

**CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS**

**INFORME DE AUDITORÍA  
A ORGANIZACIONES NO GUBERNAMENTALES Y OTRAS  
INSTITUCIONES CIVILES  
ASOCIACION DE CAFICULTORES ASOCIADOS DEL NORTE,  
-CAFESANO- COBAN, ALTA VERAPAZ  
DEL 01 DE ENERO DEL 2010 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**



**GUATEMALA, MAYO DE 2014**

Guatemala, 12 de mayo de 2014

Doctor  
Jorge Arturo Méndez Castañeda  
Presidente y Representante Legal  
Asociación de Caficultores Asociados del Norte -CAFESANO- Cobán, Alta  
Verapaz  
6ª. Calle 5-80 zona 11, Cobán, Alta Verapaz  
Su despacho

Doctor Jorge Arturo Méndez Castañeda:

En mi calidad de Contralora General de Cuentas y en cumplimiento de lo regulado en la literal k) del artículo 13 de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, hago de su conocimiento de manera oficial el informe de auditoría realizado por los auditores gubernamentales que 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,



Guatemala, 12 de mayo de 2014

Doctor  
Jorge Arturo Méndez Castañeda  
Presidente y Representante Legal  
Asociación de Caficultores Asociados del Norte -CAFESANO- Cobán, Alta  
Verapaz  
6ª. Calle 5-80 zona 11, Cobán, Alta Verapaz  
Su despacho

Doctor Jorge Arturo Méndez Castañeda:

En mi calidad de Subcontralor de Probidad 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,



Guatemala, 12 de mayo de 2014

Doctor  
Jorge Arturo Méndez Castañeda  
Presidente y Representante Legal  
Asociación de Caficultores Asociados del Norte -CAFESANO- Cobán, Alta  
Verapaz  
6ª. Calle 5-80 zona 11, Cobán, Alta Verapaz  
Su despacho

Doctor Jorge Arturo Méndez Castañeda:

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,



**CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS**

**INFORME DE AUDITORÍA  
A ORGANIZACIONES NO GUBERNAMENTALES Y OTRAS  
INSTITUCIONES CIVILES  
ASOCIACION DE CAFICULTORES ASOCIADOS DEL NORTE,  
-CAFESANO- COBAN, ALTA VERAPAZ  
DEL 01 DE ENERO DEL 2010 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**



**GUATEMALA, MAYO DE 2014**

<b>1. INFORMACIÓN GENERAL</b>	1
Base legal	1
Función	1
<b>2. FUNDAMENTO LEGAL DE LA AUDITORÍA</b>	1
Fundamento legal	1
Otros aspectos legales	2
<b>3. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA</b>	2
Generales	2
Específicos	2
<b>4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA</b>	3
Área financiera	3
Área técnica	5
<b>5. COMENTARIOS Y CONCLUSIONES</b>	5
Comentarios	5
Conclusiones	6
<b>6. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA</b>	6
Hallazgos Relacionados con Control Interno	6
<b>7. AUTORIDADES DE LA ENTIDAD, DURANTE EL PERÍODO AUDITADO</b>	10
<b>8. COMISIÓN DE AUDITORÍA</b>	11
<b>ANEXOS</b>	12
Del área financiera	
Nombramiento	
Forma única de estadística	
Formulario SR1	



Guatemala, 12 de mayo de 2014

Doctor  
Jorge Arturo Méndez Castañeda  
Presidente y Representante Legal  
Asociación de Caficultores Asociados del Norte -CAFESANO- Cobán, Alta  
Verapaz  
6ª. Calle 5-80 zona 11, Cobán, Alta Verapaz  
Su despacho

Doctor Jorge Arturo Méndez Castañeda:

La comisión de auditoría, designada de conformidad con el (los) nombramiento (s) DAEE-0309-2013, de fecha (s) 10 de septiembre 2013, ha practicado auditoría gubernamental que incluyó la evaluación de aspectos financieros y de cumplimiento a la entidad Asociación de Caficultores Asociados del Norte -CAFESANO- Cobán, Alta Verapaz, identificada con la Cuentadancia A25-AV-2001, con el objetivo de evaluar la administración de los fondos públicos provenientes del Estado.

El examen comprende el período del 01 de enero del 2010 al 31 de diciembre del 2013 y se concluye que en lo relativo a la información financiera y los registros contables auxiliares de los fondos públicos recibidos por la entidad, para la ejecución de convenios de salud, expresados en cifras presentan razonablemente la situación financiera, excepto por las deficiencias detectadas en los rubros de caja fiscal y bancos, que por su importancia merecen revelarse como hallazgos en el presente informe.

### **Hallazgos relacionados con el Control Interno**

#### **Área Financiera**

1. Falta de autorización de libros contables y auxiliares
2. Deficiente operatoria de caja fiscal



La comisión de auditoría nombrada se integra de la siguiente manera: Lic. Mario Eduardo Sanchez Rivera y supervisado por: Lic. Angel Ulin Chanax.

El (los) hallazgo (s) contenido (s) en el presente informe, fue (fueron) discutido (s) por la comisión de auditoría con las personas responsables de la entidad auditada oportunamente.

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

Atentamente,

## **ÁREA FINANCIERA**

---

Lic. MARIO EDUARDO SANCHEZ RIVERA  
Coordinador Gubernamental

---

Lic. ANGEL ULIN CHANAX  
Supervisor Gubernamental





---

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

### Base legal

Asociación de Caficultores Asociados del Norte -CAFESANO- Cobán, Alta Verapaz, es una entidad de derecho privado sin fines de lucro, constituida según acta 01/87, partida número 486, folio número 486, libro 51, inscripción de Asociaciones Civiles de Personas Jurídicas.

Se encuentra inscrita en la Contraloría General de Cuentas, con cuentadancia número A25-AV-2001 y registrada en la Superintendencia de Administración Tributaria, con número de identificación tributaria 1489834-9.

Su sede y domicilio se encuentra ubicada en la 6ª calle 5-80 zona 11, Cobán Alta Verapaz.

La Asociación de Caficultores Asociados del Norte -CAFESANO- Cobán, Alta Verapaz, en lo sucesivo del presente informe se le denominará la Entidad.

### Función

La función principal de la Entidad consiste en organizar y promover actividades de todo tipo que contribuyan al desarrollo de la región del departamento de Cobán en general, especialmente en la captación y administración de fondos y recursos para la prestación de servicios de salud y educación.

## 2. FUNDAMENTO LEGAL DE LA AUDITORÍA

### Fundamento legal

La auditoría se realizó con base en:

La Constitución Política de la República de Guatemala, según lo establecido en el artículo 232.

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

Decreto Número 13-2013, del Congreso de la República de Guatemala, Reformas a los Decretos Números 101-97 del Congreso de la República, Ley Orgánica del



---

Presupuesto; 31-2002 del Congreso de la República, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas; y 1-98 del Congreso de la República, Ley Orgánica de la Superintendencia de Administración Tributaria.

