, eficacia, eficiencia, transparencia, economía y equidad.

00000026

ESPECÍFICOS

- Determinar la estructura y ambiente del sistema de control interno de UDDAF del FONADES.
- Verificar la integridad de los 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 de los registros contables y administrativos.
- Determinar que las transacciones se realizan conforme procedimientos estrictos.
- Determinar el cumplimiento de leyes, reglamentos y procedimientos escritos establecidos.
- Verificar la legalidad de los contratos suscritos.
- Comprobar nóminas de personal.
- Evaluar el consumo y control de combustible.
- Verificar la existencia y control de Activos Fijos.
- Evaluar pólizas de seguro de vehículos y otros activos.
- Evaluar el consumo y control en el área de almacén.
- Verificar el contrato de arrendamiento de las ubicaciones del FONADES.
- Efectuar corte de formas oficiales.
- Evaluar la ejecución presupuestaria del periodo a evaluar.
- Confirmar el seguimiento a las recomendaciones de la Unidad de Auditoría Interna del MAGA y de la Contraloría General de Cuentas.

ALCANCE

La auditoría se realizó por el período comprendido del 01 de julio 2016 al 30 de septiembre 2017, de conformidad con Normas de Auditoría para el Sector Gubernamental, emitidas por la Contraloría General de Cuentas y demás leyes aplicables, el trabajo de campo se realizó del 17 de octubre al 03 de noviembre del 2017.

Limitante

Se tuvo la limitante que el Jefe Financiero Administrativo se encontraba de vacaciones y en su lugar no delegó a otra persona, en el presente informe no se evaluaron en su totalidad todas las áreas en virtud de que ahora sólo existe una Comisión Especial Temporal según Acuerdo Ministerial No. AGN-7-2017.

nnnnnn25

INFORMACIÓN EXAMINADA

Se verificó el personal contratado en la Comisión Especial Temporal de custodia y resguardo de los archivos y bienes del Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo, así como la evaluación de los Activos Fijos, revisión y evaluación de la ejecución presupuestaria de los periodos 2016 y 2017 y el cumplimiento de las recomendaciones de auditorías anteriores de la Unidad de Auditoría Interna y de la Contraloría General de Cuentas.

NOTAS A LA INFORMACIÓN EXAMINADA

Nómina de Personal

A continuación se detalla el personal que se asignó para la Comisión Especial Temporal de custodia y resguardo de los archivos y bienes del Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo.

No.	Nombre	Cargo	Renglón
1	Erwin Estuardo Gutiérrez Dávila	Jefe Financiero/Administrativo.	11
2	Donal Gustavo López Castañeda	Encargado de Contabilidad.	11
3	Elena Elizabeth Burrión López	Encargada de Presupuesto.	11
4	Wander Josué Cifuentes Colzajay	Auxiliar de Contrataciones.	11
5	Seilen Jaqueline Molina Quiroa	Encargado de Inventarios.	11
6	Ivor Eduardo Newbery Santiago	Asesor acompañando el seguimiento al proceso de Extinción y Liquidación.	29
7	Milton Arnoldo Aguirre Fajardo	Asesor acompañando el seguimiento al proceso de Extinción y Liquidación.	29
8	Lic. Walter Otoniel Salazar Herrera	Revisión de Expediente de Contratos no liquidados por comisión.	11
9	Lic. William Alexander Gudiel Barraón	Revisión de Expediente de Contratos no liquidados por comisión.	11
10	Licda. Suyen Mylenie Figueroa Pojoy	Revisión de Expediente de Contratos no liquidados por comisión.	29
11	Licda. Marilyn Nineth Salguero Ortiz	Revisión de Expediente de Contratos no liquidados por comisión.	31
12	Lic. Oscar Obdulio Orrellana García	Revisión de Expediente de Contratos no liquidados por comisión.	29
13	Oscar Esteban Sagastume Muñoz	Apoyo a Inventario FONADES	29

Fuente: Nómina de Sueldos y salarios correspondiente a Septiembre 2017, (Acceso a la Información Pública del MAGA)

0000024

Se estableció que el 40% de este personal estaba asignado a Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa del FONADES.

Activos Fijos

El control y resguardo de Activos Fijos del FONADES se encuentra a cargo de la señora Selen Jaqueline Molina Quiroa, persona contratada bajo el renglón Presupuestario 011, en la presente auditoría de gestión se estableció lo siguiente: No se tiene el valor en libros, no existen tarjetas de responsabilidad, no coincide el saldo del reporte del SICOIM-WEB y los saldos establecidos en el Balance General al 30 de septiembre del 2017.

Expresado en Quetzales

CUENTAS	SALDO	SALDO	SALDO	SALDO
	BALANCE GENERAL AL 30/09/2017	SICOIM-WEB	TARJETAS DE RESPONSABILIDAD	EN LIBROS
Suma total de los Activos	2,034,081.23	9,662,143.42	0	0
TOTALES	2,034,081.23	9,662,143.42	0	0

Fuente: Reporte del SICOIM-WEB No. R00807540rpt y Balance General al 30 de septiembre del 2017

A este respecto ya se formuló Hallazgo en el informe UDAI-038-2016, así como en los oficios UDAI-OI-035-2017 del 29/06/2017, UDAI-OI-023-2017 del 01/06/2017 y UDAI-OI-019-2017 del 09/05/2017 donde se hace mención a esta deficiencia.

