

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

**INFORME DE AUDITORÍA
A ORGANIZACIONES NO GUBERNAMENTALES Y OTRAS
INSTITUCIONES CIVILES
ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO COMUNITARIO
-ASODECO-
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**



GUATEMALA, MAYO DE 2012

Guatemala, 04 de mayo de 2012

Señora
Arelly Yerlin Yomara Rivas Leiva
Presidenta y Representante Legal
Asociación para el Desarrollo Comunitario -ASODECO-

Señor(a) Presidenta y Representante Legal:

En mi calidad de Contralora General de Cuentas y en cumplimiento de lo regulado en la literal "k" del artículo 13 de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, hago de su conocimiento de manera oficial el informe de auditoría realizado por los Auditores Gubernamentales que oportunamente fueron nombrados para el efecto y quienes de conformidad con el artículo 29 de la precitada Ley, son responsables del contenido y efectos legales del mismo.

Sin otro particular, atentamente,



Guatemala, 04 de mayo de 2012

Señora
Arelly Yerlin Yomara Rivas Leiva
Presidenta y Representante Legal
Asociación para el Desarrollo Comunitario -ASODECO-

Señor(a) Presidenta y Representante Legal:

En mi calidad de Subcontralor de Probidad y en cumplimiento de lo regulado en la literal "k" del artículo 13 de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, conforme la delegación que oportunamente me fuera otorgada, hago de su conocimiento de manera oficial el informe de auditoría realizado por los auditores gubernamentales que oportunamente fueron nombrados para el efecto y quienes de conformidad con el artículo 29 de la precitada Ley Orgánica son responsables del contenido y efectos legales del mismo.

Sin otro particular, atentamente,



Guatemala, 04 de mayo de 2012

Señora
Arelly Yerlin Yomara Rivas Leiva
Presidenta y Representante Legal
Asociación para el Desarrollo Comunitario -ASODECO-

Señor(a) Presidenta y Representante Legal:

En mi calidad de Subcontralor de Calidad de Gasto Público y en cumplimiento de lo regulado en la literal "k" del artículo 13 de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, conforme la delegación que oportunamente me fuera otorgada, hago de su conocimiento de manera oficial el informe de auditoría realizado por los auditores gubernamentales que oportunamente fueron nombrados para el efecto y quienes de conformidad con el artículo 29 de la precitada Ley Orgánica son responsables del contenido y efectos legales del mismo.

Sin otro particular, atentamente,



CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

**INFORME DE AUDITORÍA
A ORGANIZACIONES NO GUBERNAMENTALES Y OTRAS
INSTITUCIONES CIVILES
ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO COMUNITARIO
-ASODECO-
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**



GUATEMALA, MAYO DE 2012

ÍNDICE

1. INFORMACION GENERAL	1
Base Legal	1
Función	1
2. FUNDAMENTO LEGAL DE LA AUDITORIA	1
Otros Aspectos Legales	2
3. OBJETIVOS DE LA AUDITORIA	2
Generales	2
Específicos	2
4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA	3
Área Financiera	3
5. COMENTARIOS Y CONCLUSIONES	6
Comentarios	6
Conclusiones	7
Seguimiento a Auditorías Anteriores	8
6. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	9
Hallazgos Relacionados con el Cumplimiento a Leyes y Regulaciones Aplicables	9
7. AUTORIDADES DE LA ENTIDAD, DURANTE EL PERIODO AUDITADO	13
8. COMISION DE AUDITORÍA	14
ANEXOS	15
Información Complementaria del Área Financiera	16



Guatemala, 04 de mayo de 2012

Señora
Arelly Yerlin Yomara Rivas Leiva
Presidenta y Representante Legal
Asociación para el Desarrollo Comunitario -ASODECO-

Señor(a) Presidenta y Representante Legal:

El Auditor Gubernamental designado de conformidad con el nombramiento número DAEE-0460-2011 de fecha 27 de diciembre de 2011, ha efectuado auditoría, en la ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO COMUNITARIO –ASODECO-, la cual se identifica con registro de cuentadancia A5-276, con el objetivo de evaluar la razonabilidad de los fondos públicos administrados.

El examen se basó en la revisión de las operaciones y registros financieros, que corresponden al período auditado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011, lo que incluye los registros contables e información financiera de los fondos recibidos del Estado, para la ejecución de programas de inversión física o proyectos. Se detectaron deficiencias que por su importancia merecen revelarse como hallazgo en el presente informe.

Hallazgos relacionados con el Cumplimiento de Leyes y Regulaciones aplicables

Área Financiera

1. Inconsistencias en la suscripción de actas
2. Eventos realizados sin publicarlos en Guatecompras

La comisión de auditoría nombrada se integra por los auditores: Víctor Rolando





Villafuerte Lemus y supervisor Lic. Neftali Gomez Ayala.

Los hallazgos contenidos en el presente informe, fueron discutidos 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

VICTOR ROLANDO VILLAFUERTE LEMUS
Auditor Gubernamental

LIC. NEFTALI GOMEZ AYALA
Supervisor Gubernamental



1. INFORMACIÓN GENERAL

Base Legal

La Asociación para el Desarrollo Comunitario –ASODECO–, se constituyó el 22 de abril de 2003, según consta en escritura pública número 278, faccionada por el Notario Jorge Eduardo Herrera Cienfuegos y modificada el 20 de abril de 2011, por medio de la escritura pública número cuatro (4), faccionada por Karin Fabiola Landaverry, abogada y notaria. La Asociación se encuentra inscrita en el Registro de personas jurídicas, partida número veinticinco (25), folio cuarenta y siete (47) y cuarenta y ocho (48) del libro seis (6), del Sistema Único de Registro Electrónico de Personas Jurídicas del municipio de Chiquimula, departamento de Chiquimula.

Su domicilio según escritura de constitución se establece en el departamento de Chiquimula y su sede en el municipio de Chiquimula; sin embargo, podrán fundar o establecer subsedes en otros lugares de la República. La asociación se encuentra registrada en la Contraloría General de Cuentas con la cuentadancia A5-276 y en la Superintendencia de Administración Tributaria, SAT, con el Número de Identificación Tributaria 3299906-2.

La responsabilidad de rendir cuentas de la Asociación para el Desarrollo Comunitario, ASODECO, esta normada en el artículo 23, del Acuerdo Gubernativo de fecha 3 de noviembre de 1934 “Disposiciones Reglamentarias sobre la Rendición, Glosa y Archivo de las Cuentas”, reformado por el artículo 1º, de los Acuerdos Gubernativos números 203-2001 del 18 de junio del 2001 y 795-2003 del 11 de diciembre de 2003, ambos de la Presidencia de la República.

Función

La función principal es coordinar actividades y acciones para lograr el desarrollo del departamento de Chiquimula, con énfasis en obras de infraestructura, benéficas y de servicio social, administrar proyectos y recursos de toda índole en beneficio de sus asociados y de las comunidades con las que trabajen.

2. FUNDAMENTO LEGAL DE LA AUDITORÍA

La auditoría se realizó con base en:

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



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

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

Otros Aspectos Legales

Normas de Auditoría para el Sector Gubernamental, Normas Generales de Control Interno Gubernamental, Marco Conceptual Sistema de Auditoría Gubernamental, Manual de Auditoría Gubernamental y en lo que fueren aplicables a la naturaleza de la entidad fiscalizada las Normas Internacionales de Auditoría.

Acuerdos Internos de la Contraloría General de Cuentas.

Leyes y Disposiciones vigentes aplicables a la Entidad Auditada.

Nombramiento número DAEE-0460-2011 de fecha 27 de diciembre de 2011, emitido por la Dirección de Auditoría de Entidades Especiales de la Contraloría General de Cuentas.

3. OBJETIVOS DE LA AUDITORIA

Generales

Practicar Auditoría Gubernamental que incluya la evaluación de aspectos financieros y de cumplimiento, determinando las áreas críticas, así como, proveer las recomendaciones a implementar para el buen funcionamiento del control interno de la Asociación.

Específicos

Comprobar la autenticidad y presentación de los registros contables, transacciones administrativas y financieras, así como, sus documentos de soporte.

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

Evaluar si los sistemas de control interno implementados por la entidad, aseguran el desarrollo eficiente de las actividades y el resguardo de los fondos públicos que administra.



Verificar el cumplimiento de los requisitos legales aplicables a las distintas operaciones auditadas, con criterios de transparencia en la calidad del gasto público.

Evaluar que los registros contables de la Asociación cumplan con los atributos de control y seguridad para salvaguardar las operaciones financieras.

4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Área Financiera

El examen comprendió la revisión de las operaciones, registros y la documentación de respaldo de la Asociación para el Desarrollo Comunitario -ASODECO-, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2011, con énfasis en las cuentas de bancos, ingresos y egresos para la administración de proyectos de infraestructura ejecutados por la Asociación.

Caja Fiscal

El corte de caja se realizó al 31 de diciembre de 2011 en la cual se verificaron las operaciones realizadas en la Asociación, específicamente a la administración de fondos públicos, determinando que la entidad cuenta con disponibilidad financiera al 31 de diciembre de 2011 por un monto de Q273,030.00, que corresponde a compromisos adquiridos pendientes de pago. (Anexo 1 y 2)

En lo que respecta a la confirmación numérica del saldo de caja, se utilizó el procedimiento de verificar que los documentos que respaldan dichos ingresos (forma 63-A2 Ingresos Varios), sean emitidos de manera correlativa, se registren en caja fiscal y los fondos se encuentren depositados en las cuentas bancarias respectivas.

Bancos

La Asociación abrió 118 cuentas bancarias monetarias en el Banco de Desarrollo Rural, S.A. -BANRURAL-, para la administración de fondos públicos por cada uno de los proyectos administrados mediante convenios.

La integración de saldos bancarios al 31 de diciembre de 2011, muestra que la asociación cuenta con una disponibilidad financiera por un monto de Q273,030.00. (Anexo 3 y 4)



De acuerdo con los procedimientos de auditoría, se revisaron los libros de bancos, las conciliaciones y los estados de cuenta bancarios proporcionados por la entidad bancaria al 31 de diciembre de 2011 de las cuentas monetarias aperturadas por la Asociación.

Ingresos

Se comprobó que durante el período auditado la Asociación percibió fondos públicos por valor de Q27,050,973.47, provenientes de los Consejos Departamentales de Desarrollo de Chiquimula, Zacapa y Jutiapa, Municipalidades de Olopa, Camotán, San Juan Ermita del Departamento de Chiquimula y la Municipalidad de Río Hondo del Departamento de Zacapa.

La Asociación emite para cada ingreso formas 63-A2 (Recibos de ingresos varios), los cuales fueron cotejados con los registros de caja fiscal y reportes proporcionados por las entidades receptoras de fondos. (Anexo 1 y 5)

Egresos

Los egresos de la Asociación ascienden a la cantidad de Q26,851,129.55, los cuales se encuentran registrados en las cajas fiscales y soportados con facturas por concepto de pago de avances físicos, e informes de supervisión de avance de la obra. (Anexo 1 y 2)

Muestra

Durante el período auditado, la entidad percibió ingresos por valor de Q27,050,973.47, de los cuales se revisaron el 100% de los mismos. De la totalidad de los ingresos recibidos por la asociación, Q26,851,129.55 fueron pagados a las respectivas constructoras contra facturas e informes de supervisión, distribuidos en 118 proyectos ejecutados, de los cuales se analizaron 30 expedientes de obras por valor de Q14,266,436.10, lo cual representa el 53% de los egresos. (Anexo 7)

Otros Aspectos

Convenios

Se estableció que la Asociación durante el período auditado, suscribió sesenta convenios en el año 2011, por valor de Q25,546,079.50, con los Consejos Departamentales de Desarrollo de Chiquimula, Zacapa y Jutiapa, en los cuales también participaron las Municipalidades de Olopa, Camotán, Esquímulas, Jocotán, Chiquimula del departamento de Chiquimula, Gualán, la Unión, Río



Hondo, Zacapa del Departamento de Zacapa y la Municipalidad de Jutiapa, del Departamento de Jutiapa.

Asimismo, en el período 2010 existen cincuenta y ocho proyectos de arrastre financiados mediante convenios suscritos con los Consejos Departamentales de Desarrollo de Chiquimula, Zacapa, y las Municipalidades de Chiquimula, Jocotán, Olopa Camotán y San Jacinto, del Departamento de Chiquimula, Gualán Rio Hondo y Teculután, del Departamento de Zacapa, que integrados ascienden al valor de Q30,145,023.12, de los cuales el 53% se encuentran con avance físico y financiero del 100% y el resto de proyectos tienen sus respectivas Adendas de tiempo contractual.

Derivado de los convenios suscritos la Asociación celebró 118 contratos para la ejecución de proyectos de infraestructura por valor de Q55,546,475.03. (Anexo 6)

Se evaluaron 30 expedientes de obra en los cuales se efectuaron pagos durante el período auditado por valor de Q14,266,436.10 y representa el 53% del total de los egresos. (Anexo 7)

Mediante oficio número ASODECO-0460-2011-12 de fecha 06 de febrero de 2012, se remitió a la Dirección de Auditoría de Entidades Especiales, se trasladara a la Dirección de Auditoría de Infraestructura de la Contraloría General de Cuentas los proyectos ejecutados por la Asociación, solicitando la intervención de un Ingeniero Auditor, quien rendirá por separado el informe correspondiente.

