

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

**INFORME DE AUDITORÍA
A ORGANIZACIONES NO GUBERNAMENTALES Y OTRAS
INSTITUCIONES CIVILES
ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO COMUNITARIO "HOY
GUATEMALA -ONG"
DEL 1 DE ENERO DE 2010 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**



GUATEMALA, MAYO DE 2012



Guatemala, 18 de mayo de 2012

Señora

Lesly Dalicsa Ortiz Ramírez

Presidente y Representante Legal

Asociación para el Desarrollo Comunitario "Hoy Guatemala -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, 18 de mayo de 2012

Señora

Lesly Dalicsa Ortiz Ramírez

Presidente y Representante Legal

Asociación para el Desarrollo Comunitario "Hoy Guatemala -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, 18 de mayo de 2012

Señora
Lesly Dalicsa Ortiz Ramírez
Presidente y Representante Legal
Asociación para el Desarrollo Comunitario "Hoy Guatemala -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 COMUNITARIO "HOY
GUATEMALA -ONG"
DEL 1 DE ENERO DE 2010 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 AUDITORÍA	1
Otros Aspectos Legales	2
3. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA	2
Generales	2
Específicos	2
4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA	3
Área Financiera	3
Otras Áreas	6
5. COMENTARIOS Y CONCLUSIONES	7
Comentarios	7
Conclusiones	8
Seguimiento a Auditorías Anteriores	8
6. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	9
Hallazgos Relacionados con el Control Interno	9
Hallazgos Relacionados con el Cumplimiento a Leyes y Regulaciones Aplicables	11
7. AUTORIDADES DE LA ENTIDAD, DURANTE EL PERIODO AUDITADO	17
8. COMISION DE AUDITORÍA	18
ANEXOS	19
Información Complementaria del Área Financiera	20



Guatemala, 18 de mayo de 2012

Señora

Lesly Dalicsa Ortiz Ramírez

Presidente y Representante Legal

Asociación para el Desarrollo Comunitario "Hoy Guatemala -ONG"

Señor(a) Presidente y Representante Legal:

La Comisión de Auditoría designada de conformidad con los Nombramientos Nos. DAEE-0305-2011, de fecha 31 de agosto de 2011 y DAEE-0016-2012 de fecha 06 de febrero de 2012, hemos efectuado Auditoría que incluye la evaluación de aspectos financieros y de cumplimiento en la Asociación para el Desarrollo Comunitario "Hoy Guatemala-ONG", la cual se identifica con Registro de Cuentadancia No. A5-745, con el objetivo de emitir opinión sobre la razonabilidad de los fondos públicos administrados.

El examen se basó en la revisión de las operaciones y registros financieros, que corresponden al período de 01 de enero de 2010 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 proyectos de infraestructura social. Se detectaron deficiencias que por su importancia merecen revelarse como hallazgos en el presente informe.

Hallazgos relacionados con el Control Interno

Área Financiera

1. Incorrecta utilización de formas oficiales

Hallazgos relacionados con el Cumplimiento de Leyes y Regulaciones aplicables



Área Financiera

1. Falta de publicación de documentos de los eventos en el portal de Guatecompras
2. null
3. Atraso en la rendición de cuentas

La comisión de auditoría nombrada se integra por los auditores: Lic. Fidelino Montejo Montejo (Coordinador) Lic. Cesar Leonidas Osorio Rodriguez y supervisor Lic. Carmen Felisa Reyes Barreno.

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. CESAR LEONIDAS OSORIO RODRIGUEZ
Auditor Gubernamental

LIC. FIDELINO MONTEJO MONTEJO
Coordinador de Comisión

LIC. CARMEN FELISA REYES BARRENO
Supervisor Gubernamental



1. INFORMACIÓN GENERAL

Base Legal

La Asociación para el Desarrollo Comunitario Hoy Guatemala -ONG-, se constituyó mediante escritura pública No. 137 de fecha 05 de noviembre del año 2004, como entidad privada, de naturaleza civil, no lucrativa, social, cultural, benéfica, constituida conforme a las leyes del país de Guatemala, la escritura de constitución fue faccionada por el Abogado y Notario Iván Mauricio Romero Carranza. La Asociación en mención quedó registrada como ONG en el Registro Civil de la Municipalidad de Guatemala, departamento de Guatemala, en el libro de personas jurídicas No.1 folio 166 y partida 166. Los estatutos que rigen y norman el funcionamiento de la misma, se encuentran incluidos dentro de la escritura constitutiva y está registrada como Cuentadante en la Contraloría General de Cuentas, con el No. A5-745, de conformidad a resolución número 004085 de fecha 03 de julio de 2007, con domicilio actual en Avenida La Independencia, 15-64, zona 2, Ciudad Nueva, Guatemala.

Función

La Asociación fue constituida como, entidad privada de naturaleza civil no lucrativa, cuya función es impulsar proyectos de infraestructura, en general, y todo lo relacionado al ramo de la construcción en forma total y además fomentar, apoyar y desarrollar programas de carácter académico, educativo, salud, desarrollo comunal, asesoría arquitectónica e ingeniería agrícola, financiera, pecuaria, industrial, artesanal, forestal, turística, mineras, jurídicas, de derechos humanos y benéfica, técnico, conducentes al logro de estos objetivos y otros. Participar y apoyar cualquier programa, proyecto o actividad que coadyuve al reconocimiento de la identidad y derechos de los pueblos indígenas de Guatemala, contribuir al fortalecimiento de la sociedad mediante la movilización y canalización de los recursos humanos, financieros propios y ajenos, nacionales e internacionales, para proyectos, programas de participación ciudadana y de desarrollo comunal, de alimentación y erradicación del hambre y la pobreza extrema en las comunidades necesitadas.

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

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

Acuerdos Internos de la Contraloría General de Cuentas.

Nombramientos Nos. DAEE-0305-2011 de fecha 31 de agosto de 2011 y DAEE-0016-2012, de fecha 06 de febrero de 2012.

3. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA

Generales

Practicar Auditoría Gubernamental con enfoque de gestión, que incluya la evaluación de aspectos financieros y de cumplimiento para identificar situaciones críticas, emitiendo las recomendaciones necesarias para mejorar el funcionamiento de la ASOCIACION.

Específicos

Comprobar la autenticidad y presentación de los registros contables, transacciones administrativas y financieras, así como los documentos de soporte registrados por la Asociación sean los adecuados.

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 Directivos y el personal administrativo de la Asociación.



Establecer que los ingresos y egresos provenientes de fondos del Estado, se hayan percibido y depositado oportunamente y que se hayan realizado las conciliaciones mensuales.

Establecer que los ingresos percibidos no devengados al 31 de diciembre de 2011, hayan sido trasladados a la cuenta Gobierno de la República - Fondo Común.

4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Área Financiera

El examen comprendió la evaluación de la estructura de control interno y la revisión de las operaciones, registros y documentación de respaldo presentada por los responsables de la Asociación, durante el período comprendido del 01 de enero de 2010 al 31 de diciembre de 2011; con énfasis en las cuentas de ingresos y gastos en la ejecución de Obras de Infraestructura Social con fondos provenientes del Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala y las municipalidades de Chinautla, San Miguel Petapa, San Raymundo y Chuarrancho, considerando los eventos relevantes que dieron lugar a su ejecución, mediante la aplicación de pruebas de auditoría. Se verificaron los documentos legales que respaldan sus operaciones, con el objeto de establecer su autenticidad y validez.

Con la finalidad de emitir conclusiones sobre los aspectos financieros y de cumplimiento se llevaron a cabo los siguientes procedimientos de auditoría:

- a) Análisis general de la estructura de control interno.
- b) Arqueo de fondos y valores.
- c) Análisis de saldos y movimientos bancarios, así como las conciliaciones bancarias.
- d) Corte de formas oficiales.
- e) Análisis general de la información y documentación relacionada con los ingresos y egresos.
- f) Análisis de expedientes de conformidad con la muestra seleccionada de las distintas obras de infraestructura social ejecutados.
- g) Inspección ocular.
- h) Cotejo de la Rendición de Cuentas, con los registros disponibles.
- i) Otros procedimientos, de acuerdo con las Normas de Auditoría.

Muestra

Para la determinación de la muestra, se consideró la materialidad como técnica de



auditoría y para el efecto se examinaron los rangos de Q520,735.99 a Q1,041,471.99 que corresponde a un total de 63 proyectos que ascienden a Q49,512,254.59 (ver anexo No. 8).

Asimismo, en esta muestra se consideró el universo total de ingresos que la Asociación percibió durante el periodo del 01 de enero de 2010 al 31 de diciembre de 2011, por un monto total de Q109,518,245.13 los que se revisaron en un 100% mediante conteo y tabulación de Formas Oficiales 63-A2 (ver anexo No.5).

Los egresos totales analizados ascienden a Q 49,512,254.59, y corresponden a erogaciones en concepto de gastos de 63 proyectos de infraestructura social, ejecutados con financiamiento del Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala y de las municipalidades de Chinautla, San Miguel Petapa, San Raymundo y Chuarrancho, que en monto equivalen al 45% del universo y en número de proyectos representan el 42% (ver anexo No. 8).

A los 63 proyectos que conforman la muestra se les revisó los registros y operaciones contables, verificando de los cheques pagados, número correlativo, nombre, fecha de emisión, monto y su respectivo documento de soporte. Asimismo, se revisó su publicación en el Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado, denominado GUATECOMPRAS, fianzas, bitácoras y expedientes.

Caja fiscal

El corte de caja se realizó al 31 de diciembre de 2011 verificando cada una de las operaciones realizadas durante el periodo auditado. Se constató que los ingresos se realizan de acuerdo con documentos contables, forma 63-A2, autorizados por la Contraloría General de Cuentas. A la fecha del corte se determinó un saldo en bancos de Q3,370.83, que no se había registrado en las Cajas Fiscales, generado por la cuenta matriz No. 6600099424 del banco G&T Continental, no obstante, durante el período auditado la Asociación administró Q109,628,630.13; no obstante se confirmó un ajuste de ingresos y egresos de Q110,385.00 que se detalla en el área de ingresos (ver anexo No. 2).

Se determinó que la Asociación, opera todos los movimientos financieros y rinde ante la Delegación Departamental de la Contraloría General de Cuentas de Guatemala mensualmente, aunque en forma extemporánea.

Bancos

Se verificó que la Asociación administró los recursos en 69 cuentas monetarias



aperturadas en el Banco de Desarrollo Rural S. A. -BANRURAL- y una en el Banco G&T Continental, reflejando esta última un saldo de Q3,370.83, que representan intereses generados por la cuenta de obras de mantenimientos y reparaciones; por lo que se envió a la cuenta Gobierno de la República - Fondo Común No. 110001-5, mediante la boleta No. 0056227 de fecha 3 de febrero de 2012. No existiendo otras deficiencias de ningún tipo, razón por la cual se considera razonable (ver anexo No. 3).

Asimismo se comprobó que los movimientos bancarios son operados en libros auxiliares, los cuales están debidamente autorizados por la Contraloría General de Cuentas. En lo que se refiere a conciliaciones bancarias, las mismas se elaboran técnicamente en forma oportuna, adjuntándole los correspondientes estados de cuentas.

Ingresos

Al realizar el corte de formas 63-A2 emitidas durante el período auditado, se comprobó que la Asociación percibió fondos por un monto total de Q109,628,630.13; pero se determinó que Q110,385.00 corresponden a un reintegro realizado por la empresa constructora TESACONSTRUISA por devolución de fondos pagados de más en el convenio y contrato 003-2010, del proyecto Dragado y mantenimiento en Riveras del Río Chinautla, del municipio de Chinautla; por lo que el ingreso real percibido es de Q109,518,245.13. Dichos fondos están debidamente documentados con los respectivos recibos de ingresos 63-A2, los cuales fueron registrados en la caja fiscal, así como los estados de cuenta evidencian los acreditamientos.

Las fuentes de financiamiento de la Asociación fueron el Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala y de las municipalidades de Chinautla, San Miguel Petapa, San Raymundo y Chuarrancho.

Asimismo se determinó que existe un saldo de arrastre correspondientes a dos proyectos financiados por el Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala, uno de la municipalidad de Chinautla y otro de la municipalidad de Chuarrancho, todos del departamento de Guatemala de Q1,664,645.04, como saldo reportado por la auditoría anterior al 31 de diciembre de 2009. De la misma manera en la cuenta de depósitos monetarios No.6600099424 a nombre de Hoy Guatemala, Asociación para el Desarrollo Comunitario, del banco G&T Continental, se generaron intereses por Q3,370.83, que se enviaron al Fondo Común. Por lo tanto, durante todo el periodo la Asociación manejó fondos por un monto total de Q111,186,261.00 (ver anexos Nos. 2, 3 y 4).



Egresos

Se examinaron los egresos efectuados mediante revisión de documentos contables proporcionados por la Asociación, entre ellos facturas de empresas constructoras que ejecutaron los proyectos, verificándose si las mismas cumplen con las disposiciones legales; determinándose que los egresos se documentan y se registran en caja fiscal.

Los egresos por concepto de pagos realizados para la ejecución de obras de infraestructura para el periodo del 01 de enero de 2010 al 31 de diciembre de 2011, asciende a Q111,182,890.17 (Véase Anexo No. 1).

Otras Áreas

Corte y depuración de formas.

Se determinó que de las cuentas que la Asociación maneja, al corte de caja y arqueo de valores practicado al 31 de diciembre de 2011, existe un saldo de bancos de Q3,370.83, producto de intereses de una cuenta matriz aperturada en el banco G&T Continental, donde se registraron los fondos de los proyectos de Mantenimiento ejecutados en jurisdicción de Chinautla.

Rendición de cuentas

Se comprobó durante el proceso de la auditoria, que los registros de caja fiscal se rindieron en forma extemporánea los 24 meses comprendidos del 01 de enero de 2010 al 31 de diciembre de 2011. Las rendiciones se realizaron entre el 11 y 28 del mes correspondiente, a excepción del mes de junio de 2010 que se rindió hasta el 4 de agosto de 2010; con lo cual se evidencia un atraso en la rendición de cuentas, deficiencia que originó el hallazgo de Control Interno, identificado como: Atraso en la rendición de cuentas.

Convenios suscritos.

Durante el periodo comprendido del 01 de enero de 2010 al 31 de diciembre de 2011, la Asociación recibió Q109,518,245.13, mediante la suscripción de 150 convenios y contratos suscritos con las entidades: Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala -CODEDE-, municipalidades de Chinautla, San Miguel Petapa, San Raymundo y Churranchó, todos del departamento de Guatemala. Asimismo administró Q1,664,645.04 de los proyectos de arrastre del año 2009 y Q3,370.83 en concepto de intereses generados durante el periodo; ascendiendo el total recibido a Q111,186,261.00 (ver anexo No.5).



Asimismo cabe mencionar que de los 150 convenios se tomó como muestra documental la revisión de 63 proyectos, en la que una parte de ellos se determinaron deficiencias e inconformidades que se revelan en este informe como hallazgos. Derivado de este análisis se solicitó en oficio No. Hoy Guatemala-DAEE-No. 9 de fecha 20 de febrero de 2012, se asigne ingeniero auditor experto, con el propósito de que evalúe técnicamente las obras ejecutadas y en ejecución correspondientes al periodo auditado. Asimismo, se realizó inspección ocular a 25 proyectos distribuidos en los municipios de San José El Golfo, San Miguel Petapa, San Raymundo, Chuarrancho y Chinautla, todos del departamento de Guatemala.

5. COMENTARIOS Y CONCLUSIONES

Comentarios

La totalidad de los convenios suscritos con el Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala -CODEDE- y las municipalidades de Chinautla, San Miguel Petapa, San Raymundo y Chuarrancho, se destinaron para atender requerimientos de carácter social circunscritos a educación, salud, infraestructura vial, vivienda, saneamiento ambiental, seguridad ciudadana y proyectos emergentes relacionados con desastres naturales, específicamente los relacionados a las tormentas tropicales Agatha y 12-E.

