

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

**INFORME DE AUDITORÍA
A ORGANIZACIONES NO GUBERNAMENTALES Y OTRAS
INSTITUCIONES CIVILES
ASOCIACIÓN PARA LA PROMOCIÓN DEL DESARROLLO
COMUNITARIO -APRODEC-
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS
UNIDAD DEL SISTEMA DE
INFORMACION GUBERNAMENTAL -SIG-
RECIBIDO
15 OCT. 2012
Firma: *[Signature]* Hora: 14:00
Guatemala, C. A.

[Signature]
**ASOCIACIÓN PARA LA PROMOCIÓN
DEL DESARROLLO COMUNITARIO
APRODEC
TECULUTÁN, ZACAPA**



GUATEMALA, AGOSTO DE 2012



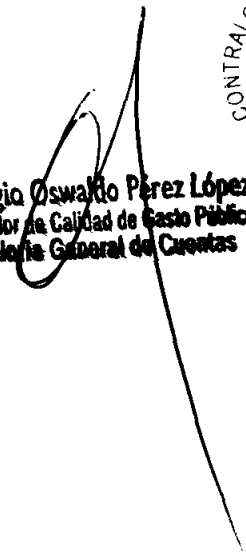
Guatemala, 02 de AGOSTO de 2012

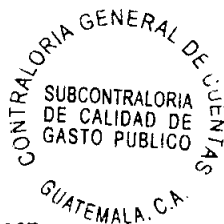
Señora
Astrid Julissa García Castillo
Presidenta y Representante Legal
Asociación Para la Promoción del Desarrollo Comunitario -APRODEC-

Señor(a) Presidenta y Representante Legal:

En mi calidad de Subcontralor de Calidad de Gasto Público y en cumplimiento de lo regulado en la literal "k" del artículo 13 de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, conforme la delegación que oportunamente me fuera otorgada, hago de su conocimiento de manera oficial el informe de auditoría realizado por los auditores gubernamentales que oportunamente fueron nombrados para el efecto y quienes de conformidad con el artículo 29 de la precitada Ley Orgánica son responsables del contenido y efectos legales del mismo.

Sin otro particular, atentamente,


Lic. Sergio Oswaldo Pérez López
Subcontralor de Calidad de Gasto Público
Contraloría General de Cuentas



CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

**INFORME DE AUDITORÍA
A ORGANIZACIONES NO GUBERNAMENTALES Y OTRAS
INSTITUCIONES CIVILES
ASOCIACIÓN PARA LA PROMOCIÓN DEL DESARROLLO
COMUNITARIO -APRODEC-
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**



ÍNDICE

1. INFORMACIÓN GENERAL	1
Base Legal	1
Función	1
2. FUNDAMENTO LEGAL DE LA AUDITORÍA	1
Otros Aspectos Legales	2
3. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA	2
Generales	2
Específicos	2
4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA	3
Área Financiera	3
Área Técnica	4
Otras Áreas	4
5. COMENTARIOS Y CONCLUSIONES	5
Comentarios	5
Conclusiones	5
6. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	6
Hallazgos Relacionados con el Control Interno	6
Hallazgos Relacionados con el Cumplimiento a Leyes y Regulaciones Aplicables	7
7. AUTORIDADES DE LA ENTIDAD, DURANTE EL PERÍODO AUDITADO	10
8. COMISIÓN DE AUDITORÍA	11
ANEXOS	12
Información Complementaria del Área Financiera	13





Guatemala, 02 de agosto de 2012

Señora

Astrid Julissa García Castillo

Presidenta y Representante Legal

Asociación Para la Promoción del Desarrollo Comunitario -APRODEC-

Señor(a) Presidenta y Representante Legal:

La comisión de auditoría, designada de conformidad con el Nombramiento No. DAEE-0313-2011, de fecha 31 de agosto de 2011, ha practicado Auditoria Gubernamental a la Asociación Para la Promoción del Desarrollo Comunitario -APRODEC-, la cual se identifica con Registro de Cuentadancia No. A5-795, con el objetivo de evaluar la razonabilidad de los fondos públicos administrados.

El examen se basó en la revisión de las operaciones y registros financieros, que corresponden al período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011, lo que incluye los registros contables e información financiera de los fondos recibidos del Estado, para la ejecución de proyectos de infraestructura. Se detectaron deficiencias que por su importancia merecen revelarse como hallazgos en el presente informe.

Hallazgos relacionados con el Control Interno

Área Financiera

1. Deficiencias en la emisión de Recibos de Ingresos

Hallazgos relacionados con el Cumplimiento de Leyes y Regulaciones aplicables

Área Técnica





1. Deficiencias en finiquitos de proyectos

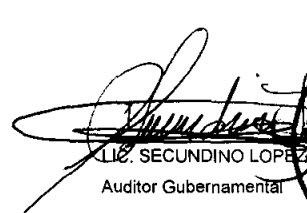
La comisión de auditoría nombrada se integra por los auditores: Lic. Secundino Lopez Gomez y Supervisor Lic. Ramiro Villagran Sosa.

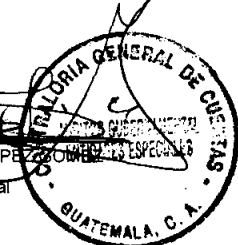
Los hallazgos contenidos en el presente informe, fueron discutidos por la comisión de auditoría con las personas responsables.

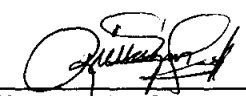
Los comentarios y recomendaciones que se determinaron se encuentran en detalle en el informe de auditoría adjunto.

Atentamente,

ÁREA FINANCIERA


LIC. SECUNDINO LOPEZ GOMEZ
Auditor Gubernamental




LIC. RAMIRO VILLAGRAN SOSA
Supervisor Gubernamental



1. INFORMACIÓN GENERAL

Base Legal

El fundamento legal de creación de la Asociación para la Promoción del Desarrollo Comunitario -APRODEC-, Teculután, Zacapa, está normado en el Decreto 02-2003 del Congreso de la República de Guatemala, Ley de Organizaciones no Gubernamentales para el Desarrollo; en el Decreto Ley No. 106 Código Civil y en el Reglamento de Asociaciones Civiles, Acuerdo Gubernativo 512-98, constituida mediante Escritura Pública número uno (1) del 26 de enero de 2007, e inscrita en el Ministerio de Gobernación en la partida número 7636, folio 7636 del libro 1 del Sistema Único del Registro Electrónico de Personas Jurídicas, de fecha 19 de marzo de 2007. Inscrita en la Superintendencia de Administración Tributaria –SAT- con el Número de Identificación Tributaria –NIT- 5665683-1. Se encuentra registrada ante Contraloría General de Cuentas como cuentadante con el número A5-795.

La Asociación para la Promoción del Desarrollo Comunitario –APRODEC-, es una entidad privada, autónoma, social, productiva, cultural, educativa, no lucrativa, no religiosa y con patrimonio propio.

Función

Entre sus funciones, sobresale promover el desarrollo comunitario a través de la ejecución de proyectos con fondos nacionales e internacionales, así como el fortalecimiento de sus capacidades productivas y organizativas de las distintas organizaciones existentes en el país.

2. FUNDAMENTO LEGAL DE LA AUDITORÍA

La auditoría se realizó con base en:

La Constitución Política de la República de Guatemala, según lo establecido en sus artículos 232 y 241.

El Decreto Número 31-2002 Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, artículos 2 Ámbito de Competencia y 4 Atribuciones.

Las Normas Internacionales de Auditoría, Normas de Auditoría del Sector Gubernamental y las Normas Generales de Control Interno.



Otros Aspectos Legales

Acuerdo Gubernativo Número 318-2003, Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, artículos 44, 45, 46 y 47 y demás artículos aplicables.

Decreto Legislativo número 02-2003 Ley de Organizaciones no Gubernamentales para el Desarrollo.

Acuerdos Internos de la Contraloría General de Cuentas 09-2003, A-57-2006 y A-028-2012.

Leyes y disposiciones vigentes aplicables a la Entidad auditada.

Nombramiento de Auditoría No. DAEE-0313-2011, de fecha 31 de agosto de 2011, emitido por la Dirección de Auditoría de Entidades Especiales.

3. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA

Generales

Practicar Auditoría que incluya la evaluación de aspectos financieros y de cumplimiento, determinando las áreas críticas así como promover las recomendaciones a implementar, para el correcto funcionamiento del Control Interno de la Asociación.

Específicos

Comprobar la razonabilidad y presentación de los registros contables, transacciones financieras y procesos administrativos así como sus documentos de soporte que amparen las operaciones realizadas.

Examinar la ejecución de los fondos, con el fin de establecer si se administraron y utilizaron adecuadamente.

Evaluar la estructura de Control Interno de la Asociación.

Evaluar el adecuado cumplimiento de las normas, leyes, reglamentos y otros aspectos legales aplicables.

Evaluar la posibilidad de irregularidades y fraudes, cometidos por los responsables.



4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Área Financiera

Área Financiera

El examen comprendió la evaluación de la estructura de Control Interno y la revisión de operaciones, registros, y la documentación de respaldo presentada por los responsables de la Asociación, por el período comprendido de 01 de enero al 31 de diciembre de 2011, con énfasis en las cuentas de Ingresos y Egresos en la ejecución de Proyectos de Infraestructura con fondos provenientes del Consejo Departamental de Desarrollo de Chiquimula, Consejo Departamental de Desarrollo de El Progreso, Consejo Departamental de Desarrollo de Zacapa, Fondo Nacional para la Paz -FONAPAZ-, Municipalidades de Cabañas, Estanzuela, Huité, San Diego, Teculután y Usumatlán todas del Departamento de Zacapa considerando los eventos relevantes que dieron lugar a su ejecución. Mediante la aplicación de pruebas de auditoría; se verificaron los documentos legales que respaldan sus operaciones, con el objeto de establecer su razonabilidad.

Caja Fiscal

Se estableció que la Asociación al inicio del periodo 2,011 disponía de un saldo de Q4,512,943.35, asimismo percibió ingresos por parte de diferentes Consejos Departamentales de Desarrollo y Municipalidades por un monto de Q42,910,966.25, de los cuales fueron ejecutados Q44,154,526.53 en la construcción de los diferentes proyectos a cargo de los responsables de la Asociación. Al 31 de diciembre de 2011, la caja fiscal de la Asociación aporta un saldo de Q3,269,383.07. (Ver Anexos 1, 2, y 4).

Bancos

Se confirmó que durante el periodo auditado, la Asociación, depositó los fondos en diferentes cuentas bancarias, aperturadas en el Banco de Desarrollo Rural S.A. -BANRURAL-, existiendo un saldo de Q3,269,383.07 al 31 de diciembre de 2011. (Ver anexos 3, 3-A y 4).

