

1

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

[Handwritten signature]
PROGRESA O.N.G.

18/10/2012

INFORME DE AUDITORÍA
A ORGANIZACIONES NO GUBERNAMENTALES Y OTRAS
INSTITUCIONES CIVILES
ORGANIZACIÓN NO GUBERNAMENTAL NO LUCRATIVA
PROGRESA ONG
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS
UNIDAD ADMINISTRATIVA DE
INFORMACIONES GUBERNAMENTAL -SIG-

RECIBIDO
25 OCT. 2012

Firma: *[Handwritten signature]*

Hora: 14:00

Guatemala, C. A





Contraloría General de Cuentas
GUATEMALA, C.A.

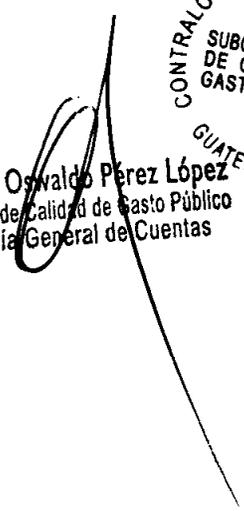
Guatemala, 14 de agosto de 2012

Ingeniero
Roberto Alfonso Godoy Echeverría
Presidente y Representante Legal
Organización No Gubernamental No Lucrativa Progresá 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
ORGANIZACIÓN NO GUBERNAMENTAL NO LUCRATIVA
PROGRESA ONG
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	6
5. COMENTARIOS Y CONCLUSIONES	7
Comentarios	7
Conclusiones	8
6. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	9
Hallazgos Relacionados con el Cumplimiento a Leyes y Regulaciones Aplicables	9
7. AUTORIDADES DE LA ENTIDAD, DURANTE EL PERÍODO AUDITADO	18
8. COMISIÓN DE AUDITORÍA	19
ANEXOS	20
Información Complementaria del Área Financiera	21



Guatemala, 14 de agosto de 2012

Ingeniero
Roberto Alfonso Godoy Echeverría
Presidente y Representante Legal
Organización No Gubernamental No Lucrativa Progresá ONG

Señor(a) Presidente y Representante Legal:

La comisión de auditoría, designada de conformidad con el Nombramiento No. DAEE-0348-2011 de fecha 1 de septiembre de 2011, ha practicado auditoría gubernamental a la Organización No Gubernamental No Lucrativa Progresá ONG, la cual se identifica con Registro de Cuentadancia No. O3-11, con el objetivo de emitir opinión sobre la razonabilidad de los fondos públicos administrados.

El examen se basó en la revisión de las operaciones y registros financieros durante el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2011, correspondiente a fondos recibidos del Estado para la ejecución de proyectos de infraestructura. Como resultado de nuestro trabajo se detectaron deficiencias que por su importancia merecen revelarse como hallazgos en el presente informe.

Hallazgos relacionados con el Cumplimiento de Leyes y Regulaciones aplicables

Área Financiera

1. Incumplimiento de Normas y Disposiciones Legales
2. Falta de Adendum de Ampliación del tiempo contractual
3. Falta de timbres de Ingeniería en contratos y facturas
4. Suscripción de actas en hojas no autorizadas
5. Falta de publicación de documentos de los eventos en el portal de





Contraloría General de Cuentas
GUATEMALA, C.A.

Guatecompras

La comisión de auditoría nombrada se integra por los auditores: Lic. Cesar Augusto Monroy Carranza Coordinador y Supervisor Lic. Rafael Estuardo Ortiz Siguenza.

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



[Handwritten signature of Cesar Augusto Monroy Carranza]
LIC. CESAR AUGUSTO MONROY CARRANZA
Coordinador de Comisión

[Handwritten signature of Rafael Estuardo Ortiz Siguenza]



LIC. RAFAEL ESTUARDO ORTIZ SIGUENZA
Supervisor Gubernamental



1. INFORMACIÓN GENERAL

Base Legal

La Organización No Gubernamental Progresión ONG, fue constituida mediante escritura pública No. 19 de fecha 4 julio del dos mil siete, autorizada por el Notario Edgar Allan Taylor Santos, inscrita en el Sistema Único del Registro Electrónico de Personas Jurídicas del Ministerio de Gobernación, bajo la partida No. 11047, folio 11047, del Libro 1 del Sistema Único del Registro Electrónico de Personas Jurídicas. Se encuentra inscrita en la Superintendencia de Administración Tributaria –SAT- con el Número de Identificación Tributaria 5707287-6 y ante la Contraloría General de Cuentas como Cuentadante con el número O3-11. La Representación Legal corresponde al Ingeniero Roberto Alfonso Godoy Echeverría.

La responsabilidad de rendir cuentas, está normada en el artículo 23 del Acuerdo Gubernativo sin número de fecha 3 de noviembre de 1934 “Disposiciones Reglamentarias Sobre la Rendición, Glosa y Archivo de las Cuentas” reformado por el artículo 1°, del Acuerdo Gubernativo No. 795-2003 del 11 de diciembre de 2003, ambos de la Presidencia de la República de Guatemala.

Función

La Organización, es una entidad no gubernamental, educativa, autónoma, mutualista, no lucrativa, de ideología pluralista, civil, de desarrollo social, cultural, productivo, de asistencia técnica, apolítica y no religiosa. Promueve por cualquier medio lícito el bienestar social, material y económico de los guatemaltecos mediante la ejecución de proyectos de desarrollo integral en sus comunidades.

La función principal de la entidad es promover, desarrollar, ejecutar, diseñar, construir y supervisar proyectos de obras civiles en general, así como prestar asesorías y consultorías, realizar investigaciones y capacitaciones en el campo del desarrollo social.

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 No. DAEE-0348-2011 de fecha 1 de septiembre de 2011, emitido por la Dirección de Auditoría de Entidades Especiales.

3. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA

Generales

Practicar Auditoría Gubernamental que incluya la evaluación de aspectos financieros y de cumplimiento, verificando la correcta percepción de los ingresos y ejecución de los gastos del período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2011.

Determinar las áreas críticas así como promover las recomendaciones a implementar para el correcto funcionamiento del control interno de la Organización.

Específicos

Comprobar la autenticidad y presentación de los registros contables, transacciones administrativas y financieras, así como sus documentos de soporte.

Examinar la ejecución financiera de la entidad para determinar si los fondos se administraron y utilizaron adecuadamente.

Evaluar la Estructura de Control Interno establecida en la Organización.

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 de la Organización.



4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Área Financiera

El examen comprendió la evaluación y revisión de las operaciones, registros y documentación de respaldo presentada por los funcionarios y empleados de la entidad auditada, cubriendo el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2011, con énfasis en las cuentas de ingresos y gastos en la ejecución de Obras de Infraestructura, registros de caja fiscal, utilización de formas oficiales autorizadas por la Contraloría General de Cuentas, facturas y documentos que amparan la ejecución financiera de los fondos públicos, con el propósito de establecer situaciones críticas de tipo legal, financiero ó administrativo.

Con la finalidad de emitir conclusiones sobre los aspectos financieros y de cumplimiento como alcance, se llevaron a cabo los siguientes procedimientos de auditoría:

- a) Análisis general de la estructura de control interno.
- b) Arqueo de Fondos y Valores.
- c) Análisis de saldos y de movimientos bancarios, así como las conciliaciones bancarias.
- d) Corte de formas oficiales.
- e) Análisis general de la información y documentación relacionada con los ingresos y egresos.
- f) Análisis de expedientes de conformidad con la muestra seleccionada, de las distintas obras de infraestructura social ejecutadas.
- g) Cotejo de la Rendición de Cuentas, con los registros disponibles.
- h) Otros procedimientos de acuerdo con las Normas de Auditoría.

Muestra

Para la determinación de la muestra, se consideró la materialidad como técnica de auditoría y para el efecto se procedió a evaluar la documentación de respaldo de los expedientes correspondientes al año auditado, que comprenden los rangos de Q765,203.35 a Q5,000,000.00 para un total de 45 expedientes. Los convenios suscritos de conformidad a la muestra seleccionada ascienden a Q76,042,849.77 (Ver anexo 7).

Así mismo, en esta muestra se consideró el universo total de ingresos que la entidad percibió durante el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2011, por un monto total de Q101,004,560.74 los que se revisaron en un 100% mediante



verificación y tabulación de Formas Oficiales 63-A2.

Los egresos totales analizados ascienden a Q47,291,657.93 y corresponden a erogaciones en concepto de gastos de 45 proyectos, que en monto equivalen al 46% del universo y el número de expedientes de los proyectos evaluados, representan el 44% relacionado a los 103 convenios suscritos durante el período auditado.

De los 45 proyectos que conforman la muestra, se examinaron los registros y operaciones contables, verificando los cheques pagados, número correlativo, nombre, fecha de emisión, valor y su respectivo documento de soporte. Asimismo, se revisó la publicación en el Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado, denominado GUATECOMPRAS, fianzas y bitácoras.

Caja Fiscal

El corte de caja se practicó al 31 de diciembre de 2011, verificando cada una de las operaciones realizadas durante el período auditado. Se constató que los ingresos se percibieron mediante la emisión de formas 63-A2, las cuales están debidamente autorizadas por la Contraloría General de Cuentas. El criterio fue verificar que los documentos que respaldan dichos ingresos, hayan sido emitidos de manera correlativa, se registren en caja fiscal y se depositen los fondos en la cuenta bancaria respectiva.

A la fecha del corte se determinó que la caja fiscal no refleja disponibilidad financiera, cuyos registros contables son rendidos mensualmente ante la Sección de Talonarios de la Contraloría General de Cuentas, ubicada en la zona 1 de la ciudad capital.

Bancos

Debido al volumen de proyectos que ejecuta la Organización, administra los recursos financieros en 103 cuentas de depósitos monetarios aperturadas en el Banco de Desarrollo Rural, S.A. –BANRURAL–, a nombre de cada uno de los mismos, los cuales se originaron de convenios suscritos por la Organización durante el período 2011. Adicionalmente la entidad dispone de 59 cuentas aperturadas en el mismo banco, las cuales corresponden a proyectos de arrastre originados por convenios suscritos en periodos anteriores y que durante el período 2011, recibieron aportes pendientes. Es importante indicar que al 31 de diciembre 2011, ninguna de estas cuentas disponía de fondos.

Asimismo, se comprobó que los movimientos bancarios son operados en libros



auxiliares, los cuales están autorizados por la Contraloría General de Cuentas y que las conciliaciones bancarias se elaboran de forma oportuna.

Ingresos

Se comprobó que durante el período auditado, la Organización percibió fondos por valor de Q101,004,560.74 provenientes del Consejo Departamental de Desarrollo de Chiquimula, Alta Verapaz, Petén, Guatemala, Santa Rosa, Baja Verapaz y El Progreso, así como de las siguientes municipalidades de Camotán, Jocotán, San Jacinto y Esquipulas, departamento de Chiquimula; Tactic y Panzos, del departamento de Alta Verapaz; San Miguel Chicaj y Rabinal del departamento de Baja Verapaz; El Tumbador y La Reforma del departamento de San Marcos; Morazán, Sansare y San Cristóbal Acasaguastlán, del departamento de El Progreso. Dichos fondos están debidamente documentados con los respectivos recibos de ingresos 63-A2, los cuales fueron registrados en la caja fiscal. (Ver anexo 1).

Egresos

Se examinaron los egresos efectuados mediante revisión de documentos contables proporcionados por la Organización auditada, entre ellos facturas de Empresas Constructoras que ejecutaron los proyectos, verificándose si las mismas cumplen con las disposiciones legales; determinándose que los egresos se documentan y se registran en caja fiscal.

Los egresos por concepto de pagos realizados para la ejecución de obras de infraestructura, para el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011, ascienden a Q101,004,560.74, con lo cual se demuestra que la totalidad de ingresos percibidos durante el período, fueron ejecutados en forma simultánea. (Ver anexo 1).

Depuración de formas oficiales

Debido a que la Organización administra fondos públicos, emite formas oficiales, las cuales son adquiridas en la Sección de Talonarios de la Contraloría General de Cuentas, proporcionados mediante Envíos Fiscales, comprobándose según conteo físico que de las formas autorizadas la entidad no había utilizado las siguientes: 72 formularios de caja fiscal Forma 200-A3 y 48 recibos de ingresos varios forma 63-A2. (Ver anexo 5).



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

Mediante el Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado, denominado GUATECOMPRAS, la Organización publicó los eventos del período auditado, sin embargo no publicó el oficio de remisión de los contratos a la Contraloría General de Cuentas, razón por la cual se formuló el hallazgo correspondiente.

Convenios

Durante el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2011, la entidad suscribió 103 convenios, por valor de Q98,238,859.87, de los cuales percibió únicamente Q64,567,798.18. Asimismo administró Q36,436,762.56, que corresponde a los convenios y proyectos de arrastre del año 2009 y 2010, razón por la cual el total percibido durante el período auditado asciende a Q101,004,560.74. (Ver anexo 8).

Área Técnica

De conformidad a las Normas Internacionales de Auditoría, se requiere el uso de un especialista, razón por la cual por medio de oficio No. 26-DAEE-0309-2011 de fecha 20 de julio de 2012, enviado a la Dirección de Infraestructura Pública, con el Visto Bueno del Director de Auditoría de Entidades Especiales, se solicitó se asigne un Ingeniero Auditor, con el propósito que evalúe técnicamente las obras ejecutadas al 100%, quien por separado presentará el informe correspondiente.

Asimismo de conformidad a la providencia No. PROV-DAM-311-2012 de fecha 09 de marzo de 2012, suscrito por el Director de la Dirección de Auditoría de Municipalidades de la Contraloría General de Cuentas, relacionado al oficio número OF-TAV-DAM-2012 de fecha 5 de marzo de 2012, suscrito por los Auditores Gubernamentales Luis Alfonso Cortez y José Luis Menchú Ordoñez, de la Dirección de Municipalidades de la Contraloría General de Cuentas, se examinó la ejecución financiera del proyecto denominado "Construcción sistema de alcantarillado sanitario (Fase III), ubicado en Aldea Pasmolón, municipio de Tactic, departamento de Alta Verapaz", el cual es financiado con aportes del Consejo Departamental de Desarrollo de Alta Verapaz, Municipalidad de Tactic y Consejo Comunitario del municipio.

Se examinó la documentación de soporte que conforma el expediente. Igualmente se solicitó por medio de Oficio No. 26-DAEE-0348-2011 de fecha 03 de agosto de 2012 dirigido a la Dirección de Infraestructura Pública, que se evalúe la parte física



y técnica del proyecto, debido a que no ha avanzado en su ejecución.

5. COMENTARIOS Y CONCLUSIONES

Comentarios

La auditoría practicada a la Organización No Gubernamental No Lucrativa Progresá ONG, abarcó el examen de las operaciones administrativas y financieras generadas por los fondos del Estado percibidos por la entidad, durante el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011. El área técnica y física será examinada e informada por el Ingeniero Auditor experto en la materia, que designe la Dirección de Infraestructura Pública de la Contraloría General de Cuentas, de conformidad a la solicitud realizada por esta comisión de auditoría, según Oficio No. 26-DAEE-0348-2011 de fecha 15 de julio de 2012.

El movimiento de fondos públicos que administró la entidad durante el período auditado, evidencia que las transferencias de fondos públicos a la Organización, fueron invertidas para cubrir pagos de facturas emitidas por las empresas constructoras encargadas de la ejecución de los proyectos. Los fondos fueron operados mediante documentos de soporte, en los registros de caja fiscal.

Los expedientes fueron evaluados conforme a la muestra seleccionada, así mismo se comprobó que la entidad durante el período auditado administró fondos que correspondían a la ejecución de 71 proyectos de arrastre (períodos anteriores), por los cuales percibió Q36,436,762.56. La Comisión de Auditoría examinó el área financiera, de la parte proporcional que corresponde al período auditado, debido a que el período anterior fue auditado por otra comisión. (Ver anexo 6).

En el proceso de auditoría, se aplicaron procedimientos para evaluar formas oficiales que respaldan los aportes, egresos por emisión de cheques, saldos de cuenta y facturas presentadas por las empresas constructoras a cargo de los proyectos.

Al evaluar el cumplimiento con los términos de leyes y regulaciones aplicables, se observó que la entidad auditada no ha cumplido con exigir como requisito de pago, los timbres de ingeniería en contratos y facturas emitidas por algunas empresas constructoras, por lo que se formuló el hallazgo correspondiente.

De conformidad con la solicitud de la Dirección de Municipalidades, se examinó el avance financiero del proyecto "Construcción sistema de alcantarillado sanitario (Fase III), ubicado en Aldea Pasmolón, municipio de Tactic, departamento de Alta Verapaz", verificando que el proyecto presenta un avance financiero al 31 de



diciembre 2011, de Q851,570.48 que equivale a 32% del valor total del contrato que asciende a Q2,689,703.63.

Conclusiones

De conformidad a la documentación de soporte, que respaldan los ingresos y egresos examinados, a criterio de la Comisión de Auditoría, no obstante las deficiencias encontradas, de las cuales se formularon los hallazgos correspondientes, los Directivos de la Organización No Gubernamental No Lucrativa Progresá ONG, han cumplido con sus funciones y atribuciones, en la administración de los fondos públicos percibidos. Dicho resultado se sujeta al informe técnico de la Dirección de Infraestructura Pública de la Contraloría General de Cuentas, el cual se rendirá por separado.



6. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

Hallazgos Relacionados con el Cumplimiento a Leyes y Regulaciones Aplicables

Área Financiera

Hallazgo No.1

Incumplimiento de Normas y Disposiciones Legales

Condición

De conformidad a la muestra seleccionada para la revisión de los expedientes de proyectos, se comprobó que dentro de los contratos suscritos por la Organización Progresá ONG con las empresas constructoras adjudicadas para la construcción de las obras, no figura la "Clausula relativa al Cohecho".

Criterio

El Acuerdo Ministerial Número 24-2010 de fecha 22 de abril de 2010, Normas de Transparencia en los Procedimientos de Compra o Contratación Pública, en el artículo 3 establece lo siguiente: "Clausulas especiales del proyecto de contrato". La entidad contratante o compradora debe incluir dentro de las bases y en el contrato que suscriba con el oferente adjudicado, la cláusula siguiente: "CLAUSULA RELATIVA AL COHECHO" Yo el contratista, manifiesto que conozco las penas relativas al delito de cohecho, así como las disposiciones contenidas en el Capítulo III del Título XIII del Decreto 17-73 del Congreso de la República de Guatemala, Código Penal. Adicionalmente, conozco las normas jurídicas que facultan a la Autoridad Superior de la entidad afectada para aplicar las sanciones administrativas que pudieren corresponderme, incluyendo la inhabilitación en el sistema de Guatecompras.

Causa

Deficiencias en el sistema de control interno, al no prevenir a la entidad de la omisión de este aspecto legal.

Efecto

No se traslada a la empresa constructora la responsabilidad compartida de los resultados de la ejecución de los proyectos.

Recomendación

El Presidente y Representante Legal debe girar sus instrucciones para que los



futuros contratos que se suscriban con empresas constructoras, incluyan la cláusula del Cohecho de conformidad con lo que establece el Acuerdo Ministerial número 24-2010.

Comentario de los Responsables

En Acta de Discusión de hallazgos No. DAEE 0348-2011-001-2012 de fecha 28 de junio de 2012, el Presidente y Representante Legal manifiesta que: "Esta deficiencia se venía dando por desconocimiento de la norma, en cuanto a la cláusula de cohecho que debe incluirse dentro del contenido de los contratos suscritos con las empresas constructoras, pero ya se tomaron las medidas correspondientes para que de aquí en adelante se incluya la mencionada cláusula de cohecho en cada uno de los contratos suscritos".

Comentario de Auditoría

Después de haber analizado los comentarios vertidos por los representantes de la Organización Progresión ONG, se confirma el Hallazgo, debido a que en el comentario aceptan la deficiencia por lo que se ha incurrido en la no inclusión relativa al Cohecho en los contratos de ejecución de obra.

Acciones Legales y Administrativas

Se solicitó sanción económica de conformidad con el Decreto No. 31-2002, del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, artículo 39 numeral 18, para Roberto Alfonso Godoy Echeverría, Presidente y Representante Legal y para Rony Morales Cordero, Tesorero, por valor de Q5,000.00 para cada uno, sanciones que ascienden a Q10,000.00.

Hallazgo No.2

Falta de Adendum de Ampliación del tiempo contractual

Condición

Al examinar los expedientes se comprobó que la entidad auditada, no suscribió el respectivo Adendum del Contrato No. MTMLP-003-2011 de fecha 11 de mayo de 2011, por la ampliación del plazo para la ejecución de la obra, concedido a la empresa constructora contratada, comprobándose que el convenio si fue ampliado por la fuente de financiamiento respecto al plazo, con el adendum correspondiente, en tal virtud la entidad auditada, debió haber suscrito igualmente adendum al contrato suscrito con la empresa constructora por el mismo concepto, del siguiente proyecto: "Protección de Riveras Río Motagua, con Bambú para reducir daños Socio Económicos por inundaciones en El Progreso.



Criterio

El Convenio No. CODEDE: 200-006-2011 de fecha 4 de abril de 2011, en la cláusula Decimo Octava indica AMPLIACIONES Y MODIFICACIONES DEL CONVENIO. Este convenio podrá ser modificado únicamente a través de un documento de similar naturaleza jurídica. Suscribiendo Convenio ADDENDUM No. 01-2010 de fecha 15 de agosto de 2011.

Causa

Inobservancia por parte de las autoridades de la Organización Progresá ONG, a las normas y procedimientos establecidos para la suscripción de los addendum de los contratos con las empresas constructoras contratadas para la ejecución de los proyectos.

Efecto

Inexistencia de documentos de naturaleza jurídica que respalden la ampliación del plazo de ejecución de las obras, para que las empresas constructoras contratadas cumplan con la entrega del proyecto finalizado oportunamente.

Recomendación

Se recomendó al Presidente y Representante Legal, suscribir los adendum a los contratos suscritos, en documentos de naturaleza jurídica, cuando exista modificaciones al convenio inicialmente suscrito con la fuente de financiamiento, así resguardar el cumplimiento legal y entrega oportuna de las obras de infraestructura.

Comentario de los Responsables

En Acta de Discusión de Hallazgos No. DAEE 0348-2011-001-2012 de fecha 28 de junio de 2012, en punto de acta el Presidente y Representante Legal manifiesta que: "Los plazos para la ejecución de los proyectos mencionados fueron concedidos conforme a las ofertas presentadas por las empresas constructoras, pero se puede observar que los proyectos fueron entregados y recepcionados por esta entidad antes del plazo que indicaban los propios convenios, no está demás indicar que durante el proceso de ejecución de las obras indicadas, la Organización mandó solicitud de ampliación de tiempo a las instituciones que financiaron los proyectos, los cuales fueron autorizados sin ningún inconveniente".

Comentario de Auditoría

Después de haber analizado los comentarios vertidos por los representantes de la entidad, se confirma el Hallazgo, debido a que al no suscribir adendum a los contratos, en concepto de ampliación del plazo, para la ejecución de los proyectos, cuando exista modificaciones al convenio inicialmente suscrito con la fuente de



financiamiento, se pone en riesgo el cumplimiento de la entrega oportuna de las obras.

Acciones Legales y Administrativas

Se solicitó sanción económica de conformidad con el Decreto No. 31-2002, del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, artículo 39 numeral 18, para Roberto Alfonso Godoy Echeverría, Presidente y Representante Legal y para Rony Morales Cordero, Tesorero, por valor de Q5,000.00 para cada uno, sanciones que ascienden a Q10,000.00.

Hallazgo No.3

Falta de timbres de Ingeniería en contratos y facturas

Condición

Al examinar los expedientes de la muestra seleccionada, se observó que algunos contratos suscritos entre la Organización Progresista ONG con las empresas constructoras, así como también las facturas presentadas por estas empresas, no cuentan con los correspondientes timbres adheridos del colegio de profesionales a que pertenecen, reflejando así que la entidad auditada no ha cumplido con exigir como requisito de pago, los mencionados timbres de ingeniería en contratos y facturas, para citar algunos ejemplos los siguientes proyectos:

- a) Mejoramiento Camino Rural Barrio El Paraíso, San Luis, Petén. Constructora Técnica Archila, facturas Serie 1 No. 1664 de fecha 6 de mayo de 2011, por valor de Q951,262.96. Serie 1 No 1729 de fecha 27 de septiembre de 2011 por valor de Q365,870.37.
- b) Mejoramiento Camino Rural Caserío Noctún, Municipio de San Luis, Departamento de Petén. Constructora Técnica Archila, facturas Serie 1 No. 1663 por valor de Q702,775.95 de fecha 6 de mayo de 2011. Serie 1 No. 1708 por valor de Q808,192.34, de fecha 16 de agosto de 2011. Serie 1 No. 1720 por valor de Q1,300,135.51, de fecha 2 de septiembre de 2011. Serie 1 No. 1767 por valor de Q702,775.95, de fecha 8 de noviembre de 2011.
- c) Construcción Hospital Unidad de Emergencia del Hospital Nacional de El Progreso, Guastatoya, en el departamento de El Progreso. Empresa Constructora "Multiservicios C.V." facturas Serie A No. 257 de fecha 10 de junio de 2011 por valor de Q497,907.80. Serie A No. 279 de fecha 21 de julio de 2011, por valor de Q338,577.30. Serie A No. 285 de fecha 1 de agosto 2011, por valor de Q458,075.18. Serie A No. 292 de fecha 23 de agosto de 2011 por valor de Q448,306.72, Serie A No. 298 de fecha 2 de septiembre de 2011 por valor de Q270,229.38.
- d) Mejoramiento Edificio(s) Públicos Escolares de Distintos Niveles Educativos



Dañados Por La Tormenta Agatha en el departamento de EL Progreso. Empresa Constructora "Multiservicios C.V." Facturas Serie A No. 280, de fecha 21 de julio de 2011 por valor de Q399,927.00. Serie A No. 297 de fecha 2 de septiembre de 2011 por valor de Q779,693.40. Serie A No. 347 de fecha 20 de diciembre de 2011 por valor de Q319,941.60.

e) Construcción Edificio y Taller Terapéutico para Niños, Sachamach, Cobán, Alta Verapaz. "Constructora L7", Factura Serie A No. 726, de fecha 20 de diciembre de 2011 por valor de Q359,989.22.

f) Mercado Municipal de El Tumbador, San Marcos. "Constructora Técnica Archila", Factura No. 1677 de fecha 08 de junio de 2011.

Criterio

El Decreto No. 22-75 del Congreso de la República, modificado por el Decreto-Ley No. 138-85, del Jefe de Estado de fecha 20 de diciembre de 1985, Ley de Creación del Timbre de Ingeniería en el artículo 3°. Inciso c) establece: Las empresas privadas o jurídicas que presten servicios de consultoría, asesoría y supervisión o realicen obras públicas por contrato con el Estado o con sus instituciones, o que construyan obras públicas o privadas, cubrirán el uno por millar (1/1000) sobre el monto total del contrato correspondiente.

Causa

Falta de control por parte de los funcionarios de la Organización Progresista ONG, al no velar que se adhiera a los contratos y/o facturas los Timbres de Ingeniería correspondientes, ocasionando que los contratistas no cumplan con lo que establecen las Leyes.

Efecto

Incumplimiento de las responsabilidades y obligaciones legales del contratista, establecido en el Decreto-Ley No. 138-85, Ley de Creación del Timbre de Ingeniería en el artículo 3°. Inciso c).

Recomendación

Que el Presidente y Representante Legal de la Organización, gire sus instrucciones al Tesorero, para que previo a efectuar pagos a las empresas constructoras a cargo de la ejecución de proyectos, éstas cumplan con lo que establece el Decreto Ley No. 138-85, Ley de Creación del Timbre de Ingeniería, artículo 3°. Inciso c).

Comentario de los Responsables

En Acta de Discusión de Hallazgos No. DAEE 0348-2011-001-2012 de fecha 28 de junio de 2012, en punto de acta el Presidente y Representante Legal manifiesta que: "efectivamente existen facturas en las cuales las empresas no han adherido



los timbres profesionales correspondientes, de lo cual se tendrá más cuidado para que a partir de la fecha, ésta Organización no cancele ninguna factura que no tenga adheridos los timbres correspondientes".

Comentario de Auditoría

Se confirma el hallazgo en virtud que los argumentos vertidos por los responsables, manifiestan que las empresas no han adherido los timbres profesionales correspondientes.

Acciones Legales y Administrativas

Se solicitó sanción económica de conformidad con el Decreto No. 31-2002, del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, artículo 39 numeral 18, para Roberto Alfonso Godoy Echeverría, Presidente y Representante Legal y para Rony Morales Cordero, Tesorero, por valor de Q5,000.00 para cada uno, sanciones que ascienden a Q10,000.00.

Hallazgo No.4

Suscripción de actas en hojas no autorizadas

Condición

Durante el examen de auditoría se constató que la entidad auditada, dispone de un libro en hojas movibles para la suscripción de actas, el cual se encuentra debidamente autorizado por la Contraloría General de Cuentas, no obstante suscribió las actas de inicio de obra de los proyectos iniciados durante el período auditado, en hojas membretadas de la Organización Progreso ONG.

Criterio

La Literal K del artículo 4, de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, Decreto Número 31-2002, del Congreso de la República de Guatemala, indica: que son atribuciones de la Contraloría General de Cuentas. Autorizar y verificar la correcta utilización de las hojas movibles, libros principales y auxiliares que se operen en forma manual electrónica o por otros medios legalmente autorizados de las entidades sujetas a fiscalización.

Causa

Falta de mecanismos de control, por parte de los Directivos de la Organización, en el manejo y suscripción de actas, como es el caso de las actas de inicio de obra.

Efecto

Al no suscribir las actas de inicio de obra, en hojas correlativas y autorizadas por la Contraloría General de Cuentas, se promueve el incumplimiento y la función de



la utilización del libro para actas tan importantes como lo son las actas de inicio de obra.

Recomendación

Se recomienda al Presidente y Representante Legal de la entidad auditada, la utilización del libro de actas autorizado por la Contraloría General de Cuentas en hojas movibles, en lo que se refiere a todas las actas sin excepción, sean suscritas en el libro en mención.

Comentario de los Responsables

En Acta de Discusión de Hallazgos No. DAEE 0348-2011-001-2012 de fecha 28 de junio de 2012, en punto de Acta el Presidente y Representante Legal manifiesta que: "En relación a esta deficiencia se debe a que siempre las actas de inicio de obra se han suscrito en hojas membretadas de la Organización y las veces que se nos a auditado por parte de la Contraloría General de Cuentas, no se nos había indicado que se hicieran en hojas autorizadas por esa institución, por lo que también a partir de hoy se suscribirán en hojas movibles del libro autorizado por la Contraloría General de Cuentas".

Comentario de Auditoría

Después de haber analizado los comentarios vertidos por los funcionarios de la entidad, se confirma el Hallazgo, debido a que en el comentario aceptan la deficiencia de no haber suscrito anteriormente las actas de inicio de obra en el libro de actas móviles, autorizado por la Contraloría General de Cuentas.

Acciones Legales y Administrativas

Se solicitó sanción económica de conformidad con el Decreto No. 31-2002, del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, artículo 39 numeral 18, para Roberto Alfonso Godoy Echeverría, Presidente y Representante Legal y para Rony Morales Cordero, Tesorero, por valor de Q5,000.00 para cada uno, sanciones que ascienden a Q10,000.00.

Hallazgo No.5

Falta de publicación de documentos de los eventos en el portal de Guatecompras

Condición

En el proceso de revisión practicado a los expedientes de la muestra seleccionada, se verificaron las publicaciones efectuadas en el Portal del Sistema



de Contrataciones y Adquisiciones del Estado de Guatemala –GUATECOMPRAS- comprobándose que no se publicó el oficio de remisión de los contratos a la Contraloría General de Cuentas.

Criterio

La Resolución No. 11-2010, de fecha 22 de abril de 2010, de la Dirección Normativa de Contrataciones y Adquisiciones del Estado, Artículo 11. "Procedimiento, Tipo de información y momento en que debe publicarse. Los usuarios deben publicar en el sistema GUATECOMPRAS las operaciones, documentos y comunicaciones de cada concurso, en la forma y oportunidad que se describe a continuación: n) La Unidad Ejecutora Compradora debe asegurar que el contrato, con su 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 plazo máximo al día hábil siguiente de la remisión al referido Registro"

Causa

Inobservancia de la normativa de utilización del Sistema de Contrataciones y Adquisiciones del Estado –GUATECOMPRAS-, en cuanto a los documentos que deben publicarse.

Efecto

La falta de publicación del oficio que contiene la remisión del contrato al Registro de Contratos de la Contraloría General de Cuentas, genera incumplimiento a la Normativa "Procedimiento, Tipo de información y momento en que debe publicarse. Artículo 11. Los usuarios deben publicar en el sistema GUATECOMPRAS.

Recomendación

Se recomendó que el Presidente y Representante Legal de la entidad, gire sus instrucciones a quien corresponda para que en futuros eventos, de acuerdo a la publicación vigente, se publiquen los documentos correspondientes en el Sistema de Contrataciones y Adquisiciones del Estado –GUATECOMPRAS-.

Comentario de los Responsables

En Acta de Discusión de Hallazgos No. DAEE 0348-2011-001-2012 de fecha 28 de junio de 2012, en punto de acta el Presidente y Representante Legal manifiesta que: "esta deficiencia se debió a que no estaban enterados de la mencionada norma, que indica publicar el oficio de registro del contrato en Guatecompras, así mismo cuando se ha publicado todos los demás documentos en el portal de Guatecompras no lo indica y en las capacitaciones que el propio Ministerio de Finanzas ha dado al respecto no lo han mencionado, no obstante de aquí en



adelante se empezara a publicar los oficios en donde conste la presentación ante la unidad de Registro de Contratos de la Contraloría General de Cuentas”.

Comentario de Auditoría

Analizados los comentarios vertidos por los funcionarios de la entidad, se confirma el Hallazgo, debido a que acepta no haber publicado en el Sistema de GUATECOMPRAS, el oficio de registro de los contratos en la Contraloría General de Cuentas.

Acciones Legales y Administrativas

Se solicitó sanción económica de conformidad con el Decreto No. 31-2002, del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, artículo 39 numeral 18, para Roberto Alfonso Godoy Echeverría, Presidente y Representante Legal y para Rony Morales Cordero, Tesorero, por valor de Q5,000.00 para cada uno, sanciones que ascienden a Q10,000.00.



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.

