

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

INFORME EJECUTIVO

EJERCICIO FISCAL 2010

A la Liquidación del Presupuesto General de Ingresos y
Egresos del Estado

**ENTIDADES DE LA ADMINISTRACION CENTRAL,
DESCENTRALIZADAS Y AUTÓNOMAS**

Guatemala, mayo de 2011

PRESENTACIÓN

La Contraloría General de Cuentas, en cumplimiento al mandato constitucional y a su propia Ley Orgánica, y en el marco de su Misión, Visión y Políticas Institucionales, se permite informar al Honorable Congreso de la República y por ende, al pueblo de Guatemala, los resultados de las auditorías realizadas a la Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Administración Central, Entidades Descentralizadas y Autónomas, correspondiente al período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2010.

La función fiscalizadora se realizó al amparo de lo que establece la Constitución Política de la República de Guatemala en sus artículos 232, el que describe a la Contraloría General de Cuentas, como una Institución técnica, descentralizada, con funciones fiscalizadoras de los ingresos, egresos y en general de todos los intereses hacendarios de los organismos del Estado, los municipios, entidades descentralizadas y autónomas, así como de cualquier persona que reciba fondos del Estado o que haga colectas públicas. También manifiesta que están sujetas a esta fiscalización los contratistas de obras públicas y cualquier otra persona que por delegación del Estado, invierta o administre fondos públicos.

En el mismo sentido se pronuncia la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas. Asimismo, en su artículo No. 4, Inciso e); manifiesta que una de las principales atribuciones de la Contraloría General de Cuentas, es la de auditar, emitir dictamen y rendir informe de los estados financieros, ejecución y liquidación del Presupuesto General de ingresos y Egresos del Estado, y los de las entidades autónomas y descentralizadas, enviando los informes correspondientes al Congreso de la República, dentro del plazo constitucional previsto.

En atención a lo antes expuesto la Contraloría General de Cuentas, practicó auditoría con base en Normas Internacionales de Auditoría y de Auditoría Gubernamental, con el objetivo de emitir opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros y Estado de Ejecución y Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la administración central, entidades descentralizadas y autónomas del Ejercicio Fiscal 2010.

El presente Informe presenta de forma integrada los resultados de las auditorías practicadas a las entidades antes mencionadas, presentando: Tipos de dictámenes emitidos, cantidad de sanciones, formulaciones de cargos y denuncias penales, que los Auditores Gubernamentales consideraron procedente de acuerdo con la auditoría que practicaron. Asimismo, presenta información consolidada presupuestaria y financiera que administraron durante el periodo auditado, emitiendo el informe de auditoría correspondiente.

ALCANCE DE LA AUDITORÍA

El artículo 241 de la Constitución política de la República de Guatemala, indica que el Organismo Ejecutivo presentará anualmente al Congreso de la República, la rendición de cuentas del Estado. También manifiesta que el ministerio respectivo formulará la liquidación del presupuesto anual y la someterá a conocimiento de la Contraloría General de Cuentas, dentro de los tres primeros meses de cada año.

Por otra parte, indica que los organismos y entidades descentralizadas o autónomas del Estado, con presupuesto propio, presentarán al Congreso de la República en la misma forma y plazo, la liquidación correspondiente, para satisfacer el principio de unidad en la fiscalización de los ingresos y egresos del Estado.

Las entidades a que hace referencia el artículo 2 de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, están obligadas a llevar registros contables de las operaciones financieras que efectúan, de conformidad con las regulaciones aplicables y disposiciones emitidas por el Ministerio de Finanzas Públicas.

La Contraloría General de Cuentas a través de los equipos de Auditores nombrados, efectuaron evaluación de las operaciones financieras, presupuestarias, contables, aspectos de cumplimiento y gestión, de las entidades de la Administración Central, Descentralizadas y Autónomas.

La evaluación se enfocó a los estados de ejecución presupuestaria y estados financieros, cuando corresponde, presentados por las entidades mencionadas, con el objetivo de emitir dictamen sobre la razonabilidad de las cifras, con base a las Normas Internacionales de Auditoría y de Auditoría Gubernamental vigentes. Estas normas requieren, entre otros aspectos, que las auditorías se practiquen atendiendo lo siguiente:

Que el examen sea planificado y desarrollado para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores importantes.

Que las auditorías se realicen sobre una base selectiva, con evidencia en los estados financieros y documentación de soporte que respalda las cifras y revelaciones que los mismos contengan.

Que se incluya la evaluación de los estados financieros, observando la aplicación de Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en las operaciones contables, incluyendo las estimaciones importantes registradas por la administración de las entidades.

Como parte del alcance, se evaluó además:

- La estructura de control interno de las entidades, como base para la planificación específica y para la ejecución de la auditoría.
- La documentación de soporte de las operaciones objeto de evaluación conforme la planificación específica.
- El cumplimiento de políticas, normas, leyes y regulaciones a las que están afectas las operaciones de las entidades auditadas.
- La calidad de la información financiera y administrativa generada por los sistemas implementados por los entes rectores del sector público.
- Los procesos de ejecución de obras de infraestructura y de proyectos productivos (selectivas) para verificar el cumplimiento de especificaciones técnicas, calidad, economía y desarrollo.

TIPOS DE DICTÁMENES

Dentro de las atribuciones que le asigna, la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas en el inciso e, del artículo 4, está la de emitir dictamen e informe correspondiente de los estados financieros, ejecución y liquidación del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado, y los de las entidades autónomas y descentralizadas, con base a las auditorías efectuadas.

De acuerdo lo indicado anteriormente y a los resultados obtenidos en las auditorías realizadas a las diferentes entidades, se emitió diferentes tipos de dictámenes, los cuales para una mejor comprensión e interpretación de los mismos, se incluye una breve definición de cada uno, conforme las Normas Internacionales de Auditoría y de Auditoría Gubernamental:

Opinión sin Salvedades o limpia: Una opinión sin salvedad establece que los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera y el resultado de las operaciones de la entidad, de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Opinión con Salvedades: Una opinión con salvedad establece que, excepto por los efectos del (de los) asunto(s) relacionado(s) con la salvedad, los Estados Financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera y el resultado de las operaciones de la entidad, de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Opinión con Limitaciones y Salvedades: Una opinión con limitaciones y salvedades establece que, excepto por los efectos del (de los) asunto(s)

relacionado(s) con la limitación y salvedad, los Estados Financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera y el resultado de las operaciones de la entidad, de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Opinión Adversa o Negativa: Una opinión adversa o negativa establece que los estados financieros no presentan razonablemente la situación financiera y el resultado de las operaciones de la entidad, de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Abstención de Opinión: Una abstención de opinión establece que el auditor no expresa una opinión sobre los estados financieros, cuando las limitaciones o condiciones encontradas en las entidades, no permiten llevar a cabo la auditoría de acuerdo con las Normas de Auditoría.

ASPECTOS RELACIONADOS CON LAS ENTIDADES AUDITADAS

A) Entidades de la Administración Central

Se incluye en este grupo, los ministerios de estado, secretarías y otras entidades que tienen dependencia presupuestaria y/o administrativa del poder ejecutivo. El Decreto del Congreso No. 101-97, Ley Orgánica del Presupuesto, en su artículo 48, establece que el Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental -SICOIN-, lo constituye el conjunto de principios, órganos, normas y procedimientos que permiten el registro de los hechos que tiene efectos presupuestarios, patrimoniales y en los flujos de fondos inherentes a las operaciones del Estado, con el objeto de satisfacer las necesidades de información destinadas a apoyar el proceso de toma de decisiones de la administración y el ejercido del control, así como para informar a terceros y a la comunidad sobre la marcha de la gestión pública.

El registro de la Ejecución Presupuestaria; así como la Contabilidad de la Administración Central, se realizó a través del Sistema de Contabilidad Integrada – SICOIN-, componente del Sistema Integrado de Administración Financiera - SIAF-.

La Dirección de Contabilidad del Estado es la dependencia del Ministerio de Finanzas Públicas, responsable del registro consolidado de la Ejecución Presupuestaria y de administrar el Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental; en su calidad de órgano rector, dicta las normas y procedimientos contables, analiza la información y elabora los estados financieros del Estado.

Presupuesto de Ingresos

Corresponde al Ministerio de Finanzas Públicas registrar los Ingresos Tributarios, préstamos y donaciones. Los ingresos tributarios, son administrados en su mayoría por la Superintendencia de Administración Tributaria -SAT- y recaudados por medio de los bancos del sistema; los préstamos y donaciones son registrados por medio del Sistema de Gestión y Administración de la Deuda –SIGADE-; en tanto que cada Institución, por su parte, registra los Recursos Propios que genera.

La Liquidación Presupuestaria del ejercicio fiscal 2010, presentada por el Ministerio de Finanzas Públicas a la Contraloría general de Cuentas, presenta como presupuesto asignado inicial la cantidad de Q50,031,907,632.00, el cual fue ampliado en Q4,251,329,292.00 para un presupuesto vigente de Q54,283,236,924.00. Del presupuesto vigente fue devengado un monto de Q50,756,594,176.78, equivalente al 93.50% del Presupuesto de Ingresos vigente, ver anexo No. 6.

Presupuesto de Egresos

El presupuesto de egresos asignado para el ejercicio fiscal 2010 ascendió a la cantidad de Q50,031,907,632.00 se realizaron modificaciones presupuestarias por la cantidad de Q4,251,329,292.00, para un presupuesto vigente de Q54,283,236,924.00, devengándose la cantidad de Q50,436,214,762.59, ejecución equivalente al 92.91% de lo presupuestado, ver anexo No. 7.

B) Entidades Descentralizadas y Autónomas

En este grupo de entidades, se encuentran el Organismo Judicial, el Organismo Legislativo; así como, todas las entidades descentralizadas y autónomas. De estas instituciones la mayor parte registra la ejecución presupuestaria a través del Sistema de Contabilidad Integrada –SICOIN-, componente del Sistema Integrado de Administración Financiera.

Presupuesto de Ingresos

Las entidades descentralizadas y Autónomas administran su propio presupuesto y las operaciones financieras efectuadas las registran en el sistema contable antes mencionado; en su conjunto estos organismos y entidades dispusieron de un presupuesto de ingresos asignado de Q21,930,916,955.00, el cual sufrió modificaciones por la cantidad de Q340,348,869.07 para un presupuesto vigente de Q22,271,265,824.07, devengando la cantidad de Q19,366,727,862.94, que equivale al 86.96% del presupuesto vigente, ver anexo No. 9.

Presupuesto de Egresos

El presupuesto asignado inicial de egresos para las entidades antes referidas, ascendió a la cantidad de Q21,930,916,955.00, y las modificaciones ascendieron a la cantidad de Q340,348,869.07, para un presupuesto vigente de Q22,271,265,824.07, devengado la cantidad de Q18,338,165,001.68, que corresponde a un 82.34% de lo presupuestado, ver anexo No. 10.

RESULTADOS DE LAS AUDITORÍAS

Los Estados Financieros de la Administración Central y entidades Descentralizadas y autónomas por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2010, fueron sometidos de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y de Auditoría Gubernamental, a pruebas de auditoría de acuerdo a muestra determinada por los auditores actuantes, como resultado de las evaluaciones del control interno y conocimiento de la entidad auditada, emitiendo como consecuencia del examen realizado los informes correspondientes, los que incluyen el dictamen respectivo, con base en el efecto de los hallazgos encontrados que afectan la información financiera y presupuestaria examinada.

Los informes en referencia también incluyen aspectos relacionados a manejo de cuentas bancarias, inversiones financieras, donaciones, plan operativo anual, infraestructura, convenios suscritos, sistema de información de contrataciones y adquisiciones del Estado (Guatecompras) y uso del Sistema Nacional de Inversión Pública (SNIP).

Las acciones legales y administrativas establecidas por los auditores gubernamentales, se refieren a:

Sanción Económica: Corresponde a las sanciones que se imponen a los funcionarios y empleados públicos, por incurrir en responsabilidad administrativa, derivado de infracciones u omisiones, desatendiendo los aspectos relacionados con adecuado control interno o que impliquen violación de normas jurídicas; los rangos están establecidos en el artículo 39 de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, Decreto 31-2002 del Congreso de la República y en la Ley de Contrataciones del Estado.

Formulación de Cargos: Son las que elaboran los Auditores Gubernamentales en el caso que establezcan, por medio de los procedimientos de auditoría aplicados, que ha habido pérdida de valores o menoscabo en los intereses del Estado y con la cual se pretende la restitución o pago correspondiente en caso de responsabilidad, de no hacerse efectivo el reintegro por la vía administrativa, se traslada al Tribunal de Cuentas del Organismo Judicial.

Denuncia: Son las que elaboran los auditores gubernamentales, en el caso que descubran la comisión de posibles delitos contra el patrimonio de las entidades sujetas a fiscalización.

Como resultado de las auditorías practicadas en los organismos y entidades sujetas a fiscalización, se establecieron limitaciones en el alcance en la auditoría, deficiencias de control interno e incumplimientos a leyes y regulaciones aplicables, de lo cual se derivaron hallazgos, los cuales contienen las acciones legales y administrativas efectuadas, y derivado del efecto de estos hallazgos en las cifras presentados en los estados financieros, se emitieron los dictámenes correspondientes, los cuales se indican a continuación:

A) Entidades de la Administración Central

Derivado del efecto de los hallazgos establecidos por el equipo de auditores en las entidades de la administración central, se emitió Dictamen con Limitaciones y Salvedades, *ver anexo 3*.

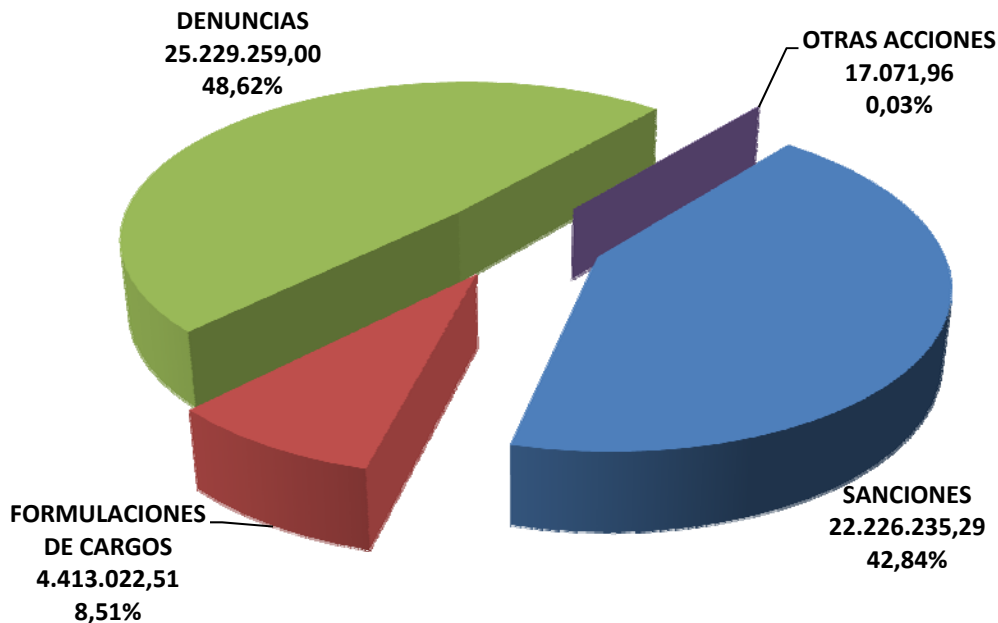
Los tipos de hallazgos encontrados, fueron 210 de Control Interno y 437 de Cumplimiento a Leyes y Regulaciones Aplicables, para un total de 647. Como resultado de los hallazgos antes mencionados se emitieron las siguientes acciones legales y administrativas: 620 sanciones equivalente a Q22,226,235.29; 17 formulaciones de cargos por valor de Q4,413,022.51, 8 denuncias por valor de Q25,229,259.00 y 2 sin valor derivado de las situaciones presentadas al momento de interponerse las mismas *ver Anexo No. 1*.

Las acciones legales Y administrativas determinadas como resultado de las auditorías, se muestran en el cuadro y gráfico siguientes:

Cuadro No. 1 Entidades de la Administración Central Acciones Legales y Administrativas

Concepto	No.	%	Valor	%
SANCIONES	620	95.83	22,226,235.29	42.84
FORMULACIONES DE CARGOS	17	2.63	4,413,022.51	8.51
DENUNCIAS	9	1.39	25,229,259.00	48.62
OTRAS ACCIONES	1	0.15	17,071.96	0.03
TOTAL	647	100	51,885,588.76	100

Gráfica No. 1 Entidades de la Administración Central Acciones Legales y Administrativas



A) Entidades Descentralizadas y Autónomas

Los tipos de hallazgos establecidos, fueron 248 de Control Interno y 288 de Cumplimiento a Leyes y Regulaciones Aplicables, para un total de 536. Como resultado de los hallazgos antes mencionados se emitieron las siguientes acciones legales y administrativas: 512 sanciones equivalente a Q59,485,449.55, 19 formulaciones de cargos por valor de Q20,022,185.43, 1 denuncia por valor de Q4,000,000.00 y 4 que no consignan valor derivado de las situaciones presentadas al momento de interponerse las mismas, ver Anexo No. 2.

En cuadro y gráfico siguientes, se presenta resumen de tipo de dictamen emitido, así como las acciones legales y administrativas establecidas de acuerdo a la naturaleza de los hallazgos. Asimismo se muestra cuadro y gráfico que presenta los resultados consolidados de las acciones legales y administrativas, de las entidades de la administración central y de las descentralizadas y autónomas.