Ingresos

Se comprobó que durante el período auditado, la Asociación al 01 de enero de 2011 disponía de saldo inicial de Q4,512,943.35 asimismo, registró ingresos por un monto de Q42,910,966.25, por lo que durante el periodo auditado registró la



disponibilidad de Q47,423,909.60. (Ver anexos 1-A, 2 y 5).

Dichos fondos están debidamente documentados con los respectivos recibos de ingresos 63-A2, los cuales fueron registrados en la caja fiscal, así como con los estados de cuenta que evidencian los acreditamientos respectivos.

Durante el proceso de auditoría, se estableció que las copias de los recibos de Ingresos formas 63-A2 Nos. 230508, 230509, 230512, 230513, 230522, 230523, 230524, 230525 y 230526 no se encuentran sellados por quien recibió el dinero, situación que originó se formulara el hallazgo respectivo.

Egresos

Los egresos se examinaron de acuerdo con documentos contables proporcionados por la Asociación, en su totalidad son facturas de empresas que ejecutaron los proyectos, verificando si las mismas cumplen con las disposiciones legales, determinándose que los egresos se documentan y se registran en caja fiscal y que las facturas contables cumplen con los principios de legalidad.

Los egresos por concepto de pagos por la ejecución de proyectos de infraestructura, para el ejercicio fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre 2011, asciende a la cantidad de Q44,154,526.53, estableciéndose que al 31 de diciembre de 2011, se refleja un saldo en caja fiscal por valor de Q3,269,383.07. (Ver anexos 1, 2 y 6).

Área Técnica

Mediante oficio sin número de fecha 09 de agosto de 2011, se solicitó a la Dirección de Infraestructura Pública, el apoyo de Auditor Gubernamental para que evaluara física y técnicamente los proyectos, razón por la cual por separado presentará el informe correspondiente. (Ver anexo 6 y 7).

Otras Áreas

Sistema de información de contrataciones y adquisiciones del Estado (GUATECOMPRAS).

Se verificó que la Asociación Para la Promoción del Desarrollo Comunitario –APRODEC-, Publicó y gestionó en el Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado, denominado GUATECOMPRAS, el anuncio y convocatoria y toda la información relacionada con la ejecución de obras de infraestructura pública; encontrándose en forma aceptable este aspecto.



Depuración de formas oficiales

De acuerdo con los envíos fiscales autorizados por la Contraloría General de Cuentas, se comprobó el uso adecuado verificando físicamente las existencias de formas oficiales siguientes: 38 formas 63-A2 del número 231063 al 231100 y 50 formas 63-A2 del número 231151 al 231200. (Ver Anexo 8).

5. COMENTARIOS Y CONCLUSIONES

Comentarios

Derivado de pruebas de auditoría, se comprobó que la Asociación, en general ha cumplido con la ejecución de los proyectos a su cargo, esta situación se comprueba en virtud que, la documentación que ampara los gastos de los proyectos es aceptable.

Durante el proceso de auditoría, se estableció que varias copias de los recibos de Ingresos, no fueron sellados, asimismo, varios proyectos concluidos, aun no han sido finiquitados situación que se comprueba con la formulación de los hallazgos respectivos.

Conclusiones

A criterio de la Comisión de Auditoría Gubernamental actuante, los fondos percibidos por la Asociación y de acuerdo a la verificación de los registros de las operaciones como a la documentación de respaldo, la Entidad auditada administró razonablemente dichos fondos, independientemente de los resultados que emita la Dirección de Infraestructura Pública de la Contraloría General de Cuentas, en relación a la evaluación física y técnica de los proyectos.



12

6. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

Hallazgos Relacionados con el Control Interno

Área Financiera

Hallazgo No.1

Deficiencias en la emisión de Recibos de Ingresos

Condición

Al revisar los ingresos en las Cajas Fiscales, se estableció que los Recibos de Ingresos forma 63-A2 Nos. 230508, 230509, 230512, 230513, 230522, 230523, 230524, 230525 y 230526, no se encuentran sellados por quien recibió el dinero.

Criterio

Las Normas Generales de Control Interno Gubernamental aprobadas por la Contraloría General de Cuentas mediante el Acuerdo Interno No. 09-03 de fecha 08 de julio de 2003 y unificado mediante el acuerdo interno No. A-57-2006 de fecha 8 de junio de 2006, indican en el numeral 5.5 Registro de las Operaciones Contables: "Todo registro contable que se realice y la documentación de soporte deben permitir aplicar pruebas de cumplimiento y sustantivas en el proceso de auditoría, en general el seguimiento y evaluación interna de la calidad de los registros contables".

Causa

Falta de control por parte del Tesorero de la Asociación, al no velar porque todas las copias de los recibos de ingresos sean sellados.

Efecto

Genera desconfianza si efectivamente el dinero fue recibido por los representantes de la Asociación.

Recomendación

Que el Presidente y Representante Legal de la Asociación, gire sus instrucciones al Tesorero para que se sellen todas las copias de los recibos de ingresos formas 63-A2.

Comentario de los Responsables

En Oficio 080-2012/mb/APRODEC, los responsables argumentan lo siguiente:



“Efectivamente, por un error involuntario los recibos descritos no se encontraban sellados, sin embargo atendiendo a la observación realizada, se procedió a sellar los mismos, como lo demuestran las copias adjuntas. En adelante se tomará en cuenta dicha situación para cumplir con la condición en cada uno de los ingresos que se perciban”.

Comentario de Auditoría

Se confirma el hallazgo en virtud que las copias de los recibos, fueron selladas posteriormente, pues las fotocopias que se obtuvieron de dichos recibos durante el proceso de auditoría no aparecen selladas, además en el escrito presentado reconocen que por olvido involuntario los recibos no se encuentran sellados.

Acciones Legales y Administrativas

De conformidad con el artículo 39 numeral 18, del Decreto 31-2002, del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, se solicitó sanción económica, para Astrid Julissa García Castillo Presidente y Representante Legal y para Carlos Antonio Chacón Yon, Tesorero, por la cantidad de Q5,000.00 para cada uno, sanciones que ascienden a Q10,000.00.

Hallazgos Relacionados con el Cumplimiento a Leyes y Regulaciones Aplicables

Área Técnica

Hallazgo No.1

Deficiencias en finiquitos de proyectos

Condición

Al analizar los finiquitos de los Proyectos Mejoramiento Calle Fase II Aldea la Fragua, Zacapa; Mejoramiento Calle Barrio el Cementerio Aldea la Fragua, Zacapa; Instalación Sistema de Alcantarillado Sanitario Fase I, Colonia las Flores, Chiquimula; se estableció que los mismos no cuentan con la firma y el respectivo sello de recibido del contratista.

Criterio

Las Normas de Control Interno Gubernamental, aprobadas por la Contraloría General de Cuentas mediante el Acuerdo Interno No. 09-03 de fecha 8 de julio de 2003 y unificados mediante el Acuerdo Interno No. A-57-2006 de fecha 8 de julio de 2006, en el numeral 1.2 Estructura de Control Interno, establece lo siguiente: Es responsabilidad de la máxima autoridad de cada entidad pública, diseñar e



14

implementar una estructura efectiva de control interno, que promueva un ambiente óptimo de trabajo para alcanzar los objetivos institucionales. Una efectiva estructura de control interno debe incluir criterios específicos relacionados con: a) controles generales, b) controles específicos, c) controles preventivos, d) controles de detección, e) controles prácticos, f) controles funcionales, g) controles de legalidad y h) controles de oportunidad, aplicados en cada etapa del proceso administrativo, de tal manera que se alcance la simplificación administrativa y operativa, eliminando o agregando controles, sin que se lesione la calidad del servicio”.

Causa

Inobservancia por parte de las autoridades de la Asociación, que los proyectos finalizados sean finiquitados.

Efecto

En un momento determinado, podría existir algún problema entre ambas partes en detrimento de los intereses del Estado.

Recomendación

Que el Presidente y Representante Legal vele por todos los medios, porque los proyectos concluidos sean finiquitados lo antes posibles.

Comentario de los Responsables

En Oficio 080-2012/mb/APRODEC, los responsables argumentan lo siguiente: "Efectivamente, los finiquitos no cuentan con la firma y sello de los contratistas debido a que no se han hecho presentes a las Oficinas de APRODEC a retirarlos, esto a pesar de que se les hay notificado por la vía telefónica y por escrito. Esto último se demuestra con las copias de los oficios que se enviaron en su oportunidad y los cuales se adjuntan a la presente. Consideramos que APRODEC cumplió con la obligación de elaborar los referidos finiquitos en el tiempo que la ley estipula y en las condiciones que indica el artículo número 72 del Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado, Acuerdo Gubernativo No. 1056-92”.

Comentario de Auditoría

Al no estar firmado el finiquito por parte del contratista, hace que las partes no se liberen de sus obligaciones, razón por la cual se confirma el hallazgo.

Acciones Legales y Administrativas

De conformidad con el artículo 39 numeral 18, del Decreto 31-2002, del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, se solicitó sanción económica, para Astrid Julissa García Castillo Presidente y Representante Legal y para Carlos Antonio Chacón Yon, Tesorero



15

por la cantidad de Q5,000.00 para cada uno, sanciones que ascienden a Q10,000.00.



16

7. AUTORIDADES DE LA ENTIDAD, DURANTE EL PERÍODO AUDITADO

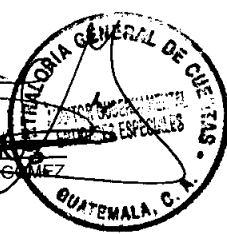
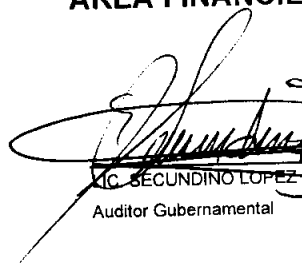
Los directivos y empleados responsables de las deficiencias encontradas, se incluyen en el desarrollo de cada hallazgo contenido en el presente informe.

No.	Nombre	Cargo	Del	Al
1	ASTRID JULISSA GARCIA CASTILLO	PRESIDENTE Y REPRESENTANTE LEGAL	01/01/2011	31/12/2011
2	CARLOS ANTONIO CHACON YON	TESORERO	01/01/2011	31/12/2011

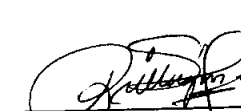


8. COMISIÓN DE AUDITORÍA

ÁREA FINANCIERA



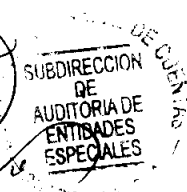
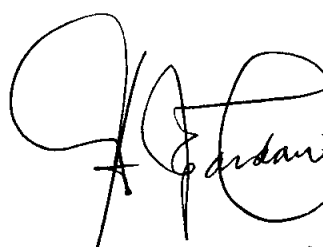
LIC. SECUNDINO LÓPEZ GÓMEZ
Auditor Gubernamental



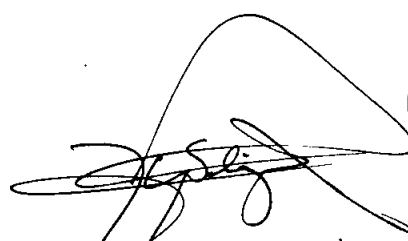
LIC. RAMIRO VILLAGRAN SOLÍS
Supervisor Gubernamental

RAZÓN:

De conformidad con lo establecido en el Decreto No. 31-2002, del Congreso de la República, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, artículo 29, los auditores gubernamentales nombrados son responsables del contenido y efectos legales del presente informe, el Director y Subdirector únicamente firman en cumplimiento al proceso de oficialización que en ley corresponde.