Como resultado de la verificación física de los bienes resguardados en las tres bodegas se estableció que en la bodega ubicada en el Kilómetro 22.5 se encuentra resguardado el Equipo de Computación y las Fotocopiadoras, determinándose que la bodega antes indicada no reúne las condiciones apropiadas para almacenar dicho equipo. (Ver anexo No. 1)

Ejecución Presupuestaria

La Encargada de la Ejecución Presupuestaria es la señora Elena Elizabeth Burrión López, nombrada según Acuerdo Ministerial No. RH-011-68-2015 de fecha 06 de mayo 2015, contratada bajo en renglón presupuestario 022, en la presente auditoría de gestión se tuvieron a la vista los reportes de SICOIM-WEB de los periodos 2017 y 2016 verificándose en los mismos que no le asignaron fondos a la unidad 212 denominada Fondo Nacional de Desarrollo-FONADES-

Demandas Judiciales

El licenciado Oscar Obdulio Orellana García, profesional jurídico en apoyo a FONADES, proporciono los siguientes detalles: 1) Demandas laborales presentadas en contra del Fiduciario del FONADES, 2) Denuncias penales presentadas por el FONADES año 2015 y 3) Procesos administrativos (Acción Constitucional de Amparo), que tiene el Fondo Nacional de Desarrollo. *(Ver Anexo 2)*

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

De la Unidad de Auditoría Interna

Se verificó el cumplimiento de las recomendaciones de los hallazgos a los que hace referencia en el Informe de Auditoría UDAI-038-2016, estableciéndose que a fecha no se han atendido las recomendaciones de informes anteriores. *(Ver Anexo No. 3)*

De la Contraloría General de Cuentas

Se verificó la publicación de los informes emitidos por la Contraloría General de Cuentas por los períodos 2016 y 2017 relacionados a la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa del FONADES y se estableció que no tiene recomendaciones pendientes de atender.

Normativa Legal para el cumplimiento

Las Normativas de Auditoría del Sector Gubernamental emitidas por la Contraloría General de Cuentas, numeral 4.6 establecen: "La Contraloría General de Cuentas y las Unidades de Auditoría Interna del Sector Público, periódicamente realizarán el seguimiento del cumplimiento de las recomendaciones de los informes de auditoría emitidos...". "El incumplimiento a las recomendaciones dará lugar a la aplicación de sanciones por parte de la Administración del ente público o por parte de la Contraloría General de Cuentas, según corresponda...".

Plazo para el cumplimiento de recomendaciones

Se fija un plazo de diez (10) 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.

CONCLUSIONES:

- Según el reporte del SICOIM-WEB No. R00804768.rpt se estableció que a la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa del FONADES ya no le asignaron fondos, por lo que se creó la Comisión Especial Temporal de Custodia y Resguardo de los archivos y bienes del Fideicomiso del FONADES.
- Con respecto al Equipo de Computación y las Fotocopiadoras este fue almacenado en una galera que no reúne las condiciones aceptables para funcionar como bodega, entre las deficiencias encontradas existe humedad, filtración de agua, exceso de polvo, no existe ventilación, no existe personal encargado del resguardo, custodia y limpieza de la bodega.
- También se estableció que existen procesos y/o demandas judiciales por atender ante los órganos competentes relacionadas a Demandas laborales presentadas en contra del Fiduciario del Fideicomiso del FONADES, denuncias penales presentadas por FONADES año 2015 y Procesos administrativos (Acción Constitucional de Amparo).
- Al verificar el seguimiento a las recomendaciones de la Unidad de Auditoría Interna del MAGA se estableció que aún no se han atendido.

RECOMENDACIONES:


- Que la Comisión Especial Temporal, además del resguardo y custodia de los bienes y documentos deben asignarle otras atribuciones y establecer fechas para tener toda la documentación administrativa financiera esté en orden para que le sea trasladada la comisión liquidadora que se nombre.
- Es necesario que el equipo de computación sea revisado y almacenado en un lugar adecuado ya que en donde se encuentra ubicado no es el lugar idóneo para su resguardo.
- Que el personal profesional en área jurídica asignado a la Comisión Especial Temporal de Resguardo y Custodia le dé seguimiento a las demandas establecidas en los órganos competentes.

00000021

DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA


No.	Nombre	Cargo Nominal	Cargo Funcional	Del	Al
1	Erwin Estuardo Gutiérrez Dávila	Director Técnico III	Jefe Financiero/Administrativo	11/07/2016	30/09/2017
2	Donal Gustavo López Castañeda	Director Técnico II	Encargado de Contabilidad	01/07/2016	30/09/2017
3	Elena Elizabeth Burrión López	Director Técnico III	Encargada de Presupuesto	01/07/2016	30/09/2017
4	Wander Josué Cifuentes Cotzajay	Técnico III	Auxiliar de Contrataciones	01/07/2016	30/09/2017
5	Selen Jaqueline Molina Quiroa	Técnico Administrativo	Encargado de Inventarios	01/07/2016	30/09/2017
6	Lic. Walter Otoniel Salazar Herrera	Director Administrativo	Revisión de Expediente de Contratos no liquidados por comisión	01/07/2016	30/09/2017
7	Lic. Carlos Federico Ortiz Ortiz	Director Ejecutivo IV	Administrador General del MAGA	01/07/2016	30/09/2017