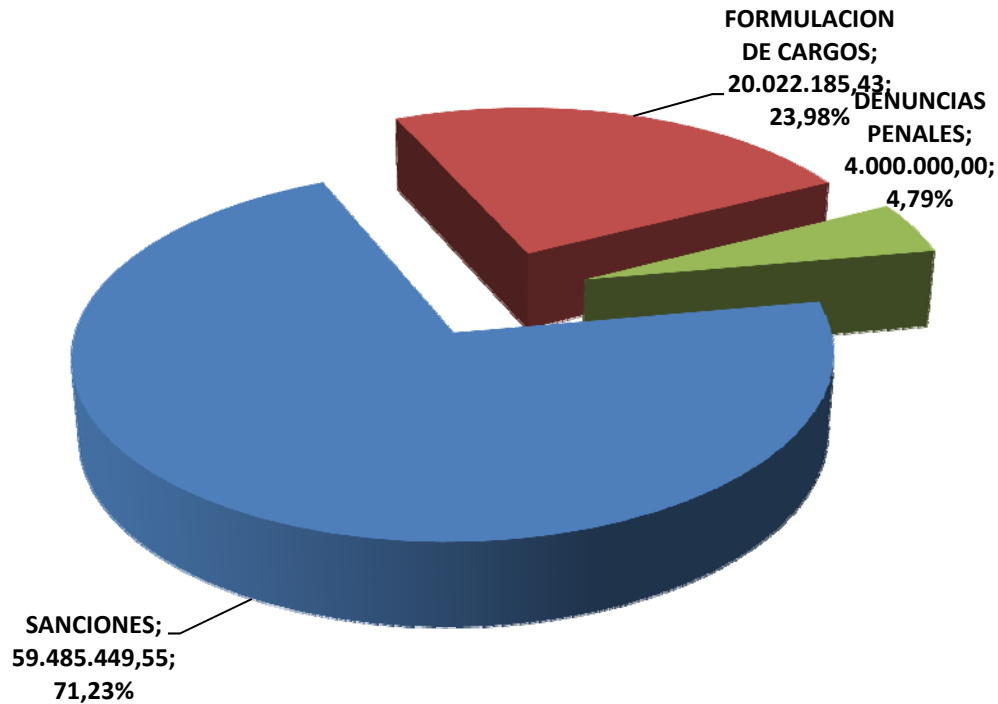
Cuadro No. 2
Entidades Descentralizadas y Autónomas
Acciones Legales y Administrativas

Concepto	No.	%	Valor	%
SANCIONES	512	95.52	59,485,449.55	71.23
FORMULACIONES DE CARGOS	19	3.55	20,022,185.43	23.98
DENUNCIAS PENALES	5	0.93	4,000,000.00	4.79
TOTAL	536	100	83,507,634.98	100

Gráfica No. 2

Entidades Descentralizadas y Autónomas

Acciones Legales y Administrativas

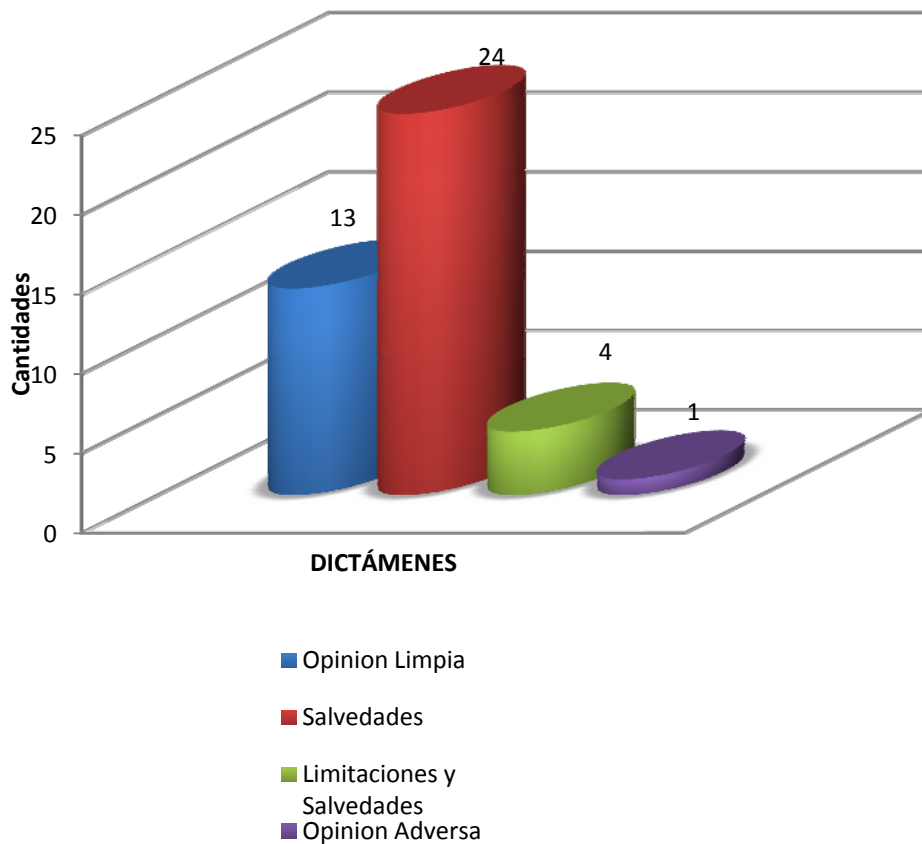


Derivado del efecto de los hallazgos establecidos por el equipo de auditores en las entidades descentralizadas y autónomas, se emitieron los siguientes tipos de dictamen: 13 con opinión limpia, 24 con opinión con salvedades, 4 con opinión con limitaciones y salvedades y 1 con opinión adversa. *ver anexo 3.*

Cuadro No. 3 Entidades Descentralizadas y Autónomas Dictámenes de Auditorías Emitidos

Tipo de Dictamen	Cantidades
Con Limitaciones y Salvedades	4
Con Salvedades	24
Con Opinión Limpia	13
Con Opinión Adversa	1
Total	42

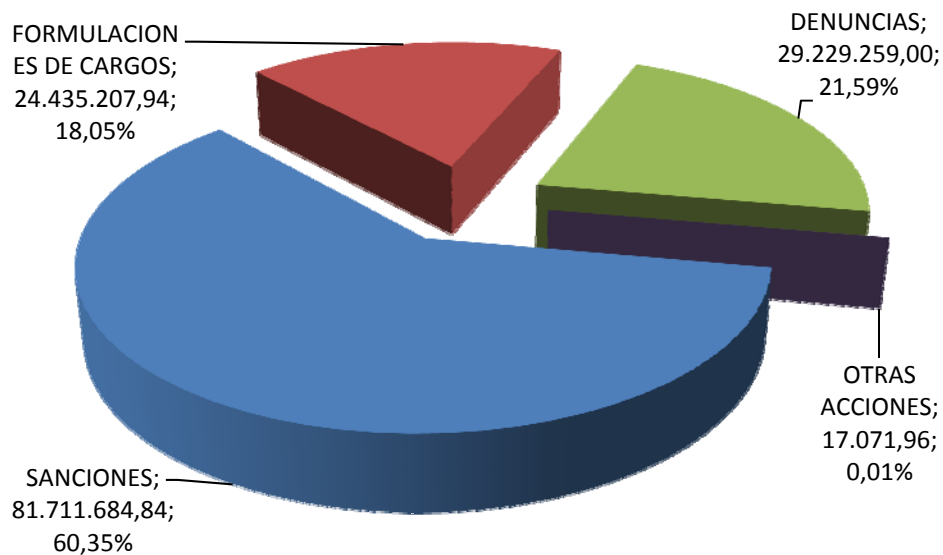
Gráfica No.3 Entidades Descentralizadas y Autónomas Dictámenes de Auditorías Emitidos



Cuadro No. 4
Entidades de la Administración Central
Descentralizadas y Autónomas
Acciones Legales y Administrativas Consolidadas

Concepto	No.	%	Valor	%
SANCIONES	1,032	95.70	81,711,684.84	60.35
FORMULACIONES DE CARGOS	36	3.04	24,435,207.94	18.05
DENUNCIAS	14	1.18	29,229,259.00	21.59
OTRAS ACCIONES	1	0.08	17,071.96	0.01
TOTAL	1,083	100	135,393,223.74	100

Gráfica No. 4
Entidades de la Administración Central
Descentralizadas y Autónomas
Acciones Legales y Administrativas Consolidadas



La información de los resultados consolidados de los resultados de las auditorías practicadas, a las entidades de la administración central, descentralizadas y autónomas correspondiente al ejercicio fiscal 2010, se presenta en el cuadro y gráfica No. 4, reflejando los siguientes resultados: 1,083 sanciones económicas equivalente a Q81,711,684.84, 36 formulaciones de cargos por la cantidad de Q24,435,207.94, 14 denuncias penales por la cantidad de Q29,229,259.00 y otras acciones legales por valor de Q17,071.96.

En conclusión, la Contraloría General de Cuentas cumple con la función fiscalizadora que le asigna la Constitución Política de la República de Guatemala y su Ley Orgánica, y con informar al Honorable Congreso de la República, los resultados de las acciones de fiscalización gubernamental realizadas.

Guatemala, 25 de mayo de 2011

**ENTIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL
RESUMEN DE RESULTADOS**

No.	ENTIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL	Cantidad Hallazgos Control	Cantidad Hallazgos Cumplimiento	Total Hallazgos	Cantidad Sanciones	Valor Sanciones	Cantidad Formulación	Valor Formulaciones	Cantidad Denuncia	Valor Denuncias	Cantidad Otros	Valor Otros	Cantidad Total	Suma Total
1	DIRECCION DE CONTABILIDAD DEL ESTADO	7	0	7	7	48.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	7	48.000,00
2	DIRECCION FINANCIERA (UDAF)	9	6	15	15	108.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	15	108.000,00
3	OBLIGACIONES DEL ESTADO A CARGO DEL TESORO	4	1	5	5	38.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	5	38.000,00
4	DIRECCION DE CREDITO PUBLICO	2	0	2	2	6.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	2	6.000,00
5	SECRETARIA DE ASUNTOS ADM. Y DE SEG. DE LA PRESIDENCIA	3	2	5	5	63.255,17	0	0,00	0	0,00	0	0,00	5	63.255,17
6	MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES	6	4	10	10	98.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	10	98.000,00
7	DIRECCION DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS	0	7	7	7	280.470,70	0	0,00	0	0,00	0	0,00	7	280.470,70
8	DIRECCION GENERAL DE LA POLICIA NACIONALCIVIL	3	8	11	10	882.933,64	0	0,00	1	0,00	0	0,00	11	882.933,64
9	SECRETARIA DE ANALISIS E INFORMACION ANTI NARCOTICA	1	0	1	1	4.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	1	4.000,00
10	SUBDIRECCION GENERAL DE ESTUDIOS	0	3	3	3	80.923,78	0	0,00	0	0,00	0	0,00	3	80.923,78
11	SUBDIRECCION GENERAL DE SALUD POLICIAL	1	4	5	4	32.410,48	1	87.472,75	0	0,00	0	0,00	5	119.883,23
12	DEPARTAMENTO DE TRANSITO	2	3	5	5	112.205,79	0	0,00	0	0,00	0	0,00	5	112.205,79
13	DIRECCION GENERAL DEL SISTEMA PENITENCIARIO	1	1	2	2	88.413,04	0	0,00	0	0,00	0	0,00	2	88.413,04
14	DIRECCION GENERAL DE MIGRACION	1	3	4	4	210.856,52	0	0,00	0	0,00	0	0,00	4	210.856,52
15	DIRECCION GENERAL DEL DIARIO DE CENTRO AMERICA Y TIPOGRAFIA	2	3	5	5	181.723,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	5	181.723,00
16	DIRECCION GENERAL DE PREVENCION COMUNITARIA DEL DELITO Y/O UNIDAD PARA LA PREVENCION COMUNITARIA	4	7	11	11	218.045,92	0	0,00	0	0,00	0	0,00	11	218.045,92
17	GOBERNACION DEPARTAMENTAL DE JUTIAPA	0	1	1	1	4.285,71	0	0,00	0	0,00	0	0,00	1	4.285,71
18	MINISTERIO DE LA DEFENSA	5	12	17	17	316.797,11	0	0,00	0	0,00	0	0,00	17	316.797,11
19	GUARDIA PRESIDENCIAL	2	3	5	5	26.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	5	26.000,00
20	DIRECCION DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS - DISERSA-	1	0	1	1	20.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	1	20.000,00
21	DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS -DIREH-	0	1	1	1	20.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	1	20.000,00
22	DIRECCION DE PLANIFICACION EDUCATIVA -DIPLAN-	1	10	11	9	423.073,96	2	313.500,00	0	0,00	0	0,00	11	736.573,96
23	DIRECCION GENERAL DE EDUCACION BILINGUE INTERCULTURAL	3	1	4	4	42.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	4	42.000,00
24	DIRECCION GENERAL DE EDUCACION FISICA -DIGEF-	1	3	4	4	48.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	4	48.000,00
25	DIRECCION GENERAL DE EDUCACION EXTRAESCOLAR -DIGEEX-	1	3	4	3	30.000,00	1	93.350,00	0	0,00	0	0,00	4	123.350,00
26	DIRECCION DE COMUNICACION SOCIAL -DICOMS-	1	0	1	1	10.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	1	10.000,00
27	DIRECCION DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIONES	0	1	1	1	105.230,36	0	0,00	0	0,00	0	0,00	1	105.230,36
28	DIRECCION GENERAL DE PARTICIPACION COMUNITARIA Y SERVICIOS DE APOYO -DIGEPSA-	2	2	4	4	273.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	4	273.000,00
29	PROGRAMA MI FAMILIA PROGRESA -MIFAPRO-	0	1	1	1	20.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	1	20.000,00
30	DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE GUATEMALA NORTE	0	2	2	2	14.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	2	14.000,00
31	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL EDUCACION DE CHIMALTENANGO	0	5	5	5	36.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	5	36.000,00
32	DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE SANTA ROSA	0	2	2	2	26.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	2	26.000,00
33	DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE SOLOLA	0	7	7	7	62.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	7	62.000,00
34	DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE QUETZALTENANGO	1	3	4	4	24.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	4	24.000,00
35	DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE SUCHITEPEQUEZ	1	2	3	3	42.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	3	42.000,00
36	DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE RETALHULEU	1	2	3	3	38.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	3	38.000,00
37	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE SAN MARCOS	2	5	7	7	77.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	7	77.000,00
38	DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE ALTA VERAPAZ	0	1	1	1	10.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	1	10.000,00
39	DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE PETEN	1	5	6	6	27.018,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	6	27.018,00
40	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE IZABAL	2	1	3	3	40.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	3	40.000,00

**ENTIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL
RESUMEN DE RESULTADOS**

No.	ENTIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL	Cantidad Hallazgos Control	Cantidad Hallazgos Cumplimiento	Total Hallazgos	Cantidad Sanciones	Valor Sanciones	Cantidad Formulacion	Valor Formulaciones	Cantidad Denuncia	Valor Denuncias	Cantidad Otros	Valor Otros	Cantidad Total	Suma Total
41	DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE CHIQUIMULA	1	1	2	2	18.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	2	18.000,00
42	DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE JAPALA	1	3	4	4	44.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	4	44.000,00
43	DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION GUATEMALA SUR	1	1	2	2	14.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	2	14.000,00
44	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO	4	17	21	20	1.174.000,00	0	0,00	1	20.100.120,00	0	0,00	21	21.274.120,00
45	JEFATURA DE AREA DE SALUD GUATEMALA NORORIENTE	1	2	3	3	27.936,24	0	0,00	0	0,00	0	0,00	3	27.936,24
46	JEFATURA DE AREA DE SALUD GUATEMALA NOROCCIDENTE	0	3	3	3	17.657,83	0	0,00	0	0,00	0	0,00	3	17.657,83
47	JEFATURA DE AREA DE SALUD DE GUATEMALA SUR	0	2	2	2	9.091,07	0	0,00	0	0,00	0	0,00	2	9.091,07
48	HOSPITAL GENERAL SAN JUAN DE DIOS	4	11	15	12	789.661,85	3	168.805,32	0	0,00	0	0,00	15	958.467,17
49	HOSPITAL DE SALUD MENTAL	0	4	4	4	51.309,89	0	0,00	0	0,00	0	0,00	4	51.309,89
50	HOSPITAL ROOSEVELT	2	16	18	18	912.666,98	0	0,00	0	0,00	0	0,00	18	912.666,98
51	HOSPITAL DE INFECTOLOGIA Y REHABILITACION	1	2	3	3	42.028,57	0	0,00	0	0,00	0	0,00	3	42.028,57
52	HOSPITAL DE SAN VICENTE	1	2	3	3	127.718,21	0	0,00	0	0,00	0	0,00	3	127.718,21
53	AREA DE SALUD GUATEMALA CENTRAL	0	2	2	2	243.578,56	0	0,00	0	0,00	0	0,00	2	243.578,56
54	PROGRAMA DE ACCESIBILIDAD DE MEDICAMENTOS - PROAM-	0	7	7	6	559.308,00	1	73.169,04	0	0,00	0	0,00	7	632.477,04
55	MINISTERIO DE TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL	2	8	10	9	154.865,25	0	0,00	1	1.305.600,00	0	0,00	10	1.460.465,25
56	MINISTERIO DE ECONOMÍA	7	15	22	18	741.053,01	4	145.049,49	0	0,00	0	0,00	22	886.102,50
57	MINISTERIO DE AGRICULTURA GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN	2	13	15	15	3.863.915,92	0	0,00	0	0,00	0	0,00	15	3.863.915,92
58	DIRECCION SUPERIOR	1	2	3	3	16.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	3	16.000,00
59	DIRECCION GENERAL DE CAMINOS	4	6	10	10	348.861,89	0	0,00	0	0,00	0	0,00	10	348.861,89
60	UNIDAD EJECUTORA DE CONSERVACION VIAL	7	3	10	10	120.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	10	120.000,00
61	DIRECCION GENERAL DE AERONAUTICA CIVIL	6	14	20	20	1.233.086,41	0	0,00	0	0,00	0	0,00	20	1.233.086,41
62	UNIDAD DE CONSTRUCCION DE EDIFICIOS DEL ESTADO	0	3	3	3	203.187,50	0	0,00	0	0,00	0	0,00	3	203.187,50
63	INSTITUTO NACIONAL DE SISMOLOGIA, VULCANOLOGIA, METEOROLOGIA E HIDROLOGIA	6	0	6	6	20.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	6	20.000,00
64	SUPERINTENDENCIA DE TELECOMUNICACIONES	1	0	1	1	8.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	1	8.000,00
65	FONDO GUATEMALTECO PARA LA VIVIENDA	1	1	2	2	15.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	2	15.000,00
66	UNIDAD PARA EL DESARROLLO DE VIVIENDA POPULAR -UDEVIPO-	1	1	2	2	46.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	2	46.000,00
67	DIRECCION GENERAL DE PROTECCION Y SEGURIDAD VIAL -PROVIAL-	0	1	1	1	2.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	1	2.000,00
68	MINISTERIO DE ENERGÍA Y MINAS	3	5	8	8	67.184,09	0	0,00	0	0,00	0	0,00	8	67.184,09
69	MINISTERIO DE CULTURA Y DEPORTES	6	23	29	26	2.003.965,57	3	1.427.617,49	0	0,00	0	0,00	29	3.431.583,06
70	COMISION PRESIDENCIAL COORDINADORA DE DERECHOS HUMANOS	0	3	3	2	14.000,00	0	0,00	0	0,00	1	17.071,96	3	31.071,96
71	SECRETARÍA DE COORDINACION EJECUTIVA DE LA PRESIDENCIA	1	3	4	4	25.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	4	25.000,00
72	SECRETARÍA DE COMUNICACIÓN SOCIAL DE LA PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	0	7	7	7	745.083,20	0	0,00	0	0,00	0	0,00	7	745.083,20
73	SECRETARÍA DE BIENESTAR SOCIAL DE LA PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	2	3	5	5	180.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	5	180.000,00
74	SECRETARÍA DE LA PAZ	1	1	2	2	245.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	2	245.000,00
75	OFICINA NACIONAL DE SERVICIO CIVIL	1	6	7	7	94.080,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	7	94.080,00
76	CONSEJO NACIONAL DE AREAS PROTEGIDAS	1	5	6	6	73.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	6	73.000,00
77	AUTORIDAD DEL LAGO DE AMATITLAN	0	1	1	1	124.653,38	0	0,00	0	0,00	0	0,00	1	124.653,38
78	SECRETARÍA DE PLANIFICACIÓN Y PROGRAMACIÓN DE LA PRESIDENCIA	1	2	3	3	26.071,04	0	0,00	0	0,00	0	0,00	3	26.071,04
79	CONSEJO NACIONAL DE LA JUVENTUD	3	0	3	3	24.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	3	24.000,00
80	SECRETARÍA NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGIA	4	4	8	8	145.558,78	0	0,00	0	0,00	0	0,00	8	145.558,78
81	SECRETARÍA DE OBRAS SOCIALES DE LA ESPOSA DEL PRESIDENTE	3	11	14	14	589.495,14	0	0,00	0	0,00	0	0,00	14	589.495,14
82	SECRETARÍA PRESIDENCIAL DE LA MUJER	3	3	6	6	36.059,64	0	0,00	0	0,00	0	0,00	6	36.059,64

**ENTIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL
RESUMEN DE RESULTADOS**

No.	ENTIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL	Cantidad Hallazgos Control	Cantidad Hallazgos Cumplimiento	Total Hallazgos	Cantidad Sanciones	Valor Sanciones	Cantidad Formulación	Valor Formulaciones	Cantidad Denuncia	Valor Denuncias	Cantidad Otros	Valor Otros	Cantidad Total	Suma Total
83	SECRETARÍA DE ASUNTOS AGRARIOS DE LA PRESIDENCIA	1	2	3	3	38.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	3	38.000,00
84	COMISION PRESIDENCIAL CONTRA LA DISCRIMINACION Y EL RACISMO CONTRA LOS PUEBLOS	1	0	1	1	4.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	1	4.000,00
85	SECRETARÍA DE SEGURIDAD ALIMENTARIA Y NUTRICION DE LA PRESIDENCIA DE LA	0	2	2	2	15.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	2	15.000,00
86	AUTORIDAD PARA EL MANEJO SUSTENTABLE DE LA CUENCA DEL LAGO DE ATITLÁN Y SUS ENTORNOS	0	3	3	3	33.906,93	0	0,00	0	0,00	0	0,00	3	33.906,93
87	DEFENSORÍA DE LA MUJER INDIGENA	1	3	4	4	35.750,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	4	35.750,00
88	SECRETARÍA DE INTELIGENCIA ESTRATÉGICA DEL ESTADO	5	4	9	9	30.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	9	30.000,00
89	SECRETARÍA EJECUTIVA DE LA INSTANCIA COORDINADORA DE LA MODERNIZACION DE SECTOR JUSTICIA	3	1	4	4	12.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	4	12.000,00
90	MINISTERIO DE AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES	1	7	8	6	230.857,16	2	2.104.058,42	0	0,00	0	0,00	8	2.334.915,58
91	SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (RECAUDACIÓN)	8	5	13	13	393.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	13	393.000,00
92	PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN	0	2	2	2	7.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	2	7.000,00
	TOTAL	174	371	545	524	20.183.235,29	17	4.413.022,51	3	21.405.720,00	1	17.071,96	545	46.019.049,76

ENTIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL

**CONSEJOS DE DESARROLLO URBANO Y RURAL
RESUMEN DE RESULTADOS**

No.	CONSEJOS DE DESARROLLO URBANO Y RURAL	Cantidad Hallazgos Control Interno	Cantidad Hallazgos Cumplimiento	Cantidad Hallazgos	Cantidad Sanciones	Valor Sancion	Cantidad Formulacion	Valor Formulacion	Cantidad Denuncia	Valor Denuncia	Cantidad Otros	Valor Otros	Cantidad Total	Suma Total
1	CONSEJO DEPARTAMENTAL DE DESARROLLO DE GUATEMALA	4	3	7	7	80.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	7	80.000,00
2	CONSEJO DEPARTAMENTAL DE DESARROLLO DE SACATEPEQUEZ	1	5	6	6	169.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	6	169.000,00
3	CONSEJO DEPARTAMENTAL DE DESARROLLO DE CHIMALTENANGO	2	5	7	7	84.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	7	84.000,00
4	CONSEJO DEPARTAMENTAL DE DESARROLLO EL PROGRESO	0	2	2	2	35.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	2	35.000,00
5	CONSEJO DEPARTAMENTAL DE DESARROLLO DE ESCUINTLA	0	1	1	0	0	0	0,00	1	0,00	0	0,00	1	0
6	CONSEJO DEPARTAMENTAL DE DESARROLLO DE SANTA ROSA	0	3	3	2	90.000,00	0	0,00	1	718.000,00	0	0,00	3	808.000,00
7	CONSEJO DEPARTAMENTAL DE DESARROLLO DE SOLOLA	1	2	3	3	22.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	3	22.000,00
8	CONSEJO DEPARTAMENTAL DE DESARROLLO DE TONICAPAN	2	3	5	5	93.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	5	93.000,00
9	CONSEJO DEPARTAMENTAL DE DESARROLLO DE QUETZALTENANGO	2	2	4	3	45.000,00	0	0,00	1	1.400.000,00	0	0,00	4	1.445.000,00
10	CONSEJO DEPARTAMENTAL DE DESARROLLO DE MAZATENANGO, SUCHITEPEQUEZ	1	7	8	7	244.000,00	0	0,00	1	1.705.539,00	0	0,00	8	1.949.539,00
11	CONSEJO DEPARTAMENTAL DE DESARROLLO DE RETALHULEU	7	6	13	13	278.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	13	278.000,00
12	CONSEJO DEPARTAMENTAL DE DESARROLLO DE SAN MARCOS	3	8	11	11	254.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	11	254.000,00
13	CONSEJO DEPARTAMENTAL DE DESARROLLO DE HUEHUETENANGO	2	4	6	6	120.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	6	120.000,00
14	CONSEJO DEPARTAMENTAL DE DESARROLLO DE QUICHE	2	3	5	5	34.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	5	34.000,00
15	CONSEJO DEPARTAMENTAL DE DESARROLLO DE BAJA VERAPAZ	2	0	2	2	25.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	2	25.000,00
16	CONSEJO DEPARTAMENTAL DE DESARROLLO -PETEN-	0	1	1	0	0	0	0,00	1	0,00	0	0,00	1	0
17	CONSEJO DEPARTAMENTAL DE DESARROLLO DE IZABAL	0	1	1	1	100.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	1	100.000,00
18	CONSEJO DEPARTAMENTAL DE DESARROLLO DE ZACAPA	0	2	2	2	40.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	2	40.000,00
19	CONSEJO DEPARTAMENTAL DE DESARROLLO DE CHIQUIMULA	2	3	5	5	220.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	5	220.000,00
20	CONSEJO DEPARTAMENTAL DE DESARROLLO DE JALAPA	1	0	1	1	5.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	1	5.000,00
21	CONSEJO DEPARTAMENTAL DE DESARROLLO DE JUTIAPA	1	4	5	4	85.000,00	0	0,00	1	0,00	0	0,00	5	85.000,00
22	CONSEJO DEPARTAMENTAL DE DESARROLLO DE ALTA VERAPAZ	3	1	4	4	20.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	4	20.000,00
	TOTAL	36	66	102	96	2.043.000,00	0	0,00	6	3.823.539,00	0	0,00	102	5.866.539,00

TOTAL GENERAL	210	437	647	620	22.226.235,29	17	4.413.022,51	9	25.229.259,00	1	17.071,96	647	51.885.588,76
----------------------	------------	------------	------------	------------	----------------------	-----------	---------------------	----------	----------------------	----------	------------------	------------	----------------------

**ENTIDADES DE LA ADMINISTRACION CENTRAL
HALLAZGOS POR ENTIDAD**

DIRECCION DE CONTABILIDAD DEL ESTADO					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Deficiente registro en operaciones contables Hallazgo de Control Interno	4,000.00				4,000.00
Deficiente seguimiento a saldos sin movimiento en cuentas contables Hallazgo de Control Interno	6,000.00				6,000.00
Saldos deudores en riesgo de recuperación Hallazgo de Control Interno	8,000.00				8,000.00
Registro de operaciones sin suficiente documentación de respaldo Hallazgo de Control Interno	6,000.00				6,000.00
Saldos de naturaleza acreedora registrados como deudores y viceversa Hallazgo de Control Interno	14,000.00				14,000.00
Deficiencia en la supervisión Hallazgo de Control Interno	4,000.00				4,000.00
Registro inoportuno en el Sistema de Contabilidad Integrado -SICOIN WEB- Hallazgo de Control Interno	6,000.00				6,000.00
TOTAL	48,000.00				48,000.00

DIRECCION FINANCIERA (UDAF)					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Falta de fianzas de fidelidad Hallazgo de Cumplimiento	5,000.00				5,000.00
Fondo Rotativo no liquidado Hallazgo de Cumplimiento	5,000.00				5,000.00
Falta de actualización de registro en las tarjetas de responsabilidad Hallazgo de Cumplimiento	4,000.00				4,000.00
Falta de actualización de registro en las tarjetas de responsabilidad Hallazgo de Cumplimiento	4,000.00				4,000.00
Contratación de servicios profesionales sin acreditar calidad profesional Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00				20,000.00
Falta de supervisión en la ejecución de fondos a través de donaciones y préstamos Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00				10,000.00
Manuales de Funciones y Procedimientos no actualizados Hallazgo de Control Interno	8,000.00				8,000.00
Deficiencias en documentos de soporte Hallazgo de Control Interno	8,000.00				8,000.00
Bienes adquiridos sin utilizar Hallazgo de Control Interno	8,000.00				8,000.00
Falta de Control Interno Hallazgo de Control Interno	8,000.00				8,000.00
Cuentas por cobrar, pendientes de registro Hallazgo de Control Interno	12,000.00				12,000.00

Deficiencia en la calidad de los trabajos contratados Hallazgo de Control Interno	4,000.00				4,000.00
Deficiencia en la calidad de los trabajos contratados	4,000.00				4,000.00
Debilidades en controles implementados	2,000.00				2,000.00
Personal sin el perfil de puesto	6,000.00				6,000.00
TOTAL	108,000.00				108,000.00

OBLIGACIONES DEL ESTADO A CARGO DEL TESORO					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Deficiente gestión en operaciones presupuestarias Hallazgo de Cumplimiento	8,000.00				8,000.00
Falta de registro y actualización de información en la base de datos Hallazgo de Control Interno	12,000.00				12,000.00
Deficiencia en la conformación de expedientes Hallazgo de Control Interno	2,000.00				2,000.00
Contratos duplicados Hallazgo de Control Interno	8,000.00				8,000.00
Incumplimiento del objetivo del programa Hallazgo de Control Interno	8,000.00				8,000.00
TOTAL	38,000.00				38,000.00

CONSEJO DE DESARROLLO DE GUATEMALA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
La documentación de las operaciones administrativas, contables y financieras se encuentran en forma desordenada e incompleta Hallazgo de Control Interno	10,000.00				10,000.00
Informes de supervisión de obras deficientes Hallazgo de Control Interno	5,000.00				5,000.00
Deficiencias en Conciliaciones Bancarias Hallazgo de Control Interno	5,000.00				5,000.00
Incumplimiento a Convenios Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00				20,000.00
Incumplimiento a Convenios Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00				10,000.00
Aprobación extemporánea en documentos de cambio en realización de obra Hallazgo de Control Interno	10,000.00				10,000.00
Falta de actualización en el Sistema Nacional de Inversión Pública -SNIP- Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00				20,000.00
TOTAL	80,000.00				80,000.00

CONSEJO DE DESARROLLO DE SACATEPÉQUEZ					
Título Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Exceso de recursos financieros no trasladados al Banco de Guatemala Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00				10,000.00
Falta de autorización del derecho de paso en obra y propiedad del terreno Hallazgo de Cumplimiento	60,000.00				60,000.00
Incumplimiento a Convenios Hallazgo de Cumplimiento	60,000.00				60,000.00
Omisión de cláusula para facilitar el trabajo a Contraloría General de Cuentas Hallazgo de Cumplimiento	4,000.00				4,000.00
Incumplimiento a Convenios Hallazgo de Cumplimiento	30,000.00				30,000.00
Documentación incompleta en expediente del proyecto Hallazgo de Control Interno	5,000.00				5,000.00
TOTAL	169,000.00	0.00	0.00	0.00	169,000.00

CONSEJO DE DESARROLLO DE CHIMALTENANGO					
Título Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
La documentación de las operaciones administrativas, contables y financieras se encuentran en forma desordenada e incompleta Hallazgo de Control Interno	10,000.00				10,000.00
Falta de firmas en documentos legales Hallazgo de Control Interno	12,000.00				12,000.00
Incumplimiento de Normas y Disposiciones Legales Hallazgo de Cumplimiento	8,000.00				8,000.00
Información no actualizada en el Sistema Nacional de Inversión Pública -SNIP- Hallazgo de Cumplimiento	8,000.00				8,000.00
Incumplimiento a Convenios Hallazgo de Cumplimiento	8,000.00				8,000.00
Fianza presentada extemporáneamente Hallazgo de Cumplimiento	32,000.00				32,000.00
Incumplimiento a cláusulas de convenios Hallazgo de Cumplimiento	6,000.00				6,000.00
TOTAL	84,000.00				84,000.00

CONSEJO DE DESARROLLO DE EL PROGRESO					
Título Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Información no actualizada en el Sistema Nacional de Inversión Pública -SNIP- Hallazgo de Cumplimiento	5,000.00				5,000.00
Solicitud de desembolso no ejecutado Hallazgo de Cumplimiento	30,000.00				30,000.00

TOTAL	35,000.00	0.00	0.00	0.00	35,000.00
--------------	------------------	-------------	-------------	-------------	------------------

CONSEJO DE DESARROLLO DE ESCUINTLA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Incumplimiento a la presentación de la documentación contable, financiera y administrativa Hallazgo de Cumplimiento					
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

CONSEJO DE DESARROLLO DE SANTA ROSA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Cuentas bancarias sin autorización legal Hallazgo de Cumplimiento	60,000.00		0.00		60,000.00
Solicitud de desembolsos con avance físico inferior a lo reportado Hallazgo de Cumplimiento	30,000.00		0.00		30,000.00
Falta de autorización del derecho de paso en obra y propiedad del terreno Hallazgo de Cumplimiento	0.00		718,000.00		718,000.00
TOTAL	90,000.00		718,000.00		808,000.00

CONSEJO DE DESARROLLO DE SOLOLÁ					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Falta de resolución del Estudio de Impacto Ambiental Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00				10,000.00
Atraso en la Rendición de Cuentas Hallazgo de Cumplimiento	2,000.00				2,000.00
No se actualiza el Plan Operativo Anual Hallazgo de Control Interno	10,000.00				10,000.00
TOTAL	22,000.00				22,000.00

CONSEJO DE DESARROLLO DE TOTONICAPAN					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Información no actualizada en el Sistema Nacional de Inversión Pública -SNIP- Hallazgo de Cumplimiento	25,000.00				25,000.00
Pago de proyectos sin cuota financiera Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00				20,000.00
Proyectos con plazos vencidos y no concluidos Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00				20,000.00
Inconsistencia en la información presentada Hallazgo de Control Interno	8,000.00				8,000.00
Deficiencia en la supervisión del (los) proyecto (s) Hallazgo de Control Interno	20,000.00				20,000.00

TOTAL	93,000.00				93,000.00
--------------	------------------	--	--	--	------------------

CONSEJO DE DESARROLLO DE QUETZALTENANGO					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Ingresos del período no registrados Hallazgo de Control Interno	10,000.00		0.00		10,000.00
Deficiente operatoria en Caja Fiscal Hallazgo de Control Interno	15,000.00		0.00		15,000.00
Falta de autorización del derecho de paso en obra y propiedad del terreno Hallazgo de Cumplimiento	0.00		1,400,000.00		1,400,000.00
Proyectos con plazos vencidos y no concluidos Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00		0.00		20,000.00
TOTAL	45,000.00	0.00	1,400,000.00	0.00	1,445,000.00

CONSEJO DE DESARROLLO DE SUCHITEPÉQUEZ					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Falta de información en el Sistema Nacional de Inversión Pública -SNIP- Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00		0.00		10,000.00
Presentación extemporánea de la rendición de realización de formularios Hallazgo de Cumplimiento	14,000.00		0.00		14,000.00
Pago de proyectos utilizando cuota financiera de otros proyectos Hallazgo de Cumplimiento	50,000.00		0.00		50,000.00
Falta de resolución del Estudio de Impacto Ambiental Hallazgo de Cumplimiento	90,000.00		0.00		90,000.00
Falta de envío de copia de Resolución de Reprogramación Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00		0.00		20,000.00
Incumplimiento a cláusulas contractuales Hallazgo de Cumplimiento	50,000.00		0.00		50,000.00
Dictamen de la Unidad Técnica Departamental -UTD- no coincide con el objeto del convenio Hallazgo de Control Interno	10,000.00		0.00		10,000.00
Falta de autorización del derecho de paso en obra y propiedad del terreno Hallazgo de Cumplimiento	0.00		1,705,539.00		1,705,539.00
TOTAL	244,000.00		1,705,539.00		1,949,539.00

CONSEJO DE DESARROLLO DE RETALHULEU					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Deficiente operatoria en Caja Fiscal Hallazgo de Control Interno	20,000.00				20,000.00
Deficiencias en control de las formas oficiales Hallazgo de Control Interno	5,000.00				5,000.00

Documentación de respaldo incompleta Hallazgo de Control Interno	15,000.00				15,000.00
Falta de registro de bienes en el Libro de Inventario Hallazgo de Control Interno	5,000.00				5,000.00
Documentos de soporte sin firma de autorización Hallazgo de Control Interno	10,000.00				10,000.00
Archivo inadecuado para la documentación de proyectos Hallazgo de Control Interno	5,000.00				5,000.00
Dictámenes técnicos sin firmas Hallazgo de Control Interno	10,000.00				10,000.00
Pago de proyectos sin cuota financiera Hallazgo de Cumplimiento	90,000.00				90,000.00
Cuentas monetarias utilizadas sin autorización Hallazgo de Cumplimiento	80,000.00				80,000.00
Información no actualizada en el Sistema Nacional de Inversión Pública -SNIP- Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00				10,000.00
Incumplimiento al no colocar cláusula contractual de trasladar los intereses al Fondo Común Hallazgo de Cumplimiento	12,000.00				12,000.00
Informes de supervisión de obras deficientes Hallazgo de Cumplimiento	4,000.00				4,000.00
Falta de supervisión financiera Hallazgo de Cumplimiento	12,000.00				12,000.00
TOTAL	278,000.00				278,000.00

CONSEJO DE DESARROLLO DE SAN MARCOS					
Título Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Deficiente registro en operaciones contables Hallazgo de Control Interno	10,000.00				10,000.00
Conciliaciones Bancarias elaboradas en formas no autorizadas Hallazgo de Control Interno	6,000.00				6,000.00
Deficiente registro de datos en el avance físico de los proyectos Hallazgo de Control Interno	12,000.00				12,000.00
Cuentas monetarias utilizadas sin autorización Hallazgo de Cumplimiento	30,000.00				30,000.00
Pago de proyectos sin cuota financiera Hallazgo de Cumplimiento	60,000.00				60,000.00
Bitácora autorizada extemporáneamente Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00				10,000.00
Incumplimiento a Convenios Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00				10,000.00
Incumplimiento a Convenios Hallazgo de Cumplimiento	6,000.00				6,000.00
Incumplimiento a Convenios Hallazgo de Cumplimiento	40,000.00				40,000.00
Convenios suscritos con ONG'S como unidades ejecutoras realizando obras físicas Hallazgo de Cumplimiento	40,000.00				40,000.00

