



GOBIERNO DE LA REPÚBLICA DE  
**GUATEMALA**

MINISTERIO DE AGRICULTURA,  
GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN

ADMINISTRACIÓN GENERAL

Oficio No. AG-2979-2019/CFOO/hr.  
Guatemala, 01 de agosto de 2019  
REFERENCIA: 105126

Licenciado  
**EDWIN DOMINGO ROQUEL CALI**  
Director General  
Instituto Geográfico Nacional  
Presente.

Licenciado Roquel:

Atentamente, por instrucciones del señor Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación, me dirijo a usted, en relación al formulario SR1 que contiene la implementación de recomendaciones sugeridas por la Comisión de Auditoría designada por la Contraloría General de Cuentas, derivado de la auditoría financiera y de cumplimiento realizada al Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.

Por lo anterior, solicito su colaboración a efecto se sirva considerar las recomendaciones sugeridas por Contraloría General de Cuentas, debiendo remitir a esta administración General en un plazo no mayor a 5 días, las acciones correctivas implementadas.

Por la atención que merezca el presente, me es grato suscribirme.

  
Lic. Carlos Federico Ortiz Ortiz  
Administrador General  
Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación



DIRECCIÓN GENERAL  
INSTITUTO GEOGRÁFICO NACIONAL

**RECIBIDO**  
02 AGO 2019

HORA: 10:10 POR:   
(796)

436  
VAN 19 FOLIOS INCLUYENDO EL PRESENTE  
CC. DESPACHO MINISTERIAL  
AG/Héctor R.

7. Avenida 12-90 zona 13, edificio Monja Blanca, PBX: 2413 7000 Ext. 7164

www.maga.gob.gt

Síguenos en:



como MAGA



**Contraloría General de Cuentas**  
GUATEMALA, C.A.

Formulario SR1

41	4327-2018	RRHH-029-793-2018	17/10/2018	01/08/2018	01/08/2018	45	45,000.00	40,178.57
42	4328-2018	RRHH-029-793-2018	17/10/2018	01/08/2018	01/08/2018	45	37,500.00	33,482.14
43	4551A-2018	RRHH-029-796-2018	17/10/2018	13/08/2018	13/08/2018	46	36,903.23	32,949.31
44	4553-2018	RRHH-029-793-2018	17/10/2018	16/08/2018	16/08/2018	44	36,129.03	32,258.06
45	1670-2018	RRHH-029-220-2018	15/03/2018	03/01/2018	03/01/2018	51	44,516.13	39,746.54
46	4698G-2018	RRHH-029-877-2018	16/11/2018	01/10/2018	01/10/2018	33	30,000.00	26,785.71
47	4698H-2018	RRHH-029-877-2018	16/11/2018	01/10/2018	01/10/2018	33	25,500.00	22,767.86
48	4698K-2018	RRHH-029-876-2018	16/11/2018	01/10/2018	01/10/2018	33	27,000.00	24,107.14
49	4698J-2018	RRHH-029-876-2018	16/11/2018	01/10/2018	01/10/2018	33	25,500.00	22,767.86
50	4698-I-2018	RRHH-029-876-2018	16/11/2018	01/10/2018	01/10/2018	33	25,500.00	22,767.86
<b>TOTALES</b>							<b>3,576,080.09</b>	<b>3,192,928.65</b>

**Recomendación**

El Ministro debe girar instrucciones por escrito al Director de Recursos Humanos del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, para que éste a su vez gire instrucciones al Jefe de la Sección de Acciones de Personal, a efecto de trasladar oportunamente los expedientes al Despacho para la aprobación de los contratos.

Cargo de Responsable	Situación		
	Realizado	Proceso	No Cumplido
DIRECTOR DE RECURSOS HUMANOS. JEFE DE LA SECCIÓN DE ACCIONES DE PERSONAL		X	

**Hallazgo No. 14**

**Activos en mal estado sin gestión de baja de inventario**

**Condición**

En la Unidad Ejecutora 202 Instituto Geográfico Nacional -IGN- del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, Programa 01 Actividades Centrales, se verificó el Inventario de Bienes Muebles que se encuentran en la bodega, los cuales están deteriorados e inservibles por Q 249,555.36, registrados en el libro auxiliar de inventario de bienes muebles, autorizado por Contraloría General de Cuentas con registro No. 17957, estableciéndose que no se ha gestionado la baja de los mismos desde los periodos fiscales del año 2012 a la fecha, siendo estos los siguientes:

No. De Inventario	No. De Inventario







Contraloría General de Cuentas  
GUATEMALA, C.A.

Formulario SR1

No.	IGN	SICOIN	DESCRIPCIÓN	Valor Unitario Q.
1	073-050-78	0000F1DB	COMPUTADORA MARCA APPLE IBOOK G3 600MH7	18,553.50
2	073-060-62	0000F6DB	SWICHT ALLIED TELSIN 16 PUERTOS10/100BARET TX CON SOLIDOS RT45 DE COLOR GRIS No de serie M08N02941R.	2,633.40
3	073-060-66	00006C29	IMPRESORA LEXMART MODELO: Z25 S/01500329131 COLOR GRIS.	556.50
4	073-060-80	0000EAE9	SCANNER MARCA EPSON PERFECTION 1250 BEIGE Y AZUL MOD: G820A, SERIAL: D57W061553.	1,235.62
5	073-060-87	0000F6F8	SERVIDOR MARCA POWER EDGE 1600 SC 1GB 2X36GB CD W2K ENGLISH NEGRO	29,352.73
6	073-060-129	0000795E	CPU MARCA DELL SERIE 972BP01	14,000.00
7	073-060-140	00004F15	MONITOR PANTALLA PLANA COLOR, MARCA HP DE 17" MODELO: F1503 LCD PANEL S/N: CNC4160FLX	2,395.00
8	073-060-151	00005BFA	MONITOR MARCA DELL DE PANTALLA PLANA LDC DE 15" SERIE NO.CN-065369-64180-52G-0ZNS MODELO NO. E153S COLOR NEGRO DE PLASTICO	1,857.91
9	073-060-152	0000EAE0	CPU MARCA DELL MOD:5QV5071 S/N: CN-0X6252-70821-51I-E3T2 NEGRO DE METAL, PROCESADOR INTEL PENTIUM 4 DE 256MB DE SDRAM DISCO DURO DE 80GB FLOPPY DRIVE DE 3.5 DE 1.44MB UNIDAD DE DVD ROM, UNIDAD DE CDRW CON AUDIO INTEGRADO CD DE INSTALCION DELL, LICENCIA DE PROGRAMA MICROSOFT WINDOWS XP, PROGRA DE ADOBE ACROBAT READER 6.0, MOUSE DELL MOD: M-S69 S/N: HCG45230571 C/SCROLL 2 BOTONES NEGRO DE PLASTICO	2,846.10
10	073-060-156	000043EA	IMPRESORA MARCA CANON PIXMA IP1500 MOD: K10240 S/N: FCED94256 DE COLOR GRIS DE PLASTICO	445.00
11	073-060-166B	0007248B	MONITOR Y GRAFICOS 17" EN COLOR NEGRO, MARCA DELL, MODELO CRT E773S, CN-OM8176-47609-56R-FTKT.	1,007.50





Contraloría General de Cuentas  
GUATEMALA, C.A.