COMISIÓN DE AUDITORÍA




ESVIN OSWALDO DOMÍNGUEZ LOPEZ

 Auditor




MANUEL FRANCISCO TRUJILLO MORALES

 Supervisor



ERICK FRANCISCO CASTILLO CONTRERAS

 Jefe de Auditores



JOSÉ LUIS ROJAS RIVERA

 Director

Anexo 1

EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y FOTOCOPIADORAS







Anexo 2

DEMANDAS JUDICIALES

DEMANDAS LABORALES PRESENTADAS CONTRA FIDUCIARIO DEL FIDEICOMISO FONADES

NO. EXPEDIENTE	FECHA DE PRESENTACIÓN	ACTOR	DEMANDADO	AUTORIDAD COMPETENTE	DEPARTAMENTO Y MUNICIPIO	ESTATUS	MONTO A PAGAR	OBJETO DE DEMANDA	OBSERVACIONES
01179-2015-05473	1/8/2016	JOSÉ MIGUEL BARILLAS FLORES	CHN EN SU CALIDAD DE FIDUCIARIO DE FIDEICOMISO FONADES	JUZGADO SEXTO DE TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL	GUATEMALA, GUATEMALA	JUEZ DECLARA CON LUGAR LA EXCEPCIÓN DILATORIA Y ORDENA QUE DEMANDANTE INTERPONGA LA DEMANDA EN CONTRA DE QUIEN CORRESPONDE		SE RECLAMABA PRESTACIONES LABORALES Y DAÑOS Y PERJUICIOS	MANDATARIO JUDICIAL INTERPUSO EXCEPCIÓN DILATORIA DE FALTA DE PERSONALIDAD EN LA PARTE DEMANDADA EN LA AUDIENCIA DEL JUICIO ORAL DE FECHA 23 DE AGOSTO DE 2017
01173-2015-04073	17 DE JUNIO 2015	OLGA PATRICIA ORTIZ DÁVILA	CHN EN SU CALIDAD DE FIDUCIARIO DEL FIDEICOMISO FONADES	JUZGADO OCTAVO DE TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL	GUATEMALA, GUATEMALA	SENTENCIA CONDENATORIA	Q. 131,980.55	RECLAMO PRESTACIONES LABORALES, DAÑOS Y PERJUICIOS	MANDATARIO JUDICIAL INTERPUSO ACCIÓN CONSTITUCIONAL DE AMPARO CONTRA LA SENTENCIA DE LA SALA PRIMERA DE TRABAJO QUE CONFIRMA LA SENTENCIA DEL JDO. OCTAVO DE TRABAJO ESTÁ EN TRAMITE


LIC. OSCAR OBDULIO ORELLANA GARCIA
PROFESIONAL JURIDICO DE APOYO EN FONADES

AVENIDA LAS AMÉRICAS 5-76 ZONA 13 Guatemala, C. A.
INSTALACIONES INSTITUTO GEOGRÁFICO NACIONAL (IGN)

0000015


DENUNCIAS PENALES PRESENTADAS POR FONADES AÑO 2015

IDENTIFICACIÓN DE LA DENUNCIA	FECHA DE PRESENTACIÓN	FISCALÍA	MUNICIPIO	DEPARTAMENTO	ESTATUS	OBJETO DE LA DENUNCIA	OBSERVACIONES
MP-001-2015-67299	19 DE MAYO 2015	CONTRA LA CORRUPCIÓN, AGENCIA 1	SAN LUIS	PETÉN	EN INVESTIGACIÓN	COBRO ILEGAL POR ENTREGA DE FERTILIZANTE	DERIVADO DE LA COMISIÓN DE TRANSPARENCIA SE PRESENTO LA DENUNCIA
MP-001-2015-50559	28 DE MAYO 2015	CONTRA DELITOS ELECTORALES	CHIMALTENANGO	CHIMALTENANGO	EN INVESTIGACIÓN	VEHICULO QUE TRANSPORTA FERTILIZANTE PROPIEDAD DEL ESTADO, PORTABA PROPAGANDA DE LIDER	DIRECTOR EJECUTIVO PRESTO DECLARACIÓN TESTIMONIAL (AUX, FISCAL LUIS CHAVEZ) EN INVESTIGACION
MP-001-2015- 50559	1 DE JUNIO DE 2015	CONTRA DELITOS ELECTORALES	SUMPANGO	CHIMALTENANGO	EN INVESTIGACIÓN	VEHICULO QUE TRANSPORTA FERTILIZANTE PROPIEDAD DEL ESTADO, PORTABA PROPAGANDA DE LIDER	CONEXADA A DENUNCIA DE FECHA 28 DE MAYO DE 2015
MP-001-2015-56646	12 DE JUNIO 2015	CONTRA LA CORRUPCIÓN, AGENCIA 8	NENTON	HUEHUETENANGO	EN INVESTIGACIÓN	EN SEDE DE PARTIDO PATRIOTA SE ENCONTRABA ALMACENADO SACOS DE FERTILIZANTES	
MP-001-2015-59599	22 DE JUNIO 2015	CONTRA LA CORRUPCIÓN, AGENCIA 2	SANTA BARBARA	SUCHITEPEQUEZ	EN INVESTIGACIÓN	DENUNCIA PENAL CONTRA MAYNOR RODRIGUEZ LOPEZ	
MP-166-2015-3190	OFICIO, 24 DE JUNIO DE 2015	FISCALIA DISTRITAL, SAN MARCOS	SIPACAPA	SAN MARCOS	EN INVESTIGACIÓN	ENTREGA DE FERTILIZANTES	NO CONSTA DENUNCIA EN EL EXPEDIENTE
MP-001-2015-62189	25 DE JUNIO 2015	CONTRA DELITOS ELECTORALES	SALAMA	BAJA VERAPAZ	EN INVESTIGACION	ENTREGA DE FERTILIZANTES	CASERIO FURULHA Y VILLA DE TACTIC
MP-001-2015-56920	14 DE JULIO 2015	DELITOS ADMINISTRATIVOS AGENCIA 5, LITIGIOS	SAN LUIS	PETEN	EN INVESTIGACIÓN	COBRO ILEGAL POR ENTREGA DE FERTILIZANTE	



