



1

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

INFORME DE AUDITORÍA
EXAMEN ESPECIAL DE AUDITORÍA AL EXPEDIENTE
CLASIFICACIÓN NÚMERO 120244-C-I-S-11-2012
ASOCIACIÓN DE COOPERACIÓN
GUATEMALTECA-DANESA PARA EL DESARROLLO
SOCIAL, LABORAL Y ECONÓMICO-ACGD-
DEL 30 DE NOVIEMBRE DE 2009 AL 19 DE DICIEMBRE DE
2011


 **ACG DANESA**
ASOCIACION DE COOPERACION
GUATEMALTECA DANESA



GUATEMALA, DICIEMBRE DE 2012



Guatemala, 10 de Diciembre de 2012

Licenciado
 Ángel Mario Araujo Orozco
 Presidente y Representante Legal
 Asociación de Cooperación Guatemalteca-Danesa para el Desarrollo Social,
 Laboral y Económico-ACGD-

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
EXAMEN ESPECIAL DE AUDITORÍA AL EXPEDIENTE
CLASIFICACIÓN NÚMERO 120244-C-I-S-11-2012
ASOCIACIÓN DE COOPERACIÓN
GUATEMALTECA-DANESA PARA EL DESARROLLO
SOCIAL, LABORAL Y ECONÓMICO-ACGD-
DEL 30 DE NOVIEMBRE DE 2009 AL 19 DE DICIEMBRE DE
2011**



GUATEMALA, DICIEMBRE DE 2012

ÍNDICE

1. INFORMACIÓN GENERAL	1
Base Legal	1
Función	1
2. FUNDAMENTO LEGAL DE LA AUDITORÍA	1
Otros Aspectos Legales	1
3. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA	2
Generales	2
Específicos	2
4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA	2
Área Financiera	2
Área Técnica	4
Otras Áreas	4
5. COMENTARIOS Y CONCLUSIONES	4
Comentarios	4
Conclusiones	5
6. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	7
7. AUTORIDADES DE LA ENTIDAD, DURANTE EL PERÍODO AUDITADO	8
8. COMISIÓN DE AUDITORÍA	9
ANEXOS	10
Información Complementaria del Área Financiera	
Nombramiento	
Formulario Estadístico	
Forma SR1	





Guatemala, 10 de Diciembre de 2012

Licenciado

Ángel Mario Araujo Orozco

Presidente y Representante Legal

Asociación de Cooperación Guatemalteca-Danesa para el Desarrollo Social,
Laboral y Económico-ACGD-

Señor(a) Presidente y Representante Legal:

La comisión de auditoría, designada de conformidad con el nombramiento número DAEE-0075-2012 de fecha 24 de julio de 2012, ha practicado examen especial de auditoría a la Asociación de Cooperación Guatemalteca –DANESA para el Desarrollo Social, Laboral y Económico, la cual se identifica con registro de cuentadancia No. A5-711, 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, que corresponden al período del 30 de noviembre de 2009 al 19 de diciembre de 2011 y como resultado del trabajo de auditoría, se concluye que la asociación, en lo relativo al caso número 539 que corresponde al convenio 277-2009 de fecha 04/12/2009, suscrito con el Ministerio de Cultura y Deportes, que se refiere a la privatización y autorización a las mejoras de las instalaciones deportivas del campo de Ciudad Real, se estableció de conformidad con las pruebas obtenidas que el inmueble ubicado en la 4ª Avenida y 7ª Calle zona 12 Ciudad Real II, con registro de la finca 24196, folio 226, libro 794 de la ciudad de Guatemala, es propiedad de la Municipalidad de Villa Nueva y en lo referente al caso 561, que corresponde al convenio número CAR-350-2009 del proyecto 1717-0-2009 denominado: "Rehabilitación de camino vecinal" ejecutado en comunidad la Soledad, municipio de San Lorenzo, departamento de Suchitepéquez, suscrito con el Fondo Nacional para la Paz FONAPAZ, se determinó que los pagos efectuados por el monto de Q1,398,037.16 a la empresa Consultoría Técnica de Proyectos, y lo establecido en el contrato número 43 de fecha 22 de noviembre del 2009 por el





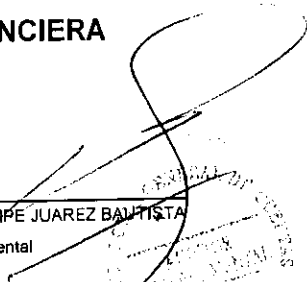
monto de Q1,973,152.93, existe diferencia de Q575,115.77, que no fue pagado a la contratista, situación que se confirma con la liquidación efectuada por el Fondo Nacional para la Paz FONAPAZ.


La comisión de auditoría nombrada se integra por los auditores: Lic. Carlos Felipe Juarez Bautista y Supervisor Lic. Erik Estuardo Aguirre Hernandez.

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

Atentamente,

ÁREA FINANCIERA


 LIC. CARLOS FELIPE JUAREZ BAUTISTA
 Auditor Gubernamental


 LIC. ERIK ESTUARDO AGUIRRE HERNANDEZ
 Supervisor Gubernamental



1. INFORMACIÓN GENERAL

Base Legal

La Asociación de Cooperación Guatemalteca-DANESA para el Desarrollo Social, Laboral y Económico, localizada en 19 avenida 8-18 zona 15, vista hermosa I, basa su naturaleza jurídica institucional, en escritura pública No. 18 de fecha doce de abril de dos mil dos, suscrito por el notario Augusto Alejandro Porras Ruano, en el que consta la constitución de dicha asociación. Asimismo, se encuentra registrada en la Contraloría General de Cuentas con la cuentadancia No. A5-711.

Función

Promover y fomentar el desarrollo sostenible de las comunidades rurales y/o urbanas del país, garantizar la seguridad alimentaria de sus habitantes y su participación ciudadana

2. FUNDAMENTO LEGAL DE LA AUDITORÍA

La auditoría se realizó con base en:

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

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

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

Otros Aspectos Legales

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

Acuerdos Internos de la Contraloría General de Cuentas.

Leyes y Disposiciones vigentes aplicables a la entidad auditada.



Nombramiento de auditoría No. DAEE-0075-2012, de fecha 24 de julio de 2012, emitido por la Dirección de Auditoría de Entidades Especiales.

3. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA

Generales

Practicar examen especial de auditoría específicamente a lo relacionado con el expediente de clasificación número 120244-C-I-S-11-2012, en relación a los casos números 539 y 561 del Sistema SIGMA 7, del Centro de Gestión de Denuncias Ciudadanas de la Contraloría General de Cuentas, que incluya la evaluación de aspectos financieros, determinando las áreas críticas así como promover las recomendaciones a implementar para el correcto funcionamiento del control interno de la entidad fiscalizada.

Específicos

Evaluar la estructura de control interno de la entidad, relacionada a los fondos públicos administrados.

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

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

Evaluar la posibilidad de irregularidades y fraudes en los fondos del estado, cometidos por los responsables de la entidad.