Lic. Alfonso E. Jordán Casasola
Subdirector de Auditoría de Entidades Especiales
Contraloría General de Cuentas



Lic. Edwin H. Salazar Jerez
Director de Auditoría de Entidades Especiales
Contraloría General de Cuentas



18

ANEXOS



Información Complementaria del Área Financiera**ANEXO 1****ASOCIACIÓN PARA LA PROMOCIÓN DEL DESARROLLO COMUNITARIO
-APRODEC- TECULUTÁN, ZACAPA****RESUMEN DE INGRESOS Y EGRESOS**
PERÍODO: del 01 de enero al 31 de diciembre 2011
(Expresado en Quetzales)

No.	PERÍODO	INGRESOS	EGRESOS
1	01 de enero de 2011 al 31 de Diciembre de 2011	42,910,966.25	44,151,762.12
	TOTAL	42,910,966.25	44,154,526.53

Fuente: Cajas Fiscales operadas por la Organización.

DISPONIBILIDAD

CONCEPTO	VALOR	PORCENTAJE
Saldo al 31 de diciembre de 2010	4,512,943.35	
Ingresos del periodo	42,910,966.25	
Disponibilidad Financiera	47,423,909.60	100.00%
Ejecutado sobre disponibilidad (Egresos)	44,154,526.53	93.00%
Saldo de caja fiscal al 31 de diciembre de 2011	3,269,383.07	7.00%

Comentario:

El presente cuadro refleja el movimiento financiero del periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011, relacionados con ingresos y egresos, percibidos y ejecutados por la entidad, disponiendo de un saldo de Q3,269,383.07.



20

ANEXO 1-A

ASOCIACIÓN PARA LA PROMOCIÓN DEL DESARROLLO COMUNITARIO
-APRODEC- TECULUTÁN, ZACAPA

INTEGRACIÓN DE SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DE 2011

PERÍODO: del 01 de enero al 31 de diciembre 2011

(Expresado en Quetzales)

No.	No. Cuenta	Nombre del Proyecto	Saldo
1	316-602052-1	Aprodec Fonapaz CAR-162	4,116,831.86
2	316602133-2	Aprodec Fonapaz CAR-181	263,298.25
3	316-602893-1	Mejoramiento Calle II Fase Colonia Santa Ana Esquipulas	120,000.00
4	300-613902-8	Construcción y Equipamiento pozo de agua potable Aldea Chispan Estanzuela	8,000.00
5	300-613901-4	Construcción y Equipamiento pozo de agua potable Aldea San Nicolás Estanzuela	4,000.00
6	300-6138051-1	Mejoramiento Sistema de Agua potable Aldea Mal paso, Llano Largo, las Delicias y Jesús María Río Hondo	150.00
7	316-602827-0	Construcción Sistema de Agua Potable Aldea San Pablo Zacapa	120.00
8	316-602818-3	Construcción Sistema Alcantarillado Sanitario Aldea Tapata Zacapa	120.00
9	316-602848-6	Ampliación Redes y Líneas Eléctricas de Distribución Aldea el Maguey Zacapa	100.00
10	316-602848-6	Mejoramiento Escuela Primaria Aldea Majada Zacapa	23.24
11	316-602853-7	Construcción Escuela Primaria Aldea Pie de la Cuesta Zacapa	100.00
12	316-602867-4	Construcción Letrinas del Pozo Seco Aldea Loma del Viento Zacapa	100.00
13	316-602868-8	Construcción Letrinas del Pozo Seco Aldea Santa Anita Zacapa	100.00
TOTAL			4,512,943.35

Comentario:

El presente cuadro refleja la integración del saldo inicial con el que inicio operaciones la Asociación al ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011, disponiendo de un saldo de Q4,512,943.35.



21

ANEXO 2

ASOCIACIÓN PARA LA PROMOCIÓN DEL DESARROLLO COMUNITARIO
-APRODEC- TECULUTÁN, ZACAPAMOVIMIENTO MENSUAL DE INGRESOS Y EGRESOS
PERÍODO: del 01 de enero al 31 de diciembre 2011
(Expresado en Quetzales)

MES Y AÑO	INGRESOS	EGRESOS	SALDO
Saldo inicial según Auditoría de la Contraloría General de Cuentas al 01/01/2011			4,512,943.35
Enero	2,715,966.31	2,890,411.83	4,338,497.83
Febrero	5,219,661.39	5,460,493.26	4,097,665.96
Marzo	6,693,418.59	6,693,273.04	4,097,811.51
Abril	732,931.97	727,046.70	4,103,696.78
Mayo	2,234,827.27	2,248,760.00	4,089,764.05
Junio	1,118,638.89	1,123,744.66	4,084,658.28
Julio	2,835,673.51	2,496,834.57	4,423,497.22
Agosto	5,287,918.80	4,632,199.04	5,079,216.98
Septiembre	2,898,327.05	3,950,256.05	4,027,287.98
Octubre	3,322,279.88	3,292,263.65	4,057,304.21
Noviembre	3,289,368.25	4,001,858.33	3,344,814.13
Diciembre	6,559,189.93	6,634,620.99	3,269,383.07
Diciembre	2,764.41	2,764.41	3,269,383.07
TOTAL	42,910,966.25	44,154,526.53	

Fuente: Formas 200-A de Caja Fiscal.

Comentarios:

El presente cuadro refleja el movimiento financiero del periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011, relacionados con Ingresos y Egresos registrados en Caja Fiscal mensualmente por la Asociación para la Promoción del Desarrollo Comunitario -APRODEC- durante el período auditado. El registro de Q2,764.41 corresponde a los intereses del mes de diciembre 2011, los cuales fueron depositados al Fondo Común, según recibo que se tuvo a la vista.



22

ANEXO 3

ASOCIACIÓN PARA LA PROMOCIÓN DEL DESARROLLO COMUNITARIO
-APRODEC- TECULUTÁN, ZACAPAINTEGRACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS Y OTROS VALORES
AL 31 DE DICIEMBRE 2011
(Expresado en Quetzales)

No.	TIPO DE CUENTA NO.	BANCO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
1	3-166-02052-1	BANRURAL	APRODEC -FONAPAZ	3,213,027.05
2	3-166-02575-0	BANRURAL	APRODEC/APORTES FONAPAZ	69.46
3	3-166-0382-6	BANRURAL	Mejoramiento de Calles Sectores Aldea El Rosario, Cabañas Zacapa	0.06
4	3-166-03078-9	BANRURAL	Mej. Instituto Básico INEBOA Fase II Cab. Munic. Estandzuela, Zacapa	6.50
5	3-166-02998-0	BANRURAL	Construc. Puente Vehicular Barrio La Galera Cab. Munic. Estandzuela Zacapa.	35,880.00
6	3-166-02078-7	BANRURAL	Const. Salon Comun San José Pineda Santa María Ixhuan, Santa Rosa.	20,000.00
7	3-166-02867-4	BANRURAL	Construc. Letrinas de Pozo Seco, Aldea Loma del Viento, Zacapa.	200.00
8	3-166-02868-8	BANRURAL	Construc. Letrinas de Pozo Seco, Aldea Santa Anita, Zacapa.	200.00
TOTAL:				3,269,383.07

Fuente: Estado de cuentas bancarias y Caja fiscal.

COMENTARIO:

El presente cuadro muestra el saldo bancario al 31 de diciembre 2011 por la cantidad de Q3,269,383.07, y que todas las cuentas fueron aperturadas en el Banco de Desarrollo Rural BANRURAL, S.A.

La integración de la cuenta 30166020521 APRODEC-FONAPAZ verla en el anexo 3-A.



23

ANEXO 3-A**ASOCIACIÓN PARA LA PROMOCIÓN DEL DESARROLLO COMUNITARIO
-APRODEC- TECULUTÁN, ZACAPA****INTEGRACIÓN DE DE LA CUENTA No. 30166020521 APRODEC-FONAPAZ
AL 31 DE DICIEMBRE 2011
(Expresado en Quetzales)**

No.	Nombre del Proyecto	Saldo Bancario
1	Construcción Centro Escolar Primera fase Canton Buena Vista Santa Maria Ixhutan, Santa Rosa	319,000.00
2	Perforación de Pozo Mecánico (Primera Fase) Municipio de Santa Lucía Milpas Altas, Departamento de Sacatepéquez	114,000.00
3	Infraestructura vial de Camino Vecinal (Primera Fase) Nueva Providencia San Nicolás, Cuitlapa, Santa Rosa	51,475.94
4	Ampliación Sistema de Agua Municipio El Tumbador, Departamento de San Marcos	464,000.00
5	Construcción y Remodelación Estadio Municipal Gumerindo Rodríguez Concepción Las Minas, Chiquimula	180,000.00
6	Infraestructura Vial de Camino Vecinal Municipio de Barillas, Departamento de Huehuetenango	145,030.62
7	Adoquinamiento de Calle San José El Ídolo, Suchtepequez	163,296.00
8	Infraestructura Vial de Camino Vecinal Aldea San Nicolás, Salamá, Baja Verapaz	79,990.60
9	Pavimentación de Tramo Carretero, Caserio Sangre de Cristo, Cubulco, Baja Verapaz	139,975.50
10	Construcción de Alcantarillado Sanitario Caserio El Potro y San Felipe, Municipio El Chol, Departamento de Baja Verapaz	149,990.54
11	Construcción de Relleno Sanitario Municipio de Palestina de los Altos, Quetzaltenango	106,267.85
12	Construcción de Centro Escolar, Aldea las Pilas, Municipio de Conguaco, Departamento de Jutiapa	100,000.00
13	Mejoramiento de Camino Vecinal Comunidad el Arenal, San Vicente, Cabañas	1,200,000.00
TOTAL PROYECTOS		3,213,027.05

Fuente: Estado de cuentas bancarias y Caja fiscal.

COMENTARIO:

El presente cuadro muestra el saldo bancario al 31 de diciembre 2011 por la cantidad de Q3,213,027.05 de la cuenta 30166020521 APRODEC-FONAPAZ.