MP-001-2015-39682	14 DE SEPTIEMBRE 2015	CONTRA LA CORRUPCIÓN	MOMOSTENANGO	TOTONICAPÁN	EN INVESTIGACIÓN	DISTRIBUCIÓN DE FERTILIZANTES AÑO 2014	SE REMITIO INFORMACIÓN SOLICITADA CON FECHA 7 DE OCTUBRE 2015
MP001-2015-124116	23/12/2015	AGENCIA 6 AGENCIA CONTRA LA CORRUPCIÓN	GUATEMALA	GUATEMALA	EN INVESTIGACIÓN	BIENES NO ENTREGADOS	DENUNCIADOS TODO AQUEL EXSERVIDOR QUE RESULTE RESPONSABLE (INGE, ANIBAL RUANO DENUNCIANTE-EN INVESTIGACIÓN)
MP001-2016-20544	01/03/2016	FISCALIA SECCION DELITOS CONTRA LA PROPIEDAD INTELECTUAL	GUATEMALA	GUATEMALA	SE REPROGRAMO AUDIENCIA CONCILIATORIA QUE NO HA SIDO NOTIFICADA	FALTA ENTREGA INFORMACION ACCESO VIRTUAL	EN INVESTIGACION/DENUNCIADO ARI FERNANDO RUBIO MOLINA (DESESTIMADA POR LA FISCALIA)
MP001-2016-23290	09/03/2016	AGENCIA 2 FISCALIA DELITOS ADMINISTRATIVOS	GUATEMALA	GUATEMALA	SE SOLICITO REPROGRAMAR AUDIENCIA	PERDIDA DE DOCUMENTACIÓN	EN INVESTIGACIÓN/DENUNCIADOS TODO PERSONA QUE PRESTÓ SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES A FONADES
MP001-2015-102515	18/12/2016	AGENCIA UNO UNIDAD LITIGIOS FISCALIA DELITOS ADMINISTRATIVOS	GUATEMALA	GUATEMALA	EN INVESTIGACIÓN	PERDIDA DE FORMAS DE FONADES	DENUNCIANTES WALTER OTONIEL SALAZAR HERRERA Y ANGEL MARIO MENDIETA (SE DESESTIMARA POR LA AGENCIA UNO)
MP-001-2015-100922	17/2/2016	FISCALIA DE DELITOS ADMINISTRATIVOS AGENCIA UNO	GUATEMALA	GUATEMALA	EN INVESTIGACIÓN	INCUMPLIMIENTO DE CONTRATO	EN INVESTIGACION DENUNCIADO POR EL DIRECTOR EJECUTIVO ANIBAL RUANO (DENUNCIADO MARIO ESTUARDO AGUILAR ESCOBEDO)
MP001-2014-45530	3/7/2014	FISCALIA SECCION CONTRA LA CORRUPCIÓN AGENCIA UNO	GUATEMALA	GUATEMALA	INVESTIGACION	COBRO ILEGALES POR ENTREGA FERTILIZANTE	DENUNCIADO MARVIN ALEJANDRO AVILA GOMEZ
MP001-2014-82814	26/8/2014	DELITOS ADMINISTRATIVOS AGENCIA UNO	GUATEMALA	GUATEMALA	INVESTIGACION	DESAPARICIÓN SUMINISTROS DE OFICINA	

MP001-2014-63942	14/10/2014	AGENCIA CINCO DELITOS ADMINISTRATIVOS	GUATEMALA	GUATEMALA	INVESTIGACION	COBROS ILEGALES ENTREGA FERTILIZANTE	HENRY LISANDRO GUERRA DIAZ (SINDICADO)
MP195-2014-7840/MP001-2014-79579	18/6/2014	FISCALIA DELITOS CONTRA LA CORRUPCION AGENCIA 8	GUATEMALA	GUATEMALA	INVESTIGACION	ROBO FERTILIZANTES	SE DIO LA CONEXION
MP001-2016-119689	7/12/2016	FISCALIA UDT 2	GUATEMALA	GUATEMALA	INVESTIGACION	ROBO LAPTOP APPLE MBOOK	SINDICADO JUAN JOSE LUARCA AVALOS
MP001-2016-64227	8/6/2016	FISCALIA DELITOS ADMINISTRATIVOS AGENCIA DOS	GUATEMALA	GUATEMALA	INVESTIGACION (AUXILIAR FISCAL JOSE LUIS CABRIA)	BIENES DE FONADES	SE SOLICITO INFORMACION MAGA LISTADO DE BIENES



 LIC. OSCAR ABDULIO ORELLANA GARCIA
 PROFESIONAL JURIDICO DE APOYO EN FONADES

PROCESO ADMINISTRATIVO (ACCION CONSTITUCIONAL DE AMPARO)

NO. EXPEDIENTE	ACTOR	DEMANDADO	TRIBUNAL QUE DICTÓ SENTENCIA	MUNICIPIO	DEPARTAMENTO	OBJETO DE LA DEMANDA	ACCION REALIZADA POR FONADES	MONTO A PAGAR	OBSERVACIONES
No. 78-2012	ASOCIACIÓN DE AGRICULTORES PARA EL DESARROLLO INTEGRAL COMUNITARIA DE LA MICRO-REGIÓN EL PATO	ESTADO DE GUATEMALA A TRAVÉS DE LA PROCURADURIA GENERAL DE LA NACIÓN	JUZGADO 1ª INSTANCIA PENAL, NARCOACTIVIDAD Y DELITOS CONTRA EL AMBIENTE, CIVIL, LABORAL Y DE FAMILIA	LA LIBERTAD	PETÉN	JUICIO EJECUTIVO.	AMPARO Exp. 17022-2015-00181	Q.713,887.20	CONOCE AMPARO SALA REGIONAL MIXTA, CORTE DE APELACIONES, POPTUN PETEN.
No. 03-2013	ASOCIACIÓN DE AGRICULTORES DE LA MICRO-REGIÓN DE MARIO MÉNDEZ	ESTADO DE GUATEMALA A TRAVÉS DE LA PROCURADURIA GENERAL DE LA NACIÓN	JUZGADO 1ª INSTANCIA PENAL, NARCOACTIVIDAD Y DELITOS CONTRA EL AMBIENTE, CIVIL, LABORAL Y DE FAMILIA	LA LIBERTAD	PETEN	JUICIO EJECUTIVO.	AMPARO Exp. 17022-2015-00181	Q.708,418.80	CONOCE AMPARO SALA REGIONAL MIXTA, CORTE DE APELACIONES, POPTUN PETEN.
No. 02-2013	ASOCIACIÓN DE DESARROLLO AGROPECUARIO SANTO TOMÁS	ESTADO DE GUATEMALA A TRAVÉS DE LA PROCURADURIA GENERAL DE LA NACIÓN	JUZGADO 1ª INSTANCIA PENAL, NARCOACTIVIDAD Y DELITOS CONTRA EL AMBIENTE, CIVIL, LABORAL Y DE FAMILIA	LA LIBERTAD	PETEN	JUICIO EJECUTIVO.	AMPARO Exp. 17022-2015-00181	Q.981,938.80	CONOCE AMPARO SALA REGIONAL MIXTA, CORTE DE APELACIONES, POPTUN PETEN.
No. 01-2013	ASOCIACIÓN DE DESARROLLO AGRÍCOLA Y PECUARIO ALDEA NUEVA LIBERTAD	ESTADO DE GUATEMALA A TRAVÉS DE LA PROCURADURIA GENERAL DE LA NACIÓN	JUZGADO 1ª INSTANCIA PENAL, NARCOACTIVIDAD Y DELITOS CONTRA EL AMBIENTE, CIVIL, LABORAL Y DE FAMILIA	LA LIBERTAD	PETÉN	JUICIO EJECUTIVO.	AMPARO Exp. 17022-2015-00181	Q.981,938.80	CONOCE AMPARO SALA REGIONAL MIXTA, CORTE DE APELACIONES, POPTUN PETEN.
							TOTAL	Q.3,386,177.60	