Además, con fecha 06 de febrero de 2012, se remitió oficio número ASODECO-0460-2011-13, a la Dirección de Auditoría de Entidades Especiales, se trasladara a la Dirección de Auditoría Gubernamental y a la Dirección de Auditoría de Municipalidades, solicitud de planificación de auditoría específica a los procesos administrativos de los convenios para la administración de recursos suscritos con el Consejo Departamental de Desarrollo de Chiquimula y Zacapa y a las Municipalidades de Gualán, La Unión y Teculután del Departamento de Zacapa y las Municipalidades de Olopa, Jocotán y Camotán del Departamento de Chiquimula, debido a que los proyectos se encuentran con avance físico del 100%; pero no han sido liquidados financieramente y corresponden a convenios del período 2010.

Guatecompras

Se verificó la utilización del Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado, denominado GUATECOMPRAS, determinando que la Asociación, incumplió con la publicación de algunos contratos de obra, ciertas



actas de apertura de plicas, listado de oferentes y actas de adjudicación, mismas que fueron publicadas en fecha posterior a la celebración del contrato, deficiencia que se presentan como hallazgo en el presente informe.

Corte y Depuración de Formas Oficiales

Se realizó el corte y depuración de las Formas Oficiales 200-A3 Caja Fiscal y recibos de ingresos 63-A2, al 31 de diciembre de 2011, de la siguiente manera: las formas en existencia, se consideraron el último utilizado y el primero en blanco, por cada una de las formas mencionadas, además se observaron las cinco (5) últimas formas emitidas anteriores al corte, determinando que no existen formas oficiales extraviadas.

Asimismo, se practicó el corte de las chequeras en uso, tomándose los datos del último cheque emitido y el primero en blanco, para cada una de las cuentas bancarias con las que opera la Asociación, verificándose la correlatividad numérica respectiva y verificando los 3 (tres) últimos cheques emitidos anteriores al corte, determinándose que no existen irregularidades en el manejo de las mismas. (Anexo 8)

Rendición de cuentas

Al presentarse la Comisión de Auditoría a la sede de la Asociación, se determinó que la entidad efectuó la rendición de cuentas el 9 de enero de 2012, que corresponde al mes de diciembre de 2011, cumpliendo con dicha obligación en la Delegación Departamental de la Contraloría General de Cuentas de Chiquimula.

5. COMENTARIOS Y CONCLUSIONES

Comentarios

El examen fue realizado de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas y de Auditoría Gubernamental establecidas en el artículo 28 de la ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, Decreto Número 31-2002. Estas normas requieren que la auditoría sea planificada y ejecutada para obtener certeza razonable en la administración de los fondos públicos.

En la planeación y ejecución de la auditoría por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011, se evaluó la estructura de control interno, para determinar los procedimientos de auditoría con el propósito de emitir una opinión sobre la razonabilidad de la administración de los fondos públicos recibidos a través de diferentes convenios.



De los fondos públicos que corresponden a compromisos adquiridos por la Asociación de acuerdo a las cláusulas de los convenios suscritos con las distintas entidades del Sector Público y los contratos suscritos con entidades privadas; fueron administrados y registrados en Cajas Fiscales autorizadas por la Contraloría General de Cuentas, lo cual a criterio de la comisión de auditoría, refleja un adecuado registro de los fondos públicos percibidos por la entidad durante el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011. En la evaluación del control interno, no se encontraron deficiencias, no obstante en la evaluación del Cumplimiento de Leyes y Regulaciones Aplicables se estableció que existen deficiencias en los libros de actas, al no estar firmadas éstas en los libros respectivos.

Al efectuar el análisis legal de los expedientes de las obras ejecutadas y en proceso se determinó que no cumplió con publicar algunos contratos de obra. Las Actas de apertura de pliegos, listado de oferentes y Actas de adjudicación fueron publicadas en fecha posterior a la celebración del contrato.

Las transacciones realizadas por la Asociación fueron respaldadas con documentos contables, no obstante, en el proceso de la auditoría se determinaron deficiencias que se formularon como hallazgos, los cuales se encuentran relacionados con el Cumplimiento de Leyes y Regulaciones Aplicables y se describe en el presente informe, con sus correspondientes recomendaciones, con el objeto de contribuir a salvaguardar en forma efectiva el patrimonio del Estado administrado por la Asociación, así como a mejorar la eficiencia administrativa.

Conclusiones

A criterio de la Comisión de Auditoría no obstante a las deficiencias encontradas en términos generales los Directivos de la Asociación para el Desarrollo Comunitario -ASODECO-, cumplen con sus funciones y atribuciones de manera adecuada.

Se solicitó la intervención de un Ingeniero Auditor a la Dirección de Infraestructura Pública de la Contraloría General de Cuentas, por medio de oficio número ASODECO-0460--2011-12, de fecha 06 de febrero de 2012, para la evaluación de los proyectos ejecutados por la entidad, quien rendirá por separado los resultados de su revisión.



Seguimiento a Auditorías Anteriores

El informe de auditoría anterior fue solicitado con el objeto de evaluar las recomendaciones planteadas por la Comisión de Auditoría anterior, concluyendo que fueron implementadas.



6. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

Hallazgos Relacionados con el Cumplimiento a Leyes y Regulaciones Aplicables

Área Financiera

Hallazgo No.1

Inconsistencias en la suscripción de actas

Condición

Durante el proceso de la auditoría se comprobó que los documentos de los diferentes proyectos ejecutados por la Asociación, correspondientes al año 2011, que las actas de apertura de plicas y adjudicación, están suscritas y certificadas pero no firmadas por algunas personas responsables.

Criterio

La Literal K del artículo 4, de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, Decreto Número 31-2002, del Congreso de la República de Guatemala, indica: que son atribuciones de la Contraloría General de Cuentas. Autorizar y verificar la correcta utilización de las hojas movibles, libros principales y auxiliares que se operen en forma manual electrónica o por otros medios legalmente autorizados de las entidades sujetas a fiscalización.

Causa

Falta de observancia por parte de los personeros de la Asociación, en la aplicación de normas y procedimientos en la suscripción de actas y certificación de las mismas.

Efecto

Que el contenido de las actas suscritas no tengan ningún efecto jurídico interna y externamente en la asociación.

Recomendación

Que la Presidenta y Representante Legal de la asociación instruya a la Secretaria de la Junta Directiva, para que al momento de suscribir las actas, éstas sean firmadas por las personas que intervienen en ellas y deben de redactarse únicamente en folios autorizados por la Contraloría General de Cuentas.



Comentario de los Responsables

Mediante oficio número ASODECO-0460-2011-11, de fecha 02 de febrero de 2012, se comunicaron los resultados de auditoría, dejando constancia de los comentarios de los responsables mediante Acta número DAEE-006-2012 de fecha 24 de febrero de 2012, asentada en los folios 14 y 15 libro de actas de la Dirección de Auditoría de Entidades Especiales autorizado mediante registro L2-17890, de fecha 07 de enero de 2012. Manifestándose de la siguiente manera: “La Secretaria de la ONG -ASODECO-, realizaba en primer lugar el levantado de cada una de las actas en su momento, sin embargo no se lograba que las mismas fueran firmadas por los responsables, debido a que estas personas se retiraban antes de ser impresas dichas actas. Por lo tanto, las actas se encontraban impresas sin la firma de los responsables, por lo cual solamente se certificaban; sin embargo debido a la auditoría realizada y el hallazgo encontrado; se manifiesta que se puede demostrar que dichas actas en la actualidad ya se encuentran firmadas por cada uno de los responsables. Ver anexo adjunto de algunas actas.”

Comentario de Auditoría

La Comisión de Auditoría, confirma el hallazgo, en virtud que los Directivos de la Asociación reconocen que cuando se solicitaron las actas estas no estaban firmadas por las personas que intervinieron en el evento.

Acciones Legales y Administrativas

Se solicitó sanción económica de conformidad con el Decreto 31-2002 del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, artículo 39, numeral 18, para la Presidenta y Representante Legal y Secretaria de la Asociación, a razón de Q2,000.00, para cada una, sanciones que ascienden a Q4,000.00.

Hallazgo No.2

Eventos realizados sin publicarlos en Guatecompras

Condición

Al evaluar los eventos publicados en el portal de Guatecompras por ASODECO con los números de orden de guatecompras siguientes: 1602640; 1618369; 1618377; 1618423; 1657135; 1628194 y 1673157, se determinó que no fueron publicados los contratos celebrados con las empresas constructoras REPRESENTACIONES CEM; CONSTRUMAN y CONSTRUVIAS. De igual forma se considero una muestra para examinar el cumplimiento del uso de guatecompras y se determinó que en algunos eventos las actas de apertura de plicas, listado de oferentes y actas de adjudicación fueron publicadas en fecha posterior a la celebración del contrato.



Criterio

El Ministerio de Finanzas Públicas, publicó la Normativa de Contrataciones y Adquisiciones del Estado, mediante resolución número 30-2009 de fecha 6 de abril de 2009, en la cual se indica en el Artículo 9, Procedimiento, Tipo de información y momento en que debe publicarse. Literal g) Acta de Apertura de Ofertas: Es el acta administrativa que contiene el listado de las personas que presentaron ofertas y los respectivos montos ofertados. La Junta adjudicadora debe asegurarse que se publique en el Sistema GUATECOMPRAS el acta de apertura de ofertas, a más tardar al día hábil siguiente de la apertura de ofertas. Literal i) Acta y Resolución de Adjudicación: Son los documentos que emite una Junta respectiva con el objeto de adjudicar o declarar desierto un concurso. El resultado de un concurso debe notificarse a los interesados dentro de los tres días de emitido el documento. Al día hábil siguiente de la última notificación la Junta adjudicadora debe asegurarse que se publiquen los documentos en el Sistema GUATECOMPRAS. Literal l) Contrato: Es el documento que contiene el pacto o convenio suscrito entre el adjudicatario y la entidad compradora. La Unidad Ejecutora Compradora debe asegurar que el contrato, con su respectiva aprobación, así como el oficio que contiene la remisión de éste al Registro de Contratos de la Contraloría General de Cuentas, se publique en el Sistema GUATECOMPRAS, como plazo máximo al día hábil siguiente de la remisión al referido Registro.

Causa

Falta de observancia por parte de los personeros de la Asociación, de la normativa relacionada con la Publicación de documentos de los procesos de cotización y licitación en el sistema Guatecompras.

Efecto

Falta de transparencia de la Asociación ante la sociedad, en virtud que no se cumplió con publicar la documentación indicada en el sistema Guatecompras.

Recomendación

Que la Presidenta y Representante Legal de la Asociación, observe y cumpla la normativa relacionada con la publicación y plazo de los documentos que requiere el sistema de Guatecompras.

Comentario de los Responsables

Mediante oficio número ASODECO-0460-2011-11, de fecha 02 de febrero de 2012, se comunicaron los resultados de auditoría, dejando constancia de los comentarios de los responsables mediante Acta número DAEE-006-2012 de fecha 24 de febrero de 2012, asentada en los folios 14 y 15 libro de actas de la Dirección



de Auditoría de Entidades Especiales autorizado mediante registro L2-17890, de fecha 07 de enero de 2012. Manifestándose de la siguiente manera: “Se puede observar en los documentos de respaldo, que la persona encargada de publicar estos documentos en el Portal de GUATECOMPRAS, estuvo realizando esta actividad en varias ocasiones. En las fechas que se intento publicar los documentos el sistema tenia fallas para ingresar, aunado a este inconveniente, la Asociación en esos momentos no contaba con los recursos necesarios (equipo), para realizar esta actividad a cada momento y tenía que trasladarse a otros lugares (fuera de la oficina) a realizar estas tareas. Por lo que se tuvo que desistir en varias ocasiones de esta actividad. (Ver anexo). Es por ello que en algunos casos se puede observar que han sido publicados los documentos en fecha posterior a la celebración del contrato. Por otra parte les manifestamos que ya fueron publicados los documentos como Contrato, Aprobación de Contrato y Oficio a la contraloría de Cuentas, de los eventos publicados en el portal de Guatecompras por ASODECO con los números de orden de guatecompras siguientes: 1602640; 1618369;1618377; 1618423; 1657135; 1628194 y 1673157, estos documentos fueron realizados en su momento, por lo que se pueden observar en cada uno de los expedientes que se encuentran en las Oficinas de la ONG- ASODECO-. Ver anexo.”

Comentario de Auditoría

Se confirma el presente hallazgo, en virtud que los comentarios presentados por la Administración de la Asociación, no son suficientes para desvanecer el mismo, derivado a que deben publicar, cumpliendo con los plazos establecidos, los documentos respectivos que requiere el portal de GUATECOMPRAS, para que cualquier persona o entidad consulte los procesos realizados.

