

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

**INFORME DE AUDITORÍA A LA EJECUCION DEL
PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS.
ASOCIACION DESARROLLO Y VIDA -ADEVI- GUATEMALA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009**

GUATEMALA, MAYO DE 2010



ÍNDICE

1. INFORMACIÓN GENERAL	1
Base Legal	1
Función	1
2. FUNDAMENTO LEGAL DE LA AUDITORÍA	2
3. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA	2
Generales	2
Específicos	2
4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA	3
Área Financiera	3
Área Técnica	3
Limitaciones al alcance	3
5. INFORMACIÓN FINANCIERA, PRESUPUESTARIA, TÉCNICA Y OTROS ASPECTOS EVALUADOS	4
Información Financiera y Presupuestaria	4
Balance General	4
Caja	4
Bancos	5
Estado de Resultados ó Estado de Ingresos y Egresos	5
Ingresos	5
Egresos	5
Otros aspectos	6
Convenios	6
Sistemas Informáticos utilizados por la entidad	7
Sistema de Contrataciones y Adquisiciones	7
6. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	8
Dictamen de Auditoría	8
Estados Financieros	10



INFORME RELACIONADO CON EL CONTROL INTERNO	11
INFORME RELACIONADO CON EL CUMPLIMIENTO DE LEYES Y REGULACIONES APLICABLES	12
7. SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA ANTERIOR	13
8. RESPONSABLES DURANTE EL PERÍODO AUDITADO	13
9. COMISIÓN DE AUDITORÍA	14
10. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA	15
Estructura Orgánica	15





Guatemala, 15 de Mayo de 2010

Señor

William Alfredo Muñoz Ramírez

Presidente y Representante Legal

ASOCIACION DESARROLLO Y VIDA -ADEVI- GUATEMALA

Señor(a) Presidente y Representante Legal:

Hemos efectuado la auditoría, evaluando aspectos financieros, de control interno, cumplimiento, operacionales y de gestión en el (la) ASOCIACION DESARROLLO Y VIDA -ADEVI- GUATEMALA con el objetivo de emitir opinión sobre la razonabilidad de su gestión administrativa y financiera.

Nuestro examen se basó en la revisión de las operaciones y registros financieros de cumplimiento y de gestión, durante el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2009 y como resultado de nuestro trabajo hemos emitido opinión, la cual se encuentra contenida en el respectivo Dictamen de Auditoría.

Asimismo, elaboramos los Informes relacionados al Control Interno y de Cumplimiento a Leyes y Regulaciones Aplicables, informando que no existe ninguna situación importante que amerite revelarse en los informes mencionados.

Atentamente,

Ponente(s):



1. INFORMACIÓN GENERAL

Base Legal

El fundamento legal de creación de la Asociación Civil no lucrativa, esta normado en el Decreto numero 02-2003 del Congreso de la República de Guatemala, Ley de Organizaciones no Gubernamentales para el Desarrollo; en el Decreto Ley numero 106 Código Civil y en el Reglamento de Asociaciones Civiles, Acuerdo Gubernativo 512-98. Constituida en la ciudad de Guatemala según Escritura Pública No. 65 de fecha 01 de marzo de 2005. La Asociación se encuentra inscrita en el registro de Personas Jurídicas en el libro 51, folio 144, partida 144 del registro Civil de la Municipalidad del Municipio de Guatemala, Departamento de Guatemala Inscrita en la Superintendencia de Administración Tributaria con el Numero de Identificación Tributaria 4023206-9, Inscrita en la Contraloría General de Cuentas como cuentadante con el número No. A5 – 673.

La responsabilidad de rendir cuentas de la Organización No Gubernamental No Lucrativa ADEVI, está normada en el artículo 23 del Acuerdo Gubernativo de fecha 3 de noviembre de 1934 "Disposiciones Reglamentarias sobre la Rendición, Glosa y Archivo de las cuentas", reformado por el artículo 1 de los Acuerdos Gubernativos Nos. 203-2001 del 18 de junio de 2001 y 795-2003 del 11 de diciembre de 2003, ambos de la Presidencia de la República.

La Asociación Desarrollo y Vida, -ADEVI- es una entidad de carácter civil, privada, de proyección social, no lucrativa, apolítica, no religiosa, guatemalteca, científica, autónoma, con patrimonio y personalidad jurídica propia. Está conformada por personas individuales que promueven y contribuyen al desarrollo social, económico, turístico, ambiental, y cultural de la República de Guatemala.