Timbres fiscales adheridos no corresponden al ejercicio fiscal Hallazgo de Cumplimiento	30,000.00				30,000.00
TOTAL	254,000.00				254,000.00

CONSEJO DE DESARROLLO DE HUEHUETENANGO					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Incumplimiento a Convenios Hallazgo de Cumplimiento	40,000.00				40,000.00
Información no actualizada en el Sistema Nacional de Inversión Pública -SNIP- Hallazgo de Cumplimiento	4,000.00				4,000.00
Cheques sin impresión de leyenda No Negociable Hallazgo de Cumplimiento	12,000.00				12,000.00
Incumplimiento a Convenios Hallazgo de Cumplimiento	40,000.00				40,000.00
Pago de proyectos que no cuentan con cuenta corriente Hallazgo de Control Interno	20,000.00				20,000.00
Deficiente operatoria en Caja Fiscal Hallazgo de Control Interno	4,000.00				4,000.00
TOTAL	120,000.00				120,000.00

CONSEJO DE DESARROLLO DE QUICHÉ					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Presentación extemporánea de la rendición de realización de formularios Hallazgo de Cumplimiento	5,000.00				5,000.00
Información no actualizada en el Sistema Nacional de Inversión Pública -SNIP- Hallazgo de Cumplimiento	4,000.00				4,000.00
Falta de documentación respaldo en expedientes Hallazgo de Control Interno	5,000.00				5,000.00
No se actualiza el Plan Operativo Anual Hallazgo de Control Interno	5,000.00				5,000.00
Deficiencia en el llenado del formulario de supervisión de proyectos Hallazgo de Cumplimiento	15,000.00				15,000.00
TOTAL	34,000.00				34,000.00

CONSEJO DE DESARROLLO DE BAJA VERAPAZ					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Falta de firmas en documentos legales Hallazgo de Control Interno	10,000.00				10,000.00
Documentación incompleta en expediente del proyecto Hallazgo de Control Interno	15,000.00				15,000.00
TOTAL	25,000.00				25,000.00

CONSEJO DE DESARROLLO DE EL PETÉN					
Título Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Incumplimiento a la presentación de la documentación contable, financiera y administrativa Hallazgo de Cumplimiento					0.00
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

CONSEJO DE DESARROLLO DE IZABAL					
Título Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Incumplimiento a cláusulas de convenios Hallazgo de Cumplimiento	100,000.00				100,000.00
TOTAL	100,000.00				100,000.00

CONSEJO DE DESARROLLO DE ZACAPA					
Título Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Intereses no trasladados al Fondo Común Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00				20,000.00
Información no actualizada en el Sistema Nacional de Inversión Pública -SNIP- Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00				20,000.00
TOTAL	40,000.00				40,000.00

CONSEJO DE DESARROLLO DE CHIQUIMULA					
Título Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Documentación incompleta en expediente del proyecto Hallazgo de Control Interno	20,000.00				20,000.00
Deficiencias encontradas en el Libro de Bancos Hallazgo de Control Interno	40,000.00				40,000.00
Incumplimiento a Convenios Hallazgo de Cumplimiento	90,000.00				90,000.00
Incumplimiento a Convenios Hallazgo de Cumplimiento	30,000.00				30,000.00
Información no actualizada en el Sistema Nacional de Inversión Pública -SNIP- Hallazgo de Cumplimiento	40,000.00				40,000.00
TOTAL	220,000.00				220,000.00

CONSEJO DE DESARROLLO DE JALAPA					
Título Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Deficiente archivo de documentos de respaldo Hallazgo de Control Interno	5,000.00				5,000.00
TOTAL	5,000.00				5,000.00

CONSEJO DE DESARROLLO DE JUTIAPA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Documentos de soporte sin firma de autorización Hallazgo de Control Interno	20,000.00				20,000.00
Contradicción en cláusulas de convenios Hallazgo de Cumplimiento	25,000.00				25,000.00
Incumplimiento a Convenios Hallazgo de Cumplimiento	25,000.00				25,000.00
Solicitud de desembolsos con avance físico inferior a lo reportado Hallazgo de Cumplimiento	15,000.00				15,000.00
Incongruencia en documentos presentados Hallazgo de Cumplimiento	0.00				0.00
TOTAL	85,000.00				85,000.00

CONSEJO DE DESARROLLO DE ALTA VERAPAZ					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Documentación incompleta en expediente del proyecto Hallazgo de Control Interno	2,000.00				2,000.00
Convenios suscritos con deficiencias Hallazgo de Control Interno	2,000.00				2,000.00
Pago de proyectos que no cuentan con cuenta corriente Hallazgo de Control Interno	6,000.00				6,000.00
No se nombran comisiones para recepción y liquidación de obras Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00				10,000.00
TOTAL	20,000.00				20,000.00

DIRECCION DE CREDITO PUBLICO					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Deficiente registro en operaciones presupuestarias Hallazgo de Control Interno	2,000.00				2,000.00
Falta de Manuales de Procedimientos Hallazgo de Control Interno	4,000.00				4,000.00
TOTAL	6,000.00				6,000.00

SECRETARIA DE ASUNTOS ADM. Y DE SEG. DE LA PRESIDENCIA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Incumplimiento en la presentación de informes de Auditoría Interna a la Contraloría General de Cuentas Hallazgo de Control Interno	2,000.00				2,000.00
Falta de Acuerdo de aprobación del organigrama de la institución Hallazgo de Control Interno	4,000.00				4,000.00
Expedientes del personal con documentación incompleta Hallazgo de	2,000.00				2,000.00

Control Interno					
Falta de presentación de información requerida Hallazgo de Cumplimiento	4,000.00				4,000.00
Contratos aprobados enviados extemporáneamente a la Contraloría General de Cuentas Hallazgo de Cumplimiento	51,255.17				51,255.17
TOTAL	63,255.17				63,255.17

MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Deficiencia en el uso y control de formularios de viáticos Hallazgo de Control Interno	12,000.00				12,000.00
Falta de control en los Fondos Rotativos Hallazgo de Control Interno	4,000.00				4,000.00
Falta de regulación en límites de telefonía Hallazgo de Control Interno	8,000.00				8,000.00
Deficiente registro en operaciones contables Hallazgo de Control Interno	18,000.00				18,000.00
Deficiencia en operación, registro y control de combustible Hallazgo de Control Interno	8,000.00				8,000.00
Deficiente registro en operaciones contables Hallazgo de Control Interno	10,000.00				10,000.00
Incumplimiento al Reglamento de Gastos de Viáticos Hallazgo de Cumplimiento	15,000.00				15,000.00
Libros no autorizados Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00				10,000.00
Los informes de Auditoría Interna no se elaboran de acuerdo a guías gubernamentales Hallazgo de Cumplimiento	5,000.00				5,000.00
Fondos no liquidados al 31 de diciembre de 2010 Hallazgo de Cumplimiento	8,000.00				8,000.00
TOTAL	98,000.00				98,000.00

DIRECCION DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Contratos aprobados enviados extemporáneamente a la Contraloría General de Cuentas Hallazgo de Cumplimiento	50,474.82				50,474.82
Contratación de servicios profesionales sin cumplir procedimientos Hallazgo de Cumplimiento	1,285.71				1,285.71
Memoria de actividades enviada extemporáneamente al Congreso de la República Hallazgo de Cumplimiento	5,000.00				5,000.00
Falta de actualización de registro en las tarjetas de responsabilidad Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00				20,000.00

Activos fijos no codificados con número de inventario Hallazgo de Cumplimiento	4,000.00				4,000.00
Falta de publicación en Guatecompras Hallazgo de Cumplimiento	184,710.17				184,710.17
Personal contratado temporalmente con funciones de naturaleza administrativa y operativa Hallazgo de Cumplimiento	15,000.00				15,000.00
TOTAL	280,470.70				280,470.70

DIRECCION GENERAL DE LA POLICIA NACIONALCIVIL					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Falta de publicación en Guatecompras Hallazgo de Cumplimiento	42,359.11				42,359.11
Varios incumplimientos a la Ley de Contrataciones del Estado Hallazgo de Cumplimiento	534,875.00				534,875.00
Contratos aprobados enviados extemporáneamente a la Contraloría General de Cuentas Hallazgo de Cumplimiento	62,973.14				62,973.14
Espacio insuficiente para el resguardo de los bienes Hallazgo de Control Interno	2,000.00				2,000.00
Deficiencia de registros en tarjetas de responsabilidad Hallazgo de Control Interno	10,000.00				10,000.00
Bienes y servicios adquiridos sin autorización Hallazgo de Cumplimiento	97,007.05				97,007.05
Uso incorrecto de base legal Hallazgo de Cumplimiento	36,921.63				36,921.63
Falta de registros auxiliares en asignación de cupones de combustible Hallazgo de Control Interno	8,000.00				8,000.00
Fraccionamiento en la adquisición de bienes, servicios y suministros Hallazgo de Cumplimiento	71,350.10				71,350.10
Contratos suscritos fuera del plazo establecido por la ley Hallazgo de Cumplimiento	17,447.61				17,447.61
Contratos suscritos con deficiencias Hallazgo de Cumplimiento	0.00				0.00
TOTAL	882,933.64				882,933.64

SECRETARIA DE ANALISIS E INFORMACION ANTI NARCOTICA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Inexistencia de tarjetas kárdex Hallazgo de Control Interno	4,000.00				4,000.00
TOTAL	4,000.00				4,000.00

SUBDIRECCION GENERAL DE ESTUDIOS					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Recomendaciones de Auditoría anterior, no cumplidas Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00				10,000.00
Falta de publicación en Guatecompras Hallazgo de Cumplimiento	65,923.78				65,923.78
Personal contratado temporalmente con funciones de naturaleza administrativa y operativa Hallazgo de Cumplimiento	5,000.00				5,000.00
TOTAL	80,923.78				80,923.78

SUBDIRECCION GENERAL DE SALUD POLICIAL					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Incumplimiento de Normas y Disposiciones Legales Hallazgo de Cumplimiento	2,000.00	0.00			2,000.00
Contratación de personal temporal con funciones de dirección y decisiones administrativas y operativas Hallazgo de Cumplimiento	6,000.00	0.00			6,000.00
Falta de publicación en Guatecompras Hallazgo de Cumplimiento	18,410.48	0.00			18,410.48
Deficiencia en el proceso de autorización Hallazgo de Control Interno	6,000.00	0.00			6,000.00
Existencia de medicamentos vencidos Hallazgo de Cumplimiento	0.00	87,472.75			87,472.75
TOTAL	32,410.48	87,472.75			119,883.23

DEPARTAMENTO DE TRANSITO					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Fraccionamiento en la adquisición de bienes, servicios y obras Hallazgo de Cumplimiento	4,241.07				4241.07
Falta de publicación en Guatecompras Hallazgo de Cumplimiento	77,964.72				77964.72
Falta de Manuales de Funciones y Procedimientos Hallazgo de Control Interno	8,000.00				8,000.00
Adquisición de insumos y bienes sin utilizarse Hallazgo de Control Interno	2,000.00				2,000.00
Aplicación incorrecta de modificación presupuestaria Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00				20,000.00
TOTAL	112,205.79				112,205.79

DIRECCION GENERAL DEL SISTEMA PENITENCIARIO					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Incumplimiento a los plazos estipulados por la ley Hallazgo de Cumplimiento	86,413.04				86,413.04

Cobro indebido de repuestos para vehículos Hallazgo de Control Interno	2,000.00				2,000.00
TOTAL	88,413.04				88,413.04

DIRECCION GENERAL DE MIGRACION					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Deficiencia de registros en tarjetas de responsabilidad Hallazgo de Control Interno	2,000.00				2,000.00
Falta de publicación en Guatecompras Hallazgo de Cumplimiento	185,304.36				185,304.36
Falta de publicación de los eventos en el portal de Guatecompras Hallazgo de Cumplimiento	3,552.16				3,552.16
Aplicación incorrecta de modificación presupuestaria Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00				20,000.00
TOTAL	210,856.52				210,856.52

DIRECCION GENERAL DEL DIARIO DE CENTRO AMERICA Y TIPOGRAFIA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Incumplimiento a la Estructura Programática Presupuestaria Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00				20,000.00
Falta de publicación en Guatecompras Hallazgo de Cumplimiento	121,723.00				121,723.00
Falta de creación de la Unidad de Auditoría Interna Hallazgo de Control Interno	10,000.00				10,000.00
Falta de controles en la administración de personal Hallazgo de Control Interno	10,000.00				10,000.00
Contratación de personal para ocupar cargos o puestos permanentes con cargo al renglón presupuestario Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00				20,000.00
TOTAL	181,723.00				181,723.00

DIRECCION GENRAL DE PREVENCION COMUNITARIA DEL DELITO Y/O UNIDAD PARA LA PREVENCION COMUNITARIA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Contratos suscritos en forma extemporánea Hallazgo de Cumplimiento	9,674.67				9,674.67
Copia de contratos enviados extemporáneamente a la Contraloría General de Cuentas Hallazgo de Cumplimiento	16,832.95				16,832.95
Falta de publicación de documentos de los eventos en el portal de Guatecompras Hallazgo de Cumplimiento	16,378.34				16,378.34
Recomendaciones de Auditoría anterior, no cumplidas Hallazgo de Cumplimiento	5,000.00				5,000.00

Contratación de Servicios Técnicos sin cumplir procedimiento Hallazgo de Cumplimiento	14,446.42				14,446.42
Personal contratado temporalmente con funciones de naturaleza administrativa y operativa Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00				10,000.00
Diferencia del Libro de Inventario con el resumen enviado a la Dirección de Contabilidad del Estado Hallazgo de Control Interno	3,000.00				3,000.00
Deficiencia en archivo de documentos Hallazgo de Control Interno	5,000.00				5,000.00
Inexistencia de acta en traslado de Activos Fijos Hallazgo de Control Interno	5,000.00				5,000.00
Falta de segregación de funciones Hallazgo de Control Interno	8,000.00				8,000.00
Falta de publicación en Guatecompras Hallazgo de Cumplimiento	124,713.54				124,713.54
TOTAL	218,045.92				218,045.92

GOBERNACION DEPARTAMENTAL DE JUTIAPA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Envío extemporáneo de copias de contratos a la Contraloría General de Cuentas Hallazgo de Cumplimiento	4,285.71				4,285.71
TOTAL	4,285.71				4,285.71

MINISTERIO DE LA DEFENSA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Varios incumplimientos a la Ley de Contrataciones del Estado Hallazgo de Cumplimiento	121,065.90				121,065.90
Gastos realizados sin disponibilidad presupuestaria Hallazgo de Cumplimiento	8,000.00				8,000.00
Falta de publicación en Guatecompras Hallazgo de Cumplimiento	24,104.07				24,104.07
Copia de contratos enviados extemporáneamente a la Contraloría General de Cuentas Hallazgo de Cumplimiento	13,392.86				13,392.86
Falta de publicación de los eventos en el portal de Guatecompras Hallazgo de Cumplimiento	17,234.28				17,234.28
Personal sin caucionar Fianza de Fidelidad Hallazgo de Cumplimiento	2,000.00				2,000.00
Bienes muebles no codificados con número de inventario Hallazgo de Cumplimiento	2,000.00				2,000.00
Falta de estructura programática Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00				20,000.00
Presentación extemporánea de memoria de actividades Hallazgo de Cumplimiento	4,000.00				4,000.00

Incumplimiento en el registro presupuestario Hallazgo de Cumplimiento	8,000.00				8,000.00
Saldo de efectivo no enviado a la cuenta Fondo Común Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00				20,000.00
Aplicación incorrecta de renglones presupuestarios Hallazgo de Cumplimiento	5,000.00				5,000.00
Deficiencia de control Hallazgo de Control Interno	2,000.00				2,000.00
Uso excesivo de efectivo Hallazgo de Control Interno	20,000.00				20,000.00
Deficiencias en la programación y ejecución presupuestaria Hallazgo de Control Interno	6,000.00				6,000.00
Deficiencias en documentos de soporte Hallazgo de Control Interno	4,000.00				4,000.00
Deficiencias en compras directas de bienes y servicios Hallazgo de Control Interno	40,000.00				40,000.00
TOTAL	316,797.11				316,797.11

GUARDIA PRESIDENCIAL

Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Incumplimiento en presentación de informes de ejecución presupuestaria Hallazgo de Cumplimiento	4,000.00				4,000.00
Cuentas bancarias sin autorización legal Hallazgo de Cumplimiento	4,000.00				4,000.00
Falta de creación de la Unidad de Auditoría Interna Hallazgo de Cumplimiento	4,000.00				4,000.00
Plan Operativo Anual, no enviado a la Contraloría General de Cuentas Hallazgo de Control Interno	2,000.00				2,000.00
Diferencia en la ejecución presupuestaria contra registros de nóminas de personal Hallazgo de Control Interno	12,000.00				12,000.00
TOTAL	26,000.00				26,000.00

DIRECCION DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS -DISERSA-

Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Anticipos de contratos pendientes de liquidar Hallazgo de Control Interno	20,000.00				20,000.00
TOTAL	20,000.00				20,000.00

DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS -DIREH-

Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Registro de reintegro de salarios no oportuno Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00				20,000.00
TOTAL	20,000.00				20,000.00

DIRECCION DE PLANIFICACION EDUCATIVA -DIPLAN-					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Información no actualizada en el Sistema Nacional de Inversión Pública -SNIP- Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00	0.00			10,000.00
Varios incumplimientos a la Ley de Contrataciones del Estado Hallazgo de Cumplimiento	107,073.96	0.00			107,073.96
Bitácora autorizada extemporáneamente Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00	0.00			20,000.00
Deficiente supervisión y seguimiento de construcción de obras Hallazgo de Control Interno	20,000.00	0.00			20,000.00
Falta de documentación de respaldo en becas escolarizadas Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00	0.00			20,000.00
Incumplimiento al aperturar cuentas bancarias de los beneficiarios de becas escolarizadas Hallazgo de Cumplimiento	40,000.00	0.00			40,000.00
Falta de seguimiento y monitoreo a becas escolarizadas Hallazgo de Cumplimiento	40,000.00	0.00			40,000.00
Beneficiario de becas escolarizadas sin expediente Hallazgo de Cumplimiento	6,000.00	0.00			6,000.00
Falta de estructura programática de los programas presidenciales Hallazgo de Cumplimiento	160,000.00	0.00			160,000.00
Adjudicación beca sin corresponderle Hallazgo de Cumplimiento	0.00	1,500.00			1,500.00
Duplicidad de beneficio de becas solicitadas Hallazgo de Cumplimiento	0.00	312,000.00			312,000.00
TOTAL	423,073.96	313,500.00			736,573.96

DIRECCION GENERAL DE EDUCACION BILINGUE INTERCULTURAL					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Falta de elaboración de contratos Hallazgo de Cumplimiento	16,000.00				16,000.00
Falta de oficialización de informes Hallazgo de Control Interno	4,000.00				4,000.00
Instalaciones inadecuadas para el resguardo de bienes, materiales y suministros Hallazgo de Control Interno	16,000.00				16,000.00
Falta de seguimiento del programa Hallazgo de Control Interno	6,000.00				6,000.00
TOTAL	42,000.00				42,000.00