Normas Internacionales de Auditoría -NIAS-, Normas de Auditoría del Sector Gubernamental y las Normas Generales de Control Interno, emitidas por la Contraloría General de Cuentas.

### **Otros aspectos legales**

Decreto Número 02-2003 Ley de Organizaciones No Gubernamentales para el Desarrollo.

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

Decreto Número 30-2012, Ley del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado para el Ejercicio Fiscal dos mil trece, artículo 10.

Leyes y disposiciones vigentes relacionados con la administración de fondos públicos.

Nombramiento de auditoría número DAEE-0309-2013, de fecha 10 de septiembre de 2013, emitido por la Dirección de Auditoría de Entidades Especiales de la Contraloría General de Cuentas.

## **3. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA**

### **Generales**

Examinar los registros contables y auxiliares de los fondos públicos para emitir opinión sobre la razonabilidad en la ejecución de los mismos, durante el período auditado.

### **Específicos**

Evaluar la estructura de control interno de la Entidad, relacionado a la administración de fondos públicos provenientes del Estado.

Revisar los registros contables, transacciones financieras, así como sus documentos de soporte que amparen las operaciones realizadas.



---

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

Determinar la veracidad en la administración de los fondos del Estado, por los responsables de la Entidad.

#### **4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA**

##### **Área financiera**

La auditoría incluye un examen con base a pruebas selectivas de las evidencias que sustentan los montos y las operaciones financieras registradas en la caja fiscal. También incluye la evaluación de los procedimientos aplicados por la Entidad, por el período del 01 de enero del 2010 al 31 de diciembre de 2013, a las cuentas de ingresos y egresos, así como a la documentación de respaldo en la ejecución de los distintos programas que realizan.

##### **Muestra**

Para la determinación de la muestra se consideró la materialidad, para el efecto se examinó el 100% del universo de los ingresos y 58.51% de los egresos ejecutados durante el período auditado. (Ver anexo 6)

##### **Caja Fiscal**

El saldo de caja fiscal al final del período auditado asciende a Q0.00, al compararlo con el saldo en bancos debidamente conciliado a la fecha del corte, se presenta razonablemente.

A la fecha del cierre de la caja fiscal se estableció que la Entidad, no refleja saldo contable, en virtud que el mismo fue ejecutado en su totalidad. (Ver anexos 1 y 3)

##### **Bancos**

Se confirmó que la Entidad, tiene aperturada catorce cuentas de depósitos monetarios, en el Banco de Desarrollo Rural, S. A. y al 31 de diciembre de 2013, no presenta disponibilidad financiera, el cual al compararlo con el saldo contable de caja fiscal, no reflejan diferencia alguna. (Ver Anexo 2)

##### **Ingresos**

Durante el período auditado, la Entidad percibió fondos provenientes del Ministerio



---

de Salud Pública y Asistencia Social, los cuales se originaron de la suscripción de convenios, por valor de Q39,594,092.79, en concepto de prestación de servicios básicos de salud y asistencia social al área rural. (Ver Anexos 1 y 4)

Asimismo, se revisó la documentación de soporte, estableciéndose que si se respaldan con formas oficiales 63-A2 y se depositaron en bancos del sistema financiero del país de manera oportuna.

### **Egresos**

De conformidad con los registros contables, los egresos ascienden al monto de Q39,594,092.79, destinados para la ejecución de servicios básicos de salud y asistencia social al área rural. (Ver Anexo 1)

Se verificó el cumplimiento de los requisitos legales aplicables a los documentos de respaldo, así como el correspondiente registro en caja fiscal, estableciéndose que si cumplen con aspectos contables y legales.

### **Activos fijos**

Se practicó el inventario físico de los bienes adquiridos con fondos públicos por el monto de Q2,100,031.00, estableciéndose que los mismos se adquirieron cumpliendo satisfactoriamente los procesos correspondientes; asimismo se estableció que los bienes se encuentran debidamente registrados en tarjetas de responsabilidad de bienes, control que permite con facilidad la ubicación de los mismos.

### **Almacén y Suministros**

Se practicó el inventario físico de la existencia de los bienes y suministros adquiridos con fondos del Estado, por el monto de Q163,833.56, estableciéndose que los bienes se encuentran debidamente registrados en tarjetas kardex y resguardados adecuadamente en bodega, lo cual permite con facilidad la ubicación y distribución para los centros de convergencia por jurisdicción.

### **Otras áreas**

### **Sistema de información de contrataciones y adquisiciones del Estado**

Se verificó que la Entidad publicó y gestionó ocho eventos en el sistema de información de contrataciones y adquisiciones del Estado denominado GUATECOMPRAS, en los anuncios, convocatorias y toda la información



---

relacionada con la contratación de bienes, no se detectaron deficiencias relacionadas con la publicación de documentos de los eventos en el portal Guatecompras.

## **Convenios**

Se suscribieron sesenta y seis (66) convenios durante el período auditado, con el Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social, por el monto de Q50,726,062.00, de dicho monto sólo fue transferido a la Entidad el valor de Q39,594,092.79. El objeto de dichos convenios establece los términos bajo los cuales la Entidad prestará los servicios básicos de salud a las comunidades del área rural. (Ver Anexo 5)

## **Depuración de formas oficiales**

Se revisaron los envíos fiscales autorizados por la Contraloría General de Cuentas y se realizó el conteo físico de las existencias de formas, no reportándose deficiencias. Durante el proceso de la auditoría, se comprobó que la rendición de cuentas se realizó de manera oportuna ante el ente fiscalizador. (Ver Anexo 7)

## **Área técnica**

De conformidad con la Norma Internacional de Auditoría 620, que regula el uso del trabajo de un experto, se solicitó por medio del oficio DAEE-0309-2014, de fecha 07 de abril de 2014, a la Dirección de Infraestructura Pública de la Contraloría General de Cuentas, para que se realice la evaluación técnica de los convenios de salud, quien por separado presentará el informe respectivo.

## **5. COMENTARIOS Y CONCLUSIONES**

### **Comentarios**

La Dirección de Auditoría de Entidades Especiales, realizó en el año 2013, auditoría gubernamental con la finalidad de evaluar el desempeño del programa del Sistema Integral de Atención a la Salud -SIAS-, regulado por el Decreto Número 30-2012, Ley de Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado para el Ejercicio Fiscal 2013, con asignación presupuestaria a través de la modalidad de ejecución de conformidad con lo que establece el artículo 10.

La Entidad, emitió carta de representación con fecha 20 de febrero de 2014; dando a conocer los hechos relevantes, que tienen repercusión en la información financiera reportada, durante el período auditado; asimismo, se hace constar que



---

proporcionaron toda la información administrativa y financiera.

Es importante indicar que no se emitió carta a la gerencia a la Entidad, debido que no fue necesario.

Se procedió a efectuar la inspección física de los programas para la prestación de servicios básicos de salud, en las jurisdicciones de los municipios de Cahabón, Lanquín y Cobán, departamento de Alta Verapaz y el municipio de Salama, departamento de Baja Verapaz, comprobándose que existen.