24

ANEXO 4

ASOCIACIÓN PARA LA PROMOCIÓN DEL DESARROLLO COMUNITARIO
-APRODEC- TECULUTÁN, ZACAPACOMPARACIÓN DEL SALDO DE CAJA FISCAL CON BANCOS
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2011
(Expresado en Quetzales)

DESCRIPCION	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL	SALDOS
Saldo inicial		4,512,943.35	
Ingresos percibidos durante el periodo auditado	42,910,966.25		
(+/-) Ajustes de Auditoría	0.00	42,910,966.25	47,423,909.60
(-) Egresos ejecutados durante el periodo auditado	44,154,526.53		
(+/-) Ajustes de Auditoría	0.00	44,154,526.53	44,154,526.53
Saldo de Caja Fiscal al 31 de diciembre de 2011			3,269,383.07
(-) Saldo de Bancos			3,269,383.07
Diferencia			0.00

Fuente: Caja fiscal y formas 63-A2.

Comentario:

El presente cuadro refleja que la entidad tiene saldo al 31 de diciembre de 2011 por la cantidad de Q3,269,383.07 el cual representa la disponibilidad financiera con que cuenta al final del periodo auditado.



ANEXO 5

ASOCIACIÓN PARA LA PROMOCIÓN DEL DESARROLLO COMUNITARIO
-APRODEC- TECULUTÁN, ZACAPAFUENTE DE FINANCIAMIENTO
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2011
(Expresado en Quetzales)

NOMBRE DE LA ENTIDAD PROVEEDORA DE RECURSOS	AÑO 2011	TOTAL
CONSEJO DEPARTAMENTAL DE DESARROLLO DE CHIQUIMULA	1,572,000.00	1,572,000.00
CONSEJO DEPARTAMENTAL DE DESARROLLO DE PROGRESO	455,200.00	455,200.00
CONSEJO DEPARTAMENTAL DE DESARROLLO DE ZACAPA	28,244,149.86	28,244,149.86
FONDO NACIONAL PARA LA PAZ -FONAPAZ-	11,472,833.48	11,472,833.48
MUNICIPALIDAD DE CABAÑAZ, ZACAPA	173,500.00	173,500.00
MUNICIPALIDAD ESTANZUELA, ZACAPA	47,118.41	47,118.41
MUNICIPALIDAD HUITE, ZACAPA	175,000.00	175,000.00
MUNICIPALIDAD ZAN DIEGO, ZACAPA	3,000.00	3,000.00
MUNICIPALIDAD TECULUTÁN, ZACAPA	40,000.00	40,000.00
MUNICIPALIDAD USUMATLÁN, ZACAPA	728,164.50	728,164.50
TOTAL		42,910,966.25

FUENTE: Caja fiscal y estados de cuenta de depósito monetario bancarios.

Comentario:

El presente cuadro muestra las diferentes fuentes de financiamiento de la Asociación, siendo el Consejo Departamental de Desarrollo de Zacapa, el que más proporciona fondos a la Asociación.





ANEXO 6

ASOCIACIÓN PARA LA PROMOCIÓN DEL DESARROLLO COMUNITARIO -APRODEC- TECULUTÁN, ZACAPA

INTEGRACIÓN PROYECTOS ADJUDICADOS 2011

01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2011

(Expresado en Quetzales)

No.	PROYECTO	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CONVENIO No.	CONTRATO No.	Ubicación Geográfica	Monto de Convenio	Trasferencia s Recibidas	Valor Ejecutado	Pendiente por Ejecutar	% AVANCE		Status
										Físico	Financiero	
1	Mejoramiento calle fase II Aldea la fragua, zacapa	CODEDE ZACAPA	012-2011	001-2011	Aldea la fragua, zacapa	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	0.00	100%	100%	FINALIZADO
2	Mejoramiento calle cementerio Aldea La Fragua, Zacapa	CODEDE ZACAPA	013-2011	002-2011	Aldea la fragua, zacapa	400,000.00	400,000.00	400,000.00	0.00	100%	100%	FINALIZADO
3	Construcción y Equipamiento Edificio centro de gobierno departamental fase VI, cabecera municipal, zacapa	CODEDE ZACAPA	014-2011	003-2011	cabecera municipal, zacapa	600,000.00	552,000.00	552,000.00	0.00	100%	90%	VIGENTE
4	Ampliación redes y líneas eléctricas de distribución fase I, Aldea piedras azules, gualán, zacapa	CODEDE ZACAPA	030-2011	004-2011	Aldea piedras azules, gualán, zacapa	501,500.00	500,000.00	500,000.00	0.00	100%	100%	FINALIZADO
5	ampliación redes y líneas eléctricas de distribución fase I, Aldea shin shin, gualán, zacapa	CODEDE ZACAPA	031-2011	005-2011	Aldea shin shin, gualán, zacapa	801,500.00	800,000.00	800,000.00	0.00	100%	100%	FINALIZADO
6	Mejoramiento Camino Rural, Aldea Santo Tomás, Cabañas, Zacapa	CODEDE ZACAPA	059-2011	010-2011	Aldea Santo Tomás, Cabañas, Zacapa	208,000.00	200,000.00	200,000.00	0.00	100%	100%	FINALIZADO
7	Construcción Sistema De Alcantarillado Sanitario, Barrio Vado El Coco, Cabecera Municipal, Estanzuela, Zacapa	CODEDE ZACAPA	065-2011	011-2011	Cabecera Municipal, Estanzuela, Zacapa	254,000.00	233,000.00	233,000.00	0.00	100%	90%	VIGENTE
8	Mejoramiento Calle Fase II, Barrio Las Rositas, Cabecera Municipal, Estanzuela, Zacapa	CODEDE ZACAPA	066-2011	006-2011	Cabecera Municipal, Estanzuela, Zacapa	354,000.00	353,000.00	353,000.00	0.00	100%	100%	FINALIZADO
9	Mejoramiento Calle Fase II, Aldea Motang, Gualán, Zacapa	CODEDE ZACAPA	068-2011	007-2011	Gualán, Zacapa	801,500.00	800,000.00	800,000.00	0.00	100%	100%	FINALIZADO
10	Mejoramiento Puente Vehicular, Aldea Piedras Blancas, Cabañas, Zacapa	CODEDE ZACAPA	070-2011	008-2011	Aldea Piedras Blancas, Cabañas, Zacapa	158,000.00	135,645.00	135,645.00	0.00	100%	88.0375%	VIGENTE
11	Mejoramiento Puente Vehicular, Aldea Agua Caliente, Cabañas, Zacapa	CODEDE ZACAPA	071-2011	009-2011	Aldea Agua Caliente, Cabañas, Zacapa	156,000.00	138,000.00	138,000.00	0.00	100%	90%	VIGENTE
12	Mejoramiento Escuela Primaria Aldea plan de los pinos, cabañas, Zacapa	CODEDE ZACAPA	072-2011	012-2011	Aldea plan de los pinos, cabañas, zacapa	356,000.00	350,000.00	350,000.00	0.00	100%	100%	FINALIZADO
13	Mejoramiento Calle Colonia Luis Córdon, Cabecera Municipal, Estanzuela, Zacapa	CODEDE ZACAPA	073-2011	014-2011	Cabecera Mpat Estanzuela, Zacapa	354,000.00	353,000.00	353,000.00	0.00	100%	100%	FINALIZADO

96

14	Mejoramiento calle fase II, Aldea El Guayabal, Estanzuela, Zacapa	CODEDE ZACAPA	074-2011	015-2011	Zacapa	Estanzuela, Zacapa	304,000.00	276,000.00	276,000.00	0.00	90%	90%	VIGENTE
15	Mejoramiento Calle Barrio El Bajío, Aldea San Vicente, cabanillas, Zacapa	CODEDE ZACAPA	084-2011	013-2011	Zacapa	Aldea San Vicente, cabanillas, Zacapa	406,000.00	240,000.00	240,000.00	0.00	100%	50%	VIGENTE
16	Construcción Puente Vehicular Barrio La Galería, Estanzuela, Zacapa	CODEDE ZACAPA	086-2011	026-2011	Zacapa	Estanzuela, Zacapa	604,000.00	120,000.00	84,120.00	35,880.00	30%	20%	VIGENTE
17	Construcción Puente Vehicular Barrio El Centro, Estanzuela, Zacapa	CODEDE ZACAPA	087-2011	027-2011	Zacapa	Estanzuela, Zacapa	354,000.00	316,400.00	316,400.00	0.00	86%	86%	VIGENTE
18	Construcción muro perimetral escuela preprimaria, Aldea San Nicolás, Estanzuela, Zacapa	CODEDE ZACAPA	088-2011	016-2011	Zacapa	Estanzuela, Zacapa	304,000.00	275,000.00	275,000.00	0.00	100%	90%	VIGENTE
19	Ampliación sistema de alcantarillado sanitario Barrio Buenos Aires, Cabecera Municipal, Huixtla, Zacapa	CODEDE ZACAPA	089-2011	025-2011	Zacapa	Cabecera Municipal, Huixtla, Zacapa	1,150,000.00	1,075,000.00	1,075,000.00	0.00	100%	100%	FINALIZADO
20	Construcción Calle Peatonal Acceso a Centros Educativos, Cabecera Municipal, Guadalupe, Zacapa	CODEDE ZACAPA	089-2011	017-2011	Zacapa	Cabecera Municipal, Guadalupe, Zacapa	1,501,500.00	1,020,000.00	1,020,000.00	0.00	86%	60%	VIGENTE
21	Construcción Sistema de Alcantarillado Sanitario Fase II, Aldea Tapachula, Zacapa	CODEDE ZACAPA	099-2011	016-2011	Zacapa	Aldea Tapachula, Zacapa	401,000.00	400,000.00	400,000.00	0.00	100%	100%	FINALIZADO
22	Construcción sistema de agua potable Aldea Juntuna, Zacapa	CODEDE ZACAPA	100-2011	016-2011	Zacapa	Aldea Juntuna, Zacapa	351,000.00	350,000.00	350,000.00	0.00	100%	100%	FINALIZADO
23	Construcción Sistema de Agua Potable Fase II, Aldea Juntuna, Zacapa	CODEDE ZACAPA	101-2011	036-2011	Zacapa	Aldea Juntuna, Zacapa	401,000.00	272,000.00	272,000.00	0.00	90%	60%	VIGENTE
24	Ampliación Sistema de Alcantarillado Sanitario Aldea Llano de Piedras, Zacapa	CODEDE ZACAPA	102-2011	020-2011	Zacapa	Aldea Llano de Piedras, Zacapa	401,000.00	272,000.00	272,000.00	0.00	82%	60%	VIGENTE
25	Ampliación Sistema de Agua Potable Aldea Agua Blanca, Zacapa	CODEDE ZACAPA	103-2011	037-2011	Zacapa	Aldea Agua Blanca, Zacapa	351,000.00	70,000.00	70,000.00	0.00	81%	20%	VIGENTE
26	Construcción Sistema de Alcantarillado Sanitario Fase II, Aldea El Frutillo, Zacapa	CODEDE ZACAPA	104-2011	021-2011	Zacapa	Aldea El Frutillo, Zacapa	351,000.00	350,000.00	350,000.00	0.00	100%	100%	FINALIZADO
27	Ampliación Sistema de agua Potable Aldea Lampocoy, Zacapa	CODEDE ZACAPA	105-2011	022-2011	Zacapa	Aldea Lampocoy, Zacapa	401,000.00	400,000.00	400,000.00	0.00	100%	100%	FINALIZADO
28	Construcción Sistema de Alcantarillado Sanitario Fase II, Aldea Barranco Colorado, Zacapa	CODEDE ZACAPA	106-2011	023-2011	Zacapa	Aldea Barranco Colorado, Zacapa	351,000.00	350,000.00	350,000.00	0.00	100%	100%	FINALIZADO
29	Construcción Sistema de Alcantarillado Sanitario Fase II, Aldea Los Iscotes, Zacapa	CODEDE ZACAPA	107-2011	026-2011	Zacapa	Aldea Los Iscotes, Zacapa	301,000.00	300,000.00	300,000.00	0.00	100%	100%	FINALIZADO