4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Área Financiera

El examen comprendió la evaluación de las operaciones, registros y documentación de respaldo presentada por los directivos de la asociación, de los fondos recibidos del Ministerio de Cultura y Deportes y el Fondo Nacional para la Paz FONAPAZ, por el período comprendido del 30 de noviembre de 2009 al 19 de



diciembre de 2011, para la ejecución de los Proyectos "Mejoramiento de Instalaciones Deportivas y Recreativas, ubicado en Ciudad Real, municipio de Villanueva, departamento de Guatemala y Rehabilitación de Camino Vecinal en comunidad la Soledad, municipio de San Lorenzo, del departamento de Suchitepéquez, según convenios 277-2009 y CAR-350-2009, respectivamente; con énfasis en los registros de caja fiscal, bancos, ingresos y egresos.

Caja Fiscal

Se verificaron las operaciones realizadas por la entidad fiscalizada, estableciéndose que la misma recibió fondos del Ministerio de Cultura y Deportes para la ejecución del proyecto Mejoramiento de Instalaciones Deportivas y Recreativas en la Colonia Ciudad Real, municipio de Villanueva, departamento de Guatemala y el Fondo Nacional para la Paz FONAPAZ, para la "Rehabilitación de Camino Vecinal en la Comunidad Soledad, San Lorenzo, Suchitepéquez, por el monto de Q 3,486,039.90, los cuales se extendió recibos de ingresos 63-A2, habiéndose comprobado su adecuado registro en cajas fiscales.

Bancos

Se confirmó que durante el período auditado, la entidad fiscalizada, tiene aperturadas 2 cuentas bancarias en el Banco de Desarrollo Rural BANRURAL S.A. y al 19 de diciembre de 2011, no presentan disponibilidad financiera. (Ver anexo 3)

Ingresos

Durante el proceso de la auditoría, se comprobó que durante el período auditado, la entidad fiscalizada, percibió fondos provenientes del Ministerio de Cultura y Deportes y del Fondo Nacional para la Paz FONAPAZ, por el monto de Q3,486,039.90, los que se documentan con formas oficiales de ingresos 63-A2 y se depositan en bancos del sistema financiero del país de manera oportuna. (Ver anexos 1 y 4).

Egresos

Los egresos de conformidad con registros contables, correspondiente al período del 30 de noviembre de 2009 al 19 de diciembre de 2011, asciende al monto de Q3,486,039.90, destinados para la ejecución de proyectos infraestructura. (Ver anexos 1 y 2).

Asimismo, se examinó la documentación de soporte, verificando el cumplimiento



de los requisitos legales aplicables, así como, el correspondiente registro en caja fiscal.

Área Técnica

De conformidad con la Norma Internacional de Auditoría 620, se requirió la intervención de un especialista, por medio del Oficio No. CGC-DAEE-0075-OF-02-2012 de fecha 13 de agosto de 2012, a la Dirección de Infraestructura Pública de la Contraloría General de Cuentas.

Otras Áreas

Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado

Se verificó que la entidad publicó y gestionó los 2 eventos sujetos al examen especial de auditoría, en el Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado, denominado GUATECOMPRAS, los anuncios, convocatorias y toda la información relacionada con la contratación de servicios, razón por la cual no se detectaron deficiencias relacionadas con la publicación de documentos de los eventos en el portal de GUATECOMPRAS.

Convenios

Se analizaron 2 convenios durante el período del 30 de noviembre de 2009 al 19 de diciembre de 2011, en relación a los casos números 539 y 561 del Sistema SIGMA 7, del Centro de Gestión de Denuncias Ciudadanas de la Contraloría General de Cuentas, que fueron suscritos, con el Ministerio de Cultura y Deportes y el Fondo Nacional para la Paz FONAPAZ por el monto de Q4,649,997.87 y Q1,973,152.93, que corresponden al 44.90% y 70.85% de avance financiero. (Ver anexo 5)

5. COMENTARIOS Y CONCLUSIONES

Comentarios

En el caso número 539 que corresponde al convenio 277-2009 de fecha 04/12/2009 y sus modificaciones, suscrito con el Ministerio de Cultura y Deportes, para la ejecución del proyecto de infraestructura deportiva y recreativa consistente en: Mejoramiento de Instalaciones Deportivas y Recreativas en la Colonia Ciudad Real, municipio de Villa Nueva, departamento de Guatemala, por el valor de Q4,649,997.87, que se refiere a la privatización y autorización a las mejoras a la



instalaciones deportivas del campo de Ciudad Real, el Ministerio de Cultura y Deportes presentó como medio de prueba el oficio de fecha 10 de septiembre de 2009 de la Asociación Civil Deportiva Fútbol Ciudad Real II, con el sello de recibido de la Dirección General del Deporte y Recreación de fecha 4 de abril de 2011, fecha posterior a la que se suscribió del convenio número 277-2009 de fecha 04/12/2009.

En el caso número 561, en acta número 725-2011 de fecha 22/08/2011 de la liquidación del convenio para la administración de recursos número, CAR-350-2009 del proyecto 1717-0-2009 denominado: "Rehabilitación de camino vecinal" ejecutado en comunidad la Soledad, municipio de San Lorenzo, departamento de Suchitepéquez; en el punto tercero, indica: que la comisión receptora y liquidadora de los contratos administrativos y convenios de obras, bienes, suministros y servicios de Fondo Nacional para la Paz FONAPAZ, se indica: 1. El valor aprobado a la fecha el presente proyecto es de Q1,398,037.16, 2. El valor establecido en el convenio CAR-350-2009 para el presente proyecto es de Q1,995,102.41, el cual fue subcontratado por la Asociación por la cantidad de Q1,990,185.78, posteriormente se decrementó a la cantidad de Q1,973,152.93 debido a la emisión del documento de cambio número 1 de fecha 12/05/2010 por la cantidad de Q17,032.85; 3. Del valor contractual modificado a la presente fecha se ha pagado a la asociación la cantidad de Q1,399,020,48.

La Asociación reintegró a FONAPAZ, la cantidad de Q983.32 a través del recibo de ingresos varios forma 63-A2 número 626415 de fecha 27/04/2010, por lo que el valor total pagado es de Q1,398,037.16, existiendo un monto comprometido por Q575,115.77.

Conclusiones

En caso número 539 que corresponde al convenio 277-2009 de fecha 04/12/2009, suscrito con el Ministerio de Cultura y Deportes, que se refiere a la privatización y autorización a las mejoras a la instalaciones deportivas del campo de Ciudad Real, se estableció de conformidad con las pruebas obtenidas que el inmueble ubicado en la 4ª Avenida y 7ª Calle zona 12 Ciudad Real II, con registro de la finca 24196, folio 226, libro 794 de la ciudad de Guatemala, es propiedad de la Municipalidad de Villa Nueva.