Se suscribió el acta No. DAEE-01-2014, de fecha 20 de febrero de 2014, por medio de la cual se hace constar la discusión de los resultados de la auditoría.

## **Conclusiones**

Que la Entidad en lo relativo a los registros contables e información financiera de los fondos recibidos del Estado, para la ejecución de convenios de salud en cifras de la ejecución financiera, presentan razonablemente la situación financiera, excepto por las deficiencias de control interno detectadas durante el proceso de auditoría.

## **6. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA**

### **Hallazgos Relacionados con el Control Interno**

#### **Área Financiera**

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

#### **Falta de autorización de libros contables y auxiliares**

##### **Condición**

Al verificar las operaciones contables registradas en los libros contables (Diario, Mayor y Balances), durante el período comprendido del 1 de enero de 2010 al 31 de diciembre de 2013, de los fondos provenientes de los convenios suscritos con la Dirección de Área de Salud de Cobán Alta Verapaz del Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS, para el programa de extensión de cobertura, se comprobó que fueron autorizados por dicha Dirección y no por la Contraloría General de Cuentas.



---

## **Criterio**

Las Normas Generales de Control Interno Gubernamental, aprobadas por la Contraloría General de Cuentas por medio del Acuerdo Interno No. 09-03 de fecha 8 de julio de 2003, unificadas según Acuerdo A-57-2006 de fecha 8 de junio de 2006, Numeral 2.6 Documentos de Respaldo, establece: "Toda operación que realicen las entidades públicas, cualesquiera sea su naturaleza, debe contar con la documentación necesaria y suficiente que la respalde. La documentación de respaldo promueve la transparencia y debe demostrar que se ha cumplido con los requisitos legales, administrativos, de registro y control de la entidad; por tanto contendrá la información adecuada, por cualquier medio que se produzca, para identificar la naturaleza, finalidad y resultados de cada operación para facilitar su análisis".

## **Causa**

Incumplimiento de las Normas Generales de Control Interno Gubernamental.

## **Efecto**

La falta de control de las operaciones financieras registradas en caja fiscal, inciden en que la información financiera no sea confiable y oportuna.

## **Recomendación**

El Presidente y Representante Legal, gire instrucciones a la Gerente General de la Entidad, a efecto de que envíe a autorizar a la Delegación de Contraloría General de Cuentas del Departamento de Cobán Alta Verapaz, los libros contables (Diario, Mayor y Balances) que se utilicen para el registro de las operaciones financieras de los fondos provenientes de los convenios suscritos con la Dirección de Área de Salud de Cobán Alta Verapaz del Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS, para el programa extensión de cobertura.

## **Comentarios de los Responsables**

En oficio sin número de fecha 20 de febrero de 2014, el señor Dr. Jorge Arturo Méndez Castañeda, Presidente y Representante Legal de la Entidad, indica que: "En cuanto a las deficiencias encontradas ya se solucionaron, por lo que pide a la Comisión de Auditoría tomar en cuenta las pruebas de descargos presentadas y que los hallazgos mencionados en la presente acta sean desvanecidos".



## Comentario de la Auditoría

Se confirma el hallazgo, en virtud que los argumentos planteados por los responsables no son suficientes para el desvanecimiento.

### Acciones Legales y Administrativas

Sanción económica de conformidad con la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, Decreto 31-2002, artículo 39, Numeral 18, para:

Cargo	Nombre	Valor en Quetzales
PRESIDENTE Y REPRESENTANTE LEGAL	JORGE ARTURO MENDEZ CASTAÑEDA	10,000.00
TESORERO	JUAN MIGUEL DIAZ AITKENHEAD	10,000.00
GERENTE GENERAL	MIRIAM CAROLINA AC VALDEZ DE AGUILAR	10,000.00
<b>Total</b>		<b>Q. 30,000.00</b>

## Hallazgo No. 2

### Deficiente operatoria de caja fiscal

#### Condición

Al verificar las operaciones financieras registradas en caja fiscal, se detectaron las siguientes deficiencias: a) Durante los meses de enero de 2010 al 31 octubre de 2013, el departamento de contabilidad, no especificó en los cheques vouchers emitidos en concepto de pagos, los renglones presupuestarios de cada gasto afectado y b) Los registros contables de ingresos y egresos reflejados en caja fiscal, no fueron contabilizados en forma detallada, lo cual limita el cotejo con los cheques pagados.

#### Criterio

Las Normas Generales de Control Interno Gubernamental, aprobadas por la Contraloría General de Cuentas por medio del Acuerdo Interno No. 09-03 de fecha 8 de julio de 2003, unificadas según Acuerdo A-57-2006 de fecha 8 de junio de 2006, Numeral 2.6 Documentos de Respaldo, establece: "Toda operación que realicen las entidades públicas, cualesquiera sea su naturaleza, debe contar con la documentación necesaria y suficiente que la respalde. La documentación de respaldo promueve la transparencia y debe demostrar que se ha cumplido con los requisitos legales, administrativos, de registro y control de la entidad; por tanto contendrá la información adecuada, por cualquier medio que se produzca, para identificar la naturaleza, finalidad y resultados de cada operación para facilitar su análisis".





## Causa

Incumplimiento de las Normas Generales de Control Interno Gubernamental.

## Efecto

La falta de control de las operaciones financieras registradas en caja fiscal, inciden en que la información financiera no sea confiable y oportuna.

## Recomendación

El Presidente y Representante Legal actual, gire instrucciones a los contadores de la Entidad, a efecto de establecer controles adecuados para el registro de las operaciones contables en caja fiscal, que permita el análisis de las mismas.

## Comentarios de los Responsables

En oficio sin número de fecha 20 de febrero de 2014, el señor Dr. Jorge Arturo Méndez Castañeda, Presidente y Representante Legal de la Entidad, indica que: "En cuanto a las deficiencias encontradas ya se solucionaron, por lo que pide a la Comisión de Auditoría tomar en cuenta las pruebas de descargos presentadas y que los hallazgos mencionados en la presente acta sean desvanecidos".

## Comentario de la Auditoría

Se confirma el hallazgo, en virtud que los argumentos planteados por los responsables no son suficientes para el desvanecimiento.