Acciones Legales y Administrativas

Se solicitó sanción económica de conformidad con el Decreto 31-2002 del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, artículo 39, numeral 18, para la Presidenta y Representante Legal de la Asociación a razón de Q2,000.00, sanción que asciende al valor señalado anteriormente.



7. AUTORIDADES DE LA ENTIDAD, DURANTE EL PERIODO AUDITADO

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

No.	Nombre	Cargo	Del	Al
1	ARELY YERLIN RIVAS LEIVA	PRESIDENTE Y REPRESENTANTE LEGAL	01/01/2011	31/12/2011
2	VICTOR JAVIER REYES GARCIA	TESORERO	01/01/2011	31/12/2011
3	DAYANA ANAYANCY RIVAS LEIVA	SECRETARIA	06/05/2011	31/12/2011
4	MARIAM GABRIELA GABRIELA LEVIA	EXSECRETARIA	01/01/2011	05/06/2011



8. COMISION DE AUDITORÍA

ÁREA FINANCIERA

VICTOR ROLANDO VILLAFUERTE LEMUS
Auditor Gubernamental

LIC. NEFTALI GOMEZ AYALA
Supervisor Gubernamental

INFORME CONOCIDO POR:

RAZON

De conformidad con lo establecido en el Decreto No. 31-2002, del Congreso de la República, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, artículo 29, los auditores gubernamentales nombrados son responsables del contenido y efectos legales del presente informe, el Director y Subdirector únicamente firman en constancia de haber conocido el contenido del mismo.



ANEXOS



Información Complementaria del Área Financiera

ANEXO 1

**ASOCIACION PARA EL DESARROLLO COMUNITARIO, -ASODECO-
RESUMEN DE INGRESOS Y EGRESOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras expresadas en quetzales)**

PERIODO	INGRESOS	EGRESOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2011	27,050,973.47	26,851,129.55
TOTAL DE INGRESOS Y EGRESOS	27,050,973.47	26,851,129.55

Fuente: Registro de Ingresos y Egresos en Caja Fiscal

DISPONIBILIDAD

CONCEPTO	VALOR	PORCENTAJE
Saldo al 31 de diciembre de 2010	73,186.08	
Ingresos del periodo	27,050,973.47	
Disponibilidad Financiera (Ingresos)	27,124,159.55	100.00%
Ejecutado sobre disponibilidad (Egresos)	26,851,129.55	98.99%
Saldo de caja fiscal al 31 de diciembre de 2011	273,030.00	1.01%

Comentarios: El cuadro anterior muestra el movimiento de ingresos y egresos de la Entidad, determinando que el saldo en Caja Fiscal al 31 de diciembre de 2011 presenta disponibilidad financiera por valor de Q273,030.00.



ANEXO 2

**ASOCIACION PARA EL DESARROLLO COMUNITARIO, -ASODECO-
MOVIMIENTO MENSUAL DE INGRESOS Y EGRESOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras expresadas en quetzales)**

MES Y AÑO	INGRESOS	EGRESOS	SALDOS
Saldo Inicial			73,186.08
Enero 2011.	1,455,465.00	1,454,338.75	74,312.33
Febrero 2011.	2,054,835.20	1,888,992.03	240,155.50
Marzo 2011.	2,508,069.04	2,675,245.44	72,979.10
Abril 2011.	1,136,267.20	1,208,444.95	801.35
Mayo 2011.	21,600.00	0.00	22,401.35
Junio 2011.	2,591,834.40	2,511,848.82	102,386.93
Julio 2011.	2,206,860.90	2,265,483.40	43,764.43
Agosto 2011.	3,147,144.32	3,188,473.17	2,435.58
Septiembre 2011.	3,664,041.40	3,614,536.40	51,940.58
Octubre 2011.	2,610,340.88	2,659,668.78	2,612.68
Noviembre 2011.	3,183,816.50	2,997,414.57	189,014.61
Diciembre 2011.	2,470,698.63	2,386,683.24	273,030.00
TOTAL GENERAL	27,050,973.47	26,851,129.55	

Fuente: Movimientos de cajas fiscales por el período auditado.

Comentarios: El presente anexo muestra los ingresos y egresos por mes, percibidos y ejecutados por la entidad, correspondiente al período auditado.



ANEXO 3

**ASOCIACION PARA EL DESARROLLO COMUNITARIO, -ASODECO-
INTEGRACION DE CUENTAS BANCARIAS Y OTROS VALORES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras expresadas en quetzales)**

No.	TIPO DE CUENTA Y NUMERO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
	BANCO DE DESARROLLO RURAL, S.A.		
1	MONETARIA NO. 3006153995	MEJORAMIENTO ESCUELA PRIMARIA ALDEA SANTA ROSALIA MARMOL, RIO HONDO, ZACAPA.	23,110.00
2	MONETARIA NO. 3712003408	CONSTRUCCION SALON UBICADO EN LA ALDEA EL PATERNITO, OLOPA, CHIQUIMULA.	64,000.00
3	MONETARIA NO. 3712003393	MEJORAMIENTO CARRETERA CALLE EL ZANJON, CASCO URBANO DE OLOPA, CHIQUIMULA	45,920.00
4	MONETARIA NO. 3006159577	CONSTRUCCION SISTEMA DE AGUA POTABLE ALDEAS POTRERITOS, JACAGUAY, SHASTUTÚ Y LIMONES, ZACAPA, ZACAPA	140,000.00
	EFFECTIVO		0.00
	DOCUMENTOS DE ABONO		0.00
	DOCUMENTOS DE INVERSION		0.00
	DISPONIBILIDAD AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011		273,030.00

Fuente: Estados de Cuenta Bancaria; Libros de Bancos y Conciliaciones Bancarias.

Comentarios: El cuadro anterior muestra las cuentas bancarias que evidencian la disponibilidad financiera para el periodo 2012. El total de cuentas bancarias utilizadas por la asociación corresponden a 118 cuentas monetarias aperturadas en el Banco de Desarrollo Rural S.A. de las cuales 114 no presentan disponibilidad financiera al 31 de diciembre de 2011.



ANEXO 4

**ASOCIACION PARA EL DESARROLLO COMUNITARIO, -ASODECO-
COMPARACION DEL SALDO DE CAJA FISCAL CON BANCOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras expresadas en quetzales)**

	DESCRIPCION	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL	SALDOS
	Saldo Inicial			73,186.08
	Ingresos percibidos durante el período auditado	27,050,973.47	27,050,973.47	27,124,159.55
(+/-)	Ajustes de Auditoría	-		
(-)	Egresos ejecutados durante el período auditado	26,851,129.55	26,851,129.55	273,030.00
(+/-)	Ajustes de Auditoría	-		
	Saldo de Caja Fiscal al 31 de diciembre de 2010			273,030.00
(-)	Saldo de Bancos		273,030.00	
	Diferencia			-

Fuente: Registros de Caja Fiscal e integración de saldos conciliados.

Comentario: El presente cuadro muestra la comparación del saldo de caja fiscal con el saldo de bancos, el cual refleja el saldo de Q273,030.00.



ANEXO 5

**ASOCIACION PARA EL DESARROLLO COMUNITARIO, -ASODECO-
INTEGRACION DE INGRESOS POR ENTIDAD PROVEEDORA DE RECURSOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras expresadas en quetzales)**

No.	NOMBRE DE ENTIDAD PROVEEDORA DE RECURSOS	AÑO 2011	TOTAL
1	CONSEJO DEPARTAMENTAL DE DESARROLLO DE CHIQUIMULA	10,897,925.46	10,897,925.46
2	CONSEJO DEPARTAMENTAL DE DESARROLLO DE ZACAPA	11,946,775.25	11,946,775.25
3	CONSEJO DEPARTAMENTAL DE DESARROLLO DE JUTIAPA	400,000.00	400,000.00
4	MUNICIPALIDAD DE CAMOTAN, CHIQUIMULA	60,000.00	60,000.00
5	MUNICIPALIDAD DE OLOPA, CHIQUIMULA	724,372.50	724,372.50
6	MUNICIPALIDAD DE SAN JUAN ERMITA, CHIQUIMULA	2,301,895.26	2,301,895.26
7	MUNICIPALIDAD DE RIO HONDO, ZACAPA	720,005.00	720,005.00
	INGRESOS DEL PERIODO 2011	27,050,973.47	27,050,973.47

Fuente: Integración del 100% de recibos de ingresos por el periodo 2011.

Comentario: El presente cuadro muestra la integración de los fondos, así como, la fuente de financiamiento estableciendo que los mismos provienen de los Consejos Departamentales de Desarrollo y Municipalidades



ANEXO 6
ASOCIACION PARA EL DESARROLLO COMUNITARIO -ASODECO-
INTEGRACION PROYECTOS ADJUDICADOS
PERIODO DE LA AUDITORIA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras Expresadas en Quetzales)

Nº.	NOMBRE DEL PROYECTO	ENTIDAD TRANSFIERE FONDOS	CONVENIO	CONTRATO	UBICACION GEOGRAFICA	VALOR CONTRATO	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	VALOR EJECUTADO	SALDO	AVANCE Finan %	FISICO %	ESTATUS
1	AMPLIACION REDES Y LINEAS ELECTRICAS DE DISTRIBUCION ALDEA CAMPANARIO ORATORIO, LA UNION, ZACAPA.	CODEDE ZACAPA, MUNI Y CODEDE	16-2011 07/04/2011	01-2011 13/05/2011	LA UNION, ZACAPA	Q 662,477.00	Q 660,000.00	Q 659,977.00	Q 23.00	100%	100%	Cancelado el 100% en Noviembre CODEDE y pendiente aporte Mpal.
2	MEJORAMIENTO REDES Y LINEAS ELECTRICAS DE DISTRIBUCION ALDEA EL FILO CARI, LA UNION, ZACAPA.	CODEDE ZACAPA, MUNI Y CODEDE	27-2011 15/04/2011	02-2011 13/05/2011	LA UNION, ZACAPA	Q 252,500.00	Q 250,000.00	Q 250,000.00	Q -	99%	100%	Cancelado el 100% en Septiembre y pendiente aporte Mpal.
3	MEJORAMIENTO RED DE ALUMBRADO PUBLICO, LA UNION, ZACAPA.	CODEDE ZACAPA, MUNI Y CODEDE	28-2011 15/04/2011	03-2011 13/05/2011	LA UNION, ZACAPA	Q 186,935.00	Q 185,000.00	Q 184,935.00	Q 65.00	99%	100%	Cancelado el 100% en Septiembre y pendiente aporte Mpal.
4	MEJORAMIENTO CALLE FASE II, ALDEA EL TRIUNFO, GUALAN, ZACAPA.	CODEDE ZACAPA, MUNI Y CODEDE	32-2011 19/04/2011	04-2011 20/05/2011	GUALAN, ZACAPA	Q 501,424.40	Q 420,000.00	Q 420,000.00	Q -	84%	100%	Pendiente Aporte CODEDE y Aporte Mpal.
5	MEJORAMIENTO SISTEMA DE AGUA POTABLE FASE II, ALDEA EL ARENAL, GUALAN, ZACAPA.	CODEDE ZACAPA, MUNI Y CODEDE	34-2011 25/04/2011	05-2011 20/05/2011	GUALAN, ZACAPA	Q 401,461.40	Q 304,000.00	Q 304,000.00	Q -	76%	100%	Pendiente Aporte CODEDE y Aporte Mpal.
6	MEJORAMIENTO CARRETERA CHAGUITON - BETHEL (SOBRE CUESTA LAS BALAS) FASE II, ALDEA BETHEL, GUALAN, ZACAPA.	CODEDE ZACAPA, MUNI Y CODEDE	35-2011 25/04/2011	06-2011 20/05/2011	GUALAN, ZACAPA	Q 748,627.90	Q 747,168.00	Q 747,127.90	Q 40.10	100%	100%	Cancelado el 100% en Octubre. Aporte CODEDE. Pendiente Aporte Mpal.
7	MEJORAMIENTO CALLE FASE II, ALDEA EL FILO, GUALAN, ZACAPA.	CODEDE ZACAPA, MUNI Y CODEDE	33-2011 19/04/2011	07-2011 20/05/2011	GUALAN, ZACAPA	Q 301,464.75	Q 300,000.00	Q 299,964.75	Q 35.25	100%	100%	Cancelado el 100% en Septiembre. Pendiente Aporte Mpal.
8	MEJORAMIENTO SISTEMA DE AGUA POTABLE FASE II, ALDEA EL LOBO, GUALAN, ZACAPA.	CODEDE ZACAPA, MUNI Y CODEDE	36-2011 26/04/2011	08-2011 24/05/2011	GUALAN, ZACAPA	Q 501,446.56	Q 400,000.00	Q 400,000.00	Q -	80%	100%	Pendiente Aporte CODEDE y Aporte Mpal.
9	ACCESO CASERIO EL CAJON, RIO HONDO, ZACAPA.	CODEDE ZACAPA, MUNI Y CODEDE	37-2011 27/04/2011	09-2011 24/05/2011	RIO HONDO, ZACAPA	Q 380,000.00	Q 361,000.00	Q 361,000.00	Q -	93%	100%	PENDIENTE ULTIMO PAGO DEL CODEDE
10	MEJORAMIENTO CARRETERA GUALAN MAYUELAS (PARADA DE BUSES), GUALAN, ZACAPA.	CODEDE ZACAPA, MUNI Y CODEDE	56-2011 02/05/2011	10-2011 27/05/2011	GUALAN, ZACAPA	Q 501,465.65	Q 272,000.00	Q 272,000.00	Q -	54%	90%	Pendiente Aporte CODEDE y Aporte Mpal.
11	MEJORAMIENTO CALLE FASE II, ALDEA EL PETON, RIO HONDO, ZACAPA.	CODEDE ZACAPA, MUNI Y CODEDE	57-2011 02/05/2011	11-2011 27/05/2011	RIO HONDO, ZACAPA	Q 300,000.00	Q 245,200.00	Q 245,200.00	Q -	82%	100%	Pendiente Aporte CODEDE
12	MEJORAMIENTO CALLE BARRIO EL CALCTIN, ALDEA OJO DE AGUA, RIO HONDO, ZACAPA.	CODEDE ZACAPA, MUNI Y CODEDE	60-2011 11/05/2011	12-2011 17/06/2011	RIO HONDO, ZACAPA	Q 165,570.00	Q 140,913.60	Q 140,913.60	Q -	86%	100%	Pendiente Aporte CODEDE
13	MEJORAMIENTO SISTEMA DE AGUA POTABLE ALDEA MAYUELAS, GUALAN, ZACAPA.	CODEDE ZACAPA, MUNI Y CODEDE	67-2011 19/05/2011	13-2011 17/06/2011	GUALAN, ZACAPA	Q 501,463.12	Q 100,000.00	Q 100,000.00	Q -	20%	54%	EN EJECUCION
14	MEJORAMIENTO CALLE HACIA EDIFICIOS EDUCATIVOS (INCLUYE MURO DE CONTENCIÓN), CABECERA MUNICIPAL, RIO HONDO, ZACAPA.	CODEDE ZACAPA, MUNI Y CODEDE	64-2011 16/05/2011	14-2011 17/06/2011	RIO HONDO, ZACAPA	Q 614,000.00	Q 557,840.00	Q 557,840.00	Q -	91%	100%	PENDIENTE ULTIMO APORTE CODEDE



No.	NOMBRE DEL PROYECTO	ENTIDAD TRANSFIERE FONDOS	CONVENIO	CONTRATO	UBICACION GEOGRAFICA	VALOR CONTRATO	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	VALOR EJECUTADO	SALDO	AVANCE Finan %	FISICO %	ESTATUS
15	MEJORAMIENTO SISTEMA DE AGUA POTABLE LOTIFICACION MUNICIPAL, ALDEA LOS LIMONES, GUALAN, ZACAPA.	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	69-2011 19/05/2011	15-2011 17/06/2011	GUALAN, ZACAPA	Q 401,463.25	Q 400,000.00	Q 399,963.25	Q 36.75	100%	100%	Cancelado 100% en Ocurrir Aporte CODEDE; Pendiente Aporte Mpal.
16	MEJORAMIENTO CAMINO RURAL CASERIO PLAN AGUA FRIA, LA UNION, ZACAPA.	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	75-2011 24/05/2011	16-2011 21/06/2011	LA UNION, ZACAPA	Q 538,804.50	Q 535,840.00	Q 535,804.50	Q 35.50	100%	100%	Cancelado el 100% en Diciembre y pendiente Aporte Mpal.
17	MEJORAMIENTO CALLE ALDEA PASABIEN, RIO HONDO, ZACAPA.	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	76-2011 24/05/2011	17-2011 21/06/2011	RIO HONDO, ZACAPA	Q 332,487.97	Q 286,892.25	Q 286,892.25	-	87%	100%	Pendiente Ultimo pago Aporte CODEDE
18	MEJORAMIENTO ESCUELA PRIMARIA CABECERA MUNICIPAL, RIO HONDO, ZACAPA.	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	77-2011 24/05/2011	18-2011 21/06/2011	RIO HONDO, ZACAPA	Q 392,159.90	Q 278,566.40	Q 278,566.40	Q -	71%	100%	Pendiente Aporte CODEDE
19	MEJORAMIENTO CAMINO RURAL CASERIO LA JIGUA, TASHARTE, LA UNION, ZACAPA.	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	78-2011 24/05/2011	19-2011 21/06/2011	LA UNION, ZACAPA	Q 285,974.74	Q 280,000.00	Q 279,974.74	Q 25.26	98%	100%	Cancelado el 100% en Noviembre y pendiente aporte Mpal.
20	CONSTRUCCION SISTEMA DE ALCANTARILLADO SANITARIO FASE I, CASERIO EL PALMO, RIO HONDO, ZACAPA.	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	79-2011 24/05/2011	20-2011 21/06/2011	RIO HONDO, ZACAPA	Q 499,568.50	Q 445,120.00	Q 445,120.00	Q -	89%	100%	Pendiente Aporte CODEDE
21	MEJORAMIENTO ESCUELA PRIMARIA ALDEA SANTA ROSALIA MARMOL, RIO HONDO, ZACAPA.	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	80-2011 25/05/2011	21-2011 21/06/2011	RIO HONDO, ZACAPA	Q 231,000.00	Q 114,185.60	Q 91,075.60	Q 23,110.00	40%	100%	Pendiente ultimo Aporte CODEDE
22	MEJORAMIENTO CARRETERA (DRENAJES TRANSVERSALES), ALDEA MORANI, RIO HONDO, ZACAPA.	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	81-2011 25/05/2011	22-2011 21/06/2011	RIO HONDO, ZACAPA	Q 379,864.75	Q 302,616.00	Q 302,616.00	Q -	80%	100%	Pendiente ultimoAporte CODEDE
23	MEJORAMIENTO CALLE PEATONAL (CALLEJONES) BARRIO LA DEMOCRACIA, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA, ONG Y COCODE	54-2011 30/05/2011	23-2011 27/06/2011	CHIQUIMULA, CHIQUIMULA	Q 601,455.50	Q 600,000.00	Q 600,000.00	Q -	100%	100%	Liquidado en Diciembre
24	CONSTRUCCION SALON EN ALDEA PIEDRA DE AMOLAR, OLOPA, CHIQUIMULA.	CODEDE CHIQUIMULA, MUNI, COCODE Y ONG	58-2011 30/05/2011	24-2011 04/07/2011	OLOPA, CHIQUIMULA	Q 400,000.00	Q 370,400.00	Q 370,400.00	Q -	98%	100%	Pendiente ultimo Aporte Municipal
25	MEJORAMIENTO CARRETERA CASCO PIRIBANO A LA YESERA, OLOPA, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA, MUNI, COCODE Y ONG	59-2011 30/05/2011	25-2011 04/07/2011	OLOPA, CHIQUIMULA	Q 200,000.00	Q 38,000.00	Q 38,000.00	Q -	19%	60%	En Ejecucion
26	CONSTRUCCION SALON ALDEA LAGUNA DE CAYUR, OLOPA, CHIQUIMULA.	CODEDE CHIQUIMULA, MUNI, COCODE Y ONG	60-2011 31/05/2011	26-2011 04/07/2011	OLOPA, CHIQUIMULA	Q 400,000.00	Q 324,000.00	Q 324,000.00	Q -	86%	100%	Pendiente Aporte CODEDE y Aporte Mpal.
27	CONSTRUCCION SALON ALDEA EL RODEO, MUNICIPIO DE OLOPA, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA, MUNI, COCODE Y ONG	61-2011 31/05/2011	27-2011 04/07/2011	OLOPA, CHIQUIMULA	Q 400,000.00	Q 319,200.00	Q 319,200.00	Q -	85%	100%	Pendiente Aporte CODEDE y Aporte Mpal.
28	CONSTRUCCION SALON CASERIO TITUQUE CENTRO, ALDEA TITUQUE, OLOPA, CHIQUIMULA.	CODEDE CHIQUIMULA, MUNI, COCODE Y ONG	63-2011 31/05/2011	28-2011 04/07/2011	OLOPA, CHIQUIMULA	Q 400,000.00	Q 324,000.00	Q 324,000.00	Q -	86%	100%	Pendiente Aporte CODEDE y Aporte Mpal.
29	CONSTRUCCION SALON CASERIO TITUQUE ABASJO, ALDEA TITUQUE, OLOPA, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA, MUNI, COCODE Y ONG	64-2011 31/05/2011	29-2011 04/07/2011	OLOPA, CHIQUIMULA	Q 400,000.00	Q 324,000.00	Q 324,000.00	Q -	81%	100%	Pendiente Aporte CODEDE y Aporte Mpal.



No.	NOMBRE DEL PROYECTO	ENTIDAD TRANSFERE FONDOS	CONVENIO	CONTRATO	UBICACION GEOGRAFICA	VALOR CONTRATO	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	VALOR EJECUTADO	SALDO	AVANCE Finan %	RISICO %	ESTATUS
30	CONSTRUCCION CENTRO DE CONVERGENCIA ALDEA LA CUMBRE, OLOPA, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA, MUNI, COCODE Y ONG	65-2011 31/05/2011	30-2011 04/07/2011	OLOPA, CHIQUIMULA	Q 415,000.00	Q 384,290.00	Q 384,290.00	Q -	99%	100%	Pendiente Aporte Municipal
31	CONSTRUCCION CENTRO DE CONVERGENCIA ALDEA TABLON DE CAYUR, OLOPA, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA, MUNI, COCODE Y ONG	66-2011 31/05/2011	31-2011 04/07/2011	OLOPA, CHIQUIMULA	Q 415,000.00	Q 336,150.00	Q 336,150.00	Q -	86%	100%	Pendiente Aporte CODEDE y Aporte Mpal.
32	CONSTRUCCION REDES Y LINEAS ELECTRICAS DE DISTRIBUCION BARRIO JESUS Y MARIA, OLOPA, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA, MUNI, COCODE Y ONG	67-2011 31/05/2011	32-2011 04/07/2011	OLOPA, CHIQUIMULA	Q 379,250.00	Q 311,743.50	Q 311,743.50	Q -	87%	100%	Pendiente Aporte CODEDE
33	INSTALACION REDES Y LINEAS ELECTRICAS DE DISTRIBUCION CASERIO EL ANGEL, ALDEA LAS FLORES, JOCOTAN, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA, MUNI, COCODE Y ONG	55-2011 30/05/2011	33-2011 05/07/2011	JOCOTAN, CHIQUIMULA	Q 206,357.00	Q 98,434.20	Q 98,434.20	Q -	53%	100%	Pendiente Aporte CODEDE y Aporte Mpal.
34	INSTALACION REDES Y LINEAS ELECTRICAS DE DISTRIBUCION ALDEA PIEDRA PARADA, JOCOTAN, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA, MUNI, COCODE Y ONG	56-2011 30/05/2011	34-2011 05/07/2011	JOCOTAN, CHIQUIMULA	Q 925,109.00	Q 465,396.17	Q 465,396.17	Q -	53%	100%	Pendiente Aporte CODEDE y Aporte Mpal.
35	INSTALACION REDES Y LINEAS ELECTRICAS DE DISTRIBUCION ALDEA POTRERO, JOCOTAN, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA, MUNI, COCODE Y ONG	57-2011 30/05/2011	35-2011 05/07/2011	JOCOTAN, CHIQUIMULA	Q 911,000.00	Q 630,800.00	Q 630,800.00	Q -	72%	100%	Pendiente Aporte CODEDE y Aporte Mpal.
36	MEJORAMIENTO CALLE, FRAGUADO OJO DE AGUA, OLOPA, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA, COCODE Y ONG	62-2011 31/05/2011	36-2011 11/07/2011	OLOPA, CHIQUIMULA	Q 402,000.00	Q 400,000.00	Q 400,000.00	Q -	100%	100%	Liquidado en Diciembre
37	CONSTRUCCION ESCUELA PRIMARIA, CASERIO SAN ANTONIO, TAGUAYINI, LA ZACAPA, MUNI Y COCODE	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	69-2011 10/06/2011	37-2011 11/07/2011	LA UNION, ZACAPA	Q 344,474.70	Q 313,720.00	Q 313,720.00	Q -	92%	100%	Pendiente Aporte CODEDE y Aporte Mpal.
38	CONSTRUCCION ESCUELA PRIMARIA ALDEA GUARANJA, GUALAN, ZACAPA	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	97-2011 17/06/2011	38-2011 19/07/2011	GULAN, ZACAPA	Q 800,000.00	Q 672,000.00	Q 672,000.00	Q -	84%	80%	Pendiente Aporte CODEDE y Aporte Mpal.
39	CONSTRUCCION PUENTE COLGANTE PEATONAL (HAMACA) COLONIA BRISAS DEL RIO, CABECERA MUNICIPAL, RIO HONDO, ZACAPA	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	110-2011 22/06/2011	39-2011 21/07/2011	RIO HONDO, ZACAPA	Q 349,968.85	Q 298,928.00	Q 298,928.00	Q -	86%	100%	Pendiente Aporte CODEDE y Aporte Mpal.
40	MEJORAMIENTO CENTRO DE SALUD TIPO B CABECERA MUNICIPAL, RIO HONDO, ZACAPA	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	109-2011 22/06/2011	40-2011 25/07/2011	RIO HONDO, ZACAPA	Q 230,000.00	Q 198,100.00	Q 198,100.00	Q -	87%	100%	Pendiente Aporte CODEDE
41	MEJORAMIENTO CALLE Y CALLEJONES SHUSHO ABAJO, ZONA 7, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA, ONG Y COCODE	76-2011 05/07/2011	41-2011 26/07/2011	CHIQUIMULA, CHIQUIMULA	Q 402,000.00	Q 400,000.00	Q 400,000.00	Q -	100%	100%	Liquidado en Diciembre
42	CONSTRUCCION ESCUELA PRIMARIA COLONIA LA PISTA, ALDEA PETAPILLA, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA, ONG Y COCODE	75-2011 05/07/2011	42-2011 26/07/2011	CHIQUIMULA, CHIQUIMULA	Q 198,000.00	Q 164,640.00	Q 164,640.00	Q -	84%	100%	Pendiente Aporte CODEDE
43	AMPLIACION REDES Y LINEAS ELECTRICAS DE DISTRIBUCION ALDEA GUARERUCHE, JOCOTAN, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA, MUNI, COCODE Y ONG	88-2011 15/07/2011	43-2011 01/08/2011	JOCOTAN, CHIQUIMULA	Q 1,365,120.00	Q 726,410.88	Q 726,410.88	Q -	55%	100%	Pendiente Aporte CODEDE y Aporte Mpal.



No.	NOMBRE DEL PROYECTO	ENTIDAD TRANSFERIERE FONDOS	CONVENIO	CONTRATO	UBICACION GEOGRAFICA	VALOR CONTRATO	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	VALOR EJECUTADO	SALDO	AVANCE Finan %	FISICO %	ESTATUS
44	CONSTRUCCION REDES Y LINEAS ELECTRICAS DE DISTRIBUCION (ALUMBRADO) ESTADIO CHEMEME CONTRERAS, ATESCATEMPA, JUTIAPA.	CODEDE JUTIAPA, ONG Y CODEDE	116-2011 13/07/2011	44-2011 21/09/2011	JUTIAPA, JUTIAPA	Q 1,002,000.00	Q 400,000.00	Q 400,000.00	Q -	40%	100%	Pendiente Ultimo Aporte CODEDE
45	CONSTRUCCION REDES Y LINEAS ELECTRICAS DE DISTRIBUCION CASERIO OJO DE AGUA Y CASERIO DESCOMUNICACION DE LA OBRERA, CAMOTAN, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA MUNI, COCODE Y ONG	79-2011 05/07/2011	45-2011 11/08/2011	CAMOTAN, CHIQUIMULA	Q 139,500.00	Q 25,000.00	Q 25,000.00	Q -	18%	100%	Pendiente Aporte CODEDE / Aporte Mpal.
46	CONSTRUCCION REDES Y LINEAS ELECTRICAS DE DISTRIBUCION CASERIO ZARSAL, ALDEA MOROLA, CAMOTAN, CHIQUIMULA.	CODEDE CHIQUIMULA MUNI, COCODE Y ONG	78-2011 05/07/2011	46-2011 11/08/2011	CAMOTAN, CHIQUIMULA	Q 662,000.00	Q 427,200.00	Q 427,200.00	Q -	65%	100%	Pendiente Aporte CODEDE / Aporte Mpal.
47	CONSTRUCCION REDES Y LINEAS ELECTRICAS DE DISTRIBUCION CASERIO TIERRA BLANCA, ALDEA TISIPE, CAMOTAN, CHIQUIMULA.	CODEDE CHIQUIMULA MUNI, COCODE Y ONG	77-2011 05/07/2011	47-2011 11/08/2011	CAMOTAN, CHIQUIMULA	Q 222,000.00	Q 140,800.00	Q 140,800.00	Q -	63%	100%	Pendientes Aporte CODEDE / Aporte Mpal. y ONG
48	CONSTRUCCION CENTRO DE CONVERGENCIA CASERIO CAPARROSA, ALDEA GUIOR, CAMOTAN, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA MUNI, COCODE Y ONG	92-2011 25/07/2011	48-2011 22/08/2011	CAMOTAN, CHIQUIMULA	Q 221,976.25	Q 40,000.00	Q 40,000.00	Q -	18%	50%	EN EJECUCION
49	CONSTRUCCION INSTITUTO BASICO CASERIO TISIPE CENTRO, ALDEA TISIPE, CAMOTAN, CHIQUIMULA.	CODEDE CHIQUIMULA MUNI, COCODE Y ONG	95-2011 25/07/2011	49-2011 22/08/2011	CAMOTAN, CHIQUIMULA	Q 385,354.25	Q 209,280.00	Q 209,280.00	Q -	54%	50%	EN EJECUCION
50	CONSTRUCCION CENTRO DE CONVERGENCIA CASERIO CALICHAL, ALDEA GUIOR, CAMOTAN, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA MUNI, COCODE Y ONG	94-2011 25/07/2011	50-2011 22/08/2011	CAMOTAN, CHIQUIMULA	Q 221,979.50	Q 120,000.00	Q 120,000.00	Q -	54%	50%	EN EJECUCION
51	CONSTRUCCION ESCUELA PRIMARIA CASERIO EL ALCO, ALDEA TISIPE, CAMOTAN, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA MUNI, COCODE Y ONG	91-2011 25/07/2011	51-2011 25/08/2011	CAMOTAN, CHIQUIMULA	Q 222,000.00	Q 188,000.00	Q 188,000.00	Q -	86%	100%	Pendiente ultimo Aporte CODEDE
52	MEJORAMIENTO ESCUELA PRIMARIA ALDEA EL TECOLOTE, RIO HONDO, ZACAPA.	CODEDE ZACAPA, MUNI Y CODEDE	134-2011 08/08/2011	52-2011 14/09/2011	RIO HONDO, ZACAPA	Q 273,800.00	Q 49,084.00	Q 49,084.00	Q -	18%	86%	EN EJECUCION
53	CONSTRUCCION EDIFICIO (S) NUCLEO FAMILIAR DE DESARROLLO EDUCATIVO, CASERIO SESEMILITO, ALDEA TESORO, CAMOTAN, CHIQUIMULA.	CODEDE CHIQUIMULA MUNI, COCODE Y ONG	102-2011 06/09/2011	53-2011 04/10/2011	CAMOTAN, CHIQUIMULA	Q 222,000.00	Q 40,000.00	Q 40,000.00	Q -	18%	40%	EN EJECUCION
54	MEJORAMIENTO SISTEMA DE AGUA POTABLE FASE II, CABECERA MUNICIPAL, ZACAPA.	CODEDE ZACAPA	150-2011 27/09/2011	54-2011 25/10/2011	RIO HONDO, ZACAPA	Q 800,000.00	Q 160,000.00	Q 160,000.00	Q -	20%	90%	EN EJECUCION
55	MEJORAMIENTO CALLE BARRIO LA RUTA, CABECERA MUNICIPAL, RIO HONDO, ZACAPA	CODEDE ZACAPA, MUNI Y CODEDE	153-2011 07/10/2011	55-2011 07/11/2011	RIO HONDO, ZACAPA	Q 101,250.00	Q 18,026.20	Q 18,026.20	Q -	18%	20%	EN EJECUCION
56	CONSTRUCCION SALON UBICADO EN LA ALDEA EL PATERNITO, OLOPA, CHIQUIMULA.	CODEDE CHIQUIMULA MUNI, COCODE Y ONG	106-2011 13/10/2011	56-2011 17/11/2011	OLOPA, CHIQUIMULA	Q 320,000.00	Q 64,000.00	Q -	Q 64,000.00	0%	20%	EN EJECUCION



No	NOMBRE DEL PROYECTO	ENTIDAD TRANSFIERE FONDOS	CONVENIO	CONTRATO	UBICACION GEOGRAFICA	VALOR CONTRATO	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	VALOR EJECUTADO	SALDO	AVANCE Finan %	FISICO %	ESTATUS
57	MEJORAMIENTO CARRETERA CALLE EL ZANJON, CASCO URBANO DE OLOPA, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA, MUNI, COCODE Y ONG	105-2011 13/10/2011	171/12011	OLOPA, CHIQUIMULA	Q 229.600.00	Q 45.920.00	Q -	Q 45.920.00	0%	20%	EN EJECUCION
58	CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO POZO (S) ARTESANAL, ALDEA SINANECA, ZACAPA.	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	165-2011 21/11/2011	131/22011	ZACAPA, ZACAPA	Q 301.000.00	Q 60.000.00	Q -	Q -	20%	25%	EN EJECUCION
59	CONSTRUCCION REDES Y LINEAS ELECTRICAS DE DISTRIBUCION CASERIO PORTEZUELO, ALDEA SANTA ROSALIA, ESQUIPULAS, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA, MUNI, ONG Y COCODE	FONPETRO L 11-2011 01/12/2011	201/22011	ESQUIPULAS, CHIQUIMULA	Q 145.000.00	Q -	Q -	Q -	0%	0%	se firmo convenio en diciembre, esta pendiente el aporte CODEDE del 20%.
60	CONSTRUCCION SISTEMA DE AGUA POTABLE ALDEAS POTRERRITOS, JACAGUAY, SHASTUTU Y LIMONES, ZACAPA, ZACAPA.	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	166-2011 05/12/2011	251/22011	ZACAPA, ZACAPA	Q 701.000.00	Q 140.000.00	Q -	Q 140.000.00	0%	20%	Pendiente Aporte CODEDE y Municipal
Proyectos de periodos anteriores o de												
61	AMPLIACION SISTEMA DE AGUA POTABLE ALDEA SAN JACINTO, CASCO URBANO DE LA OLOPA, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA, MUNI, ONG Y COCODE	98-2010 14/10/2010	63-2010 07/12/2010	CHIQUIMULA, CHIQUIMULA	Q 1.401.900.00	Q 1.400.000.00	Q 1.400.000.00	Q -	100%	100%	liquidado en abril
62	INSTALACION REDES Y LINEAS ELECTRICAS DE DISTRIBUCION ALDEA TALQUEZAL, JOCCOTAN, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA, MUNI, COCODE Y ONG	80-2010 06/09/2010	26/11/2010	JOCCOTAN, CHIQUIMULA	Q 2.201.923.09	Q 644.267.01	Q 644.267.01	Q -	35%	100%	pendiente aporte CODEDE y aporte municipal
63	CONSTRUCCION REDES Y LINEAS ELECTRICAS DE DISTRIBUCION EL AMATILLO, OLOPA, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA, MUNI, COCODE Y ONG	57-2010 30/07/2010	30-2010 07/10/2010	OLOPA, CHIQUIMULA	Q 401.000.00	Q 391.080.00	Q 391.080.00	Q -	98%	100%	pendiente aporte Mpal.
64	MEJORAMIENTO CARRETERA LOS MIGUEL, ALDEA TIZUBIN, SAN JACINTO, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA, MUNI, ONG Y COCODE	FONPETRO L 02-2010 29/10/2010	57-2010 22/11/2010	SAN JACINTO, CHIQUIMULA	Q 384.500.00	Q 385.000.00	Q 385.000.00	Q -	100%	100%	liquidado en agosto
65	MEJORAMIENTO CENTRO TURISTICO LAS VENTANAS, SAN JUAN ERMITA, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA, MUNI, ONG Y COCODE	99-2010 29/10/2010	59-2010 22/11/2010	SAN JUAN ERMITA, CHIQUIMULA	Q 350.500.00	Q 349.029.00	Q 349.029.00	Q -	100%	1000%	liquidado en agosto
66	CONSTRUCCION ESCUELA PRIMARIA ALDEA EL CHILE, GUALAN, ZACAPA	CODEDE MUNI Y COCODE	650-2010 22/07/2010	19-2010 13/09/2010	GUALAN, ZACAPA	Q 611.346.00	Q 609.846.00	Q 609.846.00	Q -	100%	100%	cancela el 100% en junio, pendiente aporte Mpal.
67	MEJORAMIENTO CARRETERA ALDEA PIEDRA DE AMOLAR A ALDEA LA CUMBRE, OLOPA, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA, MUNI, ONG Y COCODE	68-2010 16/08/2010	31-2010 07/10/2010	OLOPA, CHIQUIMULA	Q 359.500.00	Q 342.000.00	Q 342.000.00	Q -	100%	100%	Liquidacion en Septiembre
68	CONSTRUCCION DE 2 PUENTES VEHICULARES, CASERIO VALLE NUEVO, EL RODEO, OLOPA, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA, MUNI, ONG Y COCODE	56-2010 30/07/2010	29-2010 14/09/2010	OLOPA, CHIQUIMULA	Q 657.000.00	Q 627.000.00	Q 627.000.00	Q -	100%	100%	Liquidacion en marzo
69	CONSTRUCCION SISTEMA DE AGUA POTABLE ALDEA EL LOBO, GUALAN, ZACAPA	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	139-2010 22/10/2010	62-2010 01/12/2010	GUALAN, ZACAPA	Q 1.220.700.00	Q 450.000.00	Q 450.000.00	Q -	37%	100%	pendiente aporte CODEDE y aporte municipal y cobro
70	MEJORAMIENTO ESCUELA PRIMARIA (MURO PERIMETRAL), ALDEA DE MORAN, RIO HONDO, ZACAPA	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	013-2010 28/05/2010	01-2010 13/09/2010	RIO HONDO, ZACAPA	Q 500.400.00	Q 499.400.00	Q 499.400.00	Q -	100%	100%	liquidado en octubre
71	MEJORAMIENTO CARRETERA DE LA ALDEA EL CERRON A LA ALDEA EL CARRIZAL VIA EL PATERNITO, OLOPA, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA, MUNI, COCODE Y ONG	52-2010 30/07/2010	25-2010 14/09/2010	OLOPA, CHIQUIMULA	Q 508.000.00	Q 484.500.00	Q 484.500.00	Q -	100%	100%	Liquidacion en marzo



No.	NOMBRE DEL PROYECTO	ENTIDAD TRANSFERE FONDOS	CONVENIO	CONTRATO	UBICACION GEOGRAFICA	VALOR CONTRATO	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	VALOR EJECUTADO	SALDO	AVANCE Finan %	FISICO %	ESTATUS
72	MEJORAMIENTO CARRETERA ALDEA LA CUMBRE A CASERIO VALLE NUEVO, ALDEA EL RODEO, OLOPA, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA, MUNI, COCODE Y ONG	53-2010 30/07/2010	26-2010 14/09/2010	OLOPA, CHIQUIMULA	Q 508,500.00	Q 484,500.00	Q 484,500.00	Q -	100%	100%	Liquidación en marzo
73	MEJORAMIENTO CARRETERA DEL CASCO URBANO A LA ALDEA EL TALQUEZAL OLOPA, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA, MUNI, COCODE Y ONG	54-2010 30/07/2010	27-2010 14/09/2010	OLOPA, CHIQUIMULA	Q 475,000.00	Q 451,250.00	Q 451,250.00	Q -	100%	100%	Liquidación en marzo
74	CONSTRUCCIÓN ESCUELA PRIMARIA BARRIO RIO HONDO, GUALAN, ZACAPA	CODEDE ZACAPA, MUNI, Y COCODE	049-2010 22/07/2010	18-2010 13/09/2010	GUALAN, ZACAPA	Q 611,346.00	Q 609,846.00	Q 609,846.00	Q 0.00	100%	100%	cancela el 100% en junio, pendiente aporte Mpal.
75	CONSTRUCCIÓN INSTITUTO BASICO CASERIO PLAN SHALAGUA, ALDEA SHALAGUA, MUNICIPIO DE CAMOTAN, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUI MUNI, COCODE Y ONG	74-2010 06/09/2010	37-2010 08/10/2010	CAMOTAN, CHIQUIMULA	Q 414,200.00	Q 315,048.00	Q 315,048.00	Q -	77%	100%	pendiente aporte CODEDE y aporte municipal
76	AMPLIACION SISTEMA DE AGUA POTABLE SECTOR CIMAGA, ALDEA LOS LIMONES, GUALAN, ZACAPA	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	151-2010 29/10/2010	64-2010 10/12/2010	GUALAN, ZACAPA	Q 501,443.50	Q 250,000.00	Q 250,000.00	Q -	50%	100%	pendiente aporte CODEDE y aporte municipal
77	MEJORAMIENTO CARRETERA CALLE HACIA EL NACIMIENTO RIO LEMPA, CASCO URBANO DE OLOPA,	CODEDE CHIQUI, MUNI, COCODE Y ONG	51-2010 30/07/2010	32-2010 07/10/2010	OLOPA, CHIQUIMULA	Q 675,000.00	Q 643,625.00	Q 643,625.00	Q -	100%	100%	Liquidación en enero
78	CONSTRUCCIÓN TANQUE DE MAMPONESTERIA PARA AGUA POTABLE, ALDEA LA PEPECCA, RIO HONDO, ZACAPA	CODEDE ZACAPA	146-2010 22/10/2010	58-2010 22/11/2010	RIO HONDO, ZACAPA	Q 268,800.00	Q 179,000.00	Q 179,000.00	Q -	66%	100%	pendiente aporte CODEDE
79	MEJORAMIENTO CALLE ALDEA JUMUZNA, RIO HONDO, ZACAPA	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	079-2010 28/07/2010	45-2010 08/10/2010	RIO HONDO, ZACAPA	Q 320,000.00	Q 319,000.00	Q 319,000.00	Q -	100%	100%	liquidado en junio
80	CONSTRUCCIÓN ESCUELA PREPRIMARIA CASERIO CAÑON, ALDEA TISIPE, CAMOTAN, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA, MUNI, COCODE Y ONG	73-2010 06/09/2010	35-2010 08/10/2010	CAMOTAN, CHIQUIMULA	Q 252,000.00	Q 162,000.00	Q 162,000.00	Q -	64%	100%	pendiente aporte CODEDE y aporte municipal
81	MEJORAMIENTO SISTEMA DE AGUA POTABLE ALDEA GUASINTEPEQUE ABAJO, GUALAN, ZACAPA	CODEDE ZACAPA, MUNI, Y COCODE	117-2010 09/09/2010	49-2010 04/11/2010	GUALAN, ZACAPA	Q 418,231.00	Q 186,000.00	Q 186,000.00	Q -	45%	100%	pendiente aporte CODEDE y aporte municipal
82	CONSTRUCCIÓN TANQUE METALICO ELEVADO, CASERIO LOS BORDOS, TECULUTAN, ZACAPA	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	110-2010 30/09/2010	47-2010 04/11/2010	TECULUTAN, ZACAPA	Q 136,000.00	Q 125,000.00	Q 125,000.00	Q -	93%	100%	cancelado el 100% en agosto, pendiente aporte Mpal
83	SISTEMA DE TANQUE METALICO ELEVADO ALDEA SAN JOSE, TECULUTAN, ZACAPA	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	132-2010 11/10/2010	56-2010 22/11/2010	TECULUTAN, ZACAPA	Q 136,000.00	Q 125,000.00	Q 125,000.00	Q -	93%	100%	cancelado el 100% en agosto, pendiente aporte Mpal.
84	CONSTRUCCIÓN SISTEMA DE AGUA POTABLE ALDEA LAS CAÑAS, GUALAN, ZACAPA	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	161-2010 08/11/2010	65-2010 10/12/2010	GUALAN, ZACAPA	Q 452,941.30	Q 180,000.00	Q 180,000.00	Q -	40%	100%	pendiente aporte CODEDE y aporte municipal y cocode
85	CONSTRUCCIÓN REDES Y LINEAS ELECTRICAS DE DISTRIBUCION FASE III LOTIFICACION MUNICIPAL, ALDEA LOS LIMONES, GUALAN, ZACAPA	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	024-2010 19/07/2010	34-2010 07/10/2010	GUALAN, ZACAPA	Q 900,000.00	Q 900,000.00	Q 899,500.00	Q 1,500.00	100%	100%	cancelado el 100% en junio, pendiente aporte Mpal.
86	AMPLIACION ESCUELA PRIMARIA CASERIO NEARAR CENTRO, ALDEA NEARAR, CAMOTAN, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA, MUNI, COCODE Y ONG	81-2010 13/09/2010	46-2010 27/10/2010	CAMOTAN, CHIQUIMULA	Q 251,950.00	Q 170,000.00	Q 170,000.00	Q -	68%	100%	pendiente aporte CODEDE
87	MEJORAMIENTO CALLE ALDEA VALLE DEL MOTAGUA, GUALAN, ZACAPA	CODEDE ZACAPA	123-2010 27/09/2010	60-2010 22/11/2010	GUALAN, ZACAPA	Q 999,949.75	Q 1,000,000.00	Q 999,949.75	Q 50.25	100%	100%	liquidado el 100% en abril, proyecto interdepartamental
88	AMPLIACION REDES Y LINEAS ELECTRICAS DE DISTRIBUCION COLONIA MOFANG-VALLE DEL MOTAGUA, GUALAN, ZACAPA	CODEDE ZACAPA	125-2010 27/09/2010	61-2010 22/11/2010	GUALAN, ZACAPA	Q 1,000,000.00	Q 1,000,000.00	Q 1,000,000.00	Q -	100%	100%	Liquidado el 100% en junio, proyecto interdepartamental



Nº.	NOMBRE DEL PROYECTO	ENTIDAD TRANSFERE FONDOS	CONVENIO	CONTRATO	UBICACION GEOGRAFICA	VALOR CONTRATO	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	VALOR EJECUTADO	SALDO	AVANCE Finan %	FISICO %	ESTATUS
89	CONSTRUCCION ESCUELA PRIMARIA COLONIA LA COLINA, ALDEA VEGA DEL COBAN, TECULUTAN, ZACAPA	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	056-2010 23/07/2010	21-2010 13/09/2010	TECULUTAN, ZACAPA	Q 210,990.00	Q 200,000.00	Q 200,000.00	Q -	95%	100%	cancelado el 100% en enero, pendiente aporte Mpal.
90	MEJORAMIENTO CALLE BARRIO LA BOLSA, CABECERA MUNICIPAL, TECULUTAN, ZACAPA	CODEDE MUNI Y COCODE	065-2010 26/07/2010	23-2010 13/09/2010	TECULUTAN, ZACAPA	Q 110,975.00	Q 100,000.00	Q 98,975.00	Q 25.00	91%	100%	cancelado el 100% en marzo, pendiente aporte Mpal.
91	CONSTRUCCION FUENTE VEHICULAR PARA ALDEA CASAS DE PINTO, RIO HONDO, ZACAPA	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	012-2010 28/05/2010	08-2010 04/08/2010	RIO HONDO, ZACAPA	Q 452,501.35	Q 451,550.00	Q 451,501.35	Q 48.65	100%	100%	liquidado en agosto
92	MEJORAMIENTO ESCUELA PRIMARIA (MURO PERIMETRAL), ALDEA LAS DELICIAS, RIO HONDO, ZACAPA	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	073-2010 27/07/2010	24-2010 14/09/2010	RIO HONDO, ZACAPA	Q 198,000.00	Q 198,000.00	Q 198,000.00	Q -	100%	100%	liquidado en junio
93	MEJORAMIENTO CALLE SEGUNDA ENTRADA ALDEA LAS DELICIAS, RIO HONDO, ZACAPA	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	053-2010 23/07/2010	20-2010 13/09/2010	RIO HONDO, ZACAPA	Q 445,248.00	Q 444,400.00	Q 444,248.00	Q 152.00	100%	100%	liquidado en abril
94	MEJORAMIENTO CALLE FASE IV, CABECERA MUNICIPAL, GUALAN, ZACAPA	CODEDE ZACAPA	008-2010 28/05/2010	008-2010 04/08/2010	GUALAN, ZACAPA	Q 900,000.00	Q 900,000.00	Q 900,000.00	Q -	100%	100%	Liquidado 100% en enero, proyecto interdepartamental
95	MEJORAMIENTO CALLE DE INGRESO HACIA BARRIO LOS URZULAS, CABECERA MUNICIPAL, RIO HONDO, ZACAPA	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	128-2010 11/10/2010	55-2010 22/11/2010	RIO HONDO, ZACAPA	Q 249,800.00	Q 115,800.00	Q 115,800.00	Q -	46%	100%	pendiente aporte CODEDE y comunidad
96	MEJORAMIENTO CALLE ALDEA NUEVO SUNSAPOTE, RIO HONDO, ZACAPA	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	014-2010 28/05/2010	016-2010 04/08/2010	RIO HONDO, ZACAPA	Q 330,944.80	Q 330,000.00	Q 329,944.80	Q 55.20	100%	100%	liquidado en marzo
97	MEJORAMIENTO CALLE ALDEA LAS POZAS, RIO HONDO, ZACAPA	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	043-2010 21/07/2010	14-2010 13/09/2010	RIO HONDO, ZACAPA	Q 330,839.92	Q 330,000.00	Q 329,839.92	Q 160.08	100%	100%	liquidado en marzo
98	MEJORAMIENTO CALLE ALDEA SANTA CRUZ, RIO HONDO, ZACAPA	CODEDE MUNI Y COCODE	044-2010 21/07/2010	15-2010 13/09/2010	RIO HONDO, ZACAPA	Q 330,980.00	Q 330,000.00	Q 329,980.00	Q 20.00	100%	100%	liquidado en abril
99	MEJORAMIENTO CALLE DE INGRESO HACIA EL ASTILLERO, ALDEA LA PALMA, RIO HONDO, ZACAPA	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	047-2010 22/07/2010	16-2010 13/09/2010	RIO HONDO, ZACAPA	Q 309,000.00	Q 308,000.00	Q 308,000.00	Q -	100%	100%	liquidado en agosto
100	MEJORAMIENTO CALLE CASERIO LA ARENERA, RIO HONDO, ZACAPA	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	042-2010 21/07/2010	13-2010 13/09/2010	RIO HONDO, ZACAPA	Q 298,000.00	Q 297,000.00	Q 297,000.00	Q -	100%	100%	liquidado en mayo
101	MEJORAMIENTO CARRETERA CASERIO EL SENEVAL, RIO HONDO, ZACAPA	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	046-2010 22/07/2010	17-2010 13/09/2010	RIO HONDO, ZACAPA	Q 276,000.00	Q 275,000.00	Q 275,000.00	Q -	100%	100%	liquidado en abril
102	AMPLIACION ESCUELA PRIMARIA CASERIO TISIPE CENTRO, ALDEA TISIPE, CAMOTAN, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA MUNI, COCODE Y ONG	72-2010 06/08/2010	38-2010 08/10/2010	CAMOTAN, CHIQUIMULA	Q 137,765.25	Q 87,976.53	Q 87,976.53	Q -	64%	100%	pendiente aporte CODEDE y aporte municipal y cocode
103	MEJORAMIENTO CALLE ALDEA DOÑA MARIA, GUALAN, ZACAPA	CODEDE MUNI Y COCODE	104-2010 25/08/2010	44-2010 08/10/2010	GUALAN, ZACAPA	Q 501,530.25	Q 500,000.00	Q 499,974.25	Q 25.75	100%	100%	cancelado el 100% en enero, pendiente aporte Mpal.
104	CONSTRUCCION REDES Y LINEAS ELECTRICAS DE DISTRIBUCION ALDEA JUAN PONCE, GUALAN, ZACAPA	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	025-2010 19/07/2010	42-2010 08/10/2010	GUALAN, ZACAPA	Q 501,414.42	Q 500,000.00	Q 499,914.42	Q 85.58	100%	100%	cancelado el 100% en junio, pendiente aporte Mpal.
105	MEJORAMIENTO CALLE COLONIA LA BARRANQUILLA, ALDE SAN JOSE, TECULUTAN, ZACAPA	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	062-2010 26/07/2010	48-2010 10/11/2010	TECULUTAN, ZACAPA	Q 220,800.00	Q 80,000.00	Q 80,000.00	Q -	36%	100%	pendiente aporte CODEDE y aporte Mpal.
106	CONSTRUCCION FUENTE VEHICULAR ALDEA PIEDRAS AZULES, GUALAN, ZACAPA	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	124-2010 27/08/2010	55-2010 04/11/2010	GUALAN, ZACAPA	Q 218,823.70	Q 75,861.60	Q 75,811.30	Q 50.30	35%	100%	pendiente aporte CODEDE y aporte municipal

No.	NOMBRE DEL PROYECTO	ENTIDAD TRANSFERE FONDOS	CONVENIO	CONTRATO	UBICACION GEOGRAFICA	VALOR CONTRATO	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	VALOR EJECUTADO	SALDO	AVANCE Finan %	FISICO %	ESTATUS	
107	MEJORAMIENTO CALLE ALDEA LA PUERTA, GUALAN, ZACAPA	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	007-2010 28/05/2010	005-2010 04/08/2010	GUALAN, ZACAPA	Q 301,229.75	Q 300,000.00	Q 299,949.75	Q 50.25	100%	100%	cancelado al 100% en enero, pendiente aporte Mbal.	
108	MEJORAMIENTO CALLE ALDEA MANZANOTAL, GUALAN, ZACAPA	CODEDE MUNI Y COCODE	008-2010 29/05/2010	007-2010 04/08/2010	GUALAN, ZACAPA	Q 301,489.75	Q 300,000.00	Q 299,949.75	Q 50.25	100%	100%	cancelado al 100% en enero, pendiente aporte Mbal.	
109	CONSTRUCCION PUENTE VEHICULAR HACIA ALDEA LAS POMAS, OLOPA, CHIQUIMULA	CODEDE MUNI Y COCODE	55-2010 30/07/2010	28-2010 14/09/2010	OLOPA, CHIQUIMULA	Q 288,000.00	Q 275,500.00	Q 275,500.00	Q -	100%	100%	Liquidación en enero	
110	MEJORAMIENTO CALLE CASERIO EL REMOLINO, TECULUTAN, ZACAPA	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	097-2010 23/08/2010	38-2010 08/10/2010	TECULUTAN, ZACAPA	Q 261,000.00	Q 250,000.00	Q 250,000.00	Q -	96%	100%	cancelado el 100% en enero, pendiente aporte Mbal.	
111	MEJORAMIENTO CALLE CASERIO LOS BORDOS, TECULUTAN, ZACAPA	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	103-2010 25/08/2010	43-2010 08/10/2010	TECULUTAN, ZACAPA	Q 211,000.00	Q 200,000.00	Q 200,000.00	Q -	95%	100%	cancelado el 100% en enero, pendiente aporte Mbal.	
112	MEJORAMIENTO CALLE CASERIO BARRANCO COLORADO, TECULUTAN, ZACAPA	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	064-2010 26/07/2010	22-2010 13/09/2010	TECULUTAN, ZACAPA	Q 210,000.00	Q 200,000.00	Q 199,000.00	Q 1,000.00	95%	100%	cancelado el 100% en enero, pendiente aporte Mbal.	
113	MEJORAMIENTO CALLE LA TAMARA, TECULUTAN, ZACAPA	CODEDE MUNI Y COCODE	081-2010 19/08/2010	36-2010 08/10/2010	TECULUTAN, ZACAPA	Q - 211,000.00	Q 200,000.00	Q - 200,000.00	Q -	95%	100%	cancelado el 100% en julio, pendiente aporte Mbal.	
114	MEJORAMIENTO CALLE FASE II, CASERIO PUERTA DE GOLPE, TECULUTAN, ZACAPA	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	096-2010 23/08/2010	40-2010 08/10/2010	TECULUTAN, ZACAPA	Q 210,800.00	Q 200,000.00	Q 199,800.00	Q 200.00	95%	100%	cancelado el 100% en marzo, pendiente aporte Mbal.	
115	MEJORAMIENTO CALLE CASERIO LAS MINAS, TECULUTAN, ZACAPA	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	089-2010 19/08/2010	33-2010 07/10/2010	TECULUTAN, ZACAPA	Q 186,000.00	Q 175,000.00	Q 175,000.00	Q -	95%	100%	cancelado el 100% en marzo, pendiente aporte Mbal.	
116	CONSTRUCCION INSTITUTO BASICO CASERIO LELA CHANCO CENTRO, ALDEA LELA CHANCO, CAMOTAN, CHIQUIMULA	CODEDE MUNI, COCODE Y ONG	71-2010 06/09/2010	41-2010 08/10/2010	TECULUTAN, ZACAPA	Q 414,200.00	Q 152,200.00	Q 152,200.00	Q -	37%	100%	pendiente aporte CODEDE	
117	CONSTRUCCION REDES Y LINEAS ELECTRICAS DE DISTRIBUCION FASE II, CASERIO RIVERA, ALDEA SANTA MARIA, GUALAN, ZACAPA	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	010-2010 28/05/2010	08-2010 04/08/2010	GUALAN, ZACAPA	Q 151,572.98	Q 150,000.00	Q 149,805.98	Q 194.02	99%	100%	cancelado el 100% en marzo, pendiente aporte Mbal.	
118	CONSTRUCCION DEL EDIFICIO MUNICIPAL, SAN JUAN ERMITA, CHIQUIMULA	MUNI DE SAN JUAN ERMITA	MUNIONG/ 01-2009 16/11/2009	002-2010 03/02/2010	SAN JUAN ERMITA, CHIQUIMULA	Q 4,451,193.78	Q 4,451,193.78	Q 4,451,193.78	Q -	100%	100%	liquidado en diciembre	
							Q 43,073,337.72	Q 42,796,779.53	Q 276,958.19				
							Rendimiento al Fondo Común		Q 3,928.19				
							Saldo al 31/12/2011		Q 273,030.00				

Fuente: Reporte proporcionado por ASODECO, expedientes de obra, convenios, contratos e informes de supervisión de obra.

Comentario: Al efectuar análisis de los documentos que constan la administración de fondos para la ejecución de proyectos de infraestructura se determinó lo siguiente: a) El valor del contrato es igual o menor al valor establecido en el convenio; b) El aporte de los Consejos Comunitarios de Desarrollo corresponde al renglón de mano de obra no calificada; c) Los proyectos que se encuentran con avance físico y financiero de 100% (Liquidados), cuentan con los respectivos informes de supervisión, fianzas de saldos deudores y de conservación de obra, actas de recepción por parte del Consejo Departamental de Desarrollo de Chiquimula y Zacapa, y d) La Asociación cumple con los tiempos para la ejecución de proyectos de infraestructura, según lo indican convenios y actas de recepción de obra.



ANEXO 7
ASOCIACION PARA EL DESARROLLO COMUNITARIO, -ASODECO-
MUESTRA SELECCIONADA DE EXPEDIENTES DE PROGRAMAS Y PROYECTOS ADJUDICADOS
PERIODO DE AUDITORIA: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras Expresadas en Quetzales)

No.	NOMBRE DEL PROYECTO	ENTIDAD TRANSFIERE FONDOS	CONVENIO No. Y FECHA	CONTRATO No. Y FECHA	UBICACIÓN GEOGRAFICA	VALOR CONTRATO	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	VALOR EJECUTADO	SALDO	EGRESOS 2011	FINANCIERO	FÍSICO	ESTATUS
	PERIODO 2011												
1	AMPLIACION REDES Y LINEAS ELECTRICAS DE DISTRIBUCION ALDEA CAMPANARIO OBATORIO, LA UNION, ZACAPA.	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	16-2011 07/04/2011	01-2011 13/05/2011	LA UNION, ZACAPA	Q. 662,477.00	Q. 660,000.00	Q. 659,977.00	Q. 23.00	Q. 660,000.00	100%	100%	Cancelado el 100% en Noviembre CODEDE Y pendiente aporte Mpal.
2	MEJORAMIENTO CALLE FASE II, ALDEA EL TRIUNFO, GUALAN, ZACAPA.	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	32-2011 19/04/2011	04-2011 20/05/2011	GUALAN, ZACAPA	Q. 501,424.40	Q. 420,000.00	Q. 420,000.00	Q. -	Q. 420,000.00	84%	100%	Pendiente Aporte CODEDE Y Aporte Mpal.
3	MEJORAMIENTO CARRETERA CHAGÜITON - BETHEL (SOBRE CUESTA LAS BALAS) FASE II, ALDEA BETHEL, GUALAN, ZACAPA.	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	35-2011 25/04/2011	06-2011 20/05/2011	GUALAN, ZACAPA	Q. 748,627.90	Q. 747,168.00	Q. 747,127.90	Q. 40.10	Q. 747,168.00	100%	100%	Cancelado el 100% en Octubre, Aporte CODEDE; Pendiente Aporte Mpal.
4	MEJORAMIENTO CALLE HACIA EDIFICIOS EDUCATIVOS (INCLUYE MURO DE CONTENCIÓN), CABECERA MUNICIPAL, RIO HONDO, ZACAPA.	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	64-2011 16/05/2011	14-2011 17/06/2011	RIO HONDO, ZACAPA	Q. 614,000.00	Q. 557,840.00	Q. 557,840.00	Q. -	Q. 557,840.00	91%	100%	PENDIENTE ULTIMO APORTE CODEDE
5	MEJORAMIENTO CAMINO RURAL CASERIO PLAN AGUA FRIA, LA UNION, ZACAPA.	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	75-2011 24/05/2011	16-2011 21/06/2011	LA UNION, ZACAPA	Q. 538,804.50	Q. 535,840.00	Q. 535,804.50	Q. 35.50	Q. 535,840.00	100%	100%	Cancelado el 100% en Diciembre y pendiente Aporte Mpal.
6	CONSTRUCCION SISTEMA DE ALCANTARILLADO SANITARIO FASE I, CASERIO EL PALMO, RIO HONDO, ZACAPA.	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	79-2011 24/05/2011	20-2011 21/06/2011	RIO HONDO, ZACAPA	Q. 499,958.50	Q. 445,120.00	Q. 445,120.00	Q. -	Q. 445,120.00	89%	100%	Pendiente Aporte CODEDE
7	MEJORAMIENTO CALLE PERSONAL (CALLEONES) BARRIO LA DEMOCRACIA, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA, ONG Y COCODE	54-2011 30/05/2011	23-2011 27/06/2011	CHIQUIMULA, CHIQUIMULA	Q. 601,455.50	Q. 600,000.00	Q. 600,000.00	Q. -	Q. 600,000.00	100%	100%	Liquidado en Diciembre
8	INSTALACION REDES Y LINEAS ELECTRICAS DE DISTRIBUCION ALDEA PIEDRA PARADA, JOCOTAN, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA, MUNI, COCODE Y ONG	56-2011 30/05/2011	34-2011 05/07/2011	JOCOTAN, CHIQUIMULA	Q. 925,109.00	Q. 465,396.17	Q. 465,396.17	Q. -	Q. 465,396.17	53%	100%	Pendiente Aporte CODEDE y Aporte Mpal.
9	INSTALACION REDES Y LINEAS ELECTRICAS DE DISTRIBUCION ALDEA POTRERO, JOCOTAN, CHIQUIMULA.	CODEDE CHIQUIMULA, MUNI, COCODE Y ONG	57-2011 30/05/2011	35-2011 05/07/2011	JOCOTAN, CHIQUIMULA	Q. 911,000.00	Q. 630,800.00	Q. 630,800.00	Q. -	Q. 630,800.00	72%	100%	Pendiente Aporte CODEDE y Aporte Mpal.
10	MEJORAMIENTO CALLE, FRAGUADO OJO DE AGUA, OLOPA, CHIQUIMULA.	CODEDE CHIQUIMULA, COCODE Y ONG	62-2011 31/05/2011	36-2011 11/07/2011	OLOPA, CHIQUIMULA	Q. 402,000.00	Q. 400,000.00	Q. 400,000.00	Q. -	Q. 400,000.00	100%	100%	Liquidado en Diciembre



No.	NOMBRE DEL PROYECTO	ENTIDAD TRANSFERE FONDOS	CONVENIO No. Y FECHA	CONTRATO No. Y FECHA	UBICACIÓN GEOGRAFICA	VALOR CONTRATO	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	VALOR EJECUTADO	SALDO	EGRESOS 2011	FINANCI FÍSICO ERO	ESTATUS
11	AMPLIACION ESCUELA PRIMARIA ALDEA GUARANÁ, GUALAN, ZACAPA.	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	97-2011 17/06/2011	38-2011 19/07/2011	GUJAN, ZACAPA	Q. 800,000.00	Q. 672,000.00	Q. 672,000.00	Q. -	Q. 672,000.00	84%	Pendiente Aporte CODEDE y Aporte Mpal.
12	MEJORAMIENTO CALLE Y CALLEJONES SHUSHO ABAJO, ZONA 7, CHIQUIMULA.	CODEDE CHIQUIMULA, ONG Y COCODE	76-2011 05/07/2011	41-2011 26/07/2011	CHIQUIMULA, CHIQUIMULA	Q. 402,000.00	Q. 400,000.00	Q. 400,000.00	Q. -	Q. 400,000.00	100%	Liquidado en Diciembre
13	AMPLIACION REDES Y LINEAS ELECTRICAS DE DISTRIBUCION ALDEA GUARBUICHE, JOCOTAN, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA, MUNI, COCODE Y ONG	88-2011 15/07/2011	43-2011 01/08/2011	JOCOTAN, CHIQUIMULA	Q. 1,365,120.00	Q. 726,410.88	Q. 726,410.88	Q. -	Q. 726,410.88	55%	Pendiente Aporte CODEDE y Aporte Mpal.
14	CONSTRUCCION REDES Y LINEAS ELECTRICAS DE DISTRIBUCION (ALUMBRADO) ESTADIO CHEMENE CONTRERAS, ATESCATEMPA, JUTIAPA.	CODEDE JUTIAPA, ONG Y COCODE	116-2011 13/07/2011	44-2011 21/09/2011	JUTIAPA, JUTIAPA	Q. 1,002,000.00	Q. 400,000.00	Q. 400,000.00	Q. -	Q. 400,000.00	40%	Pendiente Ultimo Aporte CODEDE
15	CONSTRUCCION REDES Y LINEAS ELECTRICAS DE DISTRIBUCION CASERIO ZARSAL, ALDEA MOROLA, CAMOTAN, CHIQUIMULA.	CODEDE CHIQUIMULA, MUNI, COCODE Y ONG	78-2011 05/07/2011	46-2011 11/08/2011	CAMOTAN, CHIQUIMULA	Q. 662,000.00	Q. 427,200.00	Q. 427,200.00	Q. -	Q. 427,200.00	65%	Pendiente Aporte CODEDE y Aporte Mpal.
	Proyectos de períodos anteriores o de Arrastre:											
16	AMPLIACION SISTEMA DE ALCANTARILLADO SANITARIO DE LA COLONIA SHOROPIN, FASE II, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA, ONG Y COCODE	98-2010 14/10/2010	63-2010 07/12/2010	CHIQUIMULA, CHIQUIMULA	Q. 1,401,900.00	Q. 1,400,000.00	Q. 1,400,000.00	Q. -	Q. 1,120,000.00	100%	Liquidado en abril
17	INSTALACION REDES Y LINEAS ELECTRICAS DE DISTRIBUCION ALDEA TALQUEZAL, JOCOTAN, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA, MUNI, COCODE Y ONG	80-2010 06/09/2010	54-2010 26/11/2010	JOCOTAN, CHIQUIMULA	Q. 2,201,923.09	Q. 644,267.01	Q. 644,267.01	Q. -	Q. 356,647.81	36%	Pendiente aporte CODEDE y aporte municipal
18	CONSTRUCCION REDES Y LINEAS ELECTRICAS DE DISTRIBUCION EL AMATILLO, OLOPA, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA, MUNI, COCODE Y ONG	57-2010 30/07/2010	30-2010 07/10/2010	OLOPA, CHIQUIMULA	Q. 401,000.00	Q. 391,080.00	Q. 391,080.00	Q. -	Q. 311,280.00	98%	Pendiente aporte Mpal.
19	MEJORAMIENTO CARRETERA LOS MIGUEL ALDEA TIZUBIM, SAN JACINTO, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA, ONG Y COCODE	FONPETROL 02-2010 29/10/2010	57-2010 22/11/2010	SAN JACINTO, CHIQUIMULA	Q. 384,500.00	Q. 383,000.00	Q. 383,000.00	Q. -	Q. 306,400.00	100%	Liquidado en agosto
20	MEJORAMIENTO CENTRO TURISTICO LAS VENTANAS, SAN JUAN ERMITA, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA, COCODE Y ONG	99-2010 29/10/2010	59-2010 22/11/2010	SAN JUAN ERMITA, CHIQUIMULA	Q. 350,500.00	Q. 349,029.00	Q. 349,029.00	Q. -	Q. 279,223.20	100%	Liquidado en agosto
21	CONSTRUCCION ESCUELA PRIMARIA ALDEA EL CHILE, GUALAN, ZACAPA.	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	050-2010 22/07/2010	19-2010 13/09/2010	GUALAN, ZACAPA	Q. 611,346.00	Q. 609,846.00	Q. 609,846.00	Q. -	Q. 278,089.78	100%	Cancela el 100% en Junio, pendiente aporte Mpal.
22	MEJORAMIENTO CARRETERA ALDEA PIEDRA DE AMOLAR A ALDEA LA CUMBRE, OLOPA, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQU, MUNI, ONG Y COCODE	68-2010 16/08/2010	31-2010 07/10/2010	OLOPA, CHIQUIMULA	Q. 359,500.00	Q. 342,000.00	Q. 342,000.00	Q. -	Q. 275,600.00	100%	Liquidación en Septiembre
23	CONSTRUCCION DE 2 PUENTES VEHICULARES, CASERIO VALLE NUEVO, EL RODEO, OLOPA, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQU, MUNI, ONG Y COCODE	56-2010 30/07/2010	29-2010 14/09/2010	OLOPA, CHIQUIMULA	Q. 657,000.00	Q. 627,000.00	Q. 627,000.00	Q. -	Q. 250,800.00	100%	Liquidación en marzo



No.	NOMBRE DEL PROYECTO	ENTIDAD TRANSFERE FONDOS	CONVENIO No. Y FECHA	CONTRATO No. Y FECHA	UBICACIÓN GEOGRAFICA	VALOR CONTRATO	TRANSFERENCIAS RECIBIDAS	VALOR EJECUTADO	SALDO	EGRESOS 2011	FINANCI FÍSICO ERO	ESTATUS
24	CONSTRUCCIÓN SISTEMA DE AGUA POTABLE ALDEA EL LOBO, GUALAN, ZACAPA	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	139-2010 / 22/10/2010	62-2010 / 01/12/2010	GUALAN, ZACAPA	Q. 1,220,700.00	Q. 450,000.00	Q. 450,000.00	Q.	Q. 250,000.00	37%	Pendiente a aporte CODEDE y aporte municipal y cocode
25	MEJORAMIENTO CARRETERA CALLE HACIA EL NACIMIENTO RÍO LEMPA, CASCO URBANO DE OLOPA, CHIQUIMULA	CODEDE CHIQUIMULA, ONG Y COCODE	51-2010 / 30/07/2010	32-2010 / 07/10/2010	OLOPA, CHIQUIMULA	Q. 675,000.00	Q. 643,625.00	Q. 643,625.00	Q.	Q. 128,725.00	100%	Liquidación en enero
26	CONSTRUCCIÓN REDES Y LINEAS ELECTRICAS DE DISTRIBUCION FASE III LOTHIFICACION MUNICIPAL, ALDEA LOS LIMONES, GUALAN, ZACAPA	CODEDE ZACAPA, MUNI Y COCODE	024-2010 / 19/07/2010	34-2010 / 07/10/2010	GUALAN, ZACAPA	Q. 900,000.00	Q. 900,000.00	Q. 898,500.00	Q. 1,500.00	Q. 90,000.00	100%	Cancelado el 100% en junio, pendiente aporte Mpal.
27	MEJORAMIENTO CALLE ALDEA VALLE DEL MOTAGUA, GUALAN, ZACAPA	CODEDE ZACAPA	123-2010 / 27/09/2010	60-2010 / 22/11/2010	GUALAN, ZACAPA	Q. 999,949.75	Q. 1,000,000.00	Q. 999,949.75	Q. 50.25	Q. 80,000.00	100%	Liquidado el 100% en abril, proyecto interdepartamental
28	AMPLIACION REDES Y LINEAS ELECTRICAS DE DISTRIBUCION COLONIA MOFANG-VALLE DEL MOTAGUA, GUALAN, ZACAPA	CODEDE ZACAPA	125-2010 / 27/09/2010	61-2010 / 22/11/2010	GUALAN, ZACAPA	Q. 1,000,000.00	Q. 1,000,000.00	Q. 1,000,000.00	Q.	Q. 80,000.00	100%	Liquidado el 100% en junio, proyecto interdepartamental
29	MEJORAMIENTO CALLE FASE IV, CABECERA MUNICIPAL, GUALAN, ZACAPA	CODEDE ZACAPA	008-2010 / 28/05/2010	006-2010 / 04/08/2010	GUALAN, ZACAPA	Q. 900,000.00	Q. 900,000.00	Q. 900,000.00	Q.	Q. 72,000.00	100%	Liquidado 100% en enero, proyecto interdepartamental
30	CONSTRUCCIÓN DEL EDIFICIO MUNICIPAL, SAN JUAN ERMITA, CHIQUIMULA	MUNICIPALIDAD DE SAN JUAN ERMITA	MUNI/ONG/ 01-2009 / 16/11/2009	002-2010 / 03/02/2010	SAN JUAN ERMITA, CHIQUIMULA	Q. 4,451,193.78	Q. 4,451,193.78	Q. 4,451,193.78	Q.	Q. 2,301,895.26	100%	Liquidado en diciembre
Total Muestra Seleccionada						27,150,489.42	22,178,815.84	22,177,166.99	1,648.85	Q. 14,266,436.10		
Total Integración de Convenios Anexo B						55,546,475.03	43,073,737.72	42,796,779.53		26,851,129.55		
							51%	52%		53%		

Fuente: Reporte proporcionado por la Asociación.

Comentario: El valor total de los egresos por el período 2011 asciende al valor de Q26,851,129.55; y el valor de egresos de la muestra seleccionada asciende a Q14,266,436.10, lo cual representa el 53.13% de los egresos evaluados. El examen de auditoría corresponde a lo ejecutado en el área administrativa y financiera por el período 2011.



ANEXO 8
ASOCIACION PARA EL DESARROLLO COMUNITARIO, -ASODECO-
DEPURACION DE FORMAS OFICIALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

FORMA OFICIAL	ENVIO FISCAL	FECHA	AUTORIZADAS			UTILIZADAS			EXISTENCIA		
			DEL	AL	TOTAL	DEL	AL	TOTAL	DEL	AL	TOTAL
200-A-3	23978	22/12/2010	819911	820100	190	819911	819987	77	819988	820100	113
63-A2	23977	22/10/2010	591910	592000	91	591910	591963	54	591964	592000	37
63-A2	23977	22/10/2010	788752	789050	299	788752	789050	299			

Fuente: Envíos Fiscales.

Comentario: Se verificó la correlatividad de los formularios, se revisaron los juegos completos de las formas anuladas, estableciendo que no se detectó extravío de formas utilizadas. El corte de formas se realizó al día 31 de diciembre de 2011.