En lo referente al caso 561 que corresponde al convenio número CAR-350-2009 del proyecto 1717-0-2009 denominado: "Rehabilitación de camino vecinal" ejecutado en comunidad la Soledad, municipio de San Lorenzo, departamento de Suchitepéquez, suscrito con el Fondo Nacional para la Paz FONAPAZ, se determinó que los pagos efectuados por el monto de Q1,398,037.16 a la empresa



Consultoría Técnica de Proyectos, y lo establecido en el contrato número 43 de fecha 22 de noviembre del 2009 por el monto de Q1,973,152.93, existe diferencia de Q575,115.77 que no fue pagado a la contratista, situación que se confirma con la liquidación efectuada por el Fondo Nacional para la Paz FONAPAZ.



6. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

Como resultado de la presente auditoría no se detectaron incumplimientos que ameritaran ser considerados como hallazgos.




7. AUTORIDADES DE LA ENTIDAD, DURANTE EL PERÍODO AUDITADO


No.	Nombre	Cargo	Del	Al
1	ANGEL MARIO ARAUJO OROZCO	PRESIDENTE	30/11/2009	12/12/2011
2	RAUL ENRIQUE VASQUEZ ORELLANA	SECRETARIO (MANDATARIO)	30/11/2009	12/12/2011
3	MAURICIO ALEJANDRO VASQUEZ GARCIA	TESORERO	30/11/2009	12/12/2011
4	MYRNA JEANETTE CHAVARRIA HERNANDEZ	VICE-PRESIDENTE	30/11/2009	12/12/2011



8. COMISIÓN DE AUDITORÍA

ÁREA FINANCIERA


 LIC. CARLOS FELIPE JUÁREZ BAUTISTA
 Auditor Gubernamental

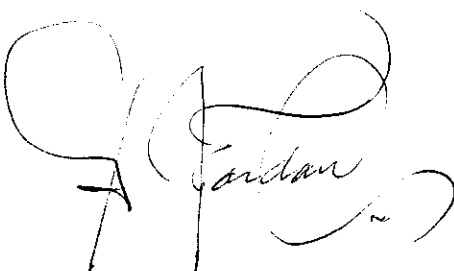


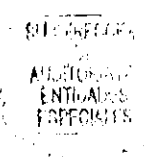

 LIC. ERIK ESTUARDO ASURIRE HERNÁNDEZ
 Supervisor Gubernamental

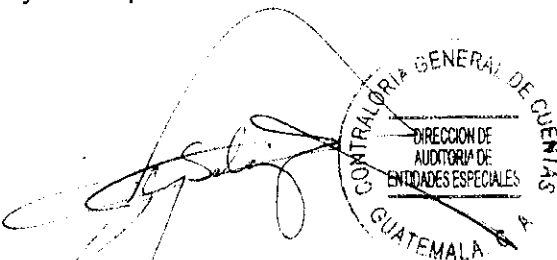



RAZÓN:

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



INFORMACION COMPLEMENTARIA DEL AREA FINANCIERA

ANEXO 1

**ASOCIACIÓN DE COOPERACIÓN GUATEMALTECA-DANESA PARA EL
DESARROLLO SOCIAL, LABORAL Y ECONÓMICO -ACGD-
RESUMEN DE INGRESOS Y EGRESOS
DEL 30 DE NOVIEMBRE DE 2009 AL 19 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras expresadas en Quetzales)**

PERIODO	INGRESOS	EGRESOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2009	398,037.16	398,037.16
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2010	2,158,003.17	2,158,003.17
Del 1 de enero al 19 de diciembre de 2011	929,999.57	929,999.57
TOTAL DE INGRESOS Y EGRESOS	3,486,039.90	3,486,039.90

Fuente: Registro de Ingresos y Egresos en Caja Fiscal

DISPONIBILIDAD

CONCEPTO	VALOR	PORCENTAJE
Disponibilidad (Ingresos)	3,486,039.90	100
Ejecutado sobre disponibilidad (Egresos)	3,486,039.90	100
Saldo de caja fiscal al 19 de diciembre de 2011	0.00	0.00

Fuente: Registro de Ingresos y Egresos en Caja Fiscal

Comentarios:

Las cifras del movimiento financiero del periodo auditado, relacionado con los ingresos y egresos; fueron ejecutados en un 100%.

ANEXO 2

**ASOCIACIÓN DE COOPERACIÓN GUATEMALTECA-DANESA PARA EL
DESARROLLO SOCIAL, LABORAL Y ECONÓMICO –ACGD-
MOVIMIENTO MENSUAL DE INGRESOS Y EGRESOS
DEL 30 DE NOVIEMBRE DE 2009 AL 19 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras expresadas en Quetzales)**

MES Y AÑO	INGRESOS	EGRESOS	SALDO
Saldo inicial			0.00
Noviembre 2009	398,037.16	398,037.16	
Diciembre 2009	0.00	0.00	
Enero 2010	0.00	0.00	
Febrero 2010	0.00	0.00	
Marzo 2010	0.00	0.00	
Abril 2010	0.00	0.00	
Mayo 2010	0.00	0.00	
Junio 2010	1,158,003.17	1,158,003.17	
Julio 2010	0.00	0.00	
Agosto 2010	1,000,000.00	1,000,000.00	
Septiembre 2010	0.00	0.00	
Octubre 2010	0.00	0.00	
Noviembre 2010	0.00	0.00	
Diciembre 2010	0.00	0.00	
Enero 2011	0.00	0.00	
Febrero 2011	0.00	0.00	
Marzo 2011	0.00	0.00	
Abril 2011	0.00	0.00	
Mayo 2011	0.00	0.00	
Junio 2011	0.00	0.00	
Julio 2011	0.00	0.00	
Agosto 2011	0.00	0.00	
Septiembre 2011	0.00	0.00	
Octubre 2011	0.00	0.00	
Noviembre 2011	0.00	0.00	
Diciembre 2011	929,999.57	929,999.57	
TOTAL GENERAL:	3,486,039.90	3,486,039.90	-

Fuente: Registro de Ingresos y Egresos en Caja Fiscal

Comentarios:

El presente anexo refleja el movimiento de ingresos y egresos del periodo auditado, de los fondos provenientes del Ministerio de Cultura y Deportes de conformidad al Convenio 277-2009 y del Fondo Nacional para la Paz, según Convenio CAR-350-2009.

ANEXO 3

**ASOCIACIÓN DE COOPERACIÓN GUATEMALTECA-DANESA PARA EL
DESARROLLO SOCIAL, LABORAL Y ECONÓMICO –ACGD-
INTEGRACION DE CUENTAS BANCARIAS
AL 19 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras expresadas en Quetzales)**

TIPO DE CUENTA No.	BANCO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
3-402-02786-4	BANRURAL	Asociación de Cooperación Guatemalteca-Danesa, ACGD DANESA/CONV. 277-2009	0.00
3-402-02746-0	BANRURAL	Asociación de Cooperación Guatemalteca-Danesa, ACGD DANESA/CONV CAR-350-2009	0.00
TOTAL DISPONIBLE AL 19 DE DICIEMBRE DE 2011			0.00

Fuente: Estados de Cuentas Bancarias de la Asociación

Comentarios:

El presente anexo el saldo al 19 de diciembre de 2011, no registra disponibilidad financiera.