## Acciones Legales y Administrativas

Sanción económica de conformidad con la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, Decreto 31-2002, artículo 39, Numeral 18, para:

Cargo	Nombre	Valor en Quetzales
PRESIDENTE Y REPRESENTANTE LEGAL	JORGE ARTURO MENDEZ CASTAÑEDA	10,000.00
TESORERO	JUAN MIGUEL DIAZ AITKENHEAD	10,000.00
GERENTE GENERAL	MIRIAM CAROLINA AC VALDEZ DE AGUILAR	10,000.00
<b>Total</b>		<b>Q. 30,000.00</b>



---

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

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

<b>No.</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>CARGO</b>	<b>PERIODO</b>
1	JORGE ARTURO MENDEZ CASTAÑEDA	PRESIDENTE Y REPRESENTANTE LEGAL	01/01/2010 - 31/12/2013
2	JUAN MIGUEL DIAZ AITKENHEAD	TESORERO	01/01/2010 - 31/12/2013
3	MIRIAM CAROLINA AC VALDEZ DE AGUILAR	GERENTE GENERAL	01/01/2010 - 31/12/2013



---

## 8. COMISIÓN DE AUDITORÍA

### ÁREA FINANCIERA

\_\_\_\_\_  
Lic. MARIO EDUARDO SANCHEZ RIVERA  
Coordinador Gubernamental

\_\_\_\_\_  
Lic. ANGEL ULIN CHANAX  
Supervisor Gubernamental

### INFORME CONOCIDO POR:

#### 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 constancia de haber conocido el contenido del mismo.



## ANEXOS



## ANEXO 1

### ASOCIACIÓN DE CAFICULTORES ASOCIADOS DEL NORTE, -CAFESANO- RESUMEN DE INGRESOS Y EGRESOS DEL 01 DE ENERO DEL 2010 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 (Cifras expresadas en Quetzales)

PERÍODO	INGRESOS	EGRESOS	SALDO CONTABLE
Enero a diciembre de 2010	9,744,571.60	9,744,571.60	0.00
Enero a diciembre de 2011	8,384,785.75	8,384,785.75	0.00
Enero a diciembre de 2012	8,271,863.50	8,271,863.50	0.00
Enero a diciembre de 2013	13,280,278.22	13,280,278.22	0.00
<b>Subtotal</b>	<b>39,681,499.07</b>	<b>39,681,499.07</b>	<b>0.00</b>
<b>(+/-) Ajustes de regularización</b>	<b>87,406.28</b>	<b>87,406.28</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTALES</b>	<b>39,594,092.79</b>	<b>39,594,092.79</b>	<b>0.00</b>

FUENTE: Formas 200-A-3 cajas fiscales, recibos de ingresos varios 63-A2 y libros de bancos

#### Comentario:

El presente cuadro refleja el movimiento financiero el período del 01 de enero de 2010 al 31 de diciembre del 2013, que corresponde a aportes que provienen del Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social, cuyo objeto es proporcionar servicios básicos de salud a las comunidades del área rural.



## ANEXO 2

### ASOCIACIÓN DE CAFICULTORES ASOCIADOS DEL NORTE, -CAFESANO- INTEGRACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS Y OTROS VALORES DEL 01 DE ENERO DEL 2010 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 (Cifras expresadas en Quetzales)

TIPO DE CUENTA No.	BANCO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
Monetaria 3-012-167714	BANRURAL	Jurisdicción Panzal	0.00
Monetaria 3-253-00425-6	BANRURAL	Jurisdicción Rivaco Matanzas	0.00
Monetaria 3-253-01511-0	BANRURAL	Jurisdicción San Jerónimo	0.00
Monetaria 3-253-01509-1	BANRURAL	Jurisdicción San Ignacio	0.00
Monetaria 3-253-01512-4	BANRURAL	Jurisdicción Chilasco	0.00
Monetaria 3-253-01510-6	BANRURAL	Jurisdicción Llano Grande	0.00
Monetaria 3-253-00874-3	BANRURAL	Jurisdicción Cahabon	0.00
Monetaria 3-012-15792-8	BANRURAL	Jurisdicción Chitocan	0.00
Monetaria 3-012-15790-0	BANRURAL	Jurisdicción Choval	0.00
Monetaria 3-012-16768-1	BANRURAL	Jurisdicción Cobán I	0.00
Monetaria 3-012-15791-4	BANRURAL	Jurisdicción Coban II	0.00
Monetaria 3-253-00875-7	BANRURAL	Jurisdicción Lanquin	0.00
Monetaria 3-25300829-8	BANRURAL	Jurisdicción La Tinta I	0.00
Monetaria 3-253-00868-8	BANRURAL	Jurisdicción La Tinta II	0.00
<b>TOTALES</b>			0.00

FUENTE: Estados de cuentas bancarios y libros de bancos

#### Comentario:

El presente cuadro refleja el saldo de la cuentas de depósitos monetarios aperturadas por la Entidad, en el Banco de Desarrollo Rural S.A., el cual fue cotejado con las conciliaciones bancarias elaboradas al 31 de diciembre del 2013, comprobándose que dicho saldo se presenta razonable.



### ANEXO 3

#### ASOCIACIÓN DE CAFICULTORES ASOCIADOS DEL NORTE, -CAFESANO- COMPARACIÓN DEL SALDO CONTABLE DE CAJA FISCAL CON BANCOS DEL 01 DE ENERO DEL 2010 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 (Cifras expresadas en Quetzales)

DESCRIPCIÓN	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL	SALDOS
Saldo inicial			0.00
Ingresos percibidos durante el período	39,681,499.07		
(+/-) ajustes de auditoría	87,406.28	39,594,092.79	39,594,092.79
(-) Egresos ejecutados durante el período auditado	39,681,499.07		
(+/-) Ajustes de auditoría	87,406.28	39,594,092.79	0.00
(=) Saldo de Caja Fiscal al 31 de diciembre de 2013			0.00
(-) Saldo de bancos			0.00
<b>Diferencia</b>			<b>0.00</b>

FUENTE: Cajas fiscales, libros de bancos, conciliaciones bancarias y estados de cuentas bancarios.

#### Comentario:

El presente cuadro refleja la comparación del saldo de caja fiscal con los saldos de las cuentas bancarias aperturadas para administrar fondos del Estado, ambos son exactamente iguales, razón por la cual se concluye que los mismos se presentan razonabilidad.



## ANEXO 4

### ASOCIACIÓN DE CAFICULTORES ASOCIADOS DEL NORTE, -CAFESANO- INTEGRACIÓN DE INGRESOS POR ENTIDAD PROVEEDORA DE RECURSOS DEL 01 DE ENERO DEL 2010 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 (Cifras expresadas en Quetzales)

NOMBRE DE LA ENTIDAD PROVEEDORA DE RECURSOS	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012	AÑO 2013	TOTAL
Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social	9,736,021.60	8,349,254.80	8,268,813.00	13,240,003.39	39,594,092.79
<b>Total</b>	<b>9,736,021.60</b>	<b>8,349,254.80</b>	<b>8,268,813.00</b>	<b>13,240,003.39</b>	<b>39,594,092.79</b>

Fuente: Forma 200-A-3 cajas fiscales y recibos de ingresos varios 63-A2

#### Comentario:

El presente cuadro refleja los ingresos percibidos por la Entidad, durante el período auditado, los que se originaron de desembolsos provenientes del Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social, por valor de Q39,594,092.79, cuyo objeto es la prestación de servicios básicos de salud en las comunidades del área rural.





**ANEXO 5**

**ASOCIACIÓN DE CAFICULTORES ASOCIADOS DEL NORTE, -CAFESANO-  
INTEGRACIÓN DE CONVENIOS ADJUDICADOS EJECUTADOS  
DEL 01 DE ENERO DEL 2010 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**(Cifras expresadas en Quetzales)**

No.	NOMBRE DEL CONVENIO	ENTIDAD PROVEEDORA DE RECURSOS	No. CONVENIO	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	VALOR EJECUTADO	SALDO	AVANCE FINANCIERO	STATUS
1	Prestación de Servicios de Salud a 9,894 habitantes de la Jurisdicción de Panzal del municipio de Purulha, departamento de Baja Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	58-2010	604,624.80	604,624.80	0.00	100%	Terminado
2	Prestación de Servicios de Salud a 13,641 habitantes de la Jurisdicción de Rivaco Matanzas municipio de Purulha, departamento de Baja Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	59-2010	627,252.80	627,252.80	0.00	100%	Terminado
3	Prestación de Servicios de Salud a 11,277 habitantes del municipio de San Jeronimo, departamento de Baja Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	60-2010	572,515.20	572,515.20	0.00	100%	Terminado
4	Prestación de Servicios de Salud a 7,409 habitantes de la Jurisdicción de San Ignacio del municipio de Salama, departamento de Baja Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	61-2010	421,720.80	421,720.80	0.00	100%	Terminado
5	Prestación de Servicios de Salud a 8,737 habitantes de la Jurisdicción de Chilasco del municipio de Salama, departamento de Baja Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	62-2010	450,888.00	450,888.00	0.00	100%	Terminado
6	Prestación de Servicios de Salud a 8,297 habitantes de la Jurisdicción de Llano Grade del municipio de Salama,	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	63-2010	423,812.80	423,812.80	0.00	100%	Terminado



	departamento de Baja Verapaz							
7	Prestación de Servicios de Salud a 10,721 habitantes del municipio de Cahabon, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	008-2010	490,491.00	490,491.00	0.00	100%	Terminado
8	Prestación de Servicios de Salud a 12,631 habitantes de la Jurisdicción de Chitocan del municipio de Cobán, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	009-2010	565,818.40	565,818.40	0.00	100%	Terminado
9	Prestación de Servicios de Salud a 13,018 habitantes de la Jurisdicción de Choval Saxoc del municipio de Cobán, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	010-2010	478,644.80	478,644.80	0.00	100%	Terminado
10	Prestación de Servicios de Salud a 14,099 habitantes de la Jurisdicción de Cobán I del municipio de Cobán, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	011-2010	574,618.40	574,618.40	0.00	100%	Terminado
11	Prestación de Servicios de Salud a 14,170 habitantes de la Jurisdicción de Cobán II del municipio de Cobán, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	012-2010	479,069.60	479,069.60	0.00	100%	Terminado
12	Prestación de Servicios de Salud a 15,109 habitantes del municipio de Lanquin, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	013-2010	544,667.20	544,667.20	0.00	100%	Terminado
13	Prestación de Servicios de Salud a 10,487 habitantes de la Jurisdicción de La Tinta I del municipio de La Tinta, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	018-2010	547,116.80	547,116.80	0.00	100%	Terminado
14	Prestación de Servicios de Salud a 10,240 habitantes de la Jurisdicción de	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	019-2010	596,291.40	596,291.40	0.00	100%	Terminado



	La Tinta II del municipio de La Tinta, departamento de Alta Verapaz							
15	Fortalecimiento en la Prestación de Servicios de Salud a 14,099 habitantes de la Jurisdicción de Cobán I del municipio de Cobán, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	427BM-2010	282,164.00	282,164.00	0.00	100%	Terminado
16	Fortalecimiento en la Prestación de Servicios de Salud a 14,170 habitantes de la Jurisdicción de Cobán II del municipio de Cobán, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	428BM-2010	366,604.80	366,604.80	0.00	100%	Terminado
17	Fortalecimiento en la Prestación de Servicios de Salud a 13,018 habitantes de la Jurisdicción de Choval Saxoc del municipio de Cobán, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	429BM-2010	285,112.00	285,112.00	0.00	100%	Terminado
18	Fortalecimiento en la Prestación de Servicios de Salud a 12,631 habitantes de la Jurisdicción de Chitocan del municipio de Cobán, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	430BM-2010	334,832.00	334,832.00	0.00	100%	Terminado
19	Fortalecimiento en la Prestación de Servicios de Salud a 10,721 habitantes del municipio de Cahabon, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	431BM-2010	327,212.80	327,212.80	0.00	100%	Terminado
20	Fortalecimiento en la Prestación de Servicios de Salud a 12,557 habitantes de la Jurisdicción de Senahu I del municipio de Senahu, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	432BM-2010	400,984.80	400,984.80	0.00	100%	Terminado
21	Fortalecimiento en la prestación de Servicios de Salud a 13,090	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	433BM-2010	361,579.20	361,579.20	0.00	100%	Terminado

Asociación de Caficultores Asociados del Norte -CAFESANO- Cobán, Alta Verapaz

Auditoría Gubernamental de Aspectos Financieros y de Cumplimiento

Período del 01 de enero del 2010 al 31 de diciembre del 2013



	habitantes de la Jurisdicción de Senahu II del municipio de Senahu, departamento de Alta Verapaz							
22	Prestación de Servicios de Salud a 10,062 habitantes de la Jurisdicción de Panzal del municipio de Purulha, departamento de Baja Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	256-2011	612,182.70	612,182.70	0.00	100%	Terminado
23	Prestación de Servicios de Salud a 14,674 habitantes de la Jurisdicción de Rivaco Matanzas municipio de Purulha, departamento de Baja Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	257-2011	635,093.10	635,093.10	0.00	100%	Terminado
24	Prestación de Servicios de Salud a 11,580 habitantes del municipio de San Jeronimo, departamento de Baja Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	258-2011	579,672.90	579,672.90	0.00	100%	Terminado
25	Prestación de Servicios de Salud a 7,432 habitantes de la Jurisdicción de San Ignacio del municipio de Salama, departamento de Baja Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	259-2011	425,180.70	425,180.70	0.00	100%	Terminado
26	Prestación de Servicios de Salud a 9,014 habitantes de la Jurisdicción de Chilasco del municipio de Salama, departamento de Baja Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	260-2011	458,613.90	458,613.90	0.00	100%	Terminado
27	Prestación de Servicios de Salud a 8,533 habitantes de la Jurisdicción de Llano Grade del municipio de Salama, departamento de Baja Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	261-2011	428,832.00	428,832.00	0.00	100%	Terminado
28	Prestación de Servicios de Salud a 11,303 habitantes del municipio de Cahabon, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	278-2011	441,443.70	441,443.70	0.00	100%	Terminado

Asociación de Caficultores Asociados del Norte -CAFESANO- Cobán, Alta Verapaz

Auditoría Gubernamental de Aspectos Financieros y de Cumplimiento

Período del 01 de enero del 2010 al 31 de diciembre del 2013



29	Prestación de Servicios de Salud a 12,884 habitantes de la Jurisdicción de Chitocán del municipio de Cobán, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	279-2011	596,181.60	596,181.60	0.00	100%	Terminado
30	Prestación de Servicios de Salud a 13,367 habitantes de la Jurisdicción de Choval Saxoc del municipio de Cobán, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	280-2011	491,909.40	491,909.40	0.00	100%	Terminado
31	Prestación de Servicios de Salud a 14,014 habitantes de la Jurisdicción de Cobán I del municipio de Cobán, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	281-2011	604,234.80	604,234.80	0.00	100%	Terminado
32	Prestación de Servicios de Salud a 14,668 habitantes de la Jurisdicción de Cobán II del municipio de Cobán, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	282-2011	501,118.20	501,118.20	0.00	100%	Terminado
33	Prestación de Servicios de Salud a 15,642 habitantes del municipio de Lanquín, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	283-2011	532,008.00	532,008.00	0.00	100%	Terminado
34	Prestación de Servicios de Salud a 11,087 habitantes de la Jurisdicción de La Tinta I del municipio de La Tinta, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	288-2011	564,417.00	564,417.00	0.00	100%	Terminado
35	Prestación de Servicios de Salud a 10,659 habitantes de la Jurisdicción de La Tinta II del municipio de La Tinta, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	289-2011	476,586.00	476,586.00	0.00	100%	Terminado
36	Fortalecimiento en la Prestación de Servicios de Salud a 12,884 habitantes de la	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	488BM-2011	331,051.20	331,051.20	0.00	100%	Terminado



	Jurisdicción de Chitocán del municipio de Cobán, departamento de Alta Verapaz							
37	Fortalecimiento en la Prestación de Servicios de Salud a 12,557 habitantes de la Jurisdicción de Senahu I del municipio de Senahu, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	489BM-2011	392,089.60	392,089.60	0.00	100%	Terminado
38	Fortalecimiento en la prestación de Servicios de Salud a 13,090 habitantes de la Jurisdicción de Senahu II del municipio de Senahu, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	490BM-2011	278,640.00	278,640.00	0.00	100%	Terminado
39	Prestación de Servicios de Salud a 10,570 habitantes de la Jurisdicción de Panzal del municipio de Purulha, departamento de Baja Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	244-2012	687,847.00	687,847.00	0.00	100%	Terminado
40	Prestación de Servicios de Salud a 15,300 habitantes de la Jurisdicción de Rivaco Matanzas municipio de Purulha, departamento de Baja Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	245-2012	716,165.00	716,165.00	0.00	100%	Terminado
41	Prestación de Servicios de Salud a 11,930 habitantes del municipio de San Jerónimo, departamento de Baja Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	246-2012	656,982.00	656,982.00	0.00	100%	Terminado
42	Prestación de Servicios de Salud a 7,612 habitantes de la Jurisdicción de San Ignacio del municipio de Salama, departamento de Baja Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	247-2012	428,838.00	428,838.00	0.00	100%	Terminado
43	Prestación de Servicios de Salud a 9,381 habitantes de la Jurisdicción de Chilasco del municipio de	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	248-2012	515,460.00	515,460.00	0.00	100%	Terminado



	Salama, departamento de Baja Verapaz							
44	Prestación de Servicios de Salud a 8,690 habitantes de la Jurisdicción de Llano Grade del municipio de Salama, departamento de Baja Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	249-2012	479,861.00	479,861.00	0.00	100%	Terminado
45	Prestación de Servicios de Salud a 11,654 habitantes del municipio de Cahabon, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	263-2012	486,218.00	486,218.00	0.00	100%	Terminado
46	Prestación de Servicios de Salud a 13,379 habitantes de la Jurisdicción de Chitocan del municipio de Cobán, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	264-2012	759,677.00	759,677.00	0.00	100%	Terminado
47	Prestación de Servicios de Salud a 13,594 habitantes de la Jurisdicción de Choval Saxoc del municipio de Cobán, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	265-2012	511,836.00	511,836.00	0.00	100%	Terminado
48	Prestación de Servicios de Salud a 14,522 habitantes de la Jurisdicción de Cobán I del municipio de Cobán, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	266-2012	679,067.00	679,067.00	0.00	100%	Terminado
49	Prestación de Servicios de Salud a 15,006 habitantes de la Jurisdicción de Cobán II del municipio de Cobán, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	267-2012	585,431.00	585,431.00	0.00	100%	Terminado
50	Prestación de Servicios de Salud a 16,209 habitantes del municipio de Lanquin, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	268-2012	606,332.00	606,332.00	0.00	100%	Terminado
51	Prestación de Servicios de Salud a 11,438 habitantes de la	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	273-2012	632,461.00	632,461.00	0.00	100%	Terminado



	Jurisdicción de La Tinta I del municipio de La Tinta, departamento de Alta Verapaz							
52	Prestación de Servicios de Salud a 11,002 habitantes de la Jurisdicción de La Tinta II del municipio de La Tinta, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	274-2012	522,638.00	522,638.00	0.00	100%	Terminado
53	Prestación de Servicios de Salud a 10,997 habitantes de la Jurisdicción de Panzal del municipio de Purulha, departamento de Baja Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	034-2013	976,151.61	976,151.61	0.00	100%	Terminado
54	Prestación de Servicios de Salud a 15,932 habitantes de la Jurisdicción de Rivaco Matanzas municipio de Purulha, departamento de Baja Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	035-2013	1,230,316.32	1,230,316.32	0.00	100%	Terminado
55	Prestación de Servicios de Salud a 12,352 habitantes del municipio de San Jeronimo, departamento de Baja Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	036-2013	909,356.67	909,356.67	0.00	100%	Terminado
56	Prestación de Servicios de Salud a 7,859 habitantes de la Jurisdicción de San Ignacio del municipio de Salama, departamento de Baja Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	037-2013	692,969.55	692,969.55	0.00	100%	Terminado
57	Prestación de Servicios de Salud a 9,795 habitantes de la Jurisdicción de Chilasco del municipio de Salama, departamento de Baja Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	038-2013	652,625.76	652,625.76	0.00	100%	Terminado
58	Prestación de Servicios de Salud a 8,960 habitantes de la Jurisdicción de Llano Grade del municipio de	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	039-2013	684,834.28	684,834.28	0.00	100%	Terminado





	Salama, departamento de Baja Verapaz							
59	Prestación de Servicios de Salud a 12,086 habitantes del municipio de Cahabon, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	175-2013	841,040.54	841,040.54	0.00	100%	Terminado
60	Prestación de Servicios de Salud a 14,073 habitantes de la Jurisdicción de Chitocan del municipio de Cobán, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	176-2013	1,186,073.15	1,186,073.15	0.00	100%	Terminado
61	Prestación de Servicios de Salud a 14,175 habitantes de la Jurisdicción de Choval Saxoc del municipio de Cobán, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	177-2013	900,679.28	900,679.28	0.00	100%	Terminado
62	Prestación de Servicios de Salud a 15,226 habitantes de la Jurisdicción de Cobán I del municipio de Cobán, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	178-2013	1,203,055.26	1,203,055.26	0.00	100%	Terminado
63	Prestación de Servicios de Salud a 15,892 habitantes de la Jurisdicción de Cobán II del municipio de Cobán, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	179-2013	991,612.76	991,612.76	0.00	100%	Terminado
64	Prestación de Servicios de Salud a 16,796 habitantes del municipio de Lanquín, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	180-2013	1,130,510.55	1,130,510.55	0.00	100%	Terminado
65	Prestación de Servicios de Salud a 11,966 habitantes de la Jurisdicción de La Tinta I del municipio de La Tinta, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	185-2013	1,045,898.57	1,045,898.57	0.00	100%	Terminado
66	Prestación de Servicios de Salud a 12,033 habitantes de la	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	186-2013	794,879.09	794,879.09	0.00	100%	Terminado



	Jurisdicción de La Tinta II del municipio de La Tinta, departamento de Alta Verapaz							
	<b>Total</b>		<b>39,594,092.79</b>	<b>39,594,092.79</b>	<b>0.00</b>			

**FUENTE:** Cajas fiscales, recibos de ingresos, convenios suscritos y documentos de respaldo.

**Comentario:**

El presente cuadro refleja el valor transferido a la Entidad de Q39,594,092.79, derivado de la suscripción de convenios con el Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social, por valor de Q50,726,062.00. Dichos fondos fueron destinados exclusivamente para proporcionar servicios básicos de salud a las comunidades del área rural.



**ANEXO 6**

**ASOCIACIÓN DE CAFICULTORES ASOCIADOS DEL NORTE, -CAFESANO-  
MUESTRA DE CONVENIOS ADJUDICADOS EJECUTADOS  
DEL 01 DE ENERO DEL 2010 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013  
(Cifras expresadas en Quetzales)**

No.	NOMBRE DEL CONVENIO	ENTIDAD PROVEEDORA DE RECURSOS	No. CONVENIO	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	VALOR EJECUTADO
1	Prestación de Servicios de Salud a 10,721 habitantes del municipio de Cahabón, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	008-2010	490,491.00	490,491.00
2	Prestación de Servicios de Salud a 12,631 habitantes de la Jurisdicción de Chitocán del municipio de Cobán, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	009-2010	565,818.40	565,818.40
3	Prestación de Servicios de Salud a 13,018 habitantes de la Jurisdicción de Choval Saxoc del municipio de Cobán, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	010-2010	478,644.80	478,644.80
4	Prestación de Servicios de Salud a 14,099 habitantes de la Jurisdicción de Cobán I del municipio de Cobán, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	011-2010	574,618.40	574,618.40
5	Prestación de Servicios de Salud a 14,170 habitantes de la Jurisdicción de Cobán II del municipio de Cobán, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	012-2010	479,069.60	479,069.60
6	Prestación de Servicios de Salud a 15,109 habitantes del municipio de Lanquín, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	013-2010	544,667.20	544,667.20
7	Prestación de Servicios de Salud a 10,487 habitantes de la Jurisdicción de La Tinta I del municipio de La Tinta, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	018-2010	547,116.80	547,116.80
8	Prestación de Servicios de Salud a 10,240 habitantes de la Jurisdicción de La Tinta II del municipio de La Tinta, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	019-2010	596,291.40	596,291.40
9	Fortalecimiento en la Prestación de Servicios de Salud a 14,099 habitantes de la Jurisdicción de Cobán I del municipio de Cobán, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	427BM-2010	282,164.00	282,164.00
10	Fortalecimiento en la Prestación de Servicios de Salud a 14,170 habitantes de la Jurisdicción de Cobán II del municipio de Cobán, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	428BM-2010	366,604.80	366,604.80
11	Fortalecimiento en la Prestación de Servicios de Salud a 13,018 habitantes de la Jurisdicción de Choval Saxoc del municipio de Cobán, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	429BM-2010	285,112.00	285,112.00
12	Fortalecimiento en la Prestación de Servicios de Salud a 12,631 habitantes de la Jurisdicción de Chitocán del municipio de Cobán, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	430BM-2010	334,832.00	334,832.00
13	Fortalecimiento en la Prestación de Servicios de Salud a 10,721 habitantes del municipio de Cahabón, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	431BM-2010	327,212.80	327,212.80



14	Fortalecimiento en la Prestación de Servicios de Salud a 12,557 habitantes de la Jurisdicción de Senahú I del municipio de Senahú, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	432BM-2010	400,984.80	400,984.80
15	Fortalecimiento en la Prestación de Servicios de Salud a 13,090 habitantes de la Jurisdicción de Senahú II del municipio de Senahú, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	433BM-2010	361,579.20	361,579.20
16	Prestación de Servicios de Salud a 10,062 habitantes de la Jurisdicción de Panzal del municipio de Purulhá, departamento de Baja Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	256-2011	612,182.70	612,182.70
17	Prestación de Servicios de Salud a 14,674 habitantes de la Jurisdicción de Rivaco Matanzas municipio de Purulhá, departamento de Baja Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	257-2011	635,093.10	635,093.10
18	Prestación de Servicios de Salud a 11,580 habitantes del municipio de San Jerónimo, departamento de Baja Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	258-2011	579,672.90	579,672.90
19	Prestación de Servicios de Salud a 7,432 habitantes de la Jurisdicción de San Ignacio del municipio de Salamá, departamento de Baja Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	259-2011	425,180.70	425,180.70
20	Prestación de Servicios de Salud a 9,014 habitantes de la Jurisdicción de Chilasco del municipio de Salamá, departamento de Baja Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	260-2011	458,613.90	458,613.90
21	Prestación de Servicios de Salud a 13,367 habitantes de la Jurisdicción de Choval Saxoc del municipio de Cobán, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	280-2011	491,909.40	491,909.40
22	Prestación de Servicios de Salud a 14,014 habitantes de la Jurisdicción de Cobán I del municipio de Cobán, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	281-2011	604,234.80	604,234.80
23	Prestación de Servicios de Salud a 14,668 habitantes de la Jurisdicción de Cobán II del municipio de Cobán, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	282-2011	501,118.20	501,118.20
24	Prestación de Servicios de Salud a 15,642 habitantes del municipio de Lanquín, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	283-2011	532,008.00	532,008.00
25	Prestación de Servicios de Salud a 11,087 habitantes de la Jurisdicción de La Tinta I del municipio de La Tinta, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	288-2011	564,417.00	564,417.00
26	Prestación de Servicios de Salud a 10,659 habitantes de la Jurisdicción de La Tinta II del municipio de La Tinta, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	289-2011	476,586.00	476,586.00
27	Prestación de Servicios de Salud a 7,612 habitantes de la Jurisdicción de San Ignacio del municipio de Salamá, departamento de Baja Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	247-2012	428,838.00	428,838.00
28	Prestación de Servicios de Salud a 9,381 habitantes de la Jurisdicción de Chilasco del municipio de Salamá, departamento de Baja Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	248-2012	515,460.00	515,460.00
29	Prestación de Servicios de Salud a 8,690 habitantes de la Jurisdicción de Llano Grade del municipio de Salamá, departamento de Baja Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	249-2012	479,861.00	479,861.00
30	Prestación de Servicios de Salud a 11,654 habitantes del municipio de Cahabón, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	263-2012	486,218.00	486,218.00
31	Prestación de Servicios de Salud a 13,379	Ministerio de Salud	264-2012	759,677.00	759,677.00