Los proyectos ejecutados durante el período auditado y los de arrastre de 2009, se realizaron en los municipios de Chinautla, San Miguel Petapa, San Raymundo, Chuarrancho y San José El Golfo. En este último municipio la fuente de financiamiento de los proyectos fue el Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala -CODEDE-.

Los proyectos ejecutados en el municipio San José El Golfo, corresponden al año fiscal 2011, dos relacionados a vivienda mínima, un muro de contención para la protección de una escuela, uno de pavimentación de calle, uno de un puente colgante y uno de un sistema de alcantarillado.

Los proyectos de Mantenimiento y Reparación de sistema de agua potable, alcantarillado, de carreteras, plantas de tratamiento de aguas pluviales y servidas y Mantenimiento y Limpieza de Calles, fueron proyectos que por su naturaleza no se pudo verificar con precisión su ejecución.

Se constató que se ejecutaron durante 2010 y 2011, tres proyectos en el municipio de Chinautla denominados Dragado y Mantenimiento en Riveras del Rio Tzalja,



Dragado y Mantenimiento en Riveras del Río Chinautla y Dragado y Mantenimiento en Riveras del Río Las Vacas, que se ejecutaron con fondos de la municipalidad de Chinautla, como proyectos de emergencia relacionados a las inundaciones causadas por las tormentas tropicales Agatha y 12-E. En estos proyectos no se pudo verificar con certeza la inversión realizada.

Todos los proyectos concluidos cuentan con acta de recepción y fianza de Conservación de Obras.

Conclusiones

Las principales fuentes de financiamiento son en orden de importancia el Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala -CODEDE-(40%), la municipalidad de Chinautla (38%), la municipalidad de San Miguel Petapa (12%), la de San Raymundo (5%) y la de Chuarrancho (4%).

Los proyectos de infraestructura social adjudicados y ejecutados por la Asociación, fueron realizados mediante contratos con empresas ejecutoras ubicadas en el departamento de Guatemala.

La Presidente y Representante Legal y la Tesorera de la Asociación, son los cuentadantes ante la Contraloría General de Cuentas.

Con los fondos provenientes del Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala, se realizaron proyectos en los municipios de San José El Golfo, San Miguel Petapa, San Raymundo y Chuarrancho. Los convenios y proyectos financiados por cada municipalidad se ejecutaron en las jurisdicciones municipales respectivas.

Por todo lo indicado anteriormente la Asociación auditada, en lo relativo a la ejecución de los proyectos de infraestructura social en cifras de la ejecución financiera, presentan saldos razonables; derivado que las cuentas bancarias se ajustan a la realidad financiera de las transferencias de los fondos públicos ejecutados Sin embargo en la aplicación de pruebas de Control Interno y de Cumplimiento, se detectaron deficiencias que ameritan revelarse en el presente informe, como hallazgos.

Seguimiento a Auditorías Anteriores

Se estableció que las recomendaciones emitidas como producto de la auditoría anterior, están siendo implementadas por la Asociación.



6. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

Hallazgos Relacionados con el Control Interno

Área Financiera

Hallazgo No.1

Incorrecta utilización de formas oficiales

Condición

Durante el proceso de la Auditoría se determinó que la Asociación ejecutó el proyecto Dragado y Mantenimiento en riveras del río Chinautla, municipio de Chinautla, departamento de Guatemala, del convenio 003-2010 y contrato No. 03-2010, por un monto total de Q1,100,000.00. Derivado de la ejecución financiera del proyecto la Asociación realizó un desembolso en fecha 22/01/2010 en concepto de 1er.pago por el monto de Q110,385.00, el día 29/01/2010. Diez meses después, finalizado el proyecto la Asociación constató que había desembolsado un monto total de Q1,210,385.00; monto superior al previsto en el contrato mencionado por la ausencia de control financiero a través de una cuenta corriente específica. Ante tal circunstancia solicitó el reintegro de la diferencia a la empresa Construcciones Equite, S. A, por la suma de Q110,385.00, otorgando como constancia la Forma Oficial 63-A2, No. 027939 de fecha 21/10/2010 y la registró nuevamente como ingreso en las Cajas Fiscales. El reintegro realizado por la empresa Construcciones Equite S. A. se hizo a través de la boleta de depósitos No. 87100336 a la cuenta del banco G&T Continental No. 6600099424 a nombre de Hoy Guatemala, Asociación de Desarrollo Comunitario.

Criterio

Las Normas Generales de Control Interno Gubernamental, unificadas mediante el Acuerdo No. A-57-2006 de la Contraloría General de Cuentas, de fecha 8 de junio de 2006, numeral 1.6 Tipos de Controles, indican: "Es responsabilidad de la máxima autoridad de cada entidad pública, establecer e implementar con claridad los diferentes tipos de control que se relacionan con los sistemas administrativos y financieros. En el Marco Conceptual de Control Interno Gubernamental, se establecen los distintos tipos de control interno que se refiere a: Control Interno Administrativo y Control Interno Financiero, y dentro de estos, el control previo, concurrente y posterior".

Causa

Inobservancia de las Normas Generales de Control Interno Gubernamental y Acuerdos Internos de la Contraloría General de Cuentas, relativas a la ausencia



de control financiero a través de una cuenta corriente específica.

Efecto

El uso de una forma oficial extendida a una empresa constructora ajena al Estado, hace que la información financiera y contable no sea confiable.

Recomendación

Que la Presidente y Representante Legal de la Asociación, vele e instruya al Asesor Financiero para que las Formas Oficiales, se utilicen exclusivamente para los ingresos de fondos públicos y los ingresos de otras fuentes se respalden con formularios o recibos autorizados por la Superintendencia de Administración Tributaria.

Comentario de los Responsables

Con base, en el oficio sin número de fecha 12 de abril de 2012 presentado por la Asociación, en ocasión de la reunión para la discusión de hallazgos, expresan literalmente lo siguiente: “El hecho de haber extendido el Recibo Forma 63-A2 No.027939 de fecha 21/10/2010 por valor de Q.110,385.00; se realizó para regularizar el saldo en la Caja Fiscal, ya que cuando la empresa Construcciones Equite, S.A. devolvió el valor pagado de más por la Asociación para el Desarrollo Comunitario Hoy Guatemala-ONG, fue necesario depositarlo a la cuenta bancaria correspondiente; y tenía que operarse contablemente en la caja de ingresos para conciliar los saldos reflejados en la Caja Fiscal y en el Libro de Bancos, como puede observarse el procedimiento contable efectuado fue únicamente para efectos de regularización y control interno”.

Comentario de Auditoría

Se confirma el hallazgo en virtud que lo que se está objetando es la ausencia de control financiero a través de una cuenta corriente específica, ya que la deficiencia citada ya no es subsanable. No obstante haberlo notificado mediante Oficio de Audiencia HOY GUATE-DAEE-No.1 de fecha, 28 de marzo de 2012 y ACTA No. DAEE-029-2012, de fecha 12 de abril de 2012.

Acciones Legales y Administrativas

Se solicitó sanción económica, de conformidad con el artículo 39 numeral 20 del Decreto No. 31-2002, del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, para la Presidente y Representante Legal y Tesorera de la Asociación, durante el período comprendido del 1 de enero de 2010 al 31 de diciembre de 2011, a razón de Q6,000.00 para cada uno, sanciones que ascienden a Q12,000.00.



Hallazgos Relacionados con el Cumplimiento a Leyes y Regulaciones Aplicables

Área Financiera

Hallazgo No.1

Falta de publicación de documentos de los eventos en el portal de Guatecompras

Condición

Durante la verificación de la utilización del Sistema de Información, Contrataciones y Adquisiciones del Estado -GUATECOMPRAS-, se estableció que la Asociación de Desarrollo Comunitario “Hoy Guatemala -ONG”, incurrió en las deficiencias que se detallan en el anexo No. 9. También se constató que las actas de recepción de ofertas y de adjudicación de contrato, se publicaron sin la firma de los miembros de la Junta Calificadora.

Criterio

El Decreto No. 72-2008, de la Ley del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado para el ejercicio fiscal dos mil nueve y dos mil diez, artículo 55: “Obligación de uso de GUATECOMPRAS. Las Organizaciones No Gubernamentales, Asociaciones, Fundaciones, Patronatos, Cooperativas, Comités, Organismos Regionales o Internacionales, Fideicomisos y toda entidad privada o mixta nacional o extranjera que recibe y/o administra fondos públicos deben publicar en el Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Sector Público denominado GUATECOMPRAS, las bases de licitación y cotización, las especificaciones técnicas, los criterios de evaluación, el listado de oferentes, las actas de adjudicación y los contratos de las contrataciones y adquisiciones superiores a treinta mil quetzales (Q. 30,000.00) que efectúen con dichos fondos”.

De conformidad a la resolución No. 11-2010 de fecha 22 de abril de 2010, normas para el uso del sistema de información de Contrataciones y adquisiciones del Estado GUATECOMPRAS, artículo 11 “Procedimiento, tipo de información y momento en que debe publicarse. Los usuarios deben publicar en el sistema GUATECOMPRAS, las operaciones, documentos y comunicaciones de cada concurso, en la forma y oportunidad que se describen...” de todos los incisos del c al n.



Causa

Incumplimiento del requisito de publicación en el portal de GUATECOMPRAS, de documentos para la recepción de ofertas.

Efecto

Falta de transparencia en los procedimientos de compra de los servicios de empresas ejecutoras de proyectos de infraestructura.

Recomendación

Que la Presidente y Representante Legal de la Asociación instruya a la Junta Calificadora y al Asesor Financiero para que en futuros eventos, se publiquen todos los documentos y en la forma requerida por el sistema GUATECOMPRAS.

Comentario de los Responsables

Con base en el oficio sin número de fecha 12 de abril de 2012 presentado por la Asociación, en ocasión de la reunión para la discusión de hallazgos, expresan literalmente lo siguiente: "Sin comentarios".

Comentario de Auditoría

Se confirma el hallazgo en virtud que lo que se está objetando es la falta y forma de publicación de los documentos requeridos en el portal de GUATECOMPRAS, ya que la deficiencia citada ya no es subsanable. No obstante haberlo notificado mediante Oficio de Audiencia HOY GUATE-DAEE-No.1 de fecha, 28 de marzo de 2012 y ACTA No. DAEE-029-2012, de fecha 12 de abril de 2012.

Acciones Legales y Administrativas

Se solicitó sanción económica, de conformidad con el artículo 39 numeral 5 del Decreto No. 31-2002, del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, para la Presidenta y Representante Legal y los tres miembros de la Junta Calificadora de la Asociación, durante el periodo comprendido del 1 de enero de 2010 al 31 de diciembre de 2011, a razón de Q5,000.00 para cada uno, sanciones que ascienden a Q20,000.00.

Hallazgo No.2

null

Condición

Durante el proceso de Auditoría se determinó que 85 contratos suscritos por la Asociación a partir del 27 de abril de 2010, con las diferentes empresas ejecutoras de los proyectos financiados por el Consejo Departamental de Desarrollo de



Guatemala (43), las municipalidades de Chinautla,(30), San Miguel Petapa (5), San Raymundo (4) y Chuarrancho (3), incumplieron con la inclusión de las cláusulas del artículo 1, Documentos Adicionales en la plica de ofertas y la del artículo 3, Cláusulas especiales del proyecto de contrato, de las Normas de Transparencia en los Procedimientos de Compra o Contrataciones.

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	NUMERO DE CONTRATO SUSCRITOS
Consejo Departamental de Desarrollo Guatemala	43
Municipalidad de Chinautla	30
Municipalidad de San Miguel Petapa	5
Municipalidad de San Raymundo	4
Municipalidad de Chuarrancho	3
Total	85

Criterio

Las Normas de Transparencia en los Procedimientos de Compra o Contrataciones, Acuerdo Ministerial 24-2010 indica en "Artículo 1. Documentos adicionales en la Plica de Ofertas, Para prevenir que en las compras o contrataciones que realizan los Organismos del Estado, sus entidades Descentralizadas y Autónomas, unidades ejecutoras, las municipalidades y las empresas públicas estatales o municipales o toda entidad que ejecute fondos públicos, se contravenga los supuestos contenidos en el Decreto número 67-2001 del Congreso de la República, Ley Contra el Lavado de Dinero u Otros Activos y su Reglamento y en el ejercicio de la rectoría en el sistema de contrataciones, es necesario que las autoridades superiores de las referidas entidades aseguren que todo oferente, incluya en la plica de la oferta, adicional a los aspectos detallados en el artículo 19 de la Ley de Contrataciones del Estado y 9 del Reglamento de dicha Ley, los documentos siguientes.... Asimismo, en el artículo 3 de dicho Acuerdo, Cláusulas especiales del proyecto de Contrato. Indica "La entidad contratante o compradora debe incluir dentro de las bases y en el contrato que suscriba con el oferente adjudicado la cláusula siguiente: "CLAUSULA RELATIVA AL COHECHO: Yo el contratista, manifiesto que conozco las penas relativas al delito de cohecho así como las disposiciones contenidas en el Capítulo III del Título XIII del Decreto 17-73 del Congreso de la República, Código Penal. Adicionalmente, conozco, las normas jurídicas que facultan a la Autoridad Superior de la entidad afectada para aplicar las sanciones administrativas que pudieren corresponderme, incluyendo la inhabilitación en el Sistema GUATECOMPRAS".

Causa

Incumplimiento en la inclusión de cláusulas reglamentadas en las Normas de Transparencia en los Procedimientos de Compra o Contrataciones.



Efecto

La posibilidad de contratar empresas con recursos de dudosa procedencia.

Recomendación

Que la Presidente y Representante Legal de la Asociación instruya al Asesor Financiero y a los miembros de la Junta Calificadora para que en futuros eventos todos los contratos incluyan las cláusulas referidas.

Comentario de los Responsables

Con base en el oficio sin número de fecha 12 de abril de 2012 presentado por la Asociación, en ocasión de la reunión para la discusión de hallazgos, expresan literalmente lo siguiente: "Sin comentarios".

Comentario de Auditoría

Se confirma el hallazgo en virtud que lo que se está objetando es el incumplimiento con la inclusión de las cláusulas del artículo 1, Documentos Adicionales en la Plica de Ofertas y la del artículo 3, Cláusulas especiales del proyecto de Contrato, de las Normas de Transparencia en los Procedimientos de Compra o Contrataciones, ya que la deficiencia citada ya no es subsanable. No obstante haberlo notificado mediante Oficio de Audiencia HOY GUATE-DAEE-No.1 de fecha, 28 de marzo de 2012 y ACTA No. DAEE-029-2012, de fecha 12 de abril de 2012.

Acciones Legales y Administrativas

Se solicitó sanción económica, de conformidad con el artículo 39 numeral 5 del Decreto No. 31-2002, del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, para la Presidenta y Represente Legal y los tres miembros de la Junta Calificadora de la Asociación, durante el periodo comprendido del 1 de enero de 2010 al 31 de diciembre de 2011, a razón de Q5,000.00 para cada uno, sanciones que ascienden a Q20,000.00.

Hallazgo No.3**Atraso en la rendición de cuentas****Condición**

Al verificar el estado de la rendición de cuentas ante la Contraloría General de Cuentas, se constató que la Asociación para el Desarrollo Comunitario "Hoy Guatemala -ONG", rindió en forma extemporánea los 24 meses comprendidos del 1 de enero de 2010 al 31 de diciembre de 2011. Las rendiciones se realizaron entre el 11 y 28 del mes correspondiente, a excepción del mes de junio de 2010 que se rindió hasta el 4 de agosto de 2010.



