# **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, 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.





# 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



# 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 auditoria 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 auditoria adjunto.

Atentamente,

ÁREA FINANCIERA

LIC. CARLOS FELIPE JUAREZ BAUTIST
Auditor Gubernamental

Superior Subernamental



# 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



# 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 Futbol 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 auditoria no se detectaron incumplimientos que ameritaran ser considerados como hallazgos.

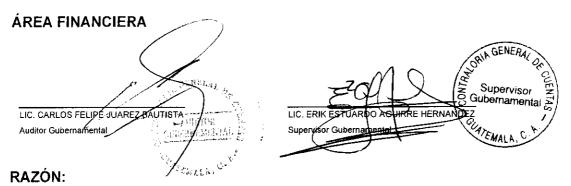


# 7. AUTORIDADES DE LA ENTIDAD, DURANTE EL PERÍODO AUDITADO

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



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.

AUDITORIA DE IDDADES ESPECIAL Lic. Edwin H. Salazar Jerez Director de Auditoria de Entidades Esp. "ales Lic. Alfonso E. Jordán Casasola Contraloría General de Cuentas

Subdirector de Auditoria de Eminades Especiales Contraloria 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 2010	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 período 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
OTAL DISPONIBLE	AL 19 DE DICI	EMBRE 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 ECONÓMICO -ACGD-

# CONVENIOS SUSCRITOS CON LA ENTIDAD DEL 30 DE NOVIEMBRE DE 2009 AL 19 DE DICIEMBRE DE 2011

	FISICO FINANCIERO %		70.85		44.90
	FISICO %		0		100
	SALDO		575 115 77	İ	2,561,995.13
	VALOR		1.398.037.16		2,088,002.74 2,561,995,13 100
	TRANSFERENCIA		1,398,037,16		2,088,002.74
(netzales)	VALOR		1,973,152.93		4,649,997.87
Cifras Expresadas en Quetzales)	UBICACIÓN GEOGRAFICA	Comunidad Soledad, San Lorenzo, Suchitepéquez		Ciudad Real, Municipio de Villa Nueva, Departamento de Guatemala	
(Cifras	CON	43		47	
	No. CONVENIO	CAR-350- 2009		277-2009	
	ENTIDAD PROVEDORA DE RECURSOS	Fondo Nacional Para la Paz		Ministerio de Cultura y Deportes	
	NOMBRE DEL PROYECTO/CONVENIO	Rehabilitación de Camino Vecinal en la Comunidad Soledad, San Lorenzo, Suchitepéquez		Mejoramiento de Instalaciones Deportivas y Recreativas en 1a colonia Giudad Real, municipio de Villa Nueva, Departamento de Guatemala	
	O	<del>-</del>		8	

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.



# 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 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 Auditoria 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 Auditoria en mención es de 5 días, el cual podrá variar según las circunstancias que se presenten en el desarrollo del trabajo.

40325

AUDITORIA D. HITMESESPECIALES

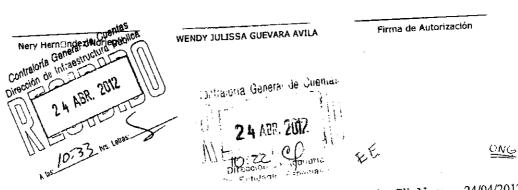
Lic. Edwin H./Salazar Jerez Director de Auditoria de Entidades Esponales Contraloría General de Cuentas

Lic. Sergio Osavallo Pérez López Calidad de Gasto Público EMALA Subcontralo de

denetal de Cuentas Contral

RNTIDAD  CENTRO DE GESTION DE DENUNCIAS  GRUPO PROCESO  IGESTION DE DENUNCIAS  TIPO PROCESO  DENUNCIA CONTRA ENTIDAD, Interesado  DENUNCIA CONTRA ENTIDAD, Interesado  Mente anterior, el mismo perte de Actividades Partidistas, fue privatizado el campo de futbol, por parte del Ministerio de Cultura y Deportes en el gobierno anterior, el mismo pertence a la colonile Ciudad Real II, este compo fue ornaviazdo y se le hideron mejoras sin el consenso de la población y Diniciamente con una organización del indicando que se le asigno el presupuesto del proyecto a la Asociación de Cooperación Guatematica DANESA, para el desarrollo, laboral y económico, por un monto de Q.5,818,279,00. Y que se utilizo material de baja calidad para su construcción. Adictonalmente indican que en el informe de auditorios del no 2009, realizado a dicha asociación, solamente se audito la asignación presupuestaria, no asóla sie ejecución presupuestaria, no asóla sie ejecución presupuestaria que realizo dicha asociación.		×	CASO N	
GRUPO PROCESO  GESTION DE DENUNCIAS  TIPO PROCESO  DENUNCIA CONTRA ENTIDAD, EMPLEADO O FUNCIONARIO PUBLICO EMPLEADO O FUNCIONARIO PUBLICO  Denuncian que como parte del 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 colonile Ciudad Real II, este campo five orivatizado y se la hideron mejoras sin el consenso de la población y indicamente con una organización del indicamo que se le asigno el presupuesto del proyecto a la Asociación de Cooperación Guatematieca DANESA, para el desarrollo, laboral y económico, solomente se audito la asignación presupuestarla, no asó in ejecución presupuestarla, no asó in ejecución presupuestarla que realizo dicha asociación, solomente se audito la asignación presupuestarla que realizo dicha asociación.  Sempleado Creador  WENDY JULISSA GUEVARA AVILA			UNIDAD	CENTRO DE GESTION DE DENUNCIAS CIUDADANAS
GRUPO PROCESO  DENUNCIA CONTRA ENTIDAD PROCESO  DENUNCIA CONTRA ENTIDAD EMPLEADO O FUNCIONARIO FUBLICO  Denuncian que como parte de Actividades Partidistas, fue privatizado el campo de Futbol, por parte del Ministerio de Cultura y Departes en el gobierno anterior, el mismo pertenece a la colonie Ciudad Real II, este campo fue privatizado y se le hideron mejoras sin el consenso de la población y Dinicamente con uma organización divil indicando que se le asigno el presupuesto del proyecto a la Asociación de Cooperación Guatematisca DANESA, para el desarrollo, laboral y económico, por un monto de Q.5,818,279.00, y que se utiliza material de bajo calidad para su construcción. Adicionalmente indican que en el informe de auditoria del alico, solamente se audito la asignación presupuestaria, no asó la ejecución presupuestaria, no asó la ejecución presupuestaria que realizo dicha asociación.  Empleado Creador  WENDY JULISSA GUEVARA AVILA	ENTIDAD		TIPO PROCESO	DENUNCIAS
DESCRIPCIÓN  DESCR	GRUPO PROCESO			Nery Hernandez Norlega
el campo de Futbol, por parre del Ministerio de Cultura y Deportes en el gobierno ametion el mismo pertenecci a la colonia Ciudad Real II, este campo fue privatizado y se le hideron mejoras sin el consenso de la población y Dinicamente con uma organización divil indicando que se le asigno el presupuesto del proyecto a la Asociación de Cooperación Guatemalteca DANESA, para el desarrollo, laboral y económico, por un monto de Q.5,818,279,00, y que se utilizo material de baja calidad para su construcción. Adicionalmente indican que en el informe de auditoria del acio 2009, raelizado a dictura sacidación, solamente se audito la asignación presupuestaria, no sol in ejecución presupuestaria, no sol in ejecución presupuestaria que realizo dicta asociación.	PROCESO	EMPLEADO O FUNCIONARIO POSICIO		
1 - NACA PYCHUTO ASQUBQU	DESCRIPCIÓN	Denuncian que como parte de Actividades Partidistas, fue privatizado el campo de Futbol, por parte del Alinisterio de Cultura y Deportes en el gobierno anterior, el mismo pertenece a la colonia Ciudad Real II, este campo fue orivatizado y se le hideron mejoras sin el consenso de la población y Unicamente con una organización civil indicando que se le asigno el presupuesto del proyecto a la Asociación de Cosporación Guatemalteca DANESA, para el idesarrollo, laboral y económico, por un monto de Q.5,818,279.00. Y que se utiliza material de baja calidad para su construcción. Adicionalmente indican que en el informe de auditorio a del acconstrucción con de de del acconstrucción adicionalmente indican que en el informe de auditorio a del acconstrucción. Adicionalmente indican presupuestaria, no asó la ejecución presupuestaria, no asó la ejecución presupuestaria que realizo dicha asociación.	FECHA Y NORA CORRIENTE	
	PRODUCTO	no tiene producto asociado	Empleado Citados	

DOUCTO Ino tiene producto asociado	<del></del>
DAT	OS PRINCIPALES
DAT	05   112.00
Nombres denuciado Ingrese los nombres de la persona que se esta denunciando	
APELLIDOS DENUNCIADO INGRESE LOS APELLIDOS DEL DENUNCIADO	
CARGO QUE DESEMPEDA INGRESE EL CARGO QUE DESEMPEDA LA PERSONA A LA QUE SE DENUNCIA	
	GUBERNAMENTALES
RAZON DE LA DEHUNCIA ELIJA LA RAZON DE LA DENUNCIA	
OBSERVACION DE LA ENTIDAD INGRSE LOS NOMBRES DE LA ENTIDAD RELACIONADA AL HECHO	MINISTERIO DE CULTURA Y DEPORTES
PECHA EN QUE OCURRIO EL MECHO INGRESE LA FECHA EN LA QUE OCURRIO EL MECHO	23/04/2012
DBSERVACION DE LA FECHA INGRESE ALGUNA OBSERVACION ACERCA DE LA FECHA EN CUANTO A DETALLES	
EMPLEADO QUE ATIENDE	WENDY JULISSA GUEVARA AVILA
FECHA Y HORA DE ATENCIÓN	23/04/2012 03:32:27 p.m.
FECHA Y HORA DE ATERCION	<u></u>



http://s7.contraloria.gob.gt/ic/incidentes/dtlincdnt/prnInc.asp?inc=539&NombreCli=Nery... 24/04/2012

Su denuncia dabe presentaria personalmente, adjuntando fotocopia de Cédula o DPI

"Juntos por una Guatemala, Honesta y Transparente"

7º. Avenida 7-32 zona 13, Cludad de Guatemaia/ Código Postal 01013 / Teléfono PEX: (502) 2417-8700 / Fax: (502) 2417-8710
E-mail: prensa@contraloria.gob.gt / www.contraloria.gob.gt

	×	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 Rehabilitacian del Camino Vecinal, Comunidad La Soledad, San Lorenzo , Suchitepiquez, la cual fue conduida 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 allos y 5 meses., indicando abuso de autoridad, incumplimiento a la ley de Contrataciones del Estado, dallos y perjuicios por incumplimiento de deberes. Solicita Auditoria al Convenio CAR-150-2009 entre FONAPAZ y Asociacian de Cooperación Guatemalteca Danesa para el Desarrollo Social, laboral y Econlimico -ACGD- Rehabilitacian De Camino Vecinal Comunidad La Soledad, Municipio de San Lorenzo, Suchitepiques	FECHA Y HORA CORRIENTE	14/06/2012 12:03:08 p.m.
PRODUCTO	no tiene producto asociado	Empleado Creador	NINOSCHTKA SVETLANA ARCHILA SOLIS

DAT	OS PRINCIPALES
NOMBRES DENUCIADO INGRESE LOS NOMBRES DE LA PERSONA QUE SE ESTA DENUNCIANDO	FONAPAZ
APELLIDOS DENUNCIADO INGRESE LOS APELLIDOS DEL DENUNCIADO	
CARGO QUE DESEMPEGA INGRESE EL CARGO QUE DESEMPEGA LA PERSONA A LA QUE SE DENUNCIA	NO INDICA
ENTIDAD RELACIONADA ELIJA LA ENTIDAD RELACIONADA A LA DENUCNIA	GUBERNAMENTALES
RAZON DE LA DENUNCIA ELIJA LA RAZON DE LA DENUNCIA	
OBSERVACION DE LA ENTIDAD INGRSE 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.
1 7	

Gabriel Roberto Motta Yat

Firma de Autorización

Centro de Gestión de Denuncias Ciudadanas y Ventanilla de Documentos Especiales

Contraloría General de Cuentas

Direccion de Fidelcomisos

SECRETARIA

175 Polices

14/06/2012



# DIRECCIÓN DE ENTIDADES ESPECIALES

# IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

Formulario SR1

	IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES	COMENDACIONES	
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	Periodo 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

-		Nombre del		Situación	-	
<u>.</u>	Condicion y Recomendacion	Responsable	Realizada	Proceso	No Cumplida	Observaciones
	NO SE REPORTAN HALLAZGOS					Casos No. 539 y No. 561 Según Reg. DAEE-373-04-2012 Clas. 120244-C-I-S-11-2012.
		Nombre del		Situación	į	
Ö Z	Condicion y Recomendación	Responsable	Realizada	Proceso	No Cumplida	Observaciones

NOTA: El incumplimiento a estas recentendaciones 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



# UNIDAD DE PLANIFICACIÓN Área Estadistica

No.	

FORMA DISCA DE ESTADATION  1.1 DISCOS GENERALES  1.2 DISCOS GENERALES  1.3 DISCOS GENERALES  1.3 DISCOS GENERALES  1.4 DISCOS GENERALES  1.5 DISCOS GENERALES  1.6 DISCOS GENERALES  1.7 DISCOS GENERALES  1.8 DISCOS GENERALES  1.9 DISCOS GENERALES  1.9 DISCOS GENERALES  1.0 DISCOS GENERALES  1.0 DISCOS GENERALES  1.0 DISCOS GENERALES  1.1 DISCOS GENERALES  1.1 DISCOS GENERALES  1.1 DISCOS GENERALES  1.2 DISCOS GENERALES  1.3 DISCOS GENERALES  1.4 DISCOS GENERALES  1.5 DISCOS GENERALES  1.6 DISCOS GENERALES  1.6 DISCOS GENERALES  1.7 DISCOS GENERALES  1.8 DISCOS GENERALES  1.9 DISCOS GENERALES  1.9 DISCOS GENERALES  1.0 DISCOS GENERA																	
DATOS GENE	RALES															·	
ORGANIZACIÓN	I, ENTIDAD, IN	STITUCIÓN.	O FIDEICOMISO		ASOC	IACIÓN D	E COOPE	RACIÓN GL	ATEMA	LTECA-DANESA P	ARA EL D	ESARROLLO	SOCIAL, LABOR	AL Y EC	ONÓMICO	D-ACGC-	
ENTIDAD A LA C	SUE PERTENC	E															
TIPO DE ENTIDA	ND.					*****			T	Descentralizada			Municipali	dades	χ Ente	dades Especiales	
NÚMERO DE CU	ENTADANCIA	O HEGISTRO	0				A5-	711				· ·					
DIRECCIÓN QUE	EMITE EL N	MBRAMIEN'	го			AUDITORI	A DE ENTIC	DADES ESPE	CIALES								
				_			DAEE-00	75-2012			_						
		MIENTO(S)					24 DE JULN	O DE 2012			,	TRIMA Y SELL	O DE ESTADISTIC	A - UNIDA	D DE PLA	NIFICACIÓN	
AUDITOR(ES) GI	TA MANABELT	AL(ES) ASIG	NADOS	LIC. CAR	LOS FELI	IPE JUÁR	EZ BAUTIS	STA LIC	ERIKE	STUARDO AGUIRA	RE HERN	ÁNOEZ					
CODIGO (Exclusiv	vo estadistica)		ĺ		Dia	140		•		Drs. Mes	Atho		No. MESES AUDIT	TADOS			
PERIODO AUDIT.	ADO			DEL.					AL			]					
AUDITORÍA									5	OBRA PUBLICA	A						
TIPO DE AUDI	TORÍA O CO	MISIÓN	EXAMEN ES	PECIAL [	DE AUDI	TORIA				TIPO DE OBRA		*No.Ob	ras		Monto	,	
2,2   TOTAL MONTO AUDITADO																	
2,2   TOTAL MONTO AUDITADO																	
								-		ŀ	•						
-									-			ļ	<del></del>				
•									+	1							
			ATIVAS						4	l .		<u> </u>		Monto  Q			
									7	ļ.			Q				
Gresos  Ingresar discemente si se extende especial  ICCIONES LEGALES Y ADMINISTRATIVAS  SANCIÓN  Cantidad  Tipo de halisago  C: C Monto en  FORMULACIÓN DE CARGO  Tipo de halisago	n O	T	Funda	mento Le	egal	1	Drenajes			•							
Control	Cantidad Tipo de haliazgo Mont			•					-	1			- Q				
													-   -				
		<u> </u>							4	1		L					
FORMULACIO			1						-								
Centidad	Cantidad	Monto e	n Q.		Funda	mento Le	iga)	10									
	CP C  ORMULACION DE CARGO  Cantidad  Tipo de hallazgo  Mor								-								
0	0	0	o.	-													
DENUNCIA																	
Contidad	Tipo de ha	liazgo	Monto e	n O		Funda	mento Le	os!	-	<u> </u>							
	CI	¢				Fundamento Legal											
0	C	0	a														
Si un tribe de 1444	A Sanción Fo	rmulación de	catoos n Deres	ncia aoren	ar anesc				-	ļ							
								<del></del>	1	<del></del>							
					•				1								
	(+) 6 (-)		_						4								
									1								
			-			-			┥								
								N DUCA CO	- <del></del>						<del>(</del>	435	
	an FIDMA	T SELLO [	e surERVISC	UK, COO	WINAD	OK Y AU	IJI I UKES	: KEBPON						A Y BEI	حد	-	
	oo, man							+				<del></del>				110,746	
IOMBRE, CAR								1	, way	y. wysour salestenia		<del></del>	- AC	7		ding sal	
IOMBRE, CAR												**	N / NC				
IOMBRE, CAR								1					~ \\ \\ \\ \\ \\ \\ \\ \\ \\ \\ \\ \\ \\	Ζ		rn.	
IOMBRE, CAR	ndida							<u> </u>	Supen	nsor Gubernamental		1	<i>i</i>	<b>X</b>	GEN	ERAZ DE	
IOMBRE, CAR	ndida								Supen	risor Gubernamental				7 78	GEN	EPAL DE	
IOMBRE, CAR	ndida								Supen	risor Gubernamental				18 E		-50501	
IOMBRE, CAR	ndida								Supen	nsor Gubernamental		- 1		NO NEW YORK		-50501	
IOMBRE, CAR	ndida					-			Supern	risor Gubernamental				100 X			
	ONGANIZACION ENTIDAD A LA C TIPO DE ENTIDU NUMERO DE CL DIRECCIÓN QUI NOMBRAMIENTI FECHA EMISIÓN AUDITORIES) GI CODIGO (Exclusi PERIODO AUDIT AUDITORIA TIPO DE AUDIT TOTAL MONT Saldo antarior ingresos Egresos "lugrassi oricame ACCIONES LE "SANCIÓN Cantidad  0 "FORMULACIÓ Cantidad  0 "Cantidad  1 "Cantidad  0 "SI es más de UN PRESUPUESTO TYPESUPUESTO TYPESUPUESTO TYPESUPUESTO TYPESUPUESTO TO SENTIDO DE AUDIT TO	ORGANIZACIÓN, ENTIDAD, IN ENTIDAD A LA QUE PERTENC TIPO DE ENTIDAD NUMERO DE CUENTADANCIA DIRECCIÓN QUE EMITE EL NO NOMBRAMIENTO NO (6) FECHA EMISIÓN DE NOMBRA- AUDITORIES; GUBERHAMENT CODIGO (EXCLAMYO BRIADINICA) PERIODO AUDITADO AUDITORÍA TIPO DE AUDITORÍA O CO TOTAL MONTO AUDITADO Saldo anterior Ingrasos Egresos "Ingrasos Concentrativo de la salarina ACCIONES LEGALES Y AI "SANCIÓN Cantidad Tipo de ha CI Cantidad Tipo de ha CI O 0  "DENUNCIA Cantidad Tipo de ha CI "DENUNCIA Cantidad Tipo de ha CI "DENUNCIA Cantidad Tipo de ha CI "SI us más de UNA Sanción, Fe PRESUPUESTO PRESUPUESTO PRESUPUESTO	ONGANIZACIÓN, ENTIDAD, INSTITUCIÓN.  IENTIDAD A LA QUE PERTENCE  TIPO DE ENTIDAD  NÚMERO DE CUENTADANCIA O HEGISTRI  DIRECCIÓN QUE EMITE EL NOMBRAMIEN  NOMBRAMIENTO NO (1)  FECHA EMISIÓN DE NOMBRAMIENTO(S)  AUDITORÍAS  CODIGIO (Exclusivo estadistica)  PERIODO AUDITADO  AUDITORÍA  TIPO DE AUDITORÍA O COMISIÓN  YOTAL MONTO AUDITADO  Salido antierror  Ingresos  Egresos  *Lograzar únicamente si es suaman especial  ACCIONES LEGALES Y ADMINISTRI  "SANCIÓN  Centidad  TIPO de haliazgo  CI C  CONTROLA  TIPO de haliazgo  CI C  CONTROLA  TIPO de haliazgo  CI C  CONTROLA  CI C  CONTROLA  CI C  CONTROLA  *TIPO de haliazgo  CI C  CONTROLA  CI C  CONTROLA  *TIPO de haliazgo  CI C  CONTROLA  *TIPO de haliazgo  CI C  *TIPO de haliazgo  CI C  *TIPO de haliazgo  CI C  **TIPO DE NUNCIA  **TIPO de haliazgo  CI C  **TIPO de haliazgo  **TIPO de ha	ONGANIZACIÓN, ENTIDAD, INSTITUCIÓN, O FIDERCOMISCO ENTIDAD A LA QUE PERTENCE TIPO DE ENTIDAD NÚMERO DE CUENTADANCIA O HEGISTRO DIRECCIÓN QUE EMITE EL NOMBRAMIENTO NOMBRAMIENTO NO (6) FECHA EMISIÓN DE NOMBRAMIENTO(S) AUDITORÍES) GUBERNAMENTALIES) ASIGNADOS  CODIGIO (Exclusivo estadistica) PERIODO AUDITADO AUDITORÍA TIPO DE AUDITORÍA O COMISIÓN EXAMEN ES Egresos **Jognazar únicamente si es sazanda especial ACCIONES LEGALES Y ADMINISTRATIVAS **SANCIÓN Cantidad TIPO de haliazgo Monto e  "FORMULACIÓN DE CARGO Cantidad TIPO de haliazgo Monto e  "FORMULACIÓN DE CARGO Cantidad TIPO de haliazgo Monto e  "Tipo de haliazgo Monto e  "Tipo de haliazgo Monto e  "Tipo de haliazgo Nonto e  "Tipo de haliazgo "Tipo de hali	ORGANIZACION, ENTIDAD, INSTITUCION, O FIDEICOMISO  ENTIDAD A LA QUE PERTENCE  TIPO DE ENTIDAD  NUMERO DE CUENTADANCIA O HEGISTRO  DIRECCIÓN QUE EMITE EL NOMBRAMIENTO  NOMBRAMIENTO NO (1)  FECHA EMISIÓN DE NOMBRAMIENTO(S)  AUDITORIES) GUBERHAMENTAL(ES) ASIGNADOS  LIC. CAR  CODIGO (Exclusivo estadistica)  PERIODO AUDITADO  OEL  AUDITORÍA  TIPO DE AUDITORÍA O COMISIÓN  EXAMEN ESPECIAL (1)  TOTAL MONTO AUDITADO  Saldo antistro:  Ingresos  Egresos  *Ingresos LEGALES Y ADMINISTRATIVAS  *SANCIÓN  Cantidad  TIPO de halíazgo  CONTORIA DE CARGO  Cantidad  TIPO de halíazgo  Monto en Q.  *FORMULACIÓN DE CARGO  Cantidad  Tipo de halíazgo  O 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	ONGANIZACIÓN. ENTIRAD. INSTITUCIÓN. O FIDERCOMISO ASOCIENTIDAD A LA QUE PERTENCE  TIPO DE ENTIDAD  NUMERO DE CUENTABANCIA O HEGISTRO  DIRECCIÓN QUE EMITE EL NOMBRAMIENTO NOMBRAMIENTO NO (19)  FECHA EMISIÓN DE NOMBRAMIENTO(S) AUDITORIES) GUBERNAMENTALIES) ASIGNADOS  LIC. CARLOS FEL  CODIGO (Exclusivo estadistica)  PERIODO AUDITADO  AUDITORÍA  TIPO DE AUDITORÍA O COMISIÓN  EXAMEN ESPECIAL DE AUDI  TOTAL MONTO AUDITADO  Saldo anterior*  Ingresos  Egresos  **Lograzar oricamente ar es sabinen aspecial  ACCIONES LEGALES Y ADMINISTRATIVAS  **SANCIÓN  Cantidad  TIPO de halíazgo  Monto en Q.  -*FORMULACIÓN DE CARGO  Cantidad  Tipo de halíazgo  Monto en Q.  -*DENUNCIA  Cantidad  Tipo de halíazgo  Monto en Q.  -*DENUNCIA  Cantidad  Tipo de halíazgo  Monto en Q.  -**SI se más de UNA Sanción, Formutación de cargos o Denuncia, agragar annao  PRESUPUESTO  Presupuesto Asignado  Presupuesto Asignado	ONGANIZACION. ENTIDAD. INSTITUCION. O FIDESCOMISO  ENTIDADA LA QUE PERTENCE  TIPO DE ENTIDAD  NUMERO DE CUENTADANCIA O REGISTRO  DIRECCIÓN QUE EMITE EL NOMBRAMIENTO NOMBRAMIENTO NO (19)  FECHA EMISIÓN DE NOMBRAMIENTO(S) AUDITORIES) GUBERNAMENTALIES) ASIGNADOS  LIC. CARLOS FELIPE JUÁR  CODIGO (Exclusivo estadistica)  PERIODO AUDITADO  AUDITORÍA  TIPO DE AUDITORÍA O COMISION  EXAMEN ESPECIAL DE AUDITORÍA  TOTAL MONTO AUDITADO  Saldo antento:  "Jograsar Oricamente si sis salarian especial  ACCIONES LEGALES Y ADMINISTRATIVAS  "SANCIÓN  Centidad  TIPO de halíazgo  Monto en Q.  Funda  "FORMULACIÓN DE CARGO  Cantidad  Tipo de halíazgo  Monto en Q.  Funda  "Tipo de halíazgo  Monto en Q.  Funda  "Tipo de halíazgo  Monto en Q.  Funda  "Tipo de halíazgo  O 0 0 0 Q -  "DENUNCIA  Cantidad  Tipo de halíazgo  Monto en Q.  Funda  "Tipo de halíazgo  Monto en Q.  Funda  "Tipo de halíazgo  O 0 0 Q -  "Tipo de halíazgo  Nonto en Q.  Funda  "Tipo de halíazgo  O 0 0 Q -  "T	ONGANIZACIÓN. ENTIDAD, INSTITUCIÓN. O FIDEICOMISO  ENTIDADA LA QUE PERTENCE  TIPO DE ENTIDAD  NUMERO DE CUENTADANCIA O REGISTRO  DIRECCIÓN QUE EMITE EL NOMBRAMIENTO  NOMBRAMIENTO NO (19)  FECHA EMISIÓN DE NOMBRAMIENTO(S)  AUDITORIES) GUBERNAMENTALIES) ASIGNADOS  LIC. CARLOS FELIPE JUÁREZ BAUTE  CODEGO (Exclusivo estadistica)  PERIODO AUDITADO  AUDITORÍA  TIPO DE AUDITORÍA O COMISION  EXAMEN ESPECIAL DE AUDITORÍA  TOTAL MONTO AUDITADO  Saldo antanto  YOTAL MONTO AUDITADO  Saldo antanto  Tipo de halíazgo  CONCIONES LEGALES Y ADMINISTRATIVAS  "SANCIÓN  Centidad  Tipo de halíazgo  Monto en Q.  Fundamento Lo  "FORMULACIÓN DE CARGO  Cantidad  Tipo de halíazgo  Monto en Q.  Fundamento Lo  "Tipo de halíazgo  O 0 0 Q .  "Sus mas de UNA Sanción, Formudación de cargos o Denuncia, apregar anxao -  PRESUPUESTO  PRESUPUESTO  PRESUPUESTO	ORGANIZACION, ENTIDAD, INSTITUCION, O FIDERCOMISC  ENTIDADA LA QUE PERTENCE  IIPO DE ENTIDAD  NUMERO DE CUENTADANCIA O REGISTRO  DIRECCION QUE EMITE EL HOMBRAMIENTO  NOMBRAMIENTO NO (1)  FECHA EMISIÓN DE NOMBRAMIENTO(S)  AUDITORIES) GUBERNAMENTALIES) ASIGNADOS  LIC. CARLOS FELIPE JUÁREZ BAUTISTA LIC  CODIGO (Eschamo estadistica)  PERIODO AUDITADO  DEL 30 11 2009  AUDITORIA  TIPO DE AUDITORIA O COMISION  EXAMEN ESPECIAL DE AUDITORIA  TOTAL MONTO AUDITADO  Saldo anterior*  O Q  Cantidad  TIPO de halíazgo  C'I C  Monto en Q.  Fundamento Legal  "FORMULACIÓN DE CARGO"  Cantidad  Tipo de halíazgo  Contidad  Tipo de halíazgo  Monto en Q.  Fundamento Legal  "FORMULACIÓN DE CARGO"  Cantidad  Tipo de halíazgo  Monto en Q.  Fundamento Legal  "CI C  Monto en Q.  Fundamento Legal  "CI C  "Contidad CI	ORGANIZACION, ENTIDAD, INSTITUCION, O FIDEROMISO ENTIDADA LA QUE PERTENCE  IIPO DE ENTIDAD  IIPO DE ENTIDADES ESPECIALES  ADUTIORIAS DE NOMBRAMIENTO(S)  AUDITORIAS DE NOMBRAMIENTO(S)  AUDITORIA  TIPO DE AUDITORIA O COMISION  EXAMEN ESPECIAL DE AUDITORIA  TOTAL MONTO AUDITADO  Saldo anterior*  Q  TOTAL MONTO AUDITADO  Saldo anterior*  Q  TOTAL MONTO AUDITADO  SANCIÓN  Cantidad  TIPO de halíazgo  Monto en Q.  Fundamento Legal  FORMULACIÓN DE CARGO  Cantidad  TIPO de halíazgo  Monto en Q.  Fundamento Legal  6  PUDENUNCIA  Cantidad  TIPO de halíazgo  Monto en Q.  Fundamento Legal  6  PUDENUNCIA  Cantidad  TIPO de halíazgo  Monto en Q.  Fundamento Legal  6  PUDENUNCIA  Cantidad  CI C  Monto en Q.  Fundamento Legal  6  PUDENUNCIA  Cantidad  CI C  Monto en Q.  Fundamento Legal  6  PUDENUNCIA  Cantidad  CI C  O O O O Q  PUDENUNCIA  Cantidad  CI C  O O O O O Q  PUDENUNCIA  CI C  Monto en Q.  Fundamento Legal  Fundamento L	ORGANIZACION. ENTIGAD. INSTITUCION. O PIDEICOMISO ENTIDADA A LA QUE PERTENCE  IIPO DE ENTIDAD  NUMERO DE CUENTADANCIA O REGISTRO  DIRECCIÓN QUE EMITE EL HOMBRAMIENTO NOMBRAMIENTO NO DE CARGO  AUDITORIA DE ENTIGADES ESPECIALES  AUDITORIA DE NOMBRAMIENTO NO DE MATERIA DE CARGO DE CUENTADA SE ESPECIALES  AUDITORIA DE NOMBRAMIENTO NO DE CARGO DE C	ORGANZACION, ENTIDAD, INSTITUCION, O PIDEICOMISO  ENTIDAD A LA QUE PERTENCE  IIPO DE ENTIDAD  NUMERO DE CUENTADANCIA O REGISTRO  DIRECCIÓN QUE EMITE EL NOMBRAMIENTO  NOMBRAMENTO NO 10:  PECHA EMISIÓN DE NOMBRAMIENTOSI  AUDITORIA DE ENTIDADES ESPECIALES  AUDITORIA DE ENTIDADES ESPECIALES  AUDITORIA DE ENTIDADES ESPECIALES  AUDITORIA DE ENTIDADES ESPECIALES  AUDITORIAS GUBERNAMENTALIES) ASIGNADOS  LC. CARLOS FELIPE JUÁREZ BAUTISTA  LIC. ERIK ESTUARIDO AGUIRRE HERNA  PERIODO AUDITORIA O COMISION  EXAMEN ESPECIAL DE AUDITORIA  TIPO DE AUDITORIA O COMISION  EXAMEN ESPECIAL DE AUDITORIA  TOTAL MONTO AUDITADO  Salo anismori  Q	ORGANIZACION, ENTRADI, INSTITUCION, O ADEICOMISO ENTRADA LA QUE PERTENCE  INFO DE ENTRADA NOMERO DE CUENTADANCIA O REGISTRO  DIRECCIÓN QUE BATTE EL ROMBRAMIENTO NOMBRAMIENTO NO LE)  PECINA EMBRAMIENTO NO LE)  PECINA EMBRAMIENTO NO LE)  PECINA EMBRAMIENTO NO LE)  PECINA EMBRAMIENTO NO LE)  PERIODO ALIDITADO  DEL 30 11 2009 AL DIR 12 2011  AUDITORIA  ADDITORIA  TOTAL MONTO AUDITADO  SAMEN ESPECIAL DE AUDITORIA  TOTAL MONTO AUDITADO  SAMO antenior  Q  PORTUNA  ACCIONES LEGALES Y ADMINISTRATIVAS  "SANCION  Cantidad  TIPO de halitargo  CI C Monto en Q. Fundamento Legal  TIPO de halitargo  CI C MONTO EN CAMBRAMENTO EN CAMBRAMENTO EN CAMBRAM	ORGANIZACION, ENTIRAD, ASTITUCON, O FIDECONISO  ENTICAD A LA QUE PERTENCE  INFO DE ENTIRODA  INDECONICA DE CUENTADANCIO A DEGISTRO  DIRECCIONO DE ENTIRODO E CUENTADANCIO A DEGISTRO  DIRECCIONO DE ENTIRO EL IAMBRAMIENTO  NOMERIAMISTRO No 11,  PERCINE MUSICIO DE ROMBRAMIENTO (S. 22 OE JULIO DE 2012)  FIRMA Y SELLO DE ESTADÍSTIC  AUDITORIA DE ROMBRAMIENTO (S. 22 OE JULIO DE 2012)  FIRMA Y SELLO DE ESTADÍSTIC  AUDITORIA DE ROMBRAMIENTO (S. 22 OE JULIO DE 2012)  FIRMA Y SELLO DE ESTADÍSTIC  AUDITORIA DE ROMBRAMIENTO (S. 22 OE JULIO DE 2012)  FIRMA Y SELLO DE ESTADÍSTIC  AUDITORIA DE ROMBRAMIENTO (S. 22 OE JULIO DE 2012)  FIRMA Y SELLO DE ESTADÍSTIC  AUDITORIA DE ROMBRAMIENTO (S. 22 OE JULIO DE 2012)  FIRMA Y SELLO DE ESTADÍSTIC  FORMADO AUDITADO  SENTINO AUDITORIA DE COMISION  EXAMEN ESPECIAL DE AUDITORIA  TIPO DE AUDITORIA O COMISION  EXAMEN ESPECIAL DE AUDITORIA  TIPO DE AUDITORIA DE CORRO  CONTOS ELECANOS PELPE AUAREZ BAUTISTA LIC ERIX ESTUARDO AGUIRRE HERNÁNDEZ  TOTAL MONTO AUDITADO  SANO AUDITORIA  TIPO DE AUDITORIA DE CORRO  CONTOS ELECANOS PELPE AUAREZ BAUTISTA LIC ERIX ESTUARDO AGUIRRE HERNÁNDEZ  TOTAL MONTO AUDITADO  SANO AUDITORIA  TIPO DE AUDITORIA DE CORRO  CONTOS ELECANOS PELPE AUAREZ BAUTISTA LIC ERIX ESTUARDO AGUIRRE HERNÁNDEZ  TIPO DE MESTADOS PELPE AUAREZ BAUTISTA LIC ERIX ESTUARDO AGUIRRE HERNÁNDEZ  TIPO DE AUDITORIA DE COMISION  EXAMEN ESPECIAL DE AUDITORIA  TIPO	ORGANIZACIÓN. ESTRUCON OFFICECOMISO ASOCIACIÓN DE COOPERACIÓN GUATEMATECA DAMESA PARA EL DESARROLLO SOCIAL. LABORAL Y ECO ENTIDAD A LA QUE PERTENCE  INFO DE ENTIDAD ALA QUE PERTENCE  INFO DE ELECTRAMICIA DE REGISTRO ALA QUE PERTENCE  ALA COMPANIA ALA COLORADA DE VINTANA SENTIDADES ESPECIALES  ALA TIS INFO DE MANA Y SELLO DE ESTADÍSTICA - UNIDA ALOCTORIES DI QUE ENMANENTALIES ASSINACIOS  LIC. CARLOS FELIPE JUÁREZ BAUTISTA LIC. ERIX ESTUARDO AGUIRRE HERNÁNDEZ  LIC. CARLOS FELIPE JUÁREZ BAUTISTA LIC. ERIX ESTUARDO AGUIRRE HERNÁNDEZ  LIC. CARLOS FELIPE JUÁREZ BAUTISTA LIC. ERIX ESTUARDO AGUIRRE HERNÁNDEZ  LIC. CARLOS FELIPE JUÁREZ BAUTISTA LIC. ERIX ESTUARDO AGUIRRE HERNÁNDEZ  LIC. CARLOS FELIPE JUÁREZ BAUTISTA LIC. ERIX ESTUARDO AGUIRRE HERNÁNDEZ  LIC. CARLOS FELIPE JUÁREZ BAUTISTA LIC. ERIX ESTUARDO AGUIRRE HERNÁNDEZ  LIC. CARLOS FELIPE JUÁREZ BAUTISTA LIC. ERIX ESTUARDO AGUIRRE HERNÁNDEZ  LIC. CARLOS FELIPE JUÁREZ BAUTISTA LIC. ERIX ESTUARDO AGUIRRE HERNÁNDEZ  LIC. CARLOS FELIPE JUÁREZ BAUTISTA LIC. ERIX ESTUARDO AGUIRRE HERNÁNDEZ  LIC. CARLOS FELIPE JUÁREZ BAUTISTA LIC. ERIX ESTUARDO AGUIRRE HERNÁNDEZ  LIC. CARLOS FELIPE JUÁREZ BAUTISTA LIC. ERIX ESTUARDO AGUIRRE HERNÁNDEZ  LIC. CARLOS FELIPE JUÁREZ BAUTISTA LIC. ERIX ESTUARDO AGUIRRE HERNÁNDEZ  LIC. CARLOS FELIPE JUÁREZ BAUTISTA LIC. ERIX ESTUARDO AGUIRRE HERNÁNDEZ  LIC. CARLOS FELIPE JUÁREZ BAUTISTA LIC. ERIX ESTUARDO AGUIRRE HERNÁNDEZ  LIC. CARLOS FELIPE JUÁREZ BAUTISTA LIC. ERIX ESTUARDO AGUIRRE HERNÁNDEZ  LIC. CARLOS FELIPE JUÁREZ BAUTISTA LIC. ERIX ESTUARDO AGUIRRE HERNÁNDEZ  LIC. CARLOS FELIPE JUÁREZ BAUTISTA LIC. ERIX ESTUARDO AGUIRRE HERNÁNDEZ  LIC. CARLOS FELIPE JUÁREZ BAUTISTA LIC. ERIX ESTUARDO AGUIRRE HERNÁNDEZ  LIC. CARLOS FELIPE JUÁREZ BAUTISTA LIC. ERIX ESTUARDO AGUIRRE HERNÁNDEZ  LIC. CARLOS FELIPE JUÁREZ BAUTISTA LIC. ERIX ESTUARDO AGUIRRE HERNÁNDEZ  LIC. CARLOS FELIPE JUÁREZ BAUTISTA LIC. ERIX ESTUARDO AGUIRR	ONCANCACIONI, ENTENDE, NOTIFICIONI O PIDEIDOMIO  ENTICAD A LA QUE PERTENCE  INFO DE ENTICAD  ALA QUE PERTENCE  INFO DE ENTICAD  INFO DE ESTACISTICA - UNIGNO DE PLA  ALA QUE PERTENCE  INFO DE ENTICAD  ALA QUE PERTENCE  INFO DE ENTICAD  INFO DE ESTACISTICA - UNIGNO DE PLA  INFO DE E	

# 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
TOTAL	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

FINANCIERO		0	0.00	44.90
FISICO %		9	2	100
SALDO		575 115 77		2,561,995.13
VALOR				2,088,002.74 2,088,002.74 2,561,995.13
TRANSFERENCIA		1.398 037 16		2,088,002.74
VALOR		1,973,152,93		4,649,997.87
UBICACIÓN GEOGRAFICA	Comunidad Soledad, San Lorenzo, Suchitepéquez		Ciudad Real, Municipio de Villa Nueva, Departamento de Guatemala	
No. CONTRATO	43		47	
No. CONVENIO	CAR-350- 2009		277-2009	
ENTIDAD PROVEDORA DE RECURSOS	Fondo Nacional Para la Paz		Ministerio de Cultura y Deportes	
NOMBRE DEL PROYECTO/CONVENIO	Rehabilitación de Camino Vecinal en la Comunidad Soledad, San Lorenzo, Suchitepéquez		Mejoramiento de Instalaciones Deportivas y Recreativas en la colonia Ciudad Real, municipio de Villa Nueva, Departamento de Guatemala	
N O	-		7	
	NOMBRE DEL PROVEDORA DE CONVENIO CONTRATO GEOGRAFICA VALOR TRANSFERENCIA EJECUTADO SALDO FISICO FINAL	NOMBRE DEL PROYECTO/CONVENIO Rehabilitación de Camino Vecinal en la Comunidad Soledad, San Lorenzo, Suchitepéquez         No. RECURSOS RECURSOS         No. RECURSOS RECURSO	NOMBRE DEL PROYECTO/CONVENIO Rehabilitación de Camino Vecinal en la Comunidad Soledad, San Lorenzo, Suchitepéquez         No. RECURSOS Rehabilitación de Camino Vecinal Para la Paz         No. CONVENIO CONVENIO CONTRATO         No. GEOGRAFICA GEOGRAFICA San Lorenzo, San Lorenzo, Suchitepéquez         UBICACIÓN GEOGRAFICA San Lorenzo, San Lorenzo, Suchitepéquez         VALOR EJECUTADO San Lorenzo, Suchitepéquez         VALOR EJECUTADO San Lorenzo, Suchitepéquez         San Lorenzo, Suchitepéquez	NOMBRE DEL PROVEDORA DIOR RECURSOSFROVEDORA DE RECURSOSNo.No.UBICACIÓN GEOGRAFICAUBICACIÓN GEOGRAFICAVALORTRANSFERENCIA EJECUTADOVALOR EJECUTADOVALOR SALDORehabilitación de Camino Vecinal en la Comunidad Soledad, San Lorenzo, Suchitepéquez Lorenzo, SuchitepéquezFondo Nacional Para la Paz Lorenzo, SuchitepéquezCAR-350- Suchitepéquez43Comunidad Soledad, San Lorenzo, SuchitepéquezSan Lorenzo, Suchitepéquez1,398,037.16575,115.77Mejoramiento de Instalaciones Deportivas y Recreativas en la colonia Ciudad Real, municipio de Villa Nueva, Departamento de GuatemalaMinisterio de Allorenzo, Departamento de Guatemala47Ciudad Real, Municipio de Villa de Guatemala1,398,037.16575,115.77

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.



# 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 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 Auditoria 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 Auditoria de Entidades Espo<sub>1, ales</sub> Contralorla General de Cuentas

Lic. Sergio Osaval do Pérez López alidad de Gasto Publica EMALA

Subcontrale denetal de Cuentas

ETOWNES ESPECIAL:

	×		CASO N	
		ONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS	DADINU	CENTRO DE GESTION DE DENUNCIAS CIUDADANAS
ENTIDAD			TIPO PROCESO	DENUNCIAS
GRUPO PROCESO		ESTION DE DENUNCIAS		Hery HernOndez Norlega
PROCESO		ENUNCIA CONTRA ENTIDAD, MPLEADO O FUNCIONARIO PUBLICO	Interessor	
DESCRIPCIÓN	2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2	Denuncian que como parte de cutividados Partidistas, fue privatizado el campo de Futbol, por parte del dinisterio de Cultura y Departes en el poblemo anterior, el mismo perteneco si e colonie Ciudad Real II, este campo rue privatizado y se le hideron mejoras in el consenso de la población y oncamente con una organización divilindicando que se le asigna el presupuesto del proyecto o la asociación de Cooperación. Quatematica DAMESA, para el desarrollo, laboral y económico, por un monto de Q.5,618,279,00, y que se utilizo material de baja calidad para su construcción. Addonnalmente indican que en el informe de auditorio del aboración, poi mente de auditorio a del aboración presupuestaria, no aso la ejecución presupuestaria que realizo cicha asociación, sposmente se audito la asignación presupuestaria que realizo cicha asociación, asociación asociaci	FECHA Y HORA CORRIENTE	23/04/2012 03:32:27 p.m.
		no tiena producto asociado	Empleado Creador	Memo 10
PRODUCTO	<u>ر</u>		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	

PRODUCTOIND CIENT PRODUCTO	
DAT	OS PRINCIPALES
NOMBRES DENUCIADO INGRESE LOS NOMBRES DE LA PERSONA QUE SE ESTA DENUNCIANDO	
APELLIDOS DENUNCIADO INGRESE LOS APELLIDOS DEL DENUNCIADO	
CARGO QUE DESENPEDA INGRESE EL CARGO QUE DESEMPEDA LA PERSONA A LA QUE SE DENUNCIA	
ENTIDAD RELACIONADA ELIJA LA ENTIDAD RELACIONADA A LA DENUCNIA	GUBERNAMENTALES
RAZON DE LA DENUNCIA ELIJA LA RAZON DE LA DENUNCIA	
OBSERVACION DE LA ENTIDAD INGRSE 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	
EMPLEADO QUE ATIENDE	WENDY JULISSA GUEVARA AVILA
FECHA Y HORA DE ATENCIÓN	23/04/2012 03:32:27 p.m.
FEGURA 1 TO	<del></del>

Nery Hernonde the oriental wendy Julissa Guevara avila

Firma de Autorización

Contraioria General de Cinemias

Dirección de Intraestructura de Cinemias

2 4 ASR. 2012

2 4 ASR. 2012

Oriental de Cinemias

Oriental de Ci

http://s7.contraloria.gob.gt/ic/incidentes/dtlincdnt/prnInc.asp?inc=539&NombreCli=Nery... 24/04/2012

Su denuncis debe presentaria personalmente, adjuntando fotocopia de Cédula o DPI

"Juntos por una Guatemala, Honesta y Iransparente"

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

	×	CASO	NO. 561
ENTIDAD	CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS	UNIDAD	CENTRO DE GESTION DE DENUNCIAS CIUDADANAS
GRUPO PROCESO	GESTITIN 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 Rehabilitaci⊕n del Camino Vecinal, Comunidad La Soledad, San Lorenzo, Suchitep⊕quez, 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 a⊞os y 5 meses., indicando abuso de autoridad, incumplimiento a la ley de Contrataciones del Estado, da⊞os y perjuicios por incumplimiento de deberes. Solicita Auditoria al Convenio CAR-350-2009 entre FONAPAZ y Asociaci⊞n de Cooperaci⊞n Guatemalteca Danesa para el Desarrollo Social, laboral y Econimico -ACGD- Rehabilitadi⊞n De Camino Vecinal Comunidad La Soledad, Municipio de San Lorenzo, Suchitep□quez	FECHA Y HORA CORRIENTE	14/06/2012 12:03:08 p.m.
PRODUCTO	no tiene producto asociado	Empleado Creador	NINOSCHTKA SVETLANA ARCHILA SOLIS

DA	TOS PRINCIPALES	
NOMBRES DENUCIADO INGRESE LOS NOMBRES DE LA PERSONA QUE SE ESTA DENUNCIANDO	FONAPAZ	
APELLIDOS DENUNCIADO INGRESE LOS APELLIDOS DEL DENUNCIADO		<del>-                                    </del>
CARGO QUE DESEMPE□A INGRESE EL CARGO QUE DESEMPE□A LA PERSONA A LA QUE SE DENUNCIA	NO INDICA	
ENTIDAD RELACIONADA ELIJA LA ENTIDAD RELACIONADA A LA DENUCNIA	GUBERNAMENTALES	
RAZON DE LA DENUNCIA ELIJA LA RAZON DE LA DENUNCIA	]	
OBSERVACION DE LA ENTIDAD INGRSE 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 OBSERVACI⊡N ACERCA DE LA FECHA EN CUANTO A DETALLES		
EMPLEADO QUE ATIENDE	NINOSCHTKA SVETLANA ARCHILA SOLIS	<u>_</u>
FECHA Y HORA DE ATENCIÓN	14/06/2012 12:03:08 p.m.	_/

Gabriel Roberto Motta Yat

Centro de Gestión de Denuncias Ciudadanas y Ventanilla de Documentos Especiales

Firma de Autorización

Contraloría General de Cuentas Direccion de Fideicomisos

SECRETARIA

175 folios

14/06/2012

# Contratoría Ciencial de Cuencas

# DIRECCIÓN DE ENTIDADES ESPECIALES

Formulario SR1

	IMPLEMENTACION DE RECOMFNDACIONES	COMENDACIONES	
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
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 Aquirre Hernández

NO SE RE	Š	Condición v Recomendación	Nombre del		Situación		
ación Nombre del Situación Realizada Proceso No Cumplida			Responsable	Realizada	Proceso	No Cumplida	Observaciones
Condición y Recomendación Responsable Realizada Proceso 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 Responsable Realizada Proceso No Cumplida							
Responsable Realizada Proceso No Cumplida	Š.		Nombre del		Situación		
			Responsable	Realizada	Proceso	No Cumplida	Observaciones

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

Fecha: Guatemala, 10 de Diciembre de 2012

Lic. Carlos Felipe Juárez Bautista

ASOCIACIÓN DANESASINA ACO DANESA.

	CG	C				U	Are		ladisti		OIN					No.				
	1 121		•				FO	RMA	ÚNICA	DE ES	TAD	STICA			· · · -					
T <sub>0</sub>	ATOS GENE	RALES																		
-			ISTITUCION. I	O FIDEICOMISC	)	ASOCIA	ACION DE C	:00P	ERACIÓ	N GUA	TEMAI	LTECA-DANE	SA PA	RA EL D	ESARROL	LO SOCI	AL, LABORAL Y I	CONO	MICO -ACGC-	
1				- , , <b>- ,</b> ,				_					_							
2   E	NT;DAD A LA Q	UE PERTENC	Æ						_		<del>.</del> .		- ,			·	<del></del>		1	
3 11	IPO DE ENTIDA	0							j		İ	Descentralizada	•			1	Municipalidedes	X	Enistades Especiales	
.	UMERO DE CU	ENTADANCIA	O REGISTRO			<u> </u>	•	A	6-711				寸				_			
-					一		undant t	SE EM	TIDADES	acor.	IA) ES		Ħ.							
ľ	RECCIÓN QUE	EMITE EL NO	OMBRAMIENT	10	<u> </u>			_			IALCO	- <del>.</del>	┥							
l h	OMBRAMIENTO	No.(s)							0075-201				_	_						
F	ECHA EMISIÓN	DE NOMBRA	WIENTO(2)		L		241	DE 10	LIO DE 2	2012				,	IAMA Y SC	LLODE	STADISTICA - UNI	DAO DE	PERIIFICACION	
' A	UDITOR(ES) GL	BERNAMENT	(AL(ES) ASIG	NADOS	LIC CAR	ILOS FELIP	E JUÁREZ	BAU1	ISTA	LIC. E	RIK E	STUARDO AG	URRE	HERNÁ	MDEZ					
c	DDIGO (Exclusiv	o estadistica)																		
1						0la 10	Mes		vio_		AI	Dia M		A‰ _	1	No. M	ESES AUDITADOS			
' P!	ERIODO AUDITA	ADO .			DEL.	30	1 11	20	109		AL				1		<u> </u>			
A	UDITORÍA										5	OBRA PÚB	LICA						<del></del> .	
TI	PO DE AUDI	TORÍA O CO	DMISIÓN	EXAMEN ES	PECIAL I	DE AUDITO	ORIA					TIPO DE OB	RA		*No.C	Obras		м	onto	
											-	Puentes			L		Q			•
ı		DATIDUA C	0								4	Pavimentos			<u> </u>		0			÷
1	aido anterior*			<u>Q</u>							1	Edificios Esc					a			÷
1	gresos										1	Otros edificio Salón usos m			-		Q		<del> </del>	_
1	TAL MONTO AUDITADO  do anterior Q  IESTOS  BSOS  BSOS  BEXAMEN ESPECIAL DE AUDITORIA  C Q  C C C C C C C C C C C C C C C C C										┨	Const. Y May					Q			-
	MERO DE CUENTADANCIA O REGISTRO  MERO DE CUENTADANCIA O REGISTRO  MERAMIENTO NO (4)  CHA EMISIÓN DE NOMBRAMENTO(5)  DITOR(ES) GUBERNAMENTAL(ES) ASIGNADOS  LIC CARLOS FELIPE JUÁR  CINCO AUDITADO  DEL 30 11  DITORÍA  PO DE AUDITORÍA O COMISIÓN  TAL MONTO AUDITADO  do anterior*  Q  1850S  18										1	instaleciones Deportivas					Q			-
⊢											1	Sistema de A	Qua Pi	otable			Q			
'5		S LEGALES Y ADMINISTRATIVAS  N ad Tipo de hallazgo Monto en Q. Fundamento Le			Lensi		1	Drensjes					Q			•				
L	CCIONES LEGALES Y ADMINISTRATIVAS  SANCIÓN  Cantidad Tipo de hallazgo Monto en Q. Fundamento Le		ceya		-	Energia Eléctrica					0			-						
]												Otros								
l											1	TOTAL								
F	ORMULACIÓ	N DE CAR	во								<u> </u>	"Sì na mhu di	e ursa (	bra agre	gar anexo					
Г	0	Tipo de h	allazgo	Horto	0		Fundame	-nlo	l egel		6	OBSERVACIO					din ma			* 12.
l	Cantidad	CI	С	]								1. Casos No :	539 y N	o 561, M	gún Reg. D	MEE-373	04-2012, Clas 120	44-C-I-	S-11-2012	
		, i									l	1								
ĺ	۵	0	D	0	-															
L			<u> </u>	L		1					-									
1.0	ENUNCIA										4	<u> </u>								
	Cantidad	Tipo de ha	aliazgo	Monte	en Q.		Fundame	ento:	Legal		1	<u> </u>								
L		Cı	C .	ļ. <u>.</u>		ļ					4									
	0	O	0	۵							1									—
L			<u> </u>	_		<u> </u>					4	ļ <u> </u>								
₩-			etmulación de	e cargos o Denu	mcia, agre	gal arext					1	<u> </u>								
•	RESUPUESTO					- 1	4 1 2	47	-		1	<del> </del>								
•	esupuesto Asi odificaciones i																			
ì	gente			•							1									
Εj	ecutado										1									
Po	or devengar						_					<u> </u>						_	37	····
N	OMBRE, CAR	GO, FIRMA	Y SELLO	DE SUPERVIS	OR, COO	DRIDINADO	OR Y AUD	ITOR	ES RE	SPONS	ABLE	8		- 12		:	1,000			4.3
_										1		CARGO	:	1.5			FIRMA Y	ELLO		
arkos	Felipe Judrez B	putis									Audi	or Gubernamer	(a)							, TK
_									_								NAC.S		<u>of the Par</u>	14 M
_																01	$\forall \bot \searrow$	X	GENERAL O	$\overline{\mathbf{x}}$
_											S	AND CUMPTON	med at	,			~~~~~ ·	ノノヘ	- //	•

Supervisor S Gubernamen