	habitantes de la Jurisdicción de Chitocán del municipio de Cobán, departamento de Alta Verapaz	Pública y Asistencia Social MSPAS			
32	Prestación de Servicios de Salud a 13,594 habitantes de la Jurisdicción de Choval Saxoc del municipio de Cobán, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	265-2012	511,836.00	511,836.00
33	Prestación de Servicios de Salud a 14,522 habitantes de la Jurisdicción de Cobán I del municipio de Cobán, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	266-2012	679,067.00	679,067.00
34	Prestación de Servicios de Salud a 15,006 habitantes de la Jurisdicción de Cobán II del municipio de Cobán, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	267-2012	585,431.00	585,431.00
35	Prestación de Servicios de Salud a 16,209 habitantes del municipio de Lanquín, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	268-2012	606,332.00	606,332.00
36	Prestación de Servicios de Salud a 11,438 habitantes de la Jurisdicción de La Tinta I del municipio de La Tinta, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	273-2012	632,461.00	632,461.00
37	Prestación de Servicios de Salud a 12,352 habitantes del municipio de San Jerónimo, departamento de Baja Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	036-2013	909,356.67	909,356.67
38	Prestación de Servicios de Salud a 7,859 habitantes de la Jurisdicción de San Ignacio del municipio de Salamá, departamento de Baja Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	037-2013	692,969.55	692,969.55
39	Prestación de Servicios de Salud a 9,795 habitantes de la Jurisdicción de Chilasco del municipio de Salamá, departamento de Baja Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	038-2013	652,625.76	652,625.76
40	Prestación de Servicios de Salud a 8,960 habitantes de la Jurisdicción de Llano Grade del municipio de Salamá, departamento de Baja Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	039-2013	684,834.28	684,834.28
41	Prestación de Servicios de Salud a 12,086 habitantes del municipio de Cahabón, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	175-2013	841,040.54	841,040.54
42	Prestación de Servicios de Salud a 14,073 habitantes de la Jurisdicción de Chitocán del municipio de Cobán, departamento de Alta Verapaz	Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social MSPAS	176-2013	1,186,073.15	1,186,073.15
<b>Total</b>				<b>23,168,304.85</b>	<b>23,168,304.85</b>
<b>Total Muestra Seleccionado</b>					<b>23,168,304.85</b>
<b>Total Integración de Convenios Anexo 5</b>					<b>39,594,092.79</b>
<b>Cifras Relativas de la Muestra Seleccionada</b>					<b>58.51%</b>

FUENTE: Cajas fiscales, recibos de ingresos, convenios suscritos y documentos de respaldo.

**Comentario:**

El presente cuadro refleja la muestra seleccionada equivalente al 58.51%, del valor transferido de los convenios suscritos con el Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social.



## ANEXO 7

### ASOCIACIÓN DE CAFICULTORES ASOCIADOS DEL NORTE -CAFESANO- DEPURACIÓN DE FORMAS OFICIALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

No.	FORMA OFICIAL	ENVÍO FISCAL	FECHA	FORMAS RECIBIDAS			FORMAS UTILIZADAS			FORMAS EN EXISTENCIA		
				DEL	AL	TOTAL	DEL	AL	TOTAL	DEL	AL	TOTAL
1	FORMA 200-A-3	23783	09/07/2009	633651	633750	100	633651	633750	100	0	0	0
		29722	15/07/2010	766551	766600	50	766551	766600	50	0	0	0
		32684	19/09/2011	897051	897100	50	897051	897100	50	0	0	0
		36884	04/12/2012	38951	39000	50	38951	39000	50	0	0	0
		44252	14/11/2013	107401	107451	50	107401	107435	35	107436	107451	15
2	FORMA 63-A2	23783	09/07/2009	489651	489750	100	489651	489750	100	0	0	0
		29722	15/07/2010	491601	491650	50	491601	491650	50	0	0	0
		32573	22/03/2011	492601	492650	50	492601	492650	50	0	0	0
		32684	19/09/2011	558051	558100	50	558051	558100	50	0	0	0
		36779	05/07/2012	494351	494400	50	494351	494400	50	0	0	0
		36990	10/07/2013	555901	555950	50	555901	555930	30	555931	555950	20
3	FORMA 1-H	32698	11/10/2011	979251	979350	100	979251	979350	100	0	0	0
		34305	19/10/2011	44551	44900	350	44551	44900	350	0	0	0
		34305	19-10-2011	93301	93350	50	93301	93350	50	0	0	0
		34372	03/02/2012	93701	94200	500	93701	94200	500	0	0	0
		44252	14/11/2013	519851	520000	150				519851	520000	150

FUENTE: Formas 200-A-3 cajas fiscales, forma 63-A-2 recibos de ingresos y reporte de talonarios.

#### Comentario:

Se realizó el corte y arqueo de las distintas formas oficiales de la Entidad, autorizadas por la Contraloría General de Cuentas, las cuales se encuentran debidamente resguardadas, no encontrándose faltante en las mismas.



# Nombramiento

  
**Contraloría General de Cuentas**  
**DIRECCION DE AUDITORIA DE ENTIDADES ESPECIALES**

**NOMBRAMIENTO DE AUDITORIA**

**DAEE-0309-2013**  
 Guatemala, 10 de septiembre de 2013

**Auditor(es) Gubernamental(es):**  
 LIC. MARIO EDUARDO SANCHEZ RIVERA


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 (s) designa para practicar Auditoría que incluya la evaluación de aspectos financieros y de cumplimiento a la ASOCIACION DE CAFICULTORES DEL NORTE, -CAFESANO- COBAN, ALTA VERAPAZ CON LA CUENTA No. A25-AV-2001, UBICADA EN EL DEPARTAMENTO DE ALTA VERAPAZ, con resultados de la auditoría hasta el 31 de diciembre de 2013, esta actividad será supervisada por el/la LIC. ANGEL ULIN CHANAX.


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


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


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

44462

  
 Lic. Mario Eduardo Sánchez Rivera  
 Auditor de Entidades Especiales  
 Contraloría General de Cuentas


  
 CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS  
 DIRECCION DE AUDITORIA DE ENTIDADES ESPECIALES  
 GUATEMALA, C.A.

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

  
 CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS  
 SUBCONTRALORIA DE CALIDAD DE GASTO PUBLICO  
 GUATEMALA, C.A.

"Juntos por una Guatemala honesta y transparente"

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

  
 ASOCIACION DE CAFICULTORES DEL NORTE - CAFESANO  
 19 NOV 2013  
 Fianza



---

## Forma única de estadística





---

## Formulario SR1