Función

Sus fines y objetivos son el diseñar y ejecutar planes, programas y proyectos en beneficio del desarrollo humano integral de la familia guatemalteca, administrar y ejecutar recursos técnicos y financieros de proyectos de desarrollo ambiental, social, económicos, turísticos, educativos, culturales, deportivos y de salud, fortalecimiento y apoyo a la familia, con énfasis en las que viven en situación de pobreza y pobreza extrema, y en situación de riesgo, promover la integración familiar y sus valores.



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 el ámbito de Competencia y 4 Atribuciones.

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

3. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA

Generales

Practicar Auditoría Gubernamental que incluya la evaluación de aspectos financieros, de cumplimientos y gestión, determinando las áreas críticas así como promover las recomendaciones a implementar para el correcto funcionamiento del Control Interno de la Organización.

Específicos

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

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

Evaluar la estructura de control interno establecida en la asociación.

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

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

Evaluar la gestión administrativa y operativa bajo los preceptos de eficiencia, eficacia y economía de los objetivos de la asociación.



4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Área Financiera

El examen comprendió la evaluación de la estructura de control interno y la revisión de operaciones, registros, y la documentación de respaldo presentada por los responsables de la asociación, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2009, con énfasis en las cuentas de ingresos y gastos en la ejecución de proyectos de infraestructura con fondos provenientes de los Consejos Departamentales de Desarrollo de Sacatepèquez, Chimaltenango y Guatemala y de las Municipalidades de Chimaltenango y Guatemala, 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 razonabilidad.

La auditoría se practicó sobre una muestra del 70% de los registros operacionales y contables del periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2009, en los cuales se evaluaron aspectos financieros, de cumplimiento y de gestión institucional, con el fin de establecer situaciones críticas de tipo legal, financiero o técnico-administrativo, que incidieron en la probidad, eficacia, eficiencia, transparencia, economía y equidad de dicha gestión, para proponer las recomendaciones pertinentes para su mejoramiento.

Área Técnica

Se realizaron pruebas sustantivas, de cumplimiento y análisis a los expedientes de obras de infraestructura ejecutados, no obstante se solicitó un profesional experto de la Dirección de Infraestructura Pública para la evaluación técnica de los proyectos, mediante Oficio-DAEE-268-02-2010 de fecha 01 de abril del 2010 quien rendirá el informe por separado.

Limitaciones al alcance

La administración de la entidad no presentó el Balance General y las Notas a los Estados Financieros, no obstante se evaluaron únicamente las cuentas de Caja y Bancos, por consiguiente nos abstenemos de emitir opinión sobre la situación financiera, al 31 de diciembre de 2009.



5. INFORMACIÓN FINANCIERA, PRESUPUESTARIA, TÉCNICA Y OTROS ASPECTOS EVALUADOS

Información Financiera y Presupuestaria

Balance General

Se examinaron las cuentas del Balance General como: Caja y Bancos, sin embargo, el mismo no fué presentado por la administración de la entidad, para el efecto se analizaron las operaciones contables registradas en los formularios de caja fiscal, forma 200-A-3, en los cuales se describe la naturaleza de los ingresos y egresos ocurridos en el período auditado.

Caja

El corte de caja se realizó al 31 de diciembre de 2009 y en lo referente a la confirmación contable del saldo de caja, se verificaron las operaciones realizadas en la asociación. Los ingresos se realizan de acuerdo con documentos contables, forma 63-A2, autorizados por la Contraloría General de Cuentas. El criterio fue verificar que los documentos que respaldan dichos ingresos, hayan sido emitidos de manera correlativa, se registren y se depositen los fondos en la cuenta bancaria respectiva.

En lo referente a la confirmación contable del saldo de caja fiscal, se comprobó que el 100% de los fondos recibidos fueron ejecutados en proyectos de infraestructura en diferentes departamentos de Guatemala y al compararlo con los registros bancarios, se determinó razonabilidad, ya que no presenta ninguna diferencia. (Ver anexo 1.)



Bancos

Se verificaron las 25 cuentas bancarias aperturadas en el Banco de Desarrollo Rural S.A. a nombre de cada proyecto específico, determinándose que no existe ninguna disponibilidad monetaria, en virtud que la totalidad de los fondos fueron invertidos en la ejecución de proyectos de infraestructura (Ver anexo 1).