DIRECCION GENERAL DE EDUCACION FISICA -DIGEF-					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Tarjetas de responsabilidad desactualizadas Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00				20,000.00

Órdenes de compra emitidas con fecha posterior a facturas Hallazgo de Cumplimiento	4,000.00				4,000.00
Exceso de recursos financieros en cuenta monetaria Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00				20,000.00
Viáticos sin fecha de liquidados Hallazgo de Control Interno	4,000.00				4,000.00
TOTAL	48,000.00				48,000.00

DIRECCION GENERAL DE EDUCACION EXTRAESCOLAR -DIGEEX-					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Falta de control en la emisión de contratos Hallazgo de Control Interno	10,000.00	0.00			10,000.00
Información electrónica formato Excel, no confiable Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00	0.00			10,000.00
Falta de documentación de respaldo en becas de empleo Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00	0.00			10,000.00
Becas pagadas no utilizadas Hallazgo de Cumplimiento	0.00	93,350.00			93,350.00
TOTAL	30,000.00	93,350.00			123,350.00

DIRECCION DE COMUNICACION SOCIAL -DICOMS-					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Servicios pagados, sin cumplir requisitos de calidad Hallazgo de Control Interno	10,000.00				10,000.00
TOTAL	10,000.00				10,000.00

DIRECCION DE ADQUISICIONES Y CONTRATACIONES					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Eventos realizados sin publicarlos en Guatecompras Hallazgo de Cumplimiento	105,230.36				105,230.36
TOTAL	105,230.36				105,230.36

DIRECCION GENERAL DE PARTICIPACION COMUNITARIA Y SERVICIOS DE APOYO -DIGEPSA-					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Reintegros de juntas escolares no identificados Hallazgo de Control Interno	5,000.00				5,000.00
Los aportes entregados a juntas escolares son con datos estimados Hallazgo de Control Interno	20,000.00				20,000.00
Falta de autorización para apertura de cuenta bancaria Hallazgo de Cumplimiento	8,000.00				8,000.00
Incumplimiento al Plan Operativo Anual Hallazgo de Cumplimiento	240,000.00				240,000.00
TOTAL	273,000.00				273,000.00

PROGRAMA MI FAMILIA PROGRESA -MIFAPRO-					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Falta de aprobación de Manual Operativo y Manual de Funciones y Procedimientos Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00				20,000.00
TOTAL	20,000.00				20,000.00

DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE GUATEMALA NORTE					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Falta de presentación de información y documentación requerida Hallazgo de Cumplimiento	4,000.00				4,000.00
Falta de seguimiento y monitoreo a becas escolarizadas Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00				10,000.00
TOTAL	14,000.00				14,000.00

DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL EDUCACION DE CHIMALTENANGO					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Falta de fianzas Hallazgo de Cumplimiento	4,000.00				4,000.00
Falta de requerimiento de los fondos de gratuidad Hallazgo de Cumplimiento	2,000.00				2,000.00
Atraso en la rendición de Caja Fiscal Hallazgo de Cumplimiento	12,000.00				12,000.00
Atraso en el registro de bienes de almacén Hallazgo de Cumplimiento	8,000.00				8,000.00
Falta de seguimiento y monitoreo a becas escolarizadas Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00				10,000.00
TOTAL	36,000.00				36,000.00

DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE SANTA ROSA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Inexistencia de tarjetas de responsabilidad Hallazgo de Cumplimiento	6,000.00				6,000.00
Falta de seguimiento y monitoreo a becas escolarizadas Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00				20,000.00
TOTAL	26,000.00				26,000.00

DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE SOLOLA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Libros autorizados sin utilizarse Hallazgo de Cumplimiento	4,000.00				4,000.00
Manual de funciones y procedimientos no actualizados Hallazgo de Cumplimiento	4,000.00				4,000.00

Tarjetas de responsabilidad desactualizadas Hallazgo de Cumplimiento	12,000.00				12,000.00
Elaboración extemporánea de convenio de arrendamiento Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00				20,000.00
Deficiencia en control de inventarios Hallazgo de Cumplimiento	8,000.00				8,000.00
Falta de seguimiento y monitoreo a becas escolarizadas Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00				10,000.00
Libros no autorizados Hallazgo de Cumplimiento	4,000.00				4,000.00
TOTAL	62,000.00				62,000.00

DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE QUETZALTENANGO					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Aplicación incorrecta de programas presupuestarios Hallazgo de Cumplimiento	4,000.00				4,000.00
Aplicación incorrecta de renglones presupuestarios Hallazgo de Cumplimiento	2,000.00				2,000.00
Falta de seguimiento y monitoreo a becas escolarizadas Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00				10,000.00
Falta de presentación de información y documentación requerida Hallazgo de Control Interno	8,000.00				8,000.00
TOTAL	24,000.00				24,000.00

DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE SUCHITEPEQUEZ					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Falta de segregación de funciones Hallazgo de Control Interno	24,000.00				24,000.00
Tarjetas de responsabilidad desactualizadas Hallazgo de Cumplimiento	8,000.00				8,000.00
Falta de seguimiento y monitoreo a becas escolarizadas Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00				10,000.00
TOTAL	42,000.00				42,000.00

DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE RETALHULEU					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Documentación de soporte deficiente Hallazgo de Control Interno	4,000.00				4,000.00
Tarjetas de responsabilidad desactualizadas Hallazgo de Cumplimiento	24,000.00				24,000.00
Falta de seguimiento y monitoreo a becas escolarizadas Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00				10,000.00
TOTAL	38,000.00				38,000.00

DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE SAN MARCOS					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Falta de segregación de funciones Hallazgo de Control Interno	16,000.00				16,000.00
Falta de Control Interno Hallazgo de Control Interno	4,000.00				4,000.00
Deficiencias en control de vehículos Hallazgo de Cumplimiento	15,000.00				15,000.00
Aplicación incorrecta de renglones presupuestarios Hallazgo de Cumplimiento	4,000.00				4,000.00
Fondo Rotativo no liquidado Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00				20,000.00
Deficiencias en la Unidad de Inventarios Hallazgo de Cumplimiento	8,000.00				8,000.00
Falta de seguimiento y monitoreo a becas escolarizadas Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00				10,000.00
TOTAL	77,000.00				77,000.00

DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE ALTA VERAPAZ					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Falta de seguimiento y monitoreo a becas escolarizadas Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00				10,000.00
TOTAL	10,000.00				10,000.00

DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE PETEN					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Deficiencias en compras directas de bienes y servicios Hallazgo de Cumplimiento	1,018.00				1,018.00
Aplicación incorrecta de renglones presupuestarios Hallazgo de Cumplimiento	2,000.00				2,000.00
Aplicación incorrecta de programas presupuestarios Hallazgo de Cumplimiento	2,000.00				2,000.00
Fondo Rotativo no liquidado Hallazgo de Cumplimiento	4,000.00				4,000.00
Falta de seguimiento y monitoreo a becas escolarizadas Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00				10,000.00
Gastos no autorizados Hallazgo de Control Interno	8,000.00				8,000.00
TOTAL	27,018.00				27,018.00

DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE IZABAL					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Cheques firmados en blanco Hallazgo de Control Interno	30,000.00				30,000.00
Tarjetas de responsabilidad desactualizadas Hallazgo de Cumplimiento	8,000.00				8,000.00

Deficiencias en documentación de respaldo Hallazgo de Control Interno	2,000.00				2,000.00
TOTAL	40,000.00				40,000.00

DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE CHIQUIMULA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Falta de segregación de funciones Hallazgo de Control Interno	16,000.00				16,000.00
Fondo Rotativo no liquidado Hallazgo de Cumplimiento	2,000.00				2,000.00
TOTAL	18,000.00				18,000.00

DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE JAPALA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Inexistencia de tarjetas de responsabilidad Hallazgo de Cumplimiento	8,000.00				8,000.00
Atraso en el registro de inventarios Hallazgo de Cumplimiento	4,000.00				4,000.00
Atraso en el registro de bienes de almacén Hallazgo de Cumplimiento	8,000.00				8,000.00
Falta de supervisión de establecimientos educativos Hallazgo de Control Interno	24,000.00				24,000.00
TOTAL	44,000.00				44,000.00

DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION GUATEMALA SUR					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Datos incorrectos en base de datos Hallazgo de Control Interno	4,000.00				4,000.00
Falta de seguimiento y monitoreo a becas escolarizadas Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00				10,000.00
TOTAL	14,000.00				14,000.00

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Falta de control Hallazgo de Control Interno	20,000.00		0.00		20,000.00
Falta de capacidad instalada e infraestructura para el almacenamiento de medicamentos Hallazgo de Control Interno	240,000.00		0.00		240,000.00
Deficiente control en traslado de medicamentos Hallazgo de Control Interno	16,000.00		0.00		16,000.00
Deficiencias en el registro y control de suministros Hallazgo de Control Interno	80,000.00		0.00		80,000.00
Liquidación extemporánea de vales Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00		0.00		10,000.00

Desconcentración presupuestaria no contempló el recurso humano necesario Hallazgo de Cumplimiento	160,000.00		0.00		160,000.00
Deficiencia en la documentación de respaldo Hallazgo de Cumplimiento	8,000.00		0.00		8,000.00
Convenios no suscritos en el pago de becas de estudio al interior entre USAC y Ministerio Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00		0.00		10,000.00
Incumplimiento a normativa en el uso del Fondo Rotativo Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00		0.00		20,000.00
Dirección General de Regulación, Vigilancia y Control de la Salud ejerciendo funciones que no le corresponden Hallazgo de Cumplimiento	40,000.00		0.00		40,000.00
Falta de programación de compras Hallazgo de Cumplimiento	160,000.00		0.00		160,000.00
Incumplimiento a Convenios Hallazgo de Cumplimiento	50,000.00		0.00		50,000.00
Incumplimiento a Convenios Hallazgo de Cumplimiento	50,000.00		0.00		50,000.00
Incumplimiento por parte de Auditoría Interna Hallazgo de Cumplimiento	40,000.00		0.00		40,000.00
Fondos trasladados a cuenta fondo común sin concluir convenios Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00		0.00		20,000.00
Diferencia de información entre lo reportado por autoridades del Ministerio y Sistema de GUATECOMPRAS Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00		0.00		20,000.00
Falta de controles en la administración de personal Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00		0.00		10,000.00
Cobro de fondos privativos sin autorización Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00		0.00		20,000.00
Incumplimiento en el envío de informes a la Dirección de Crédito Público Hallazgo de Cumplimiento	40,000.00		0.00		40,000.00
Autorización de uso de medicamento no seguro para la salud de las personas Hallazgo de Cumplimiento	160,000.00		0.00		160,000.00
Recepción y distribución de medicamento sin evidencia suficiente Hallazgo de Cumplimiento	0.00		20,100,120.00		20,100,120.00
TOTAL	1,174,000.00		20,100,120.00		21,274,120.00

JEFATURA DE AREA DE SALUD GUATEMALA NORORIENTE					
Título Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Falta de segregación de funciones Hallazgo de Control Interno	2,000.00				2,000.00
Copia de contratos enviados extemporáneamente a la Contraloría General de Cuentas Hallazgo de Cumplimiento	18,936.24				18,936.24

Contratación de personal temporal con funciones de dirección y decisiones administrativas y operativas Hallazgo de Cumplimiento	7,000.00				7,000.00
TOTAL	27,936.24				27,936.24

JEFATURA DE AREA DE SALUD GUATEMALA NOROCCIDENTE

Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Contratación de personal temporal con funciones de dirección y decisiones administrativas y operativas Hallazgo de Cumplimiento	7,000.00				7,000.00
Copia de contratos enviados extemporáneamente a la Contraloría General de Cuentas Hallazgo de Cumplimiento	657.83				657.83
Aplicación incorrecta de renglones presupuestarios Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00				10,000.00
TOTAL	17,657.83				17,657.83

JEFATURA DE AREA DE SALUD DE GUATEMALA SUR

Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Copia de contratos enviados extemporáneamente a la Contraloría General de Cuentas Hallazgo de Cumplimiento	1,091.07				1,091.07
Cuentas bancarias sin autorización legal Hallazgo de Cumplimiento	8,000.00				8,000.00
TOTAL	9,091.07				9,091.07

HOSPITAL GENERAL SAN JUAN DE DIOS

Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Servicios profesionales contratados sin acreditar constancia de colegiado activo Hallazgo de Cumplimiento	8,000.00	0.00			8,000.00
Contratación de personal temporal con funciones de dirección y decisiones administrativas y operativas Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00	0.00			10,000.00
Incumplimiento en la obligación de efectuar retención del Impuesto al Valor Agregado - IVA- Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00	0.00			20,000.00
Contratos suscritos en forma extemporánea Hallazgo de Cumplimiento	240,187.13	0.00			240,187.13
Copia de contratos enviados extemporáneamente a la Contraloría General de Cuentas Hallazgo de Cumplimiento	321,044.73	0.00			321,044.73
Resolución ministerial de aprobación de contratos no fue realizada en el plazo establecido Hallazgo de Cumplimiento	123,429.99	0.00			123,429.99

Caja chica bajo la responsabilidad de persona sin nombramiento para su registro y control Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00	0.00			10,000.00
Pagos improcedentes de servicios técnicos Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00	0.00			20,000.00
Expedientes del personal permanente presentan deficiencias Hallazgo de Control Interno	2,000.00	0.00			2,000.00
Falta de supervisión en la contratación de servicios médico-sanitarios Hallazgo de Control Interno	5,000.00	0.00			5,000.00
Deficiencia de control Hallazgo de Control Interno	10,000.00	0.00			10,000.00
Deficiente control en los documentos que soportan los servicios de tomografía Hallazgo de Control Interno	20,000.00	0.00			20,000.00
Descomposición y pérdida de alimentos en cuartos fríos Hallazgo de Cumplimiento	0.00	11,890.00			11,890.00
Pago improcedente de sueldos Hallazgo de Cumplimiento	0.00	120,688.39			120,688.39
Pagos improcedentes Hallazgo de Cumplimiento	0.00	36,226.93			36,226.93
TOTAL	789,661.85	168,805.32			958,467.17

HOSPITAL DE SALUD MENTAL

Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Copia de contratos enviados extemporáneamente a la Contraloría General de Cuentas Hallazgo de Cumplimiento	13,839.29				13,839.29
Contratos suscritos en forma extemporánea Hallazgo de Cumplimiento	30,568.81				30,568.81
Incumplimiento a rescisión de contrato Hallazgo de Cumplimiento	2,901.79				2,901.79
Deficiente registro en tarjetas de responsabilidad Hallazgo de Cumplimiento	4,000.00				4,000.00
TOTAL	51,309.89				51,309.89

HOSPITAL ROOSEVELT

Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Falta de fianzas de fidelidad Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00				10,000.00
Pago por servicios profesionales sin aprobación oportuna de contrato administrativo Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00				10,000.00
Contratación de personal temporal con funciones de dirección y decisiones administrativas y operativas Hallazgo de Cumplimiento	160,000.00				160,000.00
Falta de Bitácoras autorizadas Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00				20,000.00

Deficiencias en el control de la recepción del servicio de lavandería Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00				20,000.00
Compras directas a proveedor inhabilitado Hallazgo de Cumplimiento	804.50				804.50
Falta de participación del Encargado de Almacén en la recepción de medicamentos Hallazgo de Cumplimiento	36,000.00				36,000.00
Materiales, suministros y activos fijos no registrados en tarjetas kárdex Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00				20,000.00
Formas oficiales no autorizadas Hallazgo de Cumplimiento	50,000.00				50,000.00
Falta de registro de donaciones Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00				20,000.00
Incumplimiento a normativa en el uso del Fondo Rotativo Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00				20,000.00
Pagos de servicios profesionales a extranjeros sin cumplir con las leyes del país Hallazgo de Cumplimiento	5,000.00				5,000.00
Emisión de vales a una persona sin haber liquidado vales anteriores Hallazgo de Cumplimiento	8,000.00				8,000.00
Personal contratado sin tener calidad de servidor público Hallazgo de Cumplimiento	320,000.00				320,000.00
Falta de seguimiento a inconformidades en GUATECOMPRAS Hallazgo de Cumplimiento	29,963.81				29,963.81
Copia de contratos enviados extemporáneamente a la Contraloría General de Cuentas Hallazgo de Cumplimiento	161,898.67				161,898.67
Falta de supervisión en la contratación de servicios médico-sanitarios Hallazgo de Control Interno	5,000.00				5,000.00
Falta de segregación de funciones Hallazgo de Control Interno	16,000.00				16,000.00
TOTAL	912,666.98				912,666.98

HOSPITAL DE INFECTOLOGIA Y REHABILITACION					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Copia de contratos enviados extemporáneamente a la Contraloría General de Cuentas Hallazgo de Cumplimiento	34,028.57				34,028.57
Deficiencia de registros en Tarjetas de responsabilidad Hallazgo de Cumplimiento	4,000.00				4,000.00
Deficiencias en el registro y control de suministros Hallazgo de Control Interno	4,000.00				4,000.00
TOTAL	42,028.57				42,028.57

HOSPITAL DE SAN VICENTE					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Incumplimiento de las recomendaciones presentadas por Auditoría Interna Hallazgo de Control Interno	30,000.00				30,000.00
Diferencia del Libro de Inventario con el resumen enviado a la Dirección de Contabilidad del Estado Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00				20,000.00
Contratos no enviados a la Contraloría General de Cuentas Hallazgo de Cumplimiento	77,718.21				77,718.21
TOTAL	127,718.21				127,718.21

AREA DE SALUD GUATEMALA CENTRAL					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Contratos suscritos en forma extemporánea Hallazgo de Cumplimiento	121,789.28				121,789.28
Copia de contratos enviados extemporáneamente a la Contraloría General de Cuentas Hallazgo de Cumplimiento	121,789.28				121,789.28
TOTAL	243,578.56				243,578.56

PROGRAMA DE ACCESIBILIDAD DE MEDICAMENTOS -PROAM-					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Incumplimiento a metas y objetivos Hallazgo de Cumplimiento	50,000.00	0.00			50,000.00
Listado básico de medicamentos no fue aprobado Hallazgo de Cumplimiento	320,000.00	0.00			320,000.00
Junta Directiva no realizó sesiones ordinarias Hallazgo de Cumplimiento	80,000.00	0.00			80,000.00
Incumplimiento a los plazos estipulados por la Ley Hallazgo de Cumplimiento	9,308.00	0.00			9,308.00
Formas oficiales no autorizadas Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00	0.00			20,000.00
Contratación de personal temporal con funciones de dirección y decisiones administrativas y operativas Hallazgo de Cumplimiento	80,000.00	0.00			80,000.00
Medicamentos vencidos Hallazgo de Cumplimiento	0.00	73,169.04			73,169.04
TOTAL	559,308.00	73,169.04			632,477.04

MINISTERIO DE TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Pagos improcedentes Hallazgo de Cumplimiento	0.00		1,305,600.00		1,305,600.00