SALA REGIONAL MIXTA NO HA EMITIDO LA SENTENCIA DE AMPARO QUE SE INTERPUSO EL 28 DE OCTUBRE DE 2015 EN CONTRA DE CUATRO SENTENCIAS EJECUTIVAS DE FECHA 10 DE OCTUBRE DE 2015 DICTADAS POR EL JUZGADO DE PRIMERA INSTANCIA PENAL, NARCOACTIVIDAD Y DELITOS CONTRA EL AMBIENTE, CIVIL, LABORAL Y DE FAMILIA DEL MUNICIPIO DE LA LIBERTAD, PETÉN EN LAS QUE SE CONDENA AL ESTADO DE GUATEMALA AL PAGO DE Q.3, 386.177.60.

LAS DEMANDAS EJECUTIVAS LAS CONOCIÓ LA DELEGACIÓN DE LA PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN CON SEDE EN EL DEPARTAMENTO DE EL PETÉN.


LIC. OSCAR OBDULIO ORELLANA GARCIA
PROFESIONAL JURIDICO DE APOYO EN FONADES

Anexo 3

SEGUIMIENTO A

RECOMENDACIONES DE

INFORMES ANTERIORES

UDAI

HOJA DE SEGUIMIENTO EN EL AVANCE DE LAS RECOMENDACIONES DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

No. de Informe y CUA: Informe UDAI-038-2016 y CUA 52345-1-2016

Entidad: Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa del FONADES

Alcance: Del 01 de agosto de 2015 al 30 de junio de 2016

Auditor (es): Ana Otilia Arroyo Castillo

Tipo de Auditoría: Auditoría de Gestión a la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa del FONADES

Fecha: 24/11/2017

No.	CONDICIÓN	RECOMENDACIÓN	RESPONSABLE	ACCIONES DE LA ADMINISTRACIÓN REALIZADAS / PENDIENTES	ESTADO		
					REALIZADA	EN PROCESO	PENDIENTE
	Hallazgos de Control Interno						
1	Falta de actualización en tarjetas kardex de materiales y suministros. En la evaluación llevada a cabo al área de Almacén, se estableció que las tarjetas kardex de materiales y suministros no se encuentran autorizadas por la Contraloría General de Cuentas y además están desactualizadas, razón por la cual no se cotejarán los saldos físicos contra los registros contables de dichas tarjetas.	Gestionar a la brevedad posible ante las autoridades competentes la autorización de las tarjetas kardex para su respectiva actualización en sus registros.	Jefe de la UDAFA del FONADES				1
2	Falta de libro autorizado para el control de asistencia del personal. Se constató que en la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa UDAFA del FONADES, no cuenta con libro autorizado por la Subdirección de Recursos Humanos del MAGA para el control de asistencia del personal que labora en dicha unidad, contratado en los renglones presupuestarios 011, 022 y 031, la misma se registra en hojas sueltas.	Gestionar ante la Subdirección de Recursos Humanos del MAGA Central la autorización del libro de control de asistencia para el personal contratado bajo los renglones presupuestarios 011, 022 y 031 que labora en la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa del FONADES.	Jefe de la UDAFA del FONADES				1
3	Deficiencias detectadas en Vehículos del FONADES. En revisión llevada a cabo a los vehículos asignados al FONADES, se determinó lo siguiente: 1. Los 20 vehículos trasladados al MAGA Central, según actas No. 43-2015 y 8-2016, y 3 vehículos trasladados al VISAN según actas No. 06-2016, 07-2016 y 13-2016 no fueron desgravados de las tarjetas de responsabilidad, así como del inventario del FONADES ante el Ministerio de Finanzas Públicas y el SICORIN. (Anexo I). 2. Los 24 vehículos y una motocicleta M-555CBH asignados al FONADES no poseen cobertura de seguro, así mismo 24 vehículos no se han realizado el pago del impuesto de circulación de vehículos correspondiente al año 2016. (Anexo II y III)	1. Se realicen las gestiones necesarias para el desgravado del inventario de los vehículos del FONADES, ante el Ministerio de Finanzas Públicas y el SICORIN. 2. Se realicen las gestiones necesarias para que el Vehículo P-1880PR y la motocicleta M-555CBH, estén cubiertos por medio de una póliza de seguro para el año 2016. Así mismo, se realice el pago del impuesto de Circulación del Vehículo P-1880PR.	Jefe de la UDAFA del FONADES				1
		Gestionar el pago del impuesto de circulación y del seguro de los vehículos que fueron asignados según lo establece la Comisión del presente hallazgo.	Administrador Interno del MAGA y Jefe de la UDAFA del VISAN				1
4	Deudas pendientes de pago al mes de julio de 2016. En la revisión realizada a la Unidad Desconcentrada de Administración Financiera y Administrativa del Fondo Nacional de Desarrollo (FONADES), el Jefe Financiero del FONADES, por medio de reporte de Análisis de Deuda y Proyección de Presupuesto, establece que en el año 2014 se registra una deuda pendiente de pago de Q.17,128,784.00; en el año 2015 de Q. 199,974,088.00 y de enero a julio 2016 de Q.492,912.46; los que ascienden a un monto de Q. 217,593,784.46. En el reporte de SICORIN registra un saldo por devengar de Q.273,887,066.54 al 31 de diciembre de 2015; en el año 2016 en el reporte de SICORIN no se registra presupuesto para dicho período; sin embargo, existen deudas por arrendamiento y servicios básicos que se están utilizando, sin haber realizado el pago correspondiente, considerando que el vencimiento del Fideicomiso es el 28 de noviembre de 2016.	Que se elabore un plan de acción, para el pago de las deudas adeudadas del año 2014 a julio de 2016, derivado a que el Fondo Nacional de Desarrollo se encuentra en proceso de liquidación, el cual vence el 28 de noviembre de 2016, por lo que es necesario solventar dichas deudas.	Jefe de la UDAFA del FONADES				1