Formulario SR1

12	073-060-166C	00072490	TECLADO USB DE 105 TECLAS EN COLOR NEGRO, MARCA DELL, MODELO RT7D50 Y SERIE No. CN-OW 7646-37172-531-05E9.	232.50
13	073-060-166D	00072495	MOUSE USB DE 2 BOTONES CON SCROLL EN COLOR NEGRO, MARCA DELL, MODELO MO560UC Y SERIE No. 519040910.	139.50
14	073-060-168B	000724D0	MONITOR DE 17" TFT EN COLOR NEGRO, MARCA DELL, MODELO E173FPS, SERIE No. CN-OF7170-47606-546-AN7J.	1,705.00
15	073-060-173D	00072506	MOUSE DE 2 BOTONES CON SCROLL EN COLOR NEGRO, MARCA DELL OPTIPLEX, MODELO MO71KC Y No. DE SERIE 508030957.	217.00
16	073-060-201	000C2036	IMPRESORA EN COLOR BLANCO, MARCA CANON, MODELO iP1600, SERIE No. FCTK10905.	495.00
17	073-060-211	000C8EB9	CPU MARCA DELL, OPTIPLEX GX-620 MOD: DCSM, S/N JPJ5Y81, PROCESADOR INTEL PENTIUM IV 3.4 GHZ H.T. CON TECNOLOGIA HYPER TREADING Y PRESCOTT, L2 CACHE 800 MHZ, MEMORIA DE 512MB DDR2, DISCO DURO DE 80GB, ULTRA ATA DE 7200RPM, FLOPPY DRIVE DE 1.44MB, COMBO DVD 16X/CD-RW 52X24X52X ADAPTADOR DE VIDEO, TARJETA ETHERNET DE 10/100/1000 4 PUERTOS USB, SISTEMA OPERATIVO WINDOWS XP PRO EN ESPAÑOL.	9,880.79
18	073-060-250	000CEB61	IMPRESORA EN COLOR GRIS, CABLE USB, MARCA CANON, MODELO IP 1600, SERIE No. FCVV32391.	553.00
19	073-060-252	000CF0DA	IMPRESORA EN COLOR CREMA, MARCA CANON, MODELO IP 1600, SERIE No. FCVV32531.	553.00
20	073-060-272	000CF2DA	MOUSE USB CON SCROLL DE 2 BOTONES PS2, EN COLOR NEGRO, MARCA DELL, MODELO M-UK Y SERIE No. HCJ62024254.	49.14
21	073-060-286	000CF356	LAPTOP INSPIRON 1333 PROCESADOR INTEL PENTIUM M 745 1.80GHZ / 400MHZ	10,577.00







Contraloría General de Cuentas  
GUATEMALA, C.A.

Formulario SR1

			FSB ESPAÑO, WIN. XP PROF. ESPAÑOL, PANTALLA AMPLIA DE 14.1" C/RESOLUCION WXGA, 512MB DDR2 533MHZ 2 DIMM, COMBO QUEMADOR CD'S CD-RW/DVD 24X, INTEGRATED INTEL MEDIA ACCELERATOR 900 GRAPHICS, DISCO DURO 60GB MALETIN EXTRA GRANDE DE NYLON, TARJETA INALAMBRICA INTERNA, BATERIA PRIMARIA 4 CELDAS 35 WHR, MARCA DELL, MODELO PP21L, SERIE No. CN-ODK344-70166-66T-05CU.	
22	073-060-316	000CF3A7	IMPRESORA MATRICIAL EN COLOR GRIS, MARCA EPSON, MODELO P361A, SERIE No. E8BY186878	2,910.00
23	073-060-327	000CF3DD	IMPRESORA, MULTIFUNCIONAL, EN COLOR BLANCO, MARCA HP, MODELO OFFICEJET PSC 1510, SERIE No. MY5AHD32X7.	875.00
24	073-060-353	002E2118	PUNTO DE ACCESO, ACCESS POINT PARA RED INALAMBRICA MARCA D-LINK, MODELO DWL-2100AP, SERIE No. DR9Y274008302	785.00
25	073-060-563-A	00334604	TECLADO MARCA HP COLOR NEGRO/GRIS, MODELO KB-0316 Y NO. DE SERIE CT: BC3370GVBXC5F0	150.00
26	247-001-66	002F022B	EQUIPO TRAMIGO, MODEM GPS SWICH VERSION T22-I, SANTA CATARINA MITA	2,609.65
27	247-001-68	002F022D	EQUIPO TRAMIGO, MODEM GPS SWICH VERSION T22-I, POPTÚN	2,609.65
28	247-001-70	002F023A	EQUIPO TRAMIGO, MODEM GPS SWICH VERSION T22-I, SAYAXCHÉ	2,609.65
29	247-001-71	002F023F	EQUIPO TRAMIGO, MODEM GPS SWICH VERSION T22-I, SANTA LUCIA COTZUMALGUAPA	2,609.65
30	247-001-74	002F024F	EQUIPO TRAMIGO, MODEM GPS SWICH VERSION T22-I, CHICAMÁN	2,609.65
31	247-001-76	002F0255	EQUIPO TRAMIGO, MODEM GPS SWICH VERSION T22-I, HUEHUETENANGO	2,609.65
32	247-001-77	002F025C	EQUIPO TRAMIGO, MODEM GPS SWICH VERSION T22-I, TAXISCO	2,609.65
33	004-100-11	000077FE	ALTIMETRO/BAROMETRO HEUER	871.94
34	010-007-93	00004352	TELEFONO INALAMBRICO MARCA SONY	1,095.00





Contraloría General de Cuentas  
GUATEMALA, C.A.

Formulario SR1

			DE 2 LINEAS COLOR NEGRO	
35	014-003-1	000083E9	ARCHIVO DE MADERA DE CONACASTE PARA PLANOS	83.09
36	051-005-27	0000556E	CALCULADORA MARCA CANON 5000056	691.63
37	100-019-15	00007989	TESTER DIGITAL	407.58
38	105-003-1	0000BF90	ESCRITORIO DE MADERA	78.00
39	105-007-1	00006CC3	ESCRITORIO DE MADERA	28.97
40	103-007-7	00005BB2	ESCRITORIO DE MADERA DE CONACASTE COLOR CAFÉ	205.00
41	123-006-3	0000BAD5	GAVETERO PARA MESA DE LUZ	30.00
42	123-006-5	0000DED9	GAVETERO PARA MESA DE LUZ	30.00
43	136-015-3	00089F91	CATALOGO MUNSELL SOIL COLOR 1954	39.78
44	159-100-1	0000572A	ROTULADORA ELECTRONICA MARCA DYMO MODELO 3500	607.50
45	159-100-2	0000573D	DETECTOR DE BILLETES MARCA HTC 35 S/185 GRIS	350.00
46	165-005-1	0000BAE5	MESA DE MADERA	10.00
47	165-009-2	00011B37	MESA DE MADERA	16.00
48	165-019-5	0000C40A	MESA DE MADERA PARA DIBUJO CON LUZ	89.00
49	165-024-1	00005206	MESA LIBRERA DE CONACASTE	35.00
50	165-031-6	0000EB17	MESA DE MADERA PARA DIBUJO	80.00
51	165-041-1	00012970	MESA PARA CAFETERIA	120.00
52	165-041-9	00012A44	MESA PARA CAFETERIA	120.00
53	177-018-2	000071D0	MUEBLE DE MADERA TIPO ARMARIO	30.00
54	186-004-1	00060330	PERSIANA HD	273.09
55	186-004-9	0008DFA3	PERSIANA DE TELA VERTICAL EN COLOR NAVY	797.04
56	186-004-20	0008DF44	PERSIANA DE TELA VERTICAL	980.00
57	186-004-21	0008DF45	PERSIANA DE TELA VERTICAL	980.00
58	195-004-2	00005CA1	PLANTA TELEFONICA MARCA KSU NORTHERN.	79,010.30
59	223-002-8	0000668B	SILLA EJECUTIVA C/NEGRO C/RODOS	1,600.00
60	223-002-14	0000EB53	SILLA EJECUTIVA C/NEGRO C/RODOS	1,600.00
61	223-002-23	00011DF0	SILLA SEMIEJECUTIVA COLOR NEGRO DE 5 RODOS CON BRAZOS	635.85
62	223-002-24	00011DF9	SILLA SEMIEJECUTIVA COLOR NEGRO DE 5 RODOS CON BRAZOS	635.85
63	223-002-46	0006F4EB	SILLA EJECUTIVA GIRATORIA, CON SHOCK, NEUMATICO, ESPALDA BAJA, GRADUACION DE ALTURA, ARAÑA DE SINCO RODOS	590.00