El movimiento de las cuentas bancarias de la Organización, se registra en los libros auxiliares de Bancos autorizado por la Contraloría General de Cuentas, para cada proyecto, los saldos reportados en cada libro, fueron corroborados por medio de los estados de cuenta bancarios.

De acuerdo a procedimientos de auditoría se revisaron las conciliaciones bancarias respectivas.

Estado de Resultados ó Estado de Ingresos y Egresos

Ingresos

Se comprobó que durante el periodo auditado, la Organización tenía un saldo inicial de Caja por la cantidad de CUATROCIENTOS CATORCE MIL TRESCIENTOS CINCUENTA Y CINCO QUETZALES CON NOVENTA Y SIETE CENTAVOS (Q. 414,355.97), y percibió fondos provenientes de los Consejos Departamentales de Desarrollo de Sacatepéquez, Chimaltenango y Guatemala, Municipalidades de Chimaltenango y Guatemala, por la cantidad de DIECIOCHO MILLONES OCHOCIENTOS SESENTA MIL NOVENTA Y SIETE QUETZALES CON SESENTA Y SEIS CENTAVOS, (Q18,860,097.66) (Ver anexo 1.)

Dichos fondos están debidamente documentados con los respectivos recibos de ingresos 63-A2, los cuales fueron registrados en la caja fiscal, libro de bancos, así como los estados de cuenta que evidencian los acreditamientos respectivos.

Egresos

Los egresos se examinaron de acuerdo con documentos contables proporcionados por la Asociación, entre ellos facturas de Empresas 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 por la ejecución de proyectos de infraestructura, para el ejercicio fiscal 2009, asciende a la cantidad de DIECINUEVE MILLONES DOSCIENTOS SETENTA Y CUATRO MIL CUATROCIENTOS CINCUENTA Y TRES QUETZALES CON SESENTA Y TRES CENTAVOS. (Q 19,274,453.63), estableciéndose que al 31 de diciembre de 2009 se ejecutaron al 100% los fondos asignados a la Asociación. (Ver anexo 1.)

Otros aspectos

Convenios

Se verificaron los Convenios que la Organización ADEVI, ha suscrito con los Consejos Departamentales de Desarrollo de Sacatepequez, Chimaltenango y Guatemala, así mismo con las Municipalidades de Chimaltenango y Guatemala, para la ejecución de proyectos en varios departamentos, por la suma de VEINTIDOS MILLONES QUINIENTOS TREINTA Y UN MIL SETENTA Y OCHO QUETZALES CON TREINTA Y SEIS CENTAVOS (Q. 22,531,078.36) de los cuales la asociación percibió la cantidad de DIECIOCHO MILLONES OCHOCIENTOS SESENTA MIL NOVENTA Y SIETE QUETZALES CON SESENTA Y SEIS CENTAVOS (Q 18,860,097.66)(Ver anexos 1 y 2.)



Sistemas Informáticos utilizados por la entidad

Sistema de Contrataciones y Adquisiciones

Se verificó que la Organización No Gubernamental No Lucrativa ADEVI publicó y gestionó en el Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado, denominado GUATECOMPRAS, el anuncio y convocatoria y toda la información relacionada con la ejecución de obras de infraestructura.





Dictamen

Señor

William Alfredo Muñoz Ramírez

Presidente y Representante Legal

ASOCIACION DESARROLLO Y VIDA -ADEVI GUATEMALA-

Señor Presidente:

Hemos auditado el Estado de Ingresos y Egresos que se acompaña de la Asociación Desarrollo y Vida -ADEVI- que se acompaña, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2009. Este estado financiero es responsabilidad de la administración de la Organización.

Nuestro exámen fué realizado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, Normas de Auditoría Gubernamental y Normas Generales de Control Interno Gubernamental. Estas normas requieren que la auditoría sea planificada y ejecutada para obtener ceerteza razonable que el estado de Ingresos y Egresos no contiene errores importantes.

Limitante:

La administración de la entidad no presentó el Balance General y las Notas a los Estados Financieros, no obstante se evaluaron únicamente las cuentas de Caja y Bancos, por consiguiente nos abstenemos de emitir opinión sobre la situación financiera, al 31 de diciembre de 2009.

De conformidad al análisis del estado de Ingresos y Egresos presentado por la Asociación, se considera que no cumple con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados o Normas Internacionales de Información Financiera y que el mismo únicamente refleja el movimiento de ingresos y egresos, registrados en caja fiscal y en otros registros auxiliares.