30	Mejoramiento Sistema de Agua Potable Fase II, Aldea La Tremetina, Zacapa, Zacapa	CODEDE ZACAPA	109-2011	024-2011	Aldea La Tremetina, Zacapa, Zacapa	301,000.00	300,000.00	300,000.00	0.00	100%	100%	FINALIZADO
31	Mejoramiento Calle Aldea La Paz, Teculután, Zacapa	CODEDE ZACAPA	111-2011	026-2011	Aldea La Paz, Teculután, Zacapa	201,500.00	200,000.00	200,000.00	0.00	100%	100%	FINALIZADO
32	Mejoramiento Calle Fase III, Caserio El Arco, Teculután, Zacapa	CODEDE ZACAPA	112-2011	035-2011	Caserio El Arco, Teculután, Zacapa	301,500.00	294,000.00	294,000.00	0.00	100%	80%	VIGENTE
33	Mejoramiento Calle Fase II, Caserio Barranco Colorado, Teculután, Zacapa	CODEDE ZACAPA	113-2011	030-2011	Caserio Barranco Colorado, Teculután, Zacapa	201,300.00	200,000.00	200,000.00	0.00	100%	100%	FINALIZADO
34	Mejoramiento Calle Caserio Los Puentes, Teculután, Zacapa	CODEDE ZACAPA	114-2011	031-2011	Caserio Los Puentes, Teculután, Zacapa	301,500.00	300,000.00	300,000.00	0.00	100%	100%	FINALIZADO
35	Mejoramiento Calle Fase IV, Aldea San José, Teculután, Zacapa	CODEDE ZACAPA	115-2011	032-2011	Aldea San José, Teculután, Zacapa	651,500.00	390,000.00	390,000.00	0.00	100%	50%	VIGENTE
36	Mejoramiento Calle Fase II, Caserio El Original, Teculután, Zacapa	CODEDE ZACAPA	116-2011	040-2011	Caserio El Original, Teculután, Zacapa	201,500.00	200,000.00	200,000.00	0.00	100%	100%	FINALIZADO
37	Mejoramiento escuela primaria (Macro Penitenciar), Caserio Barranca Seca, Teculután, Zacapa	CODEDE ZACAPA	117-2011	042-2011	Caserio Barranca Seca, Teculután, Zacapa	101,500.00	90,400.00	90,400.00	0.00	100%	86%	VIGENTE
38	Construcción Sistema de Alcantarillado Sanitario Fase I, Colonia La Colina, Aldea Vega del Cobán, Teculután, Zacapa	CODEDE ZACAPA	118-2011	033-2011	Aldea Vega del Cobán, Teculután, Zacapa	275,500.00	275,000.00	275,000.00	0.00	100%	100%	FINALIZADO
39	Ampliación Escuela Primaria (2 Aulas) Caserio El Remolino, Teculután, Zacapa	CODEDE ZACAPA	119-2011	034-2011	Caserio El Remolino, Teculután, Zacapa	251,500.00	250,000.00	250,000.00	0.00	100%	100%	FINALIZADO
40	Mejoramiento Sistema de Agua Potable Aldea La Pepesca, Río Hondo, Zacapa	CODEDE ZACAPA	120-2011	036-2011	Aldea La Pepesca, Río Hondo, Zacapa	350,000.00	302,400.00	302,400.00	0.00	100%	83%	VIGENTE
41	Mejoramiento Sistema de Agua Potable Fase II, Caserio El Astillero, Teculután, Zacapa	CODEDE ZACAPA	121-2011	041-2011	Caserio El Astillero, Teculután, Zacapa	200,000.00	200,000.00	200,000.00	0.00	100%	100%	FINALIZADO
42	Mejoramiento Sistema de Agua Potable, Cabeza Municipal, Huité, Zacapa	CODEDE ZACAPA	123-2011	039-2011	Cabeza Municipal, Huité, Zacapa	1,225,000.00	940,000.00	940,000.00	0.00	100%	80%	VIGENTE
43	Instalación Red de Alcantarillado Público, Caserio El Arco, Teculután, Zacapa	CODEDE ZACAPA	124-2011	043-2011	Caserio El Arco, Teculután, Zacapa	301,500.00	300,000.00	300,000.00	0.00	100%	100%	FINALIZADO
44	Instalación Red de Alcantarillado Público, Caserio El Yajal, Teculután, Zacapa	CODEDE ZACAPA	125-2011	049-2011	Caserio El Yajal, Teculután, Zacapa	201,500.00	184,000.00	184,000.00	0.00	100%	90%	VIGENTE

45	Mejoramiento Calle Fase III, Colonia El Milagro I, Tecuclán, Zacapa	CODEDE ZACAPA	126-2011	044-2011	Tecuclán, Zacapa	201,500.00	200,000.00	200,000.00	0.00	100%	100%	FINALIZADO
46	Mejoramiento Escuela Preprimaria (Muro Perimetral), Caserio Los Palmares, Tecuclán, Zacapa	CODEDE ZACAPA	127-2011	045-2011	Caserío Los Palmares, Tecuclán, Zacapa	151,500.00	150,000.00	150,000.00	0.00	100%	100%	FINALIZADO
47	Construcción Escuela Preprimaria (2 Aulas) Barrio Bajada al Río, Tecuclán, Zacapa	CODEDE ZACAPA	128-2011	050-2011	Barrio Bajada al Río, Tecuclán, Zacapa	201,500.00	200,000.00	200,000.00	0.00	100%	100%	FINALIZADO
48	Equipamiento Edificio Oficina Municipal de Planificación Fase II, Cabecera Municipal, Zacapa	CODEDE ZACAPA	129-2011	046-2011	Alcaldía, Cabecera Municipal, Zacapa	110,000.00	110,000.00	110,000.00	0.00	100%	100%	FINALIZADO
49	Mejoramiento Sistema de Agua Potable Fase II, Aldea Tres Pinos, Estanzuela, Zacapa	CODEDE ZACAPA	130-2011	054-2011	Aldea Tres Pinos, Estanzuela, Zacapa	304,000.00	303,000.00	303,000.00	0.00	100%	100%	FINALIZADO
50	Construcción Sistema de Tratamiento aguas residuales Fase II, Colonia San Francisco, Cabecera Municipal, Estanzuela, Zacapa	CODEDE ZACAPA	131-2011	055-2011	Colonia San Francisco, Cabecera Municipal, Estanzuela, Zacapa	460,000.00	388,510.80	388,510.80	0.00	100%	75%	VIGENTE
51	Construcción Escuela Preprimaria, Cabecera Municipal, Cahabón, Zacapa	CODEDE ZACAPA	132-2011	051-2011	Cabecera Municipal, Cahabón, Zacapa	806,000.00	460,000.00	460,000.00	0.00	70%	46.875%	VIGENTE
52	Ampliación Sistema de Alcantarillado Sanitario Fase II, Caserio Los Bordes, Tecuclán, Zacapa	CODEDE ZACAPA	133-2011	052-2011	Caserío Los Bordes, Tecuclán, Zacapa	203,948.00	186,250.32	186,250.32	0.00	100%	90%	VIGENTE
53	Construcción Sistema de Alcantarillado Sanitario Fase II, Colonia Marcial Castañeda, Caserio Puerta de Golpe, Tecuclán, Zacapa	CODEDE ZACAPA	135-2011	053-2011	Caserío Puerta de Golpe, Tecuclán, Zacapa	251,500.00	230,000.00	230,000.00	0.00	100%	90%	VIGENTE
54	Construcción Edificio Centro de Atención Integral a Mujeres Sobrevivientes de Violencia Fase II, Cabecera Municipal, Río Hondo, Zacapa	CODEDE ZACAPA	137-2011	056-2011	Cabecera Municipal, Río Hondo, Zacapa	350,000.00	313,600.00	313,600.00	0.00	90%	87%	VIGENTE
55	Construcción Ladreros Aldea Matzapan, Zacapa	CODEDE ZACAPA	138-2011	057-2011	Aldea Matzapan, Zacapa	351,000.00	210,000.00	210,000.00	0.00	100%	50%	VIGENTE
56	Ampliación Escuela Primaria (1 Aula) Caserio Barranco Colorado, Tecuclán, Zacapa	CODEDE ZACAPA	139-2011	061-2011	Caserío Barranco Colorado, Tecuclán, Zacapa	151,500.00	30,000.00	30,000.00	0.00	50%	20%	VIGENTE
57	Mejoramiento Sistema de Agua Potable (Equipamiento Pozo y Tanque de Distribución), Aldea San Vicente, Cahabón, Zacapa	CODEDE ZACAPA	144-2011	063-2011	Aldea San Vicente, Cahabón, Zacapa	653,448.00	309,369.76	309,369.76	0.00	92%	45%	VIGENTE

