

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

**MUNICIPALIDAD DE FLORES
DEPARTAMENTO DE PETEN
AUDITORÍA FINANCIERA Y PRESUPUESTARIA
PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**



GUATEMALA, MAYO DE 2014

Guatemala, 26 de mayo de 2014

Doctor
Edgar Armando Aragón González
Alcalde Municipal
Municipalidad de Flores
Departamento de Peten

Señor (a) Alcalde Municipal:

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, 26 de mayo de 2014

Doctor
Edgar Armando Aragón González
Alcalde Municipal
Municipalidad de Flores
Departamento de Peten

Señor (a) Alcalde Municipal:

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, son responsables del contenido y efectos legales del mismo.

Sin otro particular, atentamente.



CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

**MUNICIPALIDAD DE FLORES
DEPARTAMENTO DE PETEN
AUDITORÍA FINANCIERA Y PRESUPUESTARIA
PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**



GUATEMALA, MAYO DE 2014

| | |
|---|---|
| 1. INFORMACIÓN GENERAL | 1 |
| 1.1 Base Legal | 1 |
| 1.2 Función | 1 |
| 2. FUNDAMENTO LEGAL DE LA AUDITORÍA | 2 |
| 3. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA | 2 |
| 3.1 Área Financiera | 2 |
| 3.1.1 Generales | 2 |
| 3.1.2 Específicos | 2 |
| 4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA | 3 |
| 4.1 Área Financiera | 3 |
| 5. INFORMACIÓN FINANCIERA, PRESUPUESTARIA Y OTROS ASPECTOS EVALUADOS | 4 |
| 5.1 Información Financiera y Presupuestaria | 4 |
| 5.1.1 Balance General | 4 |
| 5.1.2 Estado de Resultados | 5 |
| 5.1.3 Estado de Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos | 5 |
| 5.2 Otros Aspectos | 6 |
| 5.2.1 Plan Operativo Anual | 6 |
| 5.2.2 Plan Anual de Auditoría | 7 |
| 5.2.3 Convenios | 7 |
| 5.2.4 Donaciones | 7 |
| 5.2.5 Préstamos | 7 |
| 5.2.6 Transferencias | 7 |
| 5.2.7 Sistemas Informáticos Utilizados por la Entidad | 7 |
| 6. ESTADOS FINANCIEROS | 8 |
| 6.1 Balance General | 8 |
| 6.2 Estado de Resultados | 9 |



| | |
|---|-----------|
| 6.3 Estado de Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos | 10 |
| 6.4 Notas a los Estados Financieros | 11 |
| 7. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA | 15 |
| Hallazgos Relacionados con el Control Interno | 15 |
| Hallazgos Relacionados con el Cumplimiento a Leyes y Regulaciones Aplicables | 16 |
| 8. SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA ANTERIOR | 20 |
| 9. AUTORIDADES DE LA ENTIDAD, DURANTE EL PERIODO AUDITADO | 20 |
| 10. COMISIÓN DE AUDITORÍA | 20 |
| 11. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA (ANEXOS) | 22 |
| 11.1 Visión (Anexo 1) | |
| 11.2 Misión (Anexo 2) | |
| 11.3 Estructura Orgánica (Anexo 3) | |
| 11.4 Reporte de Ejecución de Obras Realizadas por Contrato por Fuente de Financiamiento (Anexo 4) | |
| 11.5 Reporte de Ejecución de Obras realizadas por Administración (Anexo 5) | |
| 11.6 Reporte de Ejecución de Proyectos de Inversión Social (Activo Intangible) (Anexo 6) | |
| Nombramiento | |
| Forma Única de Estadística | |
| Formulario SR1 | |



Guatemala, 26 de mayo de 2014

Doctor
Edgar Armando Aragón González
Alcalde Municipal
Municipalidad de Flores
Departamento de Peten

Señor (a) Alcalde Municipal:

El (Los) Auditor (es) Gubernamental (es) designado (s) de conformidad con el (los) Nombramiento (s) No. (s) DAM-0368-2013 de fecha 19 de septiembre de 2013, he (hemos) efectuado auditoría financiera y presupuestaria en la Municipalidad de Flores, del Departamento de Peten, con el objetivo de evaluar la razonabilidad de la información financiera, resultados y la ejecución presupuestaria de ingresos y egresos, correspondientes al período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2013.

Nuestro examen incluyó la evaluación de la estructura de control interno de la Municipalidad de Flores, del Departamento de Peten, la ejecución presupuestaria de ingresos en sus diferentes conceptos y de egresos a nivel de programas, actividades, proyectos, grupos y renglones presupuestarios de gastos, cuentas de activo, pasivo, patrimonio y resultados, mediante la aplicación de pruebas selectivas, de acuerdo a las áreas críticas, considerando la materialidad e importancia relativa de las mismas, y como resultado del trabajo realizado, se detectaron aspectos importantes a revelar, los cuales se describen a continuación:

HALLAZGOS RELACIONADOS CON EL CONTROL INTERNO

Área Financiera

1. Cuentas de Balance General sin depurar

HALLAZGOS RELACIONADOS CON EL CUMPLIMIENTO DE LEYES Y REGULACIONES APLICABLES



Área Financiera

1. Incumplimiento de las recomendaciones de auditoría anterior
2. Incumplimiento en la presentación del inventario a la Dirección de Contabilidad del Estado

La comisión de auditoría nombrada se integra por el (los) auditor (es): Rigoberto Cruz Ixcaragua Sunum (Coordinador) y Lic. Ismael Valter Aldi Bermudes (Supervisor).

El (Los) hallazgo (s) que contiene (n) el presente informe, fue (fueron) discutido(s) por la comisión de auditoría con las personas responsables.

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

Atentamente,

ÁREA FINANCIERA

RIGOBERTO CRUZ IXCARAGUA SUNUM
Coordinador Gubernamental

Lic. ISMAEL VALTER ALDI BERMUDES
Supervisor Gubernamental



1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Base Legal

El municipio es una institución autónoma del derecho público, tiene personalidad jurídica y capacidad para adquirir derechos y contraer obligaciones, para el cumplimiento de sus fines en los términos legalmente establecidos y de conformidad con sus características multiétnicas, pluriculturales y multilingües.

La autoridad del municipio, en representación de sus habitantes, es ejercida mediante el Concejo Municipal, el cual está integrado con el Alcalde, Síndicos y Concejales, electos directamente por sufragio universal y secreto para un período de cuatro años, pudiendo ser reelectos.

El Alcalde es el encargado de ejecutar y dar seguimiento a las políticas, planes, programas y proyectos autorizados por el Concejo Municipal.

La municipalidad con sus dependencias administrativas, es el ente encargado de prestar y administrar los servicios públicos municipales.

Su ámbito jurídico se encuentra regulado en la Constitución Política de la República, artículos 253, 254, 255 y 257 y el Decreto 12-2002 del Congreso de la República de Guatemala, Código Municipal.

1.2 Función

El municipio, para la gestión de sus intereses, en el ámbito de sus competencias, puede promover toda clase de actividades económicas, sociales, culturales, ambientales y prestar cuantos servicios contribuyan a mejorar la calidad de vida, a satisfacer las necesidades y aspiraciones de la población del municipio.

Entre las competencias propias del municipio se citan las siguientes:

Formular y coordinar políticas, planes y programas relativos a: abastecimiento domiciliario de agua, alcantarillado, alumbrado público, mercados, rastros, administración y autorización de cementerios, limpieza y ornato, tratamiento de desechos y residuos sólidos, pavimentación de vías urbanas y su mantenimiento, regulación del transporte, gestión de biblioteca, parques y farmacias municipales, servicio de policía municipal, generación de energía eléctrica, delimitación de áreas para el funcionamiento de ciertos establecimientos comerciales, reforestación para la protección de la vida, salud, biodiversidad, recursos naturales, fuentes de agua y luchar contra el calentamiento global y otras que le sean trasladadas por el Organismo Ejecutivo.



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 y Normas de Auditoría del Sector Gubernamental.

Nombramiento DAM-0368-2013 de fecha 19 de septiembre de 2013.

3. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA

3.1 Área Financiera

3.1.1 Generales

Evaluar la razonabilidad de la información financiera y presupuestaria contenida en los Estados Financieros siguientes: Balance General, Estado de Resultados, Estado de Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos y sus respectivas Notas, correspondientes al ejercicio fiscal 2013; así como el estudio y evaluación de la estructura del control interno y la verificación del cumplimiento de normas, leyes, reglamentos y otros aspectos aplicables.

3.1.2 Específicos

- Evaluar la estructura de control interno establecida por la municipalidad aplicable al proceso contable, presupuestario y de tesorería.
- Verificar la razonabilidad de los saldos que presenta el Balance General en las cuentas de activo, pasivo y patrimonio.
- Verificar la razonabilidad de los ingresos y gastos corrientes revelados en el Estado de Resultados.
- Evaluar que el presupuesto de ingresos y egresos se haya ejecutado razonablemente atendiendo a los principios de legalidad, economía, eficiencia y eficacia.
- Evaluar que el presupuesto de ingresos y egresos se haya ejecutado de acuerdo al Plan Operativo Anual -POA- y de conformidad con los clasificadores presupuestarios establecidos, cumpliendo con las leyes,



reglamentos, normas y metodologías aplicables.

- Comprobar que los registros presupuestarios de ingresos y egresos, transacciones administrativas y financieras sean confiables, oportunos y verificables de acuerdo a las normas presupuestarias y contables aplicables y se encuentren debidamente soportados con la documentación legal correspondiente.
- Verificar que las modificaciones presupuestarias se hayan sometido al proceso legal establecido y contribuyan al cumplimiento de los objetivos y metas de la entidad.
- Verificar que las obras de inversión en infraestructura física ejecutadas cumplan con los aspectos legales, administrativos y financieros que las rigen.