Criterio

Primer párrafo de la resolución 004085 de fecha 3 de julio de 2007, establece: Los responsables del manejo de fondos asignados a la Asociación están comprendidos dentro de lo preceptuado en el artículo 2º. del Decreto No. 31-2002 del Congreso de la República; y la rendición de cuentas se realizará de conformidad con el artículo 1º. del Acuerdo Gubernativo No. 203-2001 y artículo 23 del Acuerdo Gubernativo de fecha 3 de noviembre de 1934 “Disposiciones Reglamentarias sobre la Rendición, Glosa y Archivo de Cuentas”, reformado por el artículo 1º. del Acuerdo Gubernativo No. 795-2003 del 11 de diciembre de 2003 ambos del Presidente de la República.

Las Normas Generales de Control Interno Gubernamental, aprobadas por la Contraloría General de Cuentas por medio de Acuerdo Interno No. 09-03, de fecha 8 de julio de 2003, modificadas por el Acuerdo Interno número A-57-2006 de fecha 08 de junio de 2006, en el numeral 2.12, proceso de rendición de cuentas, indica: La máxima autoridad de cada ente público, debe normar y velar porque la rendición de cuentas constituya un proceso ascendente, que abarque todos los niveles y ámbitos de responsabilidad y contribuya a rendir cuentas públicamente.

Causa

Inobservancia de las Normas de Control Interno Gubernamental de la Contraloría General de Cuentas en los plazos estipulados para la rendición de cuentas, dado que se rindió en forma extemporánea durante el período comprendido del 1 de enero de 2010 al 31 de diciembre de 2011.

Efecto

El incumplimiento a las Leyes y Reglamentos aplicables, provoca que la Asociación no se encuentre al día con las rendiciones correspondientes.

Recomendación

Que la Presidente y Representante Legal de la Asociación, vele por el cumplimiento de la Rendición de Cuentas, instruyendo al Asesor Financiero que dicha información sea preparada en un plazo que no exceda de cinco días al mes que corresponda rendir.

Comentario de los Responsables

Con base en el oficio sin número de fecha 12 de abril de 2012 presentado por la Asociación, en ocasión de la reunión para la discusión de hallazgos, expresan literalmente lo siguiente: “Consideramos que las rendiciones de cuentas se



efectuaron escasos días después de la fecha estipulada; sin embargo se tuvo el cuidado de rendirlo de la forma en que lo requiere la Ley, tomaremos en cuenta las recomendaciones emitidas por ustedes en cuanto a la puntualidad del plazo”.

Comentario de Auditoría

Se confirma el hallazgo en virtud que lo que se está objetando es la rendición de cuentas en forma extemporánea, ya que la deficiencia citada ya no es subsanable. No obstante haberlo notificado mediante Oficio de Audiencia HOY GUATE-DAEE-No.1 de fecha, 28 de marzo de 2012 y ACTA No. DAEE-029-2012, de fecha 12 de abril de 2012.

Acciones Legales y Administrativas

Se solicitó sanción económica, de conformidad con el artículo 39 numeral 12 del Decreto No. 31-2002, del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, para la Presidente y Representante Legal y Tesorera de la Asociación, durante el periodo comprendido del 1 de enero de 2010 al 31 de diciembre de 2011, a razón de Q6,000.00 para cada uno, sanciones que ascienden a Q12,000.00.



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	LESLEY DALICSA ORTIZ RAMIREZ	PRESIDENTE Y REPRESENTANTE LEGAL	01/01/2010	31/12/2011
2	MIRIAM ROXANA LASTRO VELASQUEZ	VICEPRESIDENTE Y MIEMBRO DE JUNTA CALIFICADORA	01/01/2010	31/12/2011
3	JUANA FRANCISCA GRANADOS NUÑEZ	TESORERA Y MIEMBRO DE JUNTA CALIFICADORA	01/01/2010	31/12/2011
4	FRANCISCO NOE GORDILLO LIMA	SECRETARIO Y MIEMBRO DE JUNTA CALIFICADORA	01/01/2010	31/12/2011



8. COMISION DE AUDITORÍA

ÁREA FINANCIERA

LIC. CESAR LEONIDAS OSORIO RODRIGUEZ
Auditor Gubernamental

LIC. FIDELINO MONTEJO MONTEJO
Coordinador de Comisión

LIC. CARMEN FELISA REYES BARRENO
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 COMUNITARIO "HOY
GUATEMALA -ONG"
RESUMEN DE INGRESOS Y EGRESOS
DEL 01 DE ENERO DE 2010 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras expresadas en quetzales)**

PERIODO	INGRESOS	EGRESOS
Del 1 de enero de 2010 al 31 de diciembre de 2011	111,186,261.00	111,182,890.17
TOTAL DE INGRESOS Y EGRESOS	111,186,261.00	111,182,890.17

Fuente: Registro de ingresos y egresos en Caja Fiscal y cédulas de auditoría

DISPONIBILIDAD

CONCEPTO	VALOR	PORCENTAJE
Disponibilidad (Ingresos)	111,186,261.00	100
Ejecutado sobre disponibilidad (Egresos)	111,182,890.17	0.999
Saldo de caja fiscal al 31 de diciembre de 2011	3,370.83	0.0001

Fuente: Registro de ingresos, egresos en Caja Fiscal y cédulas de auditoría.

Comentarios:

El ingreso que se registra en este anexo está integrado por Q1,664,645.04 que se reporta como saldo de la auditoría anterior, más Q109,518,245.13 de ingresos auditados verificados en Formas Oficiales 63-A2 y Q3,370.83 en concepto de intereses generado durante el periodo.

El saldo de caja fiscal que aparece en este anexo, se determinó en bancos y se constató que no estaba registrado en las cajas fiscales. Por lo tanto, se envió a la cuenta Gobierno de la República, Fondo Común No. 110001-5, mediante la boleta No. 0056227 de fecha 3 de febrero de 2012.



ANEXO 2

ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO COMUNITARIO "HOY GUATEMALA -ONG"
MOVIMIENTO MENSUAL DE INGRESOS Y EGRESOS
DEL 01 DE ENERO DE 2010 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras expresadas en quetzales)

	INGRESO	EGRESO	SALDO
SALDO ANTERIOR			1,664,645.04
Ene-10	11,376,539.59	13,016,184.59	25,000.04
Feb-10	3,071,337.95	3,090,311.24	6,026.75
Mar-10	5,092,011.45	5,045,013.16	53,025.04
Abr-10	1,227,310.24	1,233,085.24	47,250.04
May-10	6,568,196.32	5,798,985.40	816,460.96
Jun-10	346,236.75	773,931.32	388,766.39
Jul-10	3,153,264.57	2,405,514.77	1,136,516.19
Ago-10	6,441,776.85	7,535,763.40	42,529.64
Sep-10	4,882,961.95	4,882,961.95	42,529.64
Oct-10	5,424,663.07	5,424,663.07	42,529.64
Nov-10	8,682,377.60	8,371,419.84	353,487.40
Dic-10	5,630,381.41	5,061,339.17	922,529.64
Ene-11	4,827,911.70	5,507,911.70	242,529.64
Feb-11	2,847,511.97	3,047,511.97	42,529.64
Mar-11	3,040,118.31	2,712,302.31	370,345.64
Abr-11	3,878,486.84	2,434,002.05	1,814,830.43
May-11	3,131,585.61	4,946,416.04	-
Jun-11	3,424,461.81	2,057,337.01	1,367,124.80
Jul-11	602,117.79	1,969,242.59	-
Ago-11	6,122,600.59	5,299,541.39	823,059.20
Sep-11	5,857,083.14	6,657,083.14	23,059.20
Oct-11	7,173,439.50	3,303,491.55	3,893,007.15
Nov-11	4,675,297.70	8,568,304.85	-
Dic-11	2,150,957.42	2,150,957.42	-
TOTAL	109,628,630.13	111,293,275.17	-

Fuente: Cajas fiscales y documentos de soporte de gastos

Comentarios: Se determinó que la Asociación realizó registros contables de ingresos y gastos por proyectos. A excepción del uso de la Forma Oficial 63-A2 No. 27939 de fecha 21 de octubre de 2010, que la Asociación emitió a nombre de la empresa Construcciones Equite S. A., para respaldar el reintegro de fondos que se pagó demás; en lugar de emitir un recibo autorizado por la SAT, originado por falta de control interno. Asimismo dichos ingresos y egresos fueron ajustados a las transferencias de fondos públicos.



ANEXO 3

ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO COMUNITARIO "HOY GUATEMALA -ONG INTEGRACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS Y OTROS VALORES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 (Cifras expresadas en quetzales)

CUENTA No.	BANCO	NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo s/Libro Bancos
6600099424 (Cuenta matriz)	G&T CONTINENTAL	HOY GUATEMALA, ASOCIACION PARA EL DESARROLLO COMUNITARIO	3,370.83
Saldo al 31/12/2011			3,370.83

Fuente: Información escrita proporcionada por la Asociación, copia de estados de cuenta, revisión de chequeras, libros de bancos y conciliaciones bancarias.

Comentarios:

Durante el proceso de la auditoría se pudo determinar que la Asociación abrió 69 cuentas en el Banco de Desarrollo Rural S. A. -BANRURAL-, para los proyectos ejecutados con fondos provenientes del Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala -CODEDE- y de las municipalidades de San Miguel Petapa, San Raymundo y Chuarancho, las que al 31 de diciembre de 2011 quedaron con saldo cero.

Se determinó un total de 61 proyectos de Mantenimiento que se realizó con fondos provenientes de la municipalidad de Chinautla, ejecutados en los años 2010 y 2011, sin embargo los 44 proyectos del año 2010 y los 17 de 2011 no tenían cuenta específica, sino que para ello se abrió únicamente una cuenta de depósitos monetarios en el banco G&T Continental, la que al 31 de diciembre de 2011 reportó un saldo de Q3,370.83 de intereses que no se habían registrado en las cajas fiscales, por lo que se enviaron a la cuenta Gobierno de la República, Fondo Común No. 110001-5, mediante la boleta No. 0056227 de fecha 3 de febrero de 2012.



ANEXO 4

ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO COMUNITARIO "HOY GUATEMALA -ONG" COMPARACIÓN DEL SALDO DE CAJA FISCAL CON BANCOS DEL 01 DE ENERO DE 2010 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 (Cifras expresadas en quetzales)

DESCRIPCION	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL	SALDOS
Saldo inicial			1.664.645,04
Ingresos percibidos durante el periodo auditado	109.628.630,13		
(+) Ingresos ajustados determinados en bancos	3.370,83	109.632.000,96	109.632.000,96
(-) Ajustes de auditoria	110.385,00	109.521.615,96	109.521.615,96
Disponibilidad real			111.186.261,00
(-) Egresos ejecutados durante el periodo auditado	111.293.275,17		
(+/-) Ajustes de auditoria	110.385,00	111.182.890,17	111.182.890,17
Saldo de Caja Fiscal al 31 de diciembre de 2011			3.370,83
Igual a Saldo de bancos al 31/12/2011		3.370,83	

Fuente: Registros de ingresos y egresos de cajas fiscales.

Comentario:

Los ajustes realizados en este anexo son los siguientes: a) INGRESOS. El primero se refiere a los intereses generados de la cuenta matriz No. 6600099424 del banco G&T Continental que recibió los fondos de los proyectos de Mantenimiento realizados en el municipio de Chinautla, que no se registraron en Caja Fiscal y que se enviaron al fondo común. El segundo es un reintegro de fondos realizados por la empresa TESACONSTRUISA por pago demás y que se le otorgó la forma oficial No.27939 de fecha 21/10/2010.

b) EGRESOS. Se refiere a la duplicación de gastos como producto del reintegro realizado por la empresa TESACONSTRUISA, dado que cuando inicialmente se trasladaron los fondos a dicha empresa, ésta emitió la factura No.0103 de fecha 29/01/2010, que respalda el gasto de Q110,385.00 y posteriormente como producto del reintegro de dichos fondos, se emitió otro cheque por Q27,500.00 respaldado con la factura No. 236 y uno más por Q82,885.00 con respaldo de la factura No. 305 de fechas 22/10/2010, ambos cheques suman la cantidad original duplicada de Q110,385.00. Por lo tanto en la Caja Fiscal se recomendó eliminar la factura No. 0103 y sustituirla por las otras dos.



ANEXO 5

**ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO COMUNITARIO "HOY GUATEMALA -ONG"
INTEGRACIÓN DE INGRESOS POR ENTIDAD PROVEEDORA DE RECURSOS
DEL 01 DE ENERO DE 2010 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras expresadas en quetzales)**

NOMBRE DE ENTIDAD PROVEEDORA DE RECURSOS	AÑO 2010	AÑO 2011	TOTAL
CONSEJO DEPARTAMENTAL DE DESARROLLO DE GUATEMALA	26,445,680.70	17,146,512.20	43,592,192.9
MUNICIPALIDAD DE CHINAUTLA	27,680,719.03	14,486,412.45	42,167,131.48
MUNICIPALIDAD DE SAN MIGUEL PETAPA	4,149,755.02	9,183,146.73	13,332,901.75
MUNICIPALIDAD DE CHUARRANCHO	3,210,518.00	2,415,501.00	5,626,019.00
MUNICIPALIDAD DE SAN RAYMUNDO	300,000.00	4,500,000.00	4,800,000.00
TOTAL	61,786,672.75	47,731,572.38	109,518,245.13

Fuente: Convenios suscritos por la Asociación, formas oficiales 63-A2, bancos y registros internos implementados.

Comentario: Las fuentes de financiamiento de la Asociación son en orden de importancia, como aparecen en este anexo. El Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala -CODEDE- aportó el 40% de los fondos, la municipalidad de Chinautla con 38%, San Miguel Petapa con 12%, Chuarrancho con 5% y San Raymundo con 4%. Cabe mencionar que todos los proyectos ejecutados con recursos de la municipalidad de Chinautla, fueron manejados en una sola cuenta de depósitos monetarios.



ANEXO 6
ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO COMUNITARIO "HOY GUATEMALA -ONG"
DEPURACIÓN DE FORMAS OFICIALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

Ref P/T	TIPO FORMULA RIO	ENVIO FISCAL		AUTORIZADAS			UTILIZADAS			EXISTENCIAS		
		No.	FECHA	DEL	AL	TOTAL	DEL	DEL	TOTAL	DEL	AL	TOTAL
	63-A2	18853	14/07/2009	672,701	672,900	200	672,853	672,900	48	0	0	0
	200-A3	19192	12/10/2009	704,501	704,550	50	704,515	704,550	36	0	0	0
	63-A2	19525	18/01/2010	867,951	868,150	200	867,951	868,150	200	0	0	0
	200-A3	19979	11/05/2010	770,501	770,550	50	770,501	770,550	50	0	0	0
	63-A2	31621	18/08/2010	27,901	28,100	200	27,901	28,100	200	0	0	0
	63-A2	33199	21/01/2011	187,701	187,900	200	187,701	187,895	195	187,896	187,900	5
	200-A3	33199	21/01/2011	844,401	844,450	50	844,401	844,450	50	0	0	
	63-A2	34000	28/09/2011	410,001	410,200	200						
	200-A3	35988	17/11/2011	931,201	931,250	50						

Fuente: Copia de Envíos Fiscales proporcionados por la Asociación, revisión física y corte formas en poder de la Asociación.

Comentario: Durante el proceso de la auditoría se determinó que la Asociación realiza todo el procedimiento normal para el requerimiento, operación, mantenimiento y resguardo de las Formas Oficiales, habiendo solicitado y recibido durante el periodo auditado un total 4 envíos de 200 Formas Oficiales 63-A2 cada una, haciendo un total de 800. Se verificó que han rendido a la Contraloría General de Cuentas, en forma mensual aunque en forma extemporánea.



ANEXO No. 7
INVENTARIO DE OBRAS DE ARRASTRE DE 2009, 2010 Y 2011
 HOY GUATEMALA ASOCIACION PARA EL DESARROLLO COMUNITARIO -ONG
 PERIODO DE AUDITORIA: DEL 1 DE ENERO DE 2010 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
 (Cifras expresadas en Quetzales)

No	Nombre de convenio o proyecto	Entidad proveedora de recursos	No. Proyecto/Convenio	No. Contrato	Ubicación Geográfica	Valor del contrato	Transferencias Recibidas 2010	Transferencias Recibidas 2011	Total ejecutado	Saldo	% de Avance		Status
											Físico	Financiero	
Periodo 2009: (Proyectos de arrastre)													
1	Construcción Calle Pavimentada, Paraje Zamora, Colonia San José, Calle Principal Las Palmas, ingreso principal San Miguel Pelapa	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	31-2009	03-2009	San Miguel Pelapa, Guatemala	9.250.000,00	0,00	0,00	9.250.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
2	Construcción Sistema de Alcantarillado Sanitario, Colonia San José, Paraje Zamora, Calle Principal Las Palmas, San Miguel Pelapa, Guatemala	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	39-2009	04-2009	San Miguel Pelapa, Guatemala	5.750.000,00	0,00	0,00	5.750.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
3	Pavimentación Carretera Estancia de la Virgen, Vuelta Grande, municipio de San Raymundo, Guatemala	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	63-2009	06-2009	San Raymundo, Guatemala	3.000.000,00	1.050.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
4	Remodelación Parque Central, San Raymundo, Guatemala	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	62-2009	7-2009	San Raymundo, Guatemala	1.500.000,00	1.200.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
5	Mejoramiento Camino Rural, Casero El Tamambo Aldea El Zarzal, San Raymundo, Guatemala	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	134-2009	08-2009	San Raymundo, Guatemala	550.000,00	440.000,00	0,00	550.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
6	Planta de Tratamiento Casero Las Joyas, aldea El Carrizal, fase 1, municipio de San Raymundo, Guatemala	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	136-2009	09-2009	San Raymundo, Guatemala	550.000,00	440.000,00	0,00	550.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
7	Ampliación de Cuatro (4) Aulas, Escuela Urbana Salvador Reyes Soñ, cabecera municipal, municipio de San Raymundo, Guatemala	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	139-2009	10-2009	San Raymundo, Guatemala	700.000,00	282.940,00	0,00	700.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
8	Pavimentación Calles de Villa Hermosa, municipio de San Miguel Pelapa	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	36-2009	12-2009	San Miguel Pelapa, Guatemala	10.000.000,00	452.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
9	Ampliación de dos aulas, Escuela Rural, Casero Las Joyas, aldea El Carrizal, municipio de San Raymundo, Guatemala	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	140-2009	11-2009	San Raymundo, Guatemala	250.000,00	98.725,00	0,00	250.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
10	Ampliación de dos aulas Escuela Rural Casero Labor Vieja, aldea La Chínaga, municipio de San Raymundo	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	141-2009	13-2009	San Raymundo, Guatemala	250.000,00	104.650,00	0,00	250.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
11	Construcción muro Escuela Rural, aldea Vuelta Grande, municipio de San Raymundo	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	142-2009	14-2009	San Raymundo, Guatemala	250.000,00	101.425,00	0,00	250.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
12	Mantenimiento y Reparación de Calles, Tramo 1, zona 6 municipio de Chimalta	Municipalidad de Chimalta	014-2009	16-2009	Municipio Chimalta	1.000.000,00	167.452,98	0,00	1.000.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado



ANEXO No. 7
INVENTARIO DE OBRAS DE ARRASTRE DE 2009, 2010 Y 2011
 HOY GUATEMALA ASOCIACION PARA EL DESARROLLO COMUNITARIO -ONG
 PERIODO DE AUDITORIA: DEL 1 DE ENERO DE 2010 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
 (Cifras expresadas en Quetzales)

No	Nombre del convenio o proyecto	Entidad proveedora de recursos	No. Proyecto/Convenio	No. Contrato	Ubicación Geográfica	Valor del contrato	Transferencias Recibidas 2010	Transferencias Recibidas 2011	Total ejecutado	Saldo	% de Avance		Status
											Físico	Financiero	
13	Mantenimiento y Reparación de Calles, Tramo II, zona 2, municipio de Chiriquia.	Municipalidad de Chiriquia	015-2009	17-2009	Municipalidad de Chiriquia	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	100%	100.00%	Finalizado
14	Mantenimiento y Reparación de Calles, Tramo III, zona 6, Chiriquia.	Municipalidad de Chiriquia	016-2009	18-2009	Municipalidad de Chiriquia	1,000,000.00	164,972.60	0.00	1,000,000.00	0.00	100%	100.00%	Finalizado
15	Mantenimiento y Reparación Sistemas de Agua Poblada, Santa Faz, municipio de Chiriquia.	Municipalidad de Chiriquia	017-2009	19-2009	Municipalidad de Chiriquia	1,000,000.00	192,597.79	0.00	1,000,000.00	0.00	100%	100.00%	Finalizado
16	Reparación de carreteras y vías de acceso, municipio de Chiriquia.	Municipalidad de Chiriquia	018-2009	20-2009	Municipalidad de Chiriquia	2,000,000.00	1,200,004.60	0.00	2,000,004.60	-4.60	100%	100.00%	Finalizado
17	Construcción Escuela Rural Primaria, aldea Concepción El Ciprés, municipio de San Raymundo.	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	135-2009	21-2009	San Raymundo, Guatemala	1,150,000.00	559,820.00	0.00	1,150,000.00	0.00	100%	100.00%	Finalizado
18	Construcción Instituto Nacional, carretera municipal San Raymundo	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	137-2009	22-2009	San Raymundo, Guatemala	1,150,000.00	569,855.00	0.00	1,150,000.00	0.00	100%	100.00%	Finalizado
19	Remodelación Escuela Rural Aldea La Cienega San Raymundo	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	138-2009	23-2009	San Raymundo, Guatemala	1,105,000.00	527,637.50	0.00	1,105,000.00	0.00	100%	100.00%	Finalizado
20	Mejoramiento calle casco urbano cabecera municipal San Raymundo	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	158-2009	24-2009	San Raymundo, Guatemala	2,000,000.00	1,600,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	100%	100.00%	Finalizado
21	Construcción drenajes vías de Pelapa, San Miguel Pelapa	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	157-2009	25-2009	San Miguel Pelapa, Guatemala	1,500,000.00	798,300.00	0.00	1,500,000.00	0.00	100%	100.00%	Finalizado
22	Construcción puente de concreto Cacerío El Sarzallo, Aldea El Sarzall, San Raymundo	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	163-2009	27-2009	San Raymundo, Guatemala	595,000.00	476,000.00	0.00	595,000.00	0.00	100%	100.00%	Finalizado
23	Construcción puente de concreto Aldea El Sarzall, San Raymundo	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	162-2009	26-2009	San Raymundo, Guatemala	525,000.00	420,000.00	0.00	525,000.00	0.00	100%	100.00%	Finalizado
24	Mejoramiento Camino Balastrado Cacerío Conacaste a Río Molagag	Municipalidad de Chuarancho	001-2009	30-2009	Chuarancho, Guatemala	181,000.00	0.00	0.00	181,000.00	0.00	100%	100.00%	Finalizado
25	Mejoramiento Camino Balastrado Aldea El Chiquin a Rincon Grande, Chuarancho	Municipalidad de Chuarancho	004-2009	28-2009	Chuarancho, Guatemala	747,400.00	0.00	0.00	747,400.00	0.00	100%	100.00%	Finalizado



ANEXO No. 7
INVENTARIO DE OBRAS DE ARRASTRE DE 2009, 2010 Y 2011
 HOY GUATEMALA ASOCIACION PARA EL DESARROLLO COMUNITARIO -ONG
 PERIODO DE AUDITORIA: DEL 1 DE ENERO DE 2010 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
 (Cifras Expresadas en Quetzales)

No	Nombre del convenio o proyecto	Entidad proveedora de recursos	No. Proyecto/Convenio	No. Contrato	Ubicación Geográfica	Valor del contrato	Transferencias Recibidas 2010	Transferencias Recibidas 2011	Total ejecutado	Saldo	% de Avance		Status
											Físico	Financiero	
26	Construcción puente concreto Caserio Las Grandias Aldea El Cipres, San Raymundo II Villa Canales	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	69-2009	Pendiente	Villa Canales, Guatemala	3.000.000,00	144.300,00	0,00	3.000.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
27	Construcción puente concreto Caserio Las Grandias Aldea El Cipres, San Raymundo	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	164-2009	28-2009	San Raymundo, Guatemala	550.000,00	440.000,00	0,00	550.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
28	Mantenimiento y Reparación de Línea de conducción y Pozos de Visita de Drenaje Cabezera Municipal, Chuarancho.	Municipalidad de Chuarancho	Pendiente	Pendiente	Chuarancho, Guatemala	150.000,00	25.000,00	0,00	150.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
29	Remodelación y Mejoramiento Hospital Regional, Municipio de Amatlán, Guatemala.	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	081-2008	Pendiente	Amatlán, Guatemala	6.000.000,00	300.000,00	0,00	6.000.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
30	Mantenimiento Sistema de Agua Potable Aldea El Chiquil, Municipio de Chuarancho, Guatemala	Municipalidad de Chuarancho	001-2009	Pendiente	Chuarancho, Guatemala	440.000,00	40.000,00	0,00	440.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
31	Mantenimiento y Reparación de Plantas de Tratamiento en el Municipio de Chuarancho	Municipalidad de Chuarancho	002-2009	Pendiente	Chuarancho, Guatemala	440.000,00	40.000,00	0,00	440.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
32	Construcción Edificio para Escuela Primaria e Instituto Aldea Colmenas Fase I, Villa Canales.	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	148-2008	Pendiente	Villa Canales, Guatemala	2.800.000,00	227.080,00	0,00	2.800.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
33	Convenio de coparticipación y ejecución de desarrollo social) Pago de honorarios de maestros de educación Preprimaria, Primaria y Básicos para Escuelas Públicas de Chiuauila.	Municipalidad de Chiuauila	Munich-2010-002	S/C	Chiuauila, Guatemala	635.427,00	635.427,00	0,00	635.427,00	0,00	N/A	100,00%	Finalizado
34	Convenio de coparticipación y ejecución de desarrollo social (Pago de honorarios del Cuerpo de Policía Municipal de Triunfo)	Pago de honorarios de maestros que laboran en Chiuauila	Munich-2010-003	S/C	Chiuauila, Guatemala	303.754,39	303.754,39	0,00	303.754,39	0,00	N/A	100,00%	Finalizado
Subtotal Obras de Arrastre 2009						61.222.581,39	12.863.581,39		68.311.414,09	-4,60			
Periodo 2010													
1	Mantenimiento y Reparación Sistema de Alcantarillado Sanitario Tierra Nueva II, Municipio de Chiuauila.	Municipalidad de Chiuauila	001-2010	01-2010	Chiuauila, Guatemala	300.000,00	130.064,20	0,00	169.935,80	130.064,20	100%	43,35%	Finalizado
2	Dragado y Mantenimiento en Riberas del Río Tz'elja, Municipio de Chiuauila.	Municipalidad de Chiuauila	002-2010	02-2010	Chiuauila, Guatemala	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado



ANEXO No. 7
INVENTARIO DE OBRAS DE ARRASTRE DE 2009, 2010 Y 2011
 HOY GUATEMALA ASOCIACION PARA EL DESARROLLO COMUNITARIO -ONG
 PERIODO DE AUDITORIA: DEL 1 DE ENERO DE 2010 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
 (Cifras Expresadas en Quetzales)

No	Nombre del convenio o proyecto	Entidad proveedora de recursos	No. Proyecto/Convenio	No. Contrato	Ubicación Geográfica	Valor del contrato	Transferencias Recibidas 2010	Transferencias Recibidas 2011	Total ejecutado	Saldo	% de Avance		Status
											Físico	Financiero	
3	Dragado y Mantenimiento en Riberas del Río Chiraula, Municipio de Chiraula.	Municipalidad de Chiraula	003-2010	03-2010	Chiraula, Guatemala	1.100.000,00	1.100.000,00	0,00	1.100.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
4	Dragado y Mantenimiento en Riberas del Río Las Viejas, Municipio de Chiraula.	Municipalidad de Chiraula	004-2010	04-2010	Chiraula, Guatemala	2.000.000,00	1.958.716,00	0,00	1.958.716,00	41.284,00	100%	97,94%	Finalizado
5	Mantenimiento de Sistema de Agua Potable Tierra Nueva II, Municipio de Chiraula.	Municipalidad de Chiraula	005-2010	05-2010	Chiraula, Guatemala	1.300.000,00	400.000,00	462.203,36	862.203,36	437.796,64	100%	66,32%	Finalizado
6	Mantenimiento de Sistema de Agua Potable Santa Cruz Chiraula, Municipio de Chiraula.	Municipalidad de Chiraula	006-2010	06-2010	Chiraula, Guatemala	900.000,00	822.100,00	77.900,00	900.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
7	Mantenimiento de Sistema de Agua Potable El Durazo, La Cumbre, Los Pinos, Municipio de Chiraula.	Municipalidad de Chiraula	007-2010	07-2010	Chiraula, Guatemala	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
8	Mantenimiento de Sistema de Agua Potable Tres Sabanas y Las Lomas, Municipio de Chiraula.	Municipalidad de Chiraula	008-2010	08-2010	Chiraula, Guatemala	700.000,00	700.000,00	0,00	700.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
9	Mantenimiento de Sistema de Agua Potable Aldea Concepcion Secojo, Municipio de Chiraula.	Municipalidad de Chiraula	009-2010	09-2010	Chiraula, Guatemala	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
10	Mantenimiento de Sistema de Agua Potable La Laguneta y El Chen, Municipio de Chiraula.	Municipalidad de Chiraula	010-2010	10-2010	Chiraula, Guatemala	1.263.940,00	1.263.940,00	0,00	1.263.940,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
11	Mantenimiento de Sistema de Agua Potable Planes del Milagro, Municipio de Chiraula.	Municipalidad de Chiraula	011-2010	11-2010	Chiraula, Guatemala	1.100.000,00	1.100.000,00	0,00	1.100.000,00	50.000,00	100%	95,45%	Finalizado
12	Mantenimiento de Sistema de Agua Potable Las Perlas, Municipio de Chiraula.	Municipalidad de Chiraula	012-2010	12-2010	Chiraula, Guatemala	700.000,00	700.000,00	0,00	700.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
13	Mantenimiento de Sistema de Agua Potable Santa María I, Buena Vista, El Jocote, El Mirador de Santa María, Municipio de Chiraula.	Municipalidad de Chiraula	013-2010	13-2010	Chiraula, Guatemala	700.000,00	700.000,00	0,00	700.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
14	Mantenimiento de Sistema de Agua Potable Santa Faz, Municipio de Chiraula.	Municipalidad de Chiraula	014-2010	14-2010	Chiraula, Guatemala	900.000,00	900.000,00	0,00	900.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado



ANEXO No. 7
INVENTARIO DE OBRAS DE ARRASTRE DE 2009, 2010 Y 2011
 HOY GUATEMALA ASOCIACION PARA EL DESARROLLO COMUNITARIO -ONG
 PERIODO DE AUDITORIA: DEL 1 DE ENERO DE 2010 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
 (Cifras Expresadas en Quetzales)

No	Nombre del convenio o proyecto	Entidad proveedora de recursos	No. Proyecto/Convenio	No. Contrato	Ubicación Geográfica	Valor del contrato	Transferencias Recibidas 2010	Transferencias Recibidas 2011	Total ejecutado	Saldo	% de Avance		Status
											Físico	Financiero	
15	Mantenimiento de Drenaje Sanitario, Colonia Tierra Nueva I, Municipio de Chirauitla.	Municipalidad de Chirauitla	015-2010	15-2010	Chirauitla, Guatemala	2,000,000.00	400,000.00	0.00	400,000.00	1,600,000.00	100%	20.00%	Finalizado
16	Mantenimiento y Reparación de Caméras y Vías de Acceso, Municipio de Chirauitla.	Municipalidad de Chirauitla	017-2010	17-2010	Chirauitla, Guatemala	1,201,400.00	984,097.34	0.00	984,097.34	217,302.66	100%	100.00%	Finalizado
17	Mantenimiento Sistema de Agua Potable, Aldea El Chiquín	Municipalidad de Chuarancho	002-2010	16-2010	Chuarancho, Guatemala	429,347.00	429,347.00	0.00	429,347.00	0.00	100%	100.00%	Finalizado
18	Mantenimiento de Plantas de Tratamiento, Cabecera Municipal, Municipio de Chuarancho, Departamento de Guatemala.	Municipalidad de Chuarancho	003-2010	19-2010	Chuarancho, Guatemala	888,921.00	888,921.00	0.00	888,921.00	0.00	100%	100.00%	Finalizado
19	Mantenimiento y Limpieza de Calles, Cabecera Municipal, Municipio de Chuarancho, Departamento de Guatemala.	Municipalidad de Chuarancho	004-2010	20-2010	Chuarancho, Guatemala	893,250.00	893,250.00	0.00	893,250.00	0.00	100%	100.00%	Finalizado
20	Mantenimiento y Limpieza de Drenajes Sanitarios, Cabecera Municipal, Municipio de Chuarancho, Departamento de Guatemala.	Municipalidad de Chuarancho	005-2010	21-2010	Chuarancho, Guatemala	894,000.00	894,000.00	0.00	894,000.00	0.00	100%	100.00%	Finalizado
21	Construcción Calle Pavimentada El Calvario, Cabecera Municipal.	Consejo Departamental de Desarrollo	12-2010	22-2010	San Miguel Pelapa, Guatemala	1,225,000.00	735,000.00	418,337.50	1,153,337.50	71,662.50	100%	94.15%	Finalizado
22	Construcción Calle Pavimentada en Pelapa Abajo, Zona 3.	Consejo Departamental de Desarrollo	06-2010	23-2010	San Miguel Pelapa, Guatemala	1,262,800.00	1,010,240.00	189,546.28	1,199,786.28	63,013.72	100%	95.01%	Finalizado
23	Construcción Calle Pavimentada de Valle Hacia Cementerio.	Consejo Departamental de Desarrollo	10-2010	24-2010	San Miguel Pelapa, Guatemala	1,451,871.00	725,935.50	0.00	725,935.50	725,935.50	100%	50.00%	Finalizado
24	Construcción Calle Pavimentada Colonia Los Alamos.	Consejo Departamental de Desarrollo	11-2010	25-2010	San Miguel Pelapa, Guatemala	6,000,000.00	2,995,800.00	604,200.00	3,600,000.00	2,400,000.00	100%	60.00%	Finalizado
25	Construcción Sistema de Alcantarillado Sanitario, El Calvario, Cabecera Municipal.	Consejo Departamental de Desarrollo	14-2010	26-2010	San Miguel Pelapa, Guatemala	635,120.00	508,096.00	95,985.56	603,681.56	31,438.44	100%	95.05%	Finalizado
26	Construcción Sistema de Alcantarillado Sanitario, Pelapa Abajo, Zona 3.	Consejo Departamental de Desarrollo	15-2010	27-2010	San Miguel Pelapa, Guatemala	688,593.00	482,015.10	172,285.97	654,301.07	34,291.93	100%	95.02%	Finalizado



ANEXO No. 7
INVENTARIO DE OBRAS DE ARRASTRE DE 2009, 2010 Y 2011
 HOY GUATEMALA ASOCIACION PARA EL DESARROLLO COMUNITARIO -ONG
 PERIODO DE AUDITORIA: DEL 1 DE ENERO DE 2010 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
 (Cifras Expresadas en Quetzales)

No	Nombre del convenio o proyecto	Entidad proveedora de recursos	No. Proyecto/Convenio	No. Contrato	Ubicación Geográfica	Valor del contrato	Transferencias Recibidas 2010	Transferencias Recibidas 2011	Total ejecutado	% de Avance		Status
										Físico	Financiero	
27	Construcción Sistema de Alcantarillado Sanitario, Calle de Valles Hacia El Cementerio	Consejo Departamental de Desarrollo	16-2010	28-2010	San Miguel Petapa, Guatemala	634,059.00	443,841.30	158,895.19	602,736.49	31,322.51	100%	Finalizado
28	Construcción Sistema de Alcantarillado Sanitario, Aldea Santa Ines.	Consejo Departamental de Desarrollo	17-2010	29-2010	San Miguel Petapa, Guatemala	543,281.00	380,296.70	136,091.89	516,388.59	26,892.41	100%	Finalizado
29	Construcción Sistema de Alcantarillado Sanitario, Colonia Los Alamos	Consejo Departamental de Desarrollo	13-2010	30-2010	San Miguel Petapa, Guatemala	2,552,276.00	1,555,565.60	901,121.08	2,438,686.68	122,589.32	100%	Finalizado
30	Pavimentación El Zarzal a Estancia de La Virgen, Fase I, San Raymundo.	Consejo Departamental de Desarrollo	84-2010	31-2010	San Raymundo, Guatemala	550,000.00	395,000.00	165,000.00	550,000.00	0.00	100%	Finalizado
31	Pozo Mecánico, Perforación y Equipamiento, Estancia de La Virgen, San Raymundo.	Consejo Departamental de Desarrollo	88-2010	32-2010	San Raymundo, Guatemala	1,600,000.00	1,169,440.00	0.00	1,169,440.00	430,560.00	100%	Finalizado
32	Pavimentación Dos (2) Callejones, Caserio La Comunidad, San Raymundo.	Consejo Departamental de Desarrollo	82-2010	33-2010	San Raymundo, Guatemala	450,000.00	180,000.00	270,000.00	450,000.00	0.00	100%	Finalizado
33	Pavimentación Sector II, Concepción El Cipres, San Raymundo.	Consejo Departamental de Desarrollo	86-2010	34-2010	San Raymundo, Guatemala	1,335,000.00	1,335,000.00	0.00	1,335,000.00	0.00	100%	Finalizado
34	Reparación Fuente El Eden, San Raymundo.	Consejo Departamental de Desarrollo	85-2010	35-2010	San Raymundo, Guatemala	300,000.00	270,150.00	29,850.00	300,000.00	0.00	100%	Finalizado
35	Pavimentación Callejon Los Boch, Aldea Llano de La Virgen, San Raymundo.	Consejo Departamental de Desarrollo	83-2010	36-2010	San Raymundo, Guatemala	540,000.00	216,000.00	324,000.00	540,000.00	0.00	100%	Finalizado
36	Pavimentación Sector IV, Aldea El Cipres, San Raymundo.	Consejo Departamental de Desarrollo	87-2010	37-2010	San Raymundo, Guatemala	900,000.00	853,560.00	46,440.00	900,000.00	0.00	100%	Finalizado
37	Pavimentación Bajada del Llano de La Virgen, San Raymundo.	Consejo Departamental de Desarrollo	81-2010	38-2010	San Raymundo, Guatemala	450,000.00	180,000.00	270,000.00	450,000.00	0.00	100%	Finalizado
38	Pavimentación Caserio Las Joyas, San Raymundo	Consejo Departamental de Desarrollo	80-2010	39-2010	San Raymundo, Guatemala	1,800,000.00	1,800,000.00	0.00	1,800,000.00	0.00	100%	Finalizado



ANEXO No. 7
INVENTARIO DE OBRAS DE ARRASTRE DE 2009, 2010 Y 2011
 HOY GUATEMALA ASOCIACION PARA EL DESARROLLO COMUNITARIO -ONG
 PERIODO DE AUDITORIA: DEL 1 DE ENERO DE 2010 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
 (Cifras Expresadas en Quetzales)

No	Nombre del convenio o proyecto	Entidad proveedora de recursos	No. Proyecto/Convenio	No. Contrato	Ubicación Geográfica	Valor del contrato	Transferencias Recibidas 2010	Transferencias Recibidas 2011	Total ejecutado	Saldo	% de Avance		Status
											Físico	Financiero	
38	Pavimentación Sector Los Ortiz, Aldea Pamoca, San Raymundo	Consejo Departamental de Desarrollo	85-2010	40-2010	San Raymundo, Guatemala	700.000,00	700.000,00	0,00	700.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
40	Banqueización de Calles Casco Urbano, Municipio de San Miguel Petapa, Departamento de Guatemala	Municipalidad de San Miguel Petapa	SN	41-2010	San Miguel Petapa, Guatemala	4.271.397,82	3.269.755,02	1.001.642,78	4.271.397,80	0,02	100%	100,00%	Finalizado
41	Pavimentación Aldea Santa Inés Petapa, Municipio de San Miguel Petapa, Departamento de Guatemala	Consejo Departamental de Desarrollo		42-2010	San Miguel Petapa, Guatemala	1.500.000,00	300.000,00	1.125.000,00	1.425.000,00	75.000,00	100%	95,00%	Finalizado
42	Pavimentación Calles Casco Urbano, Municipio de San Raymundo, Departamento de Guatemala	Municipalidad de San Raymundo	SN	43-2010	San Raymundo, Guatemala	1.500.000,00	300.000,00	0,00	300.000,00	1.200.000,00	100%	20,00%	Finalizado
43	Iluminación Casco Urbano y Areas Rurales, Municipio de San Raymundo, Departamento de Guatemala	Municipalidad de San Raymundo	SN	44-2010	San Raymundo, Guatemala	1.000.000,00	0,00	300.000,00	300.000,00	700.000,00	100%	30,00%	Finalizado
44	Mantenimiento, Limpieza y Construcción de Bordes Rio Las Vacas, Municipio de Chiraula, Departamento de Guatemala	Municipalidad de Chiraula	018-2010	001-2010	Chiraula, Guatemala	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
45	Mantenimiento, Limpieza y Construcción de Bordes Rio Tzajá, Municipio de Chiraula, Departamento de Guatemala	Municipalidad de Chiraula	019-2010	002-2010	Chiraula, Guatemala	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
46	Mantenimiento, Limpieza y Construcción de Bordes Rio Chiraula, Municipio de Chiraula, Departamento de Guatemala	Municipalidad de Chiraula	020-2010	003-2010	Chiraula, Guatemala	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
47	Mantenimiento y Reparación de Sistema de Drenaje Sanitario y Pluvial, Sector Zona 06, del Municipio de Chiraula	Municipalidad de Chiraula	021-2010	45-2010	Chiraula, Guatemala	1.500.000,00	1.185.568,55	314.431,45	1.500.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
48	Mantenimiento y Reparación de Sistema de Drenaje Sanitario y Pluvial de Tierra Nueva I, Municipio de Chiraula, Departamento de Guatemala	Municipalidad de Chiraula	022-2010	46-2010	Chiraula, Guatemala	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
49	Mantenimiento y Reparación de Sistema de Drenaje Sanitario y Pluvial de Tierra Nueva II, Municipio de Chiraula, Departamento de Guatemala	Municipalidad de Chiraula	023-2010	47-2010	Chiraula, Guatemala	1.000.000,00	970.690,49	29.309,51	1.000.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
50	Construcción Pavimentación Calles y Avenidas de Villa Hermosa Fase II, Municipio de San Miguel Petapa, Guatemala	Municipalidad de San Miguel Petapa	SN	48-2010	San Miguel Petapa, Guatemala	4.000.000,00	800.000,00	3.200.000,00	4.000.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado



ANEXO No. 7
INVENTARIO DE OBRAS DE ARRASTRE DE 2009, 2010 Y 2011
 HOY GUATEMALA ASOCIACION PARA EL DESARROLLO COMUNITARIO -ONG
 PERIODO DE AUDITORIA: DEL 1 DE ENERO DE 2010 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
 (Cifras Expresadas en Quetzales)

No	Nombre del convenio o proyecto	Entidad proveedora de recursos	No. Proyecto/Convenio	No. Contrato	Ubicación Geográfica	Valor del contrato	Transferencias Recibidas 2010	Transferencias Recibidas 2011	Total ejecutado	Saldo	% de Avance		Status
											Físico	Financiero	
51	Construcción Pavimentación Calles de Villas de Petapa, Fase II, Municipio de San Miguel Petapa, Guatemala.	Municipalidad de San Miguel Petapa	SIN	49-2010	San Miguel Petapa, Guatemala	400.000,00	80.000,00	320.000,00	400.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
52	Pavimentación Carretera Estancia de La Virgen, Fase III, Municipio de San Raymundo, Departamento de Guatemala.	Municipalidad de San Raymundo	SIN	50-2010	San Raymundo, Guatemala	3.200.000,00	0,00	3.200.000,00	3.200.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
53	Pavimentación de Calles Sector Los Vieasquez, Aldea Estancia de La Virgen, Municipio de San Raymundo, Guatemala.	Municipalidad de San Raymundo	SIN	51-2010	San Raymundo, Guatemala	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
54	Limpieza Carretera que Conduce de la Laguneta Hacia San Pedro Ayemuc, Municipio de Chimaltán.	Municipalidad de Chimaltán	024-2010	52-2010	Chimaltán, Guatemala	300.000,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	100%	83,33%	Finalizado
55	Limpieza de Carretera que Conduce de Santa Cruz Chimaltán a San Rafael Las Flores, Municipio de Chimaltán.	Municipalidad de Chimaltán	025-2010	53-2010	Chimaltán, Guatemala	300.000,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
56	Limpieza de Carretera que Conduce de Santa María II Al Durazno, Municipio de Chimaltán.	Municipalidad de Chimaltán	026-2010	54-2010	Chimaltán, Guatemala	300.000,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
57	Limpieza de Carretera que Conduce a Santa Cruz Chimaltán por el Camino Antiguo, Municipio de Chimaltán.	Municipalidad de Chimaltán	027-2010	55-2010	Chimaltán, Guatemala	300.000,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
58	Limpieza de Calentía Tecun Uman por Desbordamiento del Río Las Vices a la Altura del Puente Santa María, Municipio de Chimaltán.	Municipalidad de Chimaltán	028-2010	56-2010	Chimaltán, Guatemala	300.000,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
59	Rehabilitación Carretera del Tramo de Canton Tzajá a San Antonio Las Flores, Municipio de Chimaltán.	Municipalidad de Chimaltán	029-2010	57-2010	Chimaltán, Guatemala	400.000,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
60	Rehabilitación Carretera del Tramo de San Antonio Las Flores a San Rafael Las Flores, Municipio de Chimaltán.	Municipalidad de Chimaltán	030-2010	58-2010	Chimaltán, Guatemala	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
61	Rehabilitación Carretera Tramo de Santa María a El Durazno, Municipio de Chimaltán.	Municipalidad de Chimaltán	031-2010	59-2010	Chimaltán, Guatemala	300.000,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
62	Protección de Riberas con Gaviones del Río Chimaltán, Canton Pita Secca, Municipio de Chimaltán.	Municipalidad de Chimaltán	032-2010	60-2010	Chimaltán, Guatemala	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado



ANEXO No. 7
INVENTARIO DE OBRAS DE ARRASTRE DE 2009, 2010 Y 2011
 HOY GUATEMALA ASOCIACION PARA EL DESARROLLO COMUNITARIO -ONG
 PERIODO DE AUDITORIA: DEL 1 DE ENERO DE 2010 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
 (Cifras Expresadas en Quetzales)

No	Nombre de convenio o proyecto	Entidad proveedora de recursos	No. Proyecto/Convenio	No. Contrato	Ubicación Geográfica	Valor del contrato	Transferencias Recibidas 2010	Transferencias Recibidas 2011	Total ejecutado	Saldo	% de Avance		Status
											Físico	Financiero	
63	Dragado, Limpieza y Construcción de Bordes en Rio Chiraula, Canton Amatlencio, Municipio de Chiraula.	Municipalidad de Chiraula	032-2010	005-2010	Chiraula, Guatemala	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
64	Dragado, Limpieza y Construcción de Bordes en Rio Chiraula, Canton Amatlencio, Municipio de Chiraula.	Municipalidad de Chiraula	032-2010	006-2010	Chiraula, Guatemala	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
65	Rehabilitación Tramo Carretero Canton Central a Canton Replan, Municipio de Chiraula.	Municipalidad de Chiraula	032-2010	007-2010	Chiraula, Guatemala	200.000,00	199.867,09	108,51	200.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
66	Dragado, Limpieza y Construcción de Bordes en Rio Las Viecas Frente a Joya Serehu, Municipio de Chiraula.	Municipalidad de Chiraula	032-2010	008-2010	Chiraula, Guatemala	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
67	Dragado, Limpieza y Construcción de Bordes en Rio Las Viecas Frente a Colonia Tecun Uman, Municipio de Chiraula.	Municipalidad de Chiraula	032-2010	009-2010	Chiraula, Guatemala	300.000,00	296.500,00	3.500,00	300.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
68	Limpieza de Carretera del Tramo de Santa Maria II a Buena Vista, Municipio de Chiraula.	Municipalidad de Chiraula	032-2010	010-2010	Chiraula, Guatemala	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
69	Limpieza de Carretera de Ingreso a Concepcion Sacojito, Municipio de Chiraula	Municipalidad de Chiraula	032-2010	011-2010	Chiraula, Guatemala	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
70	Rehabilitación de Camino de Acceso a Instalaciones de Agua Potable en Tierra Nueva II, Municipio de Chiraula.	Municipalidad de Chiraula	032-2010	012-2010	Chiraula, Guatemala	150.000,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
Subtotal Obras 2010						72.817.253,92	48.882.266,09	8.365.879,48	63.678.101,97	8.389.153,85			
Periodo 2011:													
1	Mantenimiento y Reparación Sistema de Alcantarillado Sanitario Tierra Nueva I, Chiraula	Municipalidad de Chiraula	01-2011	01-2011	Chiraula, Guatemala	1.200.000,00	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	70%	50%	PROCESO
2	Mantenimiento y Reparación Sistema de Alcantarillado Sanitario Tierra Nueva II, Chiraula	ANULADO				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	ANULADO
3	Dragado y Mantenimiento en Riberas del Rio Tzajaj, Chiraula	Municipalidad de Chiraula	03-2011	03-2011	Chiraula, Guatemala	2.250.000,00	0,00	1.642.220,00	1.642.220,00	607.780,00	70%	73%	PROCESO



ANEXO No. 7
INVENTARIO DE OBRAS DE ARRASTRE DE 2009, 2010 Y 2011
 HOY GUATEMALA ASOCIACION PARA EL DESARROLLO COMUNITARIO -ONG
 PERIODO DE AUDITORIA: DEL 1 DE ENERO DE 2010 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
 (Cifras Expresadas en Quetzales)

No	Nombre del convenio o proyecto	Entidad proveedora de recursos	No. Proyecto/Convenio	No. Contrato	Ubicación Geográfica	Valor del contrato	Transferencias Recibidas 2010	Transferencias Recibidas 2011	Total ejecutado	Saldo	% de Avance		Status
											Físico	Financiero	
4	Dragado y Mantenimiento en Riberas del Río Chinautla	Municipalidad de Chinautla	04-2011	04-2011	Chinautla, Guatemala	1,729,500.00	0.00	847,910.53	847,910.53	881,589.47	70%	49%	PROCESO
5	Dragado y Mantenimiento en Riberas del Río Las Vicias	Municipalidad de Chinautla	05-2011	05-2011	Chinautla, Guatemala	3,440,000.00	0.00	1,638,798.69	1,638,798.69	1,801,201.31	70%	46%	PROCESO
6	Mantenimiento y Reparación Sistema de Agua Potable Tierra Nueva II, Chinautla	Municipalidad de Chinautla	06-2011	06-2011	Chinautla, Guatemala	680,000.00	0.00	180,000.00	180,000.00	500,000.00	70%	26%	PROCESO
7	Mantenimiento y Reparación Sistema de Agua Potable Santa Cruz Chinautla	Municipalidad de Chinautla	07-2011	07-2011	Chinautla, Guatemala	1,400,000.00	0.00	1,400,000.00	1,400,000.00	0.00	70%	100%	PROCESO
8	Mantenimiento y Reparación Sistema de Agua Potable El Durazo, La Cumbre y Los Pocitos, del Municipio de Chinautla	Municipalidad de Chinautla	08-2011	08-2011	Chinautla, Guatemala	1,050,000.00	0.00	600,000.00	600,000.00	450,000.00	70%	57%	PROCESO
9	Mantenimiento y Reparación Sistema de Agua Potable, Tres Sabanas y Las Lomas, Municipio de Chinautla	Municipalidad de Chinautla	08-2011	08-2011	Chinautla, Guatemala	900,000.00	0.00	900,000.00	900,000.00	0.00	70%	100%	PROCESO
10	Mantenimiento y Reparación Sistema de Agua Potable Aldea Concepción Sacojito, Municipio de Chinautla	Municipalidad de Chinautla	010-2011	10-2011	Chinautla, Guatemala	700,000.00	0.00	700,000.00	700,000.00	0.00	70%	100%	PROCESO
11	Mantenimiento y Reparación Sistema de Agua Potable Aldea La Laguna y el Chan, Municipio de Chinautla	Municipalidad de Chinautla	011-2011	11-2011	Chinautla, Guatemala	900,000.00	0.00	900,000.00	900,000.00	0.00	70%	100%	PROCESO
12	Mantenimiento y Reparación Sistema de Agua Potable Pinar del Milagro, Municipio de Chinautla	Municipalidad de Chinautla	012-2011	12-2/011	Chinautla, Guatemala	880,000.00	0.00	480,000.00	480,000.00	400,000.00	70%	55%	PROCESO
13	Mantenimiento y Reparación Sistema de Agua Potable, Las Perlas, Municipio de Chinautla	Municipalidad de Chinautla	013-2011	13-2011	Chinautla, Guatemala	600,000.00	0.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	70%	50%	PROCESO
14	Mantenimiento y Reparación Sistema de Agua Potable Santa Marta I Buena Vista, El Jecole, El Mirado de Santa Marta, Municipio de Chinautla	Municipalidad de Chinautla	014-2011	14-2011	Chinautla, Guatemala	700,000.00	0.00	390,000.00	390,000.00	310,000.00	70%	56%	PROCESO
15	Mantenimiento y Reparación Sistema de Agua Potable, Santa Faz, Municipio de Chinautla	Municipalidad de Chinautla	015-2011	15-2011	Chinautla, Guatemala	1,200,000.00	0.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00	70%	50%	PROCESO



ANEXO No. 7
INVENTARIO DE OBRAS DE ARRASTRE DE 2009, 2010 Y 2011
 HOY GUATEMALA ASOCIACION PARA EL DESARROLLO COMUNITARIO -ONG
 PERIODO DE AUDITORIA: DEL 1 DE ENERO DE 2010 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
 (Cifras Expresadas en Quetzales)

No	Nombre del convenio o proyecto	Entidad proveedora de recursos	No. Proyecto/Convenio	No. Contrato	Ubicación Geográfica	Valor del contrato	Transferencias Recibidas 2010	Transferencias Recibidas 2011	Total ejecutado	Saldo	% de Avance		Status
											Físico	Financiero	
16	Mantenimiento, Limpieza y Construcción de Bordas Rio Tzajá, Municipio de Chimalúa	Municipalidad de Chimalúa	016-2011	16-2011	Chimalúa, Guatemala	1,160,000.00	0.00	760,000.00	760,000.00	400,000.00	70%	86%	PROCESO
17	Mantenimiento, Limpieza y Construcción de Bordas Rio Chimalúa, Municipio de Chimalúa	Municipalidad de Chimalúa	017-2011	17-2011	Chimalúa, Guatemala	1,050,000.00	0.00	650,000.00	650,000.00	400,000.00	70%	62%	PROCESO
18	Mantenimiento de Sistemas de Agua Potable Aldea Chiquin y Traque Grande, Caserio El Conacaste y El Espinal, Municipio de Chuarancho	Municipalidad de Chuarancho	001-2011	18-2011	Chuarancho, Guatemala	632,580.00	0.00	632,580.00	632,580.00	0.00	100%	100%	FINALIZADO
19	Mantenimiento de Plantas de Tratamiento Cabecera Municipal, Municipio de Chuarancho	Municipalidad de Chuarancho	002-2011	19-2011	Chuarancho, Guatemala	888,921.00	0.00	888,921.00	888,921.00	0.00	100%	100%	FINALIZADO
20	Mantenimiento de Limpieza de Drenajes Sanitarios Cabecera Municipal, Municipio de Chuarancho	Municipalidad de Chuarancho	003-2011	20-2011	Chuarancho, Guatemala	884,000.00	0.00	884,000.00	884,000.00	0.00	100%	100%	FINALIZADO
21	Mejoramiento de Estado Infantil Pelapa Abajo, San Miguel Pelapa	Municipalidad de San Miguel Pelapa	02-2011	21-2011	San Miguel Pelapa, Guatemala	4,864,205.46	0.00	4,864,205.46	4,864,205.46	0.00	100%	100%	FINALIZADO
22	Construcción Drenajes Villas de Pelapa, Fase II, San Miguel Pelapa	Municipalidad de San Miguel Pelapa	01-2011	22-2011	San Miguel Pelapa, Guatemala	797,298.49	0.00	797,298.49	797,298.49	0.00	100%	100%	FINALIZADO
23	Construcción Techo Mimmo Avel Urbana y Rural, San Raymundo	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	137-2011	23-2011	San Raymundo, Guatemala	1,650,000.00	0.00	330,000.00	330,000.00	1,320,000.00	100%	20%	FINALIZADO
24	Construcción Calle Pavimentada Caserio La Cumbre, Aldea Estancia de la Virgen, San Raymundo	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	135-2011	24-2011	San Raymundo, Guatemala	900,000.00	0.00	900,000.00	900,000.00	0.00	100%	100%	FINALIZADO
25	Construcción Calle Pavimentada El Oratorio, Caserio San Martineros, Municipio de San Raymundo	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	133-2011	25-2011	San Raymundo, Guatemala	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	100%	100%	FINALIZADO
26	Construcción Calle Pavimentada El Limón, Caserio San Martineros, Municipio de San Raymundo	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	138-2011	26-2011	San Raymundo, Guatemala	700,000.00	0.00	700,000.00	700,000.00	0.00	100%	100%	FINALIZADO
27	Instalación Pazo (s) (Equipamiento) Aldea La Cienega, San Raymundo	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	131-2011	27-2011	San Raymundo, Guatemala	200,000.00	0.00	190,000.00	190,000.00	10,000.00	100%	95%	FINALIZADO



ANEXO No. 7
INVENTARIO DE OBRAS DE ARRASTRE DE 2009, 2010 Y 2011
 HOY GUATEMALA ASOCIACION PARA EL DESARROLLO COMUNITARIO -ONG
 PERIODO DE AUDITORIA: DEL 1 DE ENERO DE 2010 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
 (Cifras Expresadas en Quetzales)

No	Nombre del convenio o proyecto	Entidad proveedora de recursos	No. Proyecto/Convenio	No. Contrato	Ubicación Geográfica	Valor del contrato	Transferencias Recibidas 2010	Transferencias Recibidas 2011	Total ejecutado	Saldo	% de Avance		Status
											Físico	Financiero	
26	Instalación Pozo (s) (Equipamiento) Labor Vieja, Aldea La Cienega, San Raymundo	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala		28-2011	San Raymundo, Guatemala	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0%	0%	PROCESO
28	Construcción Calle Pavimentación Sector Los Juárez, Aldea Estancia de la Virgen, San Raymundo	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	132-2011	29-2011	San Raymundo, Guatemala	790.000,00	0,00	790.000,00	790.000,00	0,00	100%	100%	FINALIZADO
30	Construcción Sistema de Alcantarillado Sanitario Sigüema, La Comunidad Fase II, San Raymundo	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	134-2011	30-2011	San Raymundo, Guatemala	400.000,00	0,00	360.000,00	360.000,00	20.000,00	100%	95%	FINALIZADO
31	Construcción Calle Pavimentada Sector Los Tezemes, Aldea Estancia de la Virgen, San Raymundo	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	136-2011	31-2011	San Raymundo, Guatemala	2.160.000,00	0,00	2.160.000,00	2.160.000,00	0,00	100%	100%	FINALIZADO
32	Construcción Calle Pavimentada Sector Los Coc Aldea Panoca, San Raymundo	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	139-2011	32-2011	San Raymundo, Guatemala	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	100%	100%	FINALIZADO
33	Construcción Sistema de Alcantarillado Sanitario Colonia Aguilar Hernández, San Miguel Petapa	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	143-2011	33-2011	San Miguel Petapa, Guatemala	1.500.000,00	0,00	999.006,23	999.006,23	500.993,77	77%	67%	PROCESO
34	Construcción Calle Colonia Aguilar Hernández, San Miguel Petapa	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	142-2011	34-2011	San Miguel Petapa, Guatemala	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0%	ANULADO
35	Construcción Calle Colonia San Antonio Casco Urbano, San Miguel Petapa	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	147-2011	35-2011	San Miguel Petapa, Guatemala	1.500.000,00	0,00	270.000,00	270.000,00	1.230.000,00	100%	18%	PROCESO
36	Construcción Sistema de Aguas Pluviales, Granja Las Joyas, San Miguel Petapa	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	144-2011	36-2011	San Miguel Petapa, Guatemala	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0%	ANULADO
37	Construcción Calle Brras de Gerona, San Miguel Petapa	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	145-2011	37-2011	San Miguel Petapa, Guatemala	1.000.000,00	0,00	180.000,00	180.000,00	820.000,00	100%	18%	PROCESO
38	Construcción Calle Las Palmas, San Miguel Petapa	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	148-2011	38-2011	San Miguel Petapa, Guatemala	1.400.000,00	0,00	252.000,00	252.000,00	1.148.000,00	100%	18%	PROCESO
39	Construcción Sistema de Alcantarillado Sanitario Paraje Las Palmas, San Miguel Petapa	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	146-2011	39-2011	San Miguel Petapa, Guatemala	1.000.000,00	0,00	185.000,00	185.000,00	815.000,00	20%	19%	PROCESO
40	Construcción Sistema de Alcantarillado Brras de Gerona, San Miguel Petapa	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	149-2011	40-2011	San Miguel Petapa, Guatemala	1.400.000,00	0,00	256.000,00	256.000,00	1.144.000,00	20%	18%	PROCESO



ANEXO No. 7
INVENTARIO DE OBRAS DE ARRASTRE DE 2009, 2010 Y 2011
 HOY GUATEMALA ASOCIACION PARA EL DESARROLLO COMUNITARIO -ONG
 PERIODO DE AUDITORIA: DEL 1 DE ENERO DE 2010 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
 (Cifras Expresadas en Quetzales)

No	Nombre del convenio o proyecto	Entidad proveedora de recursos	No. Proyecto/Convenio	No. Contrato	Ubicación Geográfica	Valor del contrato	Transferencias Recibidas 2010	Transferencias Recibidas 2011	Total ejecutado	% de Avance		Status		
										Físico	Financiero			
41	Construcción Sistema de Alcantarillado, Sanitario Colonial Santa Luisa Fase 3, San José Del Golfo	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	150-2011	41-2011	San Miguel Petapa, Guatemala	500,000.00	0.00	315,040.00	315,040.00	184,960.00	90%	63%	PROCESO	
42	Construcción de Muro de Contención de Aldea Polerzuelas hacia Aldea Joya de los Temeros, San José Del Golfo	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	151-2011	42-2011	San José Del Golfo, Guatemala	400,000.00	0.00	288,112.50	288,112.50	111,887.50	89%	72%	PROCESO	
43	Construcción Calle Pavimentada Casero La Ceiba, San José Del Golfo	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	152-2011	43-2011	San José Del Golfo, Guatemala	500,000.00	0.00	85,000.00	85,000.00	415,000.00	20%	17%	PROCESO	
44	Construcción Techo Mismo Área Urbana y Rural, Municipio de San José Del Golfo	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	165-20011	46-2011	San José Del Golfo, Guatemala	2,400,000.00	0.00	480,000.00	480,000.00	1,920,000.00	20%	20%	PROCESO	
45	Construcción Puente Coligante Peatonal (Hameca) Área Rural, Municipio de San José Del Golfo	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	171-2011	45-2011	San José Del Golfo, Guatemala	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0%	0%	ANULADO	
46	Construcción Vivienda Mínima Área Urbana y Rural, Municipio de San José Del Golfo	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	170-2011	44-2011	San José Del Golfo, Guatemala	2,400,000.00	0.00	480,000.00	480,000.00	1,920,000.00	20%	20%	PROCESO	
Subtotal Obras 2011						51,426,504.25		33,398,962.26	33,398,962.26	13,000,432.65				
TOTAL: 2009, 2010, 2011						185,746,342.16	642,966,972.73	87,743,372.38	88,531,856.28		78,543,752.45			

Fuente: Expedientes de proyectos, convenios, contratos y documentación de soporte de pagos y gastos realizados por la Asociación a cada una de las empresas ejecutoras de proyectos.

CUADRO RESUMEN	MONTO
Arrastre 2009	12,963,921.86
Proyectos 2010	48,822,750.89
Proyectos 2010-2011	14,815,479.48
Proyectos 2011	32,916,092.90
TOTAL GASTO	109,518,245.13

FORMAS 63-A2	
2010	61,786,672.75
2011	47,731,572.38
TOTAL INGRESO	109,518,245.13

COMENTARIO:

El total de proyectos ejecutados durante el periodo comprendido del 1 de enero de 2010 al 31 de diciembre de 2011, es de 150. De éstos 34 corresponden a proyectos de arrastre de 2009, 70 del 2010 y 46 del 2011.
 De los proyectos aprobados por la municipalidad de Chimaltán durante 2010, 6 fueron rescindidos por falta de fondos, según consta en punto de acta de la corporación municipal, que forman parte del expediente de cada proyecto. Cabe mencionar que dichos proyectos fueron concluidos con recursos de las respectivas empresas constructoras. Asimismo, se determinó que un total de 61 obras de infraestructura social financiadas por la municipalidad de Chimaltán, durante los años 2010 y 2011, denominados proyectos de Mantenimiento, fueron ejecutados a través de una cuenta matriz aperturada en el banco G&T Continental, con el mismo nombre para los dos años. La falta de cuenta específica para cada proyecto dificultó el control contable y financiero de parte de la Comisión de Auditoría. Del total de proyectos citados, 44 son del año 2010 y 17 al año 2011. Todos por un monto total de Q. 54,870,358.00.



ANEXO No. 8
MUESTRA DE OBRAS EVALUADAS PROYECTOS DE ARRASTRE 2009,2010 Y 2011
 HOY GUATEMALA ASOCIACION PARA EL DESARROLLO COMUNITARIO -ONG
 PERÍODO DE AUDITORIA: DEL 1 DE ENERO DE 2010 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
 (Cifras expresadas en Quetzales)

No	Nombre del convenio o proyecto	Entidad proveedora de insumos	No. Proyecto/Convenio	No. Contrato	Ubicación Geográfica	Valor del contrato	Transferencias Recibidas 2009	Transferencias Recibidas 2010	Transferencias Recibidas 2011	Valor Ejecutado	Total gastado	Saldo	% de Avance		Status
													Fisico	Financiero	
1	Período 2009: (Proyectos de arrastre) 1. Pavimentación Carretera Estación de la Virgen Vuata, municipio de San Raymundo, Guatemala	Comisio Departamental de San Raymundo, Guatemala	63-2009	06-2009	San Raymundo, Guatemala	3,000,000.00	1,550,000.00	0.00	0.00	1,550,000.00	3,000,000.00	0.00	100%	100%	Finalizado
2	Revolución Prepaq, San Raymundo, Guatemala	Comisio Departamental de San Raymundo, Guatemala	62-2009	7-2009	San Raymundo, Guatemala	1,500,000.00	300,000.00	0.00	0.00	1,200,000.00	1,500,000.00	0.00	100%	100%	Finalizado
3	Pavimentación Calles de Villa Hermosa, municipio de San Miguel Petapa, Guatemala	Comisio Departamental de San Miguel Petapa, Guatemala	38-2009	12-2009	San Miguel Petapa, Guatemala	10,000,000.00	9,548,000.00	0.00	0.00	452,000.00	10,000,000.00	0.00	100%	100%	Finalizado
4	Hermosa, municipio de San Miguel Petapa, Guatemala	Comisio Departamental de San Miguel Petapa, Guatemala	142-2009	11-2009	San Miguel Petapa, Guatemala	250,000.00	169,275.00	0.00	0.00	89,725.00	250,000.00	0.00	100%	100%	Finalizado
5	Construcción mini Escuela Rural, aldea Vuata Grande, municipio de San Raymundo, Guatemala	Comisio Departamental de San Raymundo, Guatemala	142-2009	14-2009	San Raymundo, Guatemala	250,000.00	148,575.00	0.00	0.00	101,425.00	250,000.00	0.00	100%	100%	Finalizado
6	Mantenimiento y Reparación de la infraestructura de la Guadalupe, municipio de Chiquila, Guatemala	Municipalidad de Chiquila, Guatemala	014-2009	16-2009	Municipio Chiquila, Guatemala	1,000,000.00	932,667.02	0.00	0.00	167,332.98	1,000,000.00	0.00	100%	100%	Finalizado
7	Guadalupe, municipio de Chiquila, Guatemala	Municipalidad de Chiquila, Guatemala	016-2009	20-2009	Municipio de Chiquila, Guatemala	2,000,000.00	600,000.00	0.00	0.00	1,200,004.00	2,000,004.00	4.00	100%	100%	Finalizado
8	Chiquila, Guatemala	Comisio Departamental de San Raymundo, Guatemala	135-2009	21-2009	San Raymundo, Guatemala	1,150,000.00	599,160.00	0.00	0.00	549,840.00	1,150,000.00	0.00	100%	100%	Finalizado
9	Mejoramiento camino balastroado Aldea El Chiquil a Peticion Grande, Chumarcho, Guatemala	Municipalidad de Chumarcho, Guatemala	004-2009	29-2009	Chumarcho, Guatemala	747,400.00	149,480.00	0.00	0.00	597,920.00	747,400.00	0.00	100%	100%	Finalizado
Sub Total Muestra 2009						18,897,400.00	14,488,975.00	0.00	0.00	3,408,425.00	18,897,400.00	4.00	100%	100%	Finalizado
Período 2010:															
1	Agua Potable Sema Cua, Chiquila, Guatemala	Municipalidad de Chiquila, Guatemala	006-2010	06-2010	Chiquila, Guatemala	900,000.00	900,000.00	821,100.00	0.00	77,900.00	900,000.00	0.00	100%	100.00%	Finalizado
2	Mantenimiento de Sistema de Agua Potable El Durazo, La Chiquila, Guatemala	Municipalidad de Chiquila, Guatemala	007-2010	07-2010	Chiquila, Guatemala	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	100%	100.00%	Finalizado
3	Mantenimiento de Sistema de Agua Potable Tiro Sabana, aldea Lomas, Municipio de Chiquila, Guatemala	Municipalidad de Chiquila, Guatemala	008-2010	08-2010	Chiquila, Guatemala	700,000.00	700,000.00	700,000.00	0.00	0.00	700,000.00	0.00	100%	100.00%	Finalizado
4	Mantenimiento de Sistema de Agua Potable Aldea Concepción Seco, Municipio de Chiquila, Guatemala	Municipalidad de Chiquila, Guatemala	009-2010	09-2010	Chiquila, Guatemala	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	100%	100.00%	Finalizado
5	Mantenimiento de Sistema de Agua Potable Las Perlas, Municipio de Chiquila, Guatemala	Municipalidad de Chiquila, Guatemala	012-2010	12-2010	Chiquila, Guatemala	700,000.00	700,000.00	0.00	0.00	0.00	700,000.00	0.00	100%	100.00%	Finalizado
6	Mantenimiento de Sistema de Agua Potable Sema Maria I, Vista, El Jicote, El Mirador de Sema Maria, Municipio de Chiquila, Guatemala	Municipalidad de Chiquila, Guatemala	013-2010	13-2010	Chiquila, Guatemala	700,000.00	700,000.00	0.00	0.00	0.00	700,000.00	0.00	100%	100.00%	Finalizado
7	Mantenimiento de Sistema de Agua Potable Sema Ix, Chumarcho, Guatemala	Municipalidad de Chumarcho, Guatemala	014-2010	14-2010	Chumarcho, Guatemala	900,000.00	900,000.00	0.00	0.00	0.00	900,000.00	0.00	100%	100.00%	Finalizado
8	Mantenimiento de Sistema de Agua Potable Sema I, Chumarcho, Guatemala	Municipalidad de Chumarcho, Guatemala	015-2010	15-2010	Chumarcho, Guatemala	888,912.00	888,912.00	0.00	0.00	0.00	888,912.00	0.00	100%	100.00%	Finalizado

ANEXO No. 8
MUESTRA DE OBRAS EVALUADAS PROYECTOS DE ARRASTRE 2009, 2010 Y 2011
HOY GUATEMALA ASOCIACION PARA EL DESARROLLO COMUNITARIO -ONG
PERIODO DE AUDITORIA: DEL 1 DE ENERO DE 2010 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras expresadas en Quetzales)

No	Nombre del convenio o proyecto	Entidad proponente o ejecutora	No. Proyecto/Convenio	No. Contrato	No. Proyecto/Convenio	Ubicación geográfica	Valor del contrato	Transferencias Recibidas 2011	Transferencias Recibidas 2010	Valor Bicitado	Total gastado	Saldo	% de Avance		Status
													Físico	Financiero	
9	Mantenimiento Unidades de Transporte Municipal de Chuarachón, Guatemala	Municipalidad de Chuarachón, Guatemala	004-2010	21-2010	21-2010	Chuarachón, Guatemala	Q 891.120,00	891.120,00	891.120,00	0,00	891.120,00	0,00	100,00%	100,00%	Finalizado
10	De Chuarachón, Departamento de Chuarachón, Municipio de Chuarachón, Departamento de Chuarachón	Municipalidad de Chuarachón, Guatemala	005-2010	21-2010	21-2010	Chuarachón, Guatemala	Q 894.000,00	894.000,00	894.000,00	0,00	894.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
11	Construcción Casa Comunal (Cabaña) Cabaña Municipal de Chuarachón, Departamento de Chuarachón	Consejo Departamental de Chuarachón, Guatemala	11-2010	21-2010	21-2010	San Miguel Petapa, Guatemala	Q 1.225.000,00	1.225.000,00	730.000,00	48.837,20	1.153.137,20	71.862,80	100%	94,15%	Finalizado
12	Construcción Casa Comunal en Petapa Abajo, Zona 3, Petapa, Guatemala	Consejo Departamental de Petapa, Guatemala	09-2010	23-2010	23-2010	San Miguel Petapa, Guatemala	Q 1.242.800,00	1.242.800,00	1.011.240,00	186.446,28	1.159.786,28	83.013,72	100%	95,43%	Finalizado
13	Construcción Casa Comunal de Valle Nueva Comodoro, Petapa, Guatemala	Consejo Departamental de Petapa, Guatemala	10-2010	24-2010	24-2010	San Miguel Petapa, Guatemala	Q 1.451.871,00	1.451.871,00	724.832,50	0,00	725.935,50	725.935,50	100%	50,00%	Finalizado
14	Rehabilitación El Barro (Estrada de La Virgen, Barro), San Raymundo, Guatemala	Consejo Departamental de San Raymundo, Guatemala	04-2010	31-2010	31-2010	San Raymundo, Guatemala	Q 550.000,00	550.000,00	550.000,00	0,00	550.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
15	Rehabilitación Calzon con Bot, Aldea Llano de La Virgen, San Raymundo, Guatemala	Consejo Departamental de San Raymundo, Guatemala	03-2010	36-2010	36-2010	San Raymundo, Guatemala	Q 540.000,00	540.000,00	540.000,00	0,00	540.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
16	Rehabilitación Sector IV, Aldea El Corral, San Raymundo, Guatemala	Consejo Departamental de San Raymundo, Guatemala	07-2010	37-2010	37-2010	San Raymundo, Guatemala	Q 900.000,00	900.000,00	900.000,00	0,00	900.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
17	Rehabilitación Sector Los Oros, Aldea Petapa, San Raymundo, Guatemala	Consejo Departamental de San Raymundo, Guatemala	08-2010	40-2010	40-2010	San Raymundo, Guatemala	Q 700.000,00	700.000,00	700.000,00	0,00	700.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
18	Rehabilitación de Ceres Calco (Sector de San Miguel Petapa), San Miguel Petapa, Guatemala	Municipalidad de San Miguel Petapa, Guatemala	Convenio Sin Numero	42-2010	42-2010	San Miguel Petapa, Guatemala	Q 4.271.397,82	4.271.397,82	3.298.750,02	0,00	4.271.397,82	0,02	100%	100,00%	Finalizado
19	Rehabilitación Aldea Santa Inés (Sector de San Miguel Petapa), San Raymundo, Guatemala	Consejo Departamental de San Raymundo, Guatemala	002-2010	43-2010	43-2010	San Miguel Petapa, Guatemala	Q 1.500.000,00	1.500.000,00	300.000,00	0,00	1.425.000,00	75.000,00	100%	95,00%	Finalizado
20	Rehabilitación de Areas Bariles, Municipio de San Raymundo, Guatemala	Municipalidad de San Raymundo, Guatemala	S/N	44-2010	44-2010	San Raymundo, Guatemala	Q 1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	100%	30,00%	Finalizado
21	Mantenimiento, Limpieza y Reparación de Botes de Pesca, Municipio de Chuarachón, Departamento de Guatemala	Municipalidad de Chuarachón, Guatemala	S/N	001-2010	001-2010	Chuarachón, Guatemala	Q 1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
22	Mantenimiento, Limpieza y Reparación de Botes de Pesca, Municipio de Chuarachón, Departamento de Guatemala	Municipalidad de Chuarachón, Guatemala	S/N	002-2010	002-2010	Chuarachón, Guatemala	Q 1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
23	Mantenimiento, Limpieza y Reparación de Botes de Pesca, Municipio de Chuarachón, Departamento de Guatemala	Municipalidad de Chuarachón, Guatemala	S/N	003-2010	003-2010	Chuarachón, Guatemala	Q 1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
24	Mantenimiento y Reparación de Botes de Pesca, Municipio de Chuarachón, Departamento de Guatemala	Municipalidad de Chuarachón, Guatemala	001-2010	42-2010	42-2010	Chuarachón, Guatemala	Q 1.500.000,00	1.500.000,00	1.185.568,55	31.431,45	1.500.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
25	Mantenimiento y Reparación de Botes de Pesca, Municipio de Chuarachón, Departamento de Guatemala	Municipalidad de Chuarachón, Guatemala	002-2010	46-2010	46-2010	Chuarachón, Guatemala	Q 1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
26	Mantenimiento y Reparación de Botes de Pesca, Municipio de Chuarachón, Departamento de Guatemala	Municipalidad de Chuarachón, Guatemala	003-2010	47-2010	47-2010	Chuarachón, Guatemala	Q 1.000.000,00	1.000.000,00	976.666,49	23.333,51	1.000.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
27	Construcción Pavimentación de la Carretera de Herminio Fajal, Municipio de San Miguel Petapa, Guatemala	Municipalidad de San Miguel Petapa, Guatemala	001-2010	48-2010	48-2010	San Miguel Petapa, Guatemala	Q 4.000.000,00	4.000.000,00	800.000,00	0,00	3.200.000,00	800.000,00	100%	100,00%	Finalizado

ANEXO No. 8
MUESTRA DE OBRAS EVALUADAS PROYECTOS DE ARRASTRE 2009,2010 Y 2011
HOY GUATEMALA ASOCIACION PARA EL DESARROLLO COMUNITARIO -ONG
PERIODO DE AUDITORIA: DEL 1 DE ENERO DE 2010 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras expresadas en Quetzales)

No	Nombre del convenio o proyecto	Entidad proponente o beneficiaria	No. Proyecto/Convenio	No. Contrato	Ubicación Geográfica	Valor del contrato	Transferencias	Transferencias	Valor Ejecutado	Total gastado	Saldo	% de Avance		Status
							Recibidas 2009	Recibidas 2010				Físico	Financiero	
28	Reconstrucción de Cables Sector: San Raymundo, Municipios de La Vega, Municipio de San Raymundo, Guatemala.	Municipalidad de San Raymundo	01-2010	01-2010	Guatemala	Q 1.000.000,00	1.000.000,00		1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
29	Reconstrucción de Cables Sector: San Raymundo, Municipios de San Raymundo, Guatemala.	Municipalidad de San Raymundo	01-2010	01-2010	Guatemala	Q 1.500.000,00	300.000,00		0,00	300.000,00	1.200.000,00	20,00%	20,00%	Finalizado
30	Dreñaje y Mejoramiento en el Río Chiquila, Municipios de Chiquila, Guatemala.	Municipalidad de Chiquila	003-2010	03-2010	Guatemala	Q 1.100.000,00	1.100.000,00		0,00	1.100.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
31	Administración y Reparación Sistema de Alcantarillado Tierra Nueva II, Municipio de Santiago	Municipalidad de Chiquila	001-2010	01-2010	Guatemala	Q 300.000,00	131.064,20		0,00	131.064,20	169.935,80	43,35%	43,35%	Finalizado
32	Dreñaje y Mejoramiento en el Río Las Vacas, Municipio de Chiquila	Municipalidad de Chiquila	004-2010	04-2010	Guatemala	Q 2.000.000,00	1.958.715,00		0,00	1.958.715,00	41.285,00	97,94%	97,94%	Finalizado
33	Administración y Sistema de Agua Potable Tierra Nueva II, Municipio de Chiquila.	Municipalidad de Chiquila	003-2010	03-2010	Guatemala	Q 1.300.000,00	400.000,00		0,00	400.000,00	900.000,00	30,77%	30,77%	Finalizado
34	Mejoramiento de Sistema de Agua Potable Pines del Milagro, Municipio de Chiquila.	Municipalidad de Chiquila	011-2010	11-2010	Guatemala	Q 1.100.000,00	1.050.000,00		0,00	1.050.000,00	50.000,00	95,45%	95,45%	Finalizado
35	Mejoramiento de Sistema de Agua Potable Corona Tierra Nueva I, Municipio de Chiquila.	Municipalidad de Chiquila	012-2010	12-2010	Guatemala	Q 2.000.000,00	400.000,00		0,00	400.000,00	1.600.000,00	20,00%	20,00%	Finalizado
36	Mejoramiento de Sistema de Agua Potable Antonio La Flor, Municipio de Chiquila.	Municipalidad de Chiquila	009-2010	09-2010	Guatemala	Q 400.000,00	400.000,00		0,00	400.000,00	0,00	100%	100,00%	Finalizado
Sub Total Muestra 2010						Q 41.177.799,92	41.177.799,92		41.177.799,92	28.602.611,54	12.575.188,38			
Periodo 2011:														
1	Sistema de Alcantarillado Sanitario Tierra Nueva I, Municipio de Chiquila	Municipalidad de Chiquila	01-2011	01-2011	Guatemala	Q 1.200.000,00	0,00	600.000,00	0,00	600.000,00	600.000,00	50%	50%	PROCESO
2	Mejoramiento y Reparación Sistema de Agua Potable (Riviera del Río) Chiquila	Municipalidad de Chiquila	04-2011	04-2011	Guatemala	Q 1.729.500,00	0,00	847.810,53	0,00	847.810,53	881.689,47	49%	49%	FINALIZADO
3	Mejoramiento y Reparación Sistema de Agua Potable (Durazo, La Cumbre y Los Hornos) del Municipio de Chiquila	Municipalidad de Chiquila	08-2011	08-2011	Guatemala	Q 1.050.000,00	0,00	600.000,00	0,00	600.000,00	450.000,00	57%	57%	PROCESO
4	Mejoramiento y Reparación Sistema de Agua Potable (San Juan y San Luis) del Municipio de Chiquila	Municipalidad de Chiquila	09-2011	09-2011	Guatemala	Q 900.000,00	0,00	900.000,00	0,00	900.000,00	0,00	100%	100%	FINALIZADO
5	Mejoramiento y Reparación Sistema de Agua Potable (Municipio de Chiquila)	Municipalidad de Chiquila	10-2011	10-2011	Guatemala	Q 700.000,00	0,00	700.000,00	0,00	700.000,00	0,00	100%	100%	FINALIZADO
6	Sistema de Agua Potable (San Juan y San Luis) del Municipio de Chiquila	Municipalidad de Chiquila	011-2011	11-2011	Guatemala	Q 900.000,00	0,00	900.000,00	0,00	900.000,00	0,00	90%	90%	PROCESO
7	Mejoramiento y Reparación Sistema de Agua Potable (Santa Fe, Municipio de Chiquila)	Municipalidad de Chiquila	016-2011	16-2011	Guatemala	Q 1.200.000,00	0,00	600.000,00	0,00	600.000,00	600.000,00	50%	50%	PROCESO
8	Mejoramiento y Reparación Sistema de Agua Potable (Tzajal, Municipio de Chiquila)	Municipalidad de Chiquila	016-2011	16-2011	Guatemala	Q 1.150.000,00	0,00	750.000,00	0,00	750.000,00	400.000,00	65%	65%	PROCESO
9	Mejoramiento y Reparación Sistema de Agua Potable (Chiquila, Municipio de Chiquila)	Municipalidad de Chiquila	017-2011	17-2011	Guatemala	Q 1.050.000,00	0,00	650.000,00	0,00	650.000,00	400.000,00	62%	62%	PROCESO

ANEXO No. 8
MUESTRA DE OBRAS EVALUADAS PROYECTOS DE ARRASTRE 2009, 2010 Y 2011
 HOY GUATEMALA ASOCIACION PARA EL DESARROLLO COMUNITARIO -ONG
 PERIODO DE AUDITORIA: DEL 1 DE ENERO DE 2010 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
 (Unidad Expresadas en Quetzales)

No	Nombre del convenio o proyecto	Entidad proveedora de los recursos	No. Proyecto/Convenio	No. Contrato	Ubicación Geográfica	Valor del contrato	Transferencias Recibidas 2009	Transferencias Recibidas 2010	Transferencias Recibidas 2011	Valor Ejecutado	Total gastado	% de Avance		Status
												Físico	Financiero	
10	Mantenimiento de Sillones en el Centro y El Concesite y El Chigüel y Traque Grande, Municipio de Charrunchó	Municipalidad de Charrunchó	001-2011	16-2011	Charrunchó, Guatemala	632.560.00	0.00	0.00	632.560.00	0.00	632.560.00	100%	100%	FINALIZADO
11	Mantenimiento de Placas de Tratamiento Cabecera Municipal de Charrunchó.	Municipalidad de Charrunchó	002-2011	19-2011	Charrunchó, Guatemala	888.921.00	0.00	0.00	888.921.00	0.00	888.921.00	100%	100%	FINALIZADO
12	Mantenimiento e Limpieza de Charrunchó Municipal de Charrunchó.	Municipalidad de Charrunchó	003-2011	20-2011	Charrunchó, Guatemala	894.000.00	0.00	0.00	894.000.00	0.00	894.000.00	100%	100%	FINALIZADO
13	de Charrunchó, Puentes Viejas de Charrunchó, San Miguel Petapa	Municipalidad de San Miguel Petapa	01-2011	22-2011	San Miguel Petapa, Guatemala	797.298.49	0.00	0.00	797.298.49	0.00	797.298.49	100%	100%	FINALIZADO
14	Manifiesto Calle de Pavimentación Casero, La Cuabera, Aldea Estancia de la Concepción, Departamento de Guatemala	Consejo Departamental de Guatemala	132-2011	24-2011	Reynoso, Guatemala	900.000.00	0.00	0.00	900.000.00	0.00	900.000.00	100%	100%	FINALIZADO
15	Construcción Calle Pavimentada El Limón, Casero San Matías, Municipio de San Raymundo, Guatemala	Consejo Departamental de Guatemala	133-2011	26-2011	San Raymundo, Guatemala	700.000.00	0.00	0.00	700.000.00	0.00	700.000.00	100%	100%	FINALIZADO
16	Construcción Calle Los Juarez, Aldea Estancia de la Virgen, San Raymundo, Guatemala	Consejo Departamental de Guatemala	132-2011	29-2011	San Raymundo, Guatemala	790.000.00	0.00	0.00	790.000.00	0.00	790.000.00	100%	100%	FINALIZADO
17	Construcción Calle Santa Cruz, Aldea Francia, San Raymundo, Guatemala	Consejo Departamental de Guatemala	132-2011	32-2011	San Raymundo, Guatemala	1.000.000.00	0.00	0.00	1.000.000.00	0.00	1.000.000.00	100%	100%	FINALIZADO
18	Construcción Sistema de Agua Potable, Casero Aguilar, Hermindez, San Miguel Petapa, Guatemala	Consejo Departamental de Guatemala	142-2011	33-2011	San Miguel Petapa, Guatemala	1.500.000.00	0.00	0.00	999.000.23	0.00	999.000.23	77%	67%	PROCESO
Sub Total Muestra 2011						17.912.298.49	0.00	0.00	16.308.278.23	0.00	14.159.716.25	3.852.562.24		

TOTAL MUESTRA 2009, 2010, 2011

Fuente: Expedientes de convenios y contratos ejecutados por la Asociación para el Desarrollo Comunitario "Hoy Guatemala"-ONG

AÑO	Formas 63-A2	MUESTRA		TOTAL PROYECTOS	PORCENTAJE MUESTRA MONTO	PORCENTAJE MONTO
		PROYEC MONTO	TOTAL Q			
2009	9	8.428.327.56	12.863.921.86	34	0.284705882	0.418725725
2010	61.786.872.75	36	29.929.210.76	70	0.514285714	0.470223804
2011	47.731.872.38	18	14.192.716.25	46	0.381304348	0.430178083
TOTAL INGRESO	109.947.072.69	63	45.912.254.59	150	0.42	0.45209139

COMENTARIOS:

Para la determinación de la muestra, se consideró la materialidad como técnica de auditoría y para el efecto se examinaron los rangos de Q520.735.99 a Q1.041.471.99 que corresponde a un total de 63 proyectos, muestra que ascienden a Q 49.512.254.59. De este total 9 corresponden a los proyectos de arrastre de 2009, 36 a proyectos de 2010 y 18 proyectos de 2011. De estos últimos, el proyecto de Mantenimiento y Reparación de Sistema de Agua Potable, Aldea La Laguna y el Cham, Municipio de Chimaluita, es el único que tiene un avance financiero mayor que el físico; pero aun está en proceso. Esto según acta No. 8 de fecha 29/12/2011. Los proyectos evaluados contable y financieramente, mostraron saldo aceptables. De los proyectos de la muestra, 25 se les practicó inspección ocular, proyectos distribuidos en los municipios de San José El Golfo, San Miguel Petapa, San Raymundo y Chuarancho, todos del departamento de Guatemala. Los proyectos denominados de Mantenimiento ejecutados en jurisdicción del municipio de Chimaluita, durante la inspección ocular realizada, fue muy difícil determinar con certeza donde se realizó la inversión, pues al cabo de determinado periodo se invisibilizan. Esto en el caso de mantenimiento de caminos, calles, sistemas de agua potable, alcantarillado y bordas de ríos.



ANEXO No. 9

Falta de Publicación de documentos de los eventos en el portal de Guatecompras

CONVENIO	CONTRATO	PROYECTO	MONTO	FALTA DE PUBLICACION		
				CONTRATO	ACTA DE APROBACION DE CONTRATO	ESPECIFICACIONES TECNICAS
S/N	50-2010	Pavimentación Carretera Estancia de la Virgen Fase III, San Raymundo	3.200.000,00	X	X	X
S/N	48-2010	Construcción Pavimentación Calles y Avenidas de Villa Hermosa Fase II, San Miguel Petapa	4.000.000,00	X	X	X
022-2010	46-2010	Mantenimiento y Reparación de Sistema de Drenaje Sanitario y Pluvial de Tierra Nueva I, Municipio de Chinautla	1.000.000,00	X	X	X
S/N	44-2010	Iluminación Casco Urbano y Áreas Rurales, Municipio de San Raymundo	1.000.000,00	X	X	X
S/N	41-2010	Banquetización de Calles Casco Urbano, Municipio de San Miguel Petapa	4.271.397,82	X	X	X
004-2010	04-2010	Dragado y Mantenimiento en Riveras del Rio Las Vacas, Municipio de Chinautla	2.000.000,00	X	X	X
003-2010	03-2010	Dragado y Mantenimiento en Riveras del Rio Chinautla, Municipio de Chinautla	1.110.000,00	X	X	X
04-2011	04-2011	Dragado y Mantenimiento en Riveras del Rio Chinautla, Municipio de Chinautla	1.729.500,00	X	X	X
01-2011	01-2011	Mantenimiento y Reparación Sistema de Alcantarillado Sanitario Tierra Nueva I, Chinautla	1200000,00	X	X	X
011-2011	11-2011	Mantenimiento y Reparación Sistema de Agua Potable, Aldea La Laguneta y el Chan, Municipio de Chinautla	900.000,00	X	X	X
010-2011	10-2011	Mantenimiento y Reparación Sistema de Agua Potable Aldea concepcion Sacojito, Municipio de Chinautla	700.000,00	X	X	X
09-2011	09-2011	Mantenimiento y Reparación Sistema de Agua Potable, Tres Sabanas y Las Lomas, Municipio de Chinautla	900.000,00	X	X	X
08-2011	08-2011	Mantenimiento y Reparación Sistema de Agua Potable, El Durazno, La Cumbre y Los Pocitos, del Municipio de Chinautla	1.050.000,00	X	X	X
Monto total			21.860.897,82	13	13	13

Comentarios

Este anexo explica y complementa la condición del hallazgo Falta de Publicación de documentos de los eventos en el portal de Guatecompras, de la Asociación para el Desarrollo Comunitario "Hoy Guatemala -ONG", correspondiente al hallazgo No. 1, de Cumplimiento de Leyes y Regulaciones Aplicables.