Saldos no conciliados Hallazgo de Control Interno	30,000.00		0.00		30,000.00
Saldos no conciliados Hallazgo de Control Interno	4,000.00		0.00		4,000.00
Incumplimiento a cláusulas de convenios Hallazgo de Cumplimiento	4,000.00		0.00		4,000.00
Saldos reflejados en la Contabilidad del Estado de anticipos a proveedores y contratistas Hallazgo de Cumplimiento	2,000.00		0.00		2,000.00
Contratos aprobados enviados extemporáneamente a la Contraloría General de Cuentas Hallazgo de Cumplimiento	93,480.18		0.00		93,480.18
Contratación de personal temporal con funciones de dirección y decisiones administrativas y operativas Hallazgo de Cumplimiento	2,000.00		0.00		2,000.00
Falta de envío de copias de contratos al registro de la Contraloría General de Cuentas Hallazgo de Cumplimiento	4,385.07		0.00		4,385.07
Falta de timbres de Ingeniería en contratos y facturas Hallazgo de Cumplimiento	5,000.00		0.00		5,000.00
Falta de resolución del Estudio de Impacto Ambiental Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00		0.00		10,000.00
TOTAL	154,865.25		1,305,600.00		1,460,465.25

MINISTERIO DE ECONOMÍA					
Título Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Deficiencias en los expedientes Hallazgo de Control Interno	120,000.00	0.00			120,000.00
Contratos suscritos con deficiencias Hallazgo de Control Interno	20,000.00	0.00			20,000.00
Falta de control Hallazgo de Control Interno	20,000.00	0.00			20,000.00
Documentación de respaldo incompleta Hallazgo de Control Interno	20,000.00	0.00			20,000.00
Expedientes con documentación desordenada e incompleta Hallazgo de Control Interno	60,000.00	0.00			60,000.00
Registro de vales de combustibles con deficiencias Hallazgo de Control Interno	10,000.00	0.00			10,000.00
Contratación de personal temporal con funciones de dirección y decisiones administrativas y operativas Hallazgo de Cumplimiento	50,000.00	0.00			50,000.00
Personal en puestos de dirección con restricción legal Hallazgo de Cumplimiento	80,000.00	0.00			80,000.00
Falta de control Hallazgo de Cumplimiento	40,000.00	0.00			40,000.00
Registro inadecuado de equipo de cómputo al inventario Hallazgo de Cumplimiento	80,000.00	0.00			80,000.00
Contratos suscritos y autorizados por la máxima autoridad Hallazgo de Cumplimiento	10,449.85	0.00			10,449.85
Recepción inadecuada de equipo de cómputo Hallazgo de Cumplimiento	31,349.55	0.00			31,349.55

Continuidad de contratación renglón 182 Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00	0.00			20,000.00
Contratos suscritos y autorizados por la máxima autoridad Hallazgo de Cumplimiento	29,610.77	0.00			29,610.77
Varios incumplimientos a la Ley de Contrataciones del Estado Hallazgo de Cumplimiento	4,000.00	0.00			4,000.00
Varios incumplimientos a la Ley de Contrataciones del Estado Hallazgo de Cumplimiento	45,642.84	0.00			45,642.84
Ingresos propios trasladados al fondo común en forma extemporánea Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00	0.00			20,000.00
Deficiencias en la elaboración de contratos e informes presentados Hallazgo de Control Interno	80,000.00	0.00			80,000.00
Vehículo robado no recuperado Hallazgo de Cumplimiento	0.00	8,999.00			8,999.00
Pago improcedente de horas extras Hallazgo de Cumplimiento	0.00	18,236.90			18,236.90
Pago improcedente de subsidio alimenticio Hallazgo de Cumplimiento	0.00	84,267.59			84,267.59
Beneficios improcedentes Hallazgo de Cumplimiento	0.00	33,546.00			33,546.00
TOTAL	741,053.01	145,049.49			886,102.50

MINISTERIO DE AGRICULTURA GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN					
Título Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Falta de estructura programática del presupuesto en los programas presidenciales Hallazgo de Cumplimiento	240,000.00				240,000.00
Deficiente programación presupuestaria Hallazgo de Cumplimiento	100,000.00				100,000.00
Contratación de personal temporal con funciones de dirección y decisiones administrativas y operativas Hallazgo de Cumplimiento	720,000.00				720,000.00
Contratos aprobados enviados extemporáneamente a la Contraloría General de Cuentas Hallazgo de Cumplimiento	86,179.02				86,179.02
Vales liquidados en forma extemporánea Hallazgo de Cumplimiento	2,000.00				2,000.00
Acta suscrita en libro no autorizado Hallazgo de Cumplimiento	30,000.00				30,000.00
Inexistencia del fondo de emergencia Hallazgo de Cumplimiento	80,000.00				80,000.00
Varios incumplimientos a la Ley de Contrataciones del Estado Hallazgo de Cumplimiento	1,358,476.32				1,358,476.32
Varios incumplimientos a la Ley de Contrataciones del Estado Hallazgo de Cumplimiento	263,392.86				263,392.86
Varios incumplimientos a la Ley de Contrataciones Hallazgo de Cumplimiento	9,450.90				9,450.90

Varios incumplimientos a la Ley de Contrataciones del Estado Hallazgo de Cumplimiento	772,564.14				772,564.14
Varios incumplimientos a la Ley de Contrataciones Hallazgo de Cumplimiento	40,513.39				40,513.39
Pago de cupones de combustible sin contar con el acta de recepción Hallazgo de Cumplimiento	1,339.29				1,339.29
Falta de segregación de funciones Hallazgo de Control Interno	80,000.00				80,000.00
Acuerdo de aprobación con deficiencias Hallazgo de Control Interno	80,000.00				80,000.00
TOTAL	3,863,915.92				3,863,915.92

DIRECCION SUPERIOR					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Falta de programación de compras Hallazgo de Control Interno	2,000.00				2,000.00
Contratación de personal temporal con funciones de dirección y decisiones administrativas y operativas Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00				10,000.00
Formas oficiales no autorizadas Hallazgo de Cumplimiento	4,000.00				4,000.00
TOTAL	16,000.00				16,000.00

DIRECCION GENERAL DE CAMINOS					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Documentos de soporte sin firma de autorización Hallazgo de Control Interno	24,000.00				24,000.00
Deficiencia en conciliación de saldos Hallazgo de Control Interno	5,000.00				5,000.00
Deficiencia en conciliación de saldos Hallazgo de Control Interno	10,000.00				10,000.00
Formas oficiales no autorizadas Hallazgo de Cumplimiento	15,000.00				15,000.00
Falta de documentación de legítimo abono Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00				20,000.00
Varios incumplimientos a la Ley de Contrataciones del Estado Hallazgo de Cumplimiento	8,861.89				8,861.89
Falta de documentación de legítimo abono Hallazgo de Cumplimiento	8,000.00				8,000.00
Falta de información en el Sistema Nacional de Inversión Pública -SNIP- Hallazgo de Cumplimiento	16,000.00				16,000.00
Deficiente supervisión y seguimiento de construcción de obras Hallazgo de Control Interno	240,000.00				240,000.00
Bitácora autorizada extemporáneamente Hallazgo de Cumplimiento	2,000.00				2,000.00

TOTAL	348,861.89				348,861.89
--------------	-------------------	--	--	--	-------------------

UNIDAD EJECUTORA DE CONSERVACION VIAL					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Atraso en la Rendición de Cuentas Hallazgo de Control Interno	2,000.00				2,000.00
Deficiencia en conciliación de saldos Hallazgo de Control Interno	4,000.00				4,000.00
Materiales, suministros y activos fijos no registrados en tarjetas kardex Hallazgo de Control Interno	4,000.00				4,000.00
Incumplimiento de las recomendaciones presentadas por Auditoría Interna Hallazgo de Control Interno	3,000.00				3,000.00
Personal realiza funciones diferentes para lo que fue contratado Hallazgo de Cumplimiento	4,000.00				4,000.00
Falta de certificación e informe de donaciones en especie, no reportadas a unidades especializadas del Ministerio de Finanzas Públicas Hallazgo de Cumplimiento	4,000.00				4,000.00
Contratación de personal temporal con funciones de dirección y decisiones administrativas y operativas Hallazgo de Cumplimiento	4,000.00				4,000.00
Falta de control en la autorización de documentación de soporte para el despacho de combustible en cupones Hallazgo de Control Interno	10,000.00				10,000.00
Plan Operativo Anual no fue elaborado Hallazgo de Control Interno	5,000.00				5,000.00
Deficiencia en la calidad de los renglones de trabajos contratados Hallazgo de Control Interno	80,000.00				80,000.00
TOTAL	120,000.00				120,000.00

DIRECCION GENERAL DE AERONAUTICA CIVIL					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Contratación de personal temporal con funciones de dirección y decisiones administrativas y operativas Hallazgo de Cumplimiento	16,000.00				16,000.00
Copia de contratos enviados extemporáneamente a la Contraloría General de Cuentas Hallazgo de Cumplimiento	144,188.43				144,188.43
Areas arrendadas sin contratos vigentes Hallazgo de Control Interno	120,000.00				120,000.00
Contratos no enviados a la Contraloría General de Cuentas Hallazgo de Cumplimiento	353,326.55				353,326.55

Personal contratado temporalmente con custodia de bienes del Estado Hallazgo de Cumplimiento	16,000.00				16,000.00
Deficiencias en el control de locales y áreas cedidos en arrendamiento Hallazgo de Control Interno	60,000.00				60,000.00
Falta de Controles de Asistencia Hallazgo de Control Interno	10,000.00				10,000.00
Diferencia entre saldos de la cuenta Bancos y Caja Fiscal Hallazgo de Control Interno	10,000.00				10,000.00
Nombramiento de personal que no reúne los requisitos del perfil del puesto Hallazgo de Control Interno	8,000.00				8,000.00
Deficiencias en presentación de informes Hallazgo de Control Interno	50,000.00				50,000.00
Deficiencias en la elaboración de bases de cotización y/o licitación Hallazgo de Cumplimiento	10,392.86				10,392.86
Falta de realización de depósitos inmediatos e intactos de los ingresos Hallazgo de Cumplimiento	5,000.00				5,000.00
Ingresos privativos no depositados oportunamente al Fondo Común Hallazgo de Cumplimiento	120,000.00				120,000.00
Incumplimiento a cláusulas contractuales Hallazgo de Cumplimiento	100,000.00				100,000.00
Varios incumplimientos a la Ley de Contrataciones del Estado Hallazgo de Cumplimiento	15,178.57				15,178.57
Falta de protección y salvaguarda de los activos Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00				20,000.00
Atraso en la rendición de Caja Fiscal Hallazgo de Cumplimiento	40,000.00				40,000.00
Deficiente seguimiento para la recuperación de cartera morosa Hallazgo de Cumplimiento	80,000.00				80,000.00
Formas oficiales no autorizadas Hallazgo de Cumplimiento	40,000.00				40,000.00
Falta de Bitácoras autorizadas Hallazgo de Cumplimiento	15,000.00				15,000.00
TOTAL	1,233,086.41				1,233,086.41

UNIDAD DE CONSTRUCCION DE EDIFICIOS DEL ESTADO					
Título Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Contrato suscrito posteriormente a la recepción de bienes Hallazgo de Cumplimiento	182,187.50				182,187.50
Dictámen de Estudios de Evaluación de Impacto Ambiental aprobado con fecha posterior al inicio de las obras Hallazgo de Cumplimiento	15,000.00				15,000.00
Deficiencia en control de inventarios Hallazgo de Cumplimiento	6,000.00				6,000.00
TOTAL	203,187.50				203,187.50

INSTITUTO NACIONAL DE SISMOLOGIA, VULCANOLOGIA, METEOROLOGIA E HIDROLOGIA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Tarjetas de almacén con deficiencias Hallazgo de Control Interno	2,000.00				2,000.00
Inadecuado archivo y resguardo de la documentación financiera y administrativa Hallazgo de Control Interno	2,000.00				2,000.00
Falta de segregación de funciones Hallazgo de Control Interno	8,000.00				8,000.00
Tarjetas de almacén pendientes de registro Hallazgo de Control Interno	4,000.00				4,000.00
Manuales de Funciones y Procedimientos no actualizados Hallazgo de Control Interno	2,000.00				2,000.00
Instalaciones inadecuadas para el resguardo de bienes, materiales y suministros Hallazgo de Control Interno	2,000.00				2,000.00
TOTAL	20,000.00				20,000.00

SUPERINTENDENCIA DE TELECOMUNICACIONES					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Falta de segregación de funciones Hallazgo de Control Interno	8,000.00				8,000.00
TOTAL	8,000.00				8,000.00

FONDO GUATEMALTECO PARA LA VIVIENDA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Deficiencias en documentos de soporte Hallazgo de Control Interno	5,000.00				5,000.00
Incumplimiento a Normativo Interno Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00				10,000.00
TOTAL	15,000.00				15,000.00

UNIDAD PARA EL DESARROLLO DE VIVIENDA POPULAR -UDEVIPO-					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Deficiencias en presentación de informes Hallazgo de Control Interno	40,000.00				40,000.00
Personal 029 ejerciendo funciones de dirección y decisión Hallazgo de Cumplimiento	6,000.00				6,000.00
TOTAL	46,000.00				46,000.00

DIRECCION GENERAL DE PROTECCION Y SEGURIDAD VIAL -PROVIAL-					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Contratación de personal temporal con funciones de dirección y decisiones administrativas y operativas Hallazgo de Cumplimiento	2,000.00				2,000.00
TOTAL	2,000.00				2,000.00

MINISTERIO DE ENERGÍA Y MINAS					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Pago de consultoría sin el producto final Hallazgo de Control Interno	16,000.00				16,000.00
Personal contratado 011 sin cumplir con el perfil de puesto Hallazgo de Control Interno	5,000.00				5,000.00
Diferencias entre el registro principal y auxiliar Hallazgo de Control Interno	25,000.00				25,000.00
Contratos aprobados en forma extemporánea Hallazgo de Cumplimiento	2,230.25				2,230.25
Falta de dictámen técnico Hallazgo de Cumplimiento	4,439.80				4,439.80
Aplicación incorrecta de renglones presupuestarios Hallazgo de Cumplimiento	4,000.00				4,000.00
Copia de contratos enviados extemporáneamente a la Contraloría General de Cuentas Hallazgo de Cumplimiento	8,499.56				8,499.56
Falta de aprobación de los documentos de Licitación, Cotización o Casos de Excepción por parte de la autoridad administrativa superior Hallazgo de Cumplimiento	2,014.48				2,014.48
TOTAL	67,184.09				67,184.09

MINISTERIO DE CULTURA Y DEPORTES					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Inadecuada custodia de bienes de almacén Hallazgo de Control Interno	50,000.00	0.00			50,000.00
Falta de Manuales de Funciones y Procedimientos Hallazgo de Control Interno	60,000.00	0.00			60,000.00
Falta de estructura programática del presupuesto de los programas presidenciales Hallazgo de Cumplimiento	720,000.00	0.00			720,000.00
Deficiente planificación Hallazgo de Cumplimiento	320,000.00	0.00			320,000.00
Ejecución de funciones que no corresponden Hallazgo de Cumplimiento	50,000.00	0.00			50,000.00
Deficiencia en la suscripción de contratos Hallazgo de Cumplimiento	52,946.43	0.00			52,946.43
Varios incumplimientos a la Ley de Contrataciones del Estado Hallazgo de Cumplimiento	9,234.26	0.00			9,234.26

Incumplimiento a normas del Sistema Nacional de Inversión Pública Hallazgo de Cumplimiento	80,000.00	0.00		80,000.00
Obras de arrastre no recepcionadas Hallazgo de Cumplimiento	6,251.62	0.00		6,251.62
Obras de arrastre recepcionadas y no liquidadas Hallazgo de Cumplimiento	79,410.24	0.00		79,410.24
Incumplimiento de Normas y Disposiciones Legales Hallazgo de Cumplimiento	40,000.00	0.00		40,000.00
Disponibilidades financieras no reintegradas al Fondo Común Hallazgo de Cumplimiento	60,000.00	0.00		60,000.00
Incumplimiento en la selección de la Organización no Gubernamental -ONG'S Hallazgo de Cumplimiento	50,000.00	0.00		50,000.00
Aplicación incorrecta de renglones presupuestarios Hallazgo de Cumplimiento	2,000.00	0.00		2,000.00
Falta de programación de negociaciones Hallazgo de Cumplimiento	2,619.01	0.00		2,619.01
Fraccionamiento en la adquisición de bienes, servicios y suministros Hallazgo de Cumplimiento	36,513.42	0.00		36,513.42
Deficiencias en la contratación de servicios de transporte Hallazgo de Cumplimiento	60,000.00	0.00		60,000.00
Incumplimiento a Convenios Hallazgo de Cumplimiento	150,000.00	0.00		150,000.00
Incumplimiento a normativa en el uso del Fondo Rotativo Hallazgo de Control Interno	4,000.00	0.00		4,000.00
Deficiencias en documentos de soporte Hallazgo de Control Interno	10,000.00	0.00		10,000.00
Falta de Control Interno Hallazgo de Control Interno	15,000.00	0.00		15,000.00
Documentación de respaldo incompleta Hallazgo de Control Interno	20,000.00	0.00		20,000.00
Incumplimiento de especificaciones y/o planos constructivos Hallazgo de Cumplimiento	80,000.00	0.00		80,000.00
Falta de publicación de documentos de los eventos en el portal de Guatecompras Hallazgo de Cumplimiento	10,990.59	0.00		10,990.59
Falta de acceso y disposición de información Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00	0.00		10,000.00
Variación en la calidad o cantidad del objeto del contrato por parte del contratista Hallazgo de Cumplimiento	25,000.00	0.00		25,000.00
Pérdida de instrumentos musicales Hallazgo de Cumplimiento	0.00	21,540.00		21,540.00
Pagos improcedentes Hallazgo de Cumplimiento	0.00	17,526.13		17,526.13
Pagos improcedentes Hallazgo de Cumplimiento	0.00	1,388,551.36		1,388,551.36
TOTAL	2,003,965.57	1,427,617.49		3,431,583.06

COMISION PRESIDENCIAL COORDINADORA DE DERECHOS HUMANOS					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Cuentas bancarias sin autorización legal Hallazgo de Cumplimiento	6,000.00			0.000	6,000.00
Faltante de artículos en el almacén de la entidad Hallazgo de Cumplimiento	0.00			17,071.96	17,071.96
Deficiencias en la programación y ejecución presupuestaria Hallazgo de Cumplimiento	8,000.00			0.000	8,000.00
TOTAL	14,000.00			17,071.96	31,071.96

SECRETARIA DE COORDINACION EJECUTIVA DE LA PRESIDENCIA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Manual de puestos no contiene perfil Hallazgo de Control Interno	10,000.00				10,000.00
Pérdida de formas oficiales Hallazgo de Cumplimiento	5,000.00				5,000.00
Contratación de personal temporal con funciones de dirección y decisiones administrativas y operativas Hallazgo de Cumplimiento	5,000.00				5,000.00
Personal contratado temporalmente con atribuciones de personal permanente Hallazgo de Cumplimiento	5,000.00				5,000.00
TOTAL	25,000.00				25,000.00