4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

4.1 Área Financiera

El examen comprendió la evaluación de la estructura de control interno y la revisión selectiva de las operaciones, registros y documentación de respaldo presentada por los funcionarios y empleados de la entidad, correspondientes al período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2013, con énfasis en las áreas y cuentas consideradas significativas cuantitativamente y de acuerdo a su naturaleza, determinadas como áreas críticas, incluidas en el Balance General, Estado de Resultados y Estado de Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos, como se describe a continuación:

Del Balance General las cuentas siguientes: Bancos, Construcciones en Proceso, Bienes de uso Común y Transferencias y Contribuciones de Capital Recibidas.

Del Estado de Resultados, en el área de Ingresos, las siguientes cuentas: Transferencias Corrientes de Sector Público y Remuneraciones.

Del Estado de Liquidación de la Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Egresos, del área de Ingresos, los siguientes rubros: Transferencias Corrientes y Transferencias de Capital.

Del área de Egresos, los Programas siguientes: 11, 12 y 13, en los grupos 000, 100, 200 y 300, considerando los eventos relevantes de los Proyectos, Obras y Actividades, así como de los Grupos de Gasto siguientes: 00 Servicios Personales, 01 Servicios no Personales y 03 Propiedad, Planta y Equipo e Intangibles.



Se verificaron los documentos legales que respaldan las modificaciones presupuestarias para establecer el presupuesto vigente aprobado para los programas presupuestarios y se verificó el Plan Operativo Anual así como el Plan Anual de Auditoría.

5. INFORMACIÓN FINANCIERA, PRESUPUESTARIA Y OTROS ASPECTOS EVALUADOS

5.1 Información Financiera y Presupuestaria

5.1.1 Balance General

De acuerdo con el alcance de auditoría, se evaluaron cuentas del Balance General que por su importancia fueron seleccionadas, siendo las siguientes:

ACTIVO

Bancos

Al 31 de Diciembre del 2013, la Cuenta No. 1112, Bancos, presenta disponibilidad de efectivo por un valor de Q.343,636.31 Cuenta abierta en el Sistema Bancario Nacional a nombre de la Municipalidad de Flores Peten (Cuenta Única).

El saldo individual de la cuenta bancaria según los registros contables de la municipalidad, fueron conciliados con el estado de cuenta emitido por el banco al 31 de diciembre del 2013.

Propiedad, Planta y Equipo (Neto)

Al 31 de Diciembre del 2013, la Cuenta No. 1230 presenta un Saldo de Q.65,720,349.54, integrado por las siguientes cuentas: Propiedad y Planta en Operación Q.8,632,529.12, Maquinaria y Equipo Q.9,007,581.25, Tierras y Terrenos Q.2,830,683.81, Construcciones en Proceso Q.22,549,796.53, Otros Activos Fijos Q.1,252,924.67 y Bienes de Uso Común Q.21,446,834.16. Los saldos de las cuentas según el Balance General, concilian con los registros del Inventario General de la Municipalidad a esa fecha.

PASIVO

Transferencias y Contribuciones de Capital Recibidas

Al 31 de Diciembre del 2013, la Cuenta 3111 Transferencias y Contribuciones de Capital Recibidas, presenta un Saldo Acumulado de Q.104,134,686.39.



PATRIMONIO

Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores

La Cuenta 3112 Resultados de Ejercicios Anteriores, Acumula al 31 de Diciembre del 2013 un Saldo de (Q.26,831,243.38).

Resultado del Ejercicio

El Resultado del Ejercicio 2013, ascendió a la cantidad de Q.6,508,311.36.

5.1.2 Estado de Resultados

De acuerdo con el alcance de auditoría, se evaluaron cuentas del Estado de Resultados que por su importancia fueron seleccionadas, siendo las siguientes:
Ingresos

Transferencias Corrientes Recibidas

Las Transferencias Corrientes del Sector Público recibidas por la municipalidad en el Ejercicio Fiscal 2013 y registradas en la Cuenta No. 5172, ascienden a la cantidad de Q.4,794,713.91.

Gastos

Remuneraciones

Las Remuneraciones al 31 de diciembre de 2013, ascendieron a la cantidad de Q.7, 222,005.21, según Cuenta No. 6111.

5.1.3 Estado de Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos

El Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Municipalidad de Flores, Peten, para el Ejercicio Fiscal Año 2013 fue aprobado mediante Acuerdo del Concejo Municipal de fecha 6 de diciembre 2012 mediante Acta No. 0104-2012.

La Liquidación de la Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Egresos del Ejercicio Fiscal Año 2013, fue aprobado conforme Acuerdo del Concejo Municipal de fecha 08 Enero 2013 mediante Acta No.002-2013.

Ingresos

El Presupuesto de Ingresos asignado para el Ejercicio Fiscal Año 2013, ascendió a la cantidad de Q.28,740,000.00, el cual tuvo una ampliación de Q.34,483,566.77



para un Presupuesto Vigente de Q.63,223,566.77 ejecutándose la cantidad de Q 48,702,728.83 (77%) en las diferentes clases de ingresos específicos siguientes: Ingresos Tributarios Q.2,589,649.02, Ingresos No Tributarios Q.3,186,020.38, Venta de Bienes y Servicios de la Administración Pública Q.1,533,639.93, Ingresos de Operación Q.1,364,811.00, Rentas de la Propiedad Q.260,799.65, Transferencias Corrientes Q.4,794,713.91, Transferencias de Capital Q.34,973,094.94 y Disminución de Otros Activos Financieros Q.0.00. Este rubro representa 72% de los Ingresos percibidos en el ejercicio fiscal.

Egresos

El Presupuesto de Egresos asignado al Ejercicio Fiscal Año 2013, ascendió a la cantidad de Q.28,740,000.00, el cual tuvo una ampliación de Q.34,483,566.77 para un Presupuesto Vigente de Q.63,223,566.77 ejecutándose la cantidad de Q 46,590,119.29 (74%) a través de los programas específicos siguientes: Actividades Centrales Q.10,134,068.72, Mantenimiento de las Condiciones de Salud y Ambiente Q.3,593,322.69, Seguridad y Justicia Q.2,823,597.22, Gestión Ambiental Q.5,062,885.35, Desarrollo Económico Q.7,600,942.92, Educación Q.2,155,460.49, Desarrollo Municipal y Democrático Q.12,858,792.37, Seguridad Alimentaria Q.96,022.70, Partidas No Asignables a Otros Programas Q.2,265,026.83, de los cuales el programa 16 es el más importante con respecto a la ejecución y representa un 28% de la misma.

Modificaciones Presupuestarias

La Municipalidad realizó Ampliaciones Presupuestarias por un valor de Q.34,483,566.77 y Transferencias por un valor de Q.10,986,605.84 Verificándose que las mismas fueron autorizadas por el Concejo Municipal y registradas adecuadamente en el Modulo de Presupuesto del Sistema de Contabilidad Integrado SICOIN.

5.2 Otros Aspectos

5.2.1 Plan Operativo Anual

Se comprobó que el Plan Operativo Anual, POA fue actualizado por las Ampliaciones y Transferencias Presupuestarias realizadas en el período, así mismo se verificó que se cumplió con presentar el mismo a la Contraloría General de Cuentas en el plazo establecido para el efecto.



5.2.2 Plan Anual de Auditoría

El Plan Anual de Auditoría Interna, fue autorizado por la máxima autoridad de la municipalidad y trasladado a la Contraloría General de Cuentas en el plazo correspondiente.

5.2.3 Convenios

Al 31 de diciembre de 2013, la Municipalidad no tiene convenios vigentes.

5.2.4 Donaciones

Durante el Ejercicio Fiscal 2013, la Municipalidad no recibió donación alguna.

5.2.5 Préstamos

Al 31 de diciembre del 2013, la Municipalidad de Flores, no realizó ningún préstamo.

5.2.6 Transferencias

La Municipalidad no reportó transferencias o traslados de fondos a diversas entidades u organismos, efectuadas durante el período de 2013.

5.2.7 Sistemas Informáticos Utilizados por la Entidad

La Municipalidad utiliza el Sistema de Contabilidad Integrada SICOIN-GL.

Sistema de Contabilidad Integrada

Sistema de Contabilidad Integrada SICOIN-GL.

Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones

La Municipalidad público y gestiona en el Sistema de información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado GUATECOMPRAS los concursos siguientes:

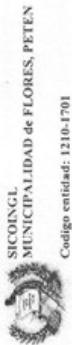
Sistema Nacional de Inversión Pública

La Municipalidad cumplió en su totalidad con registrar mensualmente en el Módulo de Seguimiento Físico y Financiero del Sistema Nacional de Inversión Pública -SNIP- el avance físico y financiero de los proyectos.



6. ESTADOS FINANCIEROS

6.1 Balance General



SICOINGL
MUNICIPALIDAD DE FLORES, PETEN
Codigo entidad: 1210-1701

Página: Página 1 de 1
Fecha: 14/01/2014
Hora: 10:06:58 a. m.
ID: 008815398.pdf

Balance General

Sistema De Contabilidad Municipal Integrada
Al 31/12/2013

| ACTIVO | | PASIVO | |
|--|---------------|---|----------------|
| 1000 ACTIVO | | 2000 PASIVO | |
| 1100 ACTIVO CORRIENTE (CIRCULANTE) | | 2200 PASIVO NO CORRIENTE | |
| 1110 ACTIVO DISPONIBLE | 345,636.31 | 2250 DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO | |
| 1112 Bancos | 345,636.31 | 2272 Pasivos Inerentes de Largo Plazo | 11,897,157.20 |
| 1120 ACTIVO DISPONIBLE | | Total de PASIVO NO CORRIENTE | 11,897,157.20 |
| 1130 ACTIVO EXIGIBLE | | Total de PASIVO | 11,897,157.20 |
| 1133 Anticipos | 2,811,400.51 | 3000 PATRIMONIO MUNICIPAL | |
| Total de | 2,811,400.51 | 3100 PATRIMONIO NETO | |
| Total de | 3,157,036.82 | 3110 Patrimonio Municipal | 6,508,111.26 |
| Total de | 3,157,036.82 | 3112 Reservas | 528,811,141.28 |
| 1200 ACTIVO CORRIENTE (CIRCULANTE) | | 3113 Reservas: Autorizadas de Ejecución Anual | 194,124,688.29 |
| 1210 ACTIVO CORRIENTE (CIRCULANTE) | | 3114 Reservas: Autorizadas de Ejecución Anual | 78,795,531.65 |
| 1230 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO) | 8,622,529.12 | Total de Patrimonio Municipal | 78,795,531.65 |
| 1231 Propiedad y Planta en Operación | 9,092,581.25 | Total de PATRIMONIO NETO | 78,795,531.65 |
| 1232 Maquinaria y Equipo | 2,830,683.81 | Total de PATRIMONIO MUNICIPAL | 78,795,531.65 |
| 1233 Tierras y Terrenos | | Total Pasivo + Patrimonio | 82,992,289.25 |
| 1234 Comunicaciones en Proceso | 22,540,296.53 | | |
| 1277 Otros Activos Fijos | 1,252,924.67 | | |
| 1278 Bienes de Uso Común | 21,446,834.16 | | |
| Total de | 65,720,302.54 | | |
| 1240 ACTIVO INTANGIBLE | | | |
| 1241 Activo Intangible Bruto | 13,516,902.99 | | |
| Total de | 13,516,902.99 | | |
| Total de | 13,516,902.99 | | |
| Total de | 79,237,252.53 | | |
| Total de | 82,992,289.25 | | |
| Total de | 82,992,289.25 | | |

Vo Bo:
DR. EDGAR ARMANDO ARAGON SONZALEZ
ALCALDE MUNICIPAL

ANGEL ANTONIO TELLANOS UCK
DIRECTOR DAFIM

LIC. JUAN RAMON VALLE ALEGRIA
AUDITOR INTERNO MUNICIPAL



6.2 Estado de Resultados



SICOINGL
MUNICIPALIDAD de FLORES, PETEN
Codigo entidad: 1210-1701

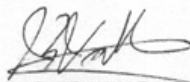
Página: Página 1 de 1
Fecha: 14/01/2014
Hora: 10:18:45 a.l.p.l.
R00815271.rpt

Estado Resultados
Sistema De Contabilidad Municipal Integrada
Del:01/01/2013 al 31/12/2013

| CUENTA | DESCRIPCION CUENTA | MONTO (Q.) |
|--------|---|----------------------|
| 5000 | INGRESOS | 13,729,633.89 |
| 5100 | INGRESOS CORRIENTES | 13,729,633.89 |
| 5110 | INGRESOS TRIBUTARIOS | 2,589,649.02 |
| 5111 | Impuestos Directos | 1,443,596.17 |
| 5112 | Impuestos Indirectos | 1,146,052.85 |
| 5120 | INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 3,186,020.38 |
| 5122 | Tasas | 930,020.85 |
| 5123 | Contribuciones por mejoras | 0.00 |
| 5124 | Arrendamiento de Edificios, Equipos e Instalaciones | 1,034,049.67 |
| 5126 | Multas | 129,328.00 |
| 5129 | Otros Ingresos no Tributarios | 1,092,621.86 |
| 5140 | VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE LA ADMINISTRACIÓN | 2,898,450.93 |
| 5141 | Venta de Bienes | 240.00 |
| 5142 | Venta de Servicios | 2,898,210.93 |
| 5160 | INTERESES Y OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD | 260,799.65 |
| 5161 | Intereses | 75,834.56 |
| 5163 | Arrendamiento de Inmuebles y Otros | 184,965.09 |
| 5170 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS | 4,794,713.91 |
| 5171 | Transferencias Corrientes del Sector Privado | 0.00 |
| 5172 | Transferencias Corrientes del Sector Publico | 4,794,713.91 |
| 6000 | GASTOS | 20,237,945.25 |
| 6100 | GASTOS CORRIENTES | 20,237,945.25 |
| 6110 | GASTOS DE CONSUMO | 15,871,282.27 |
| 6111 | Remuneraciones | 7,222,005.21 |
| 6112 | Bienes y Servicios | 2,128,756.80 |
| 6113 | Depreciación y Amortización | 6,520,520.26 |
| 6120 | INTERESES, COMISIONES Y OTRAS RENTAS DE LA | 1,867,443.19 |
| 6121 | Intereses y Comisiones | 1,865,943.19 |
| 6124 | Otros Alquileres | 1,500.00 |
| 6140 | OTRAS PÉRDIDAS Y/O DESINCORPORACIÓN | 135,920.50 |
| 6142 | Otras Pérdidas | 135,920.50 |
| 6150 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES OTORGADAS | 2,363,299.29 |
| 6151 | Transferencias Otorgadas al Sector Privado | 2,185,966.46 |
| 6152 | Transferencias Otorgadas al Sector Público | 177,332.83 |
| | RESULTADO DEL EJERCICIO | -6,508,311.36 |

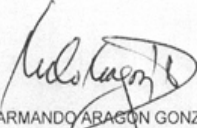

ANGEL ANTONIO CASTELLANO UCK
DIRECTOR DAFIM




LIC. JUAN RAMON VALLE ALEGRIA
AUDITOR INTERNO MUNICIPAL



Vo.Bo.


DR. EDGAR ARMANDO ARAGON GONZALEZ
ALCALDE MUNICIPAL



6.3 Estado de Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos

MUNICIPALIDAD DE FLORES DEPARTAMENTO DE PETEN
 ESTADO DE LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
 (Cifras expresadas en quetzales)

| CLASE | DESCRIPCION | APROBADO | MODIFICADO | VIGENTE | EJECUTADO |
|---|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| INGRESOS | | | | | |
| 10 | INGRESOS TRIBUTARIOS | 3,211,500.00 | | 3,211,500.00 | 2,589,649.02 |
| 11 | INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 2,590,000.00 | | 2,590,000.00 | 3,186,020.38 |
| 13 | VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE LA ADMINISTRACION PUBLICA | 1,422,000.00 | | 1,422,000.00 | 1,533,639.93 |
| 14 | INGRESOS DE OPERACION | 1,135,000.00 | | 1,135,000.00 | 1,364,811.00 |
| 15 | RENTAS DE LA PROPIEDAD | 250,000.00 | | 250,000.00 | 260,799.65 |
| 16 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 3,209,500.00 | 1,859,192.82 | 5,068,692.82 | 4,794,713.91 |
| 17 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 16,922,000.00 | 32,621,051.03 | 49,543,051.03 | 34,973,094.94 |
| 23 | DISMINUCION DE OTROS ACTIVOS FINANCIEROS | 0.00 | 3,322.92 | 3,322.92 | 0.00 |
| TOTAL INGRESOS: | | 28,740,000.00 | 34,483,566.77 | 63,223,566.77 | 48,702,728.83 |
| EGRESOS | | | | | |
| 1 | ACTIVIDADES CENTRALES | 8,630,959.00 | 1,840,487.70 | 10,471,446.70 | 10,134,068.72 |
| 11 | MANTENIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE SALUD Y AMBIENTE | 3,562,041.00 | 399,214.56 | 3,961,255.56 | 3,593,322.69 |
| 12 | SEGURIDAD Y JUSTICIA | 2,808,860.00 | 39,338.65 | 2,848,198.65 | 2,823,597.22 |
| 13 | GESTION AMBIENTAL | 503,000.00 | 9,108,621.64 | 9,611,621.64 | 5,062,885.35 |
| 14 | DESARROLLO ECONOMICO | 3,745,828.00 | 5,347,756.21 | 9,093,584.21 | 7,600,942.92 |
| 15 | EDUCACION | 1,645,000.00 | 1,019,223.64 | 2,664,223.64 | 2,155,460.49 |
| 16 | DESARROLLO MUNICIPAL Y DEMOCRATICO | 4,686,312.00 | 16,732,901.67 | 21,419,213.67 | 12,858,792.37 |
| 17 | SEGURIDAD ALIMENTARIA | 100,000.00 | -3,977.30 | 96,022.70 | 96,022.70 |
| 99 | PARTIDAS NO ASIGNABLES A OTROS PROGRAMAS | 3,058,000.00 | | 3,058,000.00 | 2,265,026.83 |
| TOTAL EGRESOS: | | 28,740,000.00 | 34,483,566.77 | 63,223,566.77 | 46,590,119.29 |
| SUPERAVIT-DEFICIT PRESUPUESTARIO | | | | | 2,112,609.54 |

| | |
|----------------------------------|---------------------|
| RESUMEN | |
| INGRESOS PERCIBIDOS | 48,702,728.83 |
| EGRESOS EJECUTADOS | 46,590,119.29 |
| superavit/deficit presupuestario | <u>2,112,609.54</u> |

NOTA: El infrascrito Director de Administratracón Financiera Integrada Municipal CERTIFICA: que el presente Estado de Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Municipalidad de Flores del Departamento de El Peten, está sustentado en los registros contales y presupuestarios del Sistema de Contabilidad Integrada Municipal (SICOIN GL) dando como resultado, en el ejercicio fiscal 2013, un Superavit Presupuestario de DOS MILLONES CIENTO DOCE MIL SEISCIENTOS NUEVE QUETZALES CON 54/100.

ANGEL ANTONIO CASTELLANOS UCK
 DIRECTOR D A F I M



LIC. JUAN RAMON VALLE ALEGRIA
 AUDITOR INTERNO MUNICIPAL



DR. EDGAR ARMANDO ARAGON GONZALEZ
 ALCALDE MUNICIPAL



6.4 Notas a los Estados Financieros

MUNICIPALIDAD DE FLORES, PETEN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013

NOTA No. 1

BASE LEGAL

Artículo 2 del Acuerdo No. A-37-06 emitido por la Contraloría General de Cuentas de la Nación en cuanto a que todas las municipalidades y sus empresas deben presentar al 31 de Marzo de cada año los Estados Financieros del ejercicio anterior a la Contraloría General de Cuentas.

Los registros se realizan con base a lo devengado, de conformidad con lo que establece el Artículo 14 del Decreto Número 101-97 Ley Orgánica del Presupuesto, el cual estipula que los presupuestos de Ingresos y Egresos deberán formularse y ejecutarse utilizando el momento del devengado de las transacciones como base contable.

NOTA No. 2

UNIDAD MONETARIA

Los Estados Financieros de la Municipalidad de Flores, Petén, están expresados en Quetzales, moneda oficial de la República de Guatemala.

NOTA No. 3

PERIODO FISCAL

De conformidad con lo que establece el Artículo 6 del Decreto Número 101-97 Ley Orgánica del Presupuesto, el Período Fiscal se inicia el 01 de Enero y finaliza el 31 de Diciembre de cada año. Por lo tanto, los ejercicios fiscales son independientes entre sí.

NOTA No. 4

BASE DE LO DEVENGADO

Los registros se realizan con base a lo devengado, de conformidad con lo que establece el Artículo 14 del Decreto Número 101-97 Ley Orgánica del Presupuesto, el cual estipula que los Presupuestos de Ingresos y Egresos deberán formularse y ejecutarse utilizando el momento del devengado de las transacciones como base contable.

NOTA No. 5

PLATAFORMA INFORMÁTICA

A partir del año 2006 los registros de los ingresos y egresos se realizan por medio del Sistema Integrado de Administración Financiera –SIAFMUNI- los cuales tienen su origen directamente por las transacciones que se efectúan en los módulos del Sistema Presupuesto, Contabilidad y Tesorería, desde el año 2009 los Registros de Ingresos y Egresos se realizan por medio del Sistema de Contabilidad Integrado Gobiernos Locales –SICOIN GL-, siendo una herramienta informática que permite contar con información en tiempo real.



**NOTA No. 6
BANCOS (Cuenta Contable 1112)**

El monto de esta cuenta expresa el Saldo Disponible en las cuentas monetarias constituidas y administradas por la Tesorería Municipal y aperturadas en los bancos del sistema: Banco De Desarrollo Rural (BANRURAL) y Crédito Hipotecario Nacional (CHN)

Al 31 de Diciembre el Saldo de la Cuenta Bancos ascendió a **Q.343,636.31**; que corresponden a Saldo de Ingresos Propios Municipales, IUSI, IVA PAZ y 10% Constitucional, CODEDE. Los saldos de las cuentas monetarias se encuentran conciliados con los saldos de los estados de cuenta de los Bancos al **31 de Diciembre 2013**.

| BANCO | CUENTA | NOMBRE | SALDO AL |
|---------------------|---------------|----------------------------------|------------|
| | MONETARIA | | 31-12-2013 |
| Banco de Desarrollo | | Cuenta Única del Tesoro | |
| Rural-BANRURAL | 3-017-12715-6 | Municipalidad de Flores Petén | 343,636.31 |
| | | TOTAL: | 343,636.31 |

**NOTA No. 7
ACTIVO EXIGIBLE-ANTICIPOS**

Está integrada por la cuenta contable cuyo saldo neto es de **Q 2,811,400.51** y registra el valor del 20% de anticipo de Proyectos con Fondos Ordinarios del Consejo Departamental de Desarrollo y FONPETROL.

**NOTA No. 8
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Está integrada por las cuentas contables cuyo Saldo Neto es de **Q. 65,720,349.54** registra el valor de los bienes de uso permanente adquiridos para el desarrollo de las actividades ordinarias de la municipalidad, los cuales están valuados al precio de adquisición. Dichos bienes están registrados en Hojas Movibles de Inventario Activos Fijos de la Municipalidad a excepción de las Construcciones en Proceso como se expone mas adelante.

La Cuenta 1234 **Construcciones en Proceso por Q. 22,549,796.53** las cuales no están incluidas en el Libro de Inventario Físico toda vez que no han sido concluidas. Incluyen el costo de Construcciones en Proceso de Uso Común por **Q. 11,634,162.00** y Construcciones en Proceso de Uso No Común por **Q. 10,915,634.53**



| CUENTA | DESCRIPCION | VALOR |
|---------------|---|----------------------|
| 1231-1-0 | EDIFICIOS E INSTALACIONES | 8,632,529.12 |
| 1232-2-0 | MAQUINARIA PARA LA CONSTRUCCION | 5,550,570.62 |
| 1232-3-0 | EQUIPO DE OFICINA | 619,744.10 |
| 1232-3-0 | EQUIPO DE COMPUTACION | 595,271.88 |
| 1232-5-0 | EQUIPO EDUCACIONAL CULTURAL Y RECREATIVO | 42,085.98 |
| 1232-6-0 | EQUIPO DE TRANSPORTE | 1,442,783.80 |
| 1232-7-0 | EQUIPO PARA COMUNICACIONES | 547,594.87 |
| 1232-8-0 | HERRAMIENTAS | 955.00 |
| 1233-0-0 | TIERRAS Y TERRENOS | 2,830,683.81 |
| 1234-1-0 | CONSTRUCCIONES EN PROCESO DE BIENES DE USO COMUN | 11,634,162.00 |
| 1234-2-0 | CONSTRUCCIONES EN PROCESO DE BIENES DE USO NO COMUN | 10,915,634.53 |
| 1237-0-0 | OTRAS MAQUIARIAS Y EQUIPOS | 1,252,924.67 |
| 1238-0-0 | BIENES DE USO COMUN | 21,446,834.16 |
| 1232-9-0 | EQUIPO MEDICO | 208,575.00 |
| TOTAL: | | 65,720,349.54 |

Cuadro Comparativo Propiedad, Planta y Equipo -Balance General-Libro de Inventario

| | | |
|---|---------------|---------------|
| TOTAL LIBRO DE INVENTARIOS DE LA MUNICIPALIDAD AL 31-12-2013 | | 43,170,553.01 |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEL BALANCE GENERAL AL 31-12-2013 | 65,720,349.54 | |
| MENOS: CONSTRUCCIONES EN PROCESO | 22,549,796.53 | 43,170,553.01 |
| DIFERENCIA: | | 0.00 |



| DESCRIPCION DE LA CUENTA | VALOR |
|---|---------------|
| RESULTADOS ACUMULADOS DE AÑOS ANTERIORES-3112 | 26,831,243.38 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO-3112 | 6,508,311.36 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | 70,795,131.65 |

**NOTA 13
INGRESOS (Cuentas Contables 5000)**

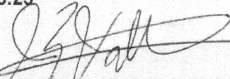
Los Ingresos Percibidos para Funcionamiento al 31 de Diciembre 2013 son producto de la gestión municipal y transferencias corrientes del sector público y privado. Los ingresos percibidos productos de la gestión municipal se generaron a través de los mecanismos de recaudación implantados por la municipalidad y la aplicación de reglamentos vigentes, tales como Ingresos Tributarios (5110) Ingresos No Tributarios (5120) Venta de Bienes de Servicios de la Administración Publica (5140) Intereses, Otras Rentas de La Propiedad (5160) y las Provenientes de Transferencias Corrientes Recibidas (5170) El Total de los Ingresos ascienden a la cantidad de **Q 13,729,633.89**

NOTA 14

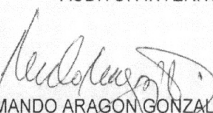
GASTOS (Cuentas Contables 6000)

Los Gastos que se muestran en el Estado de Resultados, reflejan las erogaciones provenientes de la gestión municipal correspondiente a los Gastos de Funcionamiento al 31 de Diciembre del Año 2013, por concepto de Pago de Remuneraciones al Personal (6111) Adquisición de Bienes y Servicios destinados al consumo y gasto (6112) , Depreciación y Amortización (6113), Intereses, Comisiones y Otras Rentas de la Propiedad (6120) Otras Perdidas y/o Desincorporaciones (6140) Transferencias Corrientes Otorgadas (6150) y otras aplicaciones que implican egresos. El Total de Egresos ascienden a la cantidad de **Q 20,237,945.25**


ANGEL ANTONIO CASTELLANOS UCK
DIRECTOR D A F I M


LIC. JUAN RAMON VALLE ALEGRIA
AUDITOR INTERNO MUNICIPAL




DR. EDGAR ARMANDO ARAGON GONZALEZ
ALCALDE MUNICIPAL



7. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

HALLAZGOS RELACIONADOS CON EL CONTROL INTERNO

Área Financiera

Hallazgo No. 1

Cuentas de Balance General sin depurar

Condición

El Balance General al 31 de Diciembre de 2013, de la Municipalidad refleja en la cuenta 1234, construcciones en proceso, un saldo de Q.22,549,796.53, la cual incluye el valor de las obras consistentes en bienes de uso común, concluidas y liquidadas, sin que se hayan realizado las reclasificaciones para presentarlas en las cuentas de activo fijo correspondientes.

Criterio

El Acuerdo Interno No. 09-03, del 8 de julio de 2003, del Jefe de la Contraloría General de Cuentas, aprueba las Normas Generales de Control Interno Gubernamental. Norma 5.5 Registro de las Operaciones Contables, establece: "La máxima autoridad del Ministerio de Finanzas Públicas, a través de la Dirección de Contabilidad del Estado, debe normar y emitir políticas y procedimientos, para el adecuado y oportuno registro de las operaciones contables".

Causa

No existe un análisis contable, administrativo y legal por parte del Director de AFIM, al contenido de la cuenta 1234 Construcciones en Proceso, para realizar las reclasificaciones antes del cierre del ejercicio fiscal. Incumplimiento a la normativa de control interno establecida, al no depurar dicha cuenta, oportunamente.

Efecto

El Balance General al 31 de diciembre de 2012, no refleja la verdadera situación financiera de la Municipalidad, ya que la cuenta construcciones en proceso muestra un saldo no depurado. No se cuenta con información, confiable y oportuna, relacionada con la cuenta propiedad, planta y equipo, para la adecuada toma de decisiones.

Recomendación

El Alcalde Municipal, debe girar instrucciones al Director de Administración Financiera Integrada Municipal, para que depure la cuenta 1234 construcciones en proceso, y en el Balance General se refleje información real y confiable.



Comentario de los Responsables

En base al Acta No. 110-2014 de fecha 7 de abril de 2014 de acuerdo al oficio sin número de fecha 4 de abril del presente año, adjuntando la documentación de soporte, los señores funcionarios manifestaron lo siguiente: “Para el efecto estamos adjuntando el CUR Presupuestario No.12012 Expediente No.54 No Documento 9611550 y CUR Presupuestario No.212014 Expediente No.64 No. Documento 12762967 de SICOIN GL de la institución Municipalidad de Flores Peten donde se registran los ajustes respectivos. Así mismo le estamos enviando fotocopia del Inventario de Activos Fijos Construcciones en Proceso Hojas Movibles Folios No.05 y 06 donde consta el registro respectivo de las obras pendientes de regularización. Según la norma del programa Sicoin GL las Construcciones en Proceso se deberán regularizar en el sistema hasta que la Junta de Recepción y Liquidación haya elaborado la respectiva acta de liquidación y recepción de obras, documento sin el cual no se puede efectuar ninguna operación en el sistema ya que es requisito indispensable para poder efectuar su regularización.

Comentario de Auditoría

Se confirma el hallazgo, en virtud que los comentarios de los responsables no desvanecen el mismo.

Acciones Legales y Administrativas

Sanción económica de conformidad con Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, Decreto 31-2002, Artículo 39, reformado por el Artículo 67 del Decreto 13-2013, Numeral 18, para:

| Cargo | Nombre | Valor en Quetzales |
|------------------|-------------------------------|---------------------|
| DIRECTOR DE AFIM | ANGEL ANTONIO CASTELLANOS UCK | 14,000.00 |
| Total | | Q. 14,000.00 |

HALLAZGOS RELACIONADOS CON CUMPLIMIENTO A LEYES Y REGULACIONES APLICABLES

Área Financiera

Hallazgo No. 1

Incumplimiento de las recomendaciones de auditoría anterior

Condición

Derivado del seguimiento a las recomendaciones hechas por la Comisión de



Auditoría por el período anterior, y al requerir por escrito las medidas correctivas que se implementaron para solventar los hallazgos citados, se determinó que el Alcalde Municipal y el Director de Administración Financiera Integral Municipal, no cumplieron con lo referente al hallazgo relacionado con el cumplimiento a Leyes y Regulaciones Aplicables: De acuerdo a la verificación realizada en la municipalidad se comprobó que no existe una programación de fechas o un día específico para pagos aprobada por el Concejo Municipal, hacia los proveedores y Se solicitó a las Autoridades Municipales que presentaran la constancia de haber remitido a la Dirección Normativa de Contrataciones y Adquisiciones del Estado, Ministerio de Finanzas Públicas, la programación anual de compras, suministros y contrataciones a realizar en el ejercicio fiscal 2012, pero no fue presentado a esta comisión de auditoría.

Criterio

Normas de Auditoría del Sector Gubernamental, el Acuerdo A-57-2006, de la Contraloría General de Cuentas, Normas para la Comunicación de Resultados 4.6 indica: "Seguimiento del Cumplimiento de las Recomendaciones: La Contraloría General de Cuentas, y las unidades de auditoría interna de las entidades del sector público, periódicamente, realizarán el seguimiento del cumplimiento de las recomendaciones de los informes de auditoría emitidos. Los Planes Anuales de Auditoría, contemplarán el seguimiento del cumplimiento de las recomendaciones de cada informe de auditoría emitido. El auditor del sector gubernamental, al redactar el informe correspondiente a la auditoría practicada, debe mencionar los resultados del seguimiento a las recomendaciones del informe de auditoría gubernamental anterior. El incumplimiento a las recomendaciones dará lugar a la aplicación de sanciones por parte de la administración del ente público o por la Contraloría General de Cuentas, según corresponda. El Acuerdo 23-2004, Artículo 1 (S.A.R.A.) literal d numeral 1. El seguimiento de las recomendaciones será responsabilidad de las Unidades de Auditoría Interna de los entes públicos y de la Contraloría General de Cuentas de acuerdo a lo programado. Las recomendaciones que se encuentren pendientes de cumplir, deberán tomarse en cuenta, para la planificación específica de la siguiente auditoría."

Causa

Falta de implementación de política por parte del Alcalde Municipal para dar cumplimiento a las recomendaciones efectuadas por la Contraloría General de Cuentas, basdas en leyes y normativas de control interno.

Efecto

Que no se le de cumplimiento a las recomendaciones dejadas por la contraloria General de Cuentas, como resultado de Auditorias efectuadas, las deficiencias señaladas en los informes de auditoria persistan, y esto conlleva a nuevas sanciones.



Recomendación

El Alcalde Municipal, debe velar por el cumplimiento de las recomendaciones que realiza la Contraloría General de Cuentas, toda vez que se emiten con la finalidad de contribuir al mejoramiento del control interno.

Comentario de los Responsables

En base al Acta No. 110-2014 de fecha 7 de abril de 2014 de acuerdo al oficio sin número de fecha 4 de abril del presente año, adjuntando la documentación de soporte, los señores funcionarios manifestaron lo siguiente: “Adjunto a la presente sírvase encontrar la certificación del Acta Numero 003-2013 de fecha 10 de Enero 2013 donde el Concejo Municipal en sesión ordinaria de fecha diez del enero del dos mil trece en su Punto Noveno acuerda aprobar por unanimidad el Manual de Procedimiento de Entrega de Cheques a proveedores de la Municipalidad de Flores Peten. Así mismo adjuntamos fotocopia de los envíos de fecha 21 de enero y 21 de noviembre del año dos mil trece del Programa de Compras y Adquisiciones de la Municipalidad de Flores Peten a las instancias requeridas con sus respectivos sellos de recibido”.

Comentario de Auditoría

Se confirma el hallazgo, en virtud que los comentarios de los responsables no desvanecen el mismo.

Acciones Legales y Administrativas

Sanción económica de conformidad con la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, Decreto Número 31-2002, del Congreso de la República, Artículo 39, Numeral 2, para:

| Cargo | Nombre | Valor en Quetzales |
|-------------------|-------------------------------|---------------------|
| ALCALDE MUNICIPAL | EDGAR ARMANDO ARAGON GONZALEZ | 5,000.00 |
| DIRECTOR DE AFIM | ANGEL ANTONIO CASTELLANOS UCK | 5,000.00 |
| Total | | Q. 10,000.00 |

Hallazgo No. 2

Incumplimiento en la presentación del inventario a la Dirección de Contabilidad del Estado

Condición

El Inventario de Bienes Muebles por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2013, no fue presentado a la Dirección de Contabilidad del Estado del Ministerio de Finanzas Públicas.



Criterio

El Acuerdo Gubernativo Número 217-94, Reglamento de Inventarios de los Bienes Muebles de la Administración Pública, artículo 19 Indica: Las dependencias a que se refiere el presente reglamento, bajo la responsabilidad directa de su jefe superior, están obligadas a remitir a más tardar el treinta y uno de enero de cada año, un informe pormenorizado de los bienes muebles que tengan registrados en su inventario, al treinta y uno de diciembre de cada año, a las Direcciones de Contabilidad del Estado y Bienes del Estado y Licitaciones, ambas del Ministerio de Finanzas Públicas.

Causa

Incumplimiento del Director de AFIM a la normativa de enviar el informe del Inventario de 2013, durante el mes de enero del año siguiente del período fiscal concluido.

Efecto

Que las Direcciones de Contabilidad del Estado y Bienes del Estado y Licitaciones, ambas del Ministerio de Finanzas Públicas, no posean información relacionada al informe pormenorizado de los bienes muebles de la Municipalidad Flores, Peten.

Recomendación

El Alcalde Municipal, debe girar instrucciones al Director de la Administración Financiera Integrada Municipal, para que en el plazo señalado por el reglamento respectivo, proceda a presentar el Informe de los Bienes Muebles a la Dirección de Contabilidad del Estado y Bienes del Estado y Licitaciones, ambas del Ministerio de Finanzas Públicas.

Comentario de los Responsables

En base al Acta No. 110-2014 de fecha 7 de abril de 2014 de acuerdo al oficio sin número de fecha 4 de abril del presente año, adjuntando la documentación de soporte, los señores funcionarios manifestaron lo siguiente: "Para el efecto estamos adjuntando fotocopia del envío de fecha 14 de Enero del 2014 de la Copia del Inventario de Activos Fijos al 31 de Diciembre 2013 de la Municipalidad de Flores Peten a las instancias respectivas".

Comentario de Auditoría

Se confirma el hallazgo, en virtud que los comentarios de los responsables no desvanecen el mismo.

Acciones Legales y Administrativas

Sanción económica de conformidad con la Ley Orgánica de la Contraloría General



de Cuentas, Decreto Número 31-2002, del Congreso de la República, Artículo 39, Numeral 18, para:

| Cargo | Nombre | Valor en Quetzales |
|------------------|-------------------------------|--------------------|
| DIRECTOR DE AFIM | ANGEL ANTONIO CASTELLANOS UCK | 5,000.00 |
| Total | | Q. 5,000.00 |

8. SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA ANTERIOR

Se le dio seguimiento a las recomendaciones de la auditoría anterior correspondientes al ejercicio fiscal 2012, con el objeto de verificar su cumplimiento e implementación por parte de las personas responsables, estableciéndose que se le dio cumplimiento.

9. AUTORIDADES DE LA ENTIDAD, DURANTE EL PERIODO AUDITADO

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

| No. | NOMBRE | CARGO | PERIODO |
|-----|------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 1 | EDGAR ARMANDO ARAGON GONZALEZ | ALCALDE MUNICIPAL | 01/01/2013 - 31/12/2013 |
| 2 | JOSE EDUVIGES BERGES JIMENEZ | SINDICO I | 01/01/2013 - 31/12/2013 |
| 3 | JUAN MANUEL BURGOS MORENO | SINDICO II | 01/01/2013 - 31/12/2013 |
| 4 | CARLOS RAFAEL CASTELLANOS PINELO | CONCEJAL I | 01/01/2013 - 31/12/2013 |
| 5 | APOLINARIO CORDOVA ALVAREZ | CONCEJAL II | 01/01/2013 - 31/12/2013 |
| 6 | MANUEL CORADO FAJARDO | CONCEJAL III | 01/01/2013 - 31/12/2013 |
| 7 | ANGEL GUSTAVO ADOLFO PINELO BERGES | CONCEJAL IV | 01/01/2013 - 31/12/2013 |
| 8 | MANUEL ANTONIO OZAETA ZETINA | CONCEJAL V | 01/01/2013 - 31/12/2013 |
| 9 | JOSE FRANCISCO RAZO | SECRETARIO MUNICIPAL | 01/01/2013 - 31/12/2013 |
| 10 | ANGEL ANTONIO CASTELLANOS UCK | DIRECTOR DE AFIM | 01/01/2013 - 31/12/2013 |
| 11 | JULIO CESAR MENDEZ PALACIOS | DIRECTOR DMP | 01/01/2013 - 31/12/2013 |
| 12 | JUAN RAMON ALBERTO VALLE ALEGRIA | AUDITOR INTERNO | 01/01/2013 - 31/12/2013 |

10. COMISIÓN DE AUDITORÍA

ÁREA FINANCIERA

RIGOBERTO CRUZ IXCARAGUA SUNUM
Coordinador Gubernamental

Lic. ISMAEL VALTER ALDI BERMUDES
Supervisor Gubernamental

GESTIÓN CONOCIDA POR:

De conformidad con lo establecido en el Decreto 31-2002 del Congreso de la República, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, Artículo 29, los Auditores Gubernamentales nombrados son los 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.



11. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA (ANEXOS)

11.1 Visión (Anexo 1)

Ser la municipalidad con la mejor administración de recursos del Estado de Guatemala.

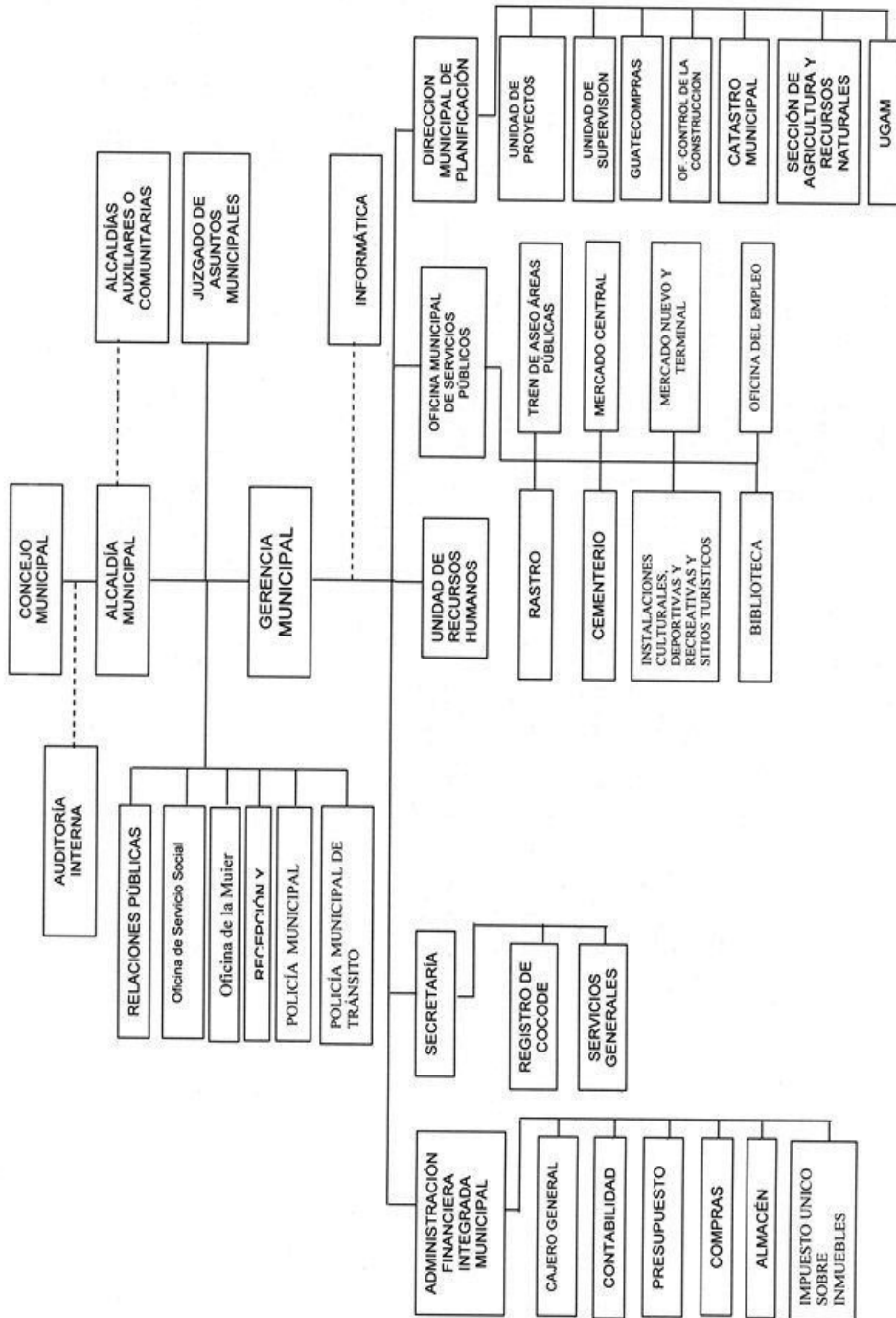
11.2 Misión (Anexo 2)

Somos una administración municipal que provee de servicios y condiciones de desarrollo a los habitantes del municipio, procurando alcanzar la credibilidad de todos por medio de la transparencias, eficiencia, honestidad, humildad, lealtad, justicia y actitud de servicio.



11.3 Estructura Orgánica (Anexo 3)

ORGANIGRAMA MUNICIPALIDAD DE FLORES, PETÉN



11.4 Reporte de Ejecución de Obras Realizadas por Contrato por Fuente de Financiamiento (Anexo 4)

1. Reporte de Obras por Contrato

MUNICIPALIDAD DE FLORES
DEPARTAMENTO DE EL PETEN
LISTADO DE OBRAS AÑO POR CONTRATO AÑO 2013
AL 31 DE DICIEMBRE 2013

| No. | No. Contrato | Fecha Contrato | Fuente Financ. | Nombre Contratista | Fecha Inicio | Fecha Finalización | MONTO DEL CONTRATO | Ejecución Devengada Ejercicio 2013 | Avance Financiero Al 31-12-2013 | Avance Financiero 31/12/2013 | Presupuesto | Presupuesto |
|-----|--------------|----------------|----------------|---|--------------|--------------------|--------------------|------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-------------|-------------|
| 1 | 2359467 | 12/12/2012 | Fopetrol | Hensa | 18/02/2013 | 31/05/2013 | 276,549.74 | 276,549.74 | 276,549.74 | 276,549.74 | 100 | 11,000,000 |
| 2 | 2359483 | 12/12/2012 | Fopetrol | Hensa | 25/01/2013 | 29/05/2013 | 264,861.49 | 264,861.49 | 264,861.49 | 264,861.49 | 100 | 11,000,000 |
| 3 | 2359489 | 12/12/2012 | Fopetrol | Hensa | 25/01/2013 | 29/05/2013 | 276,549.74 | 276,549.74 | 276,549.74 | 276,549.74 | 100 | 11,000,000 |
| 4 | 2359502 | 12/12/2012 | Fopetrol | Hensa | 29/02/2013 | 31/05/2013 | 264,861.49 | 264,861.49 | 264,861.49 | 264,861.49 | 100 | 11,000,000 |
| 5 | 2173557 | 09/10/2012 | Iva Paz | Construcciones Asociados de Guatemala S.A. | 20/10/2012 | 17/05/2013 | 2,279,902.46 | 2,279,902.46 | 2,279,902.46 | 2,279,902.46 | 100 | 9,000,000 |
| 6 | 2205868 | 16/10/2012 | Iva Paz | Cesar Armando Razon | 22/10/2012 | 18/07/2013 | 300,766.07 | 199,781.12 | 199,781.12 | 199,781.12 | 66 | 3,000,000 |
| 7 | 2640317 | 15/07/2013 | Iva Paz | Jose Rodolfo Guerra Diaz | 12/08/2013 | | 3,722,412.00 | 1,339,346.91 | 1,339,346.91 | 1,339,346.91 | 36 | 3,000,000 |
| 8 | 2640368 | 15/07/2013 | Iva Paz | Jose Rodolfo Guerra Diaz | 20/08/2013 | | 2,853,400.00 | 798,126.66 | 798,126.66 | 798,126.66 | 30 | 3,000,000 |
| 9 | 2205953 | 05/10/2012 | Fopetrol | Amilcar Rafael Hernandez | 22/11/2012 | 19/03/2013 | 295,990.68 | 295,990.68 | 295,990.68 | 295,990.68 | 100 | 14,000,000 |
| 10 | 2206060 | 05/10/2012 | Fopetrol | Wilder Ronaldo Guerra | 22/11/2012 | 19/03/2013 | 273,090.00 | 273,090.00 | 273,090.00 | 273,090.00 | 100 | 14,000,000 |
| 11 | 2271478 | 26/10/2012 | Fopetrol | Construcciones Asociados de Guatemala, S.A. | 20/11/2012 | 09/04/2013 | 339,777.00 | 339,777.00 | 339,777.00 | 339,777.00 | 100 | 14,000,000 |
| 12 | 2309893 | 05/11/2012 | Fopetrol | Wilder Rosado Guerra | 18/11/2012 | 19/04/2013 | 356,032.50 | 356,032.50 | 356,032.50 | 356,032.50 | 100 | 14,000,000 |
| 13 | 2208849 | 05/11/2012 | Fopetrol | Otoniel Calderon Galdames | 21/01/2013 | 14/06/2013 | 422,893.19 | 413,365.51 | 413,365.51 | 413,365.51 | 100 | 14,000,000 |
| 14 | 2300025 | 12/12/2012 | Fopetrol | Jose Rodolfo Guerra Diaz | 21/01/2013 | 19/07/2013 | 1,529,118.63 | 1,529,118.63 | 1,529,118.63 | 1,529,118.63 | 100 | 14,000,000 |
| 15 | 2044409 | 02/01/2013 | Fopetrol | Maria Lucrecia Hernandez | 04/04/2013 | 14/06/2013 | 357,425.50 | 357,425.50 | 357,425.50 | 357,425.50 | 100 | 14,000,000 |
| 16 | 2732396 | 31/07/2013 | Fopetrol | Maria Lucrecia Hernandez | 02/08/2013 | 08/10/2013 | 870,238.19 | 521,866.29 | 521,866.29 | 521,866.29 | 100 | 14,000,000 |
| 17 | 2681454 | 03/12/2013 | Iva Paz | Carlos Fernando Enriquez | 18/11/2013 | | 588,200.00 | 117,562.00 | 117,562.00 | 117,562.00 | 30 | 14,000,000 |
| 18 | 2737134 | 16-2013 | Fopetrol | Carlos Fernando Alarcon | 24/08/2013 | | 433,866.81 | 268,808.99 | 268,808.99 | 268,808.99 | 30 | 14,000,000 |

No. 1



11.5 Reporte de Ejecución de Obras realizadas por Administración (Anexo 5)

1. Reporte de Ejecución de Obras por Administración

MUNICIPALIDAD DE FLORES
DEPARTAMENTO DE EL PETEN
LISTADO DE OBRAS POR ADMINISTRACION
31 DE DICIEMBRE AÑO 2013

| No. SMP | NOMBRE Y UBICACION DE LA OBRA | Acta de Autorización | Fuente Financ. | Previsiones | Fecha Inicio | Fecha Finalización | Costo Total Autorizado | Ejecucion al 31/12/2013 | Avance Financiero | Avance Financiero | Periodo Presupuest. |
|---------|--|----------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------|------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 1 | 282 Mantenimiento Camino Vecinal Aldea Macanche a Naranjo Agrio | 104-12 y 02-13 | Vehículos | Varios | 18/05/2013 | 10/05/2013 | 726,685.49 | 726,685.49 | 726,685.49 | 100 | 14-00-002 |
| 2 | 263 Mantenimiento Camino Vecinal Aguadas Nuevas-El Aguacate La Marimba-El Bombonal, Flores Peten | 104-12 y 02-13 | Vehículos | Varios | 01/07/2013 | 11/10/2013 | 641,192.95 | 641,192.95 | 641,192.95 | 100 | 14-00-003 |
| 3 | 285 Mantenimiento Camino de Terraceria El Naranjo-Aguadas Nuevas-Ramonal, Flores Peten | 35-2013 | Iva Paz | Varios | 07/10/2013 | | 596,594.09 | 596,594.09 | 596,594.09 | 95 | 14-00-005 |
| 4 | 286 Mantenimiento Camino de Terraceria Caoba La Pista | 26-13 | Iva Paz | Varios | 31/05/2013 | 16/07/2013 | 209,548.80 | 209,548.80 | 209,548.80 | 100 | 14-00-006 |
| 5 | 257 Mejoramiento Calles y Avenidas Balastadas, Aldea Itul | 51-2011 | Iva Paz | Varios | 23/11/2012 | 21/12/2012 | 200,000.00 | 200,000.00 | 200,000.00 | 100 | 14-00-008 |
| 6 | 310 Reparacion Camino Vecinal de Acceso a Aldea Uzaxactun Flores Peten | 14-13 | Iva Paz | Varios | 01/03/2013 | 18/03/2013 | 97,237.32 | 97,237.32 | 97,237.32 | 100 | 14-00-014 |
| 7 | 315 Remodelación Edificio Santuario Mercado Central Santa Elena | 35-13 | 10% | Varios | 03/09/2013 | | 123,463.26 | 123,463.26 | 123,463.26 | 100 | 14-00-017 |
| 8 | 317 Mejoramiento Camino Rural Aldea Pacxaman al Furgun Flores Peten | 35-13 | 10% | Varios | 17/02/2013 | 19/05/2013 | 196,698.50 | 196,698.50 | 196,698.50 | 100 | 14-00-018 |
| 9 | 321 Mantenimiento Camino de Terraceria de Pacxaman a Tres Naciones Flores Peten | 44-13 | 10% | Varios | 14/08/2013 | 05-09/2013 | 106,903.50 | 106,903.50 | 106,903.50 | 100 | 14-00-019 |
| 10 | 320 Mejoramiento Calle Ba Av. Zona 1 Aldea San Miguel, Flores Peten | 45-2013 | 10% | Varios | 29-10/2013 | 27/12/2013 | 32,608.75 | 32,608.75 | 32,608.75 | 100 | 14-00-020 |
| 11 | 337 Mejoramiento Carreteras de Terraceria Casco Anilguo Villa Concepcion Primavera y Colonia Modelo, Santa Elena | 90-2013 | Iva Paz | Varios | 10/12/2013 | | 510,179.00 | 141,632.26 | 141,632.26 | 28 | 14-00-023 |
| 12 | 311 Remodificación Escuela Primaria Aldea El Macanche Flores Peten | 23-13 | Iva Paz | Varios | 20/05/2013 | 26/12/2013 | 193,225.95 | 193,225.95 | 193,225.95 | 100 | 14-00-003 |
| 13 | 316 Reparacion Escuela Primaria Aldea El Caoba Flores Peten | 26-13 | Iva Paz | Varios | 02/07/2013 | 08/09/2013 | 111,405.49 | 111,405.49 | 111,405.49 | 100 | 14-00-004 |
| 14 | 318 Reparacion Escuela Primaria Aldea El Povenit Flores Peten | 36-2013 | Iva Paz | Varios | 20/09/2013 | 29/10/2013 | 76,875.15 | 76,875.15 | 76,875.15 | 100 | 14-00-005 |
| 15 | 314 Ampliación Escuela Primaria Aldea San Milpanti, Flores Peten | 35-2013 | Iva Paz | Varios | 18/09/2013 | 27/12/2013 | 72,610.01 | 64,890.91 | 64,890.91 | 88 | 14-00-004 |
| 16 | 313 Remodelación Escenario Escuela Pre Primaria Aldea Pacxaman Flores Peten | 35-13 | Iva Paz | Varios | 24/06/2013 | 06/05/2013 | 23,165.10 | 23,165.10 | 23,165.10 | 100 | 14-00-007 |
| 17 | 312 Remodelación Muros Escuela Primaria Aldea Pacxaman Flores Peten | 37-13 | Iva Paz | Varios | 23/07/2013 | 09/03/2013 | 62,030.20 | 62,030.20 | 62,030.20 | 100 | 14-00-008 |
| 18 | 319 Remodelación Escuela Pre Primaria Barrio Tziquinaja Santa Elena | 38-13 | Iva Paz | Varios | 05/08/2013 | 15/08/2013 | 37,517.00 | 37,517.00 | 37,517.00 | 100 | 14-00-009 |
| 19 | 322 Reparacion Escuela Primaria Aldea Itul, Flores Peten | 47-2013 | Iva Paz | Varios | 04/11/2013 | 26/12/2013 | 196,743.48 | 196,743.48 | 196,743.48 | 99 | 14-00-010 |
| 20 | 324 Remodelación Escuela Primaria Aldea Las Viñas, Flores Peten | 49-2013 | Iva Paz | Varios | 06/11/2013 | 26/12/2013 | 132,110.42 | 121,299.30 | 121,299.30 | 92 | 14-00-011 |
| 21 | 323 Remodelación Instituto de Educación Basica INEB, Santa Elena | 50-2013 | Iva Paz | Varios | 04/11/2013 | 26/12/2013 | 168,013.41 | 165,504.11 | 165,504.11 | 98 | 14-00-012 |
| 22 | 325 Remodelación Escuela Primaria Barrio Tziquinaja, Santa Elena | 51-2013 | 10% | Varios | 01/10/2013 | 26/12/2013 | 33,485.25 | 33,485.25 | 33,485.25 | 100 | 14-00-013 |
| 23 | 326 Ampliación Escuela Primaria Aldea Zocotzal, Flores Peten | 53-2013 | 10% | Varios | 24/09/2013 | 28/10/2013 | 22,911.25 | 22,911.25 | 22,911.25 | 100 | 14-00-014 |

No. 01



2. Reporte de Ejecución de Obras por Administración

MUNICIPALIDAD DE FLORES
 DEPARTAMENTO DE EL PETEN
 LISTADO DE OBRAS POR ADMINISTRACION
 31 DE DICIEMBRE AÑO 2013

| No. Obra | No. Obra | Acta de Autorización | Fuente Financ. | Provisores | Fecha Inicio | Fecha Finalización | Costo Total Autorizado | Ejecución al 31/12/2013 | Avance Financiero Al 31/12/2013 | Avance Físico | Avance Financiero | Avance Físico | No. Obra |
|----------|----------|----------------------|----------------|------------|--------------|--------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------------|---------------|-------------------|---------------|----------|
| 26 | 760 | 42-12 | 10% | Varios | 12/11/2012 | 13/06/2013 | 158,279.10 | 153,127.27 | 153,127.27 | 100 | 97 | 16-06-018 | |
| 27 | 338 | 89-2013 | Irs Paz | Varios | 10/12/2013 | 27/12/2013 | 120,475.91 | 112,038.00 | 112,038.00 | 100 | 93 | 16-06-022 | |
| | | | | | | | <TOTAL: | 4,446,183.38 | 4,446,183.38 | | | | |

ANGEL ANTONIO CASTELLANOS UCK
 DIRECTOR-PA FIM



DR. EDGAR ARMANDO ARAGON GONZALEZ
 ALCALDE MUNICIPAL



ARQ. JULIO CESAR MENDEZ PARRIOS
 DIRECTOR D M P



11.6 Reporte de Ejecución de Proyectos de Inversión Social (Activo Intangible) (Anexo 6)

1. Reporte de Inversión Social

MUNICIPALIDAD DE FLORES DEPARTAMENTO DE PETEN
EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN SOCIAL (ACTIVO INTANGIBLE)
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Cifras expresadas en quetzales)

| No. | CODIGO SINGEMP | NOMBRE Y UBICACIÓN DEL PROYECTO | FUENTES DE FINANCIAMIENTO | CONTRATISTA O PROVEEDOR | FECHA DE INICIO | FECHA DE FINALIZACIÓN | EJECUCIÓN DEVENGADA EJERCICIOS ANTERIORES | EJECUCIÓN DEVENGADA EJERCICIO 2013 | AVANCE FINANCIERO TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 | | % DE AVANCE FISICO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 |
|-----|----------------|--|---------------------------|-------------------------|-----------------|-----------------------|---|------------------------------------|--|-----|---|
| | | | | | | | | | VALOR | % | |
| 1 | 220 | Salud y Asistencia Social | | Administración | | | 563,015.96 | 69,563.01 | | 100 | 100 |
| 2 | 274 | Oficina de la Mujer | | Administración | | | - | 270,959.80 | | 100 | 100 |
| 3 | 271 | Policia Municipal | | Administración | | | - | 1,725,483.31 | | 99 | 99 |
| 4 | 143 | Manejo del Vertedero Municipal | | Administración | | | - | 312,900.00 | | 97 | 97 |
| 5 | 273 | Mantenimiento y Limpieza del Lago | | Administración | | | - | 132,768.20 | | 100 | 100 |
| 6 | 282 | Mantenimiento Camino Vecinal Aldea Macanche-Narango Agrio | | Administración | | | - | 726,685.49 | | 100 | 100 |
| 7 | 283 | Mantenimiento Camino Vecinal Aguadas Nuevas-El Aguacate | | Administración | | | - | 641,192.95 | | 100 | 100 |
| 8 | 285 | Mantenimiento Camino de Terraceria El Narango-Aguadas Nuevas-El Raimonal | | Administración | | | - | 596,594.09 | | 70 | 70 |
| 9 | 286 | Mantenimiento Camino de Terraceria El Caobal-La Prisa | | Administración | | | - | 209,848.80 | | 100 | 100 |
| 10 | 191 | Mantenimiento Infraestructura Vial del Municipio | | Administración | | | - | 320,699.92 | | 89 | 89 |
| 11 | 257 | Mejoramiento Calles y Av. Balastadas Aldea Itzu | | Administración | | | - | 200,000.00 | | 100 | 100 |
| 12 | 310 | Reparación Camino de Acceso Uvacum | | Administración | | | - | 97,237.32 | | 100 | 100 |
| 13 | 315 | Remodelación Edificio Sanitario Mercado Central | | Administración | | | - | 123,463.26 | | 100 | 100 |
| 14 | 317 | Mejoramiento Camino Rural Aldea Paucaman al Furgon | | Administración | | | - | 196,698.50 | | 100 | 100 |
| 15 | 321 | Mejoramiento Camino de Terraceria Paucaman al Furgon | | Administración | | | - | 106,903.50 | | 100 | 100 |
| 16 | 320 | Mejoramiento Calles Ba. Av. Zona 1 Aldea San Miguel | | Administración | | | - | 32,008.75 | | 100 | 100 |
| 17 | 334 | Proyecto Implementación Produccion Ganado Ovino Aldeas Area Rural | | Administración | | | - | 117,562.00 | | 20 | 20 |



2. Reporte de Inversión Social

MUNICIPALIDAD DE: FLORES DEPARTAMENTO DE PETEN
 EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION SOCIAL (ACTIVO INTANGIBLE)
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
 (cifras expresadas en quetzales)

| No. | CODIGO SNI/MSMP | NOMBRE Y UBICACION DEL PROYECTO | FUENTES DE FINANCIAMIENTO | CONTRATISTA O PROVEEDOR | FECHA DE INICIO | FECHA FINALIZACION | DEVENGADA EJERCICIOS 2013 | DEVENGADA EJERCICIOS 2013 | TOTAL AL 31 DE VALOR | % | AVANCE FISICO AL 31 |
|-----|-----------------|--|---------------------------|-------------------------|-----------------|--------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------|-----|---------------------|
| 18 | 186 | Apoyo a la Educación | | Administración | | | 500,798.08 | 373,504.39 | 100 | 100 | |
| 19 | 189 | Mejoramiento Escuelas Primarias del Municipio | | Administración | | | - | 83,670.72 | 100 | 100 | |
| 20 | 311 | Remodelación Escuela Primaria Aldea Macanche | | Administración | | | - | 193,225.95 | 100 | 100 | |
| 21 | 316 | Reparación Escuela Primaria Aldea El Caba | | Administración | | | - | 111,405.49 | 100 | 100 | |
| 22 | 318 | Reparación Escuela Primaria Aldea El Porvenir | | Administración | | | - | 76,875.15 | 100 | 100 | |
| 23 | 313 | Remodelación Escenario Escuela Pre-Primaria Aldea Paxcaltan | | Administración | | | - | 23,165.10 | 100 | 100 | |
| 24 | 312 | Remodelación Muros Escuela Primaria Aldea Paxcaltan | | Administración | | | - | 62,030.20 | 100 | 100 | |
| 25 | 319 | Remodelación Escuela Pre Primaria Barrio Tziquinaja | | Administración | | | - | 37,517.00 | 100 | 100 | |
| 26 | 322 | Reparación Escuela Primaria Aldea Otú | | Administración | | | - | 195,743.48 | 99 | 100 | |
| 27 | 324 | Remodelación Escuela Primaria Aldea Las Villas | | Administración | | | - | 121,299.30 | 92 | 100 | |
| 28 | 323 | Remodelación INEB de Santa Elena | | Administración | | | - | 165,504.11 | 99 | 100 | |
| 29 | 325 | Remodelación Escuela Primaria Barrio Toquinaja | | Administración | | | - | 33,485.25 | 100 | 100 | |
| 30 | 326 | Ampliación Escuela Primaria Aldea Zocotzal | | Administración | | | - | 22,911.25 | 100 | 100 | |
| 31 | 269 | Servicios Públicos Municipales | | Administración | | | - | 4,512,053.19 | 99 | | |
| 32 | 290 | Aporte Actividades Culturales Sociales, Deportivas y de Beneficencia | | Administración | | | - | 309,259.77 | 100 | | |
| 33 | 292 | Servicios Turísticos | | Administración | | | - | 76,636.00 | 100 | | |
| 34 | 258 | Dotación de Agua a Las Comunidades del Municipio | | Administración | | | - | 962,634.04 | 96 | | |



3. Reporte de Inversión Social

MUNICIPALIDAD DE FLORES DEPARTAMENTO DE PETEN
EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION SOCIAL (ACTIVO INTANGIBLE)
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(cifras expresadas en quetzales)

| Nº | CODIGO SNIP/SIMP | NOMBRE Y UBICACION DEL PROYECTO | FUENTES DE FINANCIAMIENTO | CONTRATISTA O PROVEEDOR | FECHA DE INICIO | FECHA DE FINALIZACION | DEVENGADA EJERCICIOS | DEVENGADA EJERCICIO 2013 | TOTAL AL 31 DE VALOR | % | AVANCE FISICO AL 31 |
|---------------|------------------|--|---------------------------|-------------------------|-----------------|-----------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|-----|---------------------|
| 35 | 243 | Mejoramiento Señales de Tránsito | | Administración | | | - | 181,691.00 | | 100 | |
| 36 | 272 | Comisión de La Familia | | Administración | | | - | 96,022.70 | | 100 | |
| 37 | 183 | Servicio Aseo Urbano | | | | | 1,659,266.56 | - | | | |
| 38 | 100889 | Mejoramiento Sistemas de Agua del Municipio | | | | | 423,382.01 | - | | | |
| 39 | 251 | Apoyo a Cultura y Deportes | | | | | 347,264.09 | - | | | |
| 40 | 120728 | Reparación Escuela Primaria Aldea El Remate | | | | | 289,263.77 | - | | | |
| 41 | 120998 | Reparación Escuela Primaria Aldea Miscancho | | | | | 55,269.06 | - | | | |
| 42 | 120993 | Reparación Escuela Primaria Aldea Altamira | | | | | 89,787.18 | - | | | |
| 43 | 121153 | Reparación Escuela Oficial Nocturna para Adultos | | | | | 18,096.67 | - | | | |
| 44 | 191 | Mejoramiento Infraestructura Vial del Municipio | | | | | 2,498,166.88 | - | | | |
| 45 | 89222 | Mejoramiento Calles y Av. Balasabas Aldea San Miguel | | | | | 25,200.00 | - | | | |
| 46 | 100300 | Mejoramiento Calles y Av. Balasabas Aldea El Caccha | | | | | 50,400.00 | - | | | |
| TOTAL: | | | | | | | 6,520,530.26 | 13,516,902.89 | | | |

Lugar y fecha: Flores, Peten, 27 de Enero 2014

ANGEL ANTONIO CASTELLANOS LUCK
DIRECTOR D A F I M



DR. EDGAR ARMANDO ARAÇON GONZALEZ
ALCALDE MUNICIPAL



ARQ. JULIO CESAR MENEZ PARRALES
DIRECTOR D M P