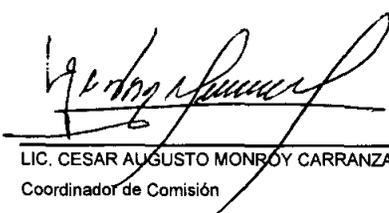
No.	Nombre	Cargo	Del	Al
1	ROBERTO ALFONSO GODOY ECHEVERRÍA	PRESIDENTE Y REPRESENTANTE LEGAL	01/01/2011	31/12/2011
2	MARIA DEL CARME ECHEVERRÍA SANTILLANA	VICEPRESIDENTA	01/01/2011	31/12/2011
3	ALBA MARISOL VELASQUEZ	SECRETARIA	01/01/2011	31/12/2011
4	RONY MORALES CORDERO	TESORERO	01/01/2011	31/12/2011
5	MARGARITA CORDERO CARRERA	VOCAL PRIMERO	01/01/2011	31/12/2011
6	ROSALINA MARROQUIN CASTAÑEDA	VOCAL SEGUNDO	01/01/2011	31/12/2011
7	ALFREDO MORALES CORDERO	VOCAL TERCERO	01/01/2011	31/12/2011

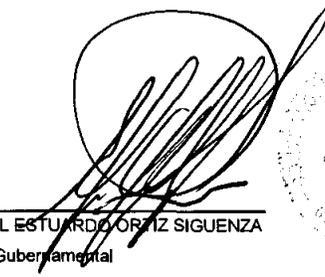


25

8. COMISIÓN DE AUDITORÍA

ÁREA FINANCIERA






LIC. CESAR AUGUSTO MONROY CARRANZA
 Coordinador de Comisión

LIC. RAFAEL ESTUARDO ORTIZ SIGÜENZA
 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

**ORGANIZACIÓN NO GUBERNAMENTAL NO LUCRATIVA PROGRESA ONG
RESUMEN DE INGRESOS Y EGRESOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Expresados en Quetzales)**

ANEXO 1

PERÍODO	INGRESOS	EGRESOS
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011	101,004,560.74	101,004,560.74
TOTAL DE INGRESOS Y EGRESOS	101,004,560.74	101,004,560.74

Fuente: Registro de Ingresos y Egresos en Caja Fiscal

DISPONIBILIDAD

CONCEPTO	VALOR	PORCENTAJE
Disponibilidad (Ingresos)	101,004,560.74	100.00
Ejecutado sobre disponibilidad (Egresos)	101,004,560.74	100.00
Saldo de caja fiscal al 31 de diciembre de 2011	0.00	0.00

Fuente: Registros contables identificados en Caja Fiscal y Recibos de Ingresos Varios Forma 63-A2.

Comentario:

El presente cuadro presenta los movimientos de ingresos y egresos por año, que corresponden a fondos públicos administrados por la Organización Progresas ONG.



**ORGANIZACIÓN NO GUBERNAMENTAL NO LUCRATIVA
PROGRESA ONG
MOVIMIENTO MENSUAL DE INGRESOS Y EGRESOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras expresadas en Quetzales)**

ANEXO 2

AÑO 2009	INGRESOS	EGRESOS	SALDO
Saldo al 01 de enero 2011			0.00
AÑO 2011			
Enero	6,192,869.26	6,192,869.26	0.00
Febrero	5,526,229.83	5,526,229.83	0.00
Marzo	7,533,941.50	7,533,941.50	0.00
Abril	2,997,498.90	2,997,498.90	0.00
Mayo	7,685,040.38	7,685,040.38	0.00
Junio	8,009,953.15	8,009,953.15	0.00
Julio	6,289,434.76	6,289,434.76	0.00
Agosto	12,441,497.63	12,441,497.63	0.00
Septiembre	13,457,489.03	13,457,489.03	0.00
Octubre	6,268,440.40	6,268,440.40	0.00
Noviembre	11,886,718.55	11,886,718.55	0.00
Diciembre	12,715,447.35	12,715,447.35	0.00
TOTAL GENERAL	101,004,560.74	101,004,560.74	0.00

FUENTE: Formas 63-A2, Documentos de soporte e integraciones presentadas por la entidad

Comentario:

El presente anexo refleja la integración del movimiento financiero de ingresos y egresos realizado por la Organización Progresá ONG, durante el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011.



**ORGANIZACIÓN NO GUBERNAMENTAL NO LUCRATIVA PROGRESA ONG
COMPARACIÓN DEL SALDO DE CAJA FISCAL CON BANCOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras expresadas en Quetzales)**

ANEXO 3

DESCRIPCIÓN	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL	SALDOS
Saldo inicial			0.00
Ingresos percibidos durante el periodo auditado	101,004,560.74		
(+/-) Ajustes de Auditoría	0.00	101,004,560.74	101,004,560.74
(-) Egresos ejecutados durante el periodo auditado	101,004,560.74		
(+/-) Ajustes de Auditoría	0.00	101,004,560.74	101,004,560.74
Saldo de Caja Fiscal al 31 de diciembre de 2011			0.00
(-) Saldo de Bancos		0.00	0.00
Diferencia			0.00

Fuente: Estados de cuenta bancaria y libros de bancos.

Comentario: El cuadro anterior muestra la comparación del saldo total de las cuentas bancarias y la caja fiscal, que utilizó la Organización Progresá ONG, para administrar fondos públicos durante el periodo auditado. Identificando que no refleja disponibilidad financiera al 31 de diciembre de 2011.



**ORGANIZACIÓN NO GUBERNAMENTAL NO LUCRATIVA PROGRESA ONG
INTEGRACIÓN DE INGRESOS POR ENTIDAD PROVEEDORA DE
RECURSOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras expresadas en Quetzales)**

ANEXO 4

No.	Nombre de Entidad Proveedor de Recursos	Monto aportado año 2011
1	Consejo Departamental de Desarrollo de Chiquimula	6,962,574.56
2	Municipalidad de Camotán, Chiquimula	297,363.48
3	Municipalidad de Jocotán, Chiquimula	131,000.00
4	Municipalidad de San Jacinto, Chiquimula	30,000.00
5	Municipalidad de Esquipulas, Chiquimula	2,161,827.55
6	Consejo Departamental de Desarrollo de Alta Verapaz	1,694,937.13
7	Municipalidad de Tactic, Alta Verapaz	269,994.76
8	Municipalidad de Panzós, Alta Verapaz	3,327,181.51
9	Consejo Departamental de Desarrollo Petén	22,207,313.99
10	Consejo Departamental de Desarrollo Guatemala	200,000.00
11	Consejo Departamental de Desarrollo Santa Rosa	7,179,800.00
12	Consejo Departamental de Desarrollo Baja Verapaz	22,107,471.80
13	Municipalidad de Salamá, Baja Verapaz	271,651.76
14	Municipalidad de San Miguel Chicaj, Baja Verapaz	143,329.60
15	Municipalidad de Rabinal, Baja Verapaz	547,761.09
16	Municipalidad de El Tumbador, San Marcos	1,000,000.00
17	Municipalidad La Reforma, San Marcos	250,000.00
18	Consejo Departamental de Desarrollo de El Progreso	30,826,695.19
19	Municipalidad de Morazán, El Progreso	867,758.54
20	Municipalidad de Sansare, El Progreso	260,254.68
21	Municipalidad de San Cristóbal Acasaguastlán, El Progreso	267,645.10
TOTAL		101,004,560.74

Fuente: Movimiento contable registrado en Cajas Fiscales y Recibos de Ingresos.

Comentario: El presente anexo muestra las distintas fuentes que aportaron fondos del estado a la entidad auditada, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011, reflejando que proceden de instituciones situadas en distintas partes del territorio nacional.



**ORGANIZACIÓN NO GUBERNAMENTAL NO LUCRATIVA PROGRESA ONG
DEPURACIÓN DE FORMAS OFICIALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

ANEXO 5

TIPO DE FORMULARIO	ENVÍO FISCAL No.	FECHA	REPORTADO			REALIZADOS			EXISTENCIA		
			DEL No.	AL No.	TOTAL	DEL No.	AL No.	TOTAL	DEL No.	AL No.	TOTAL
63-A2	33132	16/12/2010	172951	173050	100	172959	173050	92	0	0	0
63-A2	33292	15/02/2011	204401	204500	100	204401	204500	100	0	0	0
63-A2	33598	17/05/2011	291101	291200	100	291101	291200	100	0	0	0
63-A2	33676	07/06/2011	322901	323000	100	322901	323000	100	0	0	0
63-A2	33929	02/09/2011	401551	401700	150	401551	401700	150	0	0	0
63-A2	35949	08/11/2011	453201	453350	150	453201	453302	102	453303	453350	48
200-A3	31481	06/07/2010	785351	785400	50	785382	785400	19	0	0	0
200-A3	33132	16/12/2010	838501	838550	50	838501	838550	50	0	0	0
200-A3	33929	02/09/2011	909601	909700	100	909601	909628	28	909629	909700	72

Fuente: Formas oficiales.

Comentario: El presente cuadro muestra el resultado del corte y conteo físico de las existencias de formas oficiales tipo 200-A3 emitidas para el registro de las operaciones de caja fiscal, y formas oficiales tipo 63-A2, emitidas para documentar el ingreso de los fondos percibidos por la entidad. Es importante indicar que la entidad auditada, únicamente administra dos formas oficiales, 200-A3 para registros de caja fiscal y forma 63-A2, el cual constituye recibo de ingresos estatales.





**ORGANIZACIÓN NO GUBERNAMENTAL NO LUCRATIVA PROGRESA ONG
OBRAS DE ARRASTRE
PERÍODO DE AUDITORÍA: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras en Quetzales)**

ANEXO No. 6

No	Nombre del Proyecto	Ubicación	Fecha de Convenio	No. De Convenio	Monto Convenio	Fecha de Contrato	No. De Contrato	Monto de Contrato	Avance Físico	Avance Financiero
1	Mejoramiento Puente Vehicular Caserío, San Luis, Petén.	Caserío Actela, San Luis, Petén	21/12/2010	CODEDE:FP-208-2010	1,939,272.46	21/01/2011	SLP-03-2011	1,890,790.66	100%	90%
2	Construcción Sistema de Agua Potable Chacalte.	Municipio de San Luis, Petén	06/10/2010	CODEDE:AO-033 A-2010	991,398.00	15/11/2010	SLP-004-2010	991,398.00	100%	100%
3	Construcción Camino Rural Caserío Nueva Concepción, San Luis, Petén	Caserío Nueva Concepción, San Luis, Petén	08/10/2010	CODEDE:AO-053-2010	674,328.00	15/11/2010	SLP-002-2010	674,330.00	100%	100%
4	Mejoramiento Camino Rural Barrio Bethel, San Luis, Petén.	Barrio Bethel, San Luis, Petén	30/12/2010	CODEDE:FP-206-2010	3,022,377.59	21/01/2011	SLP-001-2011	3,022,142.22	100%	100%
5	Mejoramiento Camino Rural Barrio El Paraíso, San Luis, Petén.	Barrio EL Paraíso, San Luis, Petén	30/12/2010	CODEDE:FP-207-2010	3,658,928.47	21/01/2011	SLP-002-2011	3,658,703.70	100%	100%
6	Mejoramiento Sistema de Agua Potable Caserío Quebrada Seca, San Luis, Petén	Caserío Quebrada Seca, San Luis, Petén	06/10/2010	CODEDE:AO-034-A-2010	811,572.90	15/11/2010	SLP-003-2010	811,572.90	100%	100%
7	Construcción Sistema de Agua Potable Nacimiento Ixbobo.	Municipio de San Luis, Petén.	06/10/2010	CODEDE:AO-052-2010	472,950.00	15/11/2010	SLP-001-2010	472,950.00	100%	100%
8	Mejoramiento Camino Rural Barrio El Centro y Barrio Nuevo, Caserío Ixbobo, San Luis, Petén	Barrio EL Centro y Barrio Nuevo, Caserío Ixbobo, San Luis, Petén	09/12/2010	CODEDE:FP-202-2010	790,141.52	17/01/2011	SLP-007-2010	789,848.24	100%	100%



No	Nombre del Proyecto	Ubicación	Fecha de Convenio	No. De Convenio	Monto Convenio	Fecha de Contrato	No. De Contrato	Monto de Contrato	Avance Físico	Avance Financiero
9	Mejoramiento Camino Rural Barrio EL Relleno, Caserío Ixbobo, San Luis, Petén.	Barrio EL Relleno, Caserío Ixbobo, San Luis, Petén	09/12/2010	CODEDE-FP-200-2010	402,000.11	17/01/2011	SLP-006-2010	401,748.16	100%	100%
10	Construcción Camino Rural Caserío San Antonio Nuevo, San Luis, Petén	Caserío San Antonio Nuevo, San Luis, Petén	08/12/2010	No. FP-198-2010	1,957,122.59	06/01/2011	SLP-005-2010	1,955,170.47	100%	100%
11	Mejoramiento Calles Aldea Vista Hermosa, San Pedro Sacatepéquez, Guatemala	Aldea Vista Hermosa, San Pedro Sacatepéquez, Guatemala	11/10/2010	No. 185-2010	1,000,000.00	14/12/2011	SPSG-001-2011	1,000,000.00	25%	20%
12	Construcción Sistema de Tratamiento de Agua Potable, Comunidades Área Urbana, Las Atrás, El Aguacate, Los Jocotes, Cañas Viejas, Los Limones, San Isidro, Santa Barbará, Santa Cruz, Sibabaj, El Cacao y EL Cerrón	Ubicado en Comunidades Área Urbana, San Jerónimo, Baja Verapaz.	22/12/2010	No. 09-2010	333,333.32	01/02/2011	JBV-003-2011	333,000.00	100%	100%
13	Implementación de Módulos Avícolas Para Tres Comunidades del Municipio de San Jerónimo, Baja Verapaz.	Municipio de San Jerónimo, Baja Verapaz	21/12/2010	CODEDE:03-2010	162,996.99	21/01/2011	JBV-002-2011	162,840.00	100%	98.97%
14	Construcción Camino Rural Aldea El nance-chuacus	Aldea Nance, Aldea Chuacus, Municipio de Salamá, Baja Verapaz	19/10/2010	CODEDE:1500-28-2010	1,100,059.70	18/11/2010	SLMBV-001-2010	1,100,000.00	100%	100%
15	Construcción Camino Rural Aldea Las Cuevas-Aldea Los Magueyes.	Aldea Las Cuevas, Aldea Los Magueyes, Municipio de Salamá, Baja Verapaz	19/10/2010	CODEDE:1500-29-2010	813,280.00	18/11/2010	SLMBV-002-2010	813,000.00	100%	100%



No	Nombre del Proyecto	Ubicación	Fecha de Convenio	No. De Convenio	Monto Convenio	Fecha de Contrato	No. De Contrato	Monto de Contrato	Avance Físico	Avance Financiero
16	Mejoramiento Calle con Pavimento Rígido del Centro de Salud Hacia El Cruce La Troja y Agua Caliente, Santa Cruz el Chol, Baja Verapaz	Cruce la Troja y Agua Caliente, Santa Cruz EL Chol, Baja Verapaz	29/10/2010	CODEDE:1500-02-2010	295,358.55	02/12/2010	SCCBV-001-2010	295,300.00	100%	54.63%
17	Mejoramiento Calle con Pavimento Parte Baja Área Urbana, Santa Cruz El Chol, Baja Verapaz.	Parte Baja, Área Urbana, Municipio de Santa Cruz, El Chol, Baja Verapaz	29/10/2010	No. 03-2010	333,333.33	02/12/2010	SCCBV-002-2010	333,300.00	100%	100%
18	Mejoramiento Cancha Polideportiva (techado) Área Urbana.	Área Urbana, Municipio de Granados, Baja Verapaz	13/10/2010	No. 02-2010	333,333.33	18/11/2010	GBV-003-2010	333,146.00	100%	100%
19	Construcción Instalaciones Deportivas y Recreativas (Coliseo Polideportivo) en Aldea Saltan, Granados, Baja Verapaz.	Aldea Saltan, Municipio de Granados, Baja Verapaz	22/07/2010	CODEDE:1500-06-2010	4,653,139.44	24/08/2010	GBV-001-2010	4,653,000.00	100%	86.88%
20	Ampliación Sistema de Alcantarillado Sanitario Cantón La Cruz Sector Occidente, Área Urbana, San Miguel, Chicaj, Baja Verapaz	Aldea Cantón LA Cruz Sector Occidente Municipio de San Miguel Chicaj, Baja Verapaz	26/07/2010	CODEDE:1500-12-2010	1,481,522.00	25/08/2010	SMCBV-002-2010	1,481,380.54	100%	100%
21	Ampliación Sistema de Alcantarillado Sanitario de Cantón San Juan Hacia Aldea Rincón de Jesús, San Miguel Chicaj, Baja Verapaz	Cantón San Juan Hacia Rincón de Jesús, San Miguel Chicaj, Baja Verapaz	26/07/2010	CODEDE :1500-10-2010	2,100,000.00	25/08/2010	SMCBV-003-2010	2,099,672.04	100%	100%