No	CONDICIÓN	RECOMENDACIÓN	RESPONSABLE	ACCIONES DE LA ADMINISTRACIÓN REALIZADAS / PENDIENTES	ESTADO		
					REALIZADA	EN PROCESO	PENDIENTE
3	Deficiencias en Activos Fijos. En la evaluación llevada a cabo en los Activos Fijos del FONADES se estableció que en el Libro de Inventario de Mobiliario y Equipo, autorizado por la Contraloría General de Cuentas, en último registro al 02 de junio de 2016, el inventario asciende a la cantidad de Q.4,309,214.63 sin embargo, el reporte de SICDIN indica que FONADES tiene registrado un monto de Q.9,675,203.38, lo que representa una diferencia de Q.5,365,988.93, por lo que en denuncia emitida ante el Ministerio Público de fecha 28 de julio de 2016, interpuesta por el Jefe Financiero/Administrativo y el encargado de inventarios ambos del FONADES hace constar que existen bienes que no se encuentran físicamente en las instalaciones, además de las incongruencias detectadas en la identificación de los mismos, las que han surgido en el levantamiento de inventario, que actualmente está en proceso.	Que agilice la finalización del levantamiento de Inventario Físico y se proceda a cotejar contra los registros que se están en el Libro de Inventario de Mobiliario y Equipo y en el Sistema SICDIN, a manera de desvanecer la diferencia de Q.5,365,988.93, actividad que debe realizarse antes de la liquidación del Halcón.	Jefe de la UDAFA del FONADES				1
Hallazgos Relacionados al Cumplimiento de Leyes y Regulaciones Aplicables							
1	Falta de Documentación de soporte que respalde la entrega de cupones de combustible. En la revisión realizada al Fondo de Combustible del FONADES, no se tuvo a la vista los formularios de Solicitud de combustible y liquidación del mismo, por lo cual no se evaluó las entregas de cupones de combustible registrados en el libro de control del fondo de combustible autorizado por la Contraloría General de Cuentas según No. 049194 de fecha 23 de septiembre de 2010. Asimismo se estableció que durante el periodo del 01 de agosto de 2015 al 31 de julio de 2016 (último registro auditado) se emitió un total de Q.45,800.00 en cupones de combustible.	1. Nombrar a una persona encargada del registro y control del Fondo de Combustible, utilizando los formularios necesarios para la entrega y liquidación de combustible. 2. Deducir responsabilidades a las personas que otorgaron cupones de combustible, sin documentos de respaldo.	Jefe de la UDAFA del FONADES				1
2	Multas de tránsito a vehículos del FONADES sin cancelar. En la verificación realizada al parque vehicular del FONADES, se estableció que el vehículo con placas P-1910PH posea una multa de tránsito por un monto de Q.225.00 de fecha 19 de noviembre de 2015, el vehículo con placas Q-6948BH por un monto de Q.455.34 de fecha 02 de enero de 2014, y el vehículo con placas P-8120PH por Q.225.00 de fecha 12 de julio de 2016. En oficio UDAFA-R-129-2016 de fecha 09 de agosto de 2016, fue solicitada la cancelación de estas multas y a la fecha aún están pendientes de pago.	Requerir el pago de las multas a las personas que resulten responsables del uso de los vehículos identificados en la condición de este hallazgo, o gestionar en la Municipalidad que corresponda la exoneración de multas para solventar los vehículos de dichas sanciones, además de llevar un estricto control del uso de vehículos, para evitar sanciones por parte del ente fiscalizador del estado por falta de control interno; de las actuaciones realizadas informar a la Unidad de Auditoría Interna.	Jefe de la UDAFA del FONADES				1
TOTALES					0	0	8



Oficio No. UDAI-OI-035-2017
Guatemala, 29 de junio de 2017

Licenciado
Erick Francisco Castillo Contreras
Jefe de Auditores
Unidad de Auditoría Interna
Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación
Presente

Licenciado Castillo:

Con base al nombramiento para Designación de Apoyo Institucional -DAI-, numero UDAI-DAI-001-2017, del 13 de febrero de 2017, se inició el acompañamiento para el traslado del Inventario de Bienes del Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo -FONADES-, ubicado en 5ª. Avenida 3-09 Pamplona zona 13 de la ciudad de Guatemala, hacia la bodega ubicada en el kilómetro 22, adjunta al edificio la Ceiba a cargo del Viceministerio de Sanidad Agropecuaria y Regulaciones VISAR, a las oficinas de Servicios Generales en la Séptima Avenida trece guión cincuenta y cinco (13-55) zona trece y la nueva bodega ubicada en 3ra. Avenida 10-46 zona 13 colonia Pamplona.