Excepto por lo indicado en los párrafos anteriores en nuestra opinión los fondos públicos recibidos fueron administrados adecuadamente y reflejan el cumplimiento





de las metas y objetivos planificados por la Asociación.



Contralor General de Cuentas.

Guatemala, 15 de mayo de 2010.



Estados Financieros



ESTADOS FINANCIEROS





ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2009

Descripción de cuenta	Subtotales	Total
INGRESOS		19.274.453,00
1. INGRESOS POR TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO	19.274.453,00	19.274.453,00
EGRESOS		19.274.453,00
1. EGRESOS POR SERVICIOS DEL GOBIERNO	19.274.453,00	19.274.453,00

Este informe es el resultado de una auditoría realizada por la Superintendencia de Administración Tributaria (SAT) en el marco de la Ley de Auditoría de Entidades Especiales y de la Ley de Contratación Administrativa de Servicios (LCAS) y de la Ley de Contratación Administrativa de Servicios (LCAS) y de la Ley de Contratación Administrativa de Servicios (LCAS).


Director General



Auditor


ASOCIACIÓN DESARROLLO Y VIDA





INFORME RELACIONADO CON EL CONTROL INTERNO

Señor
William Alfredo Muñoz Ramírez
Presidente y Representante Legal
ASOCIACION DESARROLLO Y VIDA -ADEVI- GUATEMALA
Su Despacho

En la planeación y ejecución de nuestra auditoría del balance general a ASOCIACION DESARROLLO Y VIDA -ADEVI- GUATEMALA al 31 de diciembre de 2009, y los estados relacionados de resultados y ejecución del presupuesto de ingresos y egresos, por el año terminado en esa fecha, evaluamos la estructura de control interno, para determinar nuestros procedimientos de auditoría con el propósito de emitir una opinión sobre la razonabilidad de los estados financieros y no para proporcionar seguridad del funcionamiento de la estructura de control interno.

No observamos ningún asunto importante relacionado con el funcionamiento de la estructura de control interno y su operación, que consideremos deba ser comunicado en este informe.

Guatemala, 15 de Mayo de 2010





INFORME RELACIONADO CON EL CUMPLIMIENTO DE LEYES Y REGULACIONES APLICABLES

Señor
William Alfredo Muñoz Ramírez
Presidente y Representante Legal
ASOCIACION DESARROLLO Y VIDA -ADEVI- GUATEMALA
Su Despacho

Como parte de la aplicación de nuestros procedimientos de auditoría, para obtener seguridad razonable acerca de si el balance general de ASOCIACION DESARROLLO Y VIDA -ADEVI- GUATEMALA al 31 de diciembre de 2009, y los estados relacionados de resultados y ejecución del presupuesto de ingresos y egresos, por el año terminado en esa fecha, están libres de representación errónea de importancia, hemos hecho pruebas de cumplimiento de leyes y regulaciones aplicables.

El cumplimiento con los términos de las leyes y regulaciones aplicables, es responsabilidad de la Administración. Evaluamos el cumplimiento por parte de dicha Entidad. Sin embargo, nuestro objetivo no fue el de expresar una opinión sobre el cumplimiento general con tales regulaciones. En consecuencia, no expresamos tal opinión.

No observamos ninguna situación importante relacionada con el cumplimiento de leyes y regulaciones aplicables, que consideremos deban ser comunicadas en este informe.

Guatemala, 15 de Mayo de 2010



7. SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA ANTERIOR

La comisión de Auditoría anterior no formuló recomendación alguna.

8. RESPONSABLES DURANTE EL PERÍODO AUDITADO

No.	Nombre	Cargo	Del	Al
1	WILLIAM ALFREDO MUÑOZ RAMIREZ	PRESIDENTE	07/02/2009	06/02/2010
2	EDMUNDO FLORENTINO PEREZ RAMIREZ	VICEPRESIDENTE	01/01/2009	31/12/2009
3	EDUARDO ANTONIO ESCOBAR ORTEGA	SECRETARIO	01/01/2008	31/12/2009
4	ELEUTERIO LEONEL RAMIREZ ARRIVILLAGA	TESORERO	07/02/2009	06/02/2010
5	CARLOS BORROMEO ARMAS	VOCAL I	07/02/2009	06/02/2010
6	CLAUDIA VERONICA HERNANDEZ TRINIDAD DE ALONZO	CONTADORA	01/01/2009	31/12/2009



9. COMISIÓN DE AUDITORÍA

AREA FINANCIERA

ROLANDO GATICA MORALES

Auditor Gubernamental

GUSTAVO ADOLFO RODAS QUINTANA

Supervisor Gubernamental



10. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA

Estructura Orgánica

La estructura organizacional de la Asociación Desarrollo y Vida está constituida de conformidad con su escritura constitutiva de la manera siguiente: a) Asamblea General, b) Junta Directiva, c) Consejo Asesor y la Junta Directiva, se integra con los siguientes cargos: a) Presidente, b) Vicepresidente, c) Secretario, d) Tesorero, e) Vocal, f) Contadora.



