

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

**MUNICIPALIDAD DE PATZUN
DEPARTAMENTO DE CHIMALTENANGO
AUDITORÍA FINANCIERA Y PRESUPUESTARIA
PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**



GUATEMALA, MAYO DE 2015

Guatemala, 25 de mayo de 2015

Señor:
Mardoqueo Cancax Sacach
Alcalde Municipal
Municipalidad de Patzún
Departamento de Chimaltenango

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 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

**MUNICIPALIDAD DE PATZUN
DEPARTAMENTO DE CHIMALTENANGO
AUDITORÍA FINANCIERA Y PRESUPUESTARIA
PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**



GUATEMALA, MAYO DE 2015

| | |
|---|----|
| 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 | 6 |
| 5.1.3 Estado de Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos | 7 |
| 5.2 Otros Aspectos | 8 |
| 5.2.1 Plan Operativo Anual | 8 |
| 5.2.2 Plan Anual de Auditoría | 8 |
| 5.2.3 Convenios | 8 |
| 5.2.4 Donaciones | 8 |
| 5.2.5 Préstamos | 8 |
| 5.2.6 Transferencias | 9 |
| 5.2.7 Sistemas Informáticos Utilizados por la Entidad | 9 |
| 5.3 Estados Financieros | 10 |
| 5.3.1 Balance General | 10 |
| 5.3.2 Estado de Resultados | 11 |



| | |
|--|-----------|
| 5.3.3 Estado de Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos | 12 |
| 5.3.4 Notas a los Estados Financieros | 13 |
| 6. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA | 28 |
| Hallazgos Relacionados con el Control Interno | 28 |
| Hallazgos Relacionados con el Cumplimiento a Leyes y Regulaciones Aplicables | 34 |
| 7. SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA ANTERIOR | 37 |
| 8. AUTORIDADES DE LA ENTIDAD, DURANTE EL PERIODO AUDITADO | 37 |
| 9. COMISIÓN DE AUDITORÍA | 38 |
| INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA (ANEXOS) | 39 |
| Visión (Anexo 1) | |
| Misión (Anexo 2) | |
| Estructura Orgánica (Anexo 3) | |
| Reporte de Ejecución de Obras Realizadas por Contrato por Fuente de Financiamiento (Anexo 4) | |
| Reporte de Ejecución de Obras realizadas por Administración (Anexo 5) | |
| Reporte de Ejecución de Proyectos de Inversión Social (Activo Intangible) (Anexo 6) | |
| Nombramiento | |
| Forma Única de Estadística | |
| Formulario SR1 | |



Guatemala, 25 de mayo de 2015

Señor:
Mardoqueo Cancax Sacach
Alcalde Municipal
Municipalidad de Patzun
Departamento de Chimaltenango

Señor (a) Alcalde Municipal:

El (Los) Auditor (es) Gubernamental (es) designado (s) de conformidad con el (los) Nombramiento (s) No. (s) DAM-0382-2014 de fecha 07 de octubre de 2014, he (hemos) efectuado auditoría financiera y presupuestaria en la Municipalidad de Patzun, del Departamento de Chimaltenango, 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 2014.

Nuestro examen incluyó la evaluación de la estructura de control interno de la Municipalidad de Patzun, del Departamento de Chimaltenango, 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. Deficiencia en la conformación de expedientes
2. Falta de actualización del Plan Operativo Anual
3. Deficiencia de registros en tarjetas de responsabilidad



HALLAZGOS RELACIONADOS CON EL CUMPLIMIENTO A LEYES Y REGULACIONES APLICABLES

Área Financiera

1. Falta de actualización en el Sistema Nacional de Inversión Pública -SNIP-
2. Envío extemporáneo de copia del contrato en la Contraloría General de Cuentas

La comisión de auditoría nombrada se integra por el (los) auditor (es): Lic. Enmanuel David Marroquin Carbonell (Coordinador) y Lic. Julio Tadeo Moran Reyes (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

Lic. ENMANUEL DAVID MARROQUIN CARBONELL
Coordinador Gubernamental

Lic. JULIO TADEO MORAN REYES
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 y sus reformas, artículos 2 Ámbito de competencia y 4 Atribuciones.

Los Acuerdos Gubernativos Números 318-2003 y 192-2014 Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas.

Las Normas Internacionales de Auditoría y Normas de Auditoría del Sector Gubernamental.

Nombramiento DAM-0382-2014 de fecha 07 de octubre de 2014.

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 2014; así como el estudio y evaluación de la estructura del control interno y la verificación del cumplimiento de leyes, reglamentos, normas 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 2014, 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, Anticipos a Contratistas a Corto Plazo, Edificios e Instalaciones, Tierras y Terrenos, Construcciones en Proceso, Bienes de uso Común, Proyectos de Inversión Social, Retenciones a Pagar y Transferencias y Contribuciones de Capital Recibidas.

Del Estado de Resultados, en el área de Ingresos, las siguientes cuentas: Venta de Servicios, Transferencias Corrientes del Sector Público, Sueldos y Salarios, Servicios no Personales y Bienes de Consumo.

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



Del área de Egresos, los Programas siguientes: 01 Actividades Centrales, 11 Servicios Públicos Municipales y Red Vial., considerando los eventos relevantes de los Proyectos, Obras y Actividades, así como de los Grupos de Gasto siguientes: 01 Servicios no Personales, 02 Materiales y Suministros y 02 Materiales y Suministros.

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 de 2014, la Cuenta No. 1112, Bancos, presenta disponibilidades de efectivo por un valor de Q. 251,563.39, integrada por las cuentas bancarias como se resume a continuación: 1 Cuenta Única del Tesoro (Pagadora), y 1 Cuenta receptora; abiertas en el Sistema Bancario Nacional.

Los saldos individuales de las cuentas bancarias según los registros contables de la municipalidad, fueron conciliados con los estados de cuentas emitidos por los bancos al 31 de diciembre de 2014 correspondientes cada cuenta.

Anticipos

Al 31 de diciembre de 2014, la Cuenta Anticipos, presenta en el Balance General el saldo de Q. 1,476,656.66, correspondiente a Anticipos a Contratistas para la ejecución de obras, los cuales no se amortizaron al cierre del ejercicio fiscal.



Propiedad, Planta, Equipo e Intangibles

Al 31 de diciembre de 2014, la cuenta No.1230 presenta un saldo de Q. 57,176,677.90, integrado por las siguientes cuentas: 1231 Propiedad y Planta en Operación Q. 8,263,344.81, 1232 Maquinaria y Equipo Q. 1,765,385.32, 1233 Tierras y Terrenos Q. 2,460,735.40, 1234 Construcciones en Proceso Q. 2,756,266.74, 1237 Otros Activos Fijos Q. 1,140,725.65 y 1238 Bienes de Uso Común Q. 40,790,219.98 los saldos de las cuentas según el Balance General, concilian con los registros del Inventario General de la Municipalidad a esa fecha.

Proyectos de Inversión Social

En dicha cuenta se capitalizaron las erogaciones de fondos con destino específico para inversión, que corresponden a ejecución de proyectos que no generan capital fijo, cuyas amortizaciones fueron efectuadas de conformidad con los lineamientos contables emitidos por el ente rector. Dichos proyectos se detallan en el Anexo del presente informe.

PASIVO

Otras Cuentas a Pagar a Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2014, la cuenta 2113 presenta un saldo de Q.203,401.50, integrado de la siguiente manera: Timbre y Papel Sellado Q28,721.50, Plan de Prestaciones del Empleado Municipal Q41,326.09, Cuota I.G.S.S Q12,477.95, Prima de Fianza Q26,990.82, Impuesto Sobre La Renta Sobre Dietas Q72,148.67, Impuesto Sobre La Renta Q21,736.47. En la Evaluación de la Auditoría se determinó que la Municipalidad tiene un convenio de pago con el Instituto Guatemalteco de Seguridad Social (IG.S.S). por un monto de Q.569,097.91.

PATRIMONIO

Transferencias y Contribuciones de Capital Recibidas

Al 31 de diciembre de 2014, la cuenta 3111 Transferencias y Contribuciones de Capital recibidas, presentan un saldo acumulado de Q. 99,301,534.29.

Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores

La cuenta 3112 Resultados de Ejercicios Anteriores, acumula al 31 de diciembre de 2014 un saldo de Q. -26,562,462.76.



Resultado del Ejercicio

El Resultado del Ejercicio 2014 ascendió a la cantidad de Q. -4,316,288.37.

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 y Gastos

Ingresos

Transferencias corrientes recibidas

Las transferencias corrientes del sector público recibidas por la municipalidad en el ejercicio fiscal 2014, ascienden a la cantidad de Q. 2,671,867.25.

Gastos

Gastos de Consumo

Los gastos de consumo se integran por remuneraciones, bienes y servicios Depreciación y Amortización los que en el ejercicio fiscal 2014, ascendieron a la cantidad de Q. 9,025,482.40, según Cuenta No. 6110.

Intereses, Comisiones y Otras Rentas de la Propiedad

Se integra por derechos sobre bienes intangibles y otros alquileres, durante el ejercicio fiscal 2014, ascendieron a la cantidad de Q.20,130.00 según Cuenta No.5160.

Otras Pérdidas y/o Desincorporación

Al 31 de diciembre de 2014, la Cuenta No.6142, Otras Perdidas 31 de diciembre de 2014, ascendieron a la cantidad de Q. 361,573.20.



5.1.3 Estado de Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos

Estado de Liquidación del Presupuesto de la Entidad

El Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Municipalidad, para el ejercicio fiscal 2014, fue aprobado mediante Acuerdo del Concejo Municipal de fecha 11-12-2013, mediante Acta No.01-2013.

Ingresos

El Presupuesto de Ingresos asignado para el ejercicio fiscal 2014, ascendió a la cantidad de Q25,764,324.02, el cual tuvo una ampliación de Q 13,481,576.45, para un presupuesto vigente de Q35,618,776.45, ejecutándose la cantidad de Q25,764,324.02 (72%), en las diferentes clases de ingresos específicas siguientes: Ingresos Tributarios Q502,274.88, Ingresos no Tributarios Q160,577.00, Venta de Bienes y Servicios de la Administración Pública Q499,245.65, Ingresos de Operación Q1,276,214.65, Rentas de la Propiedad Q20,130.00, Transferencias Corrientes Q2,671,867.25 y Transferencias de Capital Q20,634,014.59, este último rubro representa un 80% de los ingresos percibidos en el ejercicio fiscal.

Egresos

El Presupuesto de Egresos asignado para el ejercicio fiscal 2014, ascendió a la cantidad de Q25,934,961.58, el cual tuvo una ampliación de Q13,481,576.45, para un presupuesto vigente de Q35,618,776.45, ejecutándose la cantidad de Q25,934,961.58 (73%) a través de los programas específicos siguientes: En el Programa 01 Actividades Centrales, la cantidad Q5,181,911.37, en el Programa 11 Servicios Públicos Municipales, la cantidad Q7,957,534.35, En el Programa 12 Red Vial la cantidad de Q7,473,210.20, En el programa 13 Educación la cantidad de Q3,021,933.53, En el Programa 14 Desarrollo Urbano y Rural la cantidad de Q895,482.93, En el programa 15 Fomento al Deporte Recreación y Cultura la Cantidad de Q612,636.74, En el programa 16 Salud y Asistencia Social la cantidad de Q321,097.12, en el programa 17 Seguridad y Vigilancia Control de Tránsito la cantidad de Q471,155.34, de los cuales el programa 12 es el más importante con respecto a la ejecución y representa un 28 % de la misma.

La liquidación de la ejecución del Presupuesto de Ingresos y Egresos del ejercicio fiscal 2014 fue aprobada mediante Acuerdo del Concejo Municipal de fecha 28-01-2015, mediante Acta No. 08-2015.



Modificaciones presupuestarias

La Municipalidad realizó ampliaciones presupuestarias por un valor de Q13,481,576.45 y transferencias por un valor de Q12,765,835.65, verificándose que las mismas fueron autorizadas por el Concejo Municipal y registradas adecuadamente en Módulo de Presupuesto del Sistema Contable.

5.2 Otros Aspectos

5.2.1 Plan Operativo Anual

Se comprobó que el Plan Operativo Anual, no fue actualizado por las ampliaciones y transferencias presupuestarias realizadas en el período auditado, así mismo se verificó que se cumplió con presentar el mismo a la Contraloría General de Cuentas, en el plazo establecido para el efecto, ver hallazgo No. 1 de Control Interno.

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

La Municipalidad de Patzún, Chimaltenango reportó que al 31 de diciembre 2014, tiene un convenio vigente con el Instituto Guatemalteco de Seguridad Social (IGSS), número 448-2012, de fecha 21 de Junio de 2012, con fecha de vencimiento Mayo de 2015, por un monto de Q. 569,097.91.

5.2.4 Donaciones

La Municipalidad de Patzún, Chimaltenango reportó que durante el ejercicio 2014, no recibió Donaciones.

5.2.5 Préstamos

En el ejercicio fiscal 2014, la Municipalidad de Patzún, Chimaltenango reportó que no adquirió préstamos.



5.2.6 Transferencias

La Municipalidad no reportó transferencias o traslados de fondos a diversas entidades u organismos, efectuadas durante el período 2014.

5.2.7 Sistemas Informáticos Utilizados por la Entidad

Sistema de Contabilidad Integrada

La municipalidad utiliza el Sistema de Contabilidad Integrada, SICOIN GL.

Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones

Se verificó que la municipalidad publicó y gestionó en el Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado, denominado GUATECOMPRAS, en el cual se reflejan los concursos siguientes: adjudicados 30, finalizados anulados 0 y finalizados desierto 10, según reporte de Guatecompras generado de fecha 31-12-2014.

Sistema Nacional de Inversión Pública

La municipalidad no 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 a su cargo, ver hallazgo No.02 de Cumplimiento de Leyes.



5.3 Estados Financieros

5.3.1 Balance General

| SICOINGL MUNICIPALIDAD de PATZUN, CHIMALTENANGO | | Balance General | |
|--|---------------|---|----------------|
| Codigo entidad: 1210-0407 | | Sistema De Contabilidad Municipal Integrada | |
| | | Al 31/12/2014 | |
| 1000 ACTIVO | ACTIVO | 2000 PASIVO | PASIVO |
| 1100 ACTIVO CORRIENTE (CIRCULANTE) | | 2100 PASIVO CORRIENTE | |
| 1110 ACTIVO DISPONIBLE | | 2110 CUENTAS A PAGAR A CORTO PLAZO | |
| 1112 Bancos | 251,563.39 | 2113 Gastos del Personal a Pagar | 203,401.50 |
| Total de ACTIVO DISPONIBLE | 251,563.39 | Total de CUENTAS A PAGAR A CORTO PLAZO | 203,401.50 |
| 1130 ACTIVO EXIGIBLE | | 2200 PASIVO NO CORRIENTE | |
| 1133 Anticipos | 1,476,656.66 | 2220 DOCUMENTOS Y EFECTOS A PAGAR A LARGO PLAZO | |
| Total de ACTIVO EXIGIBLE | 1,476,656.66 | 2221 Documentos a Pagar a Largo Plazo | 569,097.91 |
| Total de ACTIVO CORRIENTE (CIRCULANTE) | 1,476,656.66 | Total de DOCUMENTOS Y EFECTOS A PAGAR A LARGO PLAZO | 569,097.91 |
| Total de ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO) | 1,728,320.05 | Total de PASIVO NO CORRIENTE | 569,097.91 |
| 1200 ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO) | | Total de PASIVO | 772,499.41 |
| 1230 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO) | | 3000 PATRIMONIO MUNICIPAL | |
| 1231 Propiedad y Planta en Operación | 8,263,344.81 | 3100 PATRIMONIO NETO | |
| 1232 Maquinaria y Equipo | 1,765,385.32 | 3110 Patrimonio Municipal | |
| 1233 Tierras y Terrenos | 2,460,735.40 | 3112 Resultados del Ejercicio | -4,316,288.37 |
| 1234 Construcciones en Proceso | 2,756,266.74 | 3112 Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores | -26,562,462.76 |
| 1237 Otros Activos Fijos | 1,140,723.65 | 3111 Transferencias y Contribuciones de Capital Recibidas | 99,391,534.29 |
| 1238 Bienes de Uso Común | 40,790,219.98 | Total de Patrimonio Municipal | 68,422,783.16 |
| Total de PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO) | 57,176,677.90 | Total de Patrimonio Neto | 68,422,783.16 |
| 1240 ACTIVO INTANGIBLE | | Total de Patrimonio Municipal | 69,195,382.57 |
| 1241 Activo Intangible Brevi | 10,290,384.62 | Total Pasivo + Patrimonio | 69,195,382.57 |
| Total de ACTIVO INTANGIBLE | 10,290,384.62 | | |
| Total de ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO) | 67,467,062.52 | | |
| Total de ACTIVO | 69,195,382.57 | | |

Página: Página 1 de 1
 Fecha: 27/02/2015
 Hora: 01:16:21a
 R000815398.rpt

ALCALDIA MUNICIPAL
 CHIMALTENANGO
 REPUBLICA DE GUATEMALA
 C.A. - C.A. - C.A.

SECRETARÍA DE PATRIMONIO MUNICIPAL
 LIC. Jorge Roberto
 UDAIM

ALCALDIA MUNICIPAL
 PATZUN
 CHIMALTENANGO
 REPUBLICA DE GUATEMALA
 C.A. - C.A. - C.A.



5.3.2 Estado de Resultados

| SICOINGL | | Fecha: 27/02/2015 |
|---|---|----------------------|
| MUNICIPALIDAD de PATZUN, CHIMALTENANGO | | Hora: 03:05:18a |
| Codigo entidad: 1210-0407 | | R00815271.rpt |
| Estado Resultados | | |
| Sistema De Contabilidad Municipal Integrada | | |
| Del:01/01/2014 al 31/12/2014 | | |
| CUENTA | DESCRIPCION CUENTA | MONTO (Q.) |
| 5000 | INGRESOS | 5,130,309.43 |
| 5100 | INGRESOS CORRIENTES | 5,130,309.43 |
| 5110 | INGRESOS TRIBUTARIOS | 502,274.88 |
| 5111 | Impuestos Directos | 76,322.38 |
| 5112 | Impuestos Indirectos | 425,952.50 |
| 5120 | INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 160,577.00 |
| 5122 | Tasas | 15,205.00 |
| 5123 | Contribuciones por mejoras | 7,300.00 |
| 5124 | Arrendamiento de Edificios, Equipos e Instalaciones | 118,996.00 |
| 5126 | Multas | 500.00 |
| 5129 | Otros Ingresos no Tributarios | 18,576.00 |
| 5140 | VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA | 1,775,460.30 |
| 5141 | Venta de Bienes | 16,782.50 |
| 5142 | Venta de Servicios | 1,758,677.80 |
| 5160 | INTERESES Y OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD | 20,130.00 |
| 5161 | Intereses | 20,130.00 |
| 5170 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS | 2,671,867.25 |
| 5172 | Transferencias Corrientes del Sector Publico | 2,671,867.25 |
| 6000 | GASTOS | 9,446,597.80 |
| 6100 | GASTOS CORRIENTES | 9,446,597.80 |
| 6110 | GASTOS DE CONSUMO | 9,025,482.40 |
| 6111 | Remuneraciones | 2,158,250.88 |
| 6112 | Bienes y Servicios | 2,749,505.29 |
| 6113 | Depreciación y Amortización | 4,117,726.23 |
| 6140 | OTRAS PÉRDIDAS Y/O DESINCORPORACIÓN | 361,573.20 |
| 6142 | Otras Pérdidas | 361,573.20 |
| 6150 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES OTORGADAS | 59,542.20 |
| 6151 | Transferencias Otorgadas al Sector Privado | 59,542.20 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | -4,316,288.37 |

[Handwritten Signature]
 ALCALDIA MUNICIPAL
 PATZUN
 CHIMALTENANGO
 REPUBLICA DE
 GUATEMALA, C. A.

[Handwritten Signature]
 DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA INTEGRAL MUNICIPAL
 DIRECTOR
 CHIMALTENANGO, GUATEMALA, C.A.

[Handwritten Signature]
 UICAP DE AUDITORIA INTERNA MUNICIPAL
 Lic. Jorge Roberto
 Leiva Juárez
 Cel. 1634

[Handwritten Signature]
 ADMINISTRACIÓN FINANCIERA MUNICIPAL
 ENVIADO
 GUATEMALA, C.A.



5.3.3 Estado de Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos

MUNICIPALIDAD DE: PATZUN DEPARTAMENTO DE CHIMALTENANGO
 ESTADO DE LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
 (Cifras expresadas en quetzales)

| CLASE | DESCRIPCION | APROBADO | MODIFICADO | VIGENTE | EJECUTADO |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | INGRESOS | 22,137,200.00 | 13,481,576.45 | 35,618,776.45 | 25,764,324.02 |
| 10 | INGRESOS TRIBUTARIOS | 453,200.00 | 199,712.50 | 652,912.50 | 502,274.88 |
| 11 | INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 403,000.00 | 0.00 | 403,000.00 | 160,577.00 |
| 13 | VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE LA ADMINISTRACION PUBLICA | 205,000.00 | 357,900.00 | 562,900.00 | 499,245.65 |
| 14 | INGRESOS DE OPERACION | 1,726,000.00 | 34,134.00 | 1,760,134.00 | 1,276,214.65 |
| 15 | RENTAS DE LA PROPIEDAD | 15,000.00 | 0.00 | 15,000.00 | 20,130.00 |
| 16 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 3,435,000.00 | 0.00 | 3,435,000.00 | 2,671,867.25 |
| 17 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 15,900,000.00 | 11,387,947.55 | 27,287,947.55 | 20,634,014.59 |
| 23 | DISMINUCION DE OTROS ACTIVOS FINANCIEROS | 0.00 | 1,501,882.40 | 1,501,882.40 | 0.00 |
| CODIGO PROGRAMA | EGRESOS | 22,137,200.00 | 13,481,576.45 | 35,618,776.45 | 25,934,961.58 |
| 1 | ACTIVIDADES CENTRALES | 4,652,905.00 | 696,233.48 | 5,349,138.48 | 5,181,911.37 |
| 11 | SERVICIOS PUBLICOS MUNICIPALES | 7,064,200.00 | 1,777,771.81 | 8,841,971.81 | 7,957,534.35 |
| 12 | RED VIAL | 4,629,000.00 | 7,907,451.84 | 12,536,451.84 | 7,473,210.20 |
| 13 | EDUCACION | 1,149,280.00 | 3,166,932.79 | 4,316,212.79 | 3,021,933.53 |
| 14 | DESARROLLO URBANO Y RURAL | 2,390,000.00 | -774,527.21 | 1,615,472.79 | 895,482.93 |
| 15 | FCOMENTO AL DEPORTE RECREACION Y CULTURA | 950,000.00 | 780,227.74 | 1,730,227.74 | 612,636.74 |
| 16 | SALUD Y ASISTENCIA SOCIAL | 348,815.00 | -1,984.42 | 346,830.58 | 321,097.12 |
| 17 | SEGURIDAD Y VIGILANCIA CONTROL DE TRANSITO | 581,000.00 | -70,529.58 | 510,470.42 | 471,155.34 |
| 99 | PARTIDAS NO ASIGNABLES A OTROS PROGRAMAS | 372,000.00 | 0.00 | 372,000.00 | 0.00 |
| | SUPERAVIT-DEFICIT PRESUPUESTARIO | | | | -170,637.56 |

RESUMEN
 INGRESOS PERCIBIDOS
 EGRESOS EJECUTADOS
 superavit/deficit presupuestario

25,764,324.02
 25,934,961.58
 -170,637.56

NOTA: El Infrascrito Director de Administración Financiera Integrada Municipal CERTIFICA: que el presente Estado de Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Municipalidad de Patzun del Departamento de Chimaltenango, está sustentado en los registros contables y presupuestarios del Sistema de Contabilidad Integrada Municipal (SICOINGL), dando como resultado, en el ejercicio fiscal 2014, un deficit Presupuestario de SIEN TO SETENTA MIL SEISCIENTOS TREINTA Y SIETE QUETZALES Y CINCUENTA Y SEIS CENTAVOS

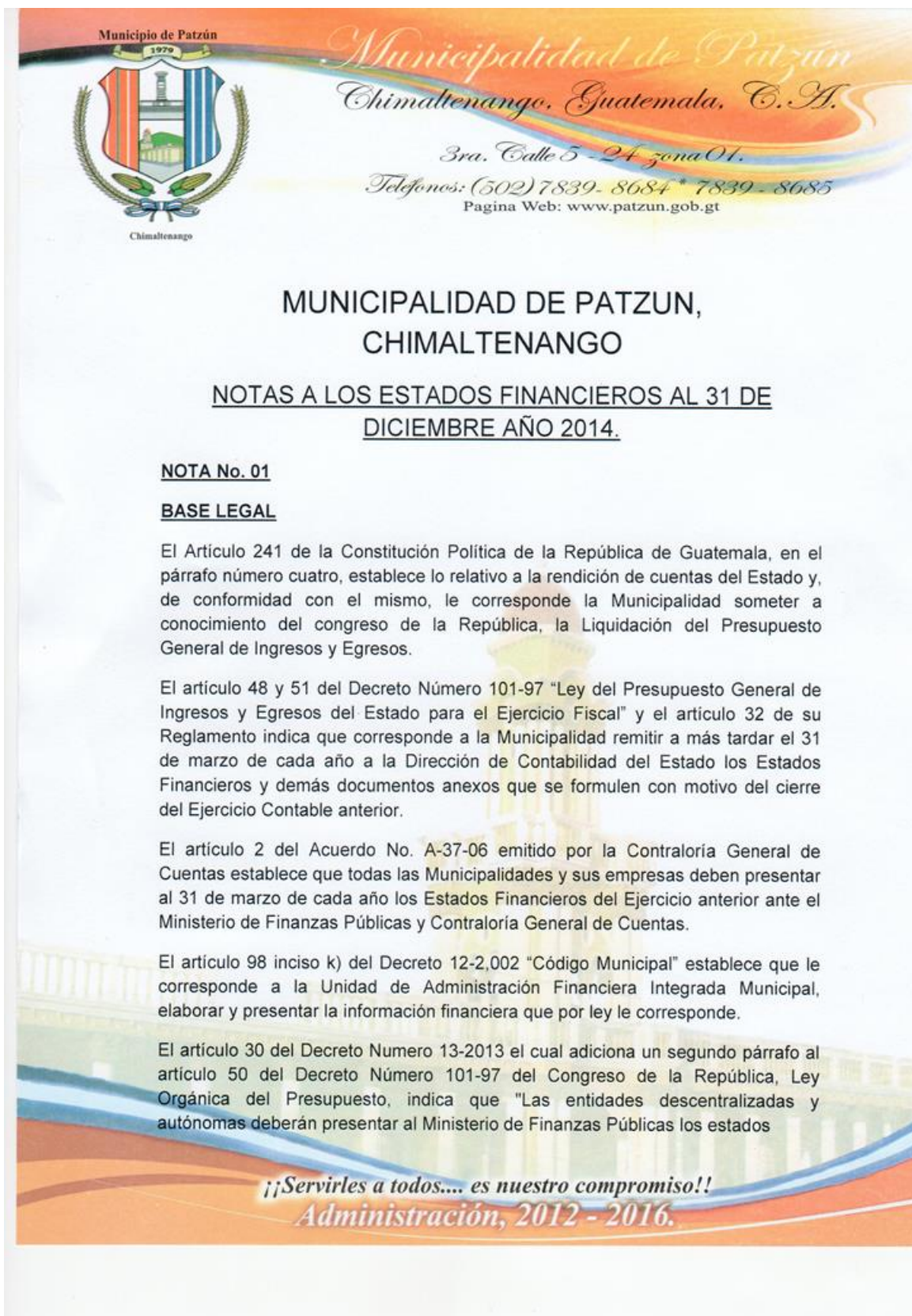
[Firma]
 f. DIRECTOR DE AFIM


[Firma]
 f. AUDITOR INTERNO

[Firma]
 Alcalde Municipal



5.3.4 Notas a los Estados Financieros





Municipio de Patzún
1979

Municipalidad de Patzún
Chimaltenango, Guatemala, C.A.