Contraloría General de Cuentas  
GUATEMALA, C.A.

Formulario SR1

64	223-002-51	0007257F	SILLA TIPO PRESIDENTE GRADUACION DE ALTURA POR MEDIO DE SHOCK, RECLINABLE, BLOQUEO DE RECLINADO, BASE DE 5 RODOS DOBLES EN COLOR NEGRO, MODELO M-515.	999.00
65	223-002-61	000C9C1D	SILLA EJECUTIVA CON APOYO CABEZA COLOR NEGRO DE 5 RODOS CON BRAZOS, MODELO LT-308.	790.00
66	223-002-62	000C9C20	SILLA EJECUTIVA CON APOYO CABEZA COLOR NEGRO DE 5 RODOS CON BRAZOS, MODELO LT-308.	790.00
67	223-002-88	002E05B0	SILLA EJECUTIVA #1 CON DESCANSABRAZOS, BASE DE 5 RODOS, CON SHOCK PARA GRADUACION DE ALTURA TAPICERIA EN TELA, COLOR NEGRO.	450.00
68	223-002-89	002E05B6	SILLA EJECUTIVA #1 CON DESCANSABRAZOS, BASE DE 5 RODOS, CON SHOCK PARA GRADUACION DE ALTURA TAPICERIA EN TELA, COLOR NEGRO.	450.00
69	223-002-90	002E02F3	SILLA EJECUTIVA #1 CON DESCANSABRAZOS, BASE DE 5 RODOS, CON SHOCK PARA GRADUACION DE ALTURA TAPICERIA EN TELA, COLOR NEGRO.	450.00
70	223-002-91	002E05B9	SILLA EJECUTIVA #1 CON DESCANSABRAZOS, BASE DE 5 RODOS, CON SHOCK PARA GRADUACION DE ALTURA TAPICERIA EN TELA, COLOR NEGRO	450.00
71	223-005-18	0000C75A	SILLA SECRETARIAL C/RODOS	540.00
72	223-005-19	0000C75E	SILLA SECRETARIAL C/RODOS	540.00
73	223-005-45	000071F5	SILLA TRIUMPH EN COLOR NEGRO CON RODOS	299.00
74	223-005-53	000071F6	SILLA DE ESPERA HOSPITALITY COLOR NEGRO	870.00
75	223-005-57	00005CAA	SILLA DE ESPERA HOSPITALITY COLOR NEGRO	870.00
76	223-005-63	000071F9	SILLA DE ESPERA HOSPITALITY COLOR NEGRO	870.00
77	223-005-68	0000579B	SILLA SECRETARIAL CON RODOS BASE DE PLASTICO COLOR NEGRO	1,045.00





Contraloría General de Cuentas  
GUATEMALA, C.A.

Formulario SR1

78	223-005-82	00007202	SILLA DE ESPERA C/BRAZOS C/NEGRO	870.00
79	223-005-89	0000720C	SILLA DE ESPERA C/BRAZOS C/NEGRO	870.00
80	223-005-93	00007211	SILLA DE ESPERA C/BRAZOS C/NEGRO	870.00
81	223-005-99	00007218	SILLA DE ESPERA C/BRAZOS C/NEGRO	870.00
82	223-005-100	000071F0	SILLA DE ESPERA CON BRAZOS EN COLOR NEGRO	870.00
83	223-005-109	000071F1	SILLA GIRATORIA SECRETARIAL EN COLOR NEGRO CON RODOS	675.00
84	223-005-133	002B7091	SILLA SECRETARIAL CON BRAZOS, ASIENTO Y RESPALDO TAPIZADO EN TELA COLOR NEGRO, BASE DE 5 RODOS, SHOCK DE ELEVACION	350.00
85	234-014-17	00007233	TELEVISOR MARCA SONY PANTALA DE 43" EN COLOR GRIS CON NEGRO, MODELO KP-43T90, SERIE No. 9052087.	15,999.00
86	234-014-20	00006BAA	QUIT DE 4 CAMARAS DE CIRCUITO CERRADO TV, COLOR GRISES CON NEGRO.	2,540.00
87	234-014-21	00011E87	RADIO INTERCOMUNICADOR INALAMBRICO 14 CH/BELL INALAMBRICOS PHONES CON No. DE SERIE S0KTF460.	249.50
88	234-014-22	00011E8F	RADIO INTERCOMUNICADOR INALAMBRICO 14 CH/BELL INALAMBRICOS PHONES CON No. DE SERIE S0KTF460.	249.50
89	234-014-33	000BC964	RADIO PORTATIL DE TRANSMISION TALKABOUT EN COLOR PLATEADO, DE 22 CANALES, CON 38 CODILOGOS PAR ELIMINAR INTERFERENCIA, RESISTENTES AL AGUA, CON CARGADOR DE BARERIA Y BATERIA RECARGABLE, MARCA MOTOROLA, MODELO T7100, SERIE RR71WEU0R3Z.	244.50
90	B	000BC967	RADIO PORTATIL DE TRANSMISION TALKABOUT EN COLOR PLATEADO, DE 22 CANALES, CON 38 CODILOGOS PAR ELIMINAR INTERFERENCIA, RESISTENTES AL AGUA, CON CARGADOR DE BARERIA Y BATERIA RECARGABLE, MARCA MOTOROLA, MODELO T7100, SERIE RR71WEU0RL6.	244.50
91	234-014-44	000BC997	RADIO PORTATIL DE TRANSMISION TALKABOUT EN COLOR PLATEADO, DE	244.50







Contraloría General de Cuentas  
GUATEMALA, C.A.

Formulario SR1

			22 CANALES, CON 38 CODILOGOS PAR ELIMINAR INTERFERENCIA, RESISTENTES AL AGUA, CON CARGADOR DE BARERIA Y BATERIA RECARGABLE, MARCA MOTOROLA, MODELO T7100, SERIE RR71WEU0JLK.	
92	234-014-47	000BC9A0	RADIO PORTATIL DE TRANSMISION TALKABOUT EN COLOR PLATEADO, DE 22 CANALES, CON 38 CODILOGOS PAR ELIMINAR INTERFERENCIA, RESISTENTES AL AGUA, CON CARGADOR DE BARERIA Y BATERIA RECARGABLE, MARCA MOTOROLA, MODELO T7100, SERIE RR71WEU0XJL.	244.50
93	249-005-37	00072541	VENTILADOR DE PISO DE 20" DE 7 ASPAS EN COLOR GRIS CLARO DE PLATICO, MARCA LAKEWOOD KOOL OPERATOR, MODELO R16PED.	179.00
94	249-005-39	0007254F	VENTILADOR DE PISO DE 20" DE 7 ASPAS EN COLOR GRIS CLARO DE PLATICO, MARCA LAKEWOOD KOOL OPERATOR, MODELO R16PED.	179.00
			<b>TOTAL</b>	<b>249.555.36</b>

#### Recomendación

El Director General del Instituto Geográfico Nacional debe girar instrucciones por escrito al Jefe Administrativo Financiero y este a su vez al Encargado del Inventario, para que se proceda a darle trámite de baja a los bienes que se encuentran en desuso e inservibles, de acuerdo a la normativa aplicable.

Cargo de Responsable	Situación		
	Realizado	Proceso	No Cumplido
ENCARGADO DE INVENTARIO		X	

**Hallazgo No. 15**

**Publicación extemporánea en el portal de GUATECOMPRAS**

#### Condición

En la Unidad Ejecutora 202 Instituto Geográfico Nacional -IGN- del Ministerio de





Contraloría General de Cuentas  
GUATEMALA, C.A.

Formulario SR1

	Realizado	Proceso	No Cumplido
DIRECTOR DE INSTITUTO GEOGRAFICO NACIONAL, DIRECTOR DE RECURSOS HUMANOS		X	

### Hallazgo No. 17

#### Deficiencias en la elaboración de términos de referencia

##### Condición

En la Unidad Ejecutora 202 Instituto Geográfico Nacional del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, Programa 01 Actividades Centrales, de la muestra examinada al renglón presupuestario 029, Otras remuneraciones de personal temporal, se verificó que los perfiles de las personas contratadas bajo ese renglón no son congruentes con las actividades a desarrollar, las cuales están establecidas en los contratos correspondientes, además en los términos de referencia no se detallan las capacidades técnicas de dicho personal, lo que se demuestra en el siguiente cuadro:

No. Contrato	Nombre	Objeto Contrato	Profesión	Valor Contrato con IVA Q	Valor sin IVA Q
1309-2018	Gerardo Ariel Guzmán Chavajay Yojcom	Generación de información geográfica de la cuenca del río Acome, suplemento de actualización del diccionario geográfico y actualización de base de datos de Toponimias y otros.	Perito Contador	83,548.39	74,596.78
1634-2018	Lidia Elizabeth Larez Jutzutz	Apoyo en la generación de información geográfica- descriptiva, actualización de base de datos de Toponimia y elaboración de mapas municipales y actividades inherentes al IGN	No indica profesión	75,193.55	67,137.10
4326-2018	Edvin Francisco Cano	Investigación documental registro general de la pro-	Bachiller en Computación	37,500.00	33,482.14
	Rodríguez	piedad y archivos afines para el establecimiento del límite común entre los municipios de chiantla, San Juan Ixcay, San Mateo Ixtatan	Con orientación científica		







Contraloría General de Cuentas  
GUATEMALA, C.A.

Formulario SR1

		y Santa Eulalia, barillas, del			
		departamento de Huehuetenango e			
		Ixcán del departamento del Quiché			
		y otros.			
4327-2018	Ari Fernando Rubio Molina	Apoyo en atención y sopor	Maestro de Educación	45,000.00	40,178.57
		te de los sistemas informáticos	primaria		
		del IGN, soporte y buen	Urbana.		
		funcionamiento de la base de datos			
		Entre otros.			
4698K-2018	Milton Rene Mayor Catu	Apoyo en el mantenimiento del	Maestro de Educación	27,000.00	24,107.14
		Hardware, software y cableado de	primaria		
		red lan en divisiones técnicas y	Bilingüe intercultural		
		Administrativas de IGN entre otras			
			<b>TOTALES</b>	<b>268,241.94</b>	<b>239,501.73</b>

### Recomendación

El Ministro deberá girar instrucciones al Director del Instituto Geográfico Nacional para que en los procesos de elaboración de términos de referencia, se verifique si las capacidades técnicas del personal son idóneas a los puestos para los que se contraten.

Cargo de Responsable	Situación		
	Realizado	Proceso	No Cumplido
DIRECTOR DE INSTITUTO GEOGRAFICO NACIONAL		X	

### Hallazgo No. 18

#### Deficiente control de asistencia del personal

#### Condición

En la Unidad Ejecutora 202, Instituto Geográfico Nacional, del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, Programa 01 Actividades Centrales, de la muestra tomada, correspondiente a los meses de julio, septiembre y noviembre del 2018, referente al control de marcaje de entrada y salida, por medio del reloj biométrico, del personal que labora dentro de las instalaciones del Instituto Geográfico Nacional, donde según reportes de marcaje se evidencian llegadas tardías y ausencias, verificándose que no se han aplicado las medidas





Contraloría General de Cuentas  
GUATEMALA, C.A.

Formulario SR1

disciplinarias correspondientes; el detalle de los reportes del reloj biométrico donde se muestran se detallan en los cuadros siguientes:

BIOMÉTRICO MES DE JULIO 2018

Nombres y Apellidos	Días Hábiles	Días Asistidos	Ausencias	Llegadas Tardes	Total horas llegadas tarde	Renglón
<b>RRHH</b>						
María Lucía López Mejía	22	16	6	1	1.22	031
<b>FOTOGRAMETRIA</b>						
Mynor Alfredo Mendizabal Giron	22	22	0	1	0.15	031
Sergio Alejandro Valenzuela Tórtola	22	22	0	0	0	031
Sonia Elizabeth Salguero Velásquez	22	19	3	1	0.32	031
Cesar William López García	22	16	6	1	0	031
<b>GEODESIA</b>						
Mynor Fernando Cerna Urrutia	22	20	2	0	0	031
Obdulio Alfredo Cruz Pérez	22	16	6	0	0	031
Mynor Manuel Celada Muñoz	22	14	8	0	0	031
Faustino López García	22	13	9	0	0	031
Luis Enrique Sandoval Betancourt(15)	22	14	8	0	0	031
Florinda Isabel Ajanel(53)	22	14	8	1	0.35	031
<b>GEOGRAFIA</b>						
Odilia Pineda Paiz(14)	22	16	4	0	0	011
Rony Amílcar ColoJ Ajsivinac	22	17	5	0	0	031
<b>FINANCIERO</b>						
Berena Magaly Ordoñez Alonzo	22	22	0	0	0	011
Paola Lucrecia Godínez García	22	20	2	0	0	011







Contraloría General de Cuentas  
GUATEMALA, C.A.

Formulario SR1

Flor de María Beteta	22	20	2	1	2.52	011
Jorge Luis Márquez Aldana	22	22	0	0	0	011
Jorge Gabriel Villeda Sosa	22	20	2	0	0	011
Julio Alberto Castellanos	22	22	0	0	0	011
Ozoy						
Segrio Alejandro Gómez	22	21	1	0	0	011
López						
Édgar Arnoldo Contreras Reyes	22	16	6	0	0	011
María Natividad Camey Rivera	22	22	0	4	4.43	011
Bernarda Ramírez Aguilar	22	20	2	0	0	011
<b>MERCADEO Y VENTAS</b>						
Zoila Isabel Méndez Sinaí	22	21	1	0	0	031
Manuel Ernesto Estrada Díaz	22	20	2	3	0.82	031
<b>SUBDIRECCION</b>						
Sheny Elizabeth Cruz García	22	22	0	0	0	031
<b>CATASTRO</b>						
Bosveli Ottoniel Ávila Díaz	22	16	6	1	2.8	031
Erwin Arnoldo Friely Rivera	22	21	1	0	0	011
Sergio Leonel Barrios de León	22	19	3	1	1.55	031
<b>BIENES Y SERVICIOS</b>						
Orlando Danilo Penagos Flores	22	21	1	1	0.5	031
Sonia Judith Castro García	22	20	2	0	0	031
Lidia Elizabeth Contreras Pérez	22	17	5	0	0	031
Marvin Leonel Morales Vásquez	22	21	1	2	3.35	031
Alejandro Chinchilla Corado	22	16	8	0	0	031
María del Rosario	22	22	0	1	2	031





Contraloría General de Cuentas  
GUATEMALA, C.A.

Formulario SR1

Guzmán Espada						
Marlene Azucena Molina	22	21	1	1	1.75	031
Morales						
Hilario Batzin Chicop	22	21	1	0	0	031
Marvin Yovani Taque del Cid	22	21	1	1	0.3	031
Gabriel Monterroso Barrera	22	1	21	0	0	031
Ángel Antonio Gonzalez	22	18	6	0	0	031
<b>CARTOGRAFIA</b>						
Henry Eduardo Argueta Pantaleón	22	17	5	0	0	031

## BIOMETRICO MES DE SEPTIEMBRE 2018

Nombres y Apellidos	Días Hábiles	Días Asistidos	Ausencias	Llegadas Tardes	Total de horas tarde	Renglón
<b>RRHH</b>						
María Lucía López Mejía	19	17	2	0	0	031
<b>FOTOGRAFIA</b>						
Mynor Alfredo Mendizabal Giron	19	19	0	0	0	031
Sergio Alejandro Valenzuela Tórtola	19	16	3	0	0	031
Sonia Elizabeth Salguero Velásquez	19	15	4	7	4.9	031
Cesar William López García	19	19	0	0	0	031
<b>GEODESIA</b>						
Mynor Fernando Cerna Urrutia	19	8	11	0	0	031
Obdulio Alfredo Cruz Pérez	19	9	10	0	0	031
Mynor Manuel Celada Muñoz	19	10	9	0	0	031
Faustino López García	19	9	10	0	0	031
Luis Enrique Sandoval Betancourt	19	3	16	0	0	031







Contraloría General de Cuentas  
GUATEMALA, C.A.

Formulario SR1

Florinda Ajanel	Isabel	19	13	6	2	0.83	031
<b>GEOGRAFIA</b>							
Odilia Pineda Paiz		19	19	0	1	2.37	011
Rony Ajsivinac	Amilcar Coloj	19	15	4	0	0	031
<b>FINANCIERO</b>							
Berena Alonso	Magaly Ordoñez	19	7	12	0	0	011
Paola García	Lucrecia Godínez	19	18	1	0	0	011
Flor de María Beteta		19	19	0	0	0	011
Jorge Aldana	Luis Márquez	19	18	1	0	0	011
Jorge Sosa	Gabriel Villeda	19	17	2	0	0	011
Julio Ozoy	Alberto Castellanos	19	19	0	1	0.28	011
Segrio López	Alejandro Gómez	19	19	0	0	0	011
Edgar Reyes(38)	Arnoldo Contreras	19	18	1	0	0	011
María Rivera	Natividad Camey	19	19	0	0	0	011
<b>MERCADEO Y VENTAS</b>							
Zoila Sinaí	Isabel Méndez	19	18	1	0	0	031
Manuel Díaz	Ernesto Estrada	19	18	1	1	0.43	031
<b>SUBDIRECCION</b>							
Sheny García	Elizabeth Cruz	19	19	0	0	0	031
<b>CATASTRO</b>							
Bosveli Díaz	Otoniel Ávila	19	9	10	0	0	031
Erwin Rivera	Arnoldo Friely	19	18	1	1	1.83	011
Sergio León	Leonel Barrios de León	19	13	6	0	0	031
<b>BIENES Y SERVICIOS</b>							
Orlando Flores	Danilo Penagos	19	19	0	0	0	031
Sonia García	Judith Castro	19	0	19	0	0	031
Lidia	Elizabeth Contreras	19	19	0	0	0	031





Contraloría General de Cuentas  
GUATEMALA, C.A.

Formulario SR1

Pérez								
Marvin Leonel Morales Vásquez	19	0	19	0	0	0	031	
Alejandro Chinchilla Corado	19	19	0	3	5.1		031	
María del Rosario Guzmán Espada	19	8	11	0	0		031	
Marlene Azucena Molina Morales	19	19	0	0	0		031	
Hilario Batzin Chicón	19	0	19	0	0		031	
Marvin Yovani Taque del Cid	19	19	0	0	0		031	
Gabriel Monterroso Barrera	19	16	3	0	0		031	
Ángel Antonio González	19	19	0	0	0		031	
<b>CARTOGRAFIA</b>								
Henry Eduardo Argueta Pantaleón	19	19	0	0	0		031	

## BIOMETRICO NOVIEMBRE 2018

Nombres y Apellidos	Días Hábiles	Días Asistidos	Ausencias	Llegadas Tardes	Total de horas tarde	Renglón
<b>RRHH</b>						
María Lucía López Mejía	19	17	2	0	0	031
<b>FOTOGRAMETRIA</b>						
Mynor Alfredo Mendizabal Giron	19	19	0	0	0	031
Sergio Alejandro Valenzuela Tórtola	19	16	3	0	0	031
Sonia Elizabeth Salguero Velásquez	19	15	4	7	4.9	031
Cesar William López García	19	19	0	0	0	031
<b>GEODESIA</b>						
Mynor Fernando Cerna Urrutia	19	8	11	0	0	031
Obdulio Alfredo Cruz Pérez	19	9	10	0	0	031
Mynor Manuel Celada	19	10	9	0	0	031







Contraloría General de Cuentas  
GUATEMALA, C.A.

Formulario SR1

Muñoz							
Faustino López García	19	9	10	0	0	031	
Luis Enrique Sandoval Betancourt	19	3	16	0	0	031	
Florinda Isabel Ajanel	19	13	6	2	0.83	031	
<b>GEOGRAFIA</b>							
Odilia Pineda Paiz	19	19	0	1	2.37	011	
Rony Amílcar Colo Ajávinac	19	15	4	0	0	031	
<b>FINANCIERO</b>							
Berena Magaly Ordoñez Alonzo	19	7	12	0	0	011	
Paola Lucrecia Godínez García	19	18	1	0	0	011	
Flor de María Beteta	19	19	0	0	0	011	
Jorge Luis Márquez Aldana	19	18	1	0	0	011	
Jorge Gabriel Villeda Sosa	19	17	2	0	0	011	
Julio Alberto Castellanos Ozoy	19	19	0	1	0.28	011	
Segrio Alejandro Gómez López	19	19	0	0	0	011	
Edgar Arnoldo Contreras Reyes(38)	19	18	1	0	0	011	
María Natividad Camey Rivera	19	19	0	0	0	011	
<b>MERCADEO Y VENTAS</b>							
Zoila Isabel Méndez Sinal	19	18	1	0	0	031	
Manuel Ernesto Estrada Díaz	19	18	1	1	0.43	031	
<b>SUBDIRECCION</b>							
Sheny Elizabeth Cruz García	19	19	0	0	0	031	
<b>CATASTRO</b>							
Bosveli Ottoniel Ávila Díaz	19	9	10	0	0	031	
Erwin Arnoldo Friely Rivera	19	18	1	1	1.83	011	
Sergio Leonel Barrios de León	19	13	6	0	0	031	
<b>BIENES Y SERVICIOS</b>							





Contraloría General de Cuentas  
GUATEMALA, C.A.

Formulario SR1

Orlando Flores	Danilo Penagos		19	19	0	0	0	031
Sonia García	Judith Castro		19	0	19	0	0	031
Lidia Pérez	Elizabeth Contreras		19	19	0	0	0	031
Marvin Vásquez	Leonel Morales		19	0	19	0	0	031
Alejandro Corado	Chinchilla		19	19	0	3	5.1	031
María Guzmán	del Rosario Espada		19	8	11	0	0	031
Marlene Morales	Azucena Molina		19	19	0	0	0	031
Hilario Batzin	Chicón		19	0	19	0	0	031
Marvin Cid	Yovani Taque del		19	19	0	0	0	031
Gabriel Barrera	Monterroso		19	16	3	0	0	031
Ángel González	Antonio		19	19	0	0	0	031
<b>CARTOGRAFIA</b>								
Henry Pantaleón	Eduardo Argueta		19	19	0	0	0	031

**Recomendación**

El Ministro debe girar instrucciones al **Director General del Instituto Geográfico Nacional**, para implementar acciones oportunas que permitan identificar los motivos que generan las ausencias, llegadas tardías y también garantizar los diversos permisos que se originen antes de tomar las medidas disciplinarias correspondientes, a efecto de garantizar la jornada laboral, puntualidad y permanencia en los lugares de trabajo del personal asignado a la dependencia.

Cargo de Responsable	Situación		
	Realizado	Proceso	No Cumplido
DIRECTOR DE INSTITUTO GEOGRAFICO NACIONAL		X	

**Hallazgo No. 19****Continuidad en la contratación de servicios temporales****Condición**

En la Unidad Ejecutora 202 Instituto Geográfico Nacional del Ministerio de







Contraloría General de Cuentas  
GUATEMALA, C.A.

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA AL SECTOR MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS  
NATURALES  
NOMBRAMIENTO INTERNO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO

NOMBRAMIENTO INTERNO No. CGC-AFC-MAGA-003-2019

Guatemala, 28 de agosto de 2019

Licenciada  
Elena Corina Castillo Fernández  
Auditor Gubernamental  
Comisión de Auditoría MAGA  
Presente

*Recibido  
Remuneración  
a Castroe Agosto 2019.  
Dra. Elena Corina Castillo Fernández  
Auditor Gubernamental y RR.NN.*

Licenciada Castillo Fernández:

De conformidad con el Nombramiento de Auditoría No. DAS-05-0011-2019 de fecha 09 de agosto de 2019, emitido por la Dirección de Auditoría al Sector Medio Ambiente y Recursos Naturales, con el Visto Bueno del Sub Contralor de Calidad del Gasto Público, hemos sido designados para que nos constituyamos en la oficinas del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, con CUA No. 60428 y cuentadancia O1-1; para practicar auditoría financiera y de cumplimiento por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

Derivado de lo anterior, informo a usted sobre los procedimientos de auditoría financiera, presupuestaria y de cumplimiento a aplicar en la Unidad Ejecutora 202, Instituto Geográfico Nacional -IGN- con un alcance del 01 de enero al 31 de agosto del año 2019, Los programas y renglones presupuestarios designados son los siguientes:

Gastos

	DESCRIPCION	ASIGNADO	MODIFICADO	VIGENTE	DEVENGADO	PAGADO
MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN - INSTITUTO GEOGRÁFICO NACIONAL 11130012-0202						
01	ACTIVIDADES CENTRALES					
011	PERSONAL PERMANENTE	611,220.00	0.00	611,220.00	407,480.00	356,545.00
022	PERSONAL POR CONTRATO	240,000.00	0.00	240,000.00	160,000.00	140,000.00
029	OTRAS REMUNERACIONES DE PERSONAL TEMPORAL	4,289,300.00	0.00	4,289,300.00	2,352,358.89	2,048,833.89
031	JORNALES	765,275.00	0.00	765,275.00	507,912.72	444,487.88
033	COMPLEMENTOS ESPECÍFICOS AL PERSONAL POR JORNAL	1,179,720.00	0.00	1,179,720.00	758,772.58	694,695.00





# Contraloría General de Cuentas

GUATEMALA, C.A.

072	BONIFICACIÓN ANUAL (BONO 14)	318,137.00	0.00	318,137.00	194,424.41	194,424.41
133	VIÁTICOS EN EL INTERIOR	350,000.00	-115,346.00	234,654.00	79,048.35	79,048.35
191	PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS Y FIANZAS	0.00	190,000.00	190,000.00	48,596.55	48,596.55
197	SERVICIOS DE VIGILANCIA	265,000.00	-130,000.00	135,000.00	67,996.00	67,996.00
328	EQUIPO DE CÓMPUTO	0.00	1,542,870.00	1,542,870.00	100,000.00	100,000.00

## INGRESOS

	DESCRIPCION	ASIGNADO	MODIFICADO	VIGENTE	PERCIBIDO	PAGADO
MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN - INSTITUTO GEOGRÁFICO NACIONAL 11130012-0202						
13000	VTA. DE BIENES Y SERV. DE LA ADM. PÚBLICA	488,000.00	0.00	488,000.00	200,750.58	200,750.58

Asimismo, será responsable del Seguimiento a las Recomendaciones emitidas en la(s) Carta(s) a la Gerencia e Informe Final Oficializado correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018. Además deberá realizar de la evaluación de Fondos Rotativos, Privativos y Cajas chicas, asignados en el Programa nombrado correspondientes al ejercicio fiscal 2019 entregando los resultados pertinentes para operar la información que resulte necesaria en el contenido del informe. **Los valores mostrados en este nombramiento sobre la ejecución presupuestaria de su muestra designada deberá actualizarlos respecto al cierre del periodo del 31 de agosto de 2019, ya que los mismos no se encuentra cerrados dentro del sistema de SICOIN.**

El resultado de sus actuaciones se harán constar en informes, actas circunstanciadas que suscriba y papeles de trabajo que elabore para el efecto, tomando en cuenta las medidas de orden técnico, contables y legales en el que se encuentra inmersa la institución y formulando los hallazgos de Cumplimiento y de Control Interno según sea pertinente, para lo cual deberá informar sobre los resultados o cuando se requiera el avance de la auditoría o de conformidad con los requerimientos en el sistema de la institución.

Además tendrá las siguientes responsabilidades como parte del desarrollo de la auditoría.

1. Cuestionarios de control interno de conformidad con la Guía del Manual de Auditoría Gubernamental Financiera No. 13 "Cuestionario de Control interno"
2. Evaluación del control interno según el procedimiento de conformidad con la Guía del Manual de Auditoría Gubernamental Financiera No. 14 "Evaluación del control interno" y Guía No. 18 "Evaluación del diseño e implementación de controles relevantes"
3. Programas de auditoría por grupo y renglón de gasto de conformidad con la Guía del Manual de Auditoría Gubernamental Financiera No. 22 "Programas de auditoría"
4. Efectuar las siguientes guías del Manual de Auditoría Gubernamental Financiera, correspondientes a la unidad ejecutora asignada siendo estas: Guía No 5 "Análisis Horizontal"; Guía No. 6 Desempeño de la ejecución presupuestaria"; Guía No. 7 "Evaluación de informes anteriores".







Contraloría General de Cuentas  
GUATEMALA, C.A.

DIRECCIÓN GENERAL  
INSTITUTO GEOGRÁFICO NACIONAL

**RECIBIDO**  
10 SEP 2019

HORA: 9:10 POR: *[Signature]*  
(937)

5. Cédula de atributos de cada renglón de gasto de conformidad con los requisitos y elementos que requieren el Manual de Auditoría Gubernamental Financiero y de Cumplimiento.
6. Analizar, indagar y documentar según las muestras de sus renglones de presupuestarios de gastos e ingresos, las diversas modificaciones presupuestarias registradas y contabilizadas a la fecha del 31 de agosto de 2019.
7. Visitas de campo siempre y cuando el área se lo requiera.
8. Validación de operaciones y transacciones que la Unidad de Monitoreo y Alerta Temprana notifique a esta Comisión, las cuales serán nombradas y asignadas en su oportunidad
9. Cotejo, verificación, revisión y análisis de los requerimientos de la Dirección de Contabilidad del Estado sobre las Cuentas Contables que apliquen al Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación -MAGA-, las cuales serán nombradas y designadas en su oportunidad.
10. De los renglones de la muestra, seleccionar los CUR's detallados del Gasto por un monto del 60% del presupuesto devengado, los CUR's seleccionados deberán ser examinados al 100%.
11. Los resultados de auditoría (sanciones administrativas, informes de cargos o denuncias) deberán contar con la documentación de soporte suficiente y competente.
12. Los hallazgos formulados se notificarán mediante oficio a los responsables para su discusión.
13. Realizar cédula narrativa por renglón asignado, para incluir en las cédulas respectivas.
14. Antes del gozar el período vacacional correspondiente al presente año, toda la documentación que se encuentre en proceso de revisión deberá devolverse a donde corresponda.

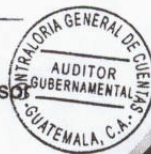
De acuerdo a instrucciones proporcionadas, los hallazgos deben determinarse y redactarse de conformidad con los atributos mínimos, al momento de finalizar la valuación o análisis de los procedimientos aplicados, los cuales serán revisados por el suscrito y por la supervisora de la comisión, lo anterior es para evitar atrasos en la ejecución de la auditoría y cumplir con el cronograma planteado para esta auditoría, teniendo en cuenta que el resultado de la primera fase debe rendirse a más tardar el 21 de noviembre de 2019.

Atentamente,

*[Signature]*  
Lic. Jorge Mario Galván Toledo  
Auditor Gubernamental -Coordinador



*[Signature]*  
Licda. Marina Patiño-Herrarte  
Auditora Gubernamental -Supervisora



c.c. /Archivo/ Comisión de auditoría





# Contraloría General de Cuentas

GUATEMALA, C.A.

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA AL SECTOR MEDIO AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES  
NOMBRAMIENTO DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO  
No. DAS-05-0011-2019



CUA: 60428

O1-1

Guatemala, 09 de agosto de 2019

## Equipo de Auditoría

MARINA PATIÑO HERRARTE (Supervisor Gubernamental)  
JORGE MARIO GALVAN TOLEDO (Coordinador Gubernamental)  
ANGEL ROMEO LÓPEZ MARTÍNEZ (Auditor Gubernamental)  
BRENDA YOHANA GRANADOS SUBUYUJ (Auditor Gubernamental)  
EDGAR ALEJANDRO DAVILA ELIAS (Auditor Gubernamental)  
ELENA CORINA CASTILLO FERNANDEZ (Auditor Gubernamental)  
MARIA TELMA PAZ MARTINEZ DE PAZ (Auditor Gubernamental)  
MIRIAM LISBETH ALVARADO ARROYO DE AVALOS (Auditor Gubernamental)  
RENE ROBERTO CASTELLANOS DOMINGUEZ (Auditor Gubernamental)  
SERGIO TORIBIO MALDONADO GONZALEZ (Auditor Gubernamental)  
JUAN JOSE OVANDO ESTRADA (Asistente Gubernamental)

En cumplimiento a los artículos 232 y 241 de la Constitución Política de la República de Guatemala; artículos 2 y 7 del Decreto Número 31-2002, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas y el artículo 58 del Acuerdo Gubernativo Número 96-2019, Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, esta Dirección los designa para que se constituyan en las oficinas de: OFICINA DE REGISTRO Y TRAMITE PRESUPUESTARIO, MINISTERIO DE AGRICULTURA GANADERIA Y ALIMENTACION; para que practiquen auditoría financiera y de cumplimiento por el período comprendido del 01/01/2019 al 31/12/2019.

La auditoría financiera comprenderá la evaluación de los aspectos financieros asignados por el equipo de auditoría designado a la Dirección de Contabilidad del Estado, según nombramiento No. DAS-06-0022-2019 de fecha 05/08/2019, asimismo, comprenderá la evaluación del Estado de Liquidación Presupuestaria. La auditoría de cumplimiento comprenderá la evaluación de la gestión financiera y del uso de fondos asignados en el presupuesto general de ingresos y egresos de conformidad con las leyes, reglamentos, acuerdos gubernativos y otras disposiciones aplicables. La auditoría deberá realizarse de forma combinada (financiera y de cumplimiento) con nivel de seguridad razonable, debiendo comunicar los resultados que afecten los estados financieros del Estado, al equipo de auditoría que coordina la auditoría a Contabilidad del Estado, para el análisis del dictamen correspondiente.

Las acciones de fiscalización pueden extenderse a otras unidades ejecutoras, entidades públicas o privadas que hayan o estén administrando recursos del Estado, asimismo, a otros ejercicios fiscales, funcionarios, empleados de otras entidades públicas o privadas, cuando corresponda, siempre que se deriven de la presente auditoría.

Para el cumplimiento del presente nombramiento, deberán observar las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores adaptadas a Guatemala -ISSAI.GT-, leyes, disposiciones vigentes aplicables a la entidad auditada. Como mínimo deberán otorgar 7 días hábiles entre la notificación de los hallazgos y su respectiva discusión con los responsables.

Este nombramiento puede ser consultado en la página web. (<http://www.contraloria.gob.gt/>)  
7a. Avenida 7-32 zona 13 Ciudad de Guatemala / Código Postal 01013 / Teléfono PBX: (502) 24178700 / Fax: (502) 2417-8710  
[www.contraloria.gob.gt](http://www.contraloria.gob.gt)

"La  
transparencia  
impulsa el Desarrollo"





# Contraloría General de Cuentas

GUATEMALA, C.A.

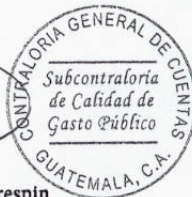
Los resultados de su actuación, los harán constar en papeles de trabajo, actas circunstanciadas e informe, dando a conocer los resultados de los aspectos financieros evaluados y las desviaciones determinadas de cumplimiento. El Sistema de Auditoría Gubernamental cerrará candados electrónicos el 15/05/2020.

Lic. Oscar Ernesto Zapeta Moran  
Director de Auditoría al Sector  
Medio Ambiente y Recursos Naturales  
Contraloría General de Cuentas



Vo. Bo.

Dr. José Alberto Ramírez Crespín  
Subcontralor de Calidad de Gasto Público  
Contraloría General de Cuentas



DIRECCIÓN GENERAL  
INSTITUTO GEOGRÁFICO NACIONAL

RECIBIDO  
10 SEP 2019

HORA: 9:10 POR: *Munoz*

(932)





## Contraloría General de Cuentas

GUATEMALA, C.A.

### **Acta Administrativa CGC-IGN Número cero uno guion dos mil diecinueve**

**(01-2019)** En la ciudad de Guatemala, siendo las diez horas con treinta minutos, del día martes diez de septiembre del año dos mil diecinueve, reunidos en el Salón Francis Gail Atlas en el Instituto Geográfico Nacional -IGN- ubicado en Avenida Las Américas cinco guion setenta y seis (5-76), zona trece (13), ciudad de Guatemala; las siguientes personas: Lic. Edwin Domingo Roquel Calí, Director General; Ing. David Isaac Gómez Gómez, Sub Director General; Lic. Saúl Bohanerge Palma Montenegro, Jefe División del Apoyo al Catastro; Ing. Ronal Vinicio Robles Pereira, Jefe de la División de Fotogrametría; Licda. Ana Julieta Micheo Morales, Encargada del Área de Bienes y Servicios; Julio Alberto Castellanos Osoy, Jefe del Área de Financiero; Milton Mayor Catú, Apoyo del Área de Informática; Licda. Alicia Marina Córdova, Jefe del Área de Mercadeo y Ventas; María José Penados Baños, Apoyo de Recursos Humanos y Lic. Mario Rodrigo Gómez Chacón, Asesor Jurídico de Dirección General; todos funcionarios, Jefes, Encargados y/o apoyo de las Divisiones Técnicas y Áreas Administrativas del Instituto Geográfico Nacional -IGN-; por la otra actúa Licda. Elena Corina Castillo Fernández, quien funge como Auditor Gubernamental, que participa por parte de Contraloría General de Cuentas, para dejar constancia de lo siguiente:

**PRIMERO:** La Auditor Gubernamental, de parte de Contraloría General de Cuentas Licda. Elena Corina Castillo Fernández realiza las presentes diligencias de conformidad con el nombramiento número DAS guion cero cinco guion cero cero once guion dos mil diecinueve, **(DAS-05-0011-2019)**, de fecha nueve de agosto de dos mil diecinueve (09-08-2019), y Nombramiento Interno No. CGC guion AFC guion MAGA guion cero cero tres, guion dos mil diecinueve, **(CGC-AFC-MAGA-003-2019)**, de fecha veintiocho de agosto de dos mil diecinueve (28-08-2019), los cuales hace entrega en fotocopia al Director del Instituto Lic. Edwin Domingo Roquel Calí, para su conocimiento y efectos. **SEGUNDO:** Se realiza la presente acta, con el objeto





## Contraloría General de Cuentas

GUATEMALA, C.A.

de efectuar las acciones de apertura a la Auditoria **Financiera y de Cumplimiento**, correspondiente al período del 01 de enero al 31 de diciembre del dos mil diecinueve, que estará realizando en el Instituto Geográfico Nacional -IGN-, identificada como CUA No. 60428 y cuentadancia O1-1; y para dar cumplimiento a lo que se estipula en la normativa legal vigente. **TERCERO:** Se deja constancia que para la presente auditoria Financiera y de Cumplimiento fungen como Auditor Gubernamental - Coordinador- Lic. Jorge Mario Galván Toledo y como Auditora Gubernamental -Supervisor- Licda. Marina Patiño Herrarte; **CUARTO:** Así también se deja constancia que para la presente auditoria Financiera y de Cumplimiento se realizara sobre una muestra del total de las operaciones y acciones auditas financieras y de cumplimiento. **QUINTO:** Se da por terminada la presente acta en el mismo lugar y fecha de su inicio, siendo las nueve horas con treinta minutos, la que leída íntegramente a las personas comparecientes, y quiénes enterados del contenido, validez y efectos legales, la aceptamos, ratificamos y firmamos.

Lic. Edwin Domingo Roquel Calí  
Director General

Ing. David Isaac Gómez Gómez  
Sub Director General





Contraloría General de Cuentas  
GUATEMALA, C.A.

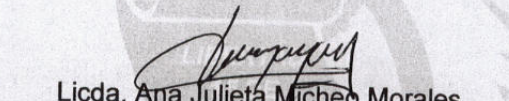
**Acta Administrativa CGC-IGN**  
**Número cero uno quion dos mil diecinueve (01-2019) página 3/4**



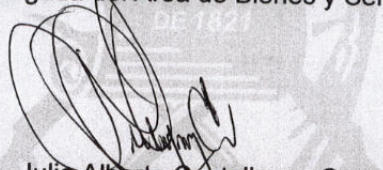
Lic. Saúl Bohanerge Palma Montenegro  
Jefe División del Apoyo al Catastro



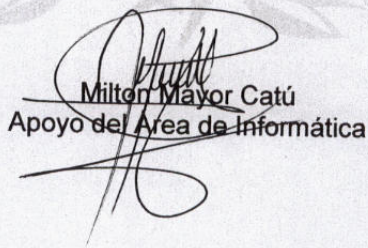
Ing. Ronal Virnicio Robles Pereira  
Jefe de la División de Fotogrametría



Licda. Ana Julieta Micheo Morales  
Encargada del Área de Bienes y Servicios



Julio Alberto Castellanos Osoy  
Jefe del Área de Financiero



Milton Mayor Catú  
Apoyo del Área de Informática





Contraloría General de Cuentas  
GUATEMALA, C.A.

**Acta Administrativa CGC-IGN**  
**Número cero uno quion dos mil diecinueve (01-2019) página 4/4**

Lic. Alicia Marina Cordova  
Jefe del Área de Mercadeo y Ventas

María José Perdomo Baños  
Apoyo de Recursos Humanos

Lic. Mario Rodrigo Gómez Chacón  
Asesor Jurídico de Dirección General

Elena Concha Castillo Fernández  
Auditor Gubernamental

//