No	Nombre del Proyecto	Ubicación	Fecha de Convenio	No. De Convenio	Monto Convenio	Fecha de Contrato	No. De Contrato	Monto de Contrato	Avance Físico	Avance Financiero
22	Mejoramiento Camino Rural de Aldea Dolores Hacia Santo Domingo Santa Rita, San Miguel Chicaj, Baja Verapaz.	Aldea Dolores Hacia Santo Domingo Santa Rita, San Miguel Chicaj, Baja Verapaz	26/07/2010	1500-11-2010	1,326,958.80	25/08/2010	SMCBV-001.2010	1,326,846.24	100%	100%
23	Construcción Centro de Convergencia (Casa de Salud) Caserío EL Tablón, Aldea Xeabaj, Rabinal, Baja Verapaz.	Caserío El Tablón, Aldea Xeabaj, Municipio de Rabinal, Baja Verapaz	26/07/2010	1500-07-2010	204,000.00	31/08/2010	RBV-003-2010	203,903.47	100%	100%
24	Construcción Planta de Tratamiento Barrio San Pedro Mártir, zona 4, Municipio de Rabinal, Baja Verapaz.	Barrio San Pedro Mártir zona 4, Rabinal, Baja Verapaz	09/10/2009	1500-58-2009	1,400,000.00	02/11/2009	RBV-001-2009	1,399,495.41	100%	100%
25	Conservación de Cuenca, Caserío Cumbre del Durazno, Aldea Raxjut, Rabinal, Baja Verapaz.	Caserío Cumbre del Durazno, Aldea Raxjut, Rabinal, Baja Verapaz.	26/07/2010	CODEDE:1500-09-2010	1,590,839.34	31/08/2010	RBV-002-2010	1,590,681.34	100%	100%
26	Ampliación Escuela Primaria Urbana para Niñas, Barrio San Pedro Mártir zona 4, Rabinal, Baja Verapaz.	Barrio San Pedro Mártir zona 4, Rabinal, Baja Verapaz	26/07/2010	CODEDE:1500-16-2010	900,000.00	09/09/2010	RBV-005-2010	899,999.50	100%	100%
27	Construcción Centro de Capacitación Aldea Guachipilín, Rabinal, Baja Verapaz.	Aldea Guachipilín, Municipio de Rabinal, Baja Verapaz.	06/07/2010	CODEDE:1500-08-2010	800,000.00	31/08/2010	RBV-004-2010	799,950.00	100%	92.44%
28	Mejoramiento Camino Rural con Pavimento de Dos Sectores Aldea El Guapinol, Sector I, Camino a Aldea Santa Rosa, Sector II Camino a Aldea Las Dantas	Aldea Guapinol y Aldea Las Dantas, Granados, Baja Verapaz	13/10/2010	No. 01-2010	333,333.33	18/11/2010	GBV-002-2010	333,000.00	100%	84%



No	Nombre del Proyecto	Ubicación	Fecha de Convenio	No. De Convenio	Monto Convenio	Fecha de Contrato	No. De Contrato	Monto de Contrato	Avance Físico	Avance Financiero
29	Producción en Vivero de Plantas de Naranja y Mandarina	Aldea Pachalun, Rabinal, Baja Verapaz.	11/10/2010	CODEDE:1500-01-2010	174,322.80	12/11/2010	PRBV-001-2010	174,000.00	100%	59.40%
30	Mejoramiento Camino Rural Comunidades Rancho de Teja, Racho Viejo, Ojo de Agua, Las Cuevas y Aviadero del Municipio de Granados, Baja Verapaz	Municipio de Granados, Baja Verapaz	22/09/2009	No. 47-2009	1,063,962.25	15/10/2009	GBV-005-2009	1,063,712.24	100%	95.15%
31	Construcción Puente Vehicular Caserío Pacaal, Aldea La Ceiba, Rabinal, Baja Verapaz	Caserío Pacaal, Aldea La Ceiba, Rabinal, Baja Verapaz	30/07/2010	CODEDE:1500-17-2010	2,000,000.00	28/08/2010	RBV-001-2010	1,999,854.00	100%	99.61%
32	Construcción Cancha Polideportiva (Deportes de Playa) Aldea EL Paso de los Jalapa, El Jicaro, El Progreso	Aldea EL Paso de los Jalapa, El Jicaro, El Progreso	03/09/2010	CODEDE:200-049-2010	300,000.00	05/10/2010	JPRO-003-2010	299,928.12	100%	100%
33	Construcción Parque Recreativo y Cultural, Aldea Las Anonas, El Jicaro, El Progreso	Aldea Las Anonas, El Jicaro, El Progreso	06/09/2010	CODEDE:200-051-2010	200,000.00	05/10/2010	JPRO-002-2010	199,906.65	100%	100%
34	Construcción Fase I Módulos de Laboratorios de Investigación en Centro Universitario de el Progreso, Cunprogreso Usac, El Progreso	Guastatoya, El Progreso	30/09/2010	CODEDE:200-070-2010	250,000.00	10/11/2010	PRO-003-2010	249,848.25	100%	100%



No	Nombre del Proyecto	Ubicación	Fecha de Convenio	No. De Convenio	Monto Convenio	Fecha de Contrato	No. De Contrato	Monto de Contrato	Avance Físico	Avance Financiero
35	Mejoramiento Sistema de Riego (Tres Unidades de Riego) Palo Amontonado, El Rancho, El Jicaro y San Cristóbal, El Progreso	Aldea Palo Amontonado, El Rancho y Municipio EL Jicaro y San Cristóbal, El Progreso	04/10/2010	CODEDE:200-074-2010	434,871.00	16/11/2010	TUR-001-2010	431,537.12	100%	100%
36	Construcción Instituto Diversificado Agroforestal, Aldea EL Zapotal, Morazán, El Progreso	Aldea El Zapotal, Morazán, El Progreso	30/07/2010	CODEDE:200-13-2010	458,720.00	16/09/2010	MPRO-002-2010	458,594.50	100%	100%
37	Mejoramiento Escuela Pre-Primaria Barrio EL Calvario, Cabecera Municipal	Cabecera Municipal, San Cristóbal Acasaguastlán, EL Progreso.	20/09/2010	CODEDE:200-084-2010	181,612.00	03/11/2010	SCA-008-2010	181,612.00	100%	100%
38	Mejoramiento Escuela de Párvulos Gabriela Mistral, Guastatoya, EL Progreso.	Guastatoya, El Progreso	11/10/2010	CODEDE:200-003-2010 FONPETROL	330,000.00	16/11/2010	PRO-005-2010	329,906.14	100%	100%
39	Mejoramiento Escuela Primaria Rural, Aldea El Manzanotal, San Cristóbal Acasaguastlan, El Progreso	Aldea El Manzanotal, Municipio de San Cristóbal Acasaguastlán, El Progreso	27/08/2010	CODEDE:200-045-2010	301,500.00	07/10/2010	SCA-005-2010	301,500.00	100%	100%
40	Mejoramiento y Ampliación Edificio (s) Públicos Escolares en Varias Comunidades y Municipios del Departamento de El Progreso	Varias Comunidades y Municipios de El Progreso	24/08/2010	CODEDE: 200-035-2010	1,000,000.00	29/09/2010	VMPRO-001-2010	999,811.79	100%	100%
41	Construcción Sistema de Agua Potable Aldeas San Clemente y los Achiotos, Cuenca Rio San Clemente, El Progreso	Aldeas San Clemente y Los Achiotos, Cuenca Rio San Clemente, El Progreso	30/09/2010	CODEDE:200-069-2010	925,000.00	29/11/2010	ASCLA-001-2010	924,720.25	100%	100%



No	Nombre del Proyecto	Ubicación	Fecha de Convenio	No. De Convenio	Monto Convenio	Fecha de Contrato	No. De Contrato	Monto de Contrato	Avance Físico	Avance Financiero
42	Instalación Redes y Líneas Eléctricas de Distribución Parte Media y Alta Cuenca Río Timiluya, Aldeas Alambra y Resto Piragua, San Agustín Acasaguastlán, El Progreso.	Aldea Alambra y Resto Piragua, San Agustín Acasaguastlán, El Progreso	26/10/2010	CODEDE:200-081-2010	700,000.00	23/11/2010	PRO-006-2010	699,850.91	100%	100%
43	Construcción Parque (S) Infantil Aldea Las Ovejas, El Jicaro, El Progreso	Aldea las Ovejas El Jicaro, El Progreso	06/09/2010	CODEDE:200-053-2010	200,000.00	05/10/2010	JPRO-001-2010	199,919.36	100%	100%
44	Ampliación Edificio Para Educación Superior USAC Cunprogreso, Guastatoya, El Progreso	Guastatoya, El Progreso	30/09/2010	CODEDE:200-071-2010	800,000.00	10/11/2010	PRO-004-2010	799,803.52	100%	100%
45	Ampliación Escuela Primaria (1ra fase) Aldea El Moral, Morazán, El Progreso	Aldea El Moral, Morazán, El Progreso	30/07/2010	CODEDE:200-012-2010	704,415.60	16/09/2010	MPRO-001-2010	704,190.25	100%	100%
46	Construcción Fase I Centro de Acopio Para Asistencia Alimentaria En El Corredor Seco, Cabecera Departamental, El Progreso	Guastatoya, El Progreso	30/07/2010	CODEDE:200-027-2010	1,000,000.00	13/09/2010	PRO-002-2010	999,866.49	100%	100%
47	Mejoramiento Cancha Polideportiva de la Escuela Primaria (Instalación Techo) Aldea San Luis Buena Vista, San Cristóbal Acasaguastlán, El Progreso	Aldea San Luis Buena Vista, San Cristóbal Acasaguastlán, El Progreso	24/08/2010	CODEDE 200-033-2010	341,310.00	07/10/2010	SCA-004-2010	341,310.00	100%	100%

No	Nombre del Proyecto	Ubicación	Fecha de Convenio	No. De Convenio	Monto Convenio	Fecha de Contrato	No. De Contrato	Monto de Contrato	Avance Físico	Avance Financiero
48	Construcción Escuela Primaria Aldea Estancia de la Virgen, San Cristóbal Acasaguastlán, El Progreso	Aldea Estancia de la Virgen San Cristóbal Acasaguastlán, El Progreso	24/08/2010	CODEDE:200-036-2010	378,360.00	29/09/2010	SAC-002-2010	378,234.75	100%	100%
49	Ampliación y Mejoramiento de Salón de Usos Múltiples y Cancha Polideportiva, Aldea Los Carrillos	Aldea Los Carrillos, Sansare, El Progreso.	05/08/2008	CODEDE:200-063-2009	1,935,000.00	18/09/2009	SNREPR O-001-2009	1,934,500.00	100%	100%
50	Construcción Sistema de Agua Potable, Cabecera Municipal, Morazán, El Progreso	Cabecera Municipal, Sansare, El Progreso.	10/09/2010	CODEDE: 200-014-2010	2,583,306.33	13/10/2010	MPRO-003-2010	2,583,242.80	100%	100%
51	Mejoramiento Escuela Primaria (Batería de Baños) Estancia de la Virgen	Aldea Estancia de la Virgen San Cristóbal Acasaguastlán, El Progreso	08/10/2009	CODEDE:200.090-2009	156,000.00	18/12/2009	SCPRO-009-2009	155,900.00	100%	100%
52	Mejoramiento Cancha Polideportiva, Aldea Santo Domingo Los Ocotes, San Antonio La Paz	Aldea Santo Domingo Los Ocotes, San Antonio La Paz, El Progreso	25/08/2010	CODEDE: 200-037-2010	500,000.00	21/10/2010	SALP. 001-2010	486,864.75	100%	100%
53	Construcción Edificio Para Puesto de Salud Aldea El Manzanotal, San Cristóbal Acasaguastlán, El Progreso	Aldea El Manzanotal, Municipio de San Cristóbal Acasaguastlán, El Progreso	21/06/2010	SC-001-2010	250,000.00	09/08/2010	SCA-001-2010	250,000.00	100%	100%
54	Construcción Lavadero con Pileta Barrio la Barrera, Camotán, Chiquimula	Barrio la Barrera, Camotán, Chiquimula	06/09/2010	No. 75-2010	272,483.75	14/10/2010	CCH-001-2010	272,359.59	100%	73.89%



No	Nombre del Proyecto	Ubicación	Fecha de Convenio	No. De Convenio	Monto Convenio	Fecha de Contrato	No. De Contrato	Monto de Contrato	Avance Físico	Avance Financiero
55	Construcción Sistema de Alcantarillado Sanitario y Pavimentación, Iniciando en la Iglesia Católica y Finalizando en la Municipalidad de Camotán, Chiquimula	Cabecera Municipal, Camotán, Chiquimula	06/09/2010	No. 77-2010	629,750.00	14/10/2010	CCH-003-2010	629,622.40	100%	83.75%
56	Construcción Sistema de Alcantarillado Sanitario Aldea Pajco, Camotán, Chiquimula	Aldea Pajco, Camotán, Chiquimula	06/09/2010	No. 78-2010	502,000.00	14/10/2010	CCH-004-2010	501,871.00	100%	74.12%
57	Construcción Sistema de Alcantarillado Sanitario Fase I Barrio Guillermo Guerra, Camotán, Chiquimula	Barrio Guillermo Guerra, Camotán, Chiquimula	06/09/2010	No. 76-2010	439,500.00	14/10/2010	CCH-002-2010	439,388.00	100%	70.89%
58	Mejoramiento Calle Aldea Guacamayas (Sector Escuela Primaria) Morezán, El Progreso	Aldea Guacamayas, Morezán, El Progreso	09/12/2010	No. 200-015-2010	374,000.00	25/01/2011	MPRO-001-2011	373,900.00	100%	40.45%
59	Mejoramiento Cancha Polideportiva de la Escuela Primaria (Instalación Techo) Barrio el Calvario, Cabecera, San Cristóbal, Acasagustán, El Progreso	Barrio EL Calvario, San Cristóbal Acasagustán, El Progreso	24/08/2010	CODEDE-200-034-2010	337,400.00	29/09/2010	SAC-003-2010	337,351.58	100%	100%
60	Ampliación Instituto Básico Fase II, Cabecera Municipal.	Cabecera Municipal, San Cristóbal Acasagustán, El Progreso.	20/08/2010	CODEDE-200-063-2010	300,753.00	03/11/2010	SCA-007-2010	299,584.00	100%	60.78%





No	Nombre del Proyecto	Ubicación	Fecha de Convenio	No. De Convenio	Monto Convenio	Fecha de Contrato	No. De Contrato	Monto de Contrato	Avance Físico	Avance Financiero
61	Construcción Puente Vehicular Caserío Monte Virgen de la Aldea San Luis Buena Vista, San Cristóbal Acasaguastán, El Progreso	Caserío Monte Virgen, San Cristóbal Acasaguastán, El Progreso	20/09/2010	CODEDE:200-065-2010	389,700.00	16/11/2010	SAC-009-2010	388,568.54	100%	51.01%
62	Construcción Escuela Primaria Caserío Las Mesas, Aldea Piedras Blancas, San Cristóbal Acasaguastán, El Progreso	Caserío Las Mesas Aldea Piedras Blancas, San Cristóbal Acasaguastán, El Progreso	20/09/2010	CODEDE:200-062-2010	373,500.00	03/11/2010	SCA-006-2010	372,445.56	100%	63.56%
63	Mejoramiento Mercado Aldea Telemán, Panzós, Alta Verapaz	Aldea Telemán, Panzós, Alta Verapaz	01/12/2010	PAV-001-2010	1,700,000.00	30/12/2010	PMAT-001-2010	1,699,750.00	100%	57.76%
64	Ampliación Escuela Primaria Aldea Cankun	Aldea Cankun, Panzós, Alta Verapaz	10/06/2009	015-2009	1,457,870.00	20/07/2009	PZ-AV-002-2009	1,457,578.16	100%	96.49%
65	Mejoramiento Calle Principal	Aldea Cahaboncito, Panzós, Alta Verapaz	10/06/2009	013-2009	1,619,616.00	03/08/2009	PZ-0010-2009	1,619,419.17	100%	100%
66	Habilitación de Carretera Ubicada en el Caserío Pueblo Viejo-Río Chiquito I, Panzós, Alta Verapaz	Caserío Pueblo Viejo-Río Chiquito I, Panzós, Alta Verapaz	10/06/2009	016-2009	965,093.00	03/08/2009	PZ-002-2009	1,066,777.00	100%	100%
67	Remodelación de Mercado, Aldea Telemán, Panzós Alta Verapaz.	Aldea Telemán, Panzós, Alta Verapaz	02/07/2009	044-2009	1,533,984.66	18/08/2009	PZ-003-2009	1,533,000.00	100%	84.19%
68	Construcción Centro Recreativo, Municipio de Panzós, Alta Verapaz	Municipio de Panzós, Alta Verapaz	14/05/2009	CL-PAV-001-2009	13,600,000.00	04/06/2009	C-PAV-001-2009	13,599,450.00	100%	100%



No	Nombre del Proyecto	Ubicación	Fecha de Convenio	No. De Convenio	Monto Convenio	Fecha de Contrato	No. De Contrato	Monto de Contrato	Avance Físico	Avance Financiero
69	Construcción Mercado Municipal de Esquipulas, Chiquimula	Barrio San Joaquín, Esquipulas, Chiquimula	17/06/2009	ES-CH-001-2009	25,000,000.00	09/10/2009	ESQCH-004-2009	23,498,125.50	100%	95.20%
70	Construcción del Mercado Municipal de El Tumbador, San Marcos	Casco Urbano, Municipio de El Tumbador, San Marcos	30/03/2009	S/N	15,000,000.00	29/05/2009	C-TM-001-2009	14,999,500.00	82%	81.00%
71	Remodelación Parque Municipal Cabecera Municipal La Reforma, San Marcos	Área Urbana, Municipio de La Reforma, San Marcos	23/10/2009	RF-SM-001-2009	1,281,366.23	13/11/2009	RFSM-001-2009	1,280,940.73	78.5%	77.62%
					116,493,643.06			114,674,084.01		

Comentario: El presente anexo refleja los proyectos de años anteriores al período auditado, de los cuales 12 convenios fueron suscritos en el año 2009 y 59 convenios se suscribieron en el año 2010, durante el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011 estaban en fase de ejecución, de los cuales administró Q36,436,762.56, los documentos de respaldo de ingreso y egreso fueron examinados en su parte proporcional al movimiento ocurrido en el período auditado, debido a que los períodos anteriores fueron examinados por otra comisión de auditoría.