3ra. Calle 5 - 24 zona 01.
*Teléfonos: (502) 7839- 8684 * 7839 - 8685*
Página Web: www.patzun.gob.gt

Chimaltenango

financieros anuales, dentro de los primeros dos (2) meses del siguiente ejercicio fiscal."

NOTA No. 02

UNIDAD MONETARIA

Los Estados Financieros de la Municipalidad de Patzún están expresados en quetzales, moneda oficial de la República de Guatemala.

NOTA No. 03

PERIODO FISCAL

De conformidad con lo que establece el artículo 6 de la Ley Orgánica del Presupuesto, el período fiscal se inicia del 01 de enero al 31 de diciembre de cada año. Por lo tanto, los ejercicios fiscales son independientes entre sí.

NOTA No. 04

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

Los Estados Financieros son preparados y presentados de conformidad con los Principios Contables generalmente aceptados.


NOTA No. 05

BASE DE LO DEVENGADO

Los registros se realizan con base a lo que regula el artículo 14 del Decreto Número 101-97 "Ley Orgánica del Presupuesto", relacionado con la Base Contable del Presupuesto, en el sentido que los presupuestos de ingresos y egresos deberán formularse y ejecutarse utilizando el momento del devengado de las transacciones presupuestarias como base contable.

¡¡Servirles a todos.... es nuestro compromiso!!
Administración, 2012 - 2016.





Municipalidad de Patzún
Chimaltenango, Guatemala, C.A.

3ra. Calle 5 - 24 zona 01.
 Teléfonos: (502) 7839- 8684 * 7839- 8685
 Pagina Web: www.patzun.gob.gt

NOTA No. 06

PLATAFORMA INFORMATICA

A partir del 2007, los registros contables de ingresos y egresos de la Municipalidad de Patzún se llevan a través del programa SIAF-MUNI Y SICOINGL, ejecutado por medio de la Dirección de Administración Financiera Integrada Municipal de Patzún la cual permite contar con la información al tiempo real con una base de datos única por medio de matrices contables.

NOTA No. 07

BANCOS

Refleja el saldo disponible en las cuentas de depósitos monetarios constituidos y administrados por la Tesorería Municipal, así como las cuentas escriturales y de Obras al 31 de diciembre de 2014, el saldo de esta cuenta ascendió a la cantidad de: **(Q. 251,563.39)**.

El cual la integra la cuenta receptora de aportes con un monto de **(Q. 0.00)** y la cuenta única pagadora con un monto de **(Q. 251,563.39)**, la cual se integra a continuación:

| CUENTA ESCRITURAL | DESCRIPCION | SALDO |
|--------------------|---|------------|
| 118 | PLAN DE PRESTACIONES DEL EMPLEADO MUNICIPAL | Q41,326.09 |
| 122 | TIMBRE Y PAPEL SELLADO | Q28,721.50 |
| 201 | CUOTAS I.G.S.S. | Q13,147.61 |
| 202 | PRIMA DE FIANZA | Q27,190.82 |
| 203 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA | Q22,509.51 |
| 205 | ISR SOBRE DIETAS | Q71,428.67 |
| 21-0101-0001-0-0-1 | Ingresos Tributarios IVA-PAZ-FUNCIONAMIENTO | Q1,516.63 |
| 21-0101-0001-0-0-2 | Ingresos Tributarios IVA-PAZ-INVERSION | Q1,775.24 |
| 22-0101-0001-0-0-1 | Ingresos Ordinarios de Aporte Constitucional-FUNCIONAMIENTO | Q59.45 |
| 22-0101-0001-0-0-2 | Ingresos Ordinarios de Aporte Constitucional-INVERSION | Q513.61 |
| 29-0101-0002-0-0-1 | Impuesto de Circulacion de Vehiculos-FUNCIONAMIENTO | Q55.58 |
| 29-0101-0002-0-0-2 | Impuesto de Circulacion de Vehiculos-INVERSION | Q688.60 |

¡¡Servirles a todos.... es nuestro compromiso!!
Administración, 2012 - 2016.





Municipio de Patzún
1979

Municipalidad de Patzún

Chimaltenango, Guatemala, C.A.

Bra. Calle 5 - 24 zona 01.

Teléfonos: (502) 7839-8684 * 7839-0000, 855

Página Web: www.patzun.gov.gt

| | | |
|----------------------|---|------------|
| 31-0101-0003-0-0-1 | Impuesto Petrolero y Derivados-FUNCIONAMIENTO | Q0,00 |
| 31-0101-0003-0-0-2 | Impuesto Petrolero y Derivados-INVERSION | Q1,475.73 |
| 301 | Chimaltenango | |
| | ANTICIPOS A PROVEEDORES DEL ESTADO | Q0.00 |
| 31-0101-0001-0-0-1 | Otras Transferencias de la Administracion Central-FUNCIONAMIENTO | Q0.00 |
| 31-0101-0001-0-0-2 | Otras Transferencias de la Administracion Central-INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-176-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO CALLE CABECERA MUNICIPAL, MUNICIPIO DE PATZUN / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-177-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO ESCUELA PRIMARIA TECHADO DE PATIO COMUNIDAD PARAISO CHICHOY, PATZUN / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-179-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO CALLE COMUNIDAD DE XEATZAN ALTO, PATZUN / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-180-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO CALLE COMUNIDAD PACHUT, PATZUN / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-186-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-CONSTRUCCION SALON COMUNAL DE LA ALDEA XEPATAN, PATZUN / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-187-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-AMPLIACION SISTEMA DE ALCANTARILLADO SANITARIO II FASE XEATZAN BAJO, PATZUN / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-190-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO CALLE COMUNIDAD DE CHIPIACUL, PATZUN / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-192-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO CALLE PRINCIPAL CABECERA MUNICIPAL MUNICIPIO DE PATZUN CHIMALTENANGO / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-244-2-2 | CODEDE-FONPETROL-MEJORAMIENTO ESCUELA PRIMARIA DEL CASERIO LAS MERCEDES / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-249-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO CALLE CALZADA CALVARIO A COLONIA LA FE / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-257-2-2 | CODEDE-FONPETROL-IMPLEMENTACION TIENDA DE TEXTILES Y CORTES TIPICOS MUJERES TEJEDORAS PATZUN / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-262-2-2 | CODEDE-FONPETROL-MEJORAMIENTO CALLE COMUNIDAD LAS MERCEDES MUNICIPIO DE PATZUN, CHIMALTENANGO / INVERSION | Q40.15 |
| 31-0101-0004-263-2-2 | CODEDE-FONPETROL-MEJORAMIENTO CALLE ALDEA CHUCHUCA ALTO, MUNICIPIO DE PATZUN CHIMALTENANGO / INVERSION | Q66.63 |
| 31-0101-0004-292-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-SUBSIDIO DE MATERIALES MEJORAMIENTO CALLE SECTOR LOS MORALES COMUNIDAD DE COJOBAL PATZUN / INVERSION | Q11,195.00 |
| 31-0101-0004-293-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO CALLE COMUNIDAD COJOBAL PATZUN / INVERSION | Q4.92 |
| 31-0101-0004-294-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO CALLE COMUNIDAD LA TROMPETA PATZUN / INVERSION | Q4.74 |
| 31-0101-0004-295-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO ESCUELA PRIMARIA COMUNIDAD CHUINIMACHICAL PATZUN / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-296-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO CALLE COMUNIDAD XEJOLON PATZUN / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-297-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO CALLE COMUNIDAD LOS ENCUENTRITOS PATZUN / INVERSION | Q1.89 |
| 31-0101-0004-298-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO CALLE CANTON ORIENTE MANZANA 16 VILLA LINDA PATZUN / INVERSION | Q0.00 |

¡¡Servirles a todos.... es nuestro compromiso!!

Administración, 2012 - 2016.





Municipio de Patzún
1979

Municipalidad de Patzún

Chimaltenango, Guatemala, C.A.

Bra. Calle 5 - 24 zona 01.

Teléfono: 7839 8684 / 7839 8685

Página Web: www.patzun.gob.gt

| | | |
|----------------------|--|------------|
| 31-0101-0004-299-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO SISTEMA DE ALCANTARILLADO SANITARIO SAN JOSE NEPATAN PATZUN / INVERSION | Q12,328.55 |
| 31-0101-0004-300-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO ESCUELA PRIMARIA COMUNIDAD EL LLANO PATZUN / INVERSION | Q345.00 |
| 31-0101-0004-301-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO CALLE COMUNIDAD LA PILA PATZUN / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-302-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-AMPLIACION MURO DE CONTENCIÓN ALDEA LA VEGA PATZUN / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-303-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO CALLE COLONIA NORUEGA A COLONIA EL MILAGRO PATZUN / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-304-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO CALLE COMUNIDAD CHICHOY ALTO PATZUN / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-305-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO ESCUELA PRIMARIA COMUNIDAD PANIMAQUIN PATZUN / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-306-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO SALON COLONIA NORUEGA PATZUN / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-307-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO CALLE SECTOR LOS PITOS PATZUN / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-308-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO ESCUELA PRIMARIA SABALPOP PATZUN / INVERSION | Q4.97 |
| 31-0101-0004-309-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO SISTEMA DE ALCANTARILLADO SANITARIO CANTON NORTE MANZANA 19 PATZUN / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-310-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO CALLE COMUNIDAD CHICHOY BAJO PATZUN / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-311-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO CALLE COMUNIDAD CHUCHUCA ALTO PATZUN / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-312-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO CALLE COMUNIDAD SAN LORENZO PATZUN / INVERSION | Q4.97 |
| 31-0101-0004-400-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO CALLE COMUNIDAD MOCOLICOT BAJO PATZUN CHIMALTENANGO / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-401-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO CALLE COMUNIDAD SAN LORENZO FASE II PATZUN CHIMALTENANGO / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-402-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO CALLE PRINCIPAL COMUNIDAD XEJOLON PATZUN CHIMALTENANGO / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-403-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO CALLE SECTOR VILLA LINDA PATZUN CHIMALTENANGO / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-404-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO CALLE PRINCIPAL COMUNIDAD COJOBAL PATZUN CHIMALTENANGO / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-405-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO CALLE COMUNIDAD EL LLANO PATZUN CHIMALTENANGO / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-406-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO ESCUELA PRIMARIA CIRCULACION DE MURO COMUNIDAD XETZIZI PATZUN / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-407-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO CALLE PRINCIPAL COMUNIDAD DE SAQUIYA PATZUN / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-408-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO CALLE COMUNIDAD DE PANIMAQUIN PATZUN / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-409-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO ESCUELA PRIMARIA TECHADO CANCHA COMUNIDAD DE CHUCHUCA ALTO PATZUN / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-410-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO SALON COMUNAL AUXILIATURA COMUNIDAD PARAISO CHICHOY PATZUN / INVERSION | Q0.00 |

¡¡Servirles a todos.... es nuestro compromiso!!

Administración, 2012 - 2016.





Municipio de Patzún
1979

Municipalidad de Patzún

Chimaltenango, Guatemala, C.A.

Bra. Calle 5 - 24 zona 01.