SECRETARÍA DE COMUNICACIÓN SOCIAL DE LA PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Adquisición de bienes, servicios y obras sin realización de procesos de Cotización o Licitación Hallazgo de Cumplimiento	10,064.00				10,064.00
Fraccionamiento en la adquisición de bienes, servicios y suministros Hallazgo de Cumplimiento	64,264.06				64,264.06
Envío extemporáneo de copias de contratos a la Contraloría General de Cuentas Hallazgo de Cumplimiento	9,651.43				9,651.43
Aplicación incorrecta de renglones presupuestarios Hallazgo de Cumplimiento	4,000.00				4,000.00
Falta de publicación de documentos de los eventos en el portal de Guatecompras Hallazgo de Cumplimiento	569,103.71				569,103.71
Contratación de personal temporal con funciones de dirección y decisiones administrativas y operativas Hallazgo de Cumplimiento	8,000.00				8,000.00
Falta de estructura programática Hallazgo de Cumplimiento	80,000.00				80,000.00
TOTAL	745,083.20				745,083.20

SECRETARÍA DE BIENESTAR SOCIAL DE LA PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Aplicación incorrecta de renglones presupuestarios Hallazgo de Cumplimiento	30,000.00				30,000.00
Falta de registros en tarjetas de responsabilidad Hallazgo de Cumplimiento	30,000.00				30,000.00
Falta de fianzas de fidelidad Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00				20,000.00
Bienes utilizados por personas distintas a quienes los tienen bajo su responsabilidad Hallazgo de Control Interno	20,000.00				20,000.00
Falta de programación de compras Hallazgo de Control Interno	80,000.00				80,000.00
TOTAL	180,000.00				180,000.00

SECRETARIA DE LA PAZ					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Incumplimiento a Convenios Hallazgo de Cumplimiento	240,000.00				240,000.00
Reversiones presupuestarias no registradas en el SICOIN WEB Hallazgo de Control Interno	5,000.00				5,000.00
TOTAL	245,000.00				245,000.00

OFICINA NACIONAL DE SERVICIO CIVIL					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Bienes adquiridos sin utilizar Hallazgo de Control Interno	10,000.00				10,000.00
Contratos suscritos con deficiencias Hallazgo de Cumplimiento	4,000.00				4,000.00
Falta de recibo de caja en facturas cambiarias Hallazgo de Cumplimiento	16,000.00				16,000.00
Recomendaciones de Auditoría anterior, no cumplidas Hallazgo de Cumplimiento	24,000.00				24,000.00
Incumplimiento a los plazos estipulados por la ley Hallazgo de Cumplimiento	8,000.00				8,000.00
Sobregiro en la ejecución de renglones presupuestarios Hallazgo de Cumplimiento	16,000.00				16,000.00
Falta de publicación en Guatecompras Hallazgo de Cumplimiento	16,080.00				16,080.00
TOTAL	94,080.00				94,080.00

CONSEJO NACIONAL DE AREAS PROTEGIDAS					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Falta de autorización de libros contables y auxiliares Hallazgo de Cumplimiento	8,000.00				8,000.00

Fondo Rotativo no liquidado Hallazgo de Cumplimiento	8,000.00				8,000.00
Activos fijos cargados a una persona y utilizados por otras Hallazgo de Cumplimiento	4,000.00				4,000.00
Donaciones en especie no informadas a la unidad especializada del Ministerio de Finanzas Públicas Hallazgo de Cumplimiento	25,000.00				25,000.00
Falta de conciliación mensual de ingresos propios Hallazgo de Cumplimiento	8,000.00				8,000.00
Diferencia del Libro de Inventario con el resumen enviado a la Dirección de Contabilidad del Estado Hallazgo de Control Interno	20,000.00				20,000.00
TOTAL	73,000.00				73,000.00

AUTORIDAD DEL LAGO DE AMATITLAN					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Contratos aprobados enviados extemporáneamente a la Contraloría General de Cuentas Hallazgo de Cumplimiento	124,653.38				124,653.38
TOTAL	124,653.38				124,653.38

SECRETARÍA DE PLANIFICACIÓN Y PROGRAMACIÓN DE LA PRESIDENCIA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Deficiencia en los informes de Auditoría Interna Hallazgo de Control Interno	4,000.00				4,000.00
Bitácora autorizada extemporáneamente Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00				20,000.00
Ampliación improcedente de prórroga de contratos Hallazgo de Cumplimiento	2,071.04				2,071.04
TOTAL	26,071.04				26,071.04

CONSEJO NACIONAL DE LA JUVENTUD					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Falta de segregación de funciones Hallazgo de Control Interno	10,000.00				10,000.00
Falta de Plan Operativo Anual Hallazgo de Control Interno	10,000.00				10,000.00
Falta de Plan Anual de Auditoría Hallazgo de Control Interno	4,000.00				4,000.00
TOTAL	24,000.00				24,000.00

SECRETARIA NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGIA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Incorrecta aplicación del renglón presupuestario Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00				20,000.00
Incumplimiento a los plazos establecidos en la ley Hallazgo de Cumplimiento	5,558.78				5,558.78
Personal contratado temporalmente con atribuciones de personal permanente Hallazgo de Cumplimiento	30,000.00				30,000.00
Deficiencias en formularios de viáticos Hallazgo de Cumplimiento	30,000.00				30,000.00
Facturas registradas no figuran razonadas ni autorizadas Hallazgo de Control Interno	20,000.00				20,000.00
Falta de segregación de funciones Hallazgo de Control Interno	20,000.00				20,000.00
Emisión de cheques a nombre de funcionarios y empleados para pago de proveedores Hallazgo de Control Interno	10,000.00				10,000.00
Deficiente documentación de soporte Hallazgo de Control Interno	10,000.00				10,000.00
TOTAL	145,558.78				145,558.78

SECRETARÍA DE OBRAS SOCIALES DE LA ESPOSA DEL PRESIDENTE					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Documentación de respaldo incompleta Hallazgo de Control Interno	160,000.00				160,000.00
Falta de segregación de funciones Hallazgo de Control Interno	50,000.00				50,000.00
Conciliaciones bancarias elaboradas en forma incorrecta Hallazgo de Control Interno	60,000.00				60,000.00
Registros de Inventario de Activos Fijos no autorizados por la Contraloría General de Cuentas Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00				10,000.00
Tarjetas de Responsabilidad no autorizadas por la Contraloría General de Cuentas Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00				10,000.00
Actas suscritas en libros no autorizados Hallazgo de Cumplimiento	15,000.00				15,000.00
Fraccionamiento en compra de alimentos Hallazgo de Cumplimiento	6,596.46				6,596.46
Compras clasificadas como emergentes evadiendo el proceso de cotización Hallazgo de Cumplimiento	12,965.18				12,965.18
Pago en la compra de medicamentos sin verificar previamente la disponibilidad presupuestaria Hallazgo de Cumplimiento	4,000.00				4,000.00
Aplicación incorrecta de renglones presupuestarios Hallazgo de Cumplimiento	50,000.00				50,000.00
Adquisición de bienes, servicios y obras sin suscripción de contrato Hallazgo de Cumplimiento	2,933.50				2,933.50

Deficiencia en uso, manejo y control de combustible Hallazgo de Cumplimiento	40,000.00				40,000.00
Falta de entrega de documentos de soporte solicitados Hallazgo de Cumplimiento	160,000.00				160,000.00
Fondo Rotativo no liquidado Hallazgo de Cumplimiento	8,000.00				8,000.00
TOTAL	589,495.14				589,495.14

SECRETARÍA PRESIDENCIAL DE LA MUJER					
Título Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Contratos suscritos en forma extemporánea Hallazgo de Cumplimiento	13,359.64				13,359.64
Copia de contratos enviados extemporáneamente a la Contraloría General de Cuentas Hallazgo de Cumplimiento	2,700.00				2,700.00
Falta de requerimiento de la constancia de colegiado activo Hallazgo de Cumplimiento	5,000.00				5,000.00
Deficiencia en archivo de documentos Hallazgo de Control Interno	5,000.00				5,000.00
Falta de controles en la administración de personal Hallazgo de Control Interno	5,000.00				5,000.00
Deficiencias en el uso, manejo y control de combustible Hallazgo de Control Interno	5,000.00				5,000.00
TOTAL	36,059.64				36,059.64

SECRETARÍA DE ASUNTOS AGRARIOS DE LA PRESIDENCIA					
Título Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Falta de segregación de funciones Hallazgo de Control Interno	8,000.00				8,000.00
Personal contratado temporalmente con atribuciones de personal permanente Hallazgo de Cumplimiento	20,000.00				20,000.00
Incumplimiento a cláusulas contractuales Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00				10,000.00
TOTAL	38,000.00				38,000.00

COMISION PRESIDENCIAL CONTRA LA DISCRIMINACION Y EL RACISMO CONTRA LOS PUEBLOS					
Título Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Manuales de Funciones y Procedimientos no actualizados Hallazgo de Control Interno	4,000.00				4,000.00
TOTAL	4,000.00				4,000.00

SECRETARIA DE SEGURIDAD ALIMENTARIA Y NUTRICION DE LA PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
El personal no reúne los requisitos del perfil del puesto Hallazgo de Cumplimiento	5,000.00				5,000.00
Contratos suscritos con deficiencias Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00				10,000.00
TOTAL	15,000.00				15,000.00

AUTORIDAD PARA EL MANEJO SUSTENTABLE DE LA CUENCA DEL LAGO DE ATITLÁN Y SUS ENTORNOS					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Varios incumplimientos a la Ley de Contrataciones Hallazgo de Cumplimiento	15,906.93				15,906.93
Planos no reúnen requisitos legales Hallazgo de Cumplimiento	8,000.00				8,000.00
Falta de resolución del Estudio de Impacto Ambiental Hallazgo de Cumplimiento	10,000.00				10,000.00
TOTAL	33,906.93				33,906.93

DEFENSORIA DE LA MUJER INDIGENA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Plan Operativo Anual, remitido extemporáneamente a la Contraloría General de Cuentas Hallazgo de Control Interno	8,000.00				8,000.00
Recomendaciones de Auditoría anterior, no cumplidas Hallazgo de Cumplimiento	16,000.00				16,000.00
Envío extemporáneo de copias de contratos a la Contraloría General de Cuentas Hallazgo de Cumplimiento	3,750.00				3,750.00
Deficiente programación presupuestaria Hallazgo de Cumplimiento	8,000.00				8,000.00
TOTAL	35,750.00				35,750.00

SECRETARÍA DE INTELIGENCIA ESTRATÉGICA DEL ESTADO					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Póliza de seguro de transporte no corresponde a vehículo Hallazgo de Control Interno	2,000.00				2,000.00
Facturas registradas no figuran razonadas ni autorizadas Hallazgo de Control Interno	4,000.00				4,000.00
Facturas emitidas incorrectamente Hallazgo de Cumplimiento	4,000.00				4,000.00
Falta de Manuales de Funciones y Procedimientos Hallazgo de Control Interno	4,000.00				4,000.00

Falta de normativa para uso del Fondo Rotativo Hallazgo de Control Interno	2,000.00				2,000.00
Falta de normativa para el uso de telefonía celular Hallazgo de Control Interno	4,000.00				4,000.00
Desactualización de registros en el sistema Guatecompras Hallazgo de Cumplimiento	4,000.00				4,000.00
Recomendaciones de Auditoría anterior, no cumplidas Hallazgo de Cumplimiento	4,000.00				4,000.00
Diferencia del Libro de Inventario con el resumen enviado a la Dirección de Contabilidad del Estado Hallazgo de Cumplimiento	2,000.00				2,000.00
TOTAL	30,000.00				30,000.00

SECRETARIA EJECUTIVA DE LA INSTANCIA COORDINADORA DE LA MODERNIZACION DE SECTOR JUSTICIA

Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Deficiente operatoria en Caja Fiscal Hallazgo de Control Interno	2,000.00				2,000.00
Inexistencia de tarjetas kárdex Hallazgo de Control Interno	2,000.00				2,000.00
Informes de Auditoría Interna no se elaboran con los atributos que establecen las guías para calificar hallazgos Hallazgo de Control Interno	2,000.00				2,000.00
Contratación de personal temporal con funciones de dirección y decisiones administrativas y operativas Hallazgo de Cumplimiento	6,000.00				6,000.00
TOTAL	12,000.00				12,000.00

MINISTERIO DE AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES

Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Personal sin caucionar Fianza de Fidelidad Hallazgo de Cumplimiento	8,000.00	0.00			8,000.00
Incorrecta aplicación de normativa legal Hallazgo de Cumplimiento	4,000.00	0.00			4,000.00
Contratación de personal temporal con funciones de dirección y decisiones administrativas y operativas Hallazgo de Cumplimiento	12,000.00	0.00			12,000.00
Contratación de personal temporal Hallazgo de Cumplimiento	4,000.00	0.00			4,000.00
Deficiencias en el uso, manejo y control de combustible Hallazgo de Control Interno	10,000.00	0.00			10,000.00
Varios incumplimientos a la Ley de Contrataciones Hallazgo de Cumplimiento	192,857.16	0.00			192,857.16
Pago de indemnizaciones a personal por finalización de contrato Hallazgo de Cumplimiento	0.00	1,928,608.14			1,928,608.14
Pago de indemnizaciones a personal por finalización de contrato Hallazgo de	0.00	175,450.28			175,450.28

Cumplimiento					
TOTAL	230,857.16	2,104,058.42			2,334,915.58

SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (RECAUDACIÓN)					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Incumplimiento al subproceso de conciliación y registro de ingresos, procedimiento diario de ingresos Hallazgo de Control Interno	4,000.00				4,000.00
Incumplimiento del envío de reportes Hallazgo de Control Interno	10,000.00				10,000.00
Formalización de exportaciones en proceso aduanero Hallazgo de Control Interno	30,000.00				30,000.00
Aduana sin Subadministrador Hallazgo de Control Interno	4,000.00				4,000.00
Deficiencias de control interno e incumplimiento en procesos de penalización Hallazgo de Control Interno	8,000.00				8,000.00
Incumplimiento de procedimientos de contribuyentes omisos Hallazgo de Control Interno	4,000.00				4,000.00
Incumplimiento a procedimientos de facilidades o convenios de pago Hallazgo de Control Interno	2,000.00				2,000.00
Incumplimiento a procedimientos de cese de actividades Hallazgo de Control Interno	2,000.00				2,000.00
Invalidez de documento de soporte Hallazgo de Cumplimiento	2,000.00				2,000.00
Falta de registros y deficiente control de inventario de contenedores Hallazgo de Cumplimiento	160,000.00				160,000.00
Falta de registros y deficiente control de inventario de contenedores Hallazgo de Cumplimiento	160,000.00				160,000.00
Incumplimiento de la administración tributaria al reconocimiento unilateral de adeudo tributario Hallazgo de Cumplimiento	2,000.00				2,000.00
Incumplimiento de normas y disposiciones legales Hallazgo de Cumplimiento	5,000.00				5,000.00
TOTAL	393,000.00				393,000.00

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Contratos suscritos con deficiencias Hallazgo de Cumplimiento	2,000.00				2,000.00
Personal contratado bajo renglón 029 con funciones permanentes Hallazgo de Cumplimiento	5,000.00				5,000.00
TOTAL	7,000.00				7,000.00

INSTITUTO DE RECREACIÓN DE LOS TRABAJADORES -IRTRA-					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
	0.00				0.00
TOTAL	0.00				0.00

ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y AUTONOMAS
RESUMEN DE RESULTADOS

No.	ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y AUTONOMAS	Cantidad Hallazgos	Cantidad Hallazgos	Cantidad Hallazgos	Cantidad Sanciones	Valor Sancion	Cantidad Formulacion	Valor Formulacion	Cantidad Denuncia	Valor Denuncia	Cantidad Total	Suma Total
1	CONGRESO DE LA REPUBLICA	3	1	4	4	35.000,00	0	0,00	0	0,00	4	35.000,00
2	ORGANISMO JUDICIAL	10	7	17	17	334.000,00	0	0,00	0	0,00	17	334.000,00
3	MINISTERIO PÚBLICO	4	5	9	9	116.000,00	0	0,00	0	0,00	9	116.000,00
4	CORTE DE CONSTITUCIONALIDAD	4	3	7	7	43.110,38	0	0,00	0	0,00	7	43.110,38
5	INSTITUTO DE LA DEFENSA PÚBLICA PENAL	4	5	9	9	94.000,00	0	0,00	0	0,00	9	94.000,00
6	COORDINADORA NACIONAL PARA LA REDUCCIÓN DE DESASTRES	10	4	14	14	146.204,82	0	0,00	0	0,00	14	146.204,82
7	REGISTRO DE INFORMACION CATASTRAL DE GUATEMALA -RIC-	8	3	11	11	116.000,00	0	0,00	0	0,00	11	116.000,00
8	REGISTRO NACIONAL DE LAS PERSONAS -RENAP-	9	4	13	13	2.902.887,10	0	0,00	0	0,00	13	2.902.887,10
9	TRIBUNAL SUPREMO ELECTORAL	1	2	3	3	20.000,00	0	0,00	0	0,00	3	20.000,00
10	PROCURADURIA DE LOS DERECHOS HUMANOS	1	0	1	1	2.000,00	0	0,00	0	0,00	1	2.000,00
11	INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA	4	4	8	8	46.000,00	0	0,00	0	0,00	8	46.000,00
12	INSTITUTO NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA	3	2	5	5	25.433,04	0	0,00	0	0,00	5	25.433,04
13	INSTITUTO TÉCNICO DE CAPACITACIÓN Y PRODUCTIVIDAD	4	5	9	9	226.152,17	0	0,00	0	0,00	9	226.152,17
14	CONSEJO NACIONAL PARA LA PROTECCIÓN DE LA ANTIGUA GUATEMALA	7	4	11	11	308.770,20	0	0,00	0	0,00	11	308.770,20
15	CUERPO VOLUNTARIO DE BOMBEROS DE GUATEMALA	4	6	10	10	82.971,80	0	0,00	0	0,00	10	82.971,80
16	INSTITUTO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA AGRÍCOLAS	11	6	17	14	146.526,48	3	206.176,75	0	0,00	17	352.703,23
17	INSTITUTO NACIONAL DE CIENCIAS FORENSES DE GUATEMALA	2	11	13	13	260.142,10	0	0,00	0	0,00	13	260.142,10
18	COMITÉ PERMANENTE DE EXPOSICIONES	2	4	6	6	241.673,00	0	0,00	0	0,00	6	241.673,00
19	INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS	11	20	31	29	474.595,64	2	14.596,89	0	0,00	31	489.192,53
20	INSPECCIÓN GENERAL DE COOPERATIVAS	4	2	6	6	38.000,00	0	0,00	0	0,00	6	38.000,00
21	INSTITUTO GUATEMALTECO DE TURISMO	16	10	26	23	919.927,03	2	18.104.890,22	1	4.000.000,00	26	23.024.817,25
22	INSTITUTO DE FOMENTO MUNICIPAL	8	22	30	27	1.282.405,31	2	4.382,68	1	0,00	30	1.286.787,99
23	INSTITUTO NACIONAL DE BOSQUES	5	15	20	18	1.016.000,00	2	114.959,79	0	0,00	20	1.130.959,79
24	SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	10	4	14	13	220.000,00	1	67.155,89	0	0,00	14	287.155,89
25	FONDO DE TIERRAS	0	2	2	2	192.781,34	0	0,00	0	0,00	2	192.781,34
26	COMITE NACIONAL DE ALFABETIZACION	1	5	6	6	13.753,25	0	0,00	0	0,00	6	13.753,25
27	ACADEMIA DE LENGUAS MAYAS DE GUATEMALA	2	4	6	6	50.000,00	0	0,00	0	0,00	6	50.000,00
28	UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA	20	37	57	50	4.072.744,67	4	1.340.583,21	3	0,00	57	5.413.327,88
29	CONFEDERACIÓN DEPORTIVA AUTÓNOMA DE GUATEMALA	12	4	16	15	884.910,96	1	146.827,00	0	0,00	16	1.031.737,96
30	COMITÉ OLÍMPICO GUATEMALTECO	7	9	16	14	113.503,68	2	22.613,00	0	0,00	16	136.116,68
31	ESCUELA NACIONAL CENTRAL DE AGRICULTURA -ENCA-	1	4	5	5	46.149,00	0	0,00	0	0,00	5	46.149,00
32	INSTITUTO GUATEMALTECO DE SEGURIDAD SOCIAL	23	35	58	58	40.627.525,67	0	0,00	0	0,00	58	40.627.525,67
33	INSTITUTO DE PREVISION MILITAR	2	6	8	8	1.965.000,00	0	0,00	0	0,00	8	1.965.000,00
34	EMPRESA GUATEMALTECA DE TELECOMUNICACIONES	4	9	13	13	290.067,85	0	0,00	0	0,00	13	290.067,85
35	ZONA LIBRE DE INDUSTRIA Y COMERCIO	4	2	6	6	60.214,06	0	0,00	0	0,00	6	60.214,06
36	EMPRESA PORTUARIA NAC. SANTO TOMÁS DE CASTILLA	1	3	4	4	22.000,00	0	0,00	0	0,00	4	22.000,00
37	EMPRESA PORTUARIA QUETZAL	8	3	11	11	1.680.000,00	0	0,00	0	0,00	11	1.680.000,00
38	EMPRESA PORTUARIA NACIONAL DE CHAMPERICO	4	2	6	6	44.000,00	0	0,00	0	0,00	6	44.000,00
39	FERROCARRILES DE GUATEMALA	3	1	4	4	24.000,00	0	0,00	0	0,00	4	24.000,00
40	INSTITUTO NACIONAL DE COMERCIALIZACIÓN AGRÍCOLA	2	1	3	3	8.000,00	0	0,00	0	0,00	3	8.000,00
41	INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACIÓN	9	12	21	21	293.000,00	0	0,00	0	0,00	21	293.000,00
42	INSTITUTO DE RECREACION DE LOS TRABAJADORES -IRTRA-	0	0	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
TOTAL		248	288	536	512	59.485.449,55	19	20.022.185,43	5	4.000.000,00	536	83.507.634,98

