

**CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS**

**INFORME DE AUDITORÍA A LA EJECUCION DEL  
PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS  
ASOCIACION DE GESTORES DEL DESARROLLO  
(ASOGEDA).**

**DEL 01 DE ENERO 2009 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009**

**GUATEMALA, ABRIL DE 2010**



## ÍNDICE

<b>1. INFORMACIÓN GENERAL</b>	<b>1</b>
Base Legal	1
Función	1
<b>2. FUNDAMENTO LEGAL DE LA AUDITORÍA</b>	<b>2</b>
<b>3. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA</b>	<b>2</b>
Generales	2
Específicos	2
<b>4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA</b>	<b>3</b>
Área Financiera	3
Área Técnica	3
Limitaciones al alcance	4
<b>5. INFORMACIÓN FINANCIERA, PRESUPUESTARIA, TÉCNICA Y OTROS ASPECTOS EVALUADOS</b>	<b>4</b>
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	6
Estado de Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos	6
Egresos	6
Otros aspectos	6
Convenios	6
Sistemas Informáticos utilizados por la entidad	7
Sistema de Contrataciones y Adquisiciones	7
Sistema Nacional de Inversión Pública	7



<b>6. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA</b>	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
<b>7. SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA ANTERIOR</b>	13
<b>8. RESPONSABLES DURANTE EL PERÍODO AUDITADO</b>	13
<b>9. COMISIÓN DE AUDITORÍA</b>	14
<b>10. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA</b>	15
Visión	15
Misión	15
Estructura Orgánica	15





Guatemala, 30 de Abril de 2010

Señora

Nely Margoth González Campos

Presidenta y Representante Legal

ASOCIACION DE GESTORES DEL DESARROLLO (ASOGEDA).

Señor(a) Presidenta y Representante Legal:

Hemos efectuado la auditoría, evaluando aspectos financieros, de control interno, cumplimiento, operacionales y de gestión en el (la) ASOCIACION DE GESTORES DEL DESARROLLO (ASOGEDA). 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 2009 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 de Gestores del Desarrollo -ASOGEDA-, está normado en el Decreto 02-2003 del Congreso de la República de Guatemala, Ley de Organizaciones no Gubernamentales para el Desarrollo; en el Decreto Ley No. 106 Código Civil y en el Reglamento de Asociaciones Civiles, Acuerdo Gubernativo 512-98, constituida en el municipio de Cuilapa, Departamento de Santa Rosa, según Escritura Pública número doscientos noventa y cuatro (294) de fecha 31 de diciembre de 2007 e inscrita en el Sistema Único del Registro Electrónico de Personas Jurídicas del Ministerio de Gobernación, bajo la partida número 13385, folio número 13385, del libro número 01. Se encuentra registrada ante Contraloría General de Cuentas como cuentadante con el número CGC-A5-0001-600-602-2008, y en la Superintendencia de Administración Tributaria -SAT-, se identifica con el número de identificación tributaria 6029140-0, inscrita como entidad no lucrativa.

La responsabilidad de rendir cuentas de la Asociación de Gestores del Desarrollo -ASOGEDA-, 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 1º, de los Acuerdos Gubernativos Nos. 203-2001 del 18 de junio del 2001 y 795-2003 del 11 de diciembre de 2003, ambos de la Presidencia de la República.

La Asociación de Gestores del Desarrollo -ASOGEDA-, es una entidad de carácter no lucrativa, se constituyó como una entidad privada sin vinculación política, no religiosa, dedicada a promover por cualquier medio lícito el desarrollo de sus Asociados y de toda persona y comunidad en general su sede central se ubica en municipio de Cuilapa, Departamento de Santa Rosa.

### Función

Sus fines y objetivos son mejorar el nivel de vida de los guatemaltecos, promover proyectos productivos que conlleven la seguridad alimentaria de los más pobres, promover y gestionar proyectos de apoyo al sector educativo, gestionar y promover la capacitación y asistencia técnica para organizaciones productivas rurales, identificar las necesidades básicas en las comunidades y orientar la gestión de los proyectos de solución, apoyar proyectos de infraestructura en proyectos de desarrollo social y apoyar la inversión pública, en áreas sociales que promuevan el desarrollo económico de los guatemaltecos.



Los programas fundamentales que maneja la Asociación, son convenios para la administración de recursos, suscritos con el Fondo Nacional para la Paz -FONAPAZ- y Consejo Departamental de Desarrollo de Santa Rosa, para ejecutar proyectos de infraestructura pública en el Departamento de Santa Rosa.

## **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 cumplimiento y gestión, determinando las áreas críticas así como promover las recomendaciones a implementar para el correcto funcionamiento del control interno de la Asociación.

### **Específicos**

Comprobar la razonabilidad y presentación de los registros contables, transacciones administrativas y financieras, así como sus documentos de soporte que amparen las operaciones realizadas.

Examinar la ejecución de los fondos, con el fin de establecer si se administraron y utilizaron adecuadamente.

Evaluar la estructura de control interno de 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 período comprendido de 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 del Fondo Nacional para la Paz -FONAPAZ- y Consejo Departamental de Desarrollo de Santa Rosa, 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 período 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 (Ver anexo 5).

##### **Área Técnica**

Se realizaron pruebas sustantivas, de cumplimiento y análisis a los expedientes de obras de infraestructura ejecutados y como alcance de auditoría, se realizó visita ocular a los proyectos auditados. Comprobándose que estos proyectos se encuentran físicamente y cuentan con su respectivo rotulo de identificación, de acuerdo a las especificaciones estipuladas por el Fondo Nacional para la Paz -FONAPAZ- y Consejo Departamental de Desarrollo de Santa Rosa, quedando sujeto a lo que pueda opinar el Ingeniero Auditor quien rendirá su informe por separado (Ver anexo 5).



## 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 fue 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 durante 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 en caja fiscal en forma cronológica de fechas 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 lugares del departamento de Santa Rosa y al compararlo con los registros bancarios, se determinó razonabilidad, ya que no presenta ninguna diferencia (Ver Anexo No.3).





## **Bancos**

Se verificaron las 19 cuentas bancarias aperturadas en el Banco de Desarrollo Rural, S. A. a nombre de la Asociación, 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 No. 3).

El movimiento de las cuentas bancarias de la Asociación, se registra en los libros auxiliares de Bancos autorizado por la Contraloría General de Cuentas, para cada proyecto. Los saldos reportados en cada libro, fue corroborado mediante confirmación bancaria.

De acuerdo a procedimientos de auditoría se revisaron las conciliaciones bancarias respectivas y se efectuó confirmación bancaria a las cuentas monetarias aperturadas por la asociación.

## **Estado de Resultados ó Estado de Ingresos y Egresos**

### **Ingresos**

Se comprobó que durante el período auditado, la Asociación percibió fondos provenientes del Fondo Nacional para la Paz -FONAPAZ- y Consejo Departamental de Desarrollo de Santa Rosa, por la cantidad de NUEVE MILLONES CIENTO CINCUENTA Y TRES MIL OCHOCIENTOS NUEVE QUETZALES CON SESENTA Y TRES CENTAVOS (Q. 9,153,809.63). (Anexo 2)

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 con 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, utilizando para el efecto el verificador de facturas, que contiene el Portal de SAT; determinándose que los egresos se documentan y se registran en caja fiscal y que las facturas contables cumplen con los principios de legalidad.



Los egresos por concepto de pagos por la ejecución de proyectos de infraestructura, para el ejercicio fiscal 2009, asciende a la cantidad de NUEVE MILLONES CIENTO CINCUENTA Y TRES MIL OCHOCIENTOS NUEVE QUETZALES CON SESENTA Y TRES CENTAVOS (Q. 9,153,809.63), estableciéndose que al 31 de diciembre de 2009, se ejecutaron al 100% los fondos asignados a la Asociación (Anexo 2).

## **Estado de Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos**

### **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, utilizando para el efecto el verificador de facturas, que contiene el Portal de SAT; determinándose que los egresos se documentan y se registran en caja fiscal y que las facturas contables cumplen con los principios de legalidad.

Los egresos por concepto de pagos por la ejecución de proyectos de infraestructura, para el ejercicio fiscal 2009, asciende a la cantidad de NUEVE MILLONES CIENTO CINCUENTA Y TRES MIL OCHOCIENTOS NUEVE QUETZALES CON SESENTA Y TRES CENTAVOS (Q. 9,153,809.63), estableciéndose que al 31 de diciembre de 2009, se refleja un saldo en caja fiscal de Cero. (Anexo 2)

### **Otros aspectos**

### **Convenios**

Se verificaron los Convenios para la Administración de Recursos que la Asociación ASOGEDA, ha suscrito con el Fondo Nacional para la Paz - FONAPAZ- y Consejo Departamental de Santa Rosa, para la ejecución de proyectos en el departamento de Santa Rosa, los que ascienden a la cantidad de TREINTA Y CUATRO MILLONES CIENTO TREINTA Y SIETE MIL DOSCIENTOS SESENTA Y CINCO QUETZALES CON OCHENTA Y DOS CENTAVOS (Q.34,137,265.82), de los cuales el Fondo Nacional para la Paz -FONAPAZ- y el Consejo Departamental de Desarrollo ha trasladado a la Asociación ASOGEDA la cantidad de NUEVE MILLONES CIENTO CINCUENTA Y TRES MIL OCHOCIENTOS NUEVE QUETZALES CON SESENTA Y TRES CENTAVOS (Q. 9,153,809.63).



## **Sistemas Informáticos utilizados por la entidad**

### **Sistema de Contrataciones y Adquisiciones**

Se verificó que la Asociación de Gestores del Desarrollo -ASOGEDA- 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 pública, sin embargo se emitió Carta a la Gerencia para que en proyectos actuales y futuros se cumpla con lo establecido en el mismo.

### **Sistema Nacional de Inversión Pública**

La Entidad no cumplió con registrar mensualmente en el módulo de seguimiento físico y financiero del SNIP los proyectos a su cargo por lo que se emitió carta gerencial recomendando el cumplimiento de dicho procedimiento.





Dictamen

Señora

Nely Margoth González Campos

Presidente y Representante Legal

Asociación de Gestores del Desarrollo -ASOGEDA-

Casa No. 1, Colonia Villas del Rocío, Finca El Morital

Municipio de Barberena, Departamento de Santa Rosa

Su Despacho

Hemos auditado el estado de Ingresos y Egresos de la Asociación de Gestores del Desarrollo –ASOGEDA-, 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 examen fue 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 certeza 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, 30 de abril de 2010



# Estados Financieros



**ASOCIACION DE GESTORES DEL DESARROLLO -ASOGEDA-  
ESTADO DE RESULTADOS DE INGRESOS Y EGRESOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009  
(CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES)**


**INGRESOS**

<b>COBROS POR CUENTAS AJENAS</b>		
<b>TRANSFERENCIAS DE GOBIERNO CENTRAL</b>		<b>9,153,809.63</b>
<b>FONDO NACIONAL PARA LA PAZ (FONAPAZ)</b>		<b>9,153,809.63</b>
CONSTRUCCION SALON CULTURAL Y DEPORTIVO LOS CERRITOS, CHIQUIMULILLA SANTA ROSA	144,000.00	
CONSTRUCCION ESCUELA PRIMARIA ALDEA EL DORMIDO CHIQUIMULILLA SANTA ROSA	16,973.76	
CONSTRUCCION CANCHA POLIDEPORTIVA ALDEA EL ZUNZO TAXISCO SANTA ROSA	35,000.00	
MEJORAMIENTO EDIFICIO GOBERNACION DEPARTAMENTAL CUILAPA SANTA ROSA	176,000.00	
CONSTRUCCION SALON CULTURAL ALDEA PUEBLO NUEVO LA REFORMA, CHIQUIMULILLA SANTA ROSA	516,000.00	
MEJORAMIENTO CANCHA POLIDEPORTIVA ALDEA LA BOMBA CHIQUIMULILLA, SANTA ROSA	264,000.00	
MEJORAMIENTO CAMINO RURAL EL TANQUE FASE II, SAN JUAN TECUACO, SANTA ROSA	170,000.00	
MEJORAMIENTO CALLE EL RASTRO (PAVIMENTO) TAXISCO, SANTA ROSA	758,200.00	
MEJORAMIENTO CALLE PRINCIPAL PAVIMENTO CANTON LLANO LARGO ALDEA AMBERES SANTA ROSA DE LIMA SANTA ROSA	448,776.00	
CONSTRUCCION INSTITUTO BASICO COMUNIDAD CAMPESINA NUEVA ESPERANZA CUILAPA SANTA ROSA	100,000.00	
MEJORAMIENTO CALLE PRINCIPAL PAVIMENTO CANTON LLANO LARGO SANTA ROSA DE LIMA	364,224.00	
CONSTRUCCION SALON CULTURAL ALDEA EL CACAHIUTO TAXISCO SANTA ROSA	691,200.00	
INSTITUTO BASICO COMUNIDAD CAMPESINA NUEVA ESPERANZA CUILAPA, SANTA ROSA	228,000.00	
MEJORAMIENTO DE CAMINO VECINAL ALDEA SAN MIGUEL AROCHE, CHIQUIMULILLA, SANTA ROSA	610,014.55	
CONSTRUCCION DE SISTEMA DE AGUA, ALDEAS VARIAS, TAXISCO SANTA ROSA	1,640,000.00	
MEJORAMIENTO CAMINO VECINAL, ALDEA ESTANZUELAS, NUEVA SANTA ROSA, SANTA ROSA	791,941.74	
CONSTRUCCION DRENAJE SANITARIO ALDEA EL RIACHUELO, NUEVA SANTA ROSA, SANTA ROSA	1,929,479.58	
CONSTRUCCION DE EMBARCADERO ALDEA EL BANCO, TAXISCO SANTA ROSA	190,000.00	
CONSTRUCCION MUELLE ALDEA EL AHUMADO LOS MACIZOS, CHIQUIMULILLA, SANTA ROSA	80,000.00	

**EGRESOS**

<b>INVERSION EN PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA PUBLICA</b>		<b>9,153,809.63</b>
<b>PAGO DE PROYECTOS A EMPRESAS CONSTRUCTORAS</b>		<b>9,153,809.63</b>
CONSTRUCCION SALON CULTURAL Y DEPORTIVO LOS CERRITOS, CHIQUIMULILLA SANTA ROSA	144,000.00	
CONSTRUCCION ESCUELA PRIMARIA ALDEA EL DORMIDO CHIQUIMULILLA SANTA ROSA	16,973.76	
CONSTRUCCION CANCHA POLIDEPORTIVA ALDEA EL ZUNZO TAXISCO SANTA ROSA	35,000.00	
MEJORAMIENTO EDIFICIO GOBERNACION DEPARTAMENTAL CUILAPA SANTA ROSA	176,000.00	
CONSTRUCCION SALON CULTURAL ALDEA PUEBLO NUEVO LA REFORMA, CHIQUIMULILLA SANTA ROSA	516,000.00	
MEJORAMIENTO CANCHA POLIDEPORTIVA ALDEA LA BOMBA CHIQUIMULILLA, SANTA ROSA	264,000.00	
MEJORAMIENTO CAMINO RURAL EL TANQUE FASE II, SAN JUAN TECUACO, SANTA ROSA	170,000.00	
MEJORAMIENTO CALLE EL RASTRO (PAVIMENTO) TAXISCO, SANTA ROSA	758,200.00	
MEJORAMIENTO CALLE PRINCIPAL PAVIMENTO CANTON LLANO LARGO ALDEA AMBERES SANTA ROSA DE LIMA SANTA ROSA	448,776.00	
CONSTRUCCION INSTITUTO BASICO COMUNIDAD CAMPESINA NUEVA ESPERANZA CUILAPA SANTA ROSA	100,000.00	
MEJORAMIENTO CALLE PRINCIPAL PAVIMENTO CANTON LLANO LARGO SANTA ROSA DE LIMA	364,224.00	
CONSTRUCCION SALON CULTURAL ALDEA EL CACAHIUTO TAXISCO SANTA ROSA	691,200.00	
INSTITUTO BASICO COMUNIDAD CAMPESINA NUEVA ESPERANZA CUILAPA, SANTA ROSA	228,000.00	
MEJORAMIENTO DE CAMINO VECINAL ALDEA SAN MIGUEL AROCHE, CHIQUIMULILLA, SANTA ROSA	610,014.55	
CONSTRUCCION DE SISTEMA DE AGUA, ALDEAS VARIAS, TAXISCO SANTA ROSA	1,640,000.00	
MEJORAMIENTO CAMINO VECINAL, ALDEA ESTANZUELAS, NUEVA SANTA ROSA, SANTA ROSA	791,941.74	
CONSTRUCCION DRENAJE SANITARIO ALDEA EL RIACHUELO, NUEVA SANTA ROSA, SANTA ROSA	1,929,479.58	
CONSTRUCCION DE EMBARCADERO ALDEA EL BANCO, TAXISCO SANTA ROSA	190,000.00	
CONSTRUCCION MUELLE ALDEA EL AHUMADO LOS MACIZOS, CHIQUIMULILLA, SANTA ROSA	80,000.00	
<b>SALDO ESTABLECIDO AL 31 DE DICIEMBRE 2009</b>		<b>0.00</b>

El Infrascrito Perito Contador Oscar Rodriguez Hernández registrado en la Superintendencia de Administracion (SAT) con el numero Treinta y Tres Mil Setecientos Cincuenta y uno (33,751) certifica que el presente Estado de Resultados de Ingresos y Egresos de la ASOCIACIÓN DE GESTORES DEL DESARROLLO -ASOGEDA- esta realizado en base a Normas Internacionales de Información Financiera.

  
 Nayli Marguán González Campos  
 Representante Legal  
 Asociación ASOGEDA

  
 Oscar Rodriguez Hernández  
 Perito Contador  
 Registro No. 33,751





## **INFORME RELACIONADO CON EL CONTROL INTERNO**

Señora

Nely Margoth González Campos

Presidenta y Representante Legal

ASOCIACION DE GESTORES DEL DESARROLLO (ASOGEDA).

Su Despacho

En la planeación y ejecución de nuestra auditoría del balance general a ASOCIACION DE GESTORES DEL DESARROLLO (ASOGEDA). 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, 30 de Abril de 2010





## **INFORME RELACIONADO CON EL CUMPLIMIENTO DE LEYES Y REGULACIONES APLICABLES**

Señora

Nely Margoth González Campos

Presidenta y Representante Legal

ASOCIACION DE GESTORES DEL DESARROLLO (ASOGEDA).

Su Despacho

Como parte de la aplicación de nuestros procedimientos de auditoría, para obtener seguridad razonable acerca de si el balance general de ASOCIACION DE GESTORES DEL DESARROLLO (ASOGEDA). 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, 30 de Abril de 2010





## 7. SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA ANTERIOR

Se verificó si existían recomendaciones de auditorías anteriores, comprobándose que no existen, debido a que es la primera auditoría gubernamental que se practica a la Asociación ASOGEDA.

## 8. RESPONSABLES DURANTE EL PERÍODO AUDITADO

No.	Nombre	Cargo	Del	Al
1	NELY MARGOTH GONZALEZ CAMPOS	PRESIDENTE Y REPRESENTANTE LEGAL	29/07/2008	31/12/2009
2	ZOILA DAVILA HERNANDEZ	TESORERA	29/07/2008	31/12/2009



## 9. COMISIÓN DE AUDITORÍA

### AREA FINANCIERA

\_\_\_\_\_  
MARIO EDUARDO SANCHEZ RIVERA  
Auditor Gubernamental

\_\_\_\_\_  
MARLIN YOLANDA LOPEZ GRAMAJO  
Auditor Gubernamental

\_\_\_\_\_  
JUAN JOSE LOPEZ Y LOPEZ  
Supervisor Gubernamental



## 10. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA

### Visión

Es una organización civil, no lucrativa, apolítica, propulsora del desarrollo integral en el área urbana y rural, quien busca promover, gestionar y ejecutar proyectos productivos, educativos, de construcción, culturales, deportivos y todo aquello que promueva el desarrollo social integral de los guatemaltecos dentro del territorio nacional.

### Misión

Somos una Asociación que busca mejorar el nivel de vida de los habitantes, priorizando aquellos sectores identificados como de pobreza y pobreza extrema.

### Estructura Orgánica

La estructura organizacional de la Asociación de Gestores del Desarrollo -ASOGEDA-, está constituida de conformidad con su escritura constitutiva de la manera siguiente: La Asamblea General y la Junta Directiva. La Asamblea General es la autoridad máxima de la Asociación, se encuentra integrada por todos los asociados activos en pleno goce de sus derechos y obligaciones. La Junta Directiva es el órgano ejecutivo y administrativo de la Asociación y se integra con los cargos siguientes: Presidente que ejerce su Representación Legal, Vice-Presidente, Secretaria, Tesorero, Vocal I, Vocal II y Vocal III.



## ANEXOS



**ANEXO 1**

**MOVIMIENTO DE INGRESOS Y EGRESOS**  
**PERIODO AUDITADO: Del 01 de enero al 31 de diciembre 2009**  
 (Cifras en Quetzales)

DESCRIPCIONES	INGRESOS	EGRESOS	SALDO
Saldo anterior			0.00
Del 01 de enero al 31 de diciembre 2009	9,153,809.63	9,153,809.63	0.00
<b>Totales:</b>	<b>9,153,809.63</b>	<b>9,153,809.63</b>	

**Fuente:** Cajas Fiscales

**Comentario:**

El presente cuadro demuestra el movimiento de ingresos y egresos, el cual se realizó de conformidad a los registros contables operados en las cajas fiscales durante el período auditado.



**ANEXO 2****INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO**  
PERIODO AUDITADO: Del 01 de enero al 31 de diciembre 2009  
(Expresado en Quetzales)

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	MONTO	PORCENTAJE
Fondo Nacional para la Paz -FONAPAZ-	5.161.435,87	56%
CODEDE Santa Rosa	3.992.373,76	44%
<b>Total:</b>	<b>9.153.809,63</b>	<b>100%</b>

**Fuente:** Caja Fiscal y convenios suscritos con el Fondo Nacional para la Paz -FONAPAZ -

**Comentario:**

El presente cuadro muestra la fuente de financiamiento de la Asociación ASOGEDA, provenientes del Fondo Nacional para la Paz -FONAPAZ- y Consejo Departamental de Desarrollo de Santa Rosa.



**ANEXO 3**

**CONFIRMACIÓN NUMÉRICA DEL SALDO DE CAJA**  
 (Cifras en Quetzales)  
 PERIODO AUDITADO: Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2009

DESCRIPCIÓN	TOTAL
Saldo Anterior	0,00
Ingresos percibidos durante el periodo auditado	9.153.809,63
<b>Subtotal:</b>	
(-) Egresos ejecutados durante el periodo auditado	9.153.809,63
<b>Saldo establecido según auditoría</b>	<b>0,00</b>

**Fuente:** Cajas Fiscales, Estados Financieros y libros auxiliares de bancos.

**COMENTARIO:**

Este cuadro demuestra la integración del saldo de caja, con la finalidad de establecer correctamente el saldo al 31 de diciembre de 2009.



**ANEXO 4**

**DEPURACION DE FORMAS OFICIALES**  
**PERIODO AUDITADO: Del 01 de enero al 31 de diciembre 2009**

FORMA	ENVIO FISCAL No.	FECHA	AUTORIZADAS			REALIZADAS			EXISTENCIAS		
			DEL	AL	TOTAL	DEL	AL	TOTAL	DEL	AL	TOTAL
200-A	15915	30/07/08	855301	855400	100	855326	855368	43	855369	855400	32
63-A	15915	30/07/08	561751	561800	50	561761	561788	28	561789	561800	12

**Fuente:** Reporte sin número, de la Sección de Talonarios de la Delegación de la Contraloría General de Cuentas, del Municipio de Cuilapa, Santa Rosa.

**Comentario:**

Todas las formas oficiales autorizadas por la Contraloría General de Cuentas, han sido utilizadas adecuadamente y se encuentran debidamente rendidas al 31 de diciembre de 2009, y las existencias establecidas se encuentran debidamente resguardadas por la Tesorera Contador la Asociación.





**ANEXO 5  
SELECCIÓN DE LA MUESTRA**

No.	NOMBRE DEL PROYECTO	CONSTRUCTORA	NOG	No.	FECHA	CONTRATO		PAGADO	POR PAGAR	AVANCE		STATUS
						MONTO				FINAN	FSICO	
1	Mejoramiento Calle El Rastro Area Urbana	Maranatha y M.		02-2009	13/04/2009	Q 850,000.00	Q 850,000.00	Q -	100%	100%		Finalizado
2	Construcción Salón Cultural Aldea el Cacahuito	Diconsu		05-2009	09/07/2009	Q 1,200,000.00	Q 1,152,000.00	Q 48,000.00	96%	96%		En proceso
3	Mejoramiento camino rural aldea El Tanque Fase II	Maranatha y M.		06-2009	30/03/2009	Q 850,000.00	Q 340,000.00	Q 510,000.00	40%	40%		En proceso
4	Construcción Instituto Básico Comunidad Campesina Nueva Esperanza	ServiConstrucciones Ozaeta		07-2009	10/06/2009	Q 500,000.00	Q 500,000.00	Q -	100%	100%		Finalizado
5	Construcción Salón Cultural Aldea Pueblo Nuevo La Reforma	Maranatha y M.		05-2009	13/04/2009	Q 860,000.00	Q 452,455.00	Q 397,545.00	53%	53%		En proceso
6	Mejoramiento camino Vecinal Aldea Estanzuelas	Maranatha y M.		10-2009	18/11/2009	Q 3,959,700.00	Q 673,149.00	Q 3,286,551.00	17%	17%		En proceso
7	Construcción Drenajes Sanitarios Aldea Riachuelo	Maranatha y M.		11-2009	18/11/2009	Q 9,646,000.00	Q 496,789.00	Q 9,149,231.00	5%	5%		En proceso

**COMENTARIO:** Este cuadro refleja la muestra seleccionada en un 50% del total de los proyectos auditados que se encuentran en proceso, de conformidad con los expedientes que se pusieron a la vista.



PROYECTOS ASOGEDA 2009

Nº	SIGEP	MUNICIPIO	PROYECTO	COSTO	EMPRESA	CUENTA BARRERA	NOC	CONT. PARTO	CONVENCION	AVANCE FISICO AL 07/2010
1		CUTLAPA	Mejoramiento Edificio Gobernación, Santa Rosa	Q. 200,000.00	Constructora API	31110099 975	71062 8	01-2009	81-2008	100%
2	43199	LIMA	Mejoramiento Calle Principal (Pavimento) Camino Largo Aldea Ambers	Q. 813,000.00		31111041 20	76219 9	05-2009	16-2009	100%
3	41667	SAN RAFAEL	Construcción Sistema de Tratamiento de Aguas Residuales Casco Urbano	Q. 882,000.00		31111092 12	10295 25	05-2010	08-2009	0%
4	42723	CHIQUIMULILLA	Construcción Salón Cultural Aldea Pueblo Nuevo La Reforma	Q. 860,000.00	Constructora Maranatha y Manahan S.A	31111041 34	76160 5	03-2009	29-2009	53.23%
5	42725		Mejoramiento Cancha polideportiva Aldea la Bomba	Q. 500,000.00	Manahan S.A	31111041 16	76171 0	04-2009	26-2009	46.55%
6	42721	TAXISCO	Mejoramiento Calle El Rastro (Pavimento)	Q. 850,000.00		31111042 35	76164 8	02-2009	27-2009	100%
7	42311	CUTLAPA	Construcción Instituto Básico Comunal Campesina Nueva Esperanza	Q. 500,000.00	Servi constructores Ozeta	31111057 07	80186 0	07-2009	45-2009	100%
8	37177	TECUACO	Mejoramiento Camino Rural, Aldea El Tanque, Fase II	Q. 850,000.00	Constructora Manahan y Manahan S.A	31111042 49	76221 0	06-2009	22-2009	39.1%
9		CHIQUIMULILLA	Construcción Cancha Polideportiva, Aldea La Faja	Q. 164,493.06		31111091 93	10293 98	04-2010	07-2009	0%
10		TAXISCO	Construcción cancha polideportiva, Aldea Talpeata	Q. 175,000.00		31111092 08	10294 52	02-2010	07-2009	0%
11	42719		Construcción Salón cultural Aldea El Cacahuito	Q. 1,200,000.00	DICONSU	31111061 50	82255 8	08-2009	03-2009	96%
12	41807		Mejoramiento calle Colonia Vista Hermosa, Barrio Santiago	Q. 640,000.00	Constructora SSINAR	31111091 89	10294 60	01-2010	07-2009	30%
13	06108	CHIQUIMULILLA	Construcción Muelle, Aldea Los Macizos, Chiquimullá	Q. 400,000.00	CONROL	31111086 21	96421 2	014-2009	74-2009	90%
14	1669-0-2009		Mejoramiento Camino Vecinal, San Miguel Areche, Chiquimullá	Q. 3,050,072.76	Constructora Maranatha y Manahan S.A	31111086 35	97588 5	09-2009	09-2009	15.88%
15	1647-0-2009	Nueva Santa Rosa	Mejoramiento Camino Vecinal, Aldea Estanzuelas, Nueva S.R.	Q. 3,959,700.00		31111086 49	97527 3	010-2009	09-2009	17.10%
16	1663-0-2009		Construcción de Drenaje Sanitario, Aldea Riachuelo, Nueva S.R.	Q. 9,646,000.00		31111086 67	97561 3	011-2009	09-2009	5.15%
17	1612-0-2009		Construcción de Sistema de Agua, Aldeas Madre Vieja, Quechah,	Q. 8,200,000.00	Servicios e Ingeniería Hernández	31111086 99	97498 6	012-2009	09-2009	32.81%
18	1656-0-2009	Taxisco	Construcción de Embarcadero, Aldea El Banco	Q. 950,000.00	Constructora Maranatha y Manahan S.A	31111086 53	97540 0	013-2009	09-2009	5%
19		Chiquimullá	Construcción Puente Colgante Peatonal (Hamaca) Caserio La Unión	Q. 300,000.00	Manahan S.A	31111091 75	10294 95	02-2010	07-2009	0%
				COSTO TOTAL	Q.34,137,265.82					





**DIRECCION DE AUDITORIA DE ENTIDADES ESPECIALES**

**NOMBRAMIENTO DE AUDITORIA**

**DAEE-0039-2010**

Guatemala, 23 de febrero de 2010

**Auditor Gubernamental:**  
LIC. MARIO EDUARDO SANCHEZ RIVERA

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 DE GESTORES DEL DESARROLLO (ASOGEDA), CON REGISTRO DE CUENTADANCIA NUMERO A5-01-600-602-2008, UBICADA EN EL DEPARTAMENTO DE SANTA ROSA, para que practique auditoría con la coordinación de la LICENCIADA MARLIN YOLANDA LOPEZ GRAMAJO, quien le asignará las funciones correspondientes durante el proceso de la auditoría referida, dicha auditoría corresponde al ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2009, esta actividad será supervisada por el LICENCIADO JUAN JOSE LOPEZ Y LOPEZ.

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 10 días, el cual podrá variar según las circunstancias que se presenten, en el desarrollo del trabajo.

*Handwritten signature and date:*  
01-03-2010  
9:16 AM



*Handwritten signature:*  
Lic. Carlos Enrique López Gutiérrez  
Colegiado Activo No. 3029  
Colegio de Profesionales de la CC.E.  
Ejecución de Entidades Especiales

Vo.Bo.

*Handwritten signature:*  
Sub-Contralor 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





**DIRECCION DE AUDITORIA DE ENTIDADES ESPECIALES**

**NOMBRAMIENTO DE AUDITORIA**

**DAEE-0330-2009**

Guatemala, 28 de octubre de 2009

**Auditor Gubernamental:**  
LICDA. MARLIN YOLANDA LOPEZ GRAMAJO

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 DE GESTORES DEL DESARROLLO (ASOGEDA), UBICADA EN EL DEPARTAMENTO DE SANTA ROSA, CON REGISTRO DE CUENTADANCIA NUMERO A5-01-600-602-2008, 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 JUAN JOSE LOPEZ Y LOPEZ.

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.



Lic. Carlos Amador López Gutiérrez  
Callejón número No. 2009  
Calle de las Esmeraldas de la CC.EE.  
DIRECCION DE AUDITORIA DE ENTIDADES ESPECIALES

Vo.Bo.

Lic. Arnulfo Escobar Barillas  
Subcontralor de Calidad de Gasto Público  
Contraloría General de Cuentas

Sub-Contralor de Calidad de Gasto Público

**LA TRANSPARENCIA IMPULSA EL DESARROLLO**

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





DIRECCION DE CALIDAD DE GASTO PUBLICO

Formulario SR1

IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

Nombre de la Entidad		ASOCIACION DE GESTORES DEL DESARROLLO -ASOGEDA-		Dirección de la Entidad/Auditoría		Finca el Morital Barberena Santa Rosa	
No. De Cuenta/Inscripción		AS-01-600-602-2008		Teléfono de la Entidad/Auditoría		40942355	
Tipo de Auditoría		GUBERNAMENTAL		Período Auditado		Del 01-09-2008 al 31-12-08	
Nomenclatura Auditor Gubernamental		DAEE-329-2008 Y DAEE-0039-2010		No. Carta a la Gerencia y Fichas		Lic. Juan José López y López	
Auditor Gubernamental		Licda. Marín López Gramajo y Lic. Mario Eduardo Sánchez Rivera		Supervisor			
No.	Condición y Recomendación	Nombre del Responsable	Situación		Observaciones		
			Realizada	No Cumplida			
	NO SE REVELÓ NINGUN HALLAZGO						



f)   
 Licda. Marín López Gramajo  
 Auditora Gubernamental

f)   
 Lic. Mario Eduardo Sánchez Rivera  
 Auditora Gubernamental

f) \_\_\_\_\_  
 Nely Maripé González Campos  
 Representante Legal

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





UNIDAD DE PLANIFICACIÓN  
Área Estadística

No.

FORMA ÚNICA DE ESTADÍSTICA			
<b>1 DATOS GENERALES</b>			
1.1 ORGANIZACIÓN, ENTIDAD, INSTITUCIÓN, O FIDEICOMISO	ASOCIACION DE GESTORES DEL DESARROLLO -ASOGEDA-		
1.2 ENTIDAD A LA QUE PERTENCE:			
1.3 TIPO DE ENTIDAD	Administración central (Gobierno)	Descentralizada	Autónoma
			Municipalidades <input checked="" type="checkbox"/> Entidades Especiales
1.4 NÚMERO DE CUENTADANCIA O REGISTRO	AS-001-600-802-2008		
1.5 DIRECCIÓN QUE EMITE EL NOMBRAMIENTO	ENTIDADES ESPECIALES		
1.6 NOMBRAMIENTO No.(s)	DAEE-329-2009 y 0039-2010		
1.7 FECHA EMISIÓN DE NOMBRAMIENTO(S)	28 DE OCTUBRE DE 2009 y 23 DE FEBRERO 2010		FIRMA Y SELLO DE ESTADÍSTICA - UNIDAD DE PLANIFICACIÓN
1.8 AUDITOR(ES) GUBERNAMENTAL(ES) ASIGNADOS	Licda. Marín Yolanda López Gramajo y Lic. Mario Eduardo Sánchez Rivera		
1.9 CODIGO (Exclusivo estadística)			
1.10 PERIODO AUDITADO	DEL	AL	No. MESES AUDITADOS
	Día Mes Año	Día Mes Año	
	1 1 9	31 12 9	12
<b>2 AUDITORÍA</b>		<b>5 OBRA PÚBLICA</b>	
2.1 TIPO DE AUDITORÍA O COMISIÓN			
2.2 TOTAL MONTO AUDITADO	Q	18.307.619,26	
Saldo anterior*	Q	-	
Ingresos	Q	9.153.809,63	
Egresos	Q	9.153.809,63	
*Ingresar únicamente si es examen especial			
<b>3 ACCIONES LEGALES Y ADMINISTRATIVAS</b>		*No.Obras	
3.1 *SANCIÓN			Monto
Cantidad	Tipo de hallazgo	Monto en Q.	Fundamento Legal
	CI C		
0			
3.2 *FORMULACIÓN DE CARGO			
Cantidad	Tipo de hallazgo	Monto en Q.	Fundamento Legal
	CI C		
0			
3.3 *DENUNCIA			
Cantidad	Tipo de hallazgo	Monto en Q.	Fundamento Legal
	CI C		
0			
*Si es más de una obra agregar anexo			
<b>4 PRESUPUESTO</b>		<b>6 OBSERVACIONES</b>	
Presupuesto Asignado	Q	9.153.809,63	
Modificaciones (+) ó (-)	Q	-	
Vigente	Q	9.153.809,63	
Ejecutado	Q	9.153.809,63	
Por devengar	Q	-	
*Si es más de UNA Sanción, Formulación de cargos o Denuncia, agregar anexo -			
<b>7 NOMBRE, CARGO, FIRMA Y SELLO DE SUPERVISOR, COORDINADOR Y AUDITORES RESPONSABLES</b>			
NOMBRES	CARGO	FIRMA Y SELLO	
Licda Marín Yolanda López Gramajo	Auditor Gubernamental		
Lic. Mario Eduardo Sánchez Rivera	Auditor Gubernamental		
Lic. Juan José López y López	Supervisor		