ANEXO 5
ASOCIACION DE COOPERACION GUATEMALTECA-DANESA PARA EL DESARROLLO SOCIAL, LABORAL Y ECONOMICO -ACGD-
CONVENIOS SUSCRITOS CON LA ENTIDAD
DEL 30 DE NOVIEMBRE DE 2009 AL 19 DE DICIEMBRE DE 2011

(Cifras Expresadas en Quetzales)

No.	NOMBRE DEL PROYECTO/CONVENIO	ENTIDAD PROVEEDORA DE RECURSOS	No. CONVENIO	No. CONTRATO	UBICACIÓN GEOGRAFICA	VALOR	TRANSFERENCIA	VALOR EJECUTADO	SALDO	FISICO %	FINANCIERO %
1	Rehabilitación de Camino Vecinal en la Comunidad Soledad, San Lorenzo, Suchitepéquez	Fondo Nacional Para la Paz	CAR-350-2009	43	Comunidad Soledad, San Lorenzo, Suchitepéquez	1,973,152.93	1,398,037.16	1,398,037.16	575,115.77	100	70.85
2	Mejoramiento de Instalaciones Deportivas y Recreativas en la colonia Ciudad Real, municipio de Villa Nueva, Departamento de Guatemala	Ministerio de Cultura y Deportes	277-2009	47	Ciudad Real, Municipio de Villa Nueva, Departamento de Guatemala	4,649,997.87	2,088,002.74	2,088,002.74	2,561,995.13	100	44.90

Nota: El Convenio Car-350-2009 el avance físico se indica en el punto cuarto de acta 225-2011 de liquidación de fecha 22 de agosto de 2011.

El Convenio 277-2009 el avance físico se indica en el punto tercero de acta 444 de fecha 26 de noviembre de 2011 de recepción y liquidación de obras.



Contraloría General de Cuentas
GUATEMALA, C.A.

DIRECCION DE AUDITORIA DE ENTIDADES ESPECIALES

NOMBRAMIENTO DE EXAMEN ESPECIAL

DAEE-0075-2012

Guatemala, 24 de julio de 2012

Auditor(es) Gubernamental(es):

LIC. CARLOS FELIPE JUAREZ BAUTISTA

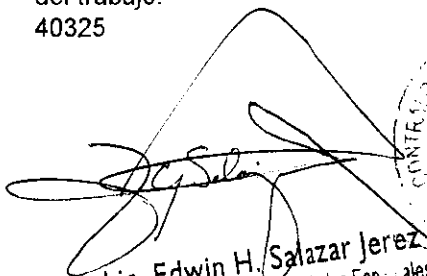
De conformidad con los artículos 2 y 7 del Decreto número 31-2002, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas y el artículo 4 del Acuerdo Gubernativo número 318-2003, Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, esta Dirección le designa para que practique Examen Especial a la ASOCIACION DE COOPERACION GUATEMALTECA -DANESA PARA EL DESARROLLO SOCIAL, LABORAL Y ECONOMICO, GUATEMALA CON LA CUENTA No. A5-711, específicamente atienda lo solicitado en los Casos Nos. 539 y 561 de Sigma 7, según Reg. DAEE-373-04-2012, Clas 120244-C-I-S-11-2012 con 175 y 6 folios respectivamente, esta actividad será supervisada por el LICENCIADO ERIK ESTUARDO AGUIRRE HERNANDEZ.

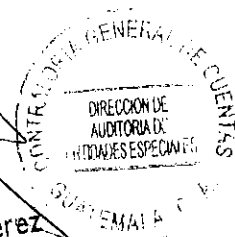
Como alcance de la Auditoría antes indicada y que se deriven de transferencias o traslado de fondos públicos, si es necesario deberá(n) solicitar información, a todas aquellas instituciones contempladas en el artículo 2, del Decreto No. 31-2002, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, correspondiendo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

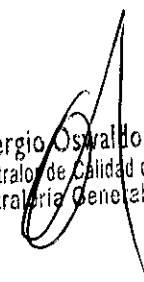
Para el cumplimiento de lo anterior, deberá(n) observar las Normas Internacionales de Auditoría, Normas de Auditoría Gubernamental, leyes y disposiciones vigentes aplicables a la Entidad auditada.


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 5 días, el cual podrá variar según las circunstancias que se presenten en el desarrollo del trabajo.

40325


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




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



"Juntos por una Guatemala honesta y transparente"

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

23

		CASO NO. 539	
ENTIDAD	CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS	UNIDAD	CENTRO DE GESTION DE DENUNCIAS CIUDADANAS
GRUPO PROCESO	GESTION DE DENUNCIAS	TIPO PROCESO	DENUNCIAS
PROCESO	DENUNCIA CONTRA ENTIDAD, EMPLEADO O FUNCIONARIO PUBLICO	Interesado	Nery Hernandez Noriega
DESCRIPCIÓN	Denuncian que como parte de Actividades Paratísticas, fue privatizado el campo de Fútbol, por parte del Ministerio de Cultura y Deportes en el gobierno anterior, el mismo pertenece a la colonia Ciudad Real II, este campo fue privatizado y se le hicieron mejoras sin el consenso de la población y únicamente que se le asignó el presupuesto del proyecto a la Asociación de Cooperación Guatemala DANESA, para el desarrollo, laboral y económico, por un monto de Q.5,818,279.00. Y que se utilizó material de baja calidad para su construcción. Adicionalmente indican que en el informe de auditoría del año 2009, realizado a dicha asociación, solamente se audita la asignación presupuestaria, no así la ejecución presupuestaria que realizó dicha asociación.	FECHA Y HORA CORRIENTE	23/04/2012 03:32:27 p.m.
PRODUCTO	no tiene producto asociado	Empleado Creador	WENDY JULISSA GUEVARA AVILA

DATOS PRINCIPALES	
NOMBRES DENUNCIADO INGRESE LOS NOMBRES DE LA PERSONA QUE SE ESTA DENUNCIANDO	
APELLIDOS DENUNCIADO INGRESE LOS APELLIDOS DEL DENUNCIADO	
CARGO QUE DESEMPEÑA INGRESE EL CARGO QUE DESEMPEÑA LA PERSONA A LA QUE SE DENUNCIA	
ENTIDAD RELACIONADA ELIJA LA ENTIDAD RELACIONADA A LA DENUNCIA	GUBERNAMENTALES
RAZON DE LA DENUNCIA ELIJA LA RAZON DE LA DENUNCIA	
OBSERVACION DE LA ENTIDAD INGRESE ALGUNA OBSERVACION ACERCA DE LA FECHA EN CUANTO A DETALLES	MINISTERIO DE CULTURA Y DEPORTES
FECHA EN QUE OCURRIO EL HECHO INGRESE LA FECHA EN LA QUE OCURRIO EL HECHO	23/04/2012
OBSERVACION DE LA FECHA INGRESE ALGUNA OBSERVACION ACERCA DE LA FECHA EN CUANTO A DETALLES	NO ESPECIFICA
EMPLEADO QUE ATIENDE	WENDY JULISSA GUEVARA AVILA
FECHA Y HORA DE ATENCIÓN	23/04/2012 03:32:27 p.m.