ENTIDADES DE LA DESCENTRALIZADAS Y AUTONOMAS
HALLAZGOS POR ENTIDAD

CONGRESO DE LA REPÚBLICA				
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargo	Denuncias Penales	Suma Total
Saldos no conciliados Hallazgo de Control Interno	15.000,00			15.000,00
Funcionamiento irregular del sistema informático Hallazgo de Control Interno	10.000,00			10.000,00
Deficiencias en el uso, manejo y control de combustible Hallazgo de Control Interno	5.000,00			5.000,00
Personal 029 ejerciendo funciones de dirección y decisión Hallazgo de Cumplimiento	5.000,00			5.000,00
TOTAL	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00

ORGANISMO JUDICIAL				
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargos	Denuncias Penales	Suma Total
Cuentas de Balance General no presentan saldos reales Hallazgo de Control Interno	70.000,00			70.000,00
Obras terminadas clasificadas en la cuenta Construcciones en Proceso Hallazgo de Cumplimiento	40.000,00			40.000,00
Saldos no conciliados Hallazgo de Control Interno	30.000,00			30.000,00
Depósitos de terceros prescritos, no trasladados a cuenta de patrimonio Hallazgo de Cumplimiento	30.000,00			30.000,00
Cuentas de Balance General sin depurar Hallazgo de Control Interno	50.000,00			50.000,00
Activos fijos no depreciados Hallazgo de Cumplimiento	20.000,00			20.000,00
Baja de bienes del inventario sin observar procedimientos legales Hallazgo de Cumplimiento	4.000,00			4.000,00
Deficiencia de registros en tarjetas de responsabilidad Hallazgo de Control Interno	4.000,00			4.000,00
Expedientes incompletos en la contratación de personal Hallazgo de Cumplimiento	4.000,00			4.000,00
Deficiencias en la conformación de expedientes Hallazgo de Control Interno	4.000,00			4.000,00
Falta de documentos técnicos de respaldo Hallazgo de Control Interno	6.000,00			6.000,00
Bienes sin mantenimiento y reparación Hallazgo de Cumplimiento	8.000,00			8.000,00
Falta de aprobación del manuales de funciones y procedimientos Hallazgo de Control Interno	20.000,00			20.000,00
Instalaciones inadecuadas para el resguardo de bienes materiales y suministros Hallazgo de Cumplimiento	8.000,00			8.000,00
Falta de Manuales de Funciones y Procedimientos Hallazgo de Control Interno	10.000,00			10.000,00

Deficiencias en la emisión de Recibos de Ingresos Hallazgo de Control Interno	10.000,00			10.000,00
Deficiente archivo de documentos de respaldo Hallazgo de Control Interno	16.000,00			16.000,00
TOTAL	334.000,00	0,00	0,00	334.000,00

MINISTERIO PÚBLICO				
Título Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargos	Denuncias Penales	Suma Total
Manuales de Funciones y Procedimientos no actualizados Hallazgo de Control Interno	5.000,00			5.000,00
Falta de nombramiento para cumplimiento de funciones Hallazgo de Control Interno	15.000,00			15.000,00
Aplicación incorrecta de renglones presupuestarios Hallazgo de Cumplimiento	4.000,00			4.000,00
Personal laborando en puestos diferentes a los contratados y asignados en nómina Hallazgo de Cumplimiento	8.000,00			8.000,00
Envío de documentación fuera del plazo legal Hallazgo de Cumplimiento	4.000,00			4.000,00
Incumplimiento a Manual de Procedimientos Hallazgo de Cumplimiento	5.000,00			5.000,00
Incumplimiento a cláusulas contractuales Hallazgo de Cumplimiento	60.000,00			60.000,00
Falta de gestión para la recuperación de vehículos Hallazgo de Control Interno	5.000,00			5.000,00
Cuentas de Balance General no presentan saldos reales Hallazgo de Control Interno	10.000,00			10.000,00
TOTAL	116.000,00	0,00	0,00	116.000,00

CORTE DE CONSTITUCIONALIDAD				
Título Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargos	Denuncias Penales	Suma Total
Incumplimiento de las recomendaciones presentadas por Auditoría Interna Hallazgo de Cumplimiento	4.000,00			4.000,00
Falta de controles en los procesos de cotización Hallazgo de Cumplimiento	3.555,19			3.555,19
Falta de documentos técnicos de respaldo Hallazgo de Control Interno	4.000,00			4.000,00
Falta de informes de supervisión Hallazgo de Cumplimiento	3.555,19			3.555,19
Cuentas de Balance General no reflejan saldos razonables Hallazgo de Control Interno	8.000,00			8.000,00
Incorrecta clasificación de bienes Hallazgo de Control Interno	8.000,00			8.000,00
Diferencias entre cuentas de activo de los Estados Financieros y el informe trasladado al Ministerio de Finanzas Hallazgo de Control Interno	12.000,00			12.000,00

TOTAL	43.110,38	0,00	0,00	43.110,38
--------------	------------------	-------------	-------------	------------------

INSTITUTO DE LA DEFENSA PÚBLICA PENAL				
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargos	Denuncias Penales	Suma Total
Cuentas a pagar de ejercicios anteriores, sin movimiento Hallazgo de Control Interno	12.000,00			12.000,00
Falta de control en el almacén Hallazgo de Control Interno	2.000,00			2.000,00
Falta de registros contables Hallazgo de Control Interno	8.000,00			8.000,00
Deficiencias en el control y registro de bienes muebles Hallazgo de Control Interno	8.000,00			8.000,00
Ingresos del período no registrados Hallazgo de Cumplimiento	16.000,00			16.000,00
Cheques prescritos en circulación Hallazgo de Cumplimiento	12.000,00			12.000,00
Gastos de ejercicios fiscales anteriores afectando el ejercicio vigente Hallazgo de Cumplimiento	16.000,00			16.000,00
Depreciaciones no registradas Hallazgo de Cumplimiento	8.000,00			8.000,00
Falta de registro de donaciones Hallazgo de Cumplimiento	12.000,00			12.000,00
TOTAL	94.000,00	0,00	0,00	94.000,00

COORDINADORA NACIONAL PARA LA REDUCCIÓN DE DESASTRE				
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargos	Denuncias Penales	Suma Total
Documentos de soporte sin firma de autorización Hallazgo de Control Interno	6.000,00			6.000,00
Falta de normativa interna Hallazgo de Control Interno	5.000,00			5.000,00
Plan Anual de Auditoría enviado extemporáneamente a la Contraloría General de Cuentas Hallazgo de Control Interno	2.000,00			2.000,00
Anticipos realizados para compras no liquidados oportunamente Hallazgo de Control Interno	12.000,00			12.000,00
Deficiencias en control de vehículos Hallazgo de Control Interno	6.000,00			6.000,00
Deficiencia en la presentación de Estados Financieros Hallazgo de Control Interno	16.000,00			16.000,00
Obras terminadas clasificadas en la cuenta Construcciones en Proceso Hallazgo de Control Interno	24.000,00			24.000,00
Aplicación incorrecta de renglones presupuestarios Hallazgo de Control Interno	6.000,00			6.000,00
Donaciones en especie sin registro de almacén Hallazgo de Control Interno	8.000,00			8.000,00

Anexo 2-A
4 de 29

Deficiente control en el consumo de servicio telefónico Hallazgo de Control Interno	4.000,00			4.000,00
Falta de uso de formularios para viáticos Hallazgo de Cumplimiento	6.000,00			6.000,00
Contratos aprobados enviados extemporáneamente a la Contraloría General de Cuentas Hallazgo de Cumplimiento	45.204,82			45.204,82
Incumplimiento en el plazo y entrega de documentación Hallazgo de Cumplimiento	2.000,00			2.000,00
Atraso en registros contables Hallazgo de Cumplimiento	4.000,00			4.000,00
TOTAL	146.204,82	0,00	0,00	146.204,82

REGISTRO DE INFORMACION CATASTRAL DE GUATEMALA -RIC-				
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargos	Denuncias Penales	Suma Total
Incumplimiento a metas establecidas en el Plan Anual de Auditoría Hallazgo de Control Interno	5.000,00			5.000,00
Deficiencias en el registro y control de suministros Hallazgo de Control Interno	8.000,00			8.000,00
Gastos de inversión no considerados en Plan de Trabajo Hallazgo de Control Interno	4.000,00			4.000,00
Falta de controles para la distribución de artículos promocionales Hallazgo de Control Interno	55.000,00			55.000,00
Tarjetas kardex desactualizadas Hallazgo de Control Interno	10.000,00			10.000,00
Equipo adquirido sin utilizarse Hallazgo de Control Interno	10.000,00			10.000,00
Adquisición de bienes para fines distintos a la naturaleza de la entidad Hallazgo de Control Interno	8.000,00			8.000,00
Vehículos registrados en el libro de inventarios , sin haberse recibido Hallazgo de Control Interno	3.000,00			3.000,00
Incumplimiento al Reglamento de Gastos de Viáticos Hallazgo de Cumplimiento	3.000,00			3.000,00
Personal contratado temporalmente con funciones de naturaleza administrativa y operativa Hallazgo de Cumplimiento	4.000,00			4.000,00
Adquisiciones al crédito Hallazgo de Cumplimiento	6.000,00			6.000,00
TOTAL	116.000,00	0,00	0,00	116.000,00

REGISTRO NACIONAL DE LAS PERSONAS -RENAP-

Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargos	Denuncias Penales	Suma Total
Pagos por servicios que no llenan calidad de gasto Hallazgo de Cumplimiento	80.000,00			80.000,00
Ingresos propios sin clasificación específica en presupuesto, y no conciliados con el sistema de Registro Civil -SIRECI- Hallazgo de Cumplimiento	150.000,00			150.000,00

Gastos pagados sin autorización Hallazgo de Cumplimiento	2.369.715,66			2.369.715,66
Deficiencia en la adjudicación en la modalidad de excepción y prórroga del contrato Hallazgo de Cumplimiento	108.171,44			108.171,44
Deficiente control y resguardo de papel seguridad Hallazgo de Control Interno	20.000,00			20.000,00
Plan Operativo Anual elaborado con deficiencias y no presentado a la Contraloría General de Cuentas Hallazgo de Control Interno	9.000,00			9.000,00
Libro de inventario no conciliado con el Balance General Hallazgo de Control Interno	15.000,00			15.000,00
Falta de libro auxiliar para el registro de las depreciaciones y amortizaciones de los bienes de la institución Hallazgo de Control Interno	8.000,00			8.000,00
Deficiente documentación de respaldo Hallazgo de Control Interno	30.000,00			30.000,00
Cheques emitidos a nombre del personal Hallazgo de Control Interno	45.000,00			45.000,00
Gastos efectuados en propiedad privada Hallazgo de Control Interno	8.000,00			8.000,00
Deficiente control en bodega Hallazgo de Control Interno	20.000,00			20.000,00
Amortizaciones operadas sin autorización Hallazgo de Control Interno	40.000,00			40.000,00
TOTAL	2.902.887,10	0,00	0,00	2.902.887,10

TRIBUNAL SUPREMO ELECTORAL				
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargos	Denuncias Penales	Suma Total
Baja de bienes del inventario sin observar procedimientos legales Hallazgo de Cumplimiento	5.000,00			5.000,00
Vehículos no registrados a nombre de la entidad Hallazgo de Control Interno	5.000,00			5.000,00
Falta de aprobación de reglamento Hallazgo de Cumplimiento	10.000,00			10.000,00
TOTAL	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00

PROCURADURÍA DE LOS DERECHOS HUMANOS

Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargos	Denuncias Penales	Suma Total
Cheques prescritos en circulación Hallazgo de Control Interno	2.000,00			2.000,00
TOTAL	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00

INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA				
Título Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargos	Denuncias Penales	Suma Total
Uso y manejo inadecuado de cuenta contables Hallazgo de Control Interno	2.000,00			2.000,00
Falta de Manuales de Procedimientos Hallazgo de Control Interno	2.000,00			2.000,00
Inadecuado archivo y resguardo de la documentación financiera y administrativa Hallazgo de Control Interno	16.000,00			16.000,00
Falta de Manuales de Funciones y Procedimientos Hallazgo de Control Interno	4.000,00			4.000,00
Patrimonio institucional no reportado en el Balance General Hallazgo de Cumplimiento	2.000,00			2.000,00
Incumplimiento en Rendición de Cuentas Hallazgo de Cumplimiento	2.000,00			2.000,00
Aplicación incorrecta de renglones presupuestarios Hallazgo de Cumplimiento	2.000,00			2.000,00
Personal desempeñando funciones incompatibles Hallazgo de Cumplimiento	16.000,00			16.000,00
TOTAL	46.000,00	0,00	0,00	46.000,00

INSTITUTO NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA

Título Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargos	Denuncias Penales	Suma Total
Activos no depreciados ni amortizados Hallazgo de Cumplimiento	6.000,00			6.000,00
Contratos aprobados en forma extemporánea Hallazgo de Cumplimiento	7.433,04			7.433,04
Expedientes de personal fijo y temporal con deficiencias Hallazgo de Control Interno	2.000,00			2.000,00
Cuentas por cobrar, sin movimiento ni documentación Hallazgo de Control Interno	4.000,00			4.000,00
Deficiencia en conciliación de saldos Hallazgo de Control Interno	6.000,00			6.000,00
TOTAL	25.433,04	0,00	0,00	25.433,04

INSTITUTO TÉCNICO DE CAPACITACIÓN Y PRODUCTIVIDAD

Título Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargos	Denuncias Penales	Suma Total
Atraso en la elaboración de conciliaciones bancarias Hallazgo de Control Interno	6.000,00			6.000,00
Bienes muebles no codificados con número de inventario Hallazgo de Control Interno	8.000,00			8.000,00
Deficiente operatoria en Libro(s) Hallazgo de Cumplimiento	6.000,00			6.000,00
Deficiencias encontradas en el Libro de Bancos Hallazgo de Control Interno	4.000,00			4.000,00

Cheques sin impresión de leyenda No Negociable Hallazgo de Cumplimiento	12.000,00			12.000,00
La comisión incumplió con efectuar la liquidación del contrato, dentro de los 90 días siguientes a la recepción de la obra, bienes y servicios Hallazgo de Cumplimiento	175.843,27			175.843,27
Falta de fianzas de fidelidad Hallazgo de Cumplimiento	2.000,00			2.000,00
Vales sin liquidar Hallazgo de Control Interno	8.000,00			8.000,00
Falta de controles provoca que no se nombren comisiones para Recepción y Liquidación de obras Hallazgo de Cumplimiento	4.308,90			4.308,90
TOTAL	226.152,17	0,00	0,00	226.152,17

CONSEJO NACIONAL PARA LA PROTECCIÓN DE LA ANTIGUA GUATEMALA				
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargos	Denuncias Penales	Suma Total
Activos fijos no depreciados Hallazgo de Cumplimiento	12.000,00			12.000,00
Cuentas bancarias sin autorización legal Hallazgo de Cumplimiento	16.000,00			16.000,00
Deficiencia de registros en tarjetas de responsabilidad Hallazgo de Control Interno	8.000,00			8.000,00
Deficiencia en integración de la cuenta Hallazgo de Control Interno	12.000,00			12.000,00
Registro incorrecto en el Sistema de Contabilidad Integrado -SICOIN- Hallazgo de Control Interno	8.000,00			8.000,00
Ingresos no depositados intactos e inmediatos Hallazgo de Control Interno	12.000,00			12.000,00
Atraso en la rendición de Caja Fiscal Hallazgo de Cumplimiento	20.000,00			20.000,00
Deficiencias en control de las formas oficiales Hallazgo de Control Interno	6.000,00			6.000,00
Saldos no conciliados Hallazgo de Control Interno	9.000,00			9.000,00
Deficiente archivo de documentos de respaldo Hallazgo de Control Interno	5.000,00			5.000,00
Varios incumplimientos a la Ley de Contrataciones del Estado Hallazgo de Cumplimiento	200.770,20			200.770,20
TOTAL	308.770,20	0,00	0,00	308.770,20

CUERPO VOLUNTARIO DE BOMBEROS DE GUATEMALA				
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargos	Denuncias Penales	Suma Total
Cuentas de Balance General no presentan saldos reales Hallazgo de Control Interno	4.000,00			4.000,00

Deficiencia en control de vehículos Hallazgo de Control Interno	12.000,00			12.000,00
Deficiencias en documentos de soporte Hallazgo de Control Interno	8.000,00			8.000,00
Deficiente registro en bienes de almacén Hