

Hallazgos y recomendaciones del MSI a ONG que financian en Nicaragua:

FIBRAS

- Es la figura legal que respalda la gestión del Movimiento por Nicaragua (MpN).
- No hay claridad en la figura legal del MpN.
- Las actividades institucionales no responden con claridad a los objetivos de FIBRAS.
- Los estatutos contienen vacíos en su estructura organizacional y presentan inconsistencia en cuanto a la composición y atribuciones de los cargos de la junta directiva.
- No cuenta con un libro de asociados.
- No está claro que los miembros de FIBRAS son miembros del MpN.
- El libro de actas presenta manchones y enmiendas.
- Las sesiones de la Junta Directiva no se encuentran registradas en el libro de acta.
- No se encuentran todas las sesiones de la Asamblea General registradas en el libro de actas.

CPME:

- No ha presentado los Estados Financieros de los periodos 2007/2008 y 2008/2009 al Ministerio de Gobernación.
- No han presentado reportes a la DGI.
- Los libros Diario y Mayor están desactualizados desde el año 2006.
- Manejan un Sistema Contable que no ha sido autorizado por el MIGOB ni la DGI.
- No tienen libro de asociados autorizados por el MIGOB.
- No tienen una estructura organizativa definida.

AMMCH

- No se encontró ningún hallazgo, AMMCH ha cumplido todas sus obligaciones en el MIGOB, DGI e INSS.

FUNDACIÓN NICARAGUA NUESTRA

- En el libro de Asociados no han registrado a los miembros con voz y voto, se encuentra en blanco.
- En el libro de actas se han impreso actas en el reverso de las hojas foliadas.
- No tienen actualizado el número RUC.

EDUQUEMOS

- Los objetivos establecidos en la Escritura de Constitución no son los mismos reflejados en los estatutos.
- Establecer los requisitos para ser miembros.
- Definir las comisiones y establecer atribuciones.
- Establecer las atribuciones de los vocales.
- Establecer la disolución y liquidación en los estatutos.
- En los estatutos la admisión y expulsión de miembros es una atribución de la Junta Directiva, sin embargo esa es una competencia de la Asamblea General.

ASODEL

- No se encontró ningún hallazgo, ASODEL ha cumplido todas sus obligaciones en el MIGOB, DGI e INSS.

HAGAMOS DEMOCRACIA

- Hagamos no ha presentado la reestructuración de la Junta Directiva al MIGOB.
- No han presentado al MIGOB lista de Junta Directiva y la lista actualizada de los miembros.
- Hagamos no cuenta con el libro de asociados.

- El libro de actas presenta manchones y han impreso actas en el reverso de las hojas foliadas.
- El libro diario y mayor están desactualizado desde el año 2005.
- El libro Diario y Mayor no están sellados por la DGI.
- Los informes financieros presentados al MIGOB y DGI varían los montos o las cuentas no calzan al momento de querer actualizar los libros.

CÁRITAS DE NICARAGUA

- CÁRITAS no ha presentado la reestructuración de la Junta Directiva al MIGOB.
- No han presentado al MIGOB lista de Junta Directiva y la lista actualizada de los miembros.
- No tienen libro de asociados.
- El libro de actas fue autorizado en el año 1995 y solo tiene registrada algunas actas del año 2009.
- No tienen libros Diario y Mayor autorizados por el MIGOB.
- No tienen libros Diario y Mayor autorizados por la DGI.

MOVIMIENTO JUVENIL NICARAGÜITA

- MJN no cuenta con personalidad jurídica.
- La Escritura de Constitución y estatutos del MJN contienen vacíos, errores y no son congruentes con el objetivo de su organización.
- La elaboración de la Escritura de Constitución y estatutos fue realizada únicamente por el abogado, sin la participación directa de los miembros del MJN.

El MSI, en los casos de FIBRAS, figura legal que utiliza el Movimiento por Nicaragua y Hagamos Democracia, de los organismos mencionados los más beligerantes en sus acciones contra el gobierno, hace énfasis en una serie inconsistencias y brinda recomendaciones dirigidas a solventar su situación legal, tales como:

- Definir la situación legal y organizativa de FIBRAS con relación a MpN.

- Que los objetivos de FIBRAS deben ser congruentes con las actividades de los programas.
- Realizar reformas requeridas a los estatutos de FIBRAS para que exista gobernabilidad institucional.
- Solicitar el libro de actas y asociados al MIGOB.
- Registrar los miembros con voz y voto de FIBRAS en el libro de asociados.
- Registrar correctamente las sesiones de la asamblea general y junta directiva en el libro de actas de FIBRAS.

Y en el caso de HAGAMOS, recomiendan lo siguiente:

- Presentar al MIGOB la certificación del acta donde se realizaron los cambios en la Junta Directiva.
- Presentar los listados de Junta Directiva y asociados.
- Solicitar el libro de asociados y actas al MIGOB.
- Registrar los miembros con voz y voto de Hagamos en el libro de asociados.
- Legalizar los libros de contabilidad en el MIGOB.
- Legalizar los libros de contabilidad en la DGI.

Como se observa, contrario al papel que venían jugando hasta 2008 los organismos norteamericanos de asistencia a la oposición, el MSI utiliza la estrategia de buscar y promover la legalidad de las ONG que financian, como prevención a eventuales medidas legales del gobierno que afecten sus inversiones.