El avance físico de los proyectos que muestra el presente cuadro fue proporcionado por la entidad auditada, lo cual será verificado y evaluado física y técnicamente por la Dirección de Infraestructura Pública de la Contraloría General de Cuentas, de conformidad a las Normas Internacionales de Auditoría, el que requiere el uso de un especialista, solicitud formulada según oficio No. 26-DAEE-0348-2011 de fecha 15 de julio de 2012.



ORGANIZACIÓN NO GUBERNAMENTAL NO LUCRATIVA PROGRESA ONG
MUESTRA SELECCIONADA
PERIODO DE AUDITORIA: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras en Quetzales)

ANEXO No. 7

No	Nombre del Proyecto	Ubicación	Fecha de Convenio	No. De Convenio	Monto Convenio	Fecha de Contrato	No. De Contrato	Monto de Contrato	Avance Físico	Avance Financiero
1	Mejoramiento Edificio Centro Universitario, Chiquimulilla, Santa Rosa.	Municipio de Chiquimulilla, Santa Rosa.	19/05/2011	No. 21-2011	5,000,000.00	14/06/2011	STRS-004-2011	4,999,534.01	71%	69.01%
2	Construcción Mercado Comunal y Pavimentación de su Vía de Acceso Aldea Ixchel, Granados, Baja Verapaz.	Aldea Ixchel, Granados, Baja Verapaz	09/05/2011	CODEDE.150 0-01-2011	4,549,888.00	02/06/2011	GBV-001-2011	4,549,500.00	100%	78.84%
3	Mejoramiento Camino Rural La Unión, San Luis, Petén.	Caserío La Unión, San Luis, Petén	26/01/2011	CODEDE:FP-009-2011	3,708,671.04	01/03/2011	SLP-005-2011	3,708,214.00	100%	100%
4	Construcción Edificio Cabecera Municipal, Municipalidad de Jocotán, Chiquimula	Municipio de Jocotán, Chiquimula	15/07/2011	No. 84-2011	3,657,000.00	04/08/2011	JCT-001-2011	3,656,755.00	65%	46.24%
5	Mejoramiento Camino Rural Caserío Noctún, Municipio de San Luis, Departamento de Petén.	Caserío Noctún, San Luis, Petén	26/01/2011	CODEDE:FP-008-2011	3,514,164.38	01/03/2011	SLP-004-2011	3,513,879.75	100%	100%
6	Construcción camino rural, Caserío Pampacay, Purulhá, Baja Verapaz	Caserío Pampacay, Purulhá, Baja Verapaz	11/11/2011	CODEDE :1500-38-2011	3,120,015.00	23/08/2011	PRL-001-2011	3,120,005.65	0%	0%

No	Nombre del Proyecto	Ubicación	Fecha de Convenio	No. De Convenio	Monto Convenio	Fecha de Contrato	No. De Contrato	Monto de Contrato	Avance Físico	Avance Financiero
7	Construcción Escuela Primaria Aldea La Candelaria, Taxisco, Santa Rosa.	Aldea La Candelaria, Municipio de Taxisco, Santa Rosa.	20/05/2011	No. 42-2011	3,000,000.00	24/06/2011	STRS-005-2011	2,999,391.70	62%	60.01%
8	Construcción Sistema de Alcantarillado Sanitario (Fase III) Aldea Pasmolón, Tactic, Alta Verapaz.	Aldea Pasmolón, Municipio de Tactic, Alta Verapaz.	06/09/2011	No. 054-2011	2,690,065.17	05/10/2011	TCT-001-2011	2,688,703.63	33%	31.66%
9	Construcción Hospital Unidad de Emergencia Del Hospital Nacional de El Progreso, Guastatoya, El Progreso.	Guastatoya, El Progreso	06/05/2011	CODEDE:200-016-2011	2,489,810.00	07/06/2011	PRO-002-2011	2,489,539.00	100%	80.86%
10	Mejoramiento Calle Urbana del Municipio de Punuhá, Baja Verapaz.	Municipio de Punuhá, Baja Verapaz.	19/07/2011	CODEDE:150-0-39-2011	2,420,348.00	31/08/2011	PRL-002-2011	2,420,000.00	100%	83.96%
11	Construcción Sistema de Agua Potable, Caserío Xucup e Induca Xucup, Panzós, Alta Verapaz	Caserío Xucup y Caserío Induca Xucup, Panzós, Alta Verapaz	21/11/2011	067-2011	2,040,154.16	03/01/2012	PNZ-004-2012	2,039,704.16	0.00	0.00%
12	Mejoramiento Edificio (s) Públicos Escolares de Distintos Niveles Educativos Derivados Por La Tormenta Agatha en EL Progreso.	Departamento de El Progreso	23/05/2011	CODEDE:200-008-2011	2,000,000.00	27/06/2011	MTMLP-006-2011	1,999,635.00	100%	100%
13	Mejoramiento de escuela primaria Las Quechás, Taxisco, Santa Rosa	Aldea Las Quechás, Taxisco, Santa Rosa	19/08/2011	75-2011	1,900,000.00	28/12/2011	STRS-006-2011	1,899,750.00	0.00	0.00%



46

No	Nombre del Proyecto	Ubicación	Fecha de Convenio	No. De Convenio	Monto Convenio	Fecha de Contrato	No. De Contrato	Monto de Contrato	Avance Físico	Avance Financiero
14	Construcción Instituto Básico de Telesecundaria (8 aulas), Aldea Xococ, Rabinal, Baja Verapaz	Aldea Xococ, Rabinal, Baja Verapaz	07/12/2011	CODEDE 1500-46-2011	1,876,800.00	02/01/2012	RBV-008-2012	1,876,500.00	0.00	0.00%
15	Construcción Edificio Y Taller Terapéutico para Niños, Sachamach, Cobán, Alta Verapaz.	Sachamach, Cobán, Alta Verapaz.	27/10/2011	No. 060-2011	1,799,946.08	05/12/2011	CAV-001-2011	1,799,850.00	22%	20%
16	Mejoramiento Sistema de Riego (Reconstrucción de Unidades de Riego Afectadas por la Tormenta Agatha) en el Progreso.	Departamento de El Progreso	06/06/2011	CODEDE:200-038-2011	1,702,029.13	04/07/2011	MTMLP-010-2011	1,688,212.01	100%	100%
17	Construcción Puente Vehicular Entre Barrio Tamarindo y Aldea Pueblo Nuevo Abajo, San Jacinto, Chiquimula	Barrio Tamarindo y Aldea Pueblo Nuevo Abajo, San Jacinto, Chiquimula	10/06/2011	No. 74-2011	1,665,000.00	26/07/2011	CHL-008-2011	1,664,845.00	100%	49.37%
18	Mejoramiento Instalaciones Deportivas y Recreativas (Estadio Municipal) Cabeceera Municipal de Sansare, El Progreso	Sansare, El Progreso	26/07/2011	CODEDE:200-062-2011	1,500,000.00	30/08/2011	PRO-006-2011	1,499,775.00	100%	100%
19	Mejoramiento de Vivienda Rurales (Piso Mínimo) San Cristóbal Acasagustán, El Progreso.	Municipio de San Cristóbal Acasagustán, El Progreso.	26/04/2011	CODEDE:200-011-2011	1,224,998.00	24/05/2011	SCA-001-2011	1,224,998.00	100%	100%





No	Nombre del Proyecto	Ubicación	Fecha de Convenio	No. De Convenio	Monto Convenio	Fecha de Contrato	No. De Contrato	Monto de Contrato	Avance Físico	Avance Financiero
20	Ampliación Redes Y Líneas Eléctricas de Distribución Parte Media y Alta Cuenca Rio Timiluya, Aldea Hierbabuena y EL Terrero, San Agustín Acasaguastán, El Progreso	Aldea Hierbabuena y El Terrero, San Agustín Acasaguastán, El Progreso	01/08/2011	CODEDE:200-067-2011	1,200,000.00	30/08/2011	PRO-010-2011	1,199,864.51	100%	100%
21	Construcción Sistema de Tratamiento Agua Potable (Planta de Potabilización de Agua) Cañas Viejas, Los Jocotes, Los Limones, San Jerónimo, Baja Verapaz.	Aldea Canas Viejas, Los Jocotes y Los Limones San Jerónimo, Baja Verapaz	20/05/2011	CODEDE:150-0-19-2011	1,160,000.00	20/06/2011	SJBV-004-2011	1,159,715.00	100%	99.16%
22	Construcción Pozo(s) Mecánico Barrio Agua Caliente, Salamá, Baja Verapaz.	Barrio Agua Caliente, Municipio de Salamá, Baja Verapaz	24/05/2011	CODEDE:150-0-23-2011	1,147,723.80	16/11/2011	SBV-002-2011	1,147,700.00	95%	60.72%
23	Construcción Pozo(s) Mecánico Barrio Las Piedrecitas, Salamá, Baja Verapaz.	Barrio Las Piedrecitas, Municipio de Salamá, Baja Verapaz	24/05/2011	CODEDE:150-0-24-2011	1,147,723.80	16/11/2011	SBV-003-2011	1,147,665.00	95%	79.90%
24	Mejoramiento Camino Rural, con Balasto, San Isidro, San Jerónimo, Baja Verapaz.	Aldea San Isidro, Municipio de San Jerónimo, Baja Verapaz	03/06/2011	CODEDE:150-0-27-2011	1,100,000.00	04/07/2011	SJBV-006-2011	1,099,825.00	100%	98.20%
25	Mejoramiento Escuela Primaria Aldea El Naranjito, Taxisco, Santa Rosa.	Aldea El Naranjito, Municipio de Taxisco, Santa Rosa	19/05/2011	No. 02-2011	1,100,000.00	14/06/2011	STRS-002-2011	1,099,628.04	74%	73.19%



No	Nombre del Proyecto	Ubicación	Fecha de Convenio	No. De Convenio	Monto Convenio	Fecha de Contrato	No. De Contrato	Monto de Contrato	Avance Fisico	Avance Financiero
26	Mejoramiento Puesto de Salud y Dotación de Equipo, en Diferentes Aldeas del Departamento de El Progreso, Aldea el Cimientto, San Agustín Ac. y San Miguel Conacaste Sanarate, El Progreso	Aldea El Cimientto San Agustín Ac. Y Aldea San Miguel Conacaste Sanarate, El Progreso	01/08/2011	CODEDE:200-066-2011	1,100,000.00	30/08/2011	PRO-009-2011	1,099,603.00	100%	64.70%
27	Mejoramiento Camino Rural Barrio Vista Hermosa, San Luis, Petén.	Barrio Vista Hermosa, San Luis, Petén	02/03/2011	CODEDE:FP-040-2011	1,095,858.52	11/04/2011	SLP-006-2011	1,095,696.75	100%	100%
28	Construcción Sistema de Alcantarillado Sanitario y Pavimentación, Iniciando en el Calvario y Finalizando en la Iglesia Católica, Camotán, Chiquimula	Municipio de Camotán, Chiquimula	27/04/2011	No. 37-2011	1,041,000.00	20/06/2011	CMT-001-2011	1,040,654.82	100%	58.12%
29	Construcción Puente Vehicular Sobre Rio Shutaque, Aldea Hacienda El Santo, Chiquimula, Chiquimula.	Aldea Hacienda EL Santo, Municipio de Chiquimula, Chiquimula	19/10/2011	No. 22-2011	1,022,905.00	06/12/2011	CCH-011-2011	1,022,897.45	20%	20%
30	Mejoramiento Calle con Pavimento Rígido, Caserío Linda Vista, Santa Cruz El Chol, Baja Verapaz.	Caserío Linda Vista, Santa Cruz El Chol, Baja Verapaz	17/05/2011	CODEDE: 1500-14-2011	1,016,076.03	27/06/2011	CHLBV-001-2011	1,014,820.00	85%	84.05%
31	Mejoramiento de carretera de Aldea Olopita a Aldea Monteros, Esquipulas, Chiquimula	Aldea Olopita y Aldea Monteros, Esquipulas, Chiquimula	01/04/2011	17-2011	1,002,000.00	29/06/2011	CCH-004-2011	1,001,950.00	0.00	0.00%

No	Nombre del Proyecto	Ubicación	Fecha de Convenio	No. De Convenio	Monto Convenio	Fecha de Contrato	No. De Contrato	Monto de Contrato	Avance Físico	Avance Financiero
32	Protección de Riberas Río Motagua con Bambú Para Reducir Daños Socio Económicos por Inundaciones en El Progreso.	Departamento de El Progreso	04/04/2011	CODEDE:200-006-2011	1,000,000.00	11/05/2011	MTMLP-003-2011	1,000,000.00	100%	100%
33	Mejoramiento Camino Rural (es) En El Progreso.	Departamento de El Progreso	12/04/2011	CODEDE:200-007-2011	1,000,000.00	18/05/2011	MTMLP-004-2011	999,925.00	100%	100%
34	Mejoramiento sistema de agua potable a través de llena cisternas, Aldea de Paso Ancho-Aldea Las Tunas-Aldea San Nicolás, Salamá, Baja Verapaz	Aldea Paso Ancho-Aldea La Tunas-Aldea San Nicolás, Municipio de Salamá, Baja Verapaz	07/12/2011	CODEDE:1500-48-2011	1,000,000.00	03/01/2012	SBV-004-2012	999,900.00	0.00	0.00%
35	Mejoramiento Instalaciones Deportivas y Recreativas (campo de Fútbol) Aldea EL Rancho, San Agustín Acasaguastlán y el Jicaro, El Progreso	Aldea EL Rancho San Agustín Acasaguastlán El Progreso y El Jicaro, El Progreso	01/08/2011	CODEDE:200-061-2011	1,000,000.00	30/08/2011	PRO-005-2011	999,780.13	100%	80.02%
36	Ampliación Sistema de Agua Potable. (Reconstrucción) Aldea Tulumajillo, San Agustín Acasaguastlán, El Progreso	Aldea Tulumajillo, San Agustín Acasaguastlán, El Progreso	25/07/2011	CODEDE:200-068-2011	1,000,000.00	23/08/2011	SANPRO-004-2011	999,720.00	100%	100%



No	Nombre del Proyecto	Ubicación	Fecha de Convenio	No. De Convenio	Monto Convenio	Fecha de Contrato	No. De Contrato	Monto de Contrato	Avance Físico	Avance Financiero
37	Producción y Manejo Post Cosecha de granos básicos, para el fortalecimiento de la seguridad alimentaria y nutricional vulnerable de Baja Verapaz	Municipios Salamá, San Jerónimo, San Miguel Chicaj, Purulhá y Cubulco, Baja Verapaz	28/12/2011	CODEDE:200-1500-49-2011	991,460.66	21/01/2012	VMBV-001-2012	991,372.00	0.00	0.00%
38	Ampliación Centro de Salud Tipo B Y Equipamiento Cabeceza Municipal, Morazán, El Progreso.	Morazán, El Progreso	03/10/2011	CODEDE:200-084-2011	909,903.00	07/11/2011	MRZ-004-2011	909,853.94	100%	68%
39	Mejoramiento instituto de diversificado Candelaria, Taxisco, Santa Rosa	Aldea Candelaria, Taxisco, Santa Rosa	13/07/2011	70-2011	900,000.00	09/08/2011	STRS-007-2011	899,887.55	0.00	0.00%
40	Mejoramiento escuela primaria peje armado, Taxisco, Santa Rosa	Comunidad Peje Armado, Taxisco, Santa Rosa	14/06/2011	66-2011	900,000.00	01/08/2011	STRS-006-2011	899,850.00	0.00	0.00%
41	Mejoramiento Escuela Primaria Il Fase, Casco Urbano, Taxisco, Santa Rosa.	Casco Urbano, Municipio de Taxisco, Departamento de Santa Rosa.	19/05/2011	No. 03-2011	900,000.00	14/06/2011	STRS-003-2011	899,726.83	70%	65%
42	Mejoramiento Escuela Primaria Aldea Santa Rosa, Chiquimullá, Santa Rosa.	Aldea Santa Rosa, Municipio de Chiquimullá, Santa Rosa.	19/05/2011	No. 01-2011	900,000.00	14/06/2011	STRS-001-2011	899,680.52	65%	60.02%
43	Mejoramiento Camino Rural de Aldea Puerta de Golpe a la Aldea La Pragua, San Agustín Acasaguastlán, El Progreso.	Aldea Puerta de Golpe y Aldea La Pragua San Agustín Acasaguastlán, El Progreso	25/05/2011	CODEDE:200-027-2011	860,190.00	24/06/2011	SANPRO-002-2011	860,000.00	100%	80.02%





No	Nombre del Proyecto	Ubicación	Fecha de Convenio	No. De Convenio	Monto Convenio	Fecha de Contrato	No. De Contrato	Monto de Contrato	Avance Físico	Avance Financiero
44	Ampliación Instituto Diversificado Oxtajuj Nooj, Aldea Pachalum, Rabinal, Baja Verapaz.	Aldea Pachalum, Rabinal, Baja Verapaz.	24/05/2011	CODEDE:150 0-22-2011	844,580.00	18/07/2011	RBV-003-2011	844,430.00	100%	78.44%
45	Ampliación Escuela Primaria Ricardo Juárez Arellano, Zona 1, Rabinal, Baja Verapaz.	Zona 1, Municipio de Rabinal, Baja Verapaz.	21/07/2011	CODEDE:150 0-32-2011	844,580.00	09/08/2011	RBV-004-2011	844,300.00	100%	98.07%
					76,042,849.77			76,029,237.45		

Comentario:

El presente cuadro refleja los proyectos que fueron seleccionados como muestra. Para la determinación de la misma, se considero la materialidad como técnica de auditoría y para el efecto se procedió a evaluar la documentación de respaldo de los expedientes correspondientes al año auditado, que comprenden en los rangos de Q765,203.35 a Q5,000,000.00 para un total de 45 expedientes de proyectos que ascienden a Q76,029,237.45 de conformidad a los contratos suscritos con las empresas constructoras. Los documentos de respaldo fueron examinados en su parte proporcional al movimiento ocurrido al 31 de diciembre de 2011.

El avance físico de los proyectos que muestra el presente cuadro fue proporcionado por la entidad auditada, lo cual será verificado y evaluado física y técnicamente por la Dirección de Infraestructura Pública de la Contraloría General de Cuentas, de conformidad a las Normas Internacionales de Auditoría, el que requiere el uso de un especialista, solicitud formulada según oficio No. 26-DAEE-0309-2011 de fecha 20 de julio de 2012.

**ORGANIZACIÓN NO GUBERNAMENTAL NO LUCRATIVA PROGRESA ONG
CONVENIOS SUSCRITOS AÑO 2011
PERÍODO DE AUDITORÍA: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras en Quetzales)**

ANEXO No. 8

No	Nombre del Proyecto	Fecha de Convenio	No. de Convenio	Monto Convenio	Fuente de Financiamiento	Fecha de Contrato	No. De Contrato	Monto de Contrato	Nombre de Constructor	Avance Físico	Avance Financiero
1	Construcción Edificio para Educación Superior Fase I, Centro Universitario de El Progreso -Cunprogreso- Universidad de San Carlos, Guatemala, El Progreso	04/04/2011	CODEDE-200-002-2011	840,000.00	CODEDE Progreso	05/05/2011	MTMLP-001-2011	839,685.00	Constructora Técnica Archilla	100%	100%
2	Construcción Puente Colgante Peatonal (Hámbra) sobre Río Grande Abajo, Adea Río Grande Abajo, Samsare, El Progreso.	01/08/2011	CODEDE-200-063-2011	150,000.00	CODEDE Progreso	30/08/2011	PRO-007-2011	149,850.25	Constructora Técnica Archilla	100%	100%
3	Mejoramiento Escuela Primaria Adea San Rafael y Anahagui, Guatemala, El Progreso.	17/08/2011	CODEDE-200-071-2011	300,000.00	CODEDE Progreso	19/08/2011	PRO-011-2011	299,864.15	Constructora Técnica Archilla	100%	100%
4	Distribución Materiales de Laminas (techo mínimo) Varías Comunidades, El Progreso.	06/06/2011	CODEDE-200-002-2011 FONPETROL	100,000.00	CODEDE Progreso	30/06/2011	MTMLP-009-2011	99,995.00	Multiservicios C.V.	100%	100%
5	Mejoramiento Instituto Básico Telesecundaria, Adea La Montaña, Samsare, El Progreso	23/05/2011	CODEDE-200-026-2011	350,300.00	CODEDE Progreso	20/06/2011	SPRO-001-2011	350,300.00	Empresa La Oriental	100%	100%
6	Construcción Infraestructura Agropecuaria para establecer Huertos Horticolas y Granjas Avícolas Familiares en Comunidades del Progreso	04/04/2011	CODEDE-200-005-2011	300,000.00	CODEDE Progreso	05/05/2011	MTMLP-002-2011	300,000.00	Consultforest	100%	100%
7	Mejoramiento Calle Adea Tukumajilic, San Agustín Acasagustatán, El Progreso.	23/05/2011	CODEDE-200-025-2011	400,000.00	CODEDE Progreso	24/06/2011	SANPRO-001-2011	399,890.00	Constructora Archilla	100%	100%



51

No	Nombre del Proyecto	Fecha de Convenio	No. de Convenio	Monto Convenio	Fuente de Financiamiento	Fecha de Contrato	No. De Contrato	Monto de Contrato	Nombre de Constructor	Avance Físico	Avance Financiero
8	Mejoramiento Sistema de Riego (Reconstrucción de Unidades de Riego afectadas por la Tormenta Agatha) en El Progreso.	06/06/2011	CODEDE-200-038-2011	1,702,029.13	CODEDE El Progreso	04/07/2011	MTMLP-010-2011	1,699,212.01	Multicon	100%	100%
9	Protección y Reforestación de Fuentes Naturales de Agua que abastecen a Centros Probados en el Departamento de El Progreso	26/04/2011	CODEDE-200-009-2011	400,029.00	CODEDE El Progreso	02/06/2011	MTMLP-005-2011	400,000.00	Consultforest	100%	100%
10	Ampliación Escuela Barrio El Tamarindo, San Agustín Acasaguastán, El Progreso.	27/05/2011	CODEDE-200-032-2011	400,000.00	CODEDE El Progreso	27/06/2011	SPRO-003-2011	400,000.00	Empresa La Oriental	100%	100%
11	Protección de Riberas Río Mochigui con Bambú para reducir daños. Socio. Económicos por inundaciones en El Progreso.	04/04/2011	CODEDE-200-006-2011	1,000,000.00	CODEDE El Progreso	11/05/2011	MTMLP-003-2011	1,000,000.00	Consultforest	100%	100%
12	Dotación Mobiliario y Equipo a Escuelas Públicas de Educación Primaria y Preprimaria del Departamento.	27/05/2011	CODEDE-200-028-2011	250,000.00	CODEDE El Progreso	27/06/2011	MTMLP-007-2011	250,000.00	Constructora A y C Integral	100%	100%
13	Dotación Mobiliario y Equipo a Institutos Públicos de Educación Básica del Departamento de El Progreso.	27/05/2011	CODEDE-200-029-2011	250,000.00	CODEDE El Progreso	27/06/2011	MTMLP-008-2011	250,000.00	Constructora A y C Integral	100%	100%
14	Mejoramiento Instalaciones Deportivas y Recreativas (Campo de Fútbol) Aldea Santo Domingo Los Ocoles, San Antonio La Paz, El Progreso.	19/08/2011	CODEDE-200-074-2011	800,000.00	CODEDE El Progreso	19/09/2011	SPRO-003-2011	799,775.00	Constructora Técnica Archila	100%	72.52%
15	Construcción Sistema de Tratamiento Aguas Residuales Aldea Las Morales, Guastatoya, El Progreso.	25/07/2011	CODEDE-200-059-2011	803,945.00	CODEDE El Progreso	23/08/2011	PRO-003-2011	803,675.00	Constructora L7	100%	80.03%
16	Protección y Conservación de Fuentes Naturales de Agua, Morazán, El Progreso.	30/09/2011	CODEDE-200-088-2011	500,000.00	CODEDE El Progreso	07/11/2011	MRZ-003-2011	499,975.00	Constructora Técnica Archila	100%	84%
17	Mejoramiento Instalaciones Deportivas y Recreativas (Estadio Municipal) Cabeza Municipal de Sansare, El Progreso	26/07/2011	CODEDE-200-062-2011	1,500,000.00	CODEDE El Progreso	30/08/2011	PRO-006-2011	1,499,775.00	Constructora L7	100%	100%



52

No	Nombre del Proyecto	Fecha de Convenio	No. de Convenio	Monto Convenio	Fuente de Financiamiento	Fecha de Contrato	No. De Contrato	Monto de Contrato	Nombre de Constructor	Avance Físico	Avance Financiero
18	Ampliación Sistema de Agua Potable. (Reconstrucción) Aldea Tulumajillo, San Agustín Acasaguastán, El Progreso.	25/07/2011	CODEDE-200-058-2011	1,000,000.00	CODEDE El Progreso	23/08/2011	SANPRO-004-2011	999,720.00	Constructora Técnica Archila	100%	100%
19	Mejoramiento Calle (Adoquinamiento) hacia Escuela Pedro Molina Aldea El Rancho, San Agustín Acasaguastán, El Progreso.	17/08/2011	CODEDE-200-073-2011	400,000.00	CODEDE El Progreso	19/09/2011	SPRO-002-2011	399,820.00	Constructora Técnica Archila	100%	100%
20	Construcción Hospital Unidad de Emergencia del Hospital Nacional de El Progreso, Guastatoya, El Progreso.	06/05/2011	CODEDE-200-016-2011	2,489,810.00	CODEDE El Progreso	07/06/2011	PRO-002-2011	2,489,539.00	Multiservicios C.V.	100%	80.86%
21	Mejoramiento Puesto de Salud y Dotación de Equipo, en Diferentes Aldeas, Departamento de El Progreso, Aldea El Cimiento, San Agustín Ac. y San Miguel Conacaste, Saneamiento	01/08/2011	CODEDE-200-066-2011	1,100,000.00	CODEDE El Progreso	30/08/2011	PRO-009-2011	1,099,603.00	Multiservicios C.V.	100%	64.70%
22	Mejoramiento Camino Rural de Aldea Puente de Golpe a la Aldea La Pragua, San Agustín Acasaguastán El Progreso.	25/05/2011	CODEDE-200-027-2011	860,190.00	CODEDE El Progreso	24/06/2011	SANPRO-002-2011	860,000.00	Constructora Técnica Archila	100%	80.02%
23	Mejoramiento Camino Rural (es) En El Departamento de El Progreso.	12/04/2011	CODEDE-200-007-2011	1,000,000.00	CODEDE El Progreso	18/05/2011	MTMLP-004-2011	999,925.00	Constructora Técnica Archila	100%	100%
24	Ampliación Redes y Líneas Eléctricas de Distribución parte Media y Alta Cuenca Río Timulaya, Aldea Hierbabuena y El Terrero, San Agustín Acasaguastán, El Progreso.	01/08/2011	CODEDE-200-067-2011	1,200,000.00	CODEDE El Progreso	30/08/2011	PRO-010-2011	1,199,864.51	Constructora Electro Guasta	100%	100%
25	Construcción y Equipamiento Infraestructura Agropecuaria (Casa Malla) para Reconstruir Actividades Productivas.	30/09/2011	CODEDE-200-064-2011	600,000.00	CODEDE El Progreso	07/11/2011	MTMLP-011-2011	599,865.00	Constructora Técnica Archila	100%	84%
26	Elaboración Estudio de Previsión para Construcción del Parque Ecológico Municipal, Cerro Grande, Morazán, El Progreso.	17/10/2011	CODEDE-200-095-2011	250,000.00	CODEDE El Progreso	29/11/2011	MRZ-005-2011	249,875.00	Constructora Técnica Archila	80%	20%



54

No	Nombre del Proyecto	Fecha de Convenio	No. de Convenio	Monto Convenio	Fuente de Financiamiento	Fecha de Contrato	No. De Contrato	Monto de Contrato	Nombre de Constructor	Avance Físico	Avance Financiero
27	Mejoramiento Instalaciones Deportivas y Recreativas (Campo de Fútbol) Aldea El Rancho, San Agustín, Acaaguastlán y El Jicaro, El Progreso.	01/08/2011	CODEDE-200-061-2011	1,000,000.00	CODEDE El Progreso	30/08/2011	PRO-005-2011	989,780.13	Constructora Técnica Archila	100%	80.02%
28	Mejoramiento Edificio (s) Públicos Escolares de distintos niveles educativos dañados por la Tormenta Agatha en El Progreso.	23/05/2011	CODEDE-200-008-2011	2,000,000.00	CODEDE El Progreso	27/08/2011	MTMLP-006-2011	1,999,635.00	Multiservicios C.V.	100%	100%
29	Ampliación Escuela Primaria (2da. Fase) Aldea El Moral, Morazán, El Progreso.	04/08/2011	CODEDE-200-068-2011	800,770.00	CODEDE El Progreso	02/09/2011	MRZ-001-2011	800,555.00	Constructora Orelana	100%	70.01%
30	Construcción Letrina (6) en varias Comunidades del Municipio, Morazán, El Progreso.	01/08/2011	CODEDE-200-065-2011	600,000.00	CODEDE El Progreso	30/08/2011	PRO-008-2011	599,864.65	Multiservicios C.V.	100%	100%
31	Mejoramiento Calle (Pavimento Rígido) Barrio Mierva, Gualatoya, El Progreso.	11/11/2011	CODEDE-200-003-2011 FONPETROL	300,000.00	CODEDE El Progreso	09/12/2011	PRO-012-2011	300,000.00	Constructora A y C Integral	70%	55%
32	Mejoramiento Calle Caserío Vuena La Barrota Aldea El Zapote, El Jicaro, El Progreso.	11/11/2011	CODEDE-200-066-2011	138,500.00	CODEDE El Progreso	09/12/2011	JPRO-001-2011	138,500.00	Constructora A y C Integral	75%	68%
33	Mejoramiento de Vivienda Rurales (Piso Mínimo) San Cristóbal Acaaguastlán, El Progreso.	26/04/2011	CODEDE-200-011-2011	1,224,998.00	CODEDE El Progreso, Municipalidad San Cristóbal Acaaguastlán	24/05/2011	SCA-001-2011	1,224,998.00	Constructora A y C Integral	100%	100%
34	Mejoramiento Centro de Capacitación Aldea Manzanotal, San Cristóbal Acaaguastlán, El Progreso.	17/08/2011	CODEDE-200-072-2011	341,000.00	CODEDE El Progreso, Municipalidad San Cristóbal Acaaguastlán	15/11/2011	SANPRO-005-2011	341,000.00	Constructora A y C Integral	100%	73.90%
35	Ampliación Centro de Salud Tipo B y Equipamiento Cabeceara Municipal, Morazán, El Progreso.	03/10/2011	CODEDE-200-094-2011	909,903.00	CODEDE El Progreso	07/11/2011	MRZ-004-2011	909,853.94	Multiservicios C.V.	100%	68%



No	Nombre del Proyecto	Fecha de Convenio	No. de Convenio	Monto Convenio	Fuente de Financiamiento	Fecha de Contrato	No. De Contrato	Monto de Contrato	Nombre de Constructor	Avance Físico	Avance Financiero
36	Construcción Infraestructura Agropecuaria (Granjas Familiares y Comunales de Aves de Corral Gallinas) en varias Comunidades de Morazán.	28/09/2011	CODEDE-200-068-2011	374,126.40	CODEDE El Progreso, Municipalidad de Morazán	28/09/2011	MRZ-002-2011	374,100.00	Constructora Loma de los Vados	100%	100%
37	Mejoramiento Calle 3ra. Avenida zona 1, Cabezera Municipal, Sansare, El Progreso.	31/08/2011	200-078-2011	676,657.14	CODEDE El Progreso, Municipalidad de Sansare	21/10/2011	SSR-002-2011	676,513.50	Constructora Técnica Archila	100%	74.50%
38	Mejoramiento Calle (a) Abocamiento Aldes Los Cerritos, Sansare, El Progreso	15/07/2011	200-057-2011	378,965.60	CODEDE El Progreso, Municipalidad de Sansare	21/10/2011	SSR-001-2011	378,610.03	Constructora Técnica Archila	100%	20%
39	Remodelación Cancha de Fútbol Playa, Cabezera Municipal de San Cristóbal Acasagustán, El Progreso.	13/05/2011	SC-001-2011	300,000.00	Municipalidad San Cristóbal Acasagustán	20/06/2011	SCAEP-001-2011	299,863.00	Constructora Técnica Archila	100%	20.01%
40	Mejoramiento Calle (Pavimento Rígido) Lotificación Vías del Ponverir, de la Casa del Sr. William Archila a Radio Río Grande, Gustatoye, El Progreso.	24/02/2011	CODEDE-200-001-2011 FONPETROL	400,000.00	CODEDE El Progreso	23/03/2011	GUAS-001-2011	399,650.00	Constructora Electro Guasta	100%	100%
41	Mejoramiento Camino Rural, con Balastro, San Isidro, San Jerónimo, Baja Verapaz.	03/06/2011	CODEDE:1500-27-2011	1,100,000.00	CODEDE Baja Verapaz, Municipalidad San Jerónimo	04/07/2011	SJBV-006-2011	1,099,825.00	Construivas	100%	98.20%
42	Ampliación Sistema de Agua Potable y Mejoramiento Sector La Esperanza, Barrio Abajo, Área Urbana, San Jerónimo, Baja Verapaz.	30/05/2011	CODEDE:1500-26-2011	320,397.00	CODEDE Baja Verapaz, Municipalidad San Jerónimo	30/06/2011	SJBV-005-2011	320,300.00	Constructora COCSE	100%	96.91%
43	Ampliación Sistema de Agua Potable y Mejoramiento Aldea El Asillero, San Jerónimo, Baja Verapaz.	24/06/2011	CODEDE:1500-31-2011	465,000.00	CODEDE Baja Verapaz, Municipalidad San Jerónimo	26/07/2011	SJBV-009-2011	464,900.00	Empresa Maqserva	100%	96.80%



SS

56

No	Nombre del Proyecto	Fecha de Convenio	No. de Convenio	Monto Convenio	Fuente de Financiamiento	Fecha de Contrato	No. De Contrato	Monto de Contrato	Nombre de Constructor	Avance Físico	Avance Financiero
44	Construcción de Sistema de Tratamiento Agua Potable (Unidad de Cloración 12 Comunidades) Area Rural, San Jerónimo, Baja Verapaz.	13/05/2011	CODEDE:1500-11-2011	152,000.00	CODEDE Baja Verapaz, Municipalidad San Jerónimo	13/06/2011	SJBV-001-2011	151,500.00	Empresa Maqserva	100%	96.05%
45	Ampliación Escuela Primaria (Oficial Rural Media), Aldea Santa Cruz, San Jerónimo, Baja Verapaz.	03/06/2011	CODEDE:1500-28-2011	337,800.00	CODEDE Baja Verapaz, Municipalidad San Jerónimo	07/07/2011	SJBV-007-2011	337,600.00	Constructora COCSE	100%	96.50%
46	Construcción Sistema de Tratamiento Agua Potable (Planta de Fertilización de Agua) Caritas, Viejas, Los Jacobos, Los Liriones, San Jerónimo, Baja Verapaz.	20/05/2011	CODEDE:1500-19-2011	1,160,000.00	CODEDE Baja Verapaz, Municipalidad San Jerónimo	20/06/2011	SJBV-004-2011	1,159,715.00	Construivas	100%	99.16%
47	Construcción Camino Rural y Balastado, Aldea Las Carboneras, San Jerónimo, Baja Verapaz.	23/06/2011	CODEDE:1500-29-2011	553,000.00	CODEDE Baja Verapaz, Municipalidad San Jerónimo	07/07/2011	SJBV-008-2011	552,900.00	Constructora COCSE	100%	97.31%
48	Ampliación Sistema de Agua Potable y Mejoramiento Aldea La Rinconada, San Jerónimo, Baja Verapaz.	13/05/2011	CODEDE:1500-13-2011	473,000.00	CODEDE Baja Verapaz, Municipalidad San Jerónimo	13/06/2011	SJBV-003-2011	472,800.00	Construivas	100%	97.29%
49	Ampliación Sistema de Agua Potable y Mejoramiento, Caserío Los Encuentros, San Jerónimo Baja Verapaz.	13/05/2011	CODEDE:1500-12-2011	385,000.00	CODEDE Baja Verapaz, Municipalidad San Jerónimo	13/06/2011	SJBV-002-2011	384,800.00	Empresa Maqserva	100%	97.45%
50	Construcción Mercado Comunal y Pavimentación de su Vía de Acceso Aldea Itchel, Granados, Baja Verapaz.	09/05/2011	CODEDE:1500-01-2011	4,548,888.00	CODEDE Baja Verapaz, Municipalidad de Granados	02/06/2011	GBV-001-2011	4,548,500.00	Multiservicios C.V.	95%	78.84%



No	Nombre del Proyecto	Fecha de Convenio	No. de Convenio	Monto Convenio	Fuente de Financiamiento	Fecha de Contrato	No. De Contrato	Monto de Contrato	Nombre de Constructor	Avance Físico	Avance Financiero
51	Construcción Pozo(s) Mecánico Barrio Las Piedrecitas, Salamá, Baja Verapaz.	24/05/2011	CODEDE:1500-24-2011	1,147,723.80	CODEDE Baja Verapaz, Municipalidad de Salamá	16/11/2011	SBV-003-2011	1,147,665.00	Empresa Maqserva	95%	79.90%
52	Construcción Pozo(s) Mecánico Barrio Agua Caliente, Salamá Baja Verapaz.	24/05/2011	CODEDE:1500-23-2011	1,147,723.80	CODEDE Baja Verapaz, Municipalidad de Salamá	16/11/2011	SBV-002-2011	1,147,700.00	Construvas	95%	60.72%
53	Ampliación Escuela Primaria Ricardo Juárez Arellano, Zona 1, Rabinal, Baja Verapaz.	21/07/2011	CODEDE:1500-32-2011	844,560.00	CODEDE Baja Verapaz, Municipalidad de Rabinal	09/08/2011	RBV-004-2011	844,300.00	Construvas	100%	98.07%
54	Construcción Escuela Primaria Aldea Vega de Santo Domingo Chichupac, Rabinal, Baja Verapaz.	24/05/2011	CODEDE:1500-21-2011	324,900.00	CODEDE Baja Verapaz, Municipalidad de Rabinal	27/09/2011	RBV-002-2011	324,750.00	Multiservicios C.V.	100%	97.00%
55	Construcción Muro Perimetral Parque Recreativo Aldea Chichupac, Rabinal, Baja Verapaz.	26/07/2011	CODEDE:1500-41-2011	201,960.00	CODEDE Baja Verapaz, Municipalidad de Rabinal	07/09/2011	RBV-006-2011	205,000.00	PRODIC	100%	96.59%
56	Construcción Centro de Convergencia, Caserío Cumbre del Durazno, Aldea Rajut, Rabinal, Baja Verapaz.	04/11/2011	CODEDE:1500-45-2011	220,320.00	CODEDE Baja Verapaz, Municipalidad de Rabinal	05/12/2011	RBV-007-2011	220,000.00	PRODIC	90%	82.47%
57	Ampliación Instituto Diversificado Oxlajú Nool, Aldea Pachalum, Rabinal, Baja Verapaz.	24/05/2011	CODEDE:1500-22-2011	844,560.00	CODEDE Baja Verapaz, Municipalidad de Rabinal	19/07/2011	RBV-003-2011	844,430.00	Constructora Técnica Archila	100%	78.44%



No	Nombre del Proyecto	Fecha de Convenio	No. de Convenio	Monto Convenio	Fuente de Financiamiento	Fecha de Contrato	No. De Contrato	Monto de Contrato	Nombre de Constructor	Avance Físico	Avance Financiero
58	Ampliación Escuela Primaria Aldea Xesiguan, Rabinal, Baja Verapaz.	24/05/2011	CODEDE:1500-20-2011	610,980.00	CODEDE Baja Verapaz, Municipalidad de Rabinal	27/06/2011	RBV-001-2011	610,958.30	Constructora Saquija	100%	98.04%
59	Mejoramiento Calle con Pavimento Rígido, Caserío Linda Vista, Santa Cruz El Chól, Baja Verapaz.	17/05/2011	CODEDE: 1500-14-2011	1,016,078.03	CODEDE Baja Verapaz, Municipalidad Santa Cruz El Chól	27/06/2011	CHLBV-001-2011	1,014,820.00	Constructora Muñoz	85%	84.05%
60	Ampliación Conservación de Cuenca Sierra de Chuacús, Aldea Chichupac, Rabinal, Baja Verapaz.	11/07/2011	CODEDE:1500-33-2011	828,381.42	CODEDE Baja Verapaz, Municipalidad de Rabinal	16/08/2011	RBV-005-2011	828,225.48	Constructora Técnica Archila	68%	67.98%
61	Mejoramiento Calle Urbana del Municipio de Puntúa Departamento de Baja Verapaz.	19/07/2011	CODEDE:1500-39-2011	2,420,348.00	CODEDE Baja Verapaz, Municipalidad de Puntúa	31/08/2011	PRL-002-2011	2,420,000.00	Constructora COCSE	85%	83.96%
62	Mejoramiento Escuela Preprimaria II Fase, Caeco Urbano, Taxisco, Santa Rosa.	19/05/2011	No. 03-2011	900,000.00	CODEDE Santa Rosa	14/06/2011	STRS-003-2011	899,726.83	Constructora Orellana	70%	65%
63	Mejoramiento Escuela Primaria Aldea El Narajito, Taxisco, Santa Rosa.	19/05/2011	No. 02-2011	1,100,000.00	CODEDE Santa Rosa	14/06/2011	STRS-002-2011	1,099,628.04	Constructora Orellana	74%	73.19%
64	Construcción Escuela Primaria Aldea La Candelaria, Taxisco, Santa Rosa.	20/05/2011	No. 42-2011	3,000,000.00	CODEDE Santa Rosa	24/06/2011	STRS-005-2011	2,999,391.70	Multiservicios C.V.	62%	60.01%
65	Mejoramiento Escuela Primaria Aldea Santa Rosa, Chiquimulilla, Santa Rosa.	19/05/2011	No. 01-2011	900,000.00	CODEDE Santa Rosa	14/06/2011	STRS-001-2011	899,680.52	Constructora Orellana	65%	60.02%
66	Mejoramiento Edificio Centro Universitario, Chiquimulilla, Santa Rosa.	19/05/2011	No. 21-2011	5,000,000.00	CODEDE Santa Rosa	14/06/2011	STRS-004-2011	4,999,534.01	Constructora Orellana	71%	69.01%
67	Construcción Taller Terapéutico para Niños, Sachamach, Cobán, Alta Verapaz.	27/10/2011	No. 066-2011	1,799,946.08	CODEDE Alta Verapaz	05/12/2011	CAV-001-2011	1,799,850.00	Constructora L7	30%	20%

58



No	Nombre del Proyecto	Fecha de Convenio	No. de Convenio	Monto Convenio	Fuente de Financiamiento	Fecha de Contrato	No. De Contrato	Monto de Contrato	Nombre de Constructor	Avance Físico	Avance Financiero
68	Construcción Sistema de Alcantarillado Sanitario (Fase III) Aldea Pasmobón, Tacib, Alta Verapaz.	06/09/2011	No. 054-2011	2.690.065.17	CODEDE Alta Verapaz, Municipalidad de Tacib.	05/10/2011	TCT-001-2011	2.689.703.63	Constructora L7	33%	31.66%
69	Construcción Escuela Primaria Caserio La Brea, Aldea Nesar, Camotán, Chiquimula.	27/05/2011	No. 49-2011	139.500.00	CODEDE Chiquimula, Municipalidad de Camotán	18/07/2011	CMT-003-2011	139.500.00	Constructora C. G.	100%	100%
70	Construcción Escuela Primaria Caserio Palmar Miradero, Aldea Cajón del Río, Camotán, Chiquimula.	27/05/2011	No. 51-2011	376.880.00	CODEDE Chiquimula, Municipalidad de Camotán	18/07/2011	CMT-005-2011	376.880.00	Constuman	100%	100%
71	Construcción Camino Rural Calle de la Iglesia Católica hacia la Angostura, Aldea El Volcán, Camotán, Chiquimula	27/05/2011	No. 53-2011	518.560.00	CODEDE Chiquimula, Municipalidad de Camotán	18/07/2011	CMT-007-2011	518.560.00	Constuman	100%	100%
72	Construcción Sistema de Alcantarillado Sanitario y Pavimentación, iniciando en el Calvario y Finalizando en la Iglesia Católica, Camotán, Chiquimula.	27/04/2011	No. 37-2011	1,041,000.00	CODEDE Chiquimula, Municipalidad de Camotán	20/06/2011	CMT-001-2011	1,040,654.82	Constructora Técnica Archila	100%	58.12%
73	Construcción Puente Colgante Peatonal (Hamaca) Aldea Despeñado, Camotán, Chiquimula.	27/04/2011	No. 38-2011	586,000.00	CODEDE Chiquimula, Municipalidad de Camotán	20/06/2011	CMT-002-2011	585,538.00	Constructora Técnica Archila	100%	38.43%
74	Construcción Escuela Primaria Caserio Pirahaya, Aldea Nesar, Camotán, Chiquimula.	27/05/2011	No. 52-2011	222,000.00	CODEDE Chiquimula, Municipalidad de Camotán	18/07/2011	CMT-006-2011	222,000.00	Constuman	100%	97.66%



No	Nombre del Proyecto	Fecha de Convenio	No. de Convenio	Monto Convenio	Fuente de Financiamiento	Fecha de Contrato	No. De Contrato	Monto de Contrato	Nombre de Constructor	Avance Físico	Avance Financiero
75	Construcción Escuela Primaria Caserio San Lorenzo, Aldea El Tulár, Camotán, Chiquimula.	27/05/2011	No. 50-2011	376,880.00	CODEDE Chiquimula, Municipalidad, Camotán	18/07/2011	CMT-004-2011	376,880.00	Constructora C. G.	100%	100%
76	Construcción Puente Vehicular Sobre Río Shuteque, Aldea Hacienda El Santo, Chiquimula, Chiquimula.	19/10/2011	No. 22-2011	1,022,905.00	CODEDE Chiquimula, Municipalidad Chiquimula	06/12/2011	CCH-011-2011	1,022,897.45	PROARQUIN G	20%	20%
77	Construcción Pozo Artesanal, Barrio El Jergallon, Chiquimula.	01/04/2011	No. 18-2011	152,000.00	CODEDE Chiquimula	20/06/2011	CCH-003-2011	151,900.00	Constructora CONCOR	90%	87.29%
78	Mejoramiento Calle (s) Aldea El Conacaste, Chiquimula.	01/04/2011	No. 15-2011	152,000.00	CODEDE Chiquimula	20/06/2011	CCH-002-2011	151,930.00	Constructora de Oriente	100%	82.93%
79	Mejoramiento Camino Rural Aldea El Morral, Chiquimula, Chiquimula	08/04/2011	No. 23-2011	252,000.00	CODEDE Chiquimula	07/07/2011	CCH-005-2011	251,985.00	SERPROVE R	100%	83.34%
80	Ampliación Salón Comunal Aldea Conacaste, Chiquimula.	01/04/2011	No. 14-2011	77,000.00	CODEDE Chiquimula	20/06/2011	CCH-001-2011	76,885.00	Constructora de Oriente	100%	100%
81	Mejoramiento Escuela Primaria Aldea El Sauce, Chiquimula, Chiquimula.	01/04/2011	No. 20-2011	127,000.00	CODEDE Chiquimula	26/07/2011	CHI-009-2011	126,784.00	ARKAVIS	100%	82.82%
82	Mejoramiento Calle (s) Aldea Marasco, Chiquimula, Chiquimula.	10/06/2011	No. 73-2011	252,000.00	CODEDE Chiquimula	13/07/2011	CCH-007-2011	251,985.00	Constructora de Oriente	100%	83.34%



No	Nombre del Proyecto	Fecha de Convenio	No. de Convenio	Monto Convenio	Fuente de Financiamiento	Fecha de Contrato	No. De Contrato	Monto de Contrato	Nombre de Constructor	Avance Físico	Avance Financiero
83	Mejoramiento Calle (s) Aldea El Palmer, Chiquimula, Chiquimula.	01/04/2011	No. 16-2011	202,000.00	CODEDE Chiquimula	13/07/2011	CCH-006-2011	201,906.00	Constructora de Oriente	100%	100%
84	Construcción Edificio de Oficinas Departamentales de Segeplan, Chiquimula, Chiquimula.	18/10/2011	No. 109-2011	77,000.00	CODEDE Chiquimula	28/11/2011	CHI-010-2011	74,944.00	MEGA PROYECTOS	50%	20%
85	Mejoramiento Carretera 7a. Avenida Barrio San Joaquín, Esquipulas, Chiquimula	21/07/2011	No. 89-2011	302,000.00	CODEDE Chiquimula	18/08/2011	ESO-002-2011	301,870.00	Constructora L7	100%	87.58%
86	Mejoramiento Edificio (s) Municipalidad de Jocotán, Chiquimula	15/07/2011	No. 85-2011	502,000.00	CODEDE Chiquimula	04/08/2011	JCT-002-2011	501,876.49	Constructora L7	60%	51.81%
87	Construcción Edificio Cabeceza Municipal, Municipalidad de Jocotán, Chiquimula	15/07/2011	No. 84-2011	3,657,000.00	CODEDE Chiquimula Municipalidad Jocotán	04/08/2011	JCT-001-2011	3,656,755.00	Constructora L7	65%	46.24%
88	Construcción Puente Vehicular entre Barrio Tamarrindó y Aldea Pueblo Nuevo Abajo, San Jacinto, Chiquimula	10/06/2011	No. 74-2011	1,665,000.00	CODEDE Chiquimula Municipalidad de San Jacinto	26/07/2011	CHI-008-2011	1,664,845.00	Multiservicios C.V.	100%	49.37%
89	Mejoramiento Camino Rural Barrio Vista Hermosa, San Luis, Petén.	02/03/2011	CODEDE:FP-040-2011	1,085,658.52	CODEDE Petén	11/04/2011	SLP-006-2011	1,095,696.75	Constructora Técnica Archila	100%	100%
90	Mejoramiento Camino Rural Caserio Noctun, Municipio de San Luis, Departamento de Petén.	26/01/2011	CODEDE:FP-008-2011	3,514,164.38	CODEDE Petén	01/03/2011	SLP-004-2011	3,513,879.75	Constructora Técnica Archila	100%	100%
91	Mejoramiento Camino Rural La Unión, San Luis, Petén.	26/01/2011	CODEDE:FP-009-2011	3,708,671.04	CODEDE Petén	01/03/2011	SLP-005-2011	3,708,214.00	Constructora Técnica Archila	100%	100%
92	Producción y Manejo Post Cosecha de granos básicos, para el fortalecimiento de la seguridad alimentaria y nutricional vulnerable de Baja Verapaz.	28/12/2011	CODEDE:1500-48-2011	991,460.66	CODEDE Verapaz	21/01/2012	VMBV-001-2012	991,372.00	Construvias	0.00%	0.00%



61

No	Nombre del Proyecto	Fecha de Convenio	No. de Convenio	Monto Convenio	Fuente de Financiamiento	Fecha de Contrato	No. De Contrato	Monto de Contrato	Nombre de Constructor	Avance Físico	Avance Financiero
93	Mejoramiento sistema de agua potable a través de Urea Cantanos, Aldes de Paso Ancho-Aldes Las Tunas-Aldes San Nicolás, Salamá, Baja Verapaz.	07/12/2011	CODEDE:1500-48-2011	1,000,000.00	CODEDE Verapaz	03/01/2012	SBV-004-2012	999,900.00	Constructora Cocce	0.00%	0.00%
94	Construcción Sistema de Agua Potable: Caserio Xuup e Indica Xuup, Panzós, Alta Verapaz	21/11/2011	067-2011	2,040,154.16	CODEDE Verapaz y Municipalidad de Panzós	03/01/2012	PNZ-004-2012	2,038,704.16	Constructora Técnica Archilla	0.00%	0.00%
95	Construcción Sistema de agua potable Caserio Santiaguilla, Panzós, Alta Verapaz	28/11/2011	134-2011	765,203.35	CODEDE Verapaz, Municipalidad de Panzós	03/01/2012	PNZ-003-2012	765,030.35	Constructora Archilla	0.00%	0.00%
96	Construcción sistema de agua potable, Parcelamiento Quinch II, Panzós, Alta Verapaz	28/11/2011	120-2011	314,745.19	CODEDE Verapaz, Municipalidad de Panzós	02/01/2012	PNZ-002-2012	314,600.19	Constructora Archilla	0.00%	0.00%
97	Construcción Instituto básico de Secundaria (6 aulas), Aldes Xococ, Rabinal, Baja Verapaz	07/12/2011	CODEDE:1500-48-2011	1,876,800.00	CODEDE Verapaz, Municipalidad Rabinal	02/01/2012	RBV-008-2012	1,876,500.00	Multiservicios C.V.	0.00%	0.00%
98	Ampliación sistema de alcantarillado sanitario, Barrio Cementerio, Purulhá, Baja Verapaz	07/12/2011	CODEDE:1500-48-2011	524,000.00	CODEDE Verapaz, Municipalidad de Purulhá	02/01/2012	PRL-003-2012	523,891.81	Constructora Saquaja	0.00%	0.00%
99	Mejoramiento de escuela primaria Las Quechias, Taxasco, Santa Rosa	19/08/2011	75-2011	1,900,000.00	CODEDE Santa Rosa	28/12/2011	STRS-008-2011	1,899,750.00	Constructora L7	0.00%	0.00%
100	Mejoramiento Instituto de Diversificado Candelaria, Taxasco, Santa Rosa	13/07/2011	70-2011	900,000.00	CODEDE Santa Rosa	09/08/2011	STRS-007-2011	899,887.55	Constructora L7	0.00%	0.00%
101	Mejoramiento escuela primaria peje armado, Taxasco, Santa Rosa	14/06/2011	66-2011	900,000.00	CODEDE Santa Rosa	01/08/2011	STRS-006-2011	899,850.00	Constructora L7	0.00%	0.00%
102	Mejoramiento de carretera de Aldes Oxpita a Aldes Monteros, Esquipulas, Chiquimula	01/04/2011	17-2011	1,002,000.00	CODEDE Chiquimula	29/06/2011	CCH-004-2011	1,001,950.00	Constructora de Oriente	0.00%	0.00%



63

No	Nombre del Proyecto	Fecha de Convenio	No. de Convenio	Monto Convenio	Fuente de Financiamiento	Fecha de Contrato	No. De Contrato	Monto de Contrato	Nombre de Constructor	Avance Físico	Avance Financiero
103	Construcción camino rural Caserio Pampacay, Purulhá, Baja Verapaz	11/11/2011	CODEDE:1500-38-2011	3,120,015.00	CODEDE Verapaz	23/08/2011	PRL-001-2011	3,120,005.65	Constructora Saquija	0.00%	0.00%
				98,238,859.87				98,219,142.66			

Comentario: El presente anexo refleja los convenios y proyectos suscritos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011, los documentos de respaldo de ingreso y egreso fueron examinados en su parte proporcional al movimiento ocurrido durante el período auditado. El avance físico de los proyectos que muestra el presente cuadro, fue proporcionado por la entidad auditada, los cuales serán evaluados física y técnicamente por la Dirección de Infraestructura Pública de la Contraloría General de Cuentas, de conformidad a las Normas Internacionales de Auditoría, el que requiere el uso de un especialista, solicitud formulada según Oficio No. 26-DAEE-0348-2011 de fecha 15 de julio de 2012.





Contraloría General de Cuentas
GUATEMALA, C.A.

DIRECCION DE AUDITORIA DE ENTIDADES ESPECIALES

NOMBRAMIENTO DE AUDITORIA

DAEE-0348-2011

Guatemala, 01 de septiembre de 2011

Auditor(es) Gubernamental(es):
LIC. CESAR AUGUSTO MONROY CARRANZA

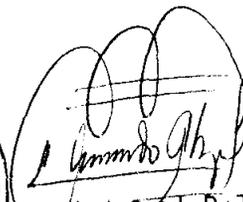
De conformidad con los artículos 2 y 7 del Decreto número 31-2002, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas y el artículo 4 del Acuerdo Gubernativo número 318-2003, Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, esta Dirección le designa para practicar Auditoría que incluya la evaluación de aspectos financieros y de cumplimiento a la ORGANIZACION NO GUBERNAMENTAL NO LUCRATIVA PROGRESA ONG, CON LA CUENTA No. O3-11, UBICADA EN EL DEPARTAMENTO DE EL PROGRESO, con resultados de la auditoría hasta el 31 de diciembre de 2011, esta actividad será supervisada por el LICENCIADO RAFAEL ESTUARDO ORTIZ SIGUENZA.

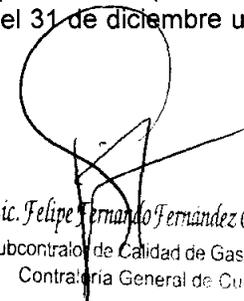
Como alcance de la Auditoría antes indicada y que se deriven de transferencias o traslado de fondos públicos, si es necesario podrá(n) solicitar información, a todas aquellas instituciones contempladas en el artículo 2, del Decreto No. 31-2002, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, correspondiendo 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.

35430


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


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





CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

Formulario SR1

DIRECCION DE CALIDAD DE GASTO PUBLICO

IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

Nombre de la Entidad	ORGANIZACIÓN NO GUBERNAMENTAL NO LUCRATIVA PROGRESA ONG ✓	Dirección de la Entidad Auditada	Colonia Llanos del Pinal III, Barrio Minerva, Guastatoya, El Progreso			
No. De Cuantificación	03-11 ✓		79451559 ✓			
Tipo de Auditoría	AUDITORIA GUBERNAMENTAL ✓	Periodo Auditado	del 01 de enero al 31 de diciembre 2011 ✓			
Nombramiento	DAEE-0348-2011 ✓	No. Carta a la Gerencia y Fecha				
Auditor Gubernamental	Lic. Cesar Augusto Monroy Carranza ✓	Supervisor	Lic. Rafael Estuardo Ortiz Siguenza ✓			
No.	Condición y Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	No Cumplida	
	CUMPLIMIENTO A LEYES Y REGULACIONES APLICABLES					
1	Incumplimiento de Normas y Disposiciones Legales	Roberto Alfonso Godoy Echeverría, Presidente y Representante Legal y Rony (U.N.) Morales Cordero, Tesorero.				
	Condición:					
	De conformidad a la muestra seleccionada para la revisión de los expedientes de proyectos, se comprobó que dentro de los contratos suscritos por la Organización Progresá ONG con las empresas constructoras adjudicadas para la construcción de las obras, no figura la "Cláusula relativa al Cohecho".					
	Recomendación:					
	El Presidente y Representante Legal debe girar sus instrucciones para que los futuros contratos que se suscriban con empresas constructoras, incluyan la cláusula del Cohecho de conformidad con lo que establece el Decreto 24-2010.					
2	Falta de Addendum de Ampliación del tiempo contractual	Roberto Alfonso Godoy Echeverría, Presidente y Representante Legal y Rony (U.N.) Morales Cordero, Tesorero.				



DIRECCION DE CALIDAD DE GASTO PUBLICO

IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

Nombre de la Entidad	ORGANIZACIÓN NO GUBERNAMENTAL NO LUCRATIVA PROGRESA ONG	Dirección de la Entidad Auditada	Colonia Llanos del Pinal III, Barrio Minerva, Guastatoya, El Progreso			
No. De Cuadernada	03-11		79451559			
Tipo de Auditoría	AUDITORIA GUBERNAMENTAL	Periodo Auditado	del 01 de enero al 31 de diciembre 2011			
Nombramiento	DAEE-0348-2011	No. Carta a la Gerencia y Fecha				
Auditor Gubernamental	Lic. Cesar Augusto Monroy Carranza	Supervisor	Lic. Rafael Estuardo Ortíz Sigüenza			
No.	Condición y Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	No Cumplida	
	Condición: Al examinar los expedientes se comprobó que la entidad auditada, no suscribió el respectivo Addendum del Contrato No. MTMLP-003-2011 de fecha 11 de mayo de 2011, por la ampliación del plazo para la ejecución de la obra, concedido a la empresa constructora contratada, comprobándose que el convenio si fue ampliado por la fuente de financiamiento respecto al plazo, con el addendum correspondiente, en tal virtud la entidad auditada, debió haber suscrito igualmente addendum al contrato suscrito con la empresa constructora por el mismo concepto, del siguiente proyecto: "Protección de Riveras Rio Motagua, con Bambú para reducir daños Socio Económicos por inundaciones en El Progreso".					
	Recomendación: Se recomendó al Presidente y Representante Legal, suscribir los addendum a los contratos suscritos, en documentos de naturaleza jurídica, cuando exista modificaciones al convenio inicialmente suscrito con la fuente de financiamiento, así resguardar el cumplimiento legal y entrega oportuna de las obras de infraestructura.					
3	Falta de timbres de ingeniería en contratos y facturas	Roberto Alfonso Godoy Echeverría, Presidente y Representante Legal y Rony (U.N.) Morales Cordero, Tesorero.				



DIRECCION DE CALIDAD DE GASTO PUBLICO

IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

Nombre de la Entidad	ORGANIZACIÓN NO GUBERNAMENTAL NO LUCRATIVA PROGRESA ONG	Dirección de la Entidad Auditada	Colonia Llanos del Pinal III, Barrio Minerva, Guastatoya, El Progreso			
No. De Cuantadencia	03-11		79451559			
Tipo de Auditoría	AUDITORIA GUBERNAMENTAL	Periodo Auditado	del 01 de enero al 31 de diciembre 2011			
Nombramiento	DAEE-0348-2011	No. Carta a la Gerencia y Fecha				
Auditor Gubernamental	Lic. Cesar Augusto Monroy Carranza	Supervisor	Lic. Rafael Estuardo Ortíz Sigüenza			
No.	Condición y Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	No Cumplida	
	<p>Condición:</p> <p>Al examinar los expedientes de la muestra seleccionada, se observó que algunos contratos suscritos entre la Organización Progresá ONG con las empresas constructoras, así como también las facturas presentadas por estas empresas, no cuentan con los correspondientes timbres adheridos del colegio de profesionales a que pertenecen, reflejando así que la entidad auditada no ha cumplido con exigir como requisito de pago, los mencionados timbres de ingeniería en contratos y facturas, para citar algunos ejemplos los siguientes proyectos:</p> <p>a) Mejoramiento Camino Rural Barrio El Paraíso, San Luis, Petén. Constructora Técnica Archila, facturas Serie 1 No. 1664 de fecha 6 de mayo 2011, por valor de Q951,262.96. Serie 1 No 1729 de fecha 27 de septiembre 2011 por valor de Q365,870.37.</p> <p>b) Mejoramiento Camino Rural Caserío Noctún, Municipio de San Luis, Departamento de Petén. Constructora Técnica Archila, facturas Serie 1 No. 1663 por valor de Q702,775.95 de fecha 6 de mayo 2011. Serie 1 No. 1708 por valor de Q808,192.34 de fecha 16 de agosto 2011. Serie 1 No. 1720 por valor de Q1,300,135.51 de fecha 2 de septiembre 2011. Serie 1 No. 1767 por valor de Q702,775.95 de fecha 8 de noviembre de 2011.</p> <p>c) Construcción Hospital Unidad de Emergencia del Hospital Nacional de El Progreso, Guastatoya, El Progreso. Empresa Constructora "Multiservicios C.V." facturas Serie A No. 257 de fecha 10 de junio 2011 por valor de Q497,907.80. Serie A No. 279 de fecha 21 de julio 2011, por valor de Q338,577.30. Serie A No. 285 de fecha 1 de agosto 2011 por valor de Q458,075.18. Serie A No. 292 de fecha 23 de agosto 2011 por valor de Q448,306.72, Serie A No. 298 de fecha 2 de septiembre 2011 por valor de Q270,229.38.</p> <p>d) Mejoramiento Edificio (s) Públicos Escolares de Distintos Niveles Educativos Dañados Por La Tormenta Agatha en EL Progreso. Empresa Constructora "Multiservicios C.V." Facturas Serie A No. 280, de fecha 21 de julio 2011 por valor de Q399,927.00. Serie A No. 297 de fecha 2 de septiembre 2011 por valor de Q779,693.40. Serie A No. 347 de fecha 20 de diciembre 2011 por valor de Q319,941.60.</p> <p>e) Construcción Edificio y Taller Terapéutico para Niños, Sachamach, Cobán, Alta Verapaz. "Constructora L7", Factura Serie A No. 726, de fecha 20 de diciembre 2011 por valor de Q359,989.22. f) Mercado Municipal de El Tumbador, San Marcos, Constructora Técnica Archila, Factura No. 1667 de fecha 08 de junio de 2011.</p>					



DIRECCION DE CALIDAD DE GASTO PUBLICO

IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

Nombre de la Entidad	ORGANIZACIÓN NO GUBERNAMENTAL NO LUCRATIVA PROGRESA ONG		Dirección de la Entidad Auditada	Colonia Llanos del Pinal III, Barrio Minerva, Guastatoya, El Progreso		
No. De Cuenta/Cuentas	03-11			79451559		
Tipo de Auditoría	AUDITORIA GUBERNAMENTAL		Periodo Auditado	del 01 de enero al 31 de diciembre 2011		
Nombramiento	DAEE-0348-2011		No. Carta a la Gerencia y Fecha			
Auditor Gubernamental	Lic. Cesar Augusto Monroy Carranza		Supervisor	Lic. Rafael Estuardo Ortiz Siguenza		
No.	Condición y Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	No Cumplida	
	Recomendación:					
	Que el Presidente y Representante Legal de la Organización, gire sus instrucciones al Tesorero, para que previo a efectuar pagos a las empresas constructoras a cargo de la ejecución de proyectos, éstas cumplan con lo que estable el Decreto Ley No. 138-85, Ley de Creación del Timbre de Ingeniería, artículo 3°. Inciso c).					
4	Suscripción de actas en hojas no autorizadas	Roberto Alfonso Godoy Echeverría, Presidente y Representante Legal y Rony (U.N.) Morales Cordero, Tesorero.				
	Condición:					
	Durante el examen de auditoría se constató que la entidad auditada, dispone de un libro en hojas movibles para la suscripción de actas, el cual se encuentra debidamente autorizado por la Contraloría General de Cuentas, no obstante suscribió las actas de inicio de obra de los proyectos iniciados durante el período auditado, en hojas membretadas de la Organización Progresá ONG.					
	Recomendación:					
	Se recomendó al Presidente y Representante Legal de la entidad auditada, la utilización del libro de actas autorizado por la Contraloría General de Cuentas en hojas movibles, en lo que se refiere a todas las actas sin excepción, sean suscritas en el libro en mención.					



CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

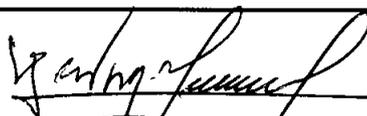
Formulario SR1

DIRECCION DE CALIDAD DE GASTO PUBLICO

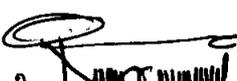
IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

Nombre de la Entidad	ORGANIZACIÓN NO GUBERNAMENTAL NO LUCRATIVA PROGRESA ONG	Dirección de la Entidad Auditada	Colonia Llanos del Pinal III, Barrio Minerva, Guastatoya, El Progreso			
No. De Cuantaduría	03-11		79451559			
Tipo de Auditoría	AUDITORIA GUBERNAMENTAL	Periodo Auditado	del 01 de enero al 31 de diciembre 2011			
Nombramiento	DAEE-0348-2011	No. Carta a la Gaceta y Fecha				
Auditor Gubernamental	Lic. Cesar Augusto Monroy Carranza	Supervisor	Lic. Rafael Estuardo Ortiz Siguenza			
No.	Condición y Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	No Cumplida	
5	Falta de publicación de documentos de los eventos en el portal de Guatecompras	Roberto Alfonso Godoy Echeverría, Presidente y Representante Legal y Rony (U.N.) Morales Cordero, Tesorero.				
	Condición:					
	En el proceso de revisión practicado a los expedientes de la muestra seleccionada, se verificaron las publicaciones efectuadas en el Portal del Sistema de Contrataciones y Adquisiciones del Estado de Guatemala –GUATECOMPRAS- comprobándose que no se publicó el oficio de remisión de los contratos a la Contraloría General de Cuentas					
	Recomendación:					
	Se recomendó que el Presidente y Representante Legal de la entidad, gire sus instrucciones a quien corresponda para que en futuros eventos, de acuerdo a la publicación vigente, se publiquen los documentos correspondientes en el Sistema de Contrataciones y Adquisiciones del Estado –GUATECOMPRAS-					

Guatemala, 14 de agosto de 2012


 Lic. Cesar Augusto Monroy Carranza
 Auditor Gubernamental
 Contraloría General de Cuentas




 Roberto Alfonso Godoy Echeverría
 Presidente y Representante Legal
 PROGRESA ONG