Tel: (502) 7839-8084 * 7839-8085
 Fax: (502) 7839-8084
 Pagina Web: www.patzun.gob.gt

| | | |
|----------------------|--|------------|
| 31-0101-0004-411-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO CALLE COMUNIDAD PACHUT PATZUN CHIMALTENANGO / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-412-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO CALLE COMUNIDAD POPABAJ PATZUN CHIMALTENANGO / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-413-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO CALLE COMUNIDAD LA PILA PATZUN CHIMALTENANGO / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-414-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO CALLE COMUNIDAD DE XEATZAN ALTO PATZUN CHIMALTENANGO / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-415-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO ESCUELA PRIMARIA COMUNIDAD CHIPIACUL PATZUN CHIMALTENANGO / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-416-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO ESCUELA PRIMARIA COMUNIDAD DE XEATZAN BAJO PATZUN CHIMALTENANGO / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-417-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO SALON COMUNAL AUXILIATURA COMUNIDAD DE PACHIMULIN PATZUN / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-418-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO CALLE CANTON PONIENTE MANZANA 2 Y 3 DEL CASCO URBANO DE PATZUN CHIMALTENANGO / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-419-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO CALLE FASE II SECTOR EL MILAGRO LOS PITOS PATZUN CHIMALTENANGO / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-420-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO CALLE COMUNIDAD EL SITIO SECTOR SABANAL PATZUN CHIMALTENANGO / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-421-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO CALLE PRINCIPAL COMUNIDAD LAS CAMELIAS PATZUN CHIMALTENANGO / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-422-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO CALLE COMUNIDAD LAS MERCEDES PATZUN CHIMALTENANGO / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-423-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO CALLE COMUNIDAD LA TROMPETA PATZUN CHIMALTENANGO / INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0004-429-1-2 | CODEDE-IVA PAZ-MEJORAMIENTO MURO DE CONTENCION COMUNIDAD SAN JOSE XEPATAN PATZUN CHIMALTENANGO / INVERSION | |
| 31-0101-0009-0-0-1 | Porcentaje Forestal INAB de Madera-FUNCIONAMIENTO | Q0.00 |
| 31-0101-0009-0-0-2 | Porcentaje Forestal INAB de Madera-INVERSION | Q0.00 |
| 31-0101-0009-0-0-3 | Porcentaje Forestal INAB de Madera-DEUDA | Q0.00 |
| 31-0151-0001-0-0-1 | Ingresos Propios Municipales-FUNCIONAMIENTO | Q20,238.59 |
| 31-0151-0002-0-0-1 | Impuesto Unico Sobre Inmuebles (Por Admon. Mpal.)-FUNCIONAMIENTO | Q1,534.31 |
| 31-0151-0002-0-0-2 | Impuesto Unico Sobre Inmuebles (Por Admon. Mpal.)-INVERSION | Q4,199.15 |
| 31-3101-0002-0-0-1 | Aporte de la comunidad para Inversión-FUNCIONAMIENTO | Q0.00 |
| 31-3101-0002-0-0-2 | Aporte de la comunidad para Inversión-INVERSION | Q0.00 |
| 31-3101-0002-0-0-3 | Aporte de la comunidad para Inversión-DEUDA | Q0.00 |
| 32-0101-0003-0-0-1 | SC-Ingresos Tributarios IVA-PAZ-FUNCIONAMIENTO | Q22.15 |
| 32-0101-0004-0-0-1 | SC-Ingresos Ordinarios de Aporte Constitucional-FUNCIONAMIENTO | Q0.06 |
| 32-0101-0006-0-0-1 | SC-Impuesto Circulacion de Vehiculos-FUNCIONAMIENTO | Q103.03 |
| 32-0101-0012-0-0-1 | SC-Fondo para el control y vigilancia forestal de INAB-FUNCIONAMIENTO | Q0.27 |
| 32-0101-0012-0-0-3 | SC-Fondo para el control y vigilancia forestal de INAB-DEUDA | Q0.00 |
| 32-0101-0014-0-0-2 | SC-Ingresos Tributarios IVA-PAZ-INVERSION | Q997.11 |

¡¡Servirles a todos.... es nuestro compromiso!!
Administración, 2012 - 2016.





Municipio de Patzún
1979

Municipalidad de Patzún

Chimaltenango, Guatemala, C.A.

3ra. Calle 5 - 24 zona 01.

Teléfono: (502) 7839-8684 * 7839-84985

Página Web: www.patzun.gob.gt

| | | |
|--------------------|--|--------------------|
| 32-0101-0015-0-0-2 | SC-Ingresos Ordinarios de Aporte Constitucional-INVERSION | Q1,848.00 |
| 32-0101-0017-0-0-2 | SC-Impuesto Circulación de Vehículos-INVERSION | Q0.00 |
| 32-0101-0018-0-0-2 | SC-Distribucion de Petroleo y sus Derivados-INVERSION | Q0.00 |
| 32-0101-0024-0-0-1 | SC-Fondo para el control y vigilancia forestal de INAB-FUNCIONAMIENTO | Q0.00 |
| 32-0101-0024-0-0-2 | SC-Fondo para el control y vigilancia forestal de INAB-INVERSION | Q237.59 |
| 32-0101-0024-0-0-3 | SC-Fondo para el control y vigilancia forestal de INAB-DEUDA | Q0.00 |
| 32-0151-0001-0-0-1 | SC-Ingresos Propios Municipales-FUNCIONAMIENTO | Q216.00 |
| 32-0151-0002-0-0-1 | SC-IUSI Funcionamiento (Por Admon. Mpal)-FUNCIONAMIENTO | Q77.50 |
| 32-0151-0003-0-0-2 | SC-IUSI Inversion (Por Admon Mpal)-INVERSION | Q0.00 |
| 42-0161-0001-0-0-1 | Q 5,000,000.00 PARA AGUA POT. LOS ENCUENTROS-FUNCIONAMIENTO | Q0.00 |
| 42-0161-0001-0-0-2 | Q 5,000,000.00 PARA AGUA POT. LOS ENCUENTROS-INVERSION | Q0.00 |
| 42-1501-0001-0-0-1 | PRESTAMO TEMPORAL PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO NO. 01-2008-FUNCIONAMIENTO | Q0.00 |
| 42-1501-0001-0-0-2 | PRESTAMO TEMPORAL PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO NO. 01-2008-INVERSION | Q0.00 |
| 42-1501-0002-0-0-1 | PRÉSTAMO TEMPORAL PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.- FUNCIONAMIENTO | Q0.00 |
| 42-1501-0002-0-0-2 | PRESTAMO TEMPORAL PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.- INVERSION | Q0.00 |
| 520 | REINTEGRO DE GASTOS DE AÑOS ANTERIORES | Q0.00 |
| TOTAL | | Q251,563.39 |

El saldo de la cuenta única pagadora se encuentra integrada por las escriturales anteriores, por el cual se detallan a continuación los ajustes correspondientes para obtener el saldo real de bancos:

La cuenta única de tesorería se encuentra conciliada con el sistema de la siguiente manera.



¡¡Servirles a todos.... es nuestro compromiso!!
Administración, 2012 - 2016.





Municipio de Patzún
1979

Municipalidad de Patzún
Chimaltenango, Guatemala, C.A.

3ra. Calle 5 - 24 zona 01.
*Teléfonos: (502) 7839- 8684 * 7839 - 8685*
Página Web: www.patzun.gob.gt

Chimaltenango

CUADRE MENSUAL DE DICIEMBRE 2014

| | |
|--|----------------------|
| cuenta unica del tesoro Mupal Banrural | Q 372,567.34 |
| municipalidad de patzun Banrural | Q 700.08 |
| municipalidad de patzun CHN | Q 7.23 |
| SUB TOTAL | Q 373,274.65 |
| (-) cheques en circulacion | Q 507,922.83 |
| TOTAL EN BANCOS | Q(134,648.18) |

CAJA DE MOVIMIENTO DIARIO - PGRIT02

Q 251,563.39

VER ANEXO

diferencia entre pgr y bancos


(386,211.57)

AJUSTES A REALIZAR

| | No. Documento | Monto | |
|---|---------------|-------------|--------------|
| (+) intereses MUNICIPALIDAD DE PATZUN diciembre | 131 | Q 76.42 | |
| (+) intereses CUENTA UNICA DEL TESORO diciembre | 152 | Q 439.83 | |
| (+) deposito no registrado en el sistema tesorería nacional | 1076357732 | Q 3,767.40 | |
| (+) deposito no registrado en el sistema tesorería nacional | 1099181030 | Q 21,085.00 | |
| (+) deposito no registrado en el sistema tesorería nacional | 1099181031 | Q 2,111.40 | |
| (+) deposito no registrado en el sistema tesorería nacional | 1099181032 | Q 4,974.20 | |
| (+) deposito no registrado en el sistema tesorería nacional | 1099181033 | Q 3,616.20 | |
| (+) deposito no registrado en el sistema tesorería nacional | 1099181034 | Q 3,985.20 | |
| (+) deposito no registrado en el sistema codede | 27948853 | Q 72,000.00 | |
| (+) deposito no registrado en el sistema codede | 46914552 | Q 24,000.00 | |
| (+) deposito no registrado en el sistema codede | 59093881 | Q 60,000.00 | |
| (+) depósito de más error de receptoría | 75101617 | Q 0.32 | Q 196,055.97 |
| (-) debito cuota igss mes de Noviembre y Diciembre | 31122013 | Q 61,135.42 | |
| (-) debito cuota igss mes de Enero | 930565005 | Q 30,567.71 | |

¡¡Servirles a todos.... es nuestro compromiso!!
Administración, 2012 - 2016.





Municipio de Patzún
1979

Municipalidad de Patzún

Chimaltenango, Guatemala, C.A.

Bra. Calle 5 - 24 zona 01.

Teléfonos: (502) 7839-8084 / 844150005 / 844619045


Página Web: www.patzun.gob.gt

| | | | | |
|---|---------------------|----------|---------------------|------|
| (-) debito cuota igss mes de Febrero | 844150005 | Q | 30,567.71 | 8685 |
| (-) debito cuota igss mes de Marzo | 844619045 | Q | 30,567.71 | |
| (-) debito cuota igss mes de Junio | 998397005 | Q | 30,567.71 | |
| (-) debito cuota igss mes de Julio | 1013285005 | Q | 61,135.42 | |
| (-) debito cuota igss mes de Agosto | 1029688005 | Q | 61,135.42 | |
| (-) debito cuota igss mes de Septiembre | 1044380005 | Q | 30,567.71 | |
| (-) debito cuota igss mes de Diciembre | 1091104005 | Q | 30,567.71 | |
| (-) cuota ANAM mes de Diciembre | 1091107024 | Q | 1,000.00 | |
| (-) cuota ANAM mes de diciembre extra | 1091108007 | Q | 530.00 | |
| (-) cheque anulado por error | 7326 | Q | 60,000.00 | |
| Registro de CHN Duplicado | | Q | 89,236.81 | |
| (-) N/DEBITO POR COMISION - RECHAZO CHEQUES | 984872045 | Q | 25.00 | |
| (-) N/DEBITO POR COMISION - RECHAZO CHEQUES Junio | 9748 | Q | 50.00 | |
| (-) N/DEBITO POR COMISION - RECHAZO CHEQUES Junio | adck 6872 chn | Q | 50.00 | |
| (-) N/DEBITO POR COMISION - RECHAZO CHEQUES Julio | 10182 | Q | 50.00 | |
| (-) N/DEBITO POR MANEJO DE CUENTAS | 329 | Q | 17.48 | |
| (-) N/DEBITO POR MANEJO DE CUENTAS | 420 | Q | 4,094.17 | |
| (-) N/DEBITO POR MANEJO DE CUENTAS | 242 | Q | 6,029.84 | |
| (-) deposito no realizado de cierre de caja | 75101633 | Q | 0.50 | |
| (-) intereses pendientes de trasladar a cut | 31032014 | Q | 108.15 | |
| (-) cheque anulado por error | 9849 | Q | 3,000.00 | |
| (-) cheque pagado de más en bancos | 10763 | Q | 22.77 | |
| (-) cheque anulado y cobrado en bancos | 11790 | Q | 48,000.00 | |
| (-) cheque anulado por error | 8449 | Q | 1,440.30 | |
| (-) cheque anulado por error en sistema | 7073 | Q | 1,800.00 | Q |
| | | | 582,267.54 | |
| | (134,648.18) | Q | (134,648.18) | - |

¡¡Servirles a todos.... es nuestro compromiso!!

Administración, 2012 - 2016.





Municipio de Patzún
1979

Municipalidad de Patzún
Chimaltenango, Guatemala, C.A.

3ra. Calle 5 - 24 zona 01.
*Telefonos: (502) 7839- 8684 * 7839- 8685*
Pagina Web: www.patzun.gob.gt

Chimaltenango

NOTA No. 08


ANTICIPOS

Esta cuenta tiene un saldo total de: **(Q. 1,476,656.66)**, a continuación se detallan en el siguiente cuadro.

| ANTICIPOS | | |
|------------------|--|------------|
| 1133.0.1 | MEJORAMIENTO SISTEMA DE AGUAS PLUVIALES MANZANAS #9, #10, #13, #14 FRENTE A CECOPA CASCO URBANO PATZUN CHIMALTENANGO | 17,209.60 |
| 1133.0.1 | MEJORAMIENTO SISTEMA ALCANTARILLADO SANITARIO CANTON PONIENTE MANZANAS #9, #10, #13, #14 FRENTE A CECOPA CASCO URBANO PATZUN CHIMALTENANGO | 36,186.00 |
| 1133.0.1 | MEJORAMIENTO CALLE MANZANAS #9, #10, #13, #14 FRENTE A CECOPA CASCO URBANO PATZUN CHIMALTENANGO | 5,141.00 |
| 1133.0.1 | MEJORAMIENTO CENTRO RECREATIVO CULTURAL Y POLIDEPORTIVO CASCO URBANO PATZUN | 415,800.00 |
| 1133.0.1 | MEJORAMIENTO CALLE COMUNIDAD EL SITIO SECTOR SABANAL PATZUN CHIMALTENANGO | 65,400.00 |
| 1133.0.1 | MEJORAMIENTO SALON COMUNAL AUXILIATURA COMUNIDAD PARAISO CHICHOY PATZUN CHIMALTENANGO | 49,100.00 |
| 1133.0.1 | MEJORAMIENTO CALLE CANTON PONIENTE MANZANA 2 Y 3 DEL CASCO URBANO DE PATZUN CHIMALTENANGO | 60,800.00 |
| 1133.0.1 | MEJORAMIENTO ESCUELA PRIMARIA COMUNIDAD DE XEATZAN BAJO PATZUN CHIMALTENANGO | 57,200.00 |
| 1133.0.1 | MEJORAMIENTO CALE SECTOR VILA LINDA PATZUN CHIMALTENAGO | 25,000.00 |
| 1133.0.1 | MEJORAMIENTO CALLE COMUNIDAD MOCOLICXOT BAJO PATZUN CHIMALTENANGO | 9,600.00 |
| 1133.0.1 | MEJORAMIENTO CALLE COMUNIDAD LA TROMPETA PATZUN CHIMALTENANGO | 21,000.00 |
| 1133.0.1 | MEJORAMIENTO CALLE PRINCIPAL COMUNIDAD SAQUIYA PATZUN | 46,000.00 |
| 1133.0.1 | MEJORAMIENTO CALLE PRINCIPAL COMUNIDAD XEJOLON PATZUN CHIMALTENANGO | 41,000.00 |
| 1133.0.1 | MEJORAMIENTO CALLE PRINCIPAL COMUNIDAD COJOBAL PATZUN CHIMALTENANGO | 51,183.20 |
| 1133.0.1 | MEJORAMIENTO CALLE FASE II CALLE EL MILAGRO LOS PITOS PATZUN CHIMALTENANGO | 30,569.40 |
| 1133.0.1 | MEJORAMIENTO CALLE COMUNIDAD LAS MERCEDES PATZUN | 47,181.88 |
| 1133.0.1 | MEJORAMIENTO CALLE COMUNIDAD XEATZAN ALTO PATZUN CHIMALTENANGO | 40,980.14 |
| 1133.0.1 | MEJORAMIENTO CALLE COMUNIDAD EL LLANO PATZUN | 50,962.40 |

¡¡Servirles a todos.... es nuestro compromiso!!
Administración, 2012 - 2016.





Municipio de Patzún
1979

Municipalidad de Patzún

Chimaltenango, Guatemala, C.A.

3ra. Calle 5 - 24 zona 01.

Teléfonos: (502) 7839-8684 * 7839-8685
Página Web: www.patzun.gov.gt

| | | |
|----------|---|------------------------|
| | CHIMALTENANGO | |
| 1133.0.1 | MEJORAMIENTO CALLE COMUNIDAD DE POPABAJ PATZUN CHIMALTENANGO | 40,985.20 |
| 1133.0.1 | MEJORAMIENTO CALLE COMUNIDAD PACHUT PATZUN CHIMALTENANGO | 46,974.38 |
| 1133.0.1 | MEJORAMIENTO CALLE COMUNIDAD LA PILA PATZUN CHIMALTENANGO | 40,981.80 |
| 1133.0.1 | MEJORAMIENTO CALLE COMUNIDAD SAN LORENZO FASE II PATZUN CHIMALTENANGO | 40,997.00 |
| 1133.0.1 | MEJORAMIENTO SALON COMUNAL AUXILIATURA COMUNIDAD PACHIMULIN PATZUN | 71,263.60 |
| 1133.0.1 | MEJORAMIENTO ESCUELA PRIMARIA TECHADO CANCHA COMUNIDAD CHUCHUCA ALTO PATZUN | 40,964.00 |
| 1133.0.1 | MEJORAMIENTO ESCUELA PRIMARIA LA CIENAGA PATZUN CHIMALTENANGO | 10,177.06 |
| 1133.0.1 | MEJORAMIENTO CALLE PRINCIPAL COMUNIDAD LAS CAMELIAS PATZUN CHIMALTENANGO | 41,400.00 |
| 1133.0.1 | MEJORAMIENTO ESCUELA PRIMARIA COMUNIDAD CHIPIACUL PATZUN CHIMALTENANGO | 49,100.00 |
| 1133.0.1 | MEJORAMIENTO CALLE COMUNIDAD DE PANIMAQUIN PATZUN | 23,500.00 |
| 1133.0.1 | SALDO INICIAL ANTICIPOS | 17,209.60 |
| | Total de Anticipos | Q. 1,476,656.66 |

NOTA No. 09

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO


Esta cuenta cuyo saldo neto es de: (Q. 54, 420,411.16) registra el valor de los bienes de uso permanente adquiridos por la Municipalidad, para el desarrollo de las actividades ordinarias de funcionamiento y para el servicio a la Comunidad, los cuales están valuados al precio de adquisición. Dichos bienes se encuentran registrados en el Libro de Inventario que obra en la Municipalidad, a excepción de las Construcciones en Proceso como se expone más adelante.

Las construcciones en Proceso cuentan con un monto de (Q. 2, 756,266.74) no están incluidas en el Libro de Inventario debido a que están en proceso de reclasificación en el sistema SICOINGL.

| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | |
|---------------------------|---------------------------------|-----------------|
| 1231.0.1 | Propiedad y Planta en Operación | Q. 8,263,344.81 |
| 1232.0.1 | Maquinaria y Equipo | Q. 1,765,385.32 |
| 1233.0.0 | Tierras y Terrenos | Q. 2,460,735.40 |
| 1237.0.0 | Otros Activos | Q. 1,140,725.65 |

¡¡Servirles a todos.... es nuestro compromiso!!
Administración, 2012 - 2016.





Municipio de Patzún
1979

Municipalidad de Patzún
Chimaltenango, Guatemala, C.A.

3ra. Calle 5 - 24 zona 01.

1238.0.0 Bienes de Uso Común: (502) 7839-8684 Q. 40,790,219.98
Total de Propiedad de Planta y Equipo: Q. 54,420,411.16

Chimaltenango

| CONSTRUCCIONES EN PROCESO | | |
|---------------------------|---------------------------|------------------------|
| 1234.0.1 | Construcciones en Proceso | Q. 2,756,266.74 |
| | Totales:----- | Q. 2,756,266.74 |

NOTA No. 10

ACTIVO INTAGIBLE BRUTO

En esta cuenta contempla todo lo que es proyecto de inversión social refiere a gastos recurrente variable direccionados a todos los proyectos ya ejecutados.

| ACTIVO INTAGIBLE | | |
|------------------|----------------------|-------------------------|
| 1241.0.1 | Activo Intangible | Q. 10,290,384.62 |
| | Totales:----- | Q. 10,290,384.62 |

NOTA No. 11


CUENTAS A PAGAR CORTO PLAZO

Este saldo presenta las retenciones realizadas durante el periodo fiscal de 2014 retenidos a los empleados municipales con un monto de (Q. 203,401.50.)

| RETENCIONES A PAGAR | | |
|---------------------|---|----------------------|
| 122 | Timbre y Papel Sellado | Q. 28,721.50 |
| 118 | Plan de Prestaciones del Empleado Municipal | Q. 41,326.09 |
| 201 | Cuotas IGSS | Q. 12,477.95 |
| 202 | Prima de Fianza | Q. 26,990.82 |
| 205 | ISR Sobre Dietas | Q. 72,148.67 |
| 203 | Impuesto Sobre la Renta | Q. 21,736.47 |
| | Total de retenciones:----- | Q. 203,401.50 |

¡¡Servirles a todos.... es nuestro compromiso!!
Administración, 2012 - 2016.





Municipio de Patzún
1979
Chimaltenango

Municipalidad de Patzún
Chimaltenango, Guatemala, C.A.

3ra. Calle 5 - 24 zona 01.
*Teléfonos: (502) 7839- 8684 * 7839 - 8685*
Página Web: www.patzun.gob.gt

NOTA No. 12

DOCUMENTOS Y EFECTOS A PAGAR A LARGO PLAZO

En esta cuenta se registra el convenio suscrito con el Instituto Guatemalteco de Seguridad Social (IGSS), el cual se debitan las instrucciones de pago del aporte municipal asignado a la municipalidad, el saldo contable de esta cuenta es de (Q. 569,097.91).

NOTA No. 13

TRANSFERENCIAS Y CONTRIBUCIONES DE CAPITAL RECIBIDAS

Corresponde a los recursos recibidos de las entidades del sector Público, Privado u Otras destinados a la Ejecución de Proyectos de Inversión Física Social, provenientes de la Transferencia de Capital Recibidas de parte del Gobierno Central y Consejo de Desarrollo Departamental de Chimaltenango por valor de (Q. 99,301,534.29) dicho saldo está integrado por un monto de: (Q. 20,634,014.59) correspondiente al periodo fiscal año dos mil catorce. Y la diferencia está conformada por: (Q 78, 667,519.70) la cual corresponde a periodos anteriores.


NOTA No. 13

RESULTADO DEL EJERCICIO Y RESULTADO ACUMULADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Este saldo de esta cuenta tiene un monto total de (Q.- 30,878,751.13) corresponde al Resultado del Ejercicio 2014 que muestra un des-ahorro de la gestión, el cual es un saldo relativo ya que en este se incluyen la regularización del activo intangible correspondiente al ejercicio fiscal 2014, y Resultado Acumulados de Ejercicios Anteriores. A continuación se detallan:

¡¡Servirles a todos.... es nuestro compromiso!!
Administración, 2012 - 2016.





Municipio de Patzún
1979

Municipalidad de Patzún
Chimaltenango, Guatemala, C.A.

Bra. Calle 5 - 24 zona 01.
*Teléfonos: (502) 7839- 8684 * 7839 - 8685*
Página Web: www.patzun.gob.gt

Chimaltenango

| DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | | |
|--------------------------|--|--------------------------|
| 3112 | Resultado del Ejercicios | Q.- 4,316,288.37 |
| 3112 | Resultado Acumulado de Ejercicios Anteriores | Q.- 26,562,462.76 |
| | Totales:----- | Q.- 30,878,751.13 |

ESTADO DE RESULTADOS

NOTA No. 15

INGRESOS (CUENTA CONTABLE 5000).

Los ingresos percibidos es a través Ingresos Tributarios y no Tributarios Venta de Bienes y Servicios de la Administración Pública, para funcionamiento al 31 de diciembre del 2,014 son producto de la Gestión Municipal y Transferencias Corrientes del Sector Público y Privado, el cual se detalla a continuación.

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | MONTO | % |
|--------|---|---------------------|---------------|
| 5111 | Impuestos Directos | 76,322.38 | 1.49 |
| 5112 | Impuestos Indirectos | 425,952.50 | 8.30 |
| 5122 | Tasas | 15,205.00 | 0.30 |
| 5123 | Contribuciones por mejoras | 7,300.00 | 0.14 |
| 5124 | Arrendamiento de Edificios, Equipos e Instalaciones | 118,996.00 | 2.32 |
| 5126 | Multas | 500.00 | 0.01 |
| 5129 | Otros Ingresos no Tributarios | 18,576.00 | 0.36 |
| 5141 | Venta de Bienes | 16,782.50 | 0.33 |
| 5142 | Venta de Servicios | 1,758,677.80 | 34.28 |
| 5161 | Intereses | 20,130.00 | 0.39 |
| 5172 | Transferencias Corrientes del Sector Publico | 2,671,867.25 | 52.08 |
| | TOTAL | 5,130,309.43 | 100.00 |

¡¡Servirles a todos.... es nuestro compromiso!!
Administración, 2012 - 2016.





Municipalidad de Patzún

Chimaltenango, Guatemala, C.A.

Bra. Calle 5 - 24 zona 01.

Teléfonos: (502) 7839- 8684 * 7839 - 8685

Página Web: www.patzun.gob.gt

NOTA No. 16

EGRESOS (CUENTA CONTABLE 6000).

Los gasto que se muestran en el Estado de Resultados, reflejan las erogaciones provenientes de la Gestión Municipal a través de Gastos de Consumo, Intereses, Comisiones y Otras Rentas de la Propiedad y Transferencias Corrientes Otorgadas, el cual se detalla a continuación:

| CUENTA | DESCRIPCION | MONTO | % |
|--------------|--|---------------------|---------------|
| 6111 | Remuneraciones | 2,158,250.88 | 22.85 |
| 6112 | Bienes y Servicios | 2,749,505.29 | 29.11 |
| 6113 | Depreciación y Amortización | 4,117,726.23 | 43.59 |
| 6142 | Otras Pérdidas | 361,573.20 | 3.83 |
| 6151 | Transferencias Otorgadas al Sector Privado | 59,542.20 | 0.63 |
| TOTAL | | 9,446,597.80 | 100.00 |

[Signature]
Milton Waldemar Chicol Velásquez
Encargado de Contabilidad



[Signature]
Edson Waldemar Juárez Bocaj
Director Financiero



[Signature]
Jorge Roberto Leiva Juárez
Auditor Interno



[Signature]
Maridoqueo Cancax Sacach
Alcalde Municipal



¡¡Servirles a todos.... es nuestro compromiso!!
Administración, 2012 - 2016.



6. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

HALLAZGOS RELACIONADOS CON EL CONTROL INTERNO

Área Financiera

Hallazgo No. 1

Deficiencia en la conformación de expedientes

Condición

Al efectuar la revisión de los expedientes de los proyectos, se verificó deficiencias con la documentación necesaria, siendo las facturas de pagos, Acta de inicio, Acta de liquidación en virtud que las mismas se encuentran archivadas en otras áreas de la Municipalidad, de los siguientes proyectos: 1. Ampliación Muro de Contención Aldea La Vega, Patzún, Chimaltenango, 2. Mejoramiento Calle Cantón Poniente Manzanas No.9,10,13,14 Frente a Cecopa Caserío Urbano, 3. Mejoramiento Calle Colonia Noruega a Colonia El Milagro, Patzún, Chimaltenango, 4. Mejoramiento Calle Comunidad Chichoy Bajo Patzún, Chimaltenango, 5. Mejoramiento Calle Comunidad Chuchuca Alto Mejoramiento Calle Comunidad La Pila Patzún, Chimaltenango, 6. Mejoramiento Calle Comunidad Xejolon, Patzún Chimaltenango.

Criterio

El Acuerdo Número 09-03, del Jefe de la Contraloría General de Cuentas, Normas Generales de Control Interno Gubernamental norma 1.2 Estructura de Control Interno, establece: "Es responsabilidad de la máxima autoridad de cada entidad pública, diseñar e implantar una estructura efectiva de control interno, que promueva un ambiente óptimo de trabajo para alcanzar los objetivos institucionales." 2 Normas Aplicables a los Sistemas de Administración General, 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 por parte de la Directora Municipal de Planificación, con la normativa legal vigente, referidas a la planificación y conformación de expedientes para la ejecución de obras públicas.

Efecto

No permite efectuar el trabajo de control y análisis de las erogaciones efectuadas en determinado momento.

Recomendación

El Alcalde Municipal debe girar instrucciones a la Directora de Planificación Municipal, para conformar de manera inmediata los expedientes de obras por administración.

Comentario de los Responsables

De conformidad con el Oficio No. 0382-DAM-06-2015, de fecha 20 de Abril de 2015, se le notificó el presente hallazgo a Olga Maritza Ixen Tobar, Directora Municipal de Planificación, no obstante, la responsable previamente citada, no presento pruebas de descargo ni se pronunció al respecto; así mismo, Ana Griselda Girón López, quien fungió como Directora Municipal de Planificación en el periodo auditado, no participo en la discusión de hallazgos, por lo que también no presento pruebas de descargo y tampoco se pronunció al respecto, dejando constancia en el Acta No. 206-2015, del Libro L2 27,773 de fecha 20 de abril de 2015.

Comentario de Auditoría

Se confirma el hallazgo, en virtud que las responsables no presentaron pruebas de descargo y tampoco se pronunciaron al respecto.

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 20, para:

| Cargo | Nombre | Valor en Quetzales |
|--------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| DIRECTORA MUNICIPAL DE PLANIFICACION | ANA GRICELDA GIRON LOPEZ | 6,000.00 |
| DIRECTORA DE PLANIFICACION | OLGA MARITZA IXEN TOBAR | 6,000.00 |
| Total | | Q. 12,000.00 |



Hallazgo No. 2

Falta de actualización del Plan Operativo Anual

Condición

Las modificaciones y transferencias presupuestarias que afectaron el presupuesto de ingresos y egresos del ejercicio fiscal 2014, no se incorporaron al Plan Operativo Anual, para reflejar los cambios de las metas y objetivos programados.

Criterio

El Decreto Número 12-2002 del Congreso de la República de Guatemala, Código Municipal, artículo 35. Reformado por el Artículo 7 del Decreto Número 22-2010. Indica: "Atribuciones generales del Concejo Municipal. Son atribuciones del Concejo Municipal: ...c) La convocatoria a los distintos sectores de la sociedad del municipio para la formulación e institucionalización de las políticas públicas municipales y de los planes de desarrollo urbano y rural del municipio, identificando y priorizando las necesidades comunitarias y propuestas de solución a los problemas locales; ..f) la aprobación, control de ejecución, evaluación y liquidación del presupuesto de ingresos y egresos del municipio en concordancia con las políticas públicas municipales. El Acuerdo Número 09-03, del Jefe de la Contraloría General de Cuentas, Normas Generales de Control Interno Gubernamental, 4 Normas Aplicables al Sistema de Presupuesto Público. Norma 4.3 Interrelación Plan Operativo Anual y Anteproyecto de Presupuesto. Indica: "Las entidades responsables de elaborar las políticas y normas presupuestarias para la formulación, deben velar porque exista interrelación entre el plan operativo anual y el anteproyecto de presupuesto." "Cualquier modificación que se considere necesaria debe comunicarse oportunamente a cada entidad para que realice los ajustes tanto en el POA como en el Anteproyecto de Presupuesto." Norma 4.21 Actualización de Programación Presupuestaria y Metas, establece: La máxima autoridad de cada ente público, debe dictar políticas y procedimientos que permitan realizar la reprogramación presupuestaria y el ajuste a las metas respectivas en función de las modificaciones presupuestarias realizadas. La unidad especializada debe velar porque las políticas y procedimientos aseguren que se ha reprogramado la ejecución presupuestaria bajo los mismos criterios y procedimientos aplicados en la programación inicial, a nivel de programas y proyectos y por ende sus metas e indicadores, mostrando con ello el potencial de la gestión institucional." Norma 4.23 Control de la Ejecución Institucional, establece: "La máxima autoridad de cada ente público, debe emitir las políticas y procedimientos de control, que permitan a la institución alcanzar sus objetivos y metas establecidos en el Plan Operativo Anual. La unidad especializada debe velar por el adecuado cumplimiento de las políticas y procedimientos emitidos por la máxima autoridad, para que los responsables de las unidades ejecutoras, de



programas y proyectos, cumplan con sus respectivos objetivos y metas por medio de la utilización adecuada de los recursos asignados, aplicados con criterios de probidad, eficacia, eficiencia, transparencia, economía y equidad".

Causa

Incumplimiento a la normativa vigente por parte del Director de Administración Financiera Integrada Municipal y Directora Municipal de Planificación, al no incorporar ni reflejar en el Plan Operativo Anual, las modificaciones realizadas y ejecutadas en el presupuesto de ingresos y egresos.

Efecto

El Plan Operativo Anual como herramienta financiera y de gestión, no refleja información confiable se puede utilizar como indicador para cuantificar y comparar lo planificado con lo ejecutado dentro del presupuesto de ingresos y egresos.

Recomendación

El Alcalde Municipal, debe girar instrucciones a la Directora Municipal de Planificación y al Director de Administración Financiera Integrada Municipal, a efecto que regulen el presupuesto con respecto al Plan Operativo Anual, para que las modificaciones presupuestarias no sean significativas, y que cambien la planeación estratégica de la Municipalidad, y así cumplir con lo planificado y programado incorporando oportunamente dichas modificaciones en el presupuesto.

Comentario de los Responsables

De conformidad con el Oficio No. 0382-DAM-06-2015, de fecha 20 de Abril de 2015, se le notificó el presente hallazgo a Olga Maritza Ixen Tobar, Directora Municipal de Planificación; Edson Waldemar Juarez Bocaj, Director de Administración Financiera Municipal no obstante, los responsables previamente citados, no presentaron pruebas de descargo ni se pronunciaron al respecto; así mismo Ana Griselda Girón López, quien fungió como Directora Municipal de Planificación en el periodo auditado, no participo en la discusión de hallazgos, por lo que también no presento pruebas de descargo y tampoco se pronunció al respecto, dejando constancia en el Acta No. 206-2015, del Libro L2 27,773 de fecha 20 de abril de 2015.

Comentario de Auditoría

Se confirma el hallazgo, en virtud que las responsables no presentaron pruebas de descargo y tampoco se pronunciaron al respecto.



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 20, para:

| Cargo | Nombre | Valor en Quetzales |
|---|-----------------------------|---------------------|
| DIRECTOR DE ADMINISTRACION FINANCIERA INTEGRADA MUNICIPAL | EDSON WALDEMAR JUAREZ BOCAJ | 14,000.00 |
| DIRECTORA MUNICIPAL DE PLANIFICACION | ANA GRICELDA GIRON LOPEZ | 6,000.00 |
| DIRECTORA DE PLANIFICACION | OLGA MARITZA IXEN TOBAR | 6,000.00 |
| Total | | Q. 26,000.00 |

Hallazgo No. 3

Deficiencia de registros en tarjetas de responsabilidad

Condición

En el proceso de revisión de las Tarjetas de Responsabilidad de los empleados municipales, se comprobó que el número de identificación del bien no coincide con el código registrado en el libro de inventario.

Criterio

El Manual de Administración Financiera Integrada Municipal, MAFIM- Primera versión, Modulo II de Tesorería, numeral 3 Otros controles y registros necesarios en Tesorería, subnumeral 3.9 específicamente lo que se refiere al libro de inventario, que en el párrafo segundo se indica: “además para su registro, control y ubicación se hace necesario implementar tarjetas de responsabilidad personal en las que se anotara el nombre del empleado, puesto que ocupa, útiles y bienes que posee bajo su cargo, monto de cada bien, fecha de ingreso y firma del responsable”. “La circular 3-57 de fecha 01 de diciembre de 1969 de la Contaduría General de la Nación Departamento de Contabilidad, Tarjetas de Responsabilidad, instrucciones sobre la formación, control y rendición de inventario de oficinas públicas indica: “Con el objeto de poder determinar en cualquier momento los útiles a cargo de cada empleado, se abrirán tarjetas individuales de responsabilidad, en las cuales deben registrarse detalladamente y con los mismos datos que figuran en el libro de inventario, los bienes por los cuales responderá cada funcionario o empleado público. Para mayor facilidad en su identificación, todos los objetos se numeraran correlativamente consignando tales números en inventarios y tarjetas”.

Causa

Falta de procedimientos de control, por parte del Director de Administración Financiera Integrada Municipal, para llevar los registros adecuados en las tarjetas de control de bienes, entregados a los empleados Municipales.



Efecto

Riesgo de pérdida o mal uso de los bienes municipales por no coincidir el registro del código del inventario y tarjetas de responsabilidad.

Recomendación

El Alcalde Municipal debe girar instrucciones al Director de Administración Financiera Integrada Municipal, para que de inmediato proceda a actualizar las tarjetas de responsabilidad de cada uno de los empleados municipales, con los códigos del inventario a efecto de facilitar su identificación.

Comentario de los Responsables

De conformidad con el Oficio No. 0382-DAM-06-2015, de fecha 20 de Abril de 2015, se le notificó el presente hallazgo a Edson Waldemar Juarez Bocaj, Director de Administración Financiera Municipal no obstante, el responsable previamente citado, no presento pruebas de descargo ni se pronunció al respecto; dejando constancia en el Acta No. 206-2015, del Libro L2 27,773 de fecha 20 de abril de 2015.

Comentario de Auditoría

Se confirma el hallazgo, en virtud que el responsable no presento pruebas de descargo y tampoco se pronunció al respecto.

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 20, para:

| Cargo | Nombre | Valor en Quetzales |
|---|-----------------------------|---------------------|
| DIRECTOR DE ADMINISTRACION FINANCIERA INTEGRADA MUNICIPAL | EDSON WALDEMAR JUAREZ BOCAJ | 14,000.00 |
| Total | | Q. 14,000.00 |



HALLAZGOS RELACIONADOS CON EL CUMPLIMIENTO A LEYES Y REGULACIONES APLICABLES

Área Financiera

Hallazgo No. 1

Falta de actualización en el Sistema Nacional de Inversión Pública -SNIP-

Condición

En el exámen de auditoría practicado al presupuesto de egresos por programa, específicamente el programa 12 Red Vial, se determinó que la Municipalidad, no actualizo el avance físico y financiero de los proyectos: Mantenimiento otros Servicios Públicos, por un valor de Q589,684.14 y Mantenimiento y Mejoramiento de Caminos Área Rural, por un valor de Q929,265.00; ejecutado durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, en el Sistema Nacional de Inversión Pública SNIP.

Criterio

El Decreto Número. 30-2012 del Congreso de la República de Guatemala, Ley del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado para el ejercicio fiscal 2014, artículo 57, establece: "Información del Sistema de Inversión Pública e informes de Calidad del Gasto y Rendición de Cuentas, La Secretaria de Planificación y Programación de la Presidencia pondrá a disposición de los ciudadanos guatemaltecos, a través de su sitio de internet, la información de los proyectos de inversión pública contenida en el Sistema Nacional de Inversión Pública, tomando como base la información de programación y avance físico y financiero que las Entidades responsables de los proyectos le trasladen, según tiempos establecidos. Las Entidades de la Administración Central, Descentralizadas y Autónomas, incluyendo las Municipalidades y sus empresas, deberán registrar mensualmente en el módulo de seguimiento del Sistema Nacional de Inversión Pública, el avance físico y financiero de los proyectos a su cargo."

Causa

Incumplimiento de la Directora Municipal de Planificación, en el seguimiento de la actualización de la información física y financiera de los diferentes proyectos de obras Municipales.

Efecto

Al no actualizar el Sistema Nacional de Inversión –SNIP, la población no cuenta



con información, en relación al avance físico y financiero de los Proyectos de la Municipalidad.

Recomendación

El Alcalde Municipal debe girar instrucciones a la Directora Municipal de Planificación para que proceda a ingresar mensualmente al Sistema Nacional de Inversión Pública –SNIP-, el avance físico y financiero de los proyectos municipales.

Comentario de los Responsables

De conformidad con el Oficio No. 0382-DAM-06-2015, de fecha 20 de Abril de 2015, se le notificó el presente hallazgo a Olga Maritza Ixen Tobar, Directora Municipal de Planificación, no obstante, la responsable previamente citada, no presento pruebas de descargo ni se pronunció al respecto; así mismo Ana Griselda Girón López, quién fungió como Directora Municipal de Planificación en el periodo auditado, no participo en la discusión de hallazgos, por lo que también no presento pruebas de descargo y tampoco se pronunció al respecto, dejando constancia en el Acta No. 206-2015, del Libro L2 27,773 de fecha 20 de abril de 2015.

Comentario de Auditoría

Se confirma el hallazgo, en virtud que las responsables no presentaron pruebas de descargo y tampoco se pronunciaron al respecto.

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 20, para:

| Cargo | Nombre | Valor en Quetzales |
|--------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| DIRECTORA MUNICIPAL DE PLANIFICACION | ANA GRICELDA GIRON LOPEZ | 6,000.00 |
| DIRECTORA DE PLANIFICACION | OLGA MARITZA IXEN TOBAR | 6,000.00 |
| Total | | Q. 12,000.00 |

Hallazgo No. 2

Envío extemporáneo de copia del contrato en la Contraloría General de Cuentas

Condición

Al revisar los proyectos suscritos por la municipalidad, se detectó el atraso en el envío a la Contraloría General de Cuentas, del Contrato No. 09-2013 de fecha 13-07-2013, Mejoramiento Calle Comunidad Chichoy Bajó Patzún, Chimaltenango,



remitido a la Contraloría General de Cuentas el 13-12-2013, por un valor de Q.181,818.18 sin IVA.

Criterio

El Decreto del Congreso de la República No. 57-92, Ley de Contrataciones del Estado, en su Artículo 74 Registro de Contratos, establece lo siguiente: "Se crea el registro de los contratos que funcionara adscrito a la Contraloría General de Cuentas, para facilitar la fiscalización de las contrataciones que se deriven de la aplicación de la presente ley y centralizar la información y en su Artículo 75 Fines de Registro de Contratos se establece que: De todo contrato, de su incumplimiento, resolución, rescisión o nulidad, la entidad contratante deberá remitir dentro del plazo de treinta días (30) contados a partir de su aprobación, a de la respectiva decisión, una copia a la Contraloría General de Cuentas, para efectos de registro, control y fiscalización".

Causa

Incumplimiento de la normativa legal vigente, por parte de la Secretaria Municipal, en relación a no remitir los Contratos en el plazo establecido.

Efecto

La Contraloría General de Cuentas, no tiene información oportuna para el registro, control y fiscalización de los contratos.

Recomendación

El Alcalde Municipal, debe girar instrucciones a la Secretaria Municipal, para que remita a la Contraloría General de Cuentas, los contratos suscritos por la Municipalidad dentro del plazo establecido.

Comentario de los Responsables

De conformidad con el Oficio No. 0382-DAM-06-2015, de fecha 20 de Abril de 2015, se le notificó el presente hallazgo a Noemí Caná Roca, Secretaria Municipal, no obstante, la responsable previamente citada, no presento pruebas de descargo ni se pronunció al respecto; dejando constancia en el Acta No. 206-2015, del Libro L2 27,773 de fecha 20 de abril de 2015.

Comentario de Auditoría

Se confirma el hallazgo, en virtud que la responsable no presento pruebas de descargo y tampoco se pronunció al respecto.



Acciones Legales y Administrativas

Sanción económica de conformidad con Ley de Contrataciones del Estado, Decreto Número 57-92, del Congreso de la República, Artículo 82, para:

| Cargo | Nombre | Valor en Quetzales |
|----------------------|--------------------------|--------------------|
| SECRETARIA MUNICIPAL | NOEMI (S.O.N.) CANA ROCA | 3,636.36 |
| Total | | Q. 3,636.36 |

7. SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA ANTERIOR

Se dio seguimiento a las recomendaciones de la auditoría anterior correspondientes al ejercicio fiscal 2013, con el objeto de verificar su cumplimiento e implementación por parte de las personas responsables, estableciéndose que se le dio cumplimiento y se implementaron las mismas.

8. 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 | MARDOQUEO CANCAX SACACH | ALCALDE MUNICIPAL | 01/01/2014 - 31/12/2014 |
| 2 | JULIO COCON COYOTE | SINDICO PRIMERO | 01/01/2014 - 31/12/2014 |
| 3 | NEMECIO CANU CHICOL | SINDICO SEGUNDO | 01/01/2014 - 31/12/2014 |
| 4 | JULIO GONZALEZ PATAL | CONCEJAL PRIMERO | 01/01/2014 - 31/12/2014 |
| 5 | ENCARNACION OLCOT XINICO | CONCEJAL SEGUNDO | 01/01/2014 - 31/12/2014 |
| 6 | ROSENDO TZAY BATZ | CONCEJAL TERCERO | 01/01/2014 - 31/12/2014 |
| 7 | JOAQUIN TAQUIRA SIPAC | CONCEJAL CUARTO | 01/01/2014 - 31/12/2014 |
| 8 | JOSE PILAR SICAJAN ESPITAL | CONCEJAL QUINTO | 01/01/2014 - 31/12/2014 |
| 9 | EDSON WALDEMAR JUAREZ BOCAJ | DIRECTOR DE ADMINISTRACION FINANCIERA INTEGRADA MUNICIPAL | 01/01/2014 - 31/12/2014 |
| 10 | NOEMI CANA ROCA | SECRETARIA MUNICIPAL | 01/01/2014 - 31/12/2014 |
| 11 | ANA GRICELDA GIRON LOPEZ | DIRECTORA MUNICIPAL DE PLANIFICACION | 01/01/2014 - 31/07/2014 |
| 12 | OLGA MARITZA IXEN TOBAR | DIRECTORA DE PLANIFICACION | 01/10/2014 - 31/12/2014 |
| 13 | JORGE ROBERTO LEIVA JUAREZ | AUDITOR INTERNO | 01/01/2014 - 31/12/2014 |



9. COMISIÓN DE AUDITORÍA

ÁREA FINANCIERA

Lic. ENMANUEL DAVID MARROQUIN CARBONELL
Coordinador Gubernamental

Lic. JULIO TADEO MORAN REYES
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.



INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA (ANEXOS)

Visión (Anexo 1)

Ser una Municipalidad gestora de desarrollo, reconocida a nivel internacional, líder en Guatemala, por su modelo de gestión participativa y transparente, orientado por el plan de Desarrollo Municipal, brinda bienes y servicios de calidad a los ciudadanos.

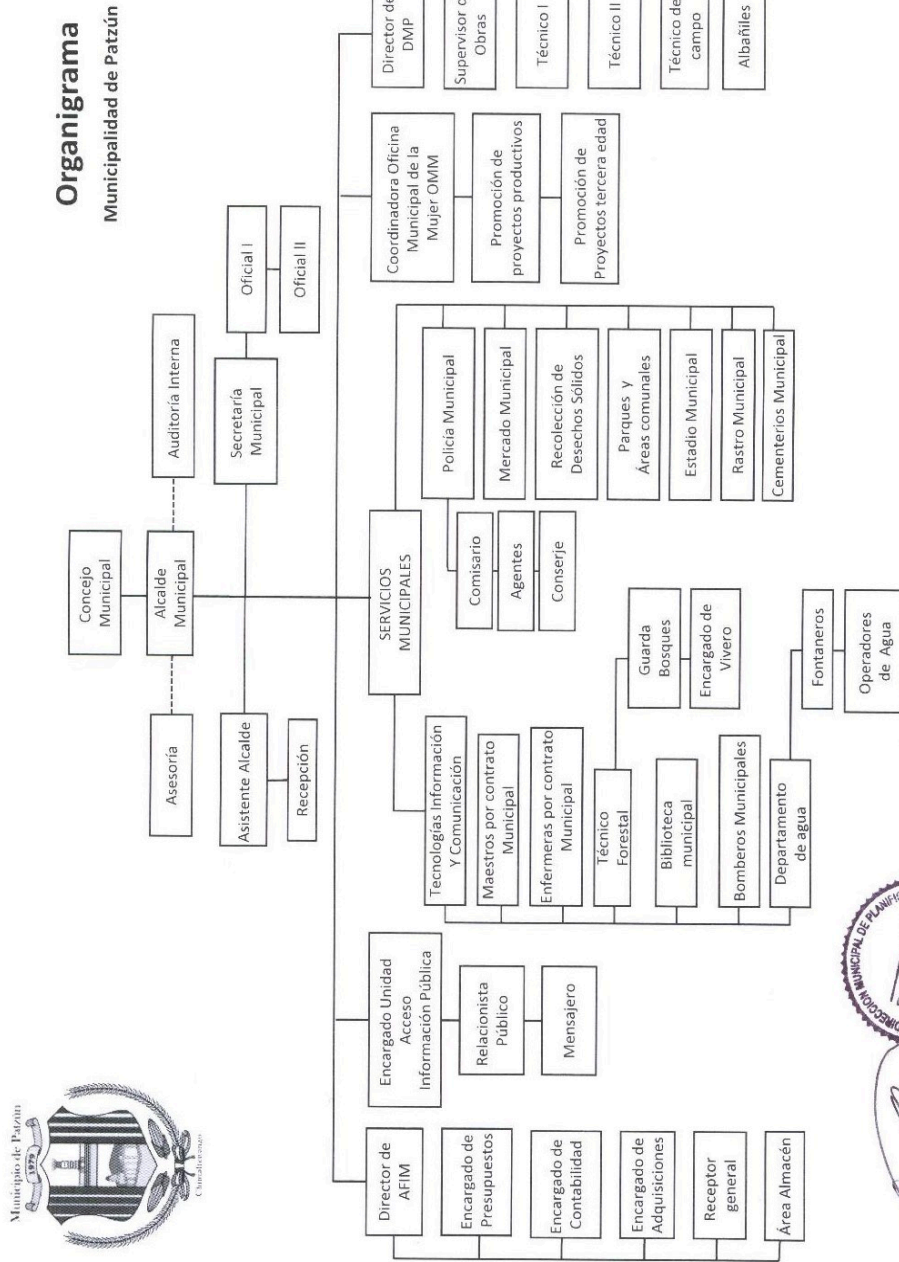
Su personal es solidario, calificado, competente, innovador, creativo e identificado con su Municipio.

Misión (Anexo 2)

Una entidad pública que brinda servicios básicos eficientes a toda la población de Patzún, para mejorar la calidad de vida de sus habitantes y lograr el desarrollo integral, con el apoyo de los organismos públicos, agrupaciones y organizaciones de desarrollo.




Estructura Orgánica (Anexo 3)






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


MUNICIPALIDAD DE PATZUN DEPARTAMENTO DE CHIMALTENANGO
 REPORTE DE EJECUCION DE OBRAS REALIZADAS POR CONTRATO POR FINANCIAMIENTO MUNICIPAL (COTIZACION Y LICITACION)
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
 (Cifras expresadas en quetzales)


| NIP | NOMBRE Y UBICACION DE LA OBRA | COTIZACION O LICITACION | No. DE CONTRATO | FECHA DEL CONTRATO | FUENTES DE FINANCIAMIENTO | CONTRATISTA | FECHA DE INICIO | FECHA DE FINALIZACION | MONTO DEL CONTRATO | EJECUCION DEVENGADA DE EJERCICIOS ANTERIORES | EJECUCION DEVENGADA DE EJERCICIO 2014 | AVANCE FINANCIERO ACUMULADO AL 31 DE AGOSTO 2014 | |
|-------|--|-------------------------|-----------------|--------------------|---------------------------|------------------|-----------------|-----------------------|--------------------|--|---------------------------------------|--|---------|
| | | | | | | | | | | | | VALOR | % |
| 31165 | MEJORAMIENTO SISTEMA DE ALCANTARILLADO SANITARIO MANZANAS #9, #10, #13, #14 FRENTE A CECOPA CASCO URBANO PATZUN | COTIZACION | 02-2014 | 11/03/2014 | 22 | PROARQ | 25/03/2014 | 20/05/2014 | 390,990.00 Q. | 0 Q. | 150,000.00 | 48% | 49.00% |
| 31165 | MEJORAMIENTO SISTEMA DE AGUAS PLUVIALES CANTON PONIENTE MANZANAS #9, #10, #13, #14 FRENTE A CECOPA CASCO URBANO PATZUN | COTIZACION | 03-2014 | 11/03/2014 | 21 | PROARQ | 25/03/2014 | 20/05/2014 | 798,350.50 Q. | 0 Q. | 712,502.00 | 73% | 70.00% |
| 45201 | MEJORAMIENTO ESCUELA PRIMARIA TECHADO DE AULAS COMUNIDAD LOS PINOS PATZUN | COTIZACION | 01-2014 | 06/01/2012 | 21 | PROARQ | 05/02/2014 | 09/04/2014 | 168,000.00 Q. | 0 Q. | 150,000.00 | 100% | 100.00% |
| 44671 | MEJORAMIENTO CALLE CANTON PONIENTE MANZANAS #9, #10, #13, #14 FRENTE A CECOPA CASCO URBANO PATZUN | COTIZACION | 05-2014 | 11/03/2014 | 21 | PROARQ | 25/03/2014 | 20/05/2014 | 719,205.00 Q. | 0 Q. | 697,500.00 | 71.00 € | 71.00% |
| 44213 | MEJORAMIENTO CENTRO POLIDEPORTIVO Y CULTURAL PATZUN CASCO URBANO | LICITACION | 06-2014 | 07/04/2014 | 22 | PROARQ | 20/04/2014 | 23/05/2014 | 2,079,000.00 Q. | 0 Q. | 415,800.00 | 22.00 € | 22.00% |
| | COMPRA DE PLANTA ELECTRICA NUEVA MARCA MODASA MODELO MP-76P DE 76KWIS (95KVA) MUNICIPIO DE PATZUN | COTIZACION | 04-2014 | 12/03/2014 | 21 | HIDROCON AMERICA | | | 198,400.00 Q. | | 198,400.00 | 100.00 € | 100.00% |













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

MUNICIPALIDAD DE PATZUN, CHIMALTENANGO
 EJECUCIÓN DE PROYECTOS POR ADMINISTRACIÓN
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 (Cifras expresadas en quetzales)

| SNIP | NOMBRE Y UBICACIÓN DEL PROYECTO | Acta autorización de la obra | fuente de financiamiento | proveedores | fecha de inicio | fecha de finalización | Costo Autorizado total de la obra | Ejecución devengada de ejercicios anteriores | Ejecución devengada ejercicio 2014 | Avance Financiero Total a Diciembre de 2014 | | % de Avance Físico al 31 de Diciembre 2014 |
|--------|--|------------------------------|--------------------------|---------------|-----------------|-----------------------|-----------------------------------|--|------------------------------------|---|------|--|
| | | | | | | | | | | Valor | % | |
| 14257 | Subsidio Dotación de Materiales de Construcción para sistema de Alcantarillado Sanitario Comunidad de Mocolcut Alto | 12-2014 | 21 | Municipalidad | 01/01/2014 | 10/05/2014 | Q89,120.00 | | Q89,120.00 | Q89,120.00 | 100% | 100 |
| 150385 | Subsidio Dotación de Materiales de Construcción Mejoramiento Escuela Primaria Muro de Contención Comunidad Las Camellas | 11-2014 | 21 | Municipalidad | 20/04/2014 | 29/05/2146 | Q33,941.00 | | Q33,941.00 | Q33,941.00 | 100% | 100 |
| 350328 | Ampliación Escuela Primaria Sector Villa Linda Patzún | 11-2014 | 21 | Municipalidad | 03/03/2014 | 15/08/2014 | Q52,123.00 | | Q52,123.00 | Q52,123.00 | 100% | 100 |
| 153503 | Subsidio Dotación de Materiales Sistema de Alcantarillado y Aguazana 16 Casco Urbano patzún | 11-2014 | 21 | Municipalidad | 07/04/2014 | 08/05/2014 | Q32,630.00 | | Q32,630.00 | Q32,630.00 | 100% | 100 |
| 14483 | Subsidio Dotación de Materiales de Construcción Mejoramiento Escuela Primaria Cocina Sanitarios Muro de Retención y Contención Perimetral Sanitarios Comunidad de Patzún | 28-2014 | 21 | Municipalidad | 05/05/2014 | 05/08/2014 | Q71,650.74 | | Q71,650.74 | Q71,650.74 | 100% | 100 |
| 158113 | Subsidio de Materiales Pavimentación Escuela Primaria comunidad Los Encuentros Patzún | 12-2014 | 21 | Municipalidad | 21/04/2014 | 28/05/2014 | Q13,577.60 | | Q13,577.60 | Q13,577.60 | 100% | 100 |
| 144202 | Mejoramiento Escuela Primaria Con Cocina Comunidad La Cienega Patzún | 12-2014 | 21 | Municipalidad | 17/05/2014 | 11/06/2014 | Q47,227.72 | | Q47,227.72 | Q47,227.72 | 100% | 100 |
| 155358 | Subsidio Dotación de Materiales Mejoramiento de Calle 1ra Avenida Zda Calle zona 2 segunda calle detrás de la Escuela Felipe López Patzún | 10-2014 | 21 | Municipalidad | 20/03/2014 | 03/05/2014 | Q8,250.00 | | Q8,250.00 | Q8,250.00 | 100% | 100 |
| 152015 | Subsidio de Materiales para adoquinamiento sector Bajo La Trompeta Patzún | 28-2014 | 21 | Municipalidad | 14/03/2014 | 28/03/2014 | Q30,471.50 | | Q30,471.50 | Q30,471.50 | 100% | 100 |
| 153337 | Subsidio Dotación de Materiales Mejoramiento de Calle Cantón Norte No. 15 Oriente 41 Av. Casco Urbano Patzún | 10-2014 | 21 | Municipalidad | 01/04/2014 | 23/04/2014 | Q20,125.35 | | Q20,125.35 | Q20,125.35 | 100% | 100 |
| 151940 | Subsidio Dotación de Materiales Sector Chuchucpé Las Mercedes Patzún Chimaltenango | 11-2014 | 21 | Municipalidad | 17/02/2014 | 10/04/2014 | Q62,205.55 | | Q62,205.55 | Q62,205.55 | 100% | 100 |
| 250344 | Subsidio Dotación de Materiales de Construcción Mejoramiento Calle Principal Fase I Comunidad La Trompeta | 12-2014 | 21 | Municipalidad | 21/02/2014 | 13/03/2014 | Q37,935.00 | | Q37,935.00 | Q37,935.00 | 100% | 100 |
| 150334 | Mejoramiento Cancha Polideportiva Fase I Casco Urbano Patzún, Chimaltenango | 12-2014 | 21 | Municipalidad | 10/03/2014 | 25/03/2014 | Q78,622.24 | | Q78,622.24 | Q78,622.24 | 100% | 100 |
| 155899 | Subsidio Dotación de Materiales Para Calle y Sistema de Alcantarillado cantón norte 1ra Av. Zona 4 Calle Detrás del IMEB Patzún Chimaltenango | 29-2014 | 21 | Municipalidad | 14/04/2014 | 12/04/2014 | Q74,354.10 | | Q74,354.10 | Q74,354.10 | 100% | 100 |
| 151016 | Subsidio Dotación de Materiales para Muro Comunidad Popabaj, Patzún | 28-2014 | 21 | Municipalidad | 07/04/2014 | 08/05/2014 | Q21,357.02 | | Q21,357.02 | Q21,357.02 | 100% | 100% |



| | | | | | | | | | | | |
|-------|--|---------|----|---------------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|------|------|
| 15017 | SUBSIDIO DOTACION DE MATERIALES DE CONSTRUCCION CALLE SECTOR 1 SAN LORENZO PATZUN | 35-2014 | 21 | MUNICIPALIDAD | 08/06/2014 | 08/06/2014 | Q. 89,500.00 | Q. 89,500.00 | Q. 89,500.00 | 100% | 100% |
| 15018 | SUBSIDIO DOTACION DE MATERIALES PARA INTRODUCCION DE DRENAJE SANITARIO E INTRODUCCION DE AGUA POTABLE SECTOR CALLEJON EN FRENTE CRATORIO EMANUEL VILLA LINDA CASCO URBANO PATZUN | 36-2014 | 21 | MUNICIPALIDAD | 24/09/2014 | 25/09/2014 | Q. 86,355.00 | Q. 86,355.00 | Q. 86,355.00 | 100% | 100% |
| 15019 | SUBSIDIO DOTACION DE MATERIALES DE ADOQUINAMIENTO DE CAMINO PRINCIPAL DE PACHMULIN PATZUN | 37-2014 | 21 | MUNICIPALIDAD | 05/09/2014 | 06/10/2014 | Q. 56,800.00 | Q. 56,800.00 | Q. 56,800.00 | 100% | 100% |
| 15020 | SUBSIDIO DOTACION DE MATERIALES DE CONSTRUCCION PAVIMENTACION EN FRENTE SALON COMUNAL EL SITIO PATZUN | 38-2014 | 21 | MUNICIPALIDAD | 06/09/2014 | 09/10/2014 | Q. 36,530.00 | Q. 36,530.00 | Q. 36,530.00 | 100% | 100% |
| 15021 | SUBSIDIO DOTACION DE MATERIALES DE CONSTRUCCION MEJORAMIENTO SALON COMUNAL COLONIA KRAKEROS PATZUN | 39-2014 | 21 | MUNICIPALIDAD | 10/10/2014 | 11/11/2014 | Q. 89,500.00 | Q. 89,500.00 | Q. 89,500.00 | 100% | 100% |
| 15022 | SUBSIDIO DOTACION DE MATERIALES DE CONSTRUCCION MURO PERIMETRAL EN LA ESCUELA PRIMARIA COMUNIDAD LA TROMPETA EL SITIO | 40-2014 | 21 | MUNICIPALIDAD | 14/10/2014 | 10/11/2014 | Q. 56,820.00 | Q. 56,820.00 | Q. 56,820.00 | 100% | 100% |




[Handwritten signature]
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL



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

MUNICIPALIDAD DE PATZUN, CHIMALTENANGO
EJECUCION DE PROYECTOS INVERSION SOCIAL (ACTIVO INTANGIBLE)
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Cifras expresadas en quetzales)

| SNIP | NOMBRE Y UBICACIÓN DEL PROYECTO | Descripción del Proyecto | Acta autorización de la obra | fuente de financiamiento | proveedores | fecha de inicio | fecha de finalización | Costo Autorizado total de la obra | Ejecución devengada de ejercicios anteriores | Ejecución devengada ejercicios 2014 | Avance Financiero Total a Diciembre de 2014 | | % de Avance Físico al 31 de Diciembre |
|--------|--|--------------------------|------------------------------|--------------------------|---------------|-----------------|-----------------------|-----------------------------------|--|-------------------------------------|---|------|---------------------------------------|
| | | | | | | | | | | | Valor | % | |
| 150312 | MEJORAMIENTO CAMINO RURAL A LA PLANTA PATZUN | 150315.25 m2 balastro | 22-2014 | 29-22 | MUNICIPALIDAD | 13/03/2014 | 19/03/2014 | Q67,710.00 | 0 | Q67,710.00 | Q67,710.00 | 100% | 100 |
| 141313 | MEJORAMIENTO CAMINO RURAL SECTOR NIMAYA PATZUN CHIMALTENANGO | 10060.00m2 balastro | 22-2014 | 29 | MUNICIPALIDAD | 27/03/2014 | 01/04/2014 | Q27,000.00 | 0 | Q27,000.00 | Q27,000.00 | 100% | 100 |
| 150309 | MEJORAMIENTO CAMINO RURAL COMUNIDAD CHUCHUCA ALTO LABO DEL POZO MECANICO PATZUN | 570.00m2 balastro | 22-2014 | 29 | MUNICIPALIDAD | 13/02/2014 | 16/02/2014 | Q20,500.00 | 0 | Q20,500.00 | Q20,500.00 | 100% | 100 |
| 152028 | MEJORAMIENTO CAMINO RURAL A SANTA CRUZ Y CHICAC PATZUN | 120650.00m2 balastro | 22-2014 | 21 | MUNICIPALIDAD | 20/03/2014 | 26/03/2014 | Q85,325.00 | 0 | Q85,325.00 | Q85,325.00 | 100% | 100 |
| 150310 | MEJORAMIENTO CAMINO RURAL COMUNIDAD PANIMACHUC PATZUN A CHUMIMACHUCA | 8450.00m2 balastro | 29-2014 | 29 | MUNICIPALIDAD | 11/03/2014 | 15/03/2014 | Q14,080.00 | 0 | Q14,080.00 | Q14,080.00 | 100% | 100 |
| 151299 | LEVANTAMIENTO Y ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA PARA AMPLIACION PATIO ESCUELA COMUNIDAD CHUAQUENUN | 150.0m2 balastro | 29-2014 | 21 | MUNICIPALIDAD | 24/04/2014 | 28/04/2014 | Q9,735.11 | 0 | Q9,735.11 | Q9,735.11 | 100% | 100 |
| 151296 | LEVANTAMIENTO Y ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA PARA AMPLIACION DE CAMPO DE FUTBOL EN LA COMUNIDAD CHICHUY ALTO PATZUN CHIMALTENANGO | 1893.43m2 balastro | 31-2014 | 21 | MUNICIPALIDAD | 31/03/2014 | 12/04/2014 | Q31,078.41 | 0 | Q31,078.41 | Q31,078.41 | 100% | 100 |
| 151792 | MEJORAMIENTO CAMINO RURAL NEATZAN BAJO PATZUN CHIMALTENANGO | 13503.00m2 balastro | 31-2014 | 21 | MUNICIPALIDAD | 13/04/2014 | 23/04/2014 | Q12,400.00 | 0 | Q12,400.00 | Q12,400.00 | 100% | 100 |
| 153290 | MEJORAMIENTO CAMINO RURAL CHUAQUENUN PATZUN CHIMALTENANGO | 7054.20m2 balastro | 11-2014 | 21 | MUNICIPALIDAD | 02/04/2014 | 12/04/2014 | Q31,400.00 | 0 | Q31,400.00 | Q31,400.00 | 100% | 100 |
| 146109 | LEVANTAMIENTO Y ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA PARA AMPLIACION DE CAMPO DE FUTBOL EN LA COMUNIDAD SAN JOSE XEPATAN PATZUN | 2400.00m2 balastro | 14-2014 | 29 | MUNICIPALIDAD | 24/02/2014 | 09/03/2014 | Q72,858.00 | 0 | Q72,858.00 | Q72,858.00 | 100% | 100 |
| 150313 | MEJORAMIENTO CAMINO RURAL Y REPARACION COMUNIDAD EL LLANO PATZUN CHIMALTENANGO | 15000.00 m2 balastro | 75-2014 | 21 | MUNICIPALIDAD | 13/03/2014 | 28/03/2014 | Q31,330.00 | 0 | Q31,330.00 | Q31,330.00 | 100% | 100 |
| 153191 | | | 31-2014 | 21 | MUNICIPALIDAD | 22/04/2014 | 23/04/2014 | Q21,350.00 | 0 | Q21,350.00 | Q21,350.00 | 100% | 100 |



F. DIRECTORA DMP