Nery Hernandez Noriega
 Contraloría General de Cuentas
 Dirección de Infraestructura Pública
 24 ABR. 2012
 A las 10:33 hrs. Leñas

WENDY JULISSA GUEVARA AVILA

Firma de Autorización

Contraloría General de Cuentas
 24 ABR. 2012
 A las 10:22 hrs. Leñas

<http://s7.contraloria.gob.gt/ic/incidentes/dtlineadnt/pmInc.asp?inc=539&NombreCli=Nery...> 24/04/2012

Wendy Julissa Guevara Avila
 A las 10:33 hrs. Leñas
 Firma

Su denuncia debe presentarla personalmente, adjuntando fotocopia de Cédula o DPI

"Juntos por una Guatemala, Honesta y Transparente"

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

24

X		CASO NO. 561	
ENTIDAD	CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS	UNIDAD	CENTRO DE GESTION DE DENUNCIAS CIUDADANAS
GRUPO PROCESO	GESTION DE DENUNCIAS	TIPO PROCESO	DENUNCIAS
PROCESO	DENUNCIA CONTRA ENTIDAD, EMPLEADO O FUNCIONARIO PUBLICO	Interesado	Gabriel Roberto Motta Yat
DESCRIPCIÓN	Denuncia que su Empresa CONSULTEC fue la encargada de ejecutar los trabajos de Obras Civil del Proyecto Rehabilitación del Camino Vecinal, Comunidad La Soledad, San Lorenzo, Suchitepéquez, la cual fue conuida el 23 de marzo de 2010 misma que esta la fecha no ha sido liquidada en su totalidad por parte de -FONAPAZ- habiendo pasado ya, 2 años y 5 meses., indicando abuso de autoridad, incumplimiento a la ley de Contrataciones del Estado, daños y perjuicios por incumplimiento de deberes. Solicita Auditoria al Convenio CAR-350-2009 entre FONAPAZ y Asociación de Cooperación Guatemalteca Danesa para el Desarrollo Social, laboral y Económico -ACGD- Rehabilitación De Camino Vecinal Comunidad La Soledad, Municipio de San Lorenzo, Suchitepéquez	FECHA Y HORA CORRIENTE	14/06/2012 12:03:08 p.m.
PRODUCTO	no tiene producto asociado	Empleado Creador	NINOSCHTKA SVETLANA ARCHILA SOLIS

DATOS PRINCIPALES	
NOMBRES DENUCIADO INGRESE LOS NOMBRES DE LA PERSONA QUE SE ESTA DENUNCIANDO	FONAPAZ
APELLIDOS DENUCIADO INGRESE LOS APELLIDOS DEL DENUCIADO	
CARGO QUE DESEMPEÑA INGRESE EL CARGO QUE DESEMPEÑA LA PERSONA A LA QUE SE DENUNCIA	NO INDICA
ENTIDAD RELACIONADA ELIJA LA ENTIDAD RELACIONADA A LA DENUNCIA	GUBERNAMENTALES
RAZON DE LA DENUNCIA ELIJA LA RAZON DE LA DENUNCIA	
OBSERVACION DE LA ENTIDAD INGRESE LOS NOMBRES DE LA ENTIDAD RELACIONADA AL HECHO	FONAPAZ Y CONSULTEC
FECHA EN QUE OCURRIO EL HECHO INGRESE LA FECHA EN LA QUE OCURRIO EL HECHO	14/06/2012
OBSERVACION DE LA FECHA INGRESE ALGUNA OBSERVACION ACERCA DE LA FECHA EN CUANTO A DETALLES	
EMPLEADO QUE ATIENDE	NINOSCHTKA SVETLANA ARCHILA SOLIS
FECHA Y HORA DE ATENCIÓN	14/06/2012 12:03:08 p.m.

✓
Gabriel Roberto Motta Yat

[Handwritten Signature]
NINOSCHTKA SVETLANA ARCHILA SOLIS

FDS-19.
Firma de Autorización



Contraloría General de Cuentas
Dirección de Fidelcomisos

RECORRIDO
19 JUN. 2012

175 folios

A las 10 Hrs. 30 Ms.
SECRETARIA *[Handwritten Signature]*



Contraloría General de Cuentas
GUATEMALA, C.A.

DIRECCIÓN DE ENTIDADES ESPECIALES

Formulario SR1

IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES

Nombre de la Entidad	ASOCIACIÓN DE COOPERACIÓN GUATEMALTECA-DANESA PARA EL DESARROLLO SOCIAL, LABORAL Y ECONÓMICO	Dirección de la Entidad Auditada	19 Avenida 8-18 Zona 15 Vista Hermosa I
No. de Cuentadancia	A5-711	Teléfono de la Entidad Auditada	
Tipo de Auditoría	Examen Especial de Auditoría	Período Auditado	30/11/2009 AL 19/12/2011
Nombramiento	DAEE-0075-2012	No. Carta a la Gerencia y Fecha	
Auditores Gubernamentales	Lic. Carlos Felipe Juárez Bautista	Supervisor	Lic. Erik Estuardo Aguirre Hernández

No.	Condición y Recomendación	Nombre del Responsable	Situación		Observaciones
			Realizada	No Cumplida	
	NO SE REPORTAN HALLAZGOS				Casos No. 539 y No. 561 Según Reg. DAEE-373-04-2012 Clas. 120244-C-I-S-11-2012.
	Condición y Recomendación	Nombre del Responsable	Realizada	No Cumplida	Observaciones

NOTA: El incumplimiento a estas recomendaciones serán motivo de Sanción Económica, según Artículo 39 numeral 2 del Decreto Número 31-2002.

Fecha: Guatemala, 10 de Diciembre de 2012

Lic. Carlos Felipe Juárez Bautista

ASOCIACIÓN DANESA



FORMA ÚNICA DE ESTADÍSTICA

1 DATOS GENERALES			
1.1 ORGANIZACIÓN, ENTIDAD, INSTITUCIÓN, O FIDEICOMISO		ASOCIACION DE COOPERACION GUATEMALTECA-DANESA PARA EL DESARROLLO SOCIAL, LABORAL Y ECONOMICO -ACGC-	
1.2 ENTIDAD A LA QUE PERTENCE			
1.3 TIPO DE ENTIDAD		<input type="checkbox"/> Descentralizada <input checked="" type="checkbox"/> Municipalidades <input type="checkbox"/> Entidades Especiales	
1.4 NUMERO DE CUENTADANCIA O REGISTRO		A5-711	
1.5 DIRECCION QUE EMITE EL NOMBRAMIENTO		AUDITORIA DE ENTIDADES ESPECIALES	
1.6 NOMBRAMIENTO No (s)		DAEE-0075-2012	
1.7 FECHA EMISION DE NOMBRAMIENTO(S)		24 DE JULIO DE 2012	
1.8 AUDITOR(ES) GUBERNAMENTALES) ASIGNADOS		LIC. CARLOS FELIPE JUÁREZ BAUTISTA LIC. ERIK ESTUARDO AGUIRRE HERNÁNDEZ	
1.9 CODIGO (Exclusivo estadística)			
1.10 PERIODO AUDITADO		No. MESES AUDITADOS: 25 DEL: Día 30 Mes 11 Año 2009 AL: Día 19 Mes 12 Año 2011	

2 AUDITORÍA			
2.1 TIPO DE AUDITORÍA O COMISIÓN		EXAMEN ESPECIAL DE AUDITORIA	
2.2 TOTAL MONTO AUDITADO			
Saldo anterior*		Q -	
Ingresos			
Egresos			
*Ingresar únicamente si es examen especial			

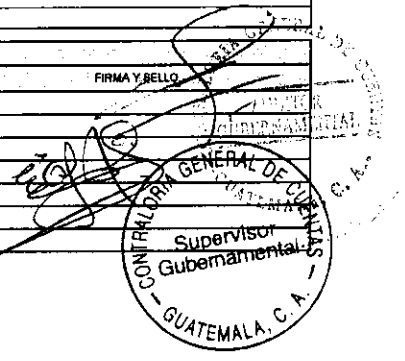
5 OBRA PÚBLICA		
TIPO DE OBRA	*No. Obras	Monto
Puentes		Q -
Pavimentos		Q -
Edificios Escolares		Q -
Otros edificios		Q -
Salón usos múltiples		Q -
Const. Y Mant. Carretera		Q -
Instalaciones Deportivas		Q -
Sistema de Agua Potable		Q -
Drenajes		Q -
Energía Eléctrica		Q -
Otros		Q -
TOTAL		

3 ACCIONES LEGALES Y ADMINISTRATIVAS			
3.1 *SANCION			
Cantidad	Tipo de hallazgo		Monto en Q.
	CI	C	
3.2 *FORMULACION DE CARGO			
Cantidad	Tipo de hallazgo		Monto en Q.
	CI	C	
0	0	0	Q -
3.3 *DENUNCIA			
Cantidad	Tipo de hallazgo		Monto en Q.
	CI	C	
0	0	0	Q -

6 OBSERVACIONES	
1. Casos No 539 y No. 561, según Reg. DAEE-373-04-2012, Caa 120244-C-1-S-11-2012	

4 PRESUPUESTO	
Presupuesto Asignado	
Modificaciones (+) ó (-)	
Vigente	
Ejecutado	
Por devengar	

7 NOMBRE, CARGO, FIRMA Y SELLO DE SUPERVISOR, COORDINADOR Y AUDITORES RESPONSABLES		
	CARGO	FIRMA Y SELLO
Lic. Carlos Felipe Juárez Bautista	Auditor Gubernamental	
Lic. Erik Estuardo Aguirre Hernández	Supervisor Gubernamental	



ANEXO 4

**ASOCIACIÓN DE COOPERACIÓN GUATEMALTECA-DANESA PARA EL
DESARROLLO SOCIAL, LABORAL Y ECONÓMICO –ACGD-
INTEGRACIÓN DE INGRESOS POR ENTIDAD PROVEEDORA DE RECURSOS
DEL 30 DE NOVIEMBRE DE 2009 AL 19 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras expresadas en Quetzales)**

FUENTES DE FINANCIAMIENTO	VALOR
Ministerio de Cultura y Deportes	2.088,002.74
Fondo Nacional para la Paz –FONAPAZ-	1.398,037.16
T O T A L	3,486,039.90

Fuente: Recibos de ingresos 63-A2 y cajas fiscales de la Asociación.

Comentario:

El presente cuadro muestra los ingresos por fuente de financiamiento del Ministerio de Cultura y Deportes y del Fondo Nacional para la Paz –FONAPAZ-.

ANEXO 5
ASOCIACION DE COOPERACION GUATEMALTECA-DANESA PARA EL DESARROLLO SOCIAL, LABORAL Y ECONÓMICO -ACGD-
CONVENIOS SUSCRITOS CON LA ENTIDAD
DEL 30 DE NOVIEMBRE DE 2009 AL 19 DE DICIEMBRE DE 2011

(Cifras Expresadas en Quetzales)

No.	NOMBRE DEL PROYECTO/CONVENIO	ENTIDAD PROVEEDORA DE RECURSOS	No. CONVENIO	No. CONTRATO	UBICACIÓN GEOGRAFICA	VALOR	TRANSFERENCIA	VALOR EJECUTADO	SALDO	FISICO %	FINANCIERO %
1	Rehabilitación de Camino Vecinal en la Comunidad Soledad, San Lorenzo, Suchitepéquez	Fondo Nacional Para la Paz	CAR-350-2009	43	Comunidad Soledad, San Lorenzo, Suchitepéquez	1,973,152.93	1,398,037.16	1,398,037.16	575,115.77	100	70.85
2	Mejoramiento de Instalaciones Deportivas y Recreativas en la colonia Ciudad Real, municipio de Villa Nueva, Departamento de Guatemala	Ministerio de Cultura y Deportes	277-2009	47	Ciudad Real, Municipio de Villa Nueva, Departamento de Guatemala	4,649,997.87	2,088,002.74	2,088,002.74	2,561,995.13	100	44.90

Nota: El Convenio Car-350-2009 el avance físico se indica en el punto cuarto de acta 225-2011 de liquidación de fecha 22 de agosto de 2011.

El Convenio 277-2009 el avance físico se indica en el punto tercero de acta 444 de fecha 26 de noviembre de 2011 de recepción y liquidación de obras.



Contraloría General de Cuentas
GUATEMALA, C.A.

DIRECCION DE AUDITORIA DE ENTIDADES ESPECIALES

NOMBRAMIENTO DE EXAMEN ESPECIAL

DAEE-0075-2012

Guatemala, 24 de julio de 2012

Auditor(es) Gubernamental(es):

LIC. CARLOS FELIPE JUAREZ BAUTISTA

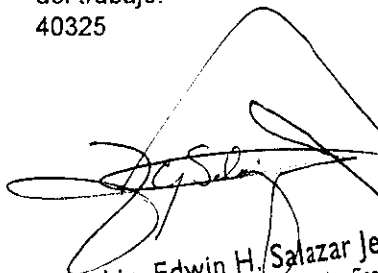
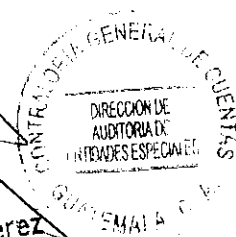
De conformidad con los artículos 2 y 7 del Decreto número 31-2002, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas y el artículo 4 del Acuerdo Gubernativo número 318-2003, Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, esta Dirección le designa para que practique Examen Especial a la ASOCIACION DE COOPERACION GUATEMALTECA -DANESA PARA EL DESARROLLO SOCIAL, LABORAL Y ECONOMICO, GUATEMALA CON LA CUENTA No. A5-711, específicamente atienda lo solicitado en los Casos Nos. 539 y 561 de Sigma 7, según Reg. DAEE-373-04-2012, Clas 120244-C-I-S-11-2012 con 175 y 6 folios respectivamente, esta actividad será supervisada por el LICENCIADO ERIK ESTUARDO AGUIRRE HERNANDEZ.


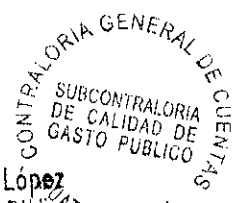
Como alcance de la Auditoría antes indicada y que se deriven de transferencias o traslado de fondos públicos, si es necesario deberá(n) solicitar información, a todas aquellas instituciones contempladas en el artículo 2, del Decreto No. 31-2002, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, correspondiendo 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 5 días, el cual podrá variar según las circunstancias que se presenten en el desarrollo del trabajo.

40325



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



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

"Juntos por una Guatemala honesta y transparente"

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

23

<input checked="" type="checkbox"/>		CASO NO. 539	
ENTIDAD	CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS	UNIDAD	CENTRO DE GESTION DE DENUNCIAS CIUDADANAS
GRUPO PROCESO	GESTION DE DENUNCIAS	TIPO PROCESO	DENUNCIAS
PROCESO	DENUNCIA CONTRA ENTIDAD, EMPLEADO O FUNCIONARIO PUBLICO	Interezado	Nery Hernandez Noriega
DESCRIPCIÓN	Denuncian que como parte de Actividades Partidistas, fue privatizado el campo de Futbol, por parte del Ministerio de Cultura y Deportes en el gobierno anterior, el mismo pertenece a la colonia Ciudad Real II, este campo fue privatizado y se le hicieron mejoras sin el consenso de la población y únicamente con una organización civil indicando que se le asignó el presupuesto del proyecto a la Asociación de Cooperación Guatemalteca DANESA, para el desarrollo, laboral y económico, por un monto de Q.5,813,279.00. Y que se utilizó material de baja calidad para su construcción. Adicionalmente indican que en el informe de auditoría del año 2009, realizado a dicha asociación, solamente se audito la asignación presupuestaria, no así la ejecución presupuestaria que realizó dicha asociación.	FECHA Y HORA CORRIENTE	23/04/2012 03:32:27 p.m.
PRODUCTO	no tiene producto asociado	Empleado Creador	WENDY JULISSA GUEVARA AVILA

DATOS PRINCIPALES	
NOMBRES DENUNCIADO INGRESE LOS NOMBRES DE LA PERSONA QUE SE ESTA DENUNCIANDO	
APELLIDOS DENUNCIADO INGRESE LOS APELLIDOS DEL DENUNCIADO	
CARGO QUE DESEMPEÑA INGRESE EL CARGO QUE DESEMPEÑA LA PERSONA A LA QUE SE DENUNCIA	
ENTIDAD RELACIONADA ELIJA LA ENTIDAD RELACIONADA A LA DENUNCIA	GUBERNAMENTALES
RAZON DE LA DENUNCIA ELIJA LA RAZON DE LA DENUNCIA	
OBSERVACION DE LA ENTIDAD INGRESE LOS NOMBRES DE LA ENTIDAD RELACIONADA AL HECHO	MINISTERIO DE CULTURA Y DEPORTES
FECHA EN QUE OCURRIO EL HECHO INGRESE LA FECHA EN LA QUE OCURRIO EL HECHO	23/04/2012
OBSERVACION DE LA FECHA INGRESE ALGUNA OBSERVACION ACERCA DE LA FECHA EN CUANTO A DETALLES	NO ESPECIFICA
EMPLEADO QUE ATIENDE	WENDY JULISSA GUEVARA AVILA
FECHA Y HORA DE ATENCIÓN	23/04/2012 03:32:27 p.m.

Nery Hernandez Noriega
 Contraloría General de Cuentas
 Dirección de Infraestructura Pública
 24 ABR. 2012
 A las 10:33 hrs. Letras

WENDY JULISSA GUEVARA AVILA

Firma de Autorización

Contraloría General de Cuentas
 24 ABR. 2012
 A las 10:22 hrs. Letras
 WENDY JULISSA GUEVARA AVILA

<http://s7.contraloria.gob.gt/ic/incidentes/dtlinecdnt/pmInc.asp?inc=539&NombreCli=Nery...> 24/04/2012

WENDY JULISSA GUEVARA AVILA
 A las 10:33 hrs. Letras
 Firma

Su denuncia debe presentarla personalmente, adjuntando fotocopia de Cédula o DPI

"Juntos por una Guatemala, Honesta y Transparente"

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

24

x		CASO NO. 561	
ENTIDAD	CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS	UNIDAD	CENTRO DE GESTION DE DENUNCIAS CIUDADANAS
GRUPO PROCESO	GESTION DE DENUNCIAS	TIPO PROCESO	DENUNCIAS
PROCESO	DENUNCIA CONTRA ENTIDAD, EMPLEADO O FUNCIONARIO PUBLICO	Interesado	Gabriel Roberto Motta Yat
DESCRIPCION	Denuncia que su Empresa CONSULTEC fue la encargada de ejecutar los trabajos de Obras Civil del Proyecto Rehabilitación del Camino Vecinal, Comunidad La Soledad, San Lorenzo, Suchitepéquez, la cual fue concluida el 23 de marzo de 2010 misma que esta la fecha no ha sido liquidada en su totalidad por parte de -FONAPAZ- habiendo pasado ya, 2 años y 5 meses., indicando abuso de autoridad, incumplimiento a la ley de Contrataciones del Estado, daños y perjuicios por incumplimiento de deberes. Solicita Auditoria al Convenio CAR-350-2009 entre FONAPAZ y Asociación de Cooperación Guatemalteca Danesa para el Desarrollo Social, laboral y Económico -ACGD- Rehabilitación De Camino Vecinal Comunidad La Soledad, Municipio de San Lorenzo, Suchitepéquez	FECHA Y HORA CORRIENTE	14/06/2012 12:03:08 p.m.
PRODUCTO	no tiene producto asociado	Empleado Creador	NINOSCHTKA SVETLANA ARCHILA SOLIS

DATOS PRINCIPALES	
NOMBRES DENUCIADO INGRESE LOS NOMBRES DE LA PERSONA QUE SE ESTA DENUNCIANDO	FONAPAZ
APELLIDOS DENUCIADO INGRESE LOS APELLIDOS DEL DENUCIADO	
CARGO QUE DESEMPEÑA INGRESE EL CARGO QUE DESEMPEÑA LA PERSONA A LA QUE SE DENUNCIA	NO INDICA
ENTIDAD RELACIONADA ELIJA LA ENTIDAD RELACIONADA A LA DENUNCIA	GUBERNAMENTALES
RAZON DE LA DENUNCIA ELIJA LA RAZON DE LA DENUNCIA	
OBSERVACION DE LA ENTIDAD INGRESE LOS NOMBRES DE LA ENTIDAD RELACIONADA AL HECHO	FONAPAZ Y CONSULTEC
FECHA EN QUE OCURRIO EL HECHO INGRESE LA FECHA EN LA QUE OCURRIO EL HECHO	14/06/2012
OBSERVACION DE LA FECHA INGRESE ALGUNA OBSERVACION ACERCA DE LA FECHA EN CUANTO A DETALLES	
EMPLEADO QUE ATIENDE	NINOSCHTKA SVETLANA ARCHILA SOLIS
FECHA Y HORA DE ATENCION	14/06/2012 12:03:08 p.m.

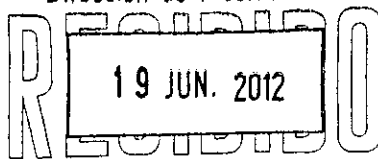
Gabriel Roberto Motta Yat

NINOSCHTKA SVETLANA ARCHILA SOLIS

Firma de Autorización



Contraloría General de Cuentas
Dirección de Fidelcomisos



A las 10 Hrs. 30 Mts.

SECRETARIA

175 folios



Contraloría General de Cuentas
GUATEMALA, C.A.

DIRECCIÓN DE ENTIDADES ESPECIALES

Formulario SR1

IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

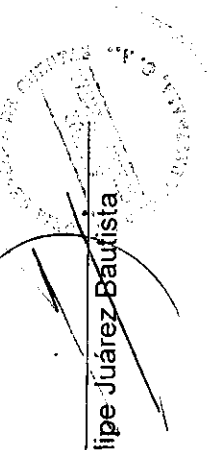
Nombre de la Entidad	ASOCIACIÓN DE COOPERACIÓN GUATEMALTECA-DANESA PARA EL DESARROLLO SOCIAL, LABORAL Y ECONÓMICO		Dirección de la Entidad Auditada	19 Avenida 8-18 Zona 15 Vista Hermosa I
No. de Cuentadancia	A5-711		Teléfono de la Entidad Auditada	
Tipo de Auditoría	Examen Especial de Auditoría		Período Auditado	30/11/2009 AL 19/12/2011
Nombramiento	DAEE-0075-2012		No. Carta a la Gerencia y Fecha	
Auditores Gubernamentales	Lic. Carlos Felipe Juárez Bautista		Supervisor	Lic. Erik Estuardo Aguirre Hernández

No.	Condición y Recomendación	Nombre del Responsable	Situación		Observaciones
			Realizada	No Cumplida	
	NO SE REPORTAN HALLAZGOS				Casos No. 539 y No. 561 Según Reg. DAEE-373-04-2012 Clas. 120244-C-I-S-11-2012.
	Condición y Recomendación	Nombre del Responsable	Realizada	No Cumplida	Observaciones

NOTA: El incumplimiento a estas recomendaciones serán motivo de Sanción Económica, según Artículo 39 numeral 2 del Decreto Número 31-2002.

Fecha: Guatemala, 10 de Diciembre de 2012

Lic. Carlos Felipe Juárez Bautista



[Signature]
ASOCIACIÓN DANESA

ACC DANESA
ASOCIACIÓN DE COOPERACION
GUATEMALTECA-DANESA



FORMA ÚNICA DE ESTADÍSTICA

1 DATOS GENERALES			
1.1 ORGANIZACIÓN, ENTIDAD, INSTITUCIÓN, O FIDEICOMISO		ASOCIACION DE COOPERACION GUATEMALTECA-DANESA PARA EL DESARROLLO SOCIAL, LABORAL Y ECONOMICO -ACGC-	
1.2 ENTIDAD A LA QUE PERTENECE			
1.3 TIPO DE ENTIDAD		Descentralizada	Municipalizados <input checked="" type="checkbox"/> Entidades Especiales
1.4 NUMERO DE CUENTADANCIA O REGISTRO		A6-711	
1.5 DIRECCIÓN QUE EMITE EL NOMBRAMIENTO		AUDITORIA DE ENTIDADES ESPECIALES	
1.6 NOMBRAMIENTO No. (s)		DAEE-0075-2012	
1.7 FECHA EMISIÓN DE NOMBRAMIENTO(S)		24 DE JULIO DE 2012	
1.8 AUDITOR(ES) GOBERNAMENTAL(ES) ASIGNADOS		LIC. CARLOS FELIPE JUÁREZ BAUTISTA LIC. ERIK ESTUARDO AGUIRRE HERNÁNDEZ	
1.9 CODIGO (Exclusivo estadística)			
1.10 PERIODO AUDITADO		No. MESES AUDITADOS	
DEL		Día Mes Año	Día Mes Año
		30 11 2009	19 12 2011
		25	

2 AUDITORÍA				5 OBRA PÚBLICA					
2.1 TIPO DE AUDITORÍA O COMISIÓN				TIPO DE OBRA		*No. Obras		Monto	
EXAMEN ESPECIAL DE AUDITORIA				Puentes				Q	
2.2 TOTAL MONTO AUDITADO				Pavimentos				Q	
Saldo anterior				Edificios Escolares				Q	
Ingresos				Otros edificios				Q	
Egresos				Salón usos múltiples				Q	
*Ingresar únicamente si es examen especial				Const. Y Mant. Carretera				Q	
3 ACCIONES LEGALES Y ADMINISTRATIVAS				Instalaciones Deportivas				Q	
3.1 *SANCIÓN				Sistema de Agua Potable				Q	
Cantidad		Tipo de hallazgo		Drenajes				Q	
		Cl C		Energía Eléctrica				Q	
				Otros					
				TOTAL					
3.2 *FORMULACIÓN DE CARGO				*Si es más de una obra agregar anexo					
Cantidad		Tipo de hallazgo		Monto en Q.		Fundamento Legal			
		Cl C							
0		0 0		0 Q					
3.3 *DENUNCIA				*Si es más de una Sanción, Formulación de cargos o Denuncia, agregar anexo					
Cantidad		Tipo de hallazgo		Monto en Q.		Fundamento Legal			
		Cl C							
0		0 0		0 Q					
4 PRESUPUESTO				6 OBSERVACIONES					
Presupuesto Asignado				1. Casos No 539 y No 561, según Reg. DAEE-373-04-2012, Clas 120244-C-I-S-11-2012					
Modificaciones (+) ó (-)									
Vigente									
Ejecutado									
Por devengar									

7 NOMBRE, CARGO, FIRMA Y SELLO DE SUPERVISOR, COORDINADOR Y AUDITORES RESPONSABLES		
	CARGO	FIRMA Y SELLO
Lic. Carlos Felipe Juárez Bautista	Auditor Gubernamental	
Lic. Erik Estuardo Aguirre Hernández	Supervisor Gubernamental	