ANEXOS



ANEXO 1

ASOCIACION DESARROLLO Y VIDA - ADEVI - CUENTADANCIA NUMERO A5-673
 INGRESOS Y EGRESOS PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

MES	SALDO INICIAL	INGRESOS	GASTOS	SALDO FINAL
ENERO	414,355.97	1,263,124.39	886,272.80	791,207.56
FEBRERO	791,207.56	894,976.39	1,668,663.95	17,520.00
MARZO	17,520.00	1,293,197.35	1,250,217.35	60,500.00
ABRIL	60,500.00	428,849.20	428,849.20	60,500.00
MAYO	60,500.00	924,294.50	894,874.50	89,920.00
JUNIO	89,920.00	1,582,482.56	1,672,402.56	-
JULIO	-	2,857,424.50	1,104,110.50	1,753,314.00
AGOSTO	1,753,314.00	1,846,578.40	1,709,921.40	1,889,971.00
SEPTIEMBRE	1,889,971.00	1,038,714.11	2,353,670.51	575,014.60
OCTUBRE	575,014.60	1,315,216.72	1,689,595.52	200,635.80
NOVIEMBRE	200,635.80	2,103,964.80	1,884,689.64	419,910.96
DICIEMBRE	419,910.96	3,311,274.74	3,731,185.70	-
TOTALES	414,355.97	18,860,097.66	19,274,453.63	-

FUENTE: CAJAS FISCALES Y DOCUMENTOS DE SOPORTE CONTABLE DE LA ENTIDAD.



ANEXO 2
 SUMARIA DE CONVENIOS Y CONTRATOS DE PROYECTOS DE BENEFICIO SOCIAL DEL I DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2009
 ASOCIACION DESARROLLO Y VIDA - ADEVI -

Nº.	NOMBRE PROYECTO	CONVENIO No.	VALOR CONVENIO	CONTRATO No.	VALOR CONTRATO	EJECUTOR
1	PAVIMENTACION SUJ PINULA DEPTO GUATE	03-2009	780.256,00	26-2009	179.950,00	PEREZ MORALES EDUARDO GABRIEL
2	CONST. SIST ALCANT SANITARIO, CASERIO PACAJAY ALDEA CRUZ BLACA S/JUAN SAC. GUATEMALA	169-2009	1.000.000,00	25-2009	906.850,60	PEREZ MORALES EDUARDO GABRIEL
3	CONST. SIST ALCANT SANITARIO, BARRIO XEJUL S/JUAN COMALAPA, CHIMALTENANGO	104-2009	63.330,00	27-2009	62.857,00	MALDONADO DE LEON OSBERTO APARICIO
4	MEJORAMIENTO CAMINO RURAL ALDEA XENMAQUIN S/JUAN COMALAPA CHIMALTENANGO	91-2009	169.450,00	19-2009	169.000,00	PEREZ MORALES EDUARDO GABRIEL
5	ADQUINAMIENTO 1A. CALLE COL STA TERESITA Z 2 CHIMALTENANGO, CHIMALTENANGO	01-2009	458.561,14	24-2009	457.990,80	PEREZ MORALES EDUARDO GABRIEL
6	ADQUINAMIENTO 7A. CALLE COL STA TERESITA Z 2 CHIMALTENANGO, CHIMALTENANGO	03-2009	436.474,51	23-2009	435.950,20	PEREZ MORALES EDUARDO GABRIEL
7	ADQUINAMIENTO 8A. CALLE COL STA TERESITA Z 2 CHIMALTENANGO, CHIMALTENANGO	02-2009	396.878,84	22-2009	396.420,00	PEREZ MORALES EDUARDO GABRIEL
8	CONS SIST ALCANT SANIT SECTOR I ALDEA STA ISABEL CHIMALTENANGO, CHIMALTENANGO	86-2009	1.080.705,80	21-2009	1.080.896,49	PEREZ MORALES EDUARDO GABRIEL
9	CONS SIST ALCANT SANIT ALDEA CIENAGA GRANDE CHIMALTENANGO, CHIMALTENANGO	84-2009	1.072.800,00	20-2009	1.072.730,10	PEREZ MORALES EDUARDO GABRIEL
10	CONS SIST ALCANT SANIT 2A. AVENIDA FINAL Z 3 CHIMALTENANGO, CHIMALTENANGO	87-2009	860.847,05	13-2009	860.461,48	PEREZ MORALES EDUARDO GABRIEL
11	CONS SIST ALCANT SANIT CALLE FINAL LAS MAJADAS TEXABIM Z 1 CHIMALTENANGO, CHIMALTENANGO	89-2009	1.060.705,88	18-2009	1.060.420,50	PEREZ MORALES EDUARDO GABRIEL
12	MEJORAMIENTO CAMINO RUTA PRINCIPAL, COL STA ANA II CHIMALTENANGO, CHIMALTENANGO	63-2009	770.000,00	12-2009	769.800,00	PEREZ MORALES EDUARDO GABRIEL
13	MEJORAMIENTO CALLE CONTINUACION ADOQUINA MADRE PAZ, ALD BUENA VISTA SEC SUR CHIMALTENANGO, CHIMALTENANGO	63-2009	602.446,10	11-2009	602.350,00	PEREZ MORALES EDUARDO GABRIEL
14	CONS SIST ALCANT SANIT COL SAN MARCOS PTO. RICO CHIMALTENANGO, CHIMALTENANGO	84-2009	848.755,29	10-2009	848.000,00	PEREZ MORALES EDUARDO GABRIEL
15	CONS SIST ALCANT SANIT ZONA I FINAL NORTE CABECERA MUNI SI PEDRO SACAT. GUATE	131-2009	1.746.000,00	16-2009	1.749.000,00	PEREZ MORALES EDUARDO GABRIEL
16	CONST INST BASICO ALDEA BUENA VISTA SAN PEDRO SACATEPEQUEZ GUATEMALA	130-2009	1.200.000,00	17-2009	1.199.640,00	PEREZ MORALES EDUARDO GABRIEL
17	MEJORAMIENTO CALLE 4A AVENIDA ZONAS 1 Y 4 PARRAMOS CHIMALTENANGO	32-2009	884.802,00	08-2009	882.974,00	PEREZ MORALES EDUARDO GABRIEL
18	MEJORAMIENTO CALLE 2A AVENIDA FINAL ZONA 3 PARRAMOS CHIMALTENANGO	31-2009	632.881,00	06-2009	632.850,00	PEREZ MORALES EDUARDO GABRIEL
19	CONS SIST ALCANT SANIT CASERIO LO DE BOC ALD. CHILLANI SAN PEDRO SACAT GUATEMALA	120-2009	1.100.000,00	15-2009	1.099.645,00	PEREZ MORALES EDUARDO GABRIEL
20	MEJORAMIENTO SIST DE AGUA POT CANTON CENTRAL, CANTON CENTRAL Y CANTON SIBINAL Y CHIASIRANCHO, GUATEMALA	105-2009	3.767.000,00	14-2009	3.766.500,00	PEREZ MORALES EDUARDO GABRIEL
21	MEJORAMIENTO CAMINO SECTOR LOS VASQUEZ SAN PEDRO SACAT GUATEMALA	07-2009	273.820,00	06-2009	272.820,00	PEREZ MORALES EDUARDO GABRIEL
22	REMODELACION PARQUE CENTRAL SAN PEDRO SACAT GUATEMALA	06-2009	1.500.000,00	07-2009	1.498.800,00	PEREZ MORALES EDUARDO GABRIEL
23	REMODELACION BALNEARIO LOS APOSENTO FASE I CHIMALTENANGO CHIMALTENANGO	01-2009	448.197,60	06-2009	448.180,00	PEREZ MORALES EDUARDO GABRIEL
24	CONS FASE FINAL INST. CABECERA SAN PEDRO SACAT GUATEMALA	03-2009	600.000,00	04-2009	599.640,20	PEREZ MORALES EDUARDO GABRIEL
25	ESTUDIO TECNICO SISTEMA DRENAJE ALDEA CHILLANI SAN PEDRO SACATEPEQUEZ GUATEMALA	01-2009	150.000,00	03-2009	149.800,00	PEREZ MORALES EDUARDO GABRIEL
26	PAVIMENTACION DE LA 6A AVENIDA ZONA 1 DE EL TEJAR, GUATEMALA	113-008	503.237,15	02-2008	501.730,20	PEREZ MORALES EDUARDO GABRIEL
			22 631.078,36			
						21 913.646,57



ANEXO 3

EXISTENCIA DE FORMAS OFICIALES
ASOCIACION DESARROLLO Y VIDA - ADEVI -
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

TIPO DE FORMA	ENVIO	FECHA	REPORTADOS			UTILIZADOS			EXISTENCIA
			DEL	AL	TOTAL	DEL	AL	TOTAL	
200-A3	17790	19/09/2008	593.401	593.450	50	593.401	593.429	29	22
200-A3	12730	12/10/2001	413.951	414.000	50				50
63-A2	18398	04/03/2009	531.701	531.800	100	531.701	531.800	100	0
63-A2	19438	07/12/2009	845.501	845.600	100				100
63-A2	17790	19/09/2008	323.051	323.150	100	323.051	323.150	100	0
63-A2	14316	27/06/2007	847.001	847.050	50				50
63-A2	12730	13/11/2006	559.001	559.050	50				50





DIRECCION DE AUDITORIA DE ENTIDADES ESPECIALES

NOMBRAMIENTO DE AUDITORIA

DAEE-0268-2009

Guatemala, 21 de septiembre de 2009

Auditor Gubernamental:
LIC. ROLANDO GATIÇA MORALES

En base a los artículos 2 y 7 del Decreto número 31-2002, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas y el artículo 4 del Acuerdo Gubernativo número 318-2003, Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, esta Dirección le designa para que en representación de la Contraloría General de Cuentas, se constituya en la ASOCIACION DESARROLLO Y VIDA -ADEVI- GUATEMALA, CON REGISTRO DE CUENTADANCIA NUMERO A5-673, UBICADA EN EL DEPARTAMENTO DE GUATEMALA, para practicar Auditoría correspondiente al ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2009, que incluya la evaluación de aspectos financieros, de cumplimiento y de gestión, esta actividad será supervisada por el LICENCIADO GUSTAVO ADOLFO RODAS QUINTANA.

Como alcance de la Auditoría antes indicada y que se deriven de transferencias o traslado de fondos, si es necesario debe(n) constituirse en las Organizaciones no Gubernamentales -ONG's-, Entidades Fiduciarias, Unidades Ejecutoras y demás Instituciones Públicas o Privadas que hayan o estén administrando fondos del Estado bajo cualquier denominación, relacionados con los programas sujetos a fiscalización, correspondiendo a todos los funcionarios, empleados públicos y a toda persona individual o jurídica y a los representantes legales de las entidades privadas y no gubernamentales, proporcionar toda clase de datos e informaciones necesarias, dentro de los plazos que se les fije de conformidad con la ley.

Para el cumplimiento de lo anterior, deberá(n) observar las Normas Internacionales de Auditoría, Normas de Auditoría Gubernamental, leyes y disposiciones vigentes aplicables a la Entidad auditada.

Los resultados de su actuación, los hará constar en informe, actas circunstanciadas que suscriba y papeles de trabajo que elabore para el efecto, tomando y dictando las medidas de orden técnico, contable y legal que procedan, formulando las observaciones y recomendaciones pertinentes e informando oportunamente a esta Dirección. El tiempo estimado para realizar la Auditoría en mención es de 20 días, el cual podrá variar según las circunstancias que se presenten en el desarrollo del trabajo, la presente auditoría debe realizarse en dos etapas debidamente coordinadas con el supervisor asignado hasta finalizar la misma.



[Signature]
 Lic. Carlos Enrique Lopez Gutiérrez
 Colegiado Activo No. 3029
 Colegio de Profesionales de la CC.EE.
 Dirección de Entidades Especiales

Vo.Bo.