La Unidad de Auditoría Interna participó en el traslado final de los bienes, materiales y suministros que pertenecen al Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo -FONADES-, para lo cual se suscribieron las Actas números 13-2017 y 14-2017 (que se adjuntan) en libro de Actas de la Administración General autorizado por la Contraloría General de Cuentas, donde se detallan los siguientes inconvenientes:

1. La Unidad de Auditoría Interna, no se hace responsable y no da FE de los documentos que se trasladaron según se establece en el Acta número 13-2017, ya que como se describen en dicha acta; estos ya se encontraban cargados en los Pick Up para su respectivo traslado y la Comisión Especial Temporal de Custodia y Resguardo de los Archivos y Bienes del Fideicomiso "Fondo Nacional de Desarrollo -FONADES-", no realizó el listado respectivo.
2. La Unidad de Auditoría Interna, no se hace responsable y no da FE de los bienes, suministros y documentos que pertenecen al Almacén del 7ª. Avenida 12-90 zona 13, edificio Monja Blanca, Nivel 4, Oficina 407, Tel.: 2413-7220

Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo FONADES, ya que los mismos por la premura del tiempo para la entrega del inmueble que ocupaban las oficinas del Fideicomiso, no cuentan con el inventariado respectivo, ni con el listado de los documentos, por lo que únicamente se realizó el conteo de bultos que fueron por la cantidad de 36, entre cajas plásticas y de cartón, según consta en el Acta número 14-2017.

Por lo anteriormente descrito la Unidad de Auditoría Interna concluye que:

1. Todos los bienes trasladados a la bodega del Kilómetro 22 edificio la Celba, oficinas del MAGA, las oficinas de Servicios Generales ubicada en la 7ma. Avenida 13-55 zona 13 y la bodega ubicada en 3ra. Avenida 10-46 zona 13 Colonia Pamplona, quedan bajo la responsabilidad del resguardo y custodia de la Comisión Especial Temporal de Custodia y Resguardo de los Archivos y Bienes del Fideicomiso "Fondo Nacional de Desarrollo -FONADES-".
2. No se tuvo a la vista el Acta Administrativa que corresponde a los primeros traslados, por lo que se le solicita a la Administración General instruir a la Comisión Especial Temporal de Custodia y Resguardo de los Archivos y Bienes del Fideicomiso "Fondo Nacional de Desarrollo -FONADES-", que debe realizar el Acta respectiva.
3. Durante el tiempo que se realizó la Designación de Apoyo Institucional, no se realizaron actas notariales por parte de la Asesoría Jurídica.
4. La Unidad de Auditoría Interna, da por finalizado el apoyo solicitado en el Oficio DM-MM-212-2017, del 10 de febrero de 2017, así como con el nombramiento para Designación de Apoyo Institucional -DAI-, numero UDAI-DAI-001-2017, del 13 de febrero de 2017.

Atentamente,


 Angel Mario Reyes Hernández
 Auditor MAGA


 AUDITORIA INTERNA SUPERVISOR
 Ministerio de Agricultura,
 Ganadería y Alimentación

2-6-17
10:18

Oficio No. UDAI-OI-023-2017
Guatemala, 02 de junio de 2017

Licenciado
José Luis Rojas Rivera
Auditor Interno
Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación
Presente

Licenciado Rojas:

Con base al nombramiento para Designación de Apoyo Institucional -DAI-, numero UDAI-DAI-001-2017, del 13 de febrero de 2017, se inició el acompañamiento para el traslado del Inventario de Bienes del Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo -FONADES-, ubicado en 5ª. Avenida 3-09 Pamplona zona 13 de la ciudad de Guatemala, hacia la bodega ubicada en el kilómetro 22, adjunta al edificio la Ceiba a cargo del Viceministerio de Sanidad Agropecuaria y Regulaciones VISAR y a las oficinas de Servicios Generales en la Séptima Avenida trece guión cincuenta y cinco (13-55) zona trece.

La Unidad de Auditoria Interna participó en el acompañamiento de la verificación de los Bienes que pertenecen al Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo -FONADES-, para lo cual se suscribieron las Actas números 10 y 11 (que se adjuntan) en libro de Actas de la Administración General autorizado por la Contraloría General de Cuentas, donde se detallan los siguientes inconvenientes:

1. La Comisión Especial Temporal de custodia y resguardo de los archivos y bienes del Fideicomiso "Fondo Nacional de Desarrollo -FONADES-", no presento listados de los bienes que se trasladarían, por lo que se tuvo que realizar el listado manual en forma conjunta con la Asesora designada por la Asesoría Jurídica del Ministerio.
2. Dentro de las instalaciones todavía se encuentran bienes, suministros y papelería que no ha sido inventariada, solicitándole en reiteradas ocasiones a los miembros de la Comisión Especial Temporal de custodia y resguardo de los archivos y bienes del Fideicomiso "Fondo Nacional de Desarrollo -FONADES-", realizar un inventario de los documentos previo a su traslado o que se solicite la aprobación a la Administración General, para que se trasladen en cajas debidamente identificadas y selladas.

7ª. Avenida 12-90 zona 13, edificio Monja Blanca, Nivel 4, Oficina 407, Tel.: 2413-7220

Además se sugirió realizar la recepción de los suministros para poder utilizarlos.

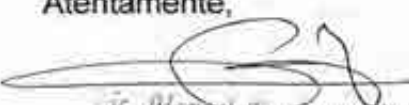
3. Que en la 5ª. Avenida 3-09 Pamplona zona 13 de la ciudad de Guatemala, se quedaron los archivos de documentos, suministros del almacén y algunos bienes que no se pudieron trasladar, debiendo realizarse lo más pronto posible, en virtud que esta la amenaza latente del propietario del edificio del cambio de candados y por consiguiente de la pérdida de lo que se encuentre adentro del mismo.