99



30

58	Construcción sistema de tratamiento aguas residuales, Aldea Santa Rosa, Zacapa	CODEDE ZACAPA	145-2011	083-2011	Aldea Santa Rosa, Zacapa	801,000.00	160,000.00	160,000.00	0.00	50%	20%	VIGENTE
59	Prevención de incendios forestales en la subcuenca del río Tecolote, Tecolote, Zacapa	CODEDE ZACAPA	146-2011	058-2011	Tecolote, Zacapa	151,500.00	30,000.00	30,000.00	0.00	86%	20%	VIGENTE
60	Mejoramiento Escuela Primaria (Cambio de Techo), Aldea San José, Tecolote, Zacapa	CODEDE ZACAPA	147-2011	058-2011	Aldea San José, Tecolote, Zacapa	276,500.00	275,000.00	275,000.00	0.00	100%	100%	FINALIZADO
61	Remodelación Edificio Centro de Capacitación Fase IV, Cabecera Municipal, Estanzuela, Zacapa	CODEDE ZACAPA	148-2011	086-2011	Cabecera Municipal, Estanzuela, Zacapa	604,000.00	312,000.00	312,000.00	0.00	100%	40%	VIGENTE
62	Mejoramiento Camino Rural Barrio El Cementerio, Aldea Chapán, Estanzuela, Zacapa	CODEDE ZACAPA	151-2011	086-2011	Aldea Chapán, Estanzuela, Zacapa	303,000.00	60,000.00	60,000.00	0.00	100%	20%	VIGENTE
63	Mejoramiento Cancha Polideportiva (Techo) Escuela Primaria, Aldea El Tecolote, Río Hondo, Zacapa	CODEDE ZACAPA	152-2011	086-2011	Aldea El Tecolote, Río Hondo, Zacapa	700,000.00	420,000.00	420,000.00	0.00	96%	50%	VIGENTE
64	Mejoramiento Camino Rural, Aldea El Tecolote, Río Hondo, Zacapa	CODEDE ZACAPA	154-2011	084-2011	Aldea El Tecolote, Río Hondo, Zacapa	656,000.00	578,000.00	578,000.00	0.00	92%	60%	VIGENTE
65	Construcción y Equipamiento Edificio centro de Recuperación Nutricional, Cabecera Municipal, Huixtla, Zacapa	CODEDE ZACAPA	155-2011	085-2011	Cabecera Municipal, Huixtla, Zacapa	800,000.00	160,000.00	160,000.00	0.00	75%	20%	VIGENTE
66	Mejoramiento Instituto Básico INTEROJA Fase I, Cabecera Municipal, Estanzuela, Zacapa	CODEDE ZACAPA	156-2011	071-2011	Cabecera Municipal, Estanzuela, Zacapa	398,200.00	77,240.00	77,240.00	0.00	30%	20%	VIGENTE
67	Construcción Sistema de Agua Potable Fase II, Colonia Pueblo Modelo, Zacapa	CODEDE ZACAPA	157-2011	087-2011	Colonia Pueblo Modelo, Zacapa	401,000.00	80,000.00	80,000.00	0.00	38%	20%	VIGENTE
68	Equipamiento Edificio Hogar Materno del Hospital Regional, Cabanas	CODEDE ZACAPA	158-2011	072-2011	Hospital Regional, Cabanas	150,000.00	30,000.00	30,000.00	0.00	100%	20%	VIGENTE
69	Mejoramiento Vivienda en Varas Comunitarias, Aldea El Rosario, Cabanas, Zacapa	CODEDE ZACAPA	159-2011	089-2011	Comunitarias, Aldea El Rosario, Cabanas, Zacapa	806,000.00	120,000.00	120,000.00	0.00	60%	20%	VIGENTE
70	Mejoramiento Calle Sectores Aldea El Rosario Cabanas, Estanzuela, Zacapa	CODEDE ZACAPA	161-2011	070-2011	Aldea El Rosario, Cabanas, Estanzuela, Zacapa	700,000.00	420,000.00	419,999.94	0.06	100%	50%	VIGENTE
71	Mejoramiento Redes y Líneas Eléctricas, San Nicolás, Estanzuela, Zacapa	CODEDE ZACAPA	163-2011	073-2011	Estanzuela, Zacapa	103,000.00	20,000.00	20,000.00	0.00	100%	20%	VIGENTE
72	PROYECTOS DE PERIUDOS ANTERIORES O DE ABASTECIMIENTO Remodelación de Área de ginecología y obstetricia Hospital Modular Carlos Manuel Arana Obispo, Área de Cobertura Municipal de Chiquimula, Departamento de Chiquimula	FONAPAZ	CAR 282-2009	145-2009	Área de Cobertura Municipal de Chiquimula, Departamento de Chiquimula	4,280,114.89	3,322,820.80	3,322,820.80	0.00	90%	86%	VIGENTE
73	Rehabilitación de Camino Vecinal a Ejecutarse en Área de Cobertura Municipal, Municipio de Río Bravo, Departamento de Suchitepéquez	FONAPAZ	CAR 408-2009	115-2009	Municipio de Río Bravo, Departamento de Suchitepéquez	2,000,000.00	1,186,986.06	1,186,986.06	0.00	90%	49%	VIGENTE

74	Construcción de Centro Escolar Tipo B, A Ejecutarse en Aldes La Cruzada, Municipio de San José La Arada, Departamento de Chiquimula	FONAPAZ	CAR 446-2009	128-2009	Municipio de San José La Arada, Departamento de Chiquimula	2,800,000.00	1,273,927.04	1,273,927.04	0.00	90%	32%	VIGENTE
75	Ampliación y Dotación de Mobiliario y Equipo para Centro Escolar, A Ejecutarse en Aldes La Puerta, Municipio de Chiquimula, Departamento de Chiquimula	FONAPAZ	CAR 354-2009	115-2009	Puerto, Municipio de Chiquimula, Departamento de Chiquimula	485,000.00	364,212.66	364,212.66	0.00	70%	70%	VIGENTE
76	Mantenimiento Correctivo de Escuelas Seguras, a Ejecutarse en Aldes La Cruzada, Municipio de Miraflores, Departamento de Jalapa	FONAPAZ	CAR 399-2009	113-2009	Aldes La Cruzada, Municipio de Miraflores, Departamento de Jalapa	700,000.00	560,514.02	560,514.02	0.00	100%	Pago parcial	VIGENTE
77	Mejoramiento de Camino Vecinal, Aldes El Jue, Municipio de Usumatán, Departamento de Zacapa	FONAPAZ	CAR 54-2008	082-2009	Municipio de Usumatán, Departamento de Zacapa	21,000,000.00	8,292,942.05	8,292,942.05	0.00	87%	87%	VIGENTE
78	Mantenimiento Correctivo de Escuelas Seguras, Comunidad La Cruzada, Municipio de Santa Catalina Pinula, Departamento de Guatemala	FONAPAZ	CAR 373-2009	124-2009	Municipio de Santa Catalina Pinula, Departamento de Guatemala	276,469.85	53,665.76	53,665.76	0.00	100%	90%	VIGENTE
79	Rehabilitación de Centro Escolar, A Ejecutarse en Aldes Los Centros del Municipio de Samsare, Departamento de El Progreso	FONAPAZ	CAR 319-2009	114-2009	Aldes Los Centros del Municipio de Samsare, Departamento de El Progreso	250,000.00	224,981.24	224,981.24	0.00	100%	Pago parcial	VIGENTE
80	Mantenimiento Correctivo de Escuelas Seguras, Aldes Lo de Coy, Colonia Berlín, Municipio de México, Departamento de Guatemala	FONAPAZ	CAR 373-2009	123-2009	Aldes Lo de Coy, Colonia Berlín, Municipio de México, Departamento de Guatemala	276,469.85	195,156.13	195,156.13	0.00	100%	90%	VIGENTE
81	Pavimentación de Camino Vecinal, Aldes La Periquera, Palín, Escuintla	FONAPAZ	CAR 25-2009	050-2010	Aldes La Periquera, Palín, Escuintla	12,743,570.10	3,879,180.40	3,879,180.40	0.00	100%	Primer Desembolso	VIGENTE
82	Construcción Centro Escolar Primera Fase Canton Buena Vista Santa María Imbabura Santa Rosa	FONAPAZ	CAR-182-2008	085-2008	Municipio de Santa Lucía Milpaz Altas Sacatepéquez	0.00	0.00	0.00	319,000.00	90%	90.000%	VIGENTE
83	Perforación Pozo Mecánico Primera Fase Municipio de Santa Lucía Milpaz Altas Sacatepéquez	FONAPAZ	CAR-162-2009	086-2008	Municipio de Santa Lucía Milpaz Altas Sacatepéquez	0.00	0.00	0.00	114,000.00	85%	85.000%	VIGENTE
84	Infraestructura vial de Camino Vecinal Primera Fase Nueva Providencia San Nicolás Cupulá Santa Rosa	FONAPAZ	CAR-162-2010	087-2008	Nueva Providencia San Nicolás Cupulá Santa Rosa	0.00	0.00	0.00	51,475.94	65%	65.000%	VIGENTE

31



32

85	Ampliación Sistema de Agua Municipio del Tumbador, San Marcos	FONAPAZ	CAR-162-2011	086-2008	Municipio del Tumbador San Marcos	0.00	0.00	0.00	464,000.00	90%	90.000%	VIGENTE
86	Construcción y Remodelación Estadio Municipal Guatemano Rodríguez Concepción las Minas Chiquimula	FONAPAZ	CAR-162-2012	089-2008	Municipal Guatemano Rodríguez Concepción las Minas Chiquimula	0.00	0.00	0.00	180,000.00	75%	75.000%	VIGENTE
87	Infraestructura Vial de Camino Vecinal Municipio de Barillas Depto de Huehuetenango	FONAPAZ	CAR-162-2013	090-2008	Municipio de Barillas Depto de Huehuetenango	0.00	0.00	0.00	145,000.62	50%	50.000%	VIGENTE
88	Adoquinamiento de Calle San José el Idolo Suchitepecquez	FONAPAZ	CAR-162-2014	091-2008	Calle San José el Idolo Suchitepecquez	0.00	0.00	0.00	163,296.00	65%	65.000%	VIGENTE
89	Infraestructura Vial de Camino Vecinal Aldas San Nicolas Salama Vaja Verapaz	FONAPAZ	CAR-162-2015	092-2008	Municipio de Aldas San Nicolas Salama Vaja Verapaz	0.00	0.00	0.00	79,990.80	70%	70.000%	VIGENTE
90	Pavimentación de Tramo carretera Caserio Sangre de Criollo Cabauc Baja Verapaz	FONAPAZ	CAR-162-2016	093-2008	Caserio Sangre de Criollo Cabauc Baja Verapaz	0.00	0.00	0.00	139,975.50	90%	90.000%	VIGENTE
91	Construcción de Alcantarillado Sanitario Caserio el Potro y San Felipe Municipio del Chul Depto Baja Verapaz	FONAPAZ	CAR-162-2017	094-2008	Caserio el Potro y San Felipe Municipio del Chul Depto Baja Verapaz	0.00	0.00	0.00	152,754.89	95%	95.000%	VIGENTE
92	Construcción de Retiño Sanitario Municipio de Palestina de los Altos Quetzaltenango	FONAPAZ	CAR-162-2018	095-2008	Municipio de Palestina de los Altos Quetzaltenango	0.00	0.00	0.00	103,979.46	50%	50.000%	VIGENTE
93	Construcción de Centro Escolar Aldas las Pilas, Municipio de Conchucos Depto de Jutiapa	FONAPAZ	CAR-162-2019	096-2008	Municipio de Conchucos Depto de Jutiapa	0.00	0.00	0.00	100,000.00	70%	70.000%	VIGENTE
94	Mejoramiento de Camino Vecinal Comunidad el Arenal San Vicente Cabañas Zacapa	FONAPAZ	CAR-162-2020	097-2008	Comunidad el Arenal San Vicente Cabañas Zacapa	0.00	0.00	0.00	1,200,000.00	65%	65.000%	VIGENTE
95	Construcción Sazon Comunal San José Pineda Santa Maria Ixhuatan Santa Rosa	FONAPAZ	146-2010	96-2010	San José Pineda Santa Maria Ixhuatan Santa Rosa	0.00	0.00	0.00	20,000.00	85%	85.000%	VIGENTE
TOTAL						76,286,016.79	62,908,201.66	44,131,762.12	3,259,385.07			

Fuente: Listado de proyectos proporcionados por la Entidad.

Comentario:

El cuadro anterior muestra los proyectos que fueron ejecutados por la Asociación durante el periodo 01 de enero al 31 de diciembre 2011. Los proyectos que no están concluidos, es porque las fuentes financieras no ha proporcionado el total de los aportes para su conclusión.

ANEXO 7

ASOCIACIÓN PARA LA PROMOCIÓN DEL DESARROLLO COMUNITARIO -APRODEC- TECULUTÁN, ZACAPA

MUESTRA SELECCIONADA DE EXPEDIENTES PROGRAMAS Y PROYECTOS ADJUDICADOS

01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2011

(Expresado en Quetzales)

Nº	PROYECTO	FUENTE DE	CONVENIO No.	CONTRATO No.	Ubicación Geográfica	Monto de Convenio	Transferencias Recibidas	Valor Ejecutado	% AVANCE Fisico	% AVANCE Financiero	Status
1	Mejoramiento Calle Fase I Aldea La Triguera, Zacapa	CODEDE ZACAPA	02-2011	001-2011	Aldea La Triguera, Zacapa	Q2,500,000.00	Q2,500,000.00	Q2,500,000.00	100%	100%	FINALIZADO
2	Mejoramiento Calle Fase II Aldea Molang, Quetzán, Zacapa	CODEDE ZACAPA	008-2011	007-2011	Quetzán, Zacapa	Q801,500.00	Q800,000.00	Q800,000.00	100%	100%	FINALIZADO
3	Ampliación sistema de saneamiento sanitario Barrio Buena Vista, Cabecera Municipal, Huité, Zacapa	CODEDE ZACAPA	008-2011	025-2011	Cabecera Municipal, Huité, Zacapa	Q1,150,000.00	Q1,075,000.00	Q1,075,000.00	100%	100%	FINALIZADO
4	Construcción Calle Paseo de Acceso a Centros Educativos, Cabecera Municipal, Quetzán, Zacapa	CODEDE ZACAPA	008-2011	017-2011	Cabecera Municipal, Quetzán, Zacapa	Q1,150,150.00	Q1,020,000.00	Q1,020,000.00	89%	80%	VIGENTE
5	Mejoramiento Sistema de Agua Potable, Cabecera Municipal, Huité, Zacapa	CODEDE ZACAPA	013-2011	038-2011	Cabecera Municipal, Huité, Zacapa	Q1,225,000.00	Q840,000.00	Q840,000.00	100%	80%	VIGENTE
6	Instalación Red de Alumbrado Público, Caserio El Arco, Teculután, Zacapa	CODEDE ZACAPA	014-2011	043-2011	Caserío El Arco, Teculután, Zacapa	Q301,500.00	Q300,000.00	Q298,000.00	100%	100%	FINALIZADO
7	Construcción Escuela Preprimaria, Cabecera Municipal, Cabañas, Zacapa	CODEDE ZACAPA	032-2011	051-2011	Cabecera Municipal, Cabañas, Zacapa	Q808,000.00	Q460,000.00	Q460,000.00	70%	48.875%	VIGENTE
8	Construcción Sistema de Agua Potable Fase II, Colonia Pueblo Modelo, Zacapa	CODEDE ZACAPA	037-2011	067-2011	Colonia Pueblo Modelo, Zacapa	Q401,000.00	Q80,000.00	Q80,000.00	36%	20%	VIGENTE
9	Mejoramiento Calle Secciones Aldea El Rosero, Cabañas, Zacapa	CODEDE ZACAPA	051-2011	070-2011	Aldea El Rosero, Cabañas, Zacapa	Q700,000.00	Q420,000.00	Q419,999.64	100%	50%	VIGENTE
PROYECTOS DE PERIÓDOS ANTERIORES O DE ARRASTRE											
10	Remodelación de Área de gastrología y obstetricia Hospital Modular Carlos Manuel Arana Osorio, Área de Cobertura Municipal de Chiquimula, Departamento de Chiquimula	FONAPAZ	CAR 282-2009	145-2009	Área de Cobertura Municipal de Chiquimula, Departamento de Chiquimula	Q4,280,114.98	Q3,322,820.80	Q3,322,820.80	90%	66%	VIGENTE
11	Rehabilitación de Camino Vecinal a Ejecutarse en Área de Cobertura Municipal, Municipio de Río Bravo, Departamento de Suchitepéquez	FONAPAZ	CAR 408-2009	118-2009	Municipio de Río Bravo, Departamento de Suchitepéquez	Q2,000,000.00	Q1,880,986.05	Q1,880,986.05	90%	49%	VIGENTE
12	Construcción del Centro Escolar Tipo B, A, Escuelas en Aldea Tierra Colorada, Municipio de San José La Arada, Departamento de Chiquimula	FONAPAZ	CAR 448-2009	026-2009	Municipio de San José La Arada, Departamento de Chiquimula	Q2,800,000.00	Q1,273,827.04	Q1,273,827.04	90%	32%	VIGENTE
13	Mejoramiento de Camino Vecinal Aldea El Jefe, Municipio de Usumatán, Departamento de Zacapa	FONAPAZ	CAR 54-2008	062-2008	Municipio de Usumatán, Departamento de Zacapa	Q2,100,000.00	Q8,292,942.05	Q8,292,942.05	87%	87%	VIGENTE
14	Pavimentación de Camino Vecinal Aldea La Parquera, Palín, Escuintla	FONAPAZ	CAR 29-2009	050-2010	Aldea La Parquera, Palín, Escuintla	Q2,743,570.10	Q3,879,804.40	Q3,879,804.42	100%	Primer Desembolso	VIGENTE
TOTAL MUESTRA SELECCIONADA							Q25,550,856.15				
TOTAL INTEGRACIÓN DE CONVENIOS ANTERIORES							Q42,808,301.64				
CIFRAS RELATIVAS DE MUESTRA SELECCIONADA							60%				

Fuente: Listado de proyectos proporcionados por la Entidad.

Comentario:

El presente cuadro refleja la muestra de proyectos revisados durante la ejecución de la auditoría correspondiente al periodo de 01 de enero al 31 de diciembre 2011.

34

ANEXO 8

**ASOCIACIÓN PARA LA PROMOCIÓN DEL DESARROLLO COMUNITARIO
-APRODEC- TECULUTÁN, ZACAPA**

**DEPURACIÓN DE FORMAS OFICIALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

FORMA OFICIAL	ENVÍO FISCAL	FECHA	AUTORIZADAS			UTILIZADAS			EXISTENCIA		
			DEL	AL	TOTAL	DEL	AL	TOTAL	DEL	AL	TOTAL
63-A2	30794	16/11/2011	231051	231100	50	231051	231062	12	231063	231100	38
63-A2	30794	16/11/2011	231151	231200	50	-----	-----		231151	231200	50

Fuente: Reporte de talonarios proporcionado por la Delegación de la Contraloría General de Cuentas de Cuilapa, Santa Rosa.

Comentario:

Todas las formas oficiales autorizadas por la Contraloría General de Cuentas, han sido utilizadas adecuadamente y se encuentran debidamente rendidas al 31 de diciembre de 2011, y las existencias establecidas se encuentran debidamente resguardadas por el Tesorero de la Asociación.





Contraloría General de Cuentas
GUATEMALA, C.A.

DIRECCION DE AUDITORIA DE ENTIDADES ESPECIALES

NOMBRAMIENTO DE AUDITORIA

DAEE-0313-2011

Guatemala, 31 de agosto de 2011

Auditor(es) Gubernamental(es):
LIC. SECUNDINO LOPEZ GOMEZ

De conformidad con los artículos 2 y 7 del Decreto número 31-2002, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas y el artículo 4 del Acuerdo Gubernativo número 318-2003, Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, esta Dirección le designa para practicar Auditoría que incluya la evaluación de aspectos financieros y de cumplimiento a la ASOCIACION PARA LA PROMOCION DEL DESARROLLO COMUNITARIO -APRODEC- CON LA CUENTA No. A5-795, UBICADA EN EL DEPARTAMENTO DE ZACAPA, con resultados de la auditoría hasta el 31 de diciembre de 2011, esta actividad será supervisada por el LICENCIADO RAMIRO VILLAGRAN SOSA.

Como alcance de la Auditoría antes indicada y que se deriven de transferencias o traslado de fondos públicos, si es necesario podrá(n) solicitar información, a todas aquellas instituciones contempladas en el artículo 2, del Decreto No. 31-2002, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, correspondiendo a todos los responsables de dichas instituciones, proporcionar toda clase de datos e información necesaria, dentro de los plazos que se les fije de conformidad con la ley.

Para el cumplimiento de lo anterior, deberá(n) observar las Normas Internacionales de Auditoría, Normas de Auditoría Gubernamental, leyes y disposiciones vigentes aplicables a la Entidad auditada.

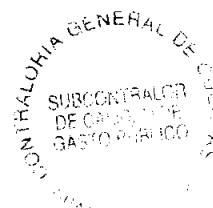
Los resultados de su actuación, los hará constar en informe, actas circunstanciadas que suscriba y papeles de trabajo que elabore para el efecto, tomando y dictando las medidas de orden técnico, contable y legal que procedan, formulando las observaciones y recomendaciones pertinentes e informando oportunamente a esta Dirección. El tiempo estimado para realizar la Auditoría en mención es de 15 días, el cual podrá variar según las circunstancias que se presenten en el desarrollo del trabajo. La presente auditoría debe realizarse en dos etapas, debidamente coordinadas con el supervisor asignado, hasta finalizar la misma, la primera comprenderá hasta el 30 de septiembre, cuyo plazo será de 10 días y la segunda hasta el 31 de diciembre utilizando el tiempo restante.

35388



Lic. Antonio Armando Pu Tzul
Director de Auditoría de Entidades Especiales
Contraloría General de Cuentas

Lic. Felipe Fernando Fernández Chavarria
Subcontralor de Calidad de Gasto Público
Contraloría General de Cuentas



"Juntos por una Guatemala honesta y transparente"

7a. Avenida 7-32 zona 13 Ciudad de Guatemala / Código Postal 01013 / Teléfono PBX: (502) 2417-8700 / Fax: (502) 2417-8710
www.contraloria.gob.gt



Contraloría General de Cuentas
GUATEMALA, C.A.

DIRECCION DE AUDITORIA DE ENTIDADES ESPECIALES

NOMBRAMIENTO DE AUDITORIA

DAEE-0027-2012

Guatemala, 21 de febrero de 2012

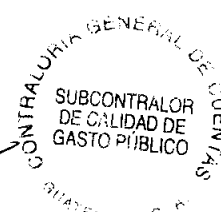
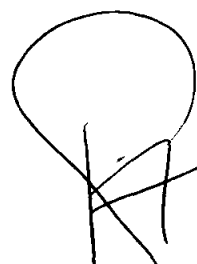
Asistente de Auditor Gubernamental:
ABNER JABIN VILLATORO CASTILLO

Esta Dirección le designa para que se constituya en la ASOCIACION PARA LA PROMOCION DEL DESARROLLO COMUNITARIO -APRODEC- CON LA CUENTA No. A5-795, UBICADA EN EL DEPARTAMENTO DE ZACAPA, para que practique auditoría con la coordinación del LICENCIADO SECUNDINO LOPEZ GOMEZ, quien le asignará las funciones correspondientes durante el proceso de la auditoría referida. El tiempo estimado para realizar la auditoría en mención es de 10 días, el cual podrá variar según las circunstancias que se presenten en el desarrollo del trabajo, esta actividad será supervisada por el LICENCIADO RAMIRO VILLAGRAN SOSA.

Para el cumplimiento de lo anterior, deberá(n) observar las Normas Internacionales de Auditoría, Normas de Auditoría Gubernamental, leyes y disposiciones vigentes aplicables a la Entidad auditada.



Lic. Fernando Rodríguez Trejo
Director a.i.
Dirección de Auditoría de Entidades Especiales
Contraloría General de Cuentas



Lic. Felipe Fernando Fernández Chavarría
Subcontralor de Calidad de Gasto Público
Contraloría General de Cuentas

"Juntos por una Guatemala honesta y transparente"

FORMA ÚNICA DE ESTADÍSTICA

1 DATOS GENERALES																												
1.1	ORGANIZACIÓN, ENTIDAD, INSTITUCIÓN, O FIDEICOMISO ASOCIACIÓN PARA LA PROMOCION DEL DESARROLLO COMUNITARIO -APRODEC- /																											
1.2	ENTIDAD A LA QUE PERTENECE																											
1.3	TIPO DE ENTIDAD Administración central (Gobierno) Descentralizada Autónoma																											
1.4	NÚMERO DE CUENTADANCIA O REGISTRO A5-795 /																											
1.5	DIRECCIÓN QUE EMITE EL NOMBRAMIENTO DIRECCIÓN DE AUDITORIA DE ENTIDADES ESPECIALES /																											
1.6	NOMBRAMIENTO No (s) DAEE-0313-2011 y DAEE-0027-2012 /																											
1.7	FECHA EMISIÓN DE NOMBRAMIENTO(S) 31 DE AGOSTO 2011 y 21 DE FEBRERO 2012 /																											
1.8	AUDITOR(ES) GUBERNAMENTAL(ES) ASIGNADOS Lic. SECUNDINO LOPEZ GOMEZ Y ABNER JABIN VILLATORO CASTILLO																											
1.9	CODIGO (Exclusivo estadística)																											
1.10	PERIODO AUDITADO DEL 1 1 2011 AL 31 12 2011																											
2 AUDITORIA		5 OBRA PÚBLICA																										
2.1	TIPO DE AUDITORIA O COMISIÓN Gubernamental		TIPO DE OBRA Puentes Pavimentos Edificios Escolares Otros edificios Salón usos múltiples Const. Y Mant. Carretera Instalaciones Deportivas Sistema de Agua Potable Drenajes Energía Eléctrica Otros TOTAL <table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>*No.Obras</th> <th>Monto</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>Q</td><td>-</td></tr> <tr><td>Q</td><td>-</td></tr> <tr><td>Q</td><td>-</td></tr> <tr><td>Q</td><td>-</td></tr> <tr><td>Q</td><td>-</td></tr> <tr><td>Q</td><td>-</td></tr> <tr><td>Q</td><td>-</td></tr> <tr><td>Q</td><td>-</td></tr> <tr><td>Q</td><td>-</td></tr> <tr><td>Q</td><td>-</td></tr> <tr><td>0</td><td>-</td></tr> </tbody> </table>		*No.Obras	Monto	Q	-	Q	-	Q	-	Q	-	Q	-	Q	-	Q	-	Q	-	Q	-	Q	-	0	-
*No.Obras	Monto																											
Q	-																											
Q	-																											
Q	-																											
Q	-																											
Q	-																											
Q	-																											
Q	-																											
Q	-																											
Q	-																											
Q	-																											
0	-																											
2.2	TOTAL MONTO AUDITADO Saldo anterior* Ingresos Egresos		*Ingresar únicamente si es examen especial Q 91.578.436,13 / Q 4.512.943,35 / Q 42.910.966,25 / Q 44.154.526,53 /																									
3 ACCIONES LEGALES Y ADMINISTRATIVAS																												
3.1 *SANCIÓN																												
<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Cantidad</th> <th colspan="2">Tipo de hallazgo</th> <th rowspan="2">Monto en Q.</th> <th rowspan="2">Fundamento Legal</th> </tr> <tr> <th>CI</th> <th>C</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2 /</td> <td>1 /</td> <td>1 /</td> <td>Q 20.000,00</td> <td>Decreto Legislativo No. 31-2002 /</td> </tr> </tbody> </table>					Cantidad	Tipo de hallazgo		Monto en Q.	Fundamento Legal	CI	C	2 /	1 /	1 /	Q 20.000,00	Decreto Legislativo No. 31-2002 /												
Cantidad	Tipo de hallazgo		Monto en Q.	Fundamento Legal																								
	CI	C																										
2 /	1 /	1 /	Q 20.000,00	Decreto Legislativo No. 31-2002 /																								
3.2 *FORMULACIÓN DE CARGO																												
<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Cantidad</th> <th colspan="2">Tipo de hallazgo</th> <th rowspan="2">Monto en Q.</th> <th rowspan="2">Fundamento Legal</th> </tr> <tr> <th>CI</th> <th>C</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>					Cantidad	Tipo de hallazgo		Monto en Q.	Fundamento Legal	CI	C	0																
Cantidad	Tipo de hallazgo		Monto en Q.	Fundamento Legal																								
	CI	C																										
0																												
3.3 *DENUNCIA																												
<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Cantidad</th> <th colspan="2">Tipo de hallazgo</th> <th rowspan="2">Monto en Q.</th> <th rowspan="2">Fundamento Legal</th> </tr> <tr> <th>CI</th> <th>C</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>					Cantidad	Tipo de hallazgo		Monto en Q.	Fundamento Legal	CI	C	0																
Cantidad	Tipo de hallazgo		Monto en Q.	Fundamento Legal																								
	CI	C																										
0																												
*Si es más de UNA Sanción, Formulación de cargos o Denuncia, agregar anexo																												
4 PRESUPUESTO																												
Presupuesto Asignado Modificaciones (+) ó (-) Vigente Ejecutado Por devengar																												
<table style="width:100%;"> <tr> <td style="width:50%; text-align: right;">Q</td> <td style="width:50%; text-align: left;">-</td> </tr> <tr> <td style="width:50%; text-align: right;">Q</td> <td style="width:50%; text-align: left;">-</td> </tr> </table>					Q	-	Q	-																				
Q	-																											
Q	-																											
6 OBSERVACIONES																												
7 NOMBRE, CARGO, FIRMA Y SELLO DE SUPERVISOR, COORDINADOR Y AUDITORES RESPONSABLES																												
NOMBRES		CARGO																										
LIC. RAMIRO VILLAGRAN SOSA		SUPERVISOR																										
LIC. SECUNDINO LÓPEZ GÓMEZ		LIC. SECUNDINO LÓPEZ GÓMEZ																										

CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS
 INFORMACIÓN GUBERNAMENTAL - SIG-
RECIBIDO
15 OCT 2012
 FIRMA Y SELLO DE ESTADÍSTICA UNIDAD DE PLANIFICACIÓN
 Firma: *[Firma]* Hora: **14:00**
 No. MESES AUDITADOS: **12**
 Guatemala, C. A.

CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS
 Supervisor
 Gubernamental
[Firma]
CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS
 DIRECCIÓN DE AUDITORIA DE ENTIDADES ESPECIALES
 GUATEMALA, C. A.



CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

DIRECCION DE CALIDAD DE GASTO PUBLICO

Formulario SR1
Anexo No. 1

Nombre de la Entidad	ASOCIACION PARA LA PROMOCION DEL DESARROLLO COMUNITARIO -APRODEC -	Dirección de la Entidad Auditada	0 CALLE RUTA AL ATLANTICO 5-36 ZIONA 1 TECULUTAN, ZACAPA ✓			
No. De Cuentadancia	A5-795 ✓	Teléfonos de la Entidad Auditada	7934-9550, 7934-9560, 7934-7058 ✓			
Tipo de Auditoría	GUERNAMENTAL ✓	Periodo Auditado	DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2011 ✓			
Nombramiento	DAEE-0313-2011 ✓	No. Carta a la Gerencia y Fecha				
Auditor Gubernamental	LIC. SECUNDINO LOPEZ GOMEZ ✓	Supervisor	LIC. RAMIRO VILLAGRAN SOSA ✓			

No.	Condición y Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	No Cumplida	
	Hallazgos relacionados con el Control Interno					
1	Deficiencias en Recibos de ingresos formas 63-A2					
	Condición					
	Al revisar los ingresos en las Cajas Fiscales, se estableció que los Recibos de Ingresos forma 63-A2 Nos. 230508, 230509, 230512, 230513, 230522, 230523, 230524, 230525 y 230526 no se encuentran sellados por quien recibió el dinero.					
	Recomendación					
	Que el Presidente y Representante Legal de la Asociación, gire sus instrucciones al Tesorero para que se sellen todas las copias de los recibos de ingresos formas 63-A2	Astrid Julissa García Castillo Presidenta y Representante Legal y Carlos Antonio Chacón Yon Tesorero.		X		
	Hallazgos relacionados con el Cumplimiento de Leyes y Regulaciones Aplicables					
2	Deficiencias en finiquitos de proyectos					
	Condición					
	Al analizar los finiquitos de los Proyectos Mejoramiento Calle Fase II Aldea la Fragua, Zacapa; Mejoramiento Calle Barrio el Cementerio Aldea la Fragua, Zacapa; Instalación Sistema de Alcantarillado Sanitario I Fase, Colonia las Flores, Chiquimula; se estableció que los mismos no cuentan con la firma y el respectivo sello de recibido del contratista.					
	Recomendación					

No.	Condición y Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	No Cumplida	
	Que el Presidente y Representante Legal vele por todos los medios, porque los proyectos concluidos sean finiquitados lo antes posibles.	Astrid Julissa Garcia Castillo Presidenta y Representante Legal y Carlos Antonio Chacón Yon		X		

NOTA: El incumplimiento a estas recomendaciones serán motivo de Sanción Económica, según artículo 39 numeral 2 del Decreto 14-2002.

FECHA 08 DE AGOSTO DE 2011

f)

Auditor Gubernamental
Lic. Secundino López Gómez



f)

Astrid Julissa García Castillo

Nombre del Titular o Máxima Autoridad

ENTIDAD AUDITADA