[Signature]
 Lic. Arnulfo Escobar Barillas
 Subcontratador de Calidad de Gasto Público
 Contraloría General de Cuentas

7a. Avenida 7-32 zona 13 Ciudad de Guatemala / Código Postal 01013 / Teléfono PBX: (502) 2417-8700, Fax: (502) 2417-8710
 E-mail: prensa@contraloria.gob.gt / www.contraloria.gob.gt





DIRECCIÓN DE CALIDAD DE GASTO PÚBLICO

Formulario SR1

IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

Asociación Desarrollo y Vida "ADEVI"	DIRECCION DE AUDITORIA DE ENTIDADES ESPECIALES
A5-673	570-426-20
No Gubernamental	DEL01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009
DAEE-0268-2009	NO
Lic. Rolando Gatitica Morales	Lic. Gustavo Adolfo Rodas Quintana

1		X	

NOTA: El incumplimiento a estas recomendaciones será motivo de Sanción Económica, según Artículo 39 numeral 2 del Decreto No. 31-2002.

Fecha: 15 de mayo de 2010.

Lic. Rolando G. Gatitica Morales
Colegiado Activo No. 2,570
Colegio CC.EE. Auditor
Gubernamental

Representante Legal





UNIDAD DE PLANIFICACIÓN
Área Estadística

No.

FORMA ÚNICA LE ESTADÍSTICA											
1 DATOS GENERALES											
1.1	ORGANIZACIÓN, ENTIDAD, INSTITUCIÓN, O FIDEICOMISO		Asociación Desarrollo y Vida "ADEVI"								
1.2	ENTIDAD A LA QUE PERTENCE:		Entidades Especiales								
1.3	TIPO DE ENTIDAD		Administración central (Gobierno)	Descentralizada	Autónoma	Municipalidades	Entidades Especiales				
1.4	NÚMERO DE CUENTADANCIA O REGISTRO		AS-473								
1.5	DIRECCIÓN QUE EMITE EL NOMBRAMIENTO		Colonia San Antonio, Santa Catarina Pinula 4a. Avenida 2-39								
1.6	NOMBRAMIENTO No.(s)		DAEE-9268-2009								
1.7	FECHA EMISIÓN DE NOMBRAMIENTO(S)		21 de septiembre de 2009				FIRMA Y SELLO DE ESTADÍSTICA - UNIDAD DE PLANIFICACIÓN				
1.8	AUDITOR(ES) GUBERNAMENTAL(ES) ASIGNADOS		Lic. Rolando Gatica Morales								
1.9	CODIGO (Exclusivo estadística)										
1.10	PERIODO AUDITADO		DEL	Día	Mes	Año	AL	Día	Mes	Año	No. MESES AUDITADOS
				1	1	2009		31	12	2009	12
2 AUDITORÍA					5 OBRA PÚBLICA						
2.1	TIPO DE AUDITORÍA O COMISIÓN				TIPO DE OBRA		*No.Obras	Monto			
2.2	TOTAL MONTO AUDITADO				Q	38,548,907.26		Puentes	Q	-	
	Saldo anterior*				Q	414,355.97		Pavimentos	Q	-	
	Ingresos				Q	18,880,097.66		Edificios Escolares	Q	-	
	Egresos				Q	19,274,453.63		Otros edificios	Q	-	
*Ingresar únicamente si es examen especial							Salón usos múltiples	Q	-		
3 ACCIONES LEGALES Y ADMINISTRATIVAS							Const. Y Mant. Carretera	Q	-		
3.1	*SANCIÓN						Instalaciones Deportivas	Q	-		
	Cantidad	Tipo de hallazgo		Monto en Q.	Fundamento Legal		Sistema de Agua Potable	Q	-		
		CI	C				Drenajes	Q	-		
	0						Energía Eléctrica	Q	-		
3.2	*FORMULACIÓN DE CARGO						Otros				
	Cantidad	Tipo de hallazgo		Monto en Q.	Fundamento Legal		TOTAL	0	Q		
		CI	C								
	0										
3.3	*DENUNCIA						*Si es más de una obra agregar anexo				
	Cantidad	Tipo de hallazgo		Monto en Q.	Fundamento Legal	6 OBSERVACIONES					
		CI	C								
	0										
*Si es más de UNA Sanción, Formulación de cargos o Denuncia, agregar anexo -											
4 PRESUPUESTO											
	Presupuesto Asignado	Q	-								
	Modificaciones (+) ó (-)	Q	-								
	Vigente	Q	-								
	Ejecutado	Q	-								
	Por devengar	Q	-								
7 NOMBRE, CARGO, FIRMA Y SELLO DE SUPERVISOR, COORDINADOR Y AUDITORES RESPONSABLES											
NOMBRES			CARGO			FIRMA Y SELLO					
Lic. Gustavo Adolfo Rodas Quintana			Supervisor								
Lic. Rolando Gatica Morales			Auditor Gubernamental								