Por lo anteriormente descrito la Unidad de Auditoría Interna concluye que:

1. Todos los bienes trasladados a la bodega del Kilómetro 22 edificio La Ceiba oficinas del MAGA y las oficinas de Servicios Generales ubicadas en la 7ma. Avenida 13-55 zona 13, quedan bajo la responsabilidad de la Comisión Especial Temporal de custodia y resguardo de los archivos y bienes del Fideicomiso "Fondo Nacional de Desarrollo -FONADES-".
2. Se hace saber que en la 5ª. Avenida 3-09 Pamplona zona 13 de la ciudad de Guatemala, se quedaron los archivos de documentos, suministros del almacén y algunos bienes que no se pudieron trasladar, debiendo realizarse lo más pronto posible, ya que esta la amenaza latente del propietario del edificio del cambio de candados y por consiguiente de la pérdida de lo que se encuentre adentro del mismo.
3. A la fecha no se cuenta con el Acta Administrativa que corresponda a los primeros traslados, por lo que se le solicita a la Administración General instruir a la Comisión Especial Temporal de custodia y resguardo de los archivos y bienes del Fideicomiso "Fondo Nacional de Desarrollo -FONADES-", para que realicen dicho proceso.


Angel Mario Reyes Hernández
Auditor MAGA

Atentamente,


Lic. Manuel Francisco Trujillo
AUDITORIA INTERNA SUPERVISOR
Ministerio de Agricultura,
Ganadería y Alimentación


Lic. Erick Francisco Castillo
JEFE DE AUDITORES
Ministerio de Agricultura,
Ganadería y Alimentación

GOBIERNO DE LA REPÚBLICA DE
GUATEMALA
MINISTERIO DE AGRICULTURA
GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

Oficio No. UDAI-OI-019-2017
Guatemala, 09 de mayo de 2017

Licenciado
José Luis Rojas Rivera
Auditor Interno
Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación
Presente

Licenciado Rojas:

Con base al nombramiento para Designación de Apoyo Institucional -DAI-, número UDAI-DAI-001-2017, del 13 de febrero de 2017, se inició el acompañamiento para el traslado del Inventario de Bienes del Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo -FONADES-, ubicado en la 5ª. Avenida 3-09 Pamplona zona 13 de la ciudad de Guatemala, hacia la bodega ubicada en el kilómetro 22, adjunta al edificio La Ceiba a cargo del Viceministerio de Sanidad Agropecuaria y Regulaciones VISAR.

La Unidad de Auditoría Interna participó en el apoyo de la verificación de los Bienes que pertenecen al Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo -FONADES-, teniendo las siguientes deficiencias:

Día Martes 18 de abril de 2017

Al presentarnos a las oficinas del FONADES, en la zona 13, se verificó que la documentación que estaba resguardada en el sótano de dicho edificio, ya había sido trasladada por los miembros de la Comisión Especial Temporal de custodia y resguardo de los archivos y bienes del Fideicomiso "Fondo Nacional de Desarrollo -FONADES-", sin que a la fecha se haya realizado un inventario de la papelería que se encontraba dentro de las cajas que se utilizaron para el resguardo de las mismas.

Se le solicitó información a la persona encargada de la seguridad del edificio el cual ratifico que la extracción de los documentos fue realizada por los miembros de la Comisión Especial Temporal de custodia y resguardo de los archivos y bienes del Fideicomiso "Fondo Nacional de Desarrollo -FONADES-".

Se procedió a la verificación de la carga del camión para el traslado de escritorios tipo modular, los cuales se encontraban separados por piezas, sin tener número de inventario, solo se realizó el conteo de las piezas.

Queda pendiente de trasladar bienes muebles que están sin inventariar en el edificio de la 5ª. Avenida 3-09 Pamplona zona 13 de la ciudad de Guatemala.

CONCLUSION

1. La Comisión Especial Temporal de custodia y resguardo de los archivos y bienes del Fideicomiso "Fondo Nacional de Desarrollo -FONADES-", es el responsable del traslado de


7ª. Avenida 12-90 zona 13, edificio Monja Blanca, Nivel 4, Oficina 407, Tel.: 2413-7220


GOBIERNO DE LA REPÚBLICA DE
GUATEMALA
 MINISTERIO DE AGRICULTURA,
 GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN
 UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

documentos que se llevó a cabo el día Jueves 16 de Marzo de 2017, sin el respectivo inventario de los mismos y sin contar con la presencia de algún representante de la Unidad de Auditoría Interna y de la Asesoría Jurídica, así como de los bienes que todavía están en las oficinas arriba indicadas, también debe garantizar en un futuro las acciones necesarias para terminar el traslado final de los bienes muebles y documentos.

2. Esta Unidad de Auditoría Interna, hace saber que mediante informes de la persona encargada de la seguridad del edificio arriba mencionado, se hace mención que el Representante Legal del mismo, ha llegado reiteradamente para verificar si el edificio ya se encuentra desocupado, indicando que tomara las medidas que la ley le faculta, pudiendo ocasionar la pérdida de los bienes muebles y documentación que todavía se encuentran en las instalaciones respectivas, por tal motivo, se le solicita a la Comisión Especial Temporal de custodia y resguardo de los archivos y bienes del Fideicomiso "Fondo Nacional de Desarrollo -FONADES-", a realizar el traslado respectivo en el menor tiempo posible.
3. La participación de la Unidad de Auditoría Interna, ha sido de acompañamiento en el traslado de los bienes activos y cualquier situación anómala, en la custodia y traslado de los bienes será responsabilidad de la Comisión Especial Temporal de custodia y resguardo de los archivos y bienes del Fideicomiso "Fondo Nacional de Desarrollo -FONADES-", según Acuerdo Ministerial No. AGN-7-2017, tomando en cuenta que la Administración General está a cargo de la logística de las acciones a seguir para que el traslado se realice sin menoscabo de los bienes, archivos y documentos, según oficio dirigido al señor Erwin Estuardo Gutiérrez Dávila.
4. A la fecha todavía no han faccionado el Acta Notarial respectiva.

Atentamente,


 Angel Mario Reyes Hernandez
 Auditor


 Lic. Manuel Francisco Trujillo
 AUDITORIA INTERNA SUPERVISOR
 Ministerio de Agricultura,
 GANADERIA Y ALIMENTACION


 Erick Francisco Castillo C.
 JEFE DE AUDITORES
 Ministerio de Agricultura,
 Ganadería y Alimentación