

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

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



GUATEMALA, MAYO DE 2012

Guatemala, 08 de mayo de 2012

Señora
Elsa Eugenia Méndez Gudiel
Presidente y Representante Legal
Asociación para el Desarrollo EFAC ONG

Señor(a) Presidente 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, 08 de mayo de 2012

Señora
Elsa Eugenia Méndez Gudiel
Presidente y Representante Legal
Asociación para el Desarrollo EFAC ONG

Señor(a) Presidente 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, 08 de mayo de 2012

Señora
Elsa Eugenia Méndez Gudiel
Presidente y Representante Legal
Asociación para el Desarrollo EFAC ONG

Señor(a) Presidente y Representante Legal:

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

Sin otro particular, atentamente,



CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

**INFORME DE AUDITORÍA
A ORGANIZACIONES NO GUBERNAMENTALES Y OTRAS
INSTITUCIONES CIVILES
ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO EFAC ONG
DEL 01 DE ENERO DE 2011 AL 31 DEL 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	1
3. OBJETIVOS DE LA AUDITORIA	2
Generales	2
Específicos	2
4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA	2
Área Financiera	2
Área Técnica	4
Otras Áreas	4
5. COMENTARIOS Y CONCLUSIONES	4
Comentarios	4
Conclusiones	5
6. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	6
Hallazgos Relacionados con el Control Interno	6
Hallazgos Relacionados con el Cumplimiento a Leyes y Regulaciones Aplicables	7
7. AUTORIDADES DE LA ENTIDAD, DURANTE EL PERIODO AUDITADO	11
8. COMISION DE AUDITORÍA	12
ANEXOS	13
Información Complementaria del Área Financiera	14



Guatemala, 08 de mayo de 2012

Señora
Elsa Eugenia Méndez Gudiel
Presidente y Representante Legal
Asociación para el Desarrollo EFAC ONG

Señor(a) Presidente y Representante Legal:

La comisión de auditoría, designada de conformidad con el Nombramiento No. DAEE-0461-2011 de fecha 27 de diciembre de 2011, ha practicado Auditoría Gubernamental a la Asociación para el Desarrollo EFAC ONG, la cual se identifica con Registro de Cuentadancia No. A5-784, 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 del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011, lo que incluye los registros contables e información financiera de los fondos del Estado, para la ejecución de proyectos de infraestructura. Se detectaron deficiencias que por su importancia merecen revelarse como hallazgos en el presente informe.

Hallazgos relacionados con el Control Interno

Área Financiera

1. Falta de control de formularios oficiales

Hallazgos relacionados con el Cumplimiento de Leyes y Regulaciones aplicables

Área Financiera



1. Incumplimiento a cláusulas de convenios
2. Incumplimiento de Normas y Disposiciones Legales

La comisión de auditoría nombrada se integra por los auditores: Lic. Marvin Antonio Berduo Matzir y supervisor Lic. Juan Jose Lopez Y Lopez.

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

LIC. MARVIN ANTONIO BERDUO MATZIR
Auditor Gubernamental

LIC. JUAN JOSE LOPEZ Y LOPEZ
Supervisor Gubernamental



1. INFORMACIÓN GENERAL

Base Legal

La Asociación para el Desarrollo EFAC ONG, fue creada según escritura pública No. 545 de fecha 02 de abril de 2008, se encuentra inscrita en el registro de Personas Jurídicas del Ministerio de Gobernación, bajo la partida número 13236, folio 13236 del libro 1 del Sistema Único del Registro Electrónico de Personas Jurídicas. Inscrita en la Contraloría General de Cuentas con Cuentadancia No. A5-784, inscrita en la Superintendencia de Administración Tributaria el 16 de abril de 2008, con Número de Identificación Tributaria 5868128-0.

Su domicilio según inscripción en el Registro Tributario Unificado de la Superintendencia de Administración Tributaria, se establece en 6a. Calle final 3-73 Zona 2 Chimaltenango, Chimaltenango.

Función

Sus fines y objetivos son el contribuir al fortalecimiento y consolidación institucional de las entidades asociadas, proporcionar asistencia técnica a los asociados fundadores y quienes se integren en el futuro en materia de producción, proporcionar asesoría en Gestión Empresarial a los asociados fundadores y quienes se integren en el futuro, elaborar estudios de factibilidad técnica y económica.

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

Nombramiento No. DAEE-0461-2011 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 promover las recomendaciones a implementar para el buen funcionamiento del control interno de la Asociación.

Específicos

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

Examinar la ejecución de la Asociación para determinar si los fondos se administraron y utilizaron adecuadamente.

Evaluar la Estructura de Control Interno establecida en la Asociación.

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

Evaluar la posibilidad de irregularidades y fraudes, cometidos por los responsables de la Asociación.

4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Área Financiera

El examen comprendió la evaluación de la estructura de control interno, los registros contables y la documentación de respaldo de las operaciones relacionadas con los aportes administrados por la Asociación, provenientes del Ministerio de Cultura y Deportes a través de la Dirección General del Deporte y la Recreación; Consejo Departamental de Desarrollo de Chimaltenango -CODEDE-, aportes de las Municipalidades de Tecpán, El Tejar, San Juan Comalapa y San Felipe Retalhuleu por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011.



El examen se basó en la utilización de técnicas y procedimientos de auditoría, para el efecto se procedió a evaluar la totalidad de los ingresos que percibió la entidad; así mismo a nivel de egresos se consideró una muestra del 55% durante el período auditado.

Caja Fiscal

El corte de caja se realizó al 31 de diciembre de 2011 y en lo referente a la confirmación contable del saldo de caja, se verificaron las operaciones realizadas en la Asociación. Los ingresos se respaldan de acuerdo con documentos contables, forma 63-A2, autorizados por la Contraloría General de Cuentas. El criterio fue verificar que los documentos que respaldan dichos ingresos, hayan sido emitidos de manera correlativa, se registren en caja fiscal y se depositen los fondos a la cuenta bancaria.

Al efectuar el corte se determinó un saldo de Q236,346.89, cuyo movimiento de ingresos y egresos ha quedado registrado en caja fiscal. (Ver Anexo 1).

Bancos

Se verificó que la Asociación administró los recursos en 4 cuentas monetarias, aperturadas para cada uno de los proyectos, en el Banco de Desarrollo Rural, S.A. –BANRURAL– y 1 en el Banco Internacional, S.A., reflejando un saldo de bancos de Q236,346.89 (Ver Anexo 3).

Ingresos

Se comprobó que durante el período auditado, la Asociación percibió fondos provenientes del Ministerio de Cultura y Deportes a través de la Dirección General del Deporte y la Recreación; Consejo Departamental de Desarrollo de Chimaltenango, Consejo Departamental de Desarrollo de Jalapa -CODEDE-, aportes de las Municipalidades de Tecpán, El Tejar, San Juan Comalapa y San Felipe Retalhuleu por la cantidad de Q19,002,472.74, más un saldo inicial de Q1,011,578.24, los que se documentan con formas oficiales de ingresos 63-A2 y se depositan en bancos de manera oportuna. (Ver Anexo 1 y 2).

Egresos

La ejecución de egresos según las operaciones contables del 1 de enero al 31 de diciembre 2011, asciende a la cantidad de Q19,777,704.09, constituidos para el pago de obras en la ejecución de proyectos de infraestructura del año 2011, para lo cual se verificó el 55% de los egresos. (Ver Anexo 1).



Área Técnica

Durante el examen se determinó que las obras de infraestructura derivados de convenios suscritos en el periodo auditado del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011, se encuentran en proceso de ejecución, de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría, se requiere el uso de un especialista, por lo que se solicitó de conformidad al oficio No. 06 de fecha 01 de marzo de 2012, a la Dirección de Infraestructura Pública, efectuar la evaluación técnica, quien por separado presentará el informe correspondiente.

Otras Áreas

Depuración de formas oficiales

De acuerdo con los envíos fiscales autorizados por la Contraloría General de Cuentas, se comprobó el uso razonable y se realizó el conteo físico de las existencias de formas oficiales, determinándose que no se habían utilizado las siguientes: 113 formularios de caja fiscal Forma 200-A2 y 78 recibos de ingresos varios forma 63-A2 (Ver anexo 8).

Sistema de información de contrataciones y adquisiciones del Estado (GUATECOMPRAS)

La Asociación utilizó Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado, denominado GUATECOMPRAS, para la publicación de 11 eventos derivados de los convenios suscritos en el periodo auditado, publicando los documentos correspondientes oportunamente.

Convenios

Durante el periodo de la auditoría se suscribió 1 convenio con el Consejo de Desarrollo Departamental de Jalapa, 1 convenio con la Municipalidad de San Felipe Retalhuleu y 2 convenios con la Municipalidad de El Tejar, Chimaltenango, por el valor total de Q8,816,112.25; así mismo, existen obras de arrastre de años anteriores las cuales se encuentran vigentes. (Ver Anexo 9).

5. COMENTARIOS Y CONCLUSIONES

Comentarios

Se realizó inspección ocular a los siguientes proyectos: Ampliación sistema de



alcantarillado sanitario y mejoramiento de calles del Municipio de El Tejar, Departamento de Chimaltenango; Implemento de 32 Cámaras de Vigilancia, El Tejar, Chimaltenango; Mejoramiento de Instalaciones Deportivas en el Departamento de Chimaltenango, en el Municipio de San Martín Jilotepeque, Estadio Municipal; Mejoramiento de Estadio Municipal del Municipio de San Felipe, Departamento de Retalhuleu y Mejoramiento Calzada Edin Roberto Nova, Monjas, Jalapa; las que se localizaron físicamente.

Las recomendaciones planteadas por la comisión de auditoría, contribuyen a salvaguardar en forma efectiva el patrimonio del Estado administrado por la Asociación, así como a mejorar los procedimientos administrativos.

Conclusiones

La auditoría practicada en la Asociación, fue exclusivamente al período comprendido del 1 de enero de 2011 al 31 de diciembre de 2011, en virtud que las operaciones contables y financieras relacionadas con este período, no habían sido fiscalizadas por la Contraloría General de Cuentas.

A criterio de la Comisión de Auditoría, no obstante las deficiencias encontradas, la administración de los fondos recibidos por la Asociación es aceptable, sujeto a los resultados que emita la Dirección de Infraestructura Pública de la evaluación técnica de los proyectos.



6. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

Hallazgos Relacionados con el Control Interno

Área Financiera

Hallazgo No.1

Falta de control de formularios oficiales

Condición

En la revisión del correlativo de las formas oficiales recibos de ingresos varios 63-A2, se encontraron con firma y sello de la Asociación en blanco, sin el sello de anulado, siendo las siguientes: 216333, 216334, 216335, 216285 y 216286.

Criterio

El Acuerdo Interno No. 09-03, del Contralor General de Cuentas, de fecha 8 de julio 2003 que aprueba las Normas Generales de Control Interno Gubernamental, modificadas según Acuerdo Interno Número A-57-2006 de fecha 8 de junio de 2006, Numeral 2.7 Normas Aplicables a los Sistemas de Administración General, Control y Uso de Formularios Numerados establece “Cada ente público debe aplicar procedimientos internos o regulados por los entes rectores de los sistemas para el control y uso de formularios numerados, independientemente del medio que se utilice para su producción, sea por imprenta o por medios informáticos”.

Causa

Falta de interés de las autoridades al no anular los recibos no utilizados en su oportunidad.

Efecto

Incertidumbre sobre la correcta utilización de formas oficiales.

Recomendación

El Presidente y Representante Legal gire instrucciones al Tesorero, a efecto que anule los recibos de ingresos no utilizados en su oportunidad.

Comentario de los Responsables

En oficio sin número de fecha 08 de febrero de 2012 los responsables indicaron lo siguiente: “Se adjunta a la presente fotocopias simples de las formas oficiales recibos de ingresos varios 63-A2 números; 216333, 216334, 216335, 216285 y 216286, estos se agregaron al correlativo de los recibos mencionados con el fin de



mantener íntegro la numeración correspondiente y que los mismos se encuentran anulados”.

Comentario de Auditoría

Después de haber analizado las evidencias y argumentos presentados por los responsables, esta comisión de auditoría considera, que no son suficientes derivado que la anulación fue de forma extemporánea, por lo que se confirma el presente hallazgo.

Acciones Legales y Administrativas

Se solicitó sanción económica de conformidad con el Decreto No. 31-2002, del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, artículo 39 numeral 18, para el Presidente y Representante Legal y Tesorero, por la cantidad de Q2,000.00 para cada uno, total que asciende a Q4,000.00.

Hallazgos Relacionados con el Cumplimiento a Leyes y Regulaciones Aplicables

Área Financiera

Hallazgo No.1

Incumplimiento a cláusulas de convenios

Condición

En la revisión de la muestra de expedientes de proyectos de infraestructura adjudicados a la Asociación, se comprobó la ausencia de estimaciones de renglones de trabajo realizado en los pagos del proyecto denominado “Mejoramiento de Estadio Municipal San Felipe Retalhuleu” convenio No. 01-2011, de fecha 06 de enero de 2011.

Criterio

En convenio número 01-2011 de fecha 07 de enero de 2011, suscrito entre la Presidente y Representante Legal de la Asociación y el Alcalde de la Villa de San Felipe del Departamento de Retalhuleu, en la cláusula sexta Responsabilidades y Obligaciones de las Partes literal B) numeral 7 establece lo siguiente: “Los pagos que se realicen a la empresa constructora deben efectuarse contra avance físico y las correspondientes estimaciones de trabajos aprobados por el supervisor nombrado por la Municipalidad.”



Causa

Incumplimiento a las cláusulas del convenio, en lo referente a exigir las estimaciones de trabajos.

Efecto

Falta de certeza en el pago a los renglones de trabajo.

Recomendación

El Presidente y Representante Legal debe girar órdenes al Tesorero, a efecto de no realizar pagos sin la respectiva estimación de trabajo.

Comentario de los Responsables

En oficio sin número de fecha 08 de febrero de 2012 los responsables indicaron lo siguiente: “Manifestamos que no se incorporo al expediente las respectivas estimaciones de renglones de trabajos ejecutados y pagados del proyecto Mejoramiento de Estadio Municipal San Felipe Retalhuleu Convenio No. 01-2011; y para el efecto se adjunta las respectivas estimaciones, tal como lo indica el hallazgo respectivo”.

Comentario de Auditoría

Después de haber analizado las evidencias y argumentos presentados por los responsables, esta comisión de auditoría considera, que no son suficientes, derivado que carece de firma del responsable de infraestructura de la Asociación, por lo que se confirma el presente hallazgo.

Acciones Legales y Administrativas

Se solicitó sanción económica de conformidad con el Decreto No. 31-2002, del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, artículo 39 numeral 18, para el Presidente y Representante Legal y Tesorero, por la cantidad de Q5,000.00 para cada uno, total que asciende a Q10,000.00.

Hallazgo No.2**Incumplimiento de Normas y Disposiciones Legales****Condición**

En la revisión de la muestra de expedientes de proyectos de infraestructura adjudicados a la Asociación, se comprobó la ausencia de informes mensuales al Ministerio de Finanzas Públicas, Ministerio de Cultura y Deportes, Contraloría General de Cuentas y Congreso de la República de Guatemala, del convenio número 279-2010, de fecha 30 de julio de 2010 suscrito entre la Asociación y el



Ministerio de Cultura y Deportes, de los proyectos denominados “Construcción De Instalaciones Deportivas Y Recreativas, En El Departamento De Guatemala En El Municipio De Guatemala, En Colonia La Chácara Zona Cinco (5)”; “Mejoramiento De Instalaciones Deportivas En El Departamento De Chimaltenango, En El Municipio De San Martín Jilotepeque, Estadio Municipal” y “Construcción De Instalaciones Deportivas Y Recreativas, En El Departamento De Guatemala En El Municipio De Guatemala, En Colonia El Limón, Asentamiento Italia Zona Dieciocho (18)”.

Criterio

El Decreto No. 54-2010 Ley del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado para el Ejercicio Fiscal Dos Mil Once, del Congreso de la República de Guatemala, en el artículo 24 sexto párrafo inciso a) establece lo siguiente: “a) la organización contratada rinda informe de avance físico y financiero mensual a la Entidad de la Administración Central, Entidad Descentralizada o Autónoma suscriptora del convenio, al Congreso de la República y a la Contraloría General de Cuentas.”

Causa

Incumplimiento a la norma relacionada con el Presupuesto 2011, derivado a que el convenio se suscribió en el año 2010 y se ejecutó en el año 2011.

Efecto

Incertidumbre en la información que se debe presentar a los Organismos del Estado.

Recomendación

Que el Presidente de la Asociación, gire instrucciones al Tesorero, para llevar el control adecuado, en la rendición de información a las entidades Estatales.

Comentario de los Responsables

En oficio sin número de fecha 08 de febrero de 2012 los responsables indicaron lo siguiente: “Se adjunta fotocopias simples de los informes mensuales presentados ante la Contraloría General de Cuentas en su debido momento para efectos del presente hallazgo.”

Comentario de Auditoría

Después de haber analizado las evidencias y argumentos presentados por los responsables, esta comisión de auditoría considera, que no son suficientes, derivado que solamente presentaron los informes a la Contraloría General de Cuentas y a la entidad proveedora de los recursos, por lo que se confirma el presente hallazgo.



Acciones Legales y Administrativas

Se solicitó sanción económica de conformidad con el Decreto No. 31-2002, del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, artículo 39 numeral 18, para el Presidente y Representante Legal y Tesorero, por la cantidad de Q4,000.00 para cada uno, total que asciende a Q8,000.00.



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	ELSA EUGENIA MENDEZ GUDIEL	PRESIDENTE Y REPRESENTANTE LEGAL	01/01/2011	31/12/2011
2	ELMER OMAR BARRIOS GUEVARA	TESORERO	01/01/2011	31/12/2011



8. COMISION DE AUDITORÍA

ÁREA FINANCIERA

LIC. MARVIN ANTONIO BERDUO MATZIR
Auditor Gubernamental

LIC. JUAN JOSE LOPEZ Y LOPEZ
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

ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO EFAC ONG

RESUMEN DE INGRESOS Y EGRESOS
 PERIODO: del 01 de enero de 2011 al 31 de diciembre 2011
 (Expresado en Quetzales)

No.	PERIODO	INGRESOS	EGRESOS
1	01 de Enero de 2011 al 31 de Diciembre de 2011	19,002,472.74	19,777,704.09
	TOTAL	19,002,472.74	19,777,704.09

Fuente: Cajas Fiscales operadas por la Asociación.

DISPONIBILIDAD

CONCEPTO	VALOR	PORCENTAJE
Saldo Inicial	1,011,578.24	
Ingresos del periodo	19,002,472.74	
Total Disponible	20,014,050.98	100%
Ejecutado sobre disponibilidad (Egresos)	19,777,704.09	98.82%
Saldo de caja fiscal al 31 de diciembre de 2011	236,346.89	1.18%

Comentario:

El presente cuadro refleja el movimiento financiero del periodo 2011, relacionados con ingresos y egresos, percibidos y realizados por la entidad, con fondos provenientes del Consejo Departamental de Desarrollo de Chimaltenango, Jalapa y Municipalidades de El Tejar Chimaltenango, San Felipe Retalhuleu y el Ministerio de Cultura y Deportes, por el periodo comprendido del 01 de enero de 2011 al 31 de diciembre 2011.



ANEXO 2**ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO EFAC ONG****MOVIMIENTO MENSUAL DE INGRESOS Y EGRESOS**

PERIODO: Del 01 de enero de 2011 al 31 de diciembre 2011

(Expresado en Quetzales)

MES Y AÑO	INGRESOS	EGRESOS	SALDO
Saldo inicial 01/01/2011	0.00	0.00	1,011,578.24
Enero	696,669.91	1,688,829.91	19,418.24
Febrero	549,602.21	519,602.21	49,418.24
Marzo	582,374.22	612,231.27	19,561.19
Abril	1,408,802.69	1,363,833.19	64,530.69
Mayo	168,840.89	213,959.59	19,411.99
Junio	1,487,165.69	1,186,778.57	319,799.11
Julio	3,088,049.77	2,421,436.89	986,411.99
Agosto	3,391,001.78	4,096,001.78	281,411.99
Septiembre	1,000,000.00	1,262,000.00	19,411.99
Octubre	3,203,956.35	1,994,470.68	1,228,897.66
Noviembre	1,898,709.67	3,085,485.67	42,121.66
Diciembre	1,527,299.56	1,333,074.33	236,346.89
TOTAL	19,002,472.74	19,777,704.09	236,346.89

Fuente: Los recibos de ingresos 63-A2 y registros de caja fiscal.

Comentarios:

El presente cuadro refleja el movimiento financiero del año 2011, relacionado con ingresos y egresos registrados mensualmente por la Asociación, en el periodo auditado.



ANEXO 3

ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO EFAC ONG

INTEGRACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS Y OTROS VALORES

AL 31 DE DICIEMBRE 2011

(Expresado en Quetzales)

No.	CUENTA No.	BANCO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo S/Libro Bancos	Saldo S/Estado de Cuenta
1	1344000231	BANCO INTERNACIONAL, S.A.	Asociación Para el Desarrollo EFAC	56,346.89	56,346.89
2	3-740-00326-5	BANRURAL, S.A.	Mejoramiento Calle Aldea Xenimajuyú	72,000.00	72,000.00
3	3-740-00325-1	BANRURAL, S.A.	Mejoramiento Calle Aldea Paraxquín	54,000.00	54,000.00
4	3-740-00231-7	BANRURAL, S.A.	Mejoramiento Calle Aldea Panimacoc	54,000.00	54,000.00
TOTAL				236,346.89	236,346.89

Fuente: Estado de cuentas bancarias y Caja fiscal.

COMENTARIO:

El presente cuadro muestra que la entidad tiene saldo bancario al 31 de diciembre 2011 de Q236,346.89.



ANEXO 4**ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO EFAC ONG**

COMPARACION DEL SALDO DE CAJA FISCAL CON BANCOS
 01 DE ENERO DE 2011 AL 31 DE DICIEMBRE 2011
 (Expresado en Quetzales)

DESCRIPCION	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL	SALDOS
Saldo inicial			1,011,578.24
Ingresos percibidos durante el período auditado	19,002,472.74		
(+/-) Ajustes de Auditoría	0.00	19,002,472.74	19,002,472.74
(-) Egresos ejecutados durante el período auditado	19,777,704.09		
(+/-) Ajustes de Auditoría	0.00	19,777,704.09	19,777,704.09
Saldo de Caja Fiscal al 31 de diciembre de 2011			236,346.89
(-) Saldo de Bancos		236,346.89	
Diferencia			0.00

Fuente: Caja fiscal y formas 63-A2.

Comentario:

El presente cuadro refleja que la entidad no posee variación entre el saldo de las cuentas Bancarias y el Saldo de Caja Fiscal al 31 de diciembre de 2011.



ANEXO 5

ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO EFAC ONG

INTEGRACION DE INGRESOS POR ENTIDAD PROVEEDORA DE RECURSOS
 01 DE ENERO DE 2011 AL 31 DE DICIEMBRE 2011
 (Expresado en Quetzales)

No.	FUENTES DE FINANCIAMIENTO	VALOR	%
1	COMITÉ DE DESARROLLO COMUNAL ÁREA URBANA	38,000.00	0.20%
2	CODEDE CHIMALTENANGO	1,202,489.27	6.33%
3	CODEDE JALAPA	2,560,000.00	13.47%
4	MINISTERIO DE CULTURA Y DEPORTES	10,828,096.83	56.98%
5	MUNICIPALIDAD DE ACATENANGO CHIMALTENANGO	30,000.00	0.16%
6	MUNICIPALIDAD DE EL TEJAR CHIMALTENANGO	2,369,498.04	12.47%
7	MUNICIPALIDAD DE SAN JUAN COMALAPA, CHIMALTENANGO	94,894.00	0.50%
8	MUNICIPALIDAD DE TECPÁN GUATEMALA, CHIMALTENANGO	81,400.00	0.43%
9	MUNICIPALIDAD DE SAN FELIPE RETALHULEU	1,798,011.06	9.46%
10	INTERESES GENERADOS	83.54	0%
TOTALES		19,002,472.74	100.00%

FUENTE: Caja fiscal y estados de cuenta de depósito monetario bancarios.

Comentario:

El presente cuadro muestra la fuente de financiamiento de la Asociación, los intereses generados fueron depositados en la cuenta del Fondo Común en el Banco de Guatemala.



ANEXO 6
ASOCIACION PARA EL DESARROLLO EFAC ONG
INTEGRACION PROYECTOS ADJUDICADOS
PERIODO DE AUDITORIA: DEL 01 DE ENERO DE 2011 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
 (Cifras expresadas en Quetzales)

No.	NOMBRE DEL PROYECTO/CONVENIO	ENTIDAD PROVEEDORA DE RECURSOS	No. Proyecto/ Convenio	No. Contrato	Ubicación Geográfica	Valor	Transferencias Recibidas	Valor Ejecutado	Saldo	% de Avance		Status
										Físico	Financiero	
Periodo 2011:												
1	Mejoramiento de Estado Municipal del Municipio de San Felipe, Departamento de Retalhuleu.	Municipalidad de San Felipe Retalhuleu	01-2011	01-2011	Municipio de San Felipe, Departamento de Retalhuleu.	1,798,011.06	1,798,011.06	1,798,011.06	-	-	100%	Finalizado
2	Mejoramiento Cabecera Edm Roberto Nova, Morjes, Jalapa COODEE Jalapa	Ministerio de Cultura y Deportes	42-2011	02-2011	Municipios Jalapa Dieciento (18).	5,000,000.00	3,800,000.00	3,800,000.00	1,200,000.00	-	80%	76% En Ejecucion
3	Construcción De Instalaciones Deportivas Y Recreativas En El Departamento De Guatemala En El Municipio De Guatemala, En Colonia El Resacimiento Zona Dieciento (18).	Ministerio de Cultura y Deportes	279-2010	03-2011	El Municipio De Guatemala, En Colonia El Resacimiento Zona Dieciento (18).	875,000.00	875,000.00	875,000.00	-	-	100%	Finalizado
4	Construcción De Instalaciones Deportivas Y Recreativas En El Departamento De Guatemala En El Municipio De Guatemala, En Colonia El Limón, Asentamiento Itala Zona Dieciento (18).	Ministerio de Cultura y Deportes	279-2010	04-2011	El Municipio De Guatemala, En Colonia El Limón, Asentamiento Itala Zona Dieciento (18).	775,000.00	775,000.00	775,000.00	-	-	100%	Finalizado
5	Mejoramiento De Instalaciones Deportivas En El Municipio De Maricán, En El Municipio De Malacatán, Estado Santa Lucía.	Ministerio de Cultura y Deportes	279-2010	06-2011	El Municipio De Malacatán, Estado Santa Lucía.	335,000.00	335,000.00	335,000.00	-	-	100%	Finalizado
6	En El Departamento De Guatemala En El Municipio De Guatemala, En Colonia La Chacara Zona Cinco (5).	Ministerio de Cultura y Deportes	279-2010	06-2011	El Municipio De Guatemala, En Colonia La Chacara Zona Cinco (5).	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00	-	-	100%	Finalizado
7	Mejoramiento De Instalaciones Deportivas En El Municipio De Chimaltenango, En El Municipio De San Miguel, Municipio de El Tejér, Chimaltenango.	Ministerio de Cultura y Deportes	279-2010	07-2011	El Municipio De San Martín Jilapaque, Estado Municipal Chimaltenango	1,149,999.99	1,149,999.99	1,149,999.99	-	-	100%	Finalizado
8	En El Departamento De Guatemala, En El Municipio De Guatemala, Campo Marle	Ministerio de Cultura y Deportes	279-2010	08-2011	El Municipio De Guatemala, Campo Marle	985,000.00	985,000.00	985,000.00	-	-	100%	Finalizado
9	Implemento de 32 Camaras de Vigilancia, El Tejér, Chimaltenango	Municipalidad de El Tejér	01-2011	09-2011	El Tejér, Chimaltenango	524,600.00	524,600.00	440,676.81	83,924.19	-	90%	84% En Ejecucion
10	Ampliacion sistema de alcantarillado sanitario y mejoramiento de calles del Municipio de El Tejér, Departamento de Chimaltenango	Municipalidad de El Tejér	002-2011	10-2011	El Tejér, Departamento de Chimaltenango	1,493,501.19	1,493,192.19	1,493,192.19	309.00	-	100%	Finalizado
Periodo 2010:												
11	Construcción Salón Campo de la Feria, San Felipe Retalhuleu	Muni. San Felipe Retalhuleu	01-2010	03-2010	San Felipe Retalhuleu, Chimaltenango	1,876,805.00	1,876,805.00	1,876,805.00	905.00	-	100%	Finalizado
12	Remodelación Parque San Miguel, Municipio de El Tejér, Chimaltenango	Muni. El Tejér	02-2010	04-2010	El Tejér, Departamento de Chimaltenango	1,592,900.00	1,592,900.00	1,592,900.00	-	-	100%	Finalizado
13	Abastecimiento de Ingreso a Colonias Bella Vista, Pineda 1 y 2 y Patricia de Arzu, Municipio de El Tejér, Departamento de Chimaltenango.	Muni. El Tejér	03-2010	05-2010	El Tejér, Departamento de Chimaltenango	382,060.00	382,060.00	382,060.00	-	-	100%	Finalizado
14	Remodelación de Campo de Fútbol La Villa 2, Aldea San Miguel Morazán, Municipio de El Tejér, Departamento de Chimaltenango.	Muni. El Tejér	01-2010	06-2010	El Tejér, Departamento de Chimaltenango	768,500.00	767,895.00	767,895.00	605.00	-	100%	Finalizado
15	Remodelación del Estadio Municipal Colonia 20 de Octubre, Municipio de El Tejér, Departamento de Chimaltenango	Muni. El Tejér	04-2010	07-2010	El Tejér, Departamento de Chimaltenango	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	100%	Finalizado
16	Construcción de Consultorio Externa Hospital Nacional de Chimaltenango, Departamento de Chimaltenango.	Muni. El Tejér	02-2010	08-2010	Municipio de Chimaltenango, Departamento de Chimaltenango.	845,910.20	845,909.81	845,909.81	0.29	-	100%	Finalizado
17	Tratamiento de Aguas Residuales del Parque Nacional It'za, del Municipio de Flores del Departamento de Peten.	Ministerio Cultura y Deportes	11-2009	09-2010	Municipio de Flores del Departamento de Peten.	5,795,000.00	5,795,000.00	2,318,000.00	3,477,000.00	-	45%	40% En Ejecucion



ANEXO 6
ASOCIACION PARA EL DESARROLLO EFAC ONG
INTEGRACION PROYECTOS ADJUDICADOS
PERIODO DE AUDITORIA: DEL 01 DE ENERO DE 2011 al 31 DE DICIEMBRE DE 2011
 (Cifras Expresadas en Quetzales)

No.	NOMBRE DEL PROYECTO/CONVENIO	ENTIDAD PROVEEDORA DE RECURSOS	No. Proyecto/ Convenio	No. Contrato	Ubicación Geográfica	Valor	Transferencias Recibidas	Valor Ejecutado	Saldo	% de Avance Físico	% de Avance Financiero	Situación
18	Mejoramiento de Estadio Parque La Democracia Zona Siete (7), del Municipio de Guatemala, Departamento de Guatemala	Ministerio Cultura y Deportes	045-2010	10-2010	Zona Siete (7), del Municipio de Guatemala, Departamento de Guatemala	10,000,000.00	9,899,279.50	9,899,279.50	720.50	100%	100%	Finalizado
19	Construcción de Cancha Polideportiva en la Comunidad de Santa Rosa, del Municipio de Santa Cruz del Quiché, Departamento de El Quiché	Ministerio Cultura y Deportes	085-2010	11-2010	Municipio de Santa Cruz del Quiché, Departamento de El Quiché	141,935.48	141,935.48	141,935.48	-	100%	100%	Finalizado
20	Construcción de Cancha Polideportiva en el Cantón Pezajá Dos (II), del Municipio de Santa Cruz del Quiché, Departamento de El Quiché	Ministerio Cultura y Deportes	086-2010	12-2010	Cantón Pezajá Dos (II), del Municipio de Santa Cruz del Quiché, Departamento de El Quiché	141,935.48	141,935.48	141,935.48	-	100%	100%	Finalizado
21	Construcción de Cancha Polideportiva en el Caserío Paraxit Dos (II), del Municipio de Santa Cruz del Quiché, Departamento de El Quiché	Ministerio Cultura y Deportes	087-2010	13-2010	Caserío Paraxit Dos (II), del Municipio de Santa Cruz del Quiché, Departamento de El Quiché	141,935.48	141,935.48	141,935.48	-	100%	100%	Finalizado
22	Construcción de Parque Deportivo y Recreativo en el Caserío Dos Aguas, Municipio de San Andrés del Departmento de El Petén	Ministerio Cultura y Deportes	036-2010	14-2010	Caserío Dos Aguas, Municipio de San Andrés del Departmento de El Petén	600,000.00	595,000.00	595,000.00	5,000.00	100%	100%	Finalizado
23	Construcción de Cancha Polideportiva en el Caserío Boyalito del Municipio de San Andrés del Departmento de El Petén	Ministerio Cultura y Deportes	037-2010	15-2010	Caserío Boyalito del Municipio de San Andrés del Departmento de El Petén	200,000.00	199,500.00	168,000.00	32,000.00	86%	84%	En Ejecución
24	Remodelación Salón Municipal Cabeceza Municipal Patzún, Chimaltenango	Código Chimaltenango y Muni Patzún	27-2010	16-2010	Cabeceza Municipal Patzún, Chimaltenango	321,000.00	321,000.00	321,000.00	-	100%	100%	Finalizado
25	Mejoramiento Calle Cantón Oriente Manzana 8, Cabeceza Municipal Patzún, Departamento Chimaltenango	Código Chimaltenango y Muni Patzún	33-2010	17-2010	Cabeceza Municipal Patzún, Departamento Chimaltenango	669,903.00	669,903.00	669,903.00	-	100%	100%	Finalizado
26	Mejoramiento Calle "Adeas" El Copobal, Patzún, Departamento de Chimaltenango	Código Chimaltenango y Muni Patzún	26-2010	18-2010	Calle "Adeas", Patzún, Departamento de Chimaltenango	313,000.00	313,000.00	313,000.00	-	100%	100%	Finalizado
27	Mejoramiento Calle Adeas San Bernabé, Municipio de Parramos, Departamento de Chimaltenango	Código Chimaltenango y Muni Parramos	22-2010	19-2010	Municipio de Parramos, Departamento de Chimaltenango	322,008.00	322,008.00	322,008.00	-	100%	100%	Finalizado
28	Mejoramiento Calle Colonia El Llano, Municipio de Parramos, Departamento de Chimaltenango	Código Chimaltenango y Muni Parramos	21-2010	20-2010	Municipio de Parramos, Departamento de Chimaltenango	218,000.00	218,000.00	218,000.00	-	100%	100%	Finalizado
29	Mejoramiento Calle Principal Colonia La Paz, Municipio de Parramos, Departamento de Chimaltenango	Código Chimaltenango y Muni Parramos	24-2010	21-2010	Colonia La Paz, Municipio de Parramos, Departamento de Chimaltenango	218,000.00	218,000.00	218,000.00	-	100%	100%	Finalizado
30	Mejoramiento Calle Adeas Parajés, Municipio de Parramos, Departamento de Chimaltenango	Código Chimaltenango y Muni Parramos	18-2010	22-2010	Municipio de Parramos, Departamento de Chimaltenango	470,000.00	470,000.00	470,000.00	-	100%	100%	Finalizado
31	Construcción de Cancha Polideportiva en la Aldea San Antonio Sinaché, del Municipio de Zacualpa, Departamento de El Quiché	Ministerio Cultura y Deportes	089-2010	23-2010	Municipio de Zacualpa, Departamento de El Quiché	141,935.48	141,935.48	141,935.48	-	100%	100%	Finalizado
32	Construcción de Cancha Polideportiva en la Aldea La Gurren, del Municipio de Zacualpa, Departamento de El Quiché	Ministerio Cultura y Deportes	090-2010	24-2010	Municipio de Zacualpa, Departamento de El Quiché	141,935.48	141,935.48	51,086.77	90,838.71	40%	36%	En Ejecución
33	Construcción de Cancha Polideportiva en la Aldea San José Sinaché, del Municipio de Zacualpa, Departamento de El Quiché	Ministerio Cultura y Deportes	246-2010	25-2010	Municipio de Zacualpa, Departamento de El Quiché	141,935.48	141,935.48	141,935.48	-	100%	100%	Finalizado
34	Construcción de Cancha Polideportiva Aldea Chixocul, del Municipio de Zacualpa, Departamento de El Quiché	Ministerio Cultura y Deportes	247-2010	26-2010	Municipio de Zacualpa, Departamento de El Quiché	141,935.48	141,935.48	141,935.48	-	100%	100%	Finalizado



ANEXO 6
ASOCIACION PARA EL DESARROLLO EFAC ONG
INTEGRACION PROYECTOS ADJUDICADOS
PERIODO DE AUDITORIA: DEL 01 DE ENERO DE 2011 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
 (Cifras Expresadas en Quetzales)

No.	NOMBRE DEL PROYECTO/CONVENIO	ENTIDAD PROVEEDORA DE RECURSOS	No. Proyecto/ Convenio	No. Contrato	Ubicación Geográfica	Valor	Transferencias Recibidas	Valor Ejecutado	% de Avance		Status	
									Físico	Financiero		
35	Construcción de Cancha Polideportiva en Cañón Chucum, del Municipio de Chichicastenango, Departamento de El Quiché.	Ministerio Cultura y Deportes	267-2010	27-2010	Municipio de Chichicastenango, Departamento de El Quiché.	141,935.48	141,935.48	96,516.13	45,419.35	71%	68%	En Ejecucion
36	Construcción de Cancha Polideportiva en Cañón Chupupen, del Municipio de Chichicastenango, Departamento de El Quiché.	Ministerio Cultura y Deportes	268-2010	28-2010	Municipio de Chichicastenango, Departamento de El Quiché.	141,935.48	141,935.48	96,516.13	45,419.35	71%	68%	En Ejecucion
37	Construcción de Cancha Polideportiva en Luffición, del Municipio de Chichicastenango, Departamento de El Quiché.	Ministerio Cultura y Deportes	114-2010	29-2010	Municipio de Chichicastenango, Departamento de El Quiché.	141,935.48	141,935.48	96,516.13	45,419.35	71%	68%	En Ejecucion
38	Construcción de Cancha Polideportiva, en Chumal I, de Municipio de Chichicastenango, Departamento de El Quiché.	Ministerio Cultura y Deportes	115-2010	30-2010	Municipio de Chichicastenango, Departamento de El Quiché.	141,935.48	141,935.48	96,516.13	45,419.35	71%	68%	En Ejecucion
39	Mejoramiento de Calle Caserio Paraiso Chichoy, Municipio de Patzún, Departamento de Chimaltenango.	Código Chimaltenango y Muni Patzún	31-2010 *	31-2010	Municipio de Patzún, Departamento de Chimaltenango.	213,000.00	213,000.00	213,000.00	-	100%	100%	Finalizado
40	Mejoramiento Calle Caserio Xopon, Municipio de Patzún, Departamento de Chimaltenango.	Código Chimaltenango y Muni Patzún	30-2010	32-2010	Municipio de Patzún, Departamento de Chimaltenango.	213,000.00	213,000.00	213,000.00	-	100%	100%	Finalizado
41	Mejoramiento Calle Cabada Chovero e Colonia La Fé, Municipio de Patzún, Departamento de Chimaltenango.	Código Chimaltenango y Muni Patzún	34-2010	33-2010	Municipio de Patzún, Departamento de Chimaltenango.	404,000.00	403,839.11	243,000.00	161,000.00	65%	60%	En Ejecucion
42	Construcción Escuela Primaria Caserio Paraxay, Municipio de Paramos, Departamento de Chimaltenango.	Código Chimaltenango y Muni Paramos	43-2010	34-2010	Municipio de Paramos, Departamento de Chimaltenango.	235,000.00	234,560.89	234,560.89	439.11	100%	100%	Finalizado
43	Construcción Sistema de Alcantarillado Sanitario Aldea Xeatzen Bajo, Municipio de Patzún, Departamento de Chimaltenango.	Código Chimaltenango y Muni Patzún	44-2010	35-2010	Municipio de Patzún, Departamento de Chimaltenango.	313,000.00	313,000.00	313,000.00	-	100%	100%	Finalizado
44	Mejoramiento Calle II Fase Aldea La Soledad, Municipio de Acatenango, Departamento de Chimaltenango.	Código Chimaltenango y Muni Acatenango	45-2010	36-2010	Municipio de Acatenango, Departamento de Chimaltenango.	531,740.00	531,740.00	531,240.00	500.00	100%	100%	Finalizado
45	Mejoramiento Camino Rural Etzocque Pacacay Hacia Aldea Paraxal II Fase, Municipio de Acatenango, Departamento de Chimaltenango.	Código Chimaltenango y Muni Acatenango	46-2010	37-2010	Municipio de Acatenango, Departamento de Chimaltenango.	630,000.00	629,000.00	629,000.00	1,000.00	100%	100%	Finalizado
46	Construcción de Instalaciones Deportivas y Recreativas, Cabecera Municipal, Municipio de Aguacatán, Departamento de Huehuetenango.	Ministerio Cultura y Deportes	282-2010	38-2010	Municipio de Aguacatán, Departamento de Huehuetenango.	2,200,000.00	2,200,000.00	1,496,000.00	704,000.00	70%	66%	En Ejecucion
47	Construcción de Cancha Polideportiva, Caserio Pastores Chiquimul, Aldea Tzabin, Municipio de San Jacinto, Departamento de Chimaltenango.	Ministerio Cultura y Deportes	285-2010	39-2010	Municipio de San Jacinto, Departamento de Chimaltenango.	200,000.00	199,913.61	136,000.00	64,000.00	70%	68%	En Ejecucion
48	Mejoramiento Calle Aldea Pajales II Hasta Los Flores Vta El Chimaltenango, Municipio de Acatenango, Departamento de Chimaltenango.	Código Chimaltenango y Muni Acatenango	48-2010	40-2010	Municipio de Acatenango, Departamento de Chimaltenango.	630,000.00	630,000.00	630,000.00	-	100%	100%	Finalizado
49	Mejoramiento Calle O Avenida Entre 3era. Y 5ta. Calle Zona 1, San Juan Comalapa, Departamento de Chimaltenango.	Código Chimaltenango	59-2010	41-2010	San Juan Comalapa, Departamento de Chimaltenango.	750,000.00	750,000.00	750,000.00	-	100%	100%	Finalizado
50	Mejoramiento Camino Rural Caserio El Mirador, Municipio de San Juan Comalapa, Departamento de Chimaltenango.	Código Chimaltenango y Muni Comalapa	60-2010	42-2010	San Juan Comalapa, Departamento de Chimaltenango.	166,834.01	166,661.17	166,661.17	172.84	100%	100%	Finalizado
51	Mejoramiento Calle Tira Calle Entre 7ra Y 5ta. Zona 4 San Juan Comalapa, Departamento de Chimaltenango.	Código Chimaltenango y Muni Comalapa	61-2010	43-2010	San Juan Comalapa, Departamento de Chimaltenango.	515,739.21	515,739.21	470,521.81	45,217.40	100%	91%	Finalizado
52	Mejoramiento Calle Aldea Chiquelapay, Municipio de Tecpán Guatemala, del Departamento de Chimaltenango.	Código Chimaltenango y Muni Tecpán	38-2010	44-2010	Municipio de Tecpán Guatemala del Departamento de Chimaltenango.	440,000.00	440,000.00	160,000.00	280,000.00	50%	36%	En Ejecucion



ANEXO 6
ASOCIACION PARA EL DESARROLLO EFAC ONG
INTEGRACION PROYECTOS ADJUDICADOS
PERIODO DE AUDITORIA: DEL 01 DE ENERO DE 2011 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
 (Cifras expresadas en Quetzales)

No.	NOMBRE DEL PROYECTO/CONVENIO	ENTIDAD PROVEEDORA DE RECURSOS	No. Proyecto/ Convenio	No. Contrato	Ubicación geográfica	Valor	Transferencias Recibidas	Valor Ejecutado	Saldo	% de Avance		Status
										Físico	Financiero	
53	Mejoramiento Calle Barrio San Antonio Zona 4, Municipio de Tecpán Guatemala, del Departamento de Chimaltenango.	Código Chimaltenango y Muni Tecpán	40-2010	45-2010	Municipio de Tecpán Guatemala, del Departamento de Chimaltenango.	382,500.00	362,350.00	392,350.80	10,149.20	100%	97%	Finalizado
54	Mejoramiento Camino Rural Aldes Xiquin Semah, Municipio de San Juan Comalapa del Departamento de Chimaltenango.	Código Chimaltenango y Muni Comalapa	65-2010	46-2010	Municipio de San Juan Comalapa del Departamento de Chimaltenango.	221,001.52	221,001.52	221,001.52	-	100%	100%	Finalizado
55	Mejoramiento Camino Rural Aldes Parabajal, Municipio de San Juan Comalapa del Departamento de Chimaltenango.	Código Chimaltenango y Muni Comalapa	66-2010	47-2010	Municipio de San Juan Comalapa del Departamento de Chimaltenango.	339,024.45	339,021.87	169,024.45	170,000.00	60%	50%	En Ejecución
56	Mejoramiento Camino Rural Aldes Paraxaj, Municipio de San Juan Comalapa del Departamento de Chimaltenango.	Código Chimaltenango y Muni Comalapa	62-2010	48-2010	Municipio de San Juan Comalapa del Departamento de Chimaltenango.	221,022.50	221,016.25	221,016.25	6.25	100%	100%	Finalizado
57	Mejoramiento Calle Aldes Chirkyu, Municipio de Tecpán Guatemala del Departamento de Chimaltenango.	Código Chimaltenango y Muni Tecpán	39-2010	49-2010	Municipio de Tecpán Guatemala del Departamento de Chimaltenango.	595,000.00	594,899.25	475,000.00	120,000.00	85%	80%	En Ejecución
58	Proyecto de Consolidación y Mantenimiento del Templo de San Juan del Templo de San Juan del Chigo del Municipio de Antigua Guatemala del Departamento de Sacatepéquez.	Ministerio Cultura y Deportes	22-2010	51-2010	Municipio de Antigua Guatemala del Departamento de Sacatepéquez.	1,000,000.00	999,500.00	960,000.00	640,000.00	100%	52%	En Ejecución
59	Proyecto de Consolidación y Mantenimiento del Templo de Santa Catalina Barahona, Sacatepéquez, Segunda Fase.	Ministerio Cultura y Deportes	23-2010	52-2010	Santa Catalina Barahona, Sacatepéquez.	600,000.00	598,800.00	312,000.00	288,000.00	100%	52%	En Ejecución
60	Mejoramiento de Instalaciones Deportivas y Recreativas, Cabeceza Municipal, Estado Municipal del Municipio de Ciudad Vieja, Departamento de Sacatepéquez.	Ministerio Cultura y Deportes	278-2010	53-2010	Municipio de Ciudad Vieja, Departamento de Sacatepéquez.	1,000,000.00	999,000.00	999,000.00	1,000.00	100%	100%	Finalizado
61	Mejoramiento Calle Peatonal y Area Publica Esquina 0 Avenida y 0 Calle Zona 1, Municipio de San Juan Comalapa, Departamento de Chimaltenango.	Código Chimaltenango	83-2010	55-2010	Municipio de San Juan Comalapa, Departamento de Chimaltenango.	926,056.00	926,056.00	725,422.40	200,633.60	80%	78%	En Ejecución
62	Mejoramiento Calle y Drenaje Barrio Patibabajal Zona 3, Municipio de Tecpán Guatemala, Departamento de Chimaltenango.	Código Chimaltenango y Muni Tecpán	77-2010	56-2010	Tecpán Guatemala, Departamento de Chimaltenango.	477,000.00	475,924.50	474,924.50	2,075.50	100%	100%	Finalizado
63	Construcción Pasarela Entrada Los Cipresales Km 87.5	Código Chimaltenango y Muni Tecpán	67-2009	14-2009	Tecpán Guatemala, Chimaltenango.	602,449.10	602,449.10	109,536.20	492,912.90	0%	18%	En Ejecución
64	Construcción Pasarela Aldes Vista Bella Carretera Interamericana	Código Chimaltenango y Muni Tecpán	66-2009	16-2009	Tecpán Guatemala, Chimaltenango.	550,000.00	550,000.00	606,410.00	43,590.00	92%	92%	En Ejecución
65	Construcción Salón Comunal Aldes Chigata	Código Chimaltenango y Muni Santa Apolonia	97-2009		Tecpán Guatemala, Chimaltenango.	240,000.00	240,000.00	184,300.00	55,700.00	80%	77%	En Ejecución
TOTALES						57,336,856.51	56,143,922.21	48,956,059.27	8,389,796.24			

Fuente: Convenios para la administración de recursos suscritos entre la Entidad y las Instituciones del Estado y reportes proporcionados por el Presidente y Representante Legal de EFAC.

Comentario: La Asociación EFAC, durante el periodo auditado administró recursos de arrastre de saldos de los convenios de los años 2009 y 2010, suscritos con el CODEDE de Chimaltenango, Municipalidad de El Tejar Chimaltenango, Municipalidad de San Felipe Retalhuleu y Ministerio de Cultura y Deportes. El proyecto Construcción Pasarela Entrada Los Cipresales Km. 87.5 de la Carretera Interamericana, derivado del convenio 66-2009 al 31/12/2011 se encuentra en proceso derivado a que la ampliación de carretera estaba pendiente de delimitación del ancho de la misma. Sin embargo la verificación física la realizara el ingeniero auditor derivado del oficio No. DAEF-0461-2011- 06 de fecha 01 de marzo de 2012 quien emitió su informe por separado.



ANEXO 7
ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO EFAC ONG
MUESTRA SELECCIONADA DE EXPEDIENTES DE PROYECTOS ADJUDICADOS
PERIODO DE AUDITORIA: DEL 01 DE ENERO DE 2011 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
 (Cifras expresadas en Quetzales)

No.	NOMBRE DEL PROYECTO/CONVENIO	ENTIDAD PROVEEDORA DE RECURSOS	No. Proyecto/Convenio	No. Contrato	Ubicación Geográfica	Valor	Transferencias Recibidas	Valor Ejecutado	Saldo	% de Avance		Status
										Físico	Financiero	
Periodo 2011:												
1	Mejoramiento de Estado Municipal del Municipio de San Felipe, Departamento de Retalhuleu	Municipalidad de San Felipe Retalhuleu	01-2011	01-2011	Municipio de San Felipe, Departamento de Retalhuleu.	1,798,011.06	1,798,011.06	1,798,011.06	-	100%	100%	Finalizado
2	Mejoramiento Calzadas Edm Roberto Nova, Montjas, Jalapa	CODEDE Jalapa	42-2011	02-2011	Montjas Jalapa	5,000,000.00	3,800,000.00	3,800,000.00	1,200,000.00	80%	76%	En Ejecucion
3	Construcción De Instalaciones Deportivas Y Recreativas En El Departamento De Guatemala En El Municipio De Guatemala, En Colonia El Renacimiento Zona Dieciocho (18).	Ministerio de Cultura y Deportes	279-2010	03-2011	El Municipio De Guatemala, En Colonia El Renacimiento Zona Dieciocho (18).	875,000.00	875,000.00	875,000.00	-	100%	100%	Finalizado
4	Construcción De Instalaciones Deportivas Y Recreativas, En El Departamento De Guatemala En El Municipio De Guatemala, En Colonia El Limon, Asentamiento Italia Zona Dieciocho (18).	Ministerio de Cultura y Deportes	279-2010	04-2011	El Municipio De Guatemala, En Colonia El Limon, Asentamiento Italia Zona Dieciocho (18).	775,000.00	775,000.00	775,000.00	-	100%	100.00%	Finalizado
5	Mejoramiento De Instalaciones Deportivas En El Municipio De Guatemala, En San Marcos, En El Municipio De Malacatan, Estado Santa Lucia.	Ministerio de Cultura y Deportes	279-2010	05-2011	El Municipio De Malacatan, Estado Santa Lucia.	335,000.00	335,000.00	335,000.00	-	100%	100.00%	Finalizado
6	En El Departamento De Guatemala En El Municipio De Guatemala, En Colonia La Chicara Zona Cinco (5).	Ministerio de Cultura y Deportes	279-2010	06-2011	El Municipio De Guatemala, En Colonia La Chicara Zona Cinco (5).	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00	-	100%	100%	Finalizado
7	Mejoramiento De Instalaciones Deportivas En El Departamento De Chimaltenango, En El Municipio De San Martín Jocopique, Estado Municipal	Ministerio de Cultura y Deportes	279-2010	07-2011	El Municipio De San Martín Jocopique, Estado Municipal	1,149,999.99	1,149,999.99	1,149,999.99	-	100%	100%	Finalizado
8	En El Departamento De Guatemala, En El Municipio De Guatemala, Camoo Marte	Ministerio de Cultura y Deportes	279-2010	08-2011	El Municipio De Guatemala, Camoo Marte	985,000.00	985,000.00	985,000.00	-	100%	100%	Finalizado
9	Implemento de 32 Camaras de Vigilancia, El Tejor, Chimaltenango	Municipalidad de El Tejor	01-2011	09-2011	El Tejor, Chimaltenango	524,600.00	524,600.00	440,675.81	83,924.19	90%	84%	En Ejecucion
10	Mejoramiento de alcantarillado sanitario y Ampliación sistema de alcantarillado sanitario y Mejoramiento de calles del Municipio de El Tejor, Departamento de Chimaltenango	Municipalidad de El Tejor	002-2011	10-2011	El Tejor, Departamento de Chimaltenango	1,493,501.19	1,493,192.19	1,493,192.19	309.00	100%	100%	Finalizado
TOTALES						15,636,112.24	14,435,803.24	14,351,878.05	1,284,233.19			

Fuente: Convenios para la administración de recursos suscritos entre la Entidad y las Instituciones del Estado y reportes proporcionados por el Presidente y Representante Legal de EFAC.

Comentario: El presente cuadro representa la muestra de los expedientes seleccionados para la verificación de los cumplimiento legales que equivalen a Q15,636,112.24



ANEXO 8

ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO EFAC ONG

**DEPURACION DE FORMAS OFICIALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

TIPO DE FORMULARIO	ENVIO FISCAL No.	FECHA	REPORTADO			REALIZADOS			EXISTENCIA		
			DEL No.	AL No.	TOTAL	DEL No.	AL No.	TOTAL	DEL No.	AL No.	TOTAL
63-A2	26211	28/05/2010	215051	215150	100	215051	215150	100			0
63-A2	26312	28/04/2011	216251	216350	100	216251	216267	22	216268	216350	78
200-A3	26361	07/12/2011	377101	377200	100	0	0	0	377101	377200	100
200-A3	26224	06/07/2010	680851	680900	50	680851	680900	50			0
200-A3	26335	20/07/2010	752551	752600	50	752551	752587	37	752588	752600	13

Fuente: Envío Fiscal e información proporcionada por la Delegación Departamental de Chimaltenango de la Contraloría General de Cuentas.

Comentario:

Todas las formas oficiales autorizadas por la Contraloría General de Cuentas, han sido utilizadas adecuadamente y se encuentran debidamente rendidas al 31 de diciembre de 2011, y las existencias establecidas se encuentran debidamente resguardadas por el Tesorero de la Asociación.



ANEXO 9
ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO EFAC ONG
INTEGRACIÓN CONVENIOS SUSCRITOS 2011
PERIODO DE AUDITORIA: DEL 01 DE ENERO DE 2011 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
 (Cifras Expresadas en Quetzales)

No.	NOMBRE DEL PROYECTO/CONVENIO	ENTIDAD PROVEEDORA DE RECURSOS	No. Proyecto/ Convenio	No. Contrato	Ubicación Geográfica	Valor	Transferencias Recibidas	Valor Ejecutado	Saldo	% de Avance		Status
										Físico	Financiero	
Periodo 2011:												
1	Mejoramiento de Estado Municipal del Municipio de San Felipe, Departamento de Retalhuleu.	Municipalidad de San Felipe Retalhuleu	01-2011		Municipio de San Felipe, Departamento de Retalhuleu.	1,798,011.06	1,798,011.06	1,798,011.06	0.00	100%	100%	Finalizado
2	Mejoramiento Calzada Elin Roberto Nova, Monjas, Jalapa	Felipe Retalhuleu CODEDE Jalapa	42-2011	02-2011	Monjas Jalapa	5,000,000.00	3,800,000.00	3,800,000.00	1,200,000.00	80%	76%	En Ejecución
3	Implemento de 32 Camaras de Vigilancia, El Tejar, Chimaltenango	Municipalidad de El Tejar	01-2011	06-2011	El Tejar, Chimaltenango	524,600.00	524,600.00	440,675.81	83,924.19	90%	84%	En Ejecución
4	Ampliacion sistema de alcantarillado sanitario y mejoramiento de calles del Municipio de El Tejar, Departamento de Chimaltenango	Municipalidad de El Tejar	002-2011	10-2011	El Tejar, Departamento de Chimaltenango	1,493,192.19	1,493,192.19	1,493,192.19	309	100%	100%	Finalizado
						8,815,112.25	7,815,803.25	7,831,879.06	1,284,233.19			

Fuente: Expedientes de la Asociación

Comentario: Convenios para la administración de recursos suscritos entre la Entidad y las Instituciones del Estado, durante el periodo auditado.

