

**CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS**

**INFORME DE AUDITORÍA  
A ORGANIZACIONES NO GUBERNAMENTALES Y OTRAS  
INSTITUCIONES CIVILES  
ASOCIACIÓN PROMOVIENDO SOLIDARIDAD Y  
DESARROLLO -APROSODE ONG-  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS  
UNIDAD DEL SISTEMA DE  
INFORMACION GUBERNAMENTAL -SIG-  
**RECEBIDO**  
02 OCT 2012  
Firma: [Signature] Hora: 9:50am  
Guatemala, C. A.

**ASOCIACION PROMOVIENDO  
"APROSODE ONG"  
SOLIDARIDAD Y DESARROLLO**

*[Handwritten signature]*

*Recibido  
19-09-12.*



**GUATEMALA, AGOSTO DE 2012**



Contraloría General de Cuentas  
GUATEMALA, C.A.

Guatemala, 30 de Agosto de 2012

Señor  
Maynor Cuellar Pérez  
Presidente y Representante Legal  
Asociación Promoviendo Solidaridad y Desarrollo -APROSODE ONG-

Señor(a) Presidente 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 PROMOVRIENDO SOLIDARIDAD Y  
DESARROLLO -APROSODE ONG-  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**



**GUATEMALA, AGOSTO DE 2012**

**ÍNDICE**

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





Guatemala, 30 de Agosto de 2012

Señor  
Maynor Cuellar Pérez  
Presidente y Representante Legal  
Asociación Promoviendo Solidaridad y Desarrollo -APROSODE ONG-

Señor(a) Presidente y Representante Legal:

De conformidad con el Nombramiento No. DAEE-0317-2011, de fecha 31 de agosto de 2011, realicé en representación de la Contraloría General de Cuentas, Auditoría Gubernamental, a la Asociación Promoviendo Solidaridad y Desarrollo -APROSODE ONG-, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2011. La Auditoría Gubernamental tuvo como objetivo la evaluación de aspectos financieros y de cumplimiento, determinando las áreas críticas, así como, promover las recomendaciones a implementarlas para el correcto funcionamiento de la Asociación.

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 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 se revelaron como hallazgos en el informe de auditoría.

### **Hallazgos relacionados con el Cumplimiento de Leyes y Regulaciones aplicables**

#### **Área Financiera**

1. Publicación extemporánea en el portal de GUATECOMPRAS





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

2. Falta de documentos de respaldo

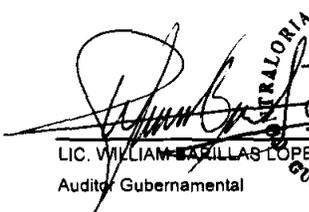
La comisión de auditoría nombrada se integra por los auditores: Lic. William Barillas Lopez y Supervisor Lic. Neftali Gomez Ayala.

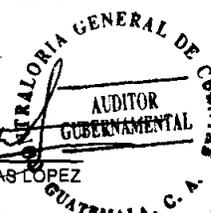
Los hallazgos contenidos en el presente informe, fueron discutidos por la comisión de auditoría con las personas responsables.

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

Atentamente,

**ÁREA FINANCIERA**

  
 LIC. WILLIAM BARILLAS LOPEZ  
 Auditor Gubernamental



  
 LIC. NEFTALI GOMEZ AYALA  
 Supervisor Gubernamental





## 1. INFORMACIÓN GENERAL

### Base Legal

La Asociación Promoviendo Solidaridad y Desarrollo -APROSODE ONG-, fue constituida según Escritura Pública número 1129, faccionada por el notario Elmer Enrique Cuellar Pérez, de fecha 27 de septiembre de 2008, inscrita en el Registro de Personas Jurídicas del Ministerio de Gobernación, en la partida número 16379, folio No. 16379, del libro 1 del Sistema Único del Registro Electrónico de Personas Jurídicas.

Se rige por lo que establece el artículo 34 de la Constitución Política de la República de Guatemala, que reconoce el derecho de asociación, estatutos y las disposiciones contenidas en el Decreto 02-2003, del Congreso de la República de Guatemala, Ley de Organizaciones No Gubernamentales para el Desarrollo.

Se encuentra registrada en la Contraloría General de Cuentas con número de cuentadancia No. A5-007-400-416-2008 e inscrita en la Superintendencia de Administración Tributaria -SAT- con el Número de Identificación Tributaria -NIT- 6242897-7.

### Función

La Asociación APROSODE, es una organización no gubernamental de carácter civil, formada por personas con el propósito de realizar un trabajo colectivo; es una entidad privada, no lucrativa, cultural, educativa, sin ninguna tendencia política partidista y no religiosa. Dentro de este marco, APROSODE, determina los fines y objetivos siendo estos a) ser asociación sin fines lucrativos y de beneficio social; b) promover políticas de desarrollo de carácter social, económico, cultural, ambiental y solidario; c) Apoyar, gestionar, diseñar, planificar, ejecutar, supervisar, asesorar, ante las entidades gubernamentales, así como, entidades internacionales proyectos de ingeniería civil, vivienda y educación, entendiéndose que estas actividades se desarrollaran plenamente con carácter no lucrativo; La Asociación podrá recibir y administrar recursos provenientes del Estado, sus entidades centralizadas y no centralizadas, así como, recibir y hacer donaciones de personas y organismos nacionales e internacionales, dirigidos al cumplimiento de sus objetivos.

## 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**

Nombramiento de Auditoría número DAEE-0317-2011, de fecha 31 de agosto de 2011, emitido por la Dirección de Auditoría de Entidades Especiales de la Contraloría General de Cuentas.

## **3. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA**

### **Generales**

Practicar auditoría gubernamental, 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 administrativas y financieras, 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 en los fondos del Estado, cometidos por los responsables de la Asociación.



Evaluar la gestión administrativa y operativa bajo los preceptos de eficiencia, eficacia y economía de los objetivos de la Asociación.

#### **4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA**

##### **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 del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011, con énfasis en los registros de Caja Fiscal, ingresos y egresos por convenio, referente a los proyectos de infraestructura en proceso y los finalizados a la fecha de cierre de la auditoría, considerando los eventos relevantes que dieron lugar a su ejecución, mediante la aplicación de pruebas de auditoría.

##### **Caja Fiscal**

El corte de caja fiscal y arqueo de valores se practicó al 31 de diciembre de 2011 y en lo referente a la confirmación contable del saldo de caja, se verificaron las operaciones de los registros de caja fiscal tanto a nivel de ingresos como de egresos.

A la fecha del corte de caja fiscal se determinó que la entidad refleja una disponibilidad financiera Q. 242,031.41, en virtud que ejecutó al 99.51% de lo que percibió en concepto de avances físicos de los proyectos de infraestructura que administra, ( Ver Anexos 1 y 2).

##### **Bancos**

La Asociación durante el período objeto de revisión, reportó que administra los recursos provenientes del Estado en siete (7) cuentas bancarias de depósitos monetarios, aperturadas en el Banco de Desarrollo Rural -BANRURAL-, estableciéndose que al 31 de diciembre de presenta un saldo en de Q242,031.41, ( Ver Anexo 3).

##### **Ingresos**

Se examinaron los registros de ingresos que percibió la Asociación, en concepto avances físicos de las obras de infraestructura pública que administra; percibiendo durante el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2011, la cantidad de Q.49,185,227.60, comprobándose que los mismos se originan de los



aportes percibidos del Consejo Departamental de Desarrollo de Chimaltenango, Municipalidad de Acatenango, Municipalidad de Parramos y del Ministerio de Cultura y Deportes, de los cuales se auditaron en un 100%, (Ver Anexos 1 y 2).

Dichos fondos son documentados por medio de recibos oficiales forma 63-A2 autorizados por la Contraloría General de Cuentas, así mismo, son operados a nivel de registros de caja fiscal de ingresos. El criterio fue verificar que los documentos que respaldan los mismos se emitan de manera correlativa y que los fondos se depositen oportunamente en la cuenta bancaria respectiva.

### **Egresos**

Los egresos se examinaron de acuerdo con documentos contables proporcionados por la Asociación, entre ellos facturas de empresas que ejecutaron los proyectos, verificándose si las mismas cumplen con las disposiciones legales, utilizando para el efecto el verificador de facturas, que contiene el portal de la Superintendencia de Administración Tributaria -SAT-, determinándose que los egresos se documentan y se registran en caja fiscal y las facturas legales cumplen con los principios de legalidad. Además se verificaron las estimaciones de avances físicos de las obras de infraestructura.

Los egresos por concepto de pagos realizados para la ejecución de proyectos de infraestructura, durante el período auditado ascienden a la cantidad de Q48,943,196.19, (Ver Anexo 1 y 2).

### **Muestra**

Para la realización de la evaluación financiera, se seleccionó la muestra aplicando los procedimientos de auditoría y considerando la materialidad en las obras de infraestructura superiores a Q400,000.00, del valor total ejecutado durante el período auditado por la Asociación, (Ver Anexo 6).

### **Área Técnica**

La Comisión de Auditoría solicitó mediante oficio número DAEE-APROSODE-OF-01-317-2012, de fecha 16 de julio de 2012 a la Dirección de Infraestructura Pública de la Contraloría General de Cuentas, la evaluación física de los proyectos ejecutados por la entidad fiscalizada, para lo cual le adjunta el listado de los mismos, quien por separado presentará los resultados de esta área.



## Otras Áreas

### Convenios

La Asociación Promoviendo Solidaridad y Desarrollo -APROSODE ONG-, suscribió 39 convenios con el Consejo Departamental de Desarrollo de Chimaltenango, por la cantidad de Q49,185,227.60, equivalente al 100% de los ingresos, ejecutando en concepto de pagos estimaciones de avances físicos en los proyectos de infraestructura, la cantidad de Q48,943,196.19 que representa el 99.51%, al 31 de diciembre de 2011, (Ver Anexo 7).

Se procedió al análisis legal y financiero de la documentación que consta en los expedientes de proyectos de infraestructura según la muestra seleccionada, encontrándose deficiencias que se revelarán en el informe de auditoría.

### Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado (GUATECOMPRAS)

La Asociación, tiene carácter de administrador de fondos, suscribe convenios de financiamiento para la ejecución de proyectos de infraestructura pública con Entidades Estatales, y como procedimiento de auditoría, se verificó que durante el período auditado utilizó el Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado, denominado GUATECOMPRAS. No obstante, se estableció que publicó los eventos extemporáneamente, deficiencia que se refleja en el presente informe.

### Depuración de Formas Oficiales

Para el registro contable de los fondos derivados de transferencias del Estado, la Asociación utiliza formas oficiales 200-A-3. El documento que emite la Asociación como soporte de ingresos del Estado son las formas 63-A recibos de ingresos varios.

Se practicó corte y depuración de formas oficiales, para lo cual se solicitaron los envíos fiscales, las formas utilizadas y las formas en existencia, verificando la correlatividad de las numeraciones autorizadas, los juegos completos de formas anuladas, la última forma utilizada y la siguiente sin utilizar de cada una de las formas existentes, comprobándose que no existen irregularidades en el uso de las mismas, (Ver Anexo 8).



## **Rendición de cuentas**

La Asociación no ha cumplido con la respectiva rendición de cuentas, debido a que se encontró presentado hasta el mes de noviembre de 2011, ante la Sección de Talonarios de la Delegación Departamental de la Contraloría General de Cuentas del Departamento de Chimaltenango.

## **5. COMENTARIOS Y CONCLUSIONES**

### **Comentarios**

De conformidad con los resultados obtenidos de la auditoría practicada, se comprobó que la Asociación destinó los recursos financieros provenientes del Consejo Departamental de Desarrollo de Chimaltenango, Municipalidad de Acatenango, Municipalidad de Parramos, ambas del Departamento de Sacatepéquez y Ministerio de Cultura y Deportes, en proyectos de beneficio social, no obstante, se establecieron algunas deficiencias las cuales dieron origen a la formulación de hallazgos que se presentan en el informe de auditoría.

### **Conclusiones**

A criterio de la Comisión, no obstante, a las deficiencias detectadas que por su importancia se revelaron como hallazgos en el informe de auditoría, en términos generales la Asociación en lo relativo a los registros contables e información financiera de los fondos recibidos del Estado para la ejecución de proyectos de infraestructura, presenta razonablemente la situación de los fondos estatales, derivado que las cuentas bancarias muestran la realidad financiera con relación a las transferencias de los fondos públicos ejecutados.



## **6. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA**

### **Hallazgos Relacionados con el Cumplimiento a Leyes y Regulaciones Aplicables**

#### **Área Financiera**

##### **Hallazgo No.1**

#### **Publicación extemporánea en el portal de GUATECOMPRAS**

##### **Condición**

Se estableció que la Asociación APROSODE, publicó en Guatecompras los contratos de los eventos según NOG 1512897, 1543296 y 1543237 de los proyectos Mejoramiento de Instalaciones Deportivas y Recreativas, Campos del Roosevelt Fase Dos (II) del Municipio de Guatemala, Departamento de Guatemala; Mejoramiento calle 1 Av. Final Zona 3, Municipio de Parramos Chimaltenango y Mejoramiento de calle 4ta avenida entre calle Santos Inocentes y 3ra. calle zona 3, Municipio de Parramos, respectivamente, de manera extemporánea en un período de ocho meses después de la remisión de dichos contratos a la Contraloría General de Cuentas.

##### **Criterio**

La resolución 11-2010, de fecha 2 de abril de 2010, de la Dirección Normativa de Contrataciones y Adquisiciones del Estado, del Ministerio de Finanzas Públicas, en el artículo 11, literal n) indica: "La unidad Ejecutora Compradora debe asegurar que el contrato, con respectiva aprobación, así como el oficio que contiene la remisión de éste al Registro de Contratos de la Contraloría General de Cuentas, se publique en el Sistema GUATECOMPRAS, como máximo al día hábil siguiente de la remisión al referido Registro".

##### **Causa**

Falta de observancia por parte de los responsables de la Asociación, al no darle cumplimiento a las Normativas establecidas para la publicación de los documentos necesarios en la licitaciones y cotizaciones.

##### **Efecto**

La falta de publicación de dichos contratos de forma oportuna en el sistema de GUATECOMPRAS, ocasiona que en el proceso de contratación no exista claridad y transparencia.



### **Recomendación**

El Presidente y Representante Legal de la Asociación, debe de girar las instrucciones al personal encargado de publicar los eventos de cotización y licitación, que cumplan con lo que indica la resolución de la Normativa de Contrataciones del Estado, a efecto de cumplir con el tiempo estipulado en la misma.

### **Comentario de los Responsables**

El Presidente y Representante legal Manifestó al respecto que: por un error involuntario hubo atraso en la publicación de los contratos, pero en ningún momento se dejo de cumplir con lo que establece la Ley y que la publicación de los contratos correspondientes a los proyectos Mejoramiento calle 1ra Av. Final Zona 3, Municipio de Parramos, Chimaltenango, Mejoramiento calle 4ta Av. Entre calle Santos Inocentes y 3ra calle zona 3 Municipio de Parramos, Chimaltenango se realizó en el portal de Guatecompras con fecha 1 de febrero de 2012. A excepción del proyecto Mejoramiento de Instalaciones Deportivas y Recreativas, campos del Roosevelt fase (II) del municipio de Guatemala, Departamento de Guatemala.

### **Comentario de Auditoría**

En virtud que los responsables de la entidad, manifiestan que por error no se publicaron los contratos, se confirma el hallazgo respectivo.

### **Acciones Legales y Administrativas**

Se solicitó sanción económica, de conformidad con lo que establece el artículo 39 numeral 18 del Decreto No.31-2002, del Congreso de la República, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, para Mynor Cuellar Pérez, Presidente y Representante Legal y Walter Miguel Olcot Yos, Tesorero, por valor de Q.5,000.00 para cada uno, sanciones que ascienden a Q.10,000.00.

### **Hallazgo No.2**

#### **Falta de documentos de respaldo**

##### **Condición**

Al efectuar la revisión de las operaciones mensuales registradas en la caja fiscal, se comprobó que la caja fiscal del mes de diciembre de 2011 no se encontraba físicamente.

##### **Criterio**

Las Normas Generales de Control Interno Gubernamental, aprobadas por la Contraloría General de Cuentas por medio de Acuerdo Interno No. 09-03 del 8 de



julio de 2003, modificadas por el Acuerdo A-57-2006, contemplan en el grupo 2 las Normas Aplicables a los Sistemas de Administración General, y el numeral 2.6 específicamente relacionado a Documentos de Respaldo indica "Toda operación que realicen las entidades públicas, cualquiera sea su naturaleza, debe contar con la documentación necesaria y suficiente que la respalde.

### **Causa**

Falta de control por parte de los responsables de la entidad, al no contar con la documentación necesaria para el control de sus operaciones.

### **Efecto**

Esto provoca que las operaciones que se realicen no cuenten con la documentación necesaria que las respalde, pudiendo ocasionar irregularidades en detrimento del Estado.

### **Recomendación**

Que el Presidente y Representante Legal gire sus instrucciones a donde corresponda a efecto que todas las operaciones que se realicen cuenten con la documentación de respaldo correspondiente y asimismo, que sea resguardada y custodiada en un lugar donde la misma se pueda obtener de manera inmediata.

### **Comentario de los Responsables**

Los responsables manifestaron que en este caso en la respectiva operatoria de caja fiscal correspondiente al mes de diciembre de dos mil once, no se presentó en dicha fecha ya que estaba pendiente el cierre de la auditoría correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre del 2011 y es por eso que se presentó el día 04 de julio de 2012.

### **Comentario de Auditoría**

Los argumentos presentados por los responsables, no desvirtúan su responsabilidad ya que manifiestan que hasta el cuatro de julio de 2012, fue presentada, por lo que se confirma el hallazgo.

### **Acciones Legales y Administrativas**

Se solicitó sanción económica, de conformidad con lo que regula el artículo 39 numeral 18 del Decreto No.31-2002, del Congreso de la República, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, para Maynor Cuellar Pérez y Walter Miguel Olcot Yos, Tesorero, por valor de Q.5,000.00 para cada uno, sanciones que ascienden a Q.10,000.00.



## 7. AUTORIDADES DE LA ENTIDAD, DURANTE EL PERÍODO AUDITADO

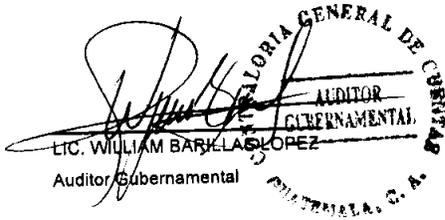
Los directivos y empleados responsables de las deficiencias encontradas, se incluyen en el desarrollo de cada hallazgo contenido en el presente informe.

No.	Nombre	Cargo	Del	Al
1	MAYNOR CUELLAR PEREZ	PRESIDENTE Y REPRESENTANTE LEGAL	01/01/2011	31/12/2011
2	WALTER MIGUEL OLCOT YOS	TESORERO	01/01/2011	31/12/2011



### 8. COMISIÓN DE AUDITORÍA

#### ÁREA FINANCIERA



LIC. WILLIAM BARRILLAS LÓPEZ  
Auditor Gubernamental



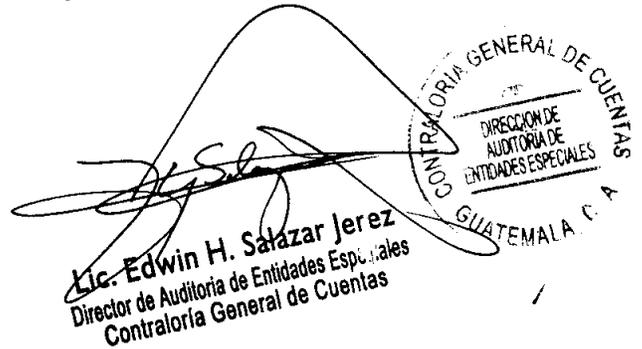
LIC. MITALI GÓMEZ AYALA  
Supervisor Gubernamental

#### 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



**ANEXOS**



**Información Complementaria del Área Financiera**

**ANEXO 1**

**ASOCIACIÓN PROMOVRIENDO SOLIDARIDAD Y DESARROLLO  
-APROSODE ONG-  
RESUMEN DE INGRESOS Y EGRESOS  
PERIODO: del 01 de enero al 31 de diciembre 2011  
(Expresado en Quetzales)**

No.	PERIODO	INGRESOS	EGRESOS
1	01 de enero al 31 de Diciembre de 2011	Q. 49,185,227.60	Q48,943,196.19
	<b>TOTAL</b>	<b>Q. 49,185,227.60</b>	<b>Q. 48,943,196.19</b>

Fuente: Cajas Fiscales operadas por la Organización.

**DISPONIBILIDAD**

CONCEPTO	VALOR	PORCENTAJE
Disponibilidad (Ingresos)	Q. 49,185,227.60	100%
Ejecutado sobre disponibilidad (Egresos)	Q. 48,943,196.19	99.51%
Saldo de caja fiscal al 31 de diciembre de 2011	<b>Q242,031.41</b>	

**Comentario:**

El presente cuadro refleja el movimiento de los ingresos y egresos, percibidos y realizados por la entidad, cuyos fondos provienen del Consejo Departamental de Desarrollo de Chimaltenango, Ministerio de Cultura y Deportes, Municipalidad de Parramos y Municipalidad de Acatenango, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre 2011.



**ANEXO 2**

**ASOCIACIÓN PROMOVIENDO SOLIDARIDAD Y DESARROLLO  
-APROSODE ONG-  
CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES  
MOVIMIENTO MENSUAL DE INGRESOS Y EGRESOS  
PERIODO: del 01 de enero al 31 de diciembre 2011  
(Expresado en Quetzales)**

MES Y AÑO	INGRESOS	EGRESOS	SALDO
Saldo inicial 01/01/2011			Q -
Enero			
Febrero			
Marzo			
Abril	Q 5,951,228.35	Q 4,409,419.38	Q 1,541,808.97
Mayo	Q 6,923,108.49	Q 8,364,611.77	Q 100,305.69
Junio	Q 8,330,342.05	Q 3,354,343.69	5,076,304.05
Julio	Q 4,699,313.61	Q 7,594,163.65	Q 2,181,454.01
Agosto	Q 7,172,759.38	Q 8,980,931.48	Q 373,281.91
Septiembre	Q 3,213,353.82	Q 3,500,388.76	Q 86,246.97
Octubre	Q 4,338,340.57	Q 4,337,750.30	Q 86,837.24
Noviembre	Q 2,465,432.16	Q 5,498,064.40	Q 54,205.00
Diciembre	Q 3,091,349.17	Q 2,903,522.75	Q 242,031.41
<b>TOTAL</b>	<b>Q 49,185,227.60</b>	<b>Q 48,943,196.19</b>	<b>Q 242,031.41</b>

Fuente: Los recibos de ingresos 63-A2 y registros de caja fiscal.

**Comentarios:**

El presente cuadro refleja el movimiento de los ingresos y egresos registrados mensualmente por la Asociación, en el periodo correspondiente al año 2011.



## ANEXO 3

**ASOCIACIÓN PROMOVRIENDO SOLIDARIDAD Y DESARROLLO  
-APROSODE ONG-  
PERÍODO AUDITADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2011  
CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES  
INTEGRACIÓN 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	3-150-02971-5	BANRURAL	Construcción muro de contención nacimiento de agua	100,000.00
2	3-150-02973-3	BANRURAL	Mejoramiento sistema sanitario aldea santo domingo	46,420.04
3	3-740-00145-5	BANRURAL	Mejoramiento calle área urbana fase II acatenango	1,611.37
4	3-740-00162-5	BANRURAL	Mejoramiento calle caserío xiquinjuyu, Tecpan	54,000.00
5	3-740-00320-1	BANRURAL	Mejoramiento calle caserío Chuasij San Juan Comalapa	40,000.00
TOTAL				242,031.41

Fuente: Estado de cuentas bancarias y Caja fiscal.

**COMENTARIO:**

El presente cuadro muestra el saldo bancario al 31 de diciembre 2011 de Q242,031.41 registrado en el Banco de Desarrollo Rural BANRURAL, S.A.



**ANEXO 4**

**ASOCIACIÓN PROMOVRIENDO SOLIDARIDAD Y DESARROLLO**  
**-APROSODE ONG-**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES**  
**COMPARACIÓN DEL SALDO DE CAJA FISCAL CON BANCOS**  
**01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2011**  
 (Expresado en Quetzales)

DESCRIPCIÓN	VALOR PARCIAL		SALDOS
Saldo inicial			Q0.00
Ingresos percibidos durante el periodo auditado	Q49,185,227.60		
(+/-) Ajustes de Auditoría	Q0.00	Q49,185,227.60	
(-) Egresos ejecutados durante el periodo auditado	Q48,943,196.19		
(+/-) Ajustes de Auditoría	Q0.00	Q48,943,196.19	
<b>Saldo de Caja Fiscal al 31 de diciembre de 2011</b>		<b>Q242,031.41</b>	<b>Q0.00</b>
(-) Saldo de Bancos		Q242,031.41	
Diferencia		Q0.00	Q0.00

Fuente: Caja fiscal y formas 63-A2.

**Comentario:**

El presente cuadro muestra que la entidad cuenta con un saldo al final del periodo de Q242,031.41 el cual comparado con el saldo de caja fiscal refleja la misma cantidad.



**ANEXO 5**

**ASOCIACIÓN PROMOVRIENDO SOLIDARIDAD Y DESARROLLO  
-APROSODE ONG-  
CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES  
FUENTE DE FINANCIAMIENTO  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2011  
(Expresado en Quetzales)**

NOMBRE DE LA ENTIDAD PROVEEDORA DE RECURSOS	AÑO 2011	TOTAL	%
Codede de Chimaltenango	Q 24.888.962,30	Q 24.888.962,30	50,60
Ministerio de Cultura y Deportes	Q 24.075.502,69	Q 24.075.502,69	48,95
Municipalidad de Parramos	Q 139.790,00	Q 139.790,00	0,28
Municipalidad de Acatenango	Q 80.972,61	Q 80.972,61	0,16
Intereses Bancarios			
<b>TOTAL</b>		<b>Q49.185.227,60</b>	<b>100,00</b>

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

**Comentario:**

El presente cuadro muestra las fuentes de financiamiento de la Asociación, estableciéndose que el mayor porcentaje proviene del Consejo Departamental de Desarrollo de Chimaltenango, el cual representa el 50.60%.





ANEXO 6  
ASOCIACIÓN PROMOVRIENDO SOLIDARIDAD Y DESARROLLO  
-APROSODE ONG-  
INTEGRACIÓN PROYECTOS ADJUDICADOS  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2011

No.	Nombre del Proyecto	ENTIDAD PROVEEDORA	Convenio	Contrato	Ubicación geografica	valor	Transferencias	Avance Físico	Avance Financiero	STATUS
1	Mejoramiento de Instalaciones Deportivas y Recreativas, Campos del Roosevelt Fase Dos (II)	CODEDE CHIMALTENANGO	306-2010	01-2011 -	Guatemala	Q9.700.000 00	Q9.700.000 00	100.00%	100.00%	Finalizado
2	Mejoramiento Calle 1a. Avenida Final Zona 3, Municipio de Parramos.	CODEDE CHIMALTENANGO	007 2011	02-2011 -	Parramos	Q729.645 50	Q726.645.50	100.00%	100.00%	Finalizado
3	Mejoramiento Calle 4a. Avenida, Entre Calle Santos Inocentes y 3a Calle Zona 3, Municipio de Parramos,	CODEDE CHIMALTENANGO	11-2011 -	03-2011 -	Parramos	Q636.120 00	Q634.120 00	100.00%	100.00%	Finalizado
4	Mejoramiento Calle 1a Avenida y 3a. Calle Zona 2, Municipio de Parramos, Departamento de Chimaltenango.	CODEDE CHIMALTENANGO	009-2011	04-2011 -	Parramos	Q1.145.520 00	Q1.140.520 00	100.00%	100.00%	Finalizado
5	Mejoramiento Calle Principal Caserio El Desengato, Municipio de Parramos, Departamento de Chimaltenango	CODEDE CHIMALTENANGO	12-2011 -	05-2011 -	Parramos	Q300.456 00	Q298.956 00	100.00%	100.00%	Finalizado

No.	Nombre del Proyecto	ENTIDAD PROVEEDORA	Consentio	Contrato	Ubicación geográfica	valor	Transferencias	Avance Físico	Avance Financiero	STATUS
6	Ampliación Escuela Primaria Casero Nuevo Amanecer Cruz Quemada, Aldea Chiriquy, Municipio de Tecpán	CODEDE CHIMALTENANGO	24-2011 -	06-2011 -	Tecpán	Q225,651 00	Q225,651 00	100.00%	100.00%	Finalizado
7	Mejoramiento Calle Sector S	CODEDE CHIMALTENANGO	34-2011 -	07-2011 -	Tecpán	Q739,932 98	Q712,560 00	100.00%	100.00%	Finalizado
8	Mejoramiento Calle del Estadio Final, Zona 1, Cabecera Municipal Patzún, Municipio de Patzún	CODEDE CHIMALTENANGO	55-2011 -	08-2011 -	Patzún	Q512,808 37	Q512,808 37	100.00%	100.00%	Finalizado
9	Mejoramiento Calle 4a Avenida, Entre Calle Santos Inocentes y 1a Calle Zona 2, Municipio de Parramos	CODEDE CHIMALTENANGO	10-2011 -	09-2011 -	Parramos	Q248,040 00	Q246,540 00	100.00%	100.00%	Finalizado
10	Mejoramiento Calle Comunidad de la Aldea El Cagobal, Municipio de Patzún, Departamento de Chimaltenango	CODEDE CHIMALTENANGO	25-2011 -	10-2011 -	Patzún	Q260,000 00	Q250,000 00	100.00%	100.00%	Finalizado



No.	Nombre del Proyecto	ENTIDAD PROVEEDORA	Consentio	Contrato	Ubicación geográfica	valor	Transferencias	Avance Físico	Avance Financiero	STATUS
11	Mejoramiento Calle Colonia La FA, Casco Urbano, Municipio de Patzún, Departamento de Chimaltenango	CODEDE CHIMALTENANGO	29-2011 -	11-2011 -	Patzún	Q180,000.00	Q130,000.00	100.00%	100.00%	Finalizado
12	Mejoramiento Calle Comunidad de L <sup>a</sup> Trompeta, Municipio de Patzún, Departamento de Chimaltenango	CODEDE CHIMALTENANGO	31-2011 -	12-2011 -	Patzún	Q210,000.00	Q200,000.00	100.00%	100.00%	Finalizado
13	Mejoramiento Calle Comunidad de Xeyolón, Municipio de Patzún, Departamento de Chimaltenango	CODEDE CHIMALTENANGO	27-2011 -	13-2011 -	Patzún	Q280,000.00	Q230,000.00	100.00%	100.00%	Finalizado
14	Mejoramiento Calle Comunidad de Paraiso Chachoy, Municipio de Patzún, Departamento de Chimaltenango	CODEDE CHIMALTENANGO	30-2011 -	14-2011 -	Patzún	Q210,000.00	Q200,000.00	100.00%	100.00%	Finalizado
15	Mejoramiento Calle Entrada Principal Cañón Sur, Municipio de Patzún, Departamento de Chimaltenango	CODEDE CHIMALTENANGO	26-2011 -	15-2011 -	Patzún	Q710,000.00	Q700,000.00	100.00%	100.00%	Finalizado



No.	Nombre del Proyecto	ENTIDAD PROVEEDORA	Consorcio	Contrato	Ubicación geográfica	valor	Transferencias	Avance Físico	Avance Financiero	STATUS
21	Mejoramiento Calle Comunidad de Chupel, Municipio de Patzún, Departamento de Chimaltenango	CODEDE CHIMALTENANGO	33-2011 -	21-2011 -	Patzún	Q410,000.00	Q400,000.00	100.00%	97.61%	Finalizado
22	Mejoramiento Calle Comunidad de El Llano, Municipio de Patzún, Departamento de Chimaltenango	CODEDE CHIMALTENANGO	34-2011 -	22-2011 -	Patzún	Q210,000.00	Q200,000.00	100.00%	100.00%	Finalizado
23	Mejoramiento Calle Cañón Oriente Manzana 9 Casco Urbano, Municipio de Patzún, Chimaltenango	CODEDE CHIMALTENANGO	39-2011 -	23-2011 -	Patzún	Q132,353.50	Q132,354.00	100.00%	100.00%	Finalizado
24	Mejoramiento Calle Comunidad de Chipicual, Municipio de Patzún, Departamento de Chimaltenango	CODEDE CHIMALTENANGO	40-2011 -	24-2011 -	Patzún	Q410,000.00	Q400,000.00	100.00%	100.00%	Finalizado
25	Construcción Salón Comunal y Aulicatura Comunidad de Chuchuca Alto, Municipio de Patzún, Chimaltenango	CODEDE CHIMALTENANGO	70-2011 -	25-2011 -	Patzún	Q310,000.00	Q300,000.00	100.00%	96.81%	Finalizado



No.	PROYECTOS 2011.	ENTIDAD PROVEEDORA	Convenio	Contrato	Ubicación geográfica	Valor	Transferencias	Avance Físico	Avance Financiero	STATUS
26	Mejoramiento Calle Comunidad Chichoy Alto, Municipio de Patzún, Departamento de Chimaltenango	CODEDE CHIMALTENANGO	71-2011 -	26-2011 -	Patzún	Q210,000.00	Q210,000.00	100.00%	100.00%	Finalizado
27	Mejoramiento Calle Encuentros, Municipio de Patzún, Departamento de Chimaltenango	CODEDE CHIMALTENANGO	72-2011 -	27-2011 -	Patzún	Q210,000.00	Q200,000.00	100.00%	100.00%	Finalizado
28	Mejoramiento Calle de La Comunidad de Xetziz, Municipio de Patzún, Departamento de Chimaltenango.	CODEDE CHIMALTENANGO	73-2011 -	28-2011 -	Patzún	Q260,000.00	Q250,000.00	100.00%	100.00%	Finalizado
29	Mejoramiento Calle Comunidad de Popabaj, Municipio de Patzún, Departamento de Chimaltenango	CODEDE CHIMALTENANGO	74-2011 -	29-2011 -	Patzún	Q210,000.00	Q200,000.00	100.00%	100.00%	Finalizado
30	Construcción Sistema de Acaanturizado Sanitario 8va. Avenida Final, Comuna a Canaján, Zona 4, Chimaltenango.	CODEDE CHIMALTENANGO	85-2011 -	30-2011 -	Cabecera Chimaltenango	Q1,104,934.78	Q1,104,935.00	100.00%	100.00%	Finalizado
31	Construcción Sistema de Agua Potable Sector 1 San Lorenzo, Municipio de Tecpán Guatemala, Chimaltenango	CODEDE CHIMALTENANGO	89-2011 -	31-2011 -	Tecpán	Q510,120.22	Q510,120.00	100.00%	100.00%	Finalizado



No.	PROYECTOS 2011.	ENTIDAD PROVEEDORA	Consentio	Contrato	Ubicación geográfica	valor	Transferencias	Avance Físico	Avance Financiero	STATUS
42	Mejoramiento de Instalaciones Deportivas y Recreativas , San Benito, Barrio El Porvenir.	CODEDE CHIMALTENANGO	285-2010 -	42-2011 -	San Benito Peten	Q108.824.84	Q108.824.84	100.00%	100.00%	Finalizado
43	Mejoramiento de Instalaciones Deportivas y Recreativas , en el Municipio de San Benito, Barrio La Paz.	CODEDE CHIMALTENANGO	285-2010 -	43-2011 -	San Benito Peten	Q130.105.56	Q130.105.56	100.00%	100.00%	Finalizado
44	Mejoramiento de Instalaciones Deportivas y Recreativas Barrio Las Flores Petén, San Benito	CODEDE CHIMALTENANGO	285-2010 -	44-2011 -	San Benito Peten	Q56.840.07	Q56.840.07	100.00%	100.00%	Finalizado
45	Mejoramiento de Instalaciones Deportivas y Recreativas Barrio Panoramita Petén, San Benito.	CODEDE CHIMALTENANGO	285-2010 -	45-2011 -	San Benito Peten	Q130.105.56	Q130.105.56	100.00%	100.00%	Finalizado
46	Mejoramiento de Instalaciones Deportivas y Recreativas Barrio San Juan Petén San Benito,	CODEDE CHIMALTENANGO	285-2010 -	46-2011 -	San Benito Peten	Q35.886.75	Q35.886.75	100.00%	100.00%	Finalizado



No.	PROYECTOS 2011.	ENTIDAD PROVEEDORA	Convenio	Contrato	Ubicación geográfica	valor	Transferencias	Avance Físico	Avance Financiero	STATUS
37	Construcción Sistema de Agua Potable Caserio El Aguacate. Aldea Patzaj, Municipio de San Martín Jiltepeque	CODEDE CHIMALTENANGO	125-2011 -	37-2011 -	San Martín Jiltepeque	Q512,477.39	Q512,477.00	100.00%	100.00%	Finalizado
38	Mejoramiento de Instalaciones Deportivas y Recreativas aldea La Cobanerita Numero Uno (1) San Benito.	CODEDE CHIMALTENANGO	285-2010 -	38-2011 -	San Benito Peten	Q73,251.20	Q73,251.20	100.00%	100.00%	Finalizado
39	Mejoramiento de Instalaciones Deportivas y Recreativas aldea La Cobanerita Numero Uno (2) San Benito.	CODEDE CHIMALTENANGO	285-2010 -	39-2011 -	San Benito Peten	Q57,591.29	Q57,591.29	100.00%	100.00%	Finalizado
40	Mejoramiento de Instalaciones Deportivas y Recreativas Barrio Bellos Horazantes, San Benito, PETEN	CODEDE CHIMALTENANGO	285-2010 -	40-2011 -	San Benito Peten	Q35,886.75	Q35,886.75	100.00%	100.00%	Finalizado
41	Mejoramiento de Instalaciones Deportivas y Recreativas San Benito, Barrio El Pedregal	CODEDE CHIMALTENANGO	285-2010 -	41-2011 -	San Benito Peten	Q212,709.06	Q212,709.06	100.00%	100.00%	Finalizado



No.	PROYECTOS 2011.	ENTIDAD PROVEEDORA	Conuento	Contrato	Ubicación geográfica	valor	Transferencias	Avance Físico	Avance Financiero	STATUS
47	Mejoramiento de Instalaciones Deportivas y Recreativas Petén San Benito, en Casera Betén.	CODEDE CHIMALTENANGO	285-2010 -	47-2011 -	San Benito Peten	Q43,892.29	Q43,892.29	100.00%	100.00%	Finalizado
48	Mejoramiento de Instalaciones Deportivas y Recreativas Petén San Benito, en Parque Colonia Itza, Numero Uno (1)	CODEDE CHIMALTENANGO	285-2010 -	48-2011 -	San Benito Peten	Q66,807.49	Q66,807.49	100.00%	100.00%	Finalizado
49	Mejoramiento de Instalaciones Deportivas y Recreativas Petén San Benito, en Barrio La Ermita.	CODEDE CHIMALTENANGO	285-2010 -	49-2011 -	San Benito Peten	Q66,985.16	Q66,985.16	100.00%	100.00%	Finalizado
50	Mejoramiento de Instalaciones Deportivas y Recreativas Petén San Benito, en Parque Colonia Itza, Numero Dos (2)	CODEDE CHIMALTENANGO	285-2010 -	50-2011 -	San Benito Peten	Q130,105.56	Q130,105.56	100.00%	100.00%	Finalizado
51	Mejoramiento de Instalaciones Deportivas y Recreativas Petén San Benito, Parque Central Numero Uno (1) Y Dos (2)	CODEDE CHIMALTENANGO	285-2010 -	51-2011 -	San Benito Peten	Q237,745.57	Q237,745.57	100.00%	100.00%	Finalizado



No.	PROYECTOS 2011.	ENTIDAD PROVEEDORA	Consentio	Contrato	Ubicación geográfica	valor	Transferencias	Avance Fisico	Avance Financiero	STATUS
52	Ampliación de Instalaciones Deportivas y Recreativas Campos del Roosevelt en el Municipio de Guatemala.	CODEDE CHIMALTENANGO	28-5-2010 -	52-2011 -	Guatemala	Q447,000.00	Q447,000.00	100.00%	100.00%	Finalizado
53	Mejoramiento de Parque Recreativo Fase II en la Cabecera Municipal del Municipio de Genova	CODEDE CHIMALTENANGO	28-5-2010 -	53-2011 -	Genova	Q900,000.00	Q900,000.00	100.00%	100.00%	Finalizado
54	Mejoramiento Calle Sector La Catedral, Municipio de Tecpán Guatemala.	CODEDE CHIMALTENANGO	63-2011 -	54-2011 -	Tecpán	Q355,000.00	Q322,000.00	92.00%	90.74%	Proceso
55	Mejoramiento Calle Caserio Xiquinijni, Municipio de Tecpán Guatemala.	CODEDE CHIMALTENANGO	66-2011 -	55-2011 -	Tecpán	Q288,650.00	Q54,000.00	100.00%	20.00%	Finalizado
56	Mejoramiento Calle Rodrigo Marzán Hacia La Ruta San Pedro Yepocapa, Municipio de Acatenango.	CODEDE CHIMALTENANGO	131-2011 -	56-2011 -	Acatenango	Q577,200.00	Q577,200.00	100.00%	100.00%	Finalizado



No.	PROYECTOS 2011.	ENTIDAD PROVEEDORA	Contenido	Contrato	Ubicación geográfica	valor	Transferencias	Avance Físico	Avance Financiero	STATUS
57	Mejoramiento de Instalaciones Deportivas y Recreativas Petén San Benito, en Aldáza San Antonio	CODEDE CHIMALTENANGO	285-2010 -	57-2011 -	San Benito Peten	Q58,091.74	Q58,091.74	100.00%	100.00%	Finalizado
58	Mejoramiento de Instalaciones Deportivas y Recreativas Petén San Benito, en Barrio Caridad	CODEDE CHIMALTENANGO	285-2010 -	58-2011 -	San Benito Peten	Q55,068.19	Q55,068.19	100.00%	100.00%	Finalizado
59	Mejoramiento de Instalaciones Deportivas y Recreativas Petén San Benito, en Barrio Valle Nuevo	CODEDE CHIMALTENANGO	285-2010 -	59-2011 -	San Benito Peten	Q70,594.65	Q70,594.65	100.00%	100.00%	Finalizado
60	Mejoramiento de Instalaciones Deportivas y Recreativas Petén San Benito, en Colonia 20 de Mayo	CODEDE CHIMALTENANGO	285-2010 -	60-2011 -	San Benito Peten	Q67,512.71	Q67,512.71	100.00%	100.00%	Finalizado
61	Construcción de Instalaciones Deportivas y Recreativas, Baja Verapaz, San Miguel Chicaj, en el Cantón San Juan	CODEDE CHIMALTENANGO	277-2010 -	61-2011 -	San Miguel Chicaj	Q1,380,000.00	Q1,380,000.00	100.00%	100.00%	Finalizado



No.	PROYECTOS 2011.	ENTIDAD PROVEEDORA	Consentio	Contrato	Ubicación geográfica	valor	Transferencias	Avance Físico	Avance Financiero	STATUS
62	Construcción de Parque Deportivo y Recreativo Altra Verapaz Tacic en la Aldea Chiacul	CODEDE CHIMALTENANGO	277-2010 -	62-2011 -	Tactic	Q360,000.00	Q360,000.00	100.00%	100.00%	Finalizado
63	Construcción de Parque Deportivo y Recreativo Altra Verapaz Municipio de San Cristobal Verapaz Comunidad La Reforma.	CODEDE CHIMALTENANGO	277-2010 -	63-2011 -	San Cristobal Verapaz	Q360,000.00	Q360,000.00	100.00%	100.00%	Finalizado
64	Construcción de Instalaciones Deportivas y Recreativas Altra Verapaz San Pedro Cárcha, Barrio Saraxoch.	CODEDE CHIMALTENANGO	277-2010 -	64-2011 -	San Pedro Cárcha	Q360,000.00	Q360,000.00	100.00%	100.00%	Finalizado
65	Construcción de Parque Deportivo y Recreativo, Puerto Barrios, en la 2ª Avenida y 15 Calle "A" comunidad de Puente Dos	CODEDE CHIMALTENANGO	277-2010 -	65-2011 -	Puerto Barrios	Q384,000.00	Q307,200.00	100.00%	80.00%	Finalizado
66	Construcción de Parque Deportivo y Recreativo en el Departamento de Jutiapa, en el Municipio de Moyuta, en Aldea El Rosario	CODEDE CHIMALTENANGO	277-2010 -	66-2011 -	Moyuta	Q280,000.00	Q280,000.00	100.00%	100.00%	Finalizado



No.	PROYECTOS 2011.	ENTIDAD PROVEEDORA	Convenio	Contrato	Ubicación geográfica	valor	Transferencias	Avance Físico	Avance Financiero	STATUS
67	Construcción de Parque Deportivo y Recreativo Sacatepequez en el Municipio de San Juan Alotenango, Cabecera Municipal	CODEDE CHIMALTENANGO	277-2010	67-2011	San Juan Alotenango	Q.384.000.00	Q.307.200.00	100.00%	80.00%	Finalizado
68	Construcción de Parque Deportivo y Recreativo en el Departamento de Chimaltenango en el Municipio de San José Poaquil, Caserío Xepujá	CODEDE CHIMALTENANGO	277-2010	68-2011	San José Poaquil	Q.360.000.00	Q.288.000.00	100.00%	80.00%	Finalizado
69	Construcción de Parque Deportivo y Recreativo en el Departamento de Chimaltenango en el Municipio de San Andrés Itzapa, Aldea San José Calderas	CODEDE CHIMALTENANGO	277-2010	69-2011	Escuintla	Q.360.000.00	Q.360.000.00	100.00%	100.00%	Finalizado
70	Construcción de Parque Deportivo y Recreativo en el Departamento de Escuintla en el Municipio de San José Aldea Linares	CODEDE CHIMALTENANGO	277-2010	70-2011	Escuintla	Q.360.000.00	Q.360.000.00	100.00%	100.00%	Finalizado



No.	PROYECTOS 2011.	ENTIDAD PROVEEDORA	Consentio	Contrato	Ubicación geográfica	Valor	Transferencias	Avance Físico	Avance Financie- ro	STATUS
71	Construcción de Parque Deportivo y Recreativo en el Departamento de Escuintla en el Municipio de Patín. Comunidad San Francisco	CODEDE CHIMALTENANGO	277-2010 -	71-2011 -	Patín	Q360.000 00	Q360.000 00	100.00%	100.00%	Finalizado
72	Construcción de Parque Deportivo y Recreativo en el Departamento de Escuintla en el Municipio de Nueva Concepción, Aldea Tecojate Sector Uno (1)	CODEDE CHIMALTENANGO	277-2010 -	72-2011 -	Nva Concepcion	Q360.000 00	Q360.000 00	100.00%	100.00%	Finalizado
73	Construcción de Parque Deportivo y Recreativo en el Departamento de Solola en el Municipio de Solola, Caserio Central, Aldea San Juan Argueta	CODEDE CHIMALTENANGO	277-2010 -	73-2011 -	Solola	Q480.000 00	Q480.000 00	100.00%	100.00%	Finalizado
74	Construcción de Parque Deportivo y Recreativo en el Departamento de Solola en el Municipio de San Jose Chocaya, Cabecera Municipal	CODEDE CHIMALTENANGO	277-2010 -	74-2011 -	Solola	Q384.000 00	Q307.200 00	100.00%	80.00%	Finalizado



No.	PROYECTOS 2011.	ENTIDAD PROVEEDORA	Consentio	Contrato	Ubicación geográfica	valor	Transferencias	Avance Físico	Avance Financiero	STATUS
75	Construcción de Parque Deportivo y Recreativo en el Departamento de Sohoia en el Municipio de San Lucas Tolimán, Numero Lucas (2) Comunidad Tierra Santa	CODEDE CHIMALTENANGO	277-2010 -	75-2011 -	Sohoia	Q.360,000.00	Q.360,000.00	100.00%	100.00%	Finalizado
76	Construcción de Parque Deportivo y Recreativo en el Departamento de Totonicapán en el Municipio de San Francisco El Alto, Paraje Chamaldánado uno, Aldea Chivarreto	CODEDE CHIMALTENANGO	277-2010 -	76-2011 -	Totonicapán	Q.288,000.00	Q.288,000.00	100.00%	100.00%	Finalizado
77	Construcción de Parque Deportivo y Recreativo en el Departamento de Totonicapán en el Municipio de Momostenango, Paraje Valle del Sol, Caserio Panca, Aldea Nequemaya	CODEDE CHIMALTENANGO	277-2010 -	77-2011 -	Totonicapán	Q.360,000.00	Q.360,000.00	100.00%	100.00%	Finalizado
78	Construcción de Parque Deportivo y Recreativo en el Departamento de Quetzaltenango en el Municipio del Palmar, Barrio San Pedro, La Estancia Pitares	CODEDE CHIMALTENANGO	277-2010 -	78-2011 -	Quetzaltenango	Q.360,000.00	Q.360,000.00	100.00%	100.00%	Finalizado



No.	PROYECTOS 2011.	ENTIDAD PROVEEDORA	Consueto	Contrato	Ubicación geográfica	valor	Transferencias	Avance Físico	Avance Financiero	STATUS
79	Construcción de Parque Deportivo y Recreativo en el Departamento de Petén en el Municipio de San Bernito, Barrio la Paz	CODEDE CHIMALTENANGO	277-2010 -	79-2011 -	Peten	Q384.000.00	Q367.200.00	100.00%	80.00%	Finalizado
80	Construcción de Parque Deportivo y Recreativo en el Departamento de Petén en el Municipio de La Libertad, Aldea El Narcaujo	CODEDE CHIMALTENANGO	277-2010 -	80-2011 -	Peten	Q360.000.00	Q298.400.00	100.00%	82.85%	Finalizado
81	Construcción de Parque Deportivo y Recreativo en el Departamento de Petén en el Municipio de Dolores, Aldea Sabanaeta	CODEDE CHIMALTENANGO	277-2010 -	81-2011 -	Peten	Q288.000.00	Q288.000.00	100.00%	100.00%	Finalizado
82	Construcción de Parque Deportivo y Recreativo en el Departamento de Petén en el Municipio de Melchor de Mencos, Barrio El Centro, Cabecera Municipal	CODEDE CHIMALTENANGO	277-2010 -	82-2011 -	Peten	Q288.000.00	Q288.000.00	100.00%	100.00%	Finalizado
83	Mejoramiento de Cancha Polideportiva, en el Departamento de el Progreso en el Municipio del Jicaro, Aldea Esparitu Santo	CODEDE CHIMALTENANGO	277-2010 -	83-2011 -	Ujicaro	Q240.000.00	Q0.00	0	0	



No.	PROYECTOS 2011.	ENTIDAD PROVEEDORA	Convenio	Contrato	Ubicación geográfica	valor	Transferencias	Avance Físico	Avance Financiero	STATUS
84	Ampliación de Instalaciones Deportivas y Recreativas en el Departamento de Chimaltenango en el Municipio de Patzún, Caserío Las Camélias, Estadio	CODEDE CHIMALTENANGO	277-2010 -	84-2011 -	Patzún	Q319,000.00	Q0.00	0		
85	Mejoramiento de Instalaciones Deportivas y Recreativas en el Departamento de Escuintla en el Municipio de la Comera, Barrio Chupulapa	CODEDE CHIMALTENANGO	277-2010 -	85-2011 -	Escuintla	Q262,200.00	Q0.00	0		
86	Mejoramiento de Instalaciones Deportivas y Recreativas en el Departamento de Solalá, Caserío Sajbochel, Aldea Los Encuentros	CODEDE CHIMALTENANGO	277-2010 -	86-2011 -	Solalá	Q384,000.00	Q0.00			



No.	PROYECTOS 2011.	ENTIDAD PROVEEDORA	Convenio	Contrato	Ubicación geográfica	valor	Transferencias	Avance Físico	Avance Financiero	STATUS
87	Mejoramiento de Instalaciones Deportivas y Recreativas en el Departamento de Quetzaltenango en el Municipio de Almolonga, Cabeceira Municipal	CODEDE CHIMALTENANGO	277-2010 -	87-2011 -	Almolonga	Q240,000.00	Q240,000.00	100.00%	100.00%	Finalizado
88	Mejoramiento Calle Aldea Chiriqui, Municipio de Tecpán Guatemala, Departamento de Chimaltenango	CODEDE CHIMALTENANGO	057-2011 -	88-2011 -	Tecpán	Q555,000.00	Q540,000.00	100.00%	97.33%	Finalizado
89	Mejoramiento Calle Aldea Cruz de Santiago, Municipio de Tecpán Guatemala, Departamento de Chimaltenango	CODEDE CHIMALTENANGO	097-2011 -	89-2011 -	Tecpán	Q283,000.00	Q270,000.00	100.00%	95.45%	Finalizado



No.	PROYECTOS 2011.	ENTIDAD PROVEEDORA	Convento	Contrato	Ubicación geográfica	valor	Transferencias	Avance Físico	Avance Financiero	STATUS
90	Mejoramiento Calle 7a. Avenida Entre 1a. 2a. Calle Sector La Cuchilla, Municipio de Tecpán Guatemala, Departamento de Chimaltenango	CODEDE CHIMALTENANGO	061-2011 -	90-2011 -	Tecpan	Q241,292.64	Q200,000.00	100.00%	82.92%	Finalizado
91	Mejoramiento Calle 2a. Avenida Final y Sa. Calle Barrio Patzabaj Zona 3, Municipio de Tecpán Guatemala, Departamento de Chimaltenango	CODEDE CHIMALTENANGO	062-2011 -	91-2011 -	Tecpan	Q436,728.56	Q397,270.00	100.00%	90.99%	Finalizado
92	Mejoramiento Calle Aldea Paraxquin, Municipio de Tecpán Guatemala, Departamento de Chimaltenango	CODEDE CHIMALTENANGO	067-2011 -	92-2011 -	Tecpan	Q383,000.00	Q0.00			
93	Mejoramiento Calle Aldea Xenunajuy, Municipio de Tecpán Guatemala, Departamento de Chimaltenango	CODEDE CHIMALTENANGO	056-2011 -	93-2011 -	Tecpan	Q380,000.00	Q0.00			
94	Mejoramiento Calle Aldea Panabajal, Municipio de Tecpán Guatemala, Departamento de Chimaltenango	CODEDE CHIMALTENANGO	059-2011 -	94-2011 -	Tecpan	Q285,000.00	Q0.00			



No.	PROYECTOS 2011.	ENTIDAD PROVEEDORA	Convenio	Contrato	Ubicación geográfica	valor	Transferencias	Avance Físico	Avance Financiero	STATUS
95	Mejoramiento Calle Aldea Panimacoc, Municipio de Tecpán Guatemala, Departamento de Chimaltenango	CODEDE CHIMALTENANGO	065-2011	95-2011	Tecpan	Q290,000.00	Q0.00			
96	Mejoramiento Calle 4av. A Barrio San Antonio, Municipio de Tecpán Guatemala, Departamento de Chimaltenango	CODEDE CHIMALTENANGO	064-2011	96-2011	Tecpan	Q215,710.94	Q180,000.00	100.00%	83.48%	Finalizado
97	Mejoramiento Calle Colonia Manzanales, Municipio de Tecpán Guatemala, Departamento de Chimaltenango	CODEDE CHIMALTENANGO	060-2011	97-2011	Tecpan	Q195,000.00	Q0.00			
98	Mejoramiento Calle Aldea Caquixajay, Municipio de Tecpán Guatemala, Departamento de Chimaltenango	CODEDE CHIMALTENANGO	058-2011	98-2011	Tecpan	Q380,000.00	Q0.00			
99	Mejoramiento Calle Instituto INEBOL, Municipio de El Tejar, Departamento de Chimaltenango	CODEDE CHIMALTENANGO	143-2011	99-2011	Tejar	Q98,189.90	Q97,189.90	100.00%	99.08%	Finalizado



Nº.	PROYECTOS 2011.	ENTIDAD PROVEEDORA	Consueto	Contrato	Ubicación geográfica	Valor	Transferencias	Avance Físico	Avance Financiero	STATUS
100	Mejoramiento Calle Aldea San Miguel Morazan - Chipolán, Municipio de El Tejar, Departamento de Chimaltenango	CODEDE CHIMALTENANGO	149-2011 -	100-2011 -	Tejar	Q647,388.82	Q129,277.76	40.00%	20.00%	Proceso
101	Mejoramiento Escuela Primaria Santo Domingo El Rosario, Municipio de El Tejar, Departamento de Chimaltenango	CODEDE CHIMALTENANGO	145-2011 -	101-2011 -	Tejar	Q233,159.28	Q232,159.28	100.00%	99.65%	Finalizado
102	Mejoramiento Calle Colonia Santo Domingo, Municipio de El Tejar, Departamento de Chimaltenango	CODEDE CHIMALTENANGO	150-2011 -	102-2011 -	Tejar	Q58,675.00	Q57,675.00	100.00%	98.43%	Finalizado
103	Construcción Pozos) Mecánico Agua Potable Casco Urbano, Municipio de El Tejar, Departamento de Chimaltenango.	CODEDE CHIMALTENANGO	154-2011 -	103-2011 -	Tejar	Q962,000.00	Q192,200.00	50.00%	20.00%	Proceso
104	Mejoramiento Sistema de Alcantarillado Sanitario Aldea Santo Domingo, Municipio de El Tejar, Departamento de Chimaltenango	CODEDE CHIMALTENANGO	159-2011 -	104-2011 -	Tejar	Q309,709.69	Q242,909.60	100.00%	76.43%	Finalizado





No.	PROYECTOS 2011.	ENTIDAD PROVEEDORA	Convenio	Contrato	Ubicación geográfica	valor	Transferencias	Avance Físico	Avance Financiero	STATUS
105	Construcción Muro de Contención Nacimientos de Agua Aldea Santo Domingo El Rosario, Municipio de El Tejar, Departamento de Chimaltenango	CODEDE CHIMALTENANGO	155-2011 -	105-2011 -	Tejar	Q520,000.00	Q0.00			
106	Mejoramiento Calle Caserio Chuasí, Municipio de San Juan Comalapa, Departamento de Chimaltenango.	Q200,000.00	157-2011 -	01-2012 -	San Juan Comalapa	Q218,000.00	Q40,000.00	40.00%	20.00%	Proceso
107	Mejoramiento Calle Aldea Pauri, Municipio de San Juan Comalapa, Departamento de Chimaltenango	Q200,000.00	156-2011 -	02-2012 -	San Juan Comalapa	Q215,000.00	Q40,000.00	40.00%	20.00%	Proceso
108	Mejoramiento Calle Aldea Panabajal, Municipio de San Juan Comalapa, Departamento de Chimaltenango	Q300,000.00	158-2011 -	03-2012 -	San Juan Comalapa	Q315,000.00	63,000.00	20.00%	20.00%	Proceso

**COMENTARIO:**

El cuadro anterior muestra los proyectos que fueron ejecutados por la Asociación durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011



ANEXO 7  
ASOCIACIÓN PROMOVRIENDO SOLIDARIDAD Y DESARROLLO  
-APROSODE ONG-  
MUESTRA SELECCIONADA DE EXPEDIENTES PROGRAMAS Y PROYECTOS  
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2011

No.	Nombre del Proyecto	ENTIDAD PROVEEDORA	Convenio	Contrato	Ubicación geografica	valor	Transferencias	Avance Físico	Avance Financiero	STATUS
1	Mejoramiento de Instalaciones Deportivas y Recreativas, Campos del Roosevelt Fase Dos (II)	CODEDE CHIMALTENANGO	306-2010	01-2011	Guatemala	Q9,700,000.00	Q9,700,000.00	100.00%	100.00%	Finalizado
2	Mejoramiento Calle 1a Avenida Final Zona 3, Municipio de Parramos	CODEDE CHIMALTENANGO	007-2011	02-2011	Parramos	Q729,645.50	Q726,645.50	100.00%	100.00%	Finalizado
3	Mejoramiento Calle 4a Avenida, Entre Calle Santos Inocentes y 3a Calle Zona 3, Municipio de Parramos.	CODEDE CHIMALTENANGO	11-2011	03-2011	Parramos	Q636,120.00	Q634,120.00	100.00%	100.00%	Finalizado
4	Mejoramiento Calle 1a Avenida y 3a Calle Zona 2, Municipio de Parramos, Departamento de Chimaltenango	CODEDE CHIMALTENANGO	009=2011	04-2011	Parramos	Q1,145,520.00	Q1,140,520.00	100.00%	100.00%	Finalizado
5	Mejoramiento Calle Sector	CODEDE CHIMALTENANGO	54-2011	07-2011	Tecpan	Q739,932.98	Q712,560.00	100.00%	100.00%	Finalizado

No.	Nombre del Proyecto	ENTIDAD PROVEEDORA	Convenio	Contrato	Ubicación geográfica	Valor	Transferencias	Avance Físico	Avance Financiero	STATUS
6	Mejoramiento Calle del Estricto Final, Zona 1, Cabeceera Municipal Patzún, Municipio de Patzún, Patzún.	CODEDE CHIMALTENANGO	55-2011 -	08-2011 -	Patzún	Q512,808.37	Q512,808.37	100.00%	100.00%	Finalizado
7	Mejoramiento Calle Entrada Principal Cantón Sur, Municipio de Patzún, Departamento de Chimaltenango.	CODEDE CHIMALTENANGO	26-2011 -	15-2011 -	Patzún	Q710,000.00	Q700,000.00	100.00%	100.00%	Finalizado
8	Construcción Instituto Básico de Telesecundaria, Aldea Patzún, Municipio de San Juan Comalapa.	CODEDE CHIMALTENANGO	78-2011 -	16-2011 -	San Juan Comalapa	Q619,919.00	Q619,919.00	100.00%	100.00%	Finalizado
9	Mejoramiento Calle Aldea Los Planes Hacia La Ruta RDCHIM-05, Municipio de Acatenango, Chimaltenango.	CODEDE CHIMALTENANGO	01-2011 -	18-2011 -	Acatenango	Q1,452,720.00	Q1,452,720.00	100.00%	100.00%	Finalizado
10	Construcción Sistema de Alcantarillado Sanitario 8va. Avenida Final, Camino a Canaán, Zona 4, Chimaltenango.	CODEDE CHIMALTENANGO	85-2011 -	30-2011 -	Cabeceera Chimaltenango	Q1,104,934.78	Q1,104,935.00	100.00%	100.00%	Finalizado



No.	Nombre del Proyecto	ENTIDAD PROVEEDORA	Consenso	Contrato	Ubicación geográfica	valor	Transferencias	Avance Físico	Avance Financiero	STATUS
11	Construcción Sistema de Agua Potable Sector 1 San Lorenzo, Municipio de Tecpan Guatemala, Chimaltenango	CODEDE CHIMALTENANGO	89-2011 -	31-2011 -	Tecpan	Q510,120.22	Q510,120.00	100.00%	100.00%	Finalizado
12	Mejoramiento Calle Área Urbana II Fase, Municipio de Acatenango, Municipio de Acatenango Chimaltenango	CODEDE CHIMALTENANGO	100-2011 -	36-2011 -	Acatenango	Q858,130.00	Q858,130.00	100.00%	100.00%	Finalizado
13	Construcción Sistema de Agua Potable Caserio El Aguacate, A. Idea Patzaj, Municipio de San Martín Jilotepeque	CODEDE CHIMALTENANGO	125-2011 -	37-2011 -	San Martín Jilotepeque	Q512,477.39	Q512,477.00	100.00%	100.00%	Finalizado
14	Ampliación de Instalaciones Deportivas y Recreativas Campos de Roosevelt en el Municipio de Guatemala.	CODEDE CHIMALTENANGO	285-2010 -	52-2011 -	Guatemala	Q447,000.00	Q447,000.00	100.00%	100.00%	Finalizado
15	Mejoramiento de Parque Recreativo Fase II en la Cabecera Municipal del Municipio de Genova	CODEDE CHIMALTENANGO	285-2010 -	53-2011 -	Genova	Q900,000.00	Q900,000.00	100.00%	100.00%	Finalizado





No.	Nombre del Proyecto	ENTIDAD PROVEEDORA	Convenio	Contrato	Ubicación geográfica	valor	Transferencias	Avance Físico	Avance Financiero	STATUS
16	Mejoramiento Calle Rodrigo Matzul Hacia La Ruta San Pedro Yepocapa Municipio de Acatenango,	CODEDE CHIMALTENANGO	131-2011 -	56-2011 -	Acatenango	Q577,200.00	Q577,200.00	100.00%	100.00%	Finalizado
17	Construcción de Instalaciones Deportivas y Recreativas, Baja Verapaz, San Miguel Chicay, en el Cantón San Juan	CODEDE CHIMALTENANGO	277-2010 -	61-2011 -	San Miguel Chicaj	Q1,380,000.00	Q1,380,000.00	100.00%	100.00%	Finalizado

**COMENTARIO:**

El presente cuadro refleja la muestra revisada de los expedientes de los convenios suscritos con la Asociación durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011

## ANEXO 8

**ASOCIACIÓN PROMOVRIENDO SOLIDARIDAD Y DESARROLLO  
-APROSODE ONG-  
CORTE DE FORMAS OFICIALES**

TIPO DE FORMULARIO	No. envío	AUTORIZADAS		UTILIZADAS		SALDO	REF.
		DEL No.	AL No.	DEL No.	AL No.		
63-A		213551	213650	213551	213650	0	
63-A	26309	216151	216250	216151	216243	8	
63-A	26333	376701	376750	376701	376726	24	
	26369	377301	377500	377302	377305		
200-A3	26277	747301	747350	747301	747350	0	
200-A3	26343	752751	752800	752751	752800	0	
200-A3	26393	928501	928550	928501	928527	27	

**FUENTE:** Envíos Fiscales proporcionados por Contraloría General de Cuentas de Chimaltenango

**OBSERVACIONES** Se efectuó depuración de formas oficiales, confirmando que no hubo irregularidad en el manejo de las mismas.





Contraloría General de Cuentas  
GUATEMALA, C.A.

## DIRECCION DE AUDITORIA DE ENTIDADES ESPECIALES

### NOMBRAMIENTO DE AUDITORIA

**DAEE-0317-2011**

Guatemala, 31 de agosto de 2011

**Auditor(es) Gubernamental(es):**  
LIC. WILLIAM BARILLAS LOPEZ

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 PROMOVIENDO SOLIDARIDAD Y DESARROLLO, "APROSODE, ONG" NO LUCRATIVA DEL MUNICIPIO DE EL TEJAR, DEPARTAMENTO DE CHIMALTENANGO. CON LA CUENTA No. A5-007-400-416-2008, UBICADA EN EL DEPARTAMENTO DE CHIMALTENANGO, con resultados de la auditoría hasta el 31 de diciembre de 2011, esta actividad será supervisada por el LICENCIADO NEFTALI GOMEZ AYALA.

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.

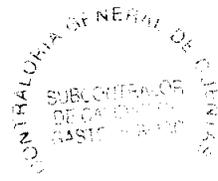
Los resultados de su actuación, los hará constar en informe, actas circunstanciadas que suscriba y papeles de trabajo que elabore para el efecto, tomando y dictando las medidas de orden técnico, contable y legal que procedan, formulando las observaciones y recomendaciones pertinentes e informando oportunamente 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.

35392



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

*Felipe Fernando Fernandez Chaves*  
Lic. Felipe Fernando Fernandez Chaves  
Subcontralor de Calidad de Gasto Público  
Contraloría General de Cuentas



Juntos por una Guatemala honesta y transparente"

FORMA ÚNICA DE ESTADÍSTICA																																																
<b>1 DATOS GENERALES</b>																																																
1.1 ORGANIZACIÓN, ENTIDAD, INSTITUCIÓN, O FIDEICOMISO <span style="float: right;">ASOCIACION PROMOVRIENDO SOLIDARIDAD Y DESARROLLO -APROSOODE- /</span>																																																
1.2 ENTIDAD A LA QUE PERTENECE																																																
1.3 TIPO DE ENTIDAD <table style="width:100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 50%; border: none;">Administración central (Gobierno)</td> <td style="width: 50%; border: none;">Descentralizada</td> </tr> </table>										Administración central (Gobierno)	Descentralizada																																					
Administración central (Gobierno)	Descentralizada																																															
1.4 NÚMERO DE CUENTADANCIA O REGISTRO <span style="float: right;">A5-007-400-416-2008 /</span>																																																
1.5 DIRECCIÓN QUE EMITE EL NOMBRAMIENTO <span style="float: right;">ENTIDADES ESPECIALES /</span>																																																
1.6 NOMBRAMIENTO No (s) <span style="float: right;">DAEE-0317-2011 /</span>																																																
1.7 FECHA EMISIÓN DE NOMBRAMIENTO(S) <span style="float: right;">31 DE AGOSTO DE 2011 /</span>																																																
1.8 AUDITOR(ES) GUBERNAMENTAL(ES) ASIGNADOS <span style="float: right;">LIC. WILLIAM BARILLAS LOPEZ Firma: <i>[Firma]</i> Hora: <b>9:50am</b> Guatemala, C. A.</span>																																																
1.9 CODIGO (Exclusivo estadística)																																																
1.10 PERIODO AUDITADO <table style="width:100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 25%;">DEL</td> <td style="width: 5%;">Dia</td> <td style="width: 5%;">Mes</td> <td style="width: 5%;">Año</td> <td style="width: 5%;"></td> <td style="width: 5%;">AL</td> <td style="width: 5%;">Dia</td> <td style="width: 5%;">Mes</td> <td style="width: 5%;">Año</td> <td style="width: 20%;">No MESES AUDITADOS</td> </tr> <tr> <td></td> <td>1</td> <td>1</td> <td>2011</td> <td>/</td> <td></td> <td>31</td> <td>12</td> <td>2011</td> <td>12</td> </tr> </table>										DEL	Dia	Mes	Año		AL	Dia	Mes	Año	No MESES AUDITADOS		1	1	2011	/		31	12	2011	12																			
DEL	Dia	Mes	Año		AL	Dia	Mes	Año	No MESES AUDITADOS																																							
	1	1	2011	/		31	12	2011	12																																							
<b>2 AUDITORÍA</b>					<b>6 OBRA PÚBLICA</b>																																											
2.1 TIPO DE AUDITORÍA O COMISIÓN <span style="float: right;">Gubernamental</span>					<table style="width:100%; border: none;"> <tr> <th style="width: 50%;">TIPO DE OBRA</th> <th style="width: 20%;">*No.Obras</th> <th style="width: 30%;">Monto</th> </tr> <tr><td>Puentes</td><td>Q</td><td>-</td></tr> <tr><td>Pavimentos</td><td>Q</td><td>-</td></tr> <tr><td>Edificios Escolares</td><td>Q</td><td>-</td></tr> <tr><td>Otros edificios</td><td>Q</td><td>-</td></tr> <tr><td>Salón usos múltiples</td><td>Q</td><td>-</td></tr> <tr><td>Const. Y Mant. Carretera</td><td>Q</td><td>-</td></tr> <tr><td>Instalaciones Deportivas</td><td>Q</td><td>-</td></tr> <tr><td>Sistema de Agua Potable</td><td>Q</td><td>-</td></tr> <tr><td>Drenajes</td><td>Q</td><td>-</td></tr> <tr><td>Energía Eléctrica</td><td>Q</td><td>-</td></tr> <tr><td>Otros</td><td></td><td></td></tr> <tr><td><b>TOTAL</b></td><td><b>0</b></td><td><b>Q -</b></td></tr> </table>					TIPO DE OBRA	*No.Obras	Monto	Puentes	Q	-	Pavimentos	Q	-	Edificios Escolares	Q	-	Otros edificios	Q	-	Salón usos múltiples	Q	-	Const. Y Mant. Carretera	Q	-	Instalaciones Deportivas	Q	-	Sistema de Agua Potable	Q	-	Drenajes	Q	-	Energía Eléctrica	Q	-	Otros			<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>Q -</b>
TIPO DE OBRA	*No.Obras	Monto																																														
Puentes	Q	-																																														
Pavimentos	Q	-																																														
Edificios Escolares	Q	-																																														
Otros edificios	Q	-																																														
Salón usos múltiples	Q	-																																														
Const. Y Mant. Carretera	Q	-																																														
Instalaciones Deportivas	Q	-																																														
Sistema de Agua Potable	Q	-																																														
Drenajes	Q	-																																														
Energía Eléctrica	Q	-																																														
Otros																																																
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>Q -</b>																																														
2.2 TOTAL MONTO AUDITADO <table style="width:100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 20%;">Q</td> <td style="width: 80%; text-align: right;"><b>98,128,423.79</b> /</td> </tr> <tr> <td>Saldo anterior</td> <td style="text-align: right;">Q -</td> </tr> <tr> <td>Ingresos</td> <td style="text-align: right;">Q 49,185,227.60 /</td> </tr> <tr> <td>Egresos</td> <td style="text-align: right;">Q 48,943,196.19 /</td> </tr> </table>					Q	<b>98,128,423.79</b> /	Saldo anterior	Q -	Ingresos	Q 49,185,227.60 /	Egresos	Q 48,943,196.19 /	<p>*Ingresar únicamente si es examen especial</p>																																			
Q	<b>98,128,423.79</b> /																																															
Saldo anterior	Q -																																															
Ingresos	Q 49,185,227.60 /																																															
Egresos	Q 48,943,196.19 /																																															
<b>3 ACCIONES LEGALES Y ADMINISTRATIVAS</b>																																																
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 style="text-align: center;">2</td> <td style="text-align: center;">2</td> <td></td> <td style="text-align: center;">20,000.00 /</td> <td>Decreto 31-2002 Ley Organica de la Contraloria General de Cuentas, Artículo 39 numeral 18</td> </tr> </tbody> </table>										Cantidad	Tipo de hallazgo		Monto en Q.	Fundamento Legal	CI	C	2	2		20,000.00 /	Decreto 31-2002 Ley Organica de la Contraloria General de Cuentas, Artículo 39 numeral 18																											
Cantidad	Tipo de hallazgo		Monto en Q.	Fundamento Legal																																												
	CI	C																																														
2	2		20,000.00 /	Decreto 31-2002 Ley Organica de la Contraloria General de Cuentas, Artículo 39 numeral 18																																												
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 style="text-align: center;">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 style="text-align: center;">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																																																
<b>4 PRESUPUESTO</b>																																																
Presupuesto Asignado																																																
Modificaciones (+) ó (-)																																																
Vigente <span style="float: right;">Q -</span>																																																
Ejecutado																																																
Por devengar <span style="float: right;">Q -</span>																																																
<b>6 OBSERVACIONES</b>																																																
3 HALLAZGOS DE CONTROL INTERNO Q10,000.00 CU TOTAL Q30,000.00																																																
<b>7 NOMBRE, CARGO, FIRMA Y SELLO DE SUPERVISOR, COORDINADOR Y AUDITORES RESPONSABLES</b>																																																
NOMBRES			CARGO			FIRMA Y SELLO																																										
Lic. William Barillas Lopez			AUDITOR GUBERNAMENTAL																																													
Lic. Nérbali Gomez Ayala			SUPERVISOR																																													



DIRECCIÓN DE ENTIDADES ESPECIALES

Formulario SR1  
Anexo No. 1

IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES

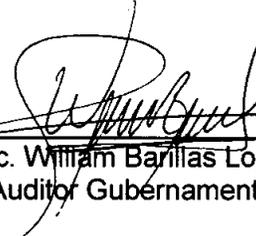
Nombre de la Entidad	Asociación Promoviendo Solidaridad y Desarrollo -APROSODE- ✓	Dirección de la Entidad	Chimaltenango ✓
No. de Cuentadancia	No. A5-007-400-416-2008 ✓	Teléfonos de la Entidad	51941897 ✓
Tipo de Auditoría	GUBERNAMENTAL ✓	Período Auditado	01/01/2011 al 31/12/2011 ✓
Nombramiento	DAEE-0317-2011 ✓	No. Carta a la Gerencia y fecha	No se elaboró ✓
Auditor Gubernamental	Lic. William Barillas López ✓	Supervisor	Lic. Neftalí Gómez Ayala ✓

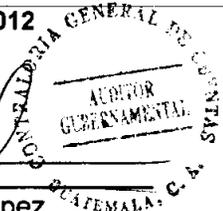
N o	Condición y Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	No Cumplida	
	<b>CONTROL INTERNO</b>					
	Título:					
1	<b>Publicación extemporánea en el portal GUATECOMPRAS</b>	<b>Presidente y Representante legal: Mynor Cuellar Perez</b> <b>Tesorero: Walter Miguel Olcot Yos</b>		x		
	<b>Condición:</b>					
	Se estableció que la Asociación APROSODE, publicó en Guatecompras los contratos de los eventos según NOG 1512897, 1543296 y 1543237 de los proyectos Mejoramiento de Instalaciones Deportivas y Recreativas, Campos del Roosevelt Fase Dos (II) del Municipio de Guatemala, Departamento de Guatemala; Mejoramiento calle 1 Av. Final Zona 3, Municipio de Parramos Chimaltenango y Mejoramiento de calle 4ta avenida entre calle Santos Inocentes y 3ra calle zona 3, Municipio de Parramos, respectivamente, de manera extemporánea en un período de ocho meses después de la remisión de dichos contratos a la Contraloría General de Cuentas.					

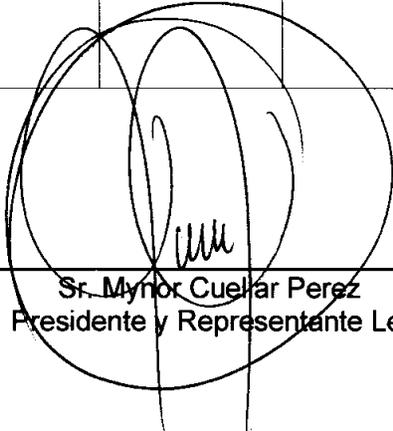
52

	<b>Recomendación:</b> El Presidente y Representante Legal de la Asociación, debe de girar las instrucciones al personal encargado de publicar los eventos de cotización y licitación, que cumplan con lo que indica la resolución de la Normativa de Contrataciones del Estado, a efecto de cumplir con el tiempo estipulado en la misma.					
	Título:					
2	<b>Falta de documentos de respaldo</b>	<b>Presidente y Representante legal:</b> Mynor Cuellar Perez <b>Tesorero:</b> Walter Miguel Olcot Yos		x		
	<b>Condición:</b> Al efectuar la revisión de las operaciones mensuales registradas en la caja fiscal, se comprobó que la caja fiscal del mes de diciembre de 2011 no se encontraba físicamente.					
	<b>Recomendación:</b> Que el Presidente y Representante Legal gire sus instrucciones a donde corresponda a efecto que todas las operaciones que se realicen cuenten con la documentación de respaldo correspondiente y asimismo, que sea resguardada y custodiada en un lugar donde la misma se pueda obtener de manera inmediata.					

FECHA: 30 de agosto del 2012

F)   
 Lic. William Barillas Lopez  
 Auditor Gubernamental



F)   
 Sr. Mynor Cuellar Perez  
 Presidente y Representante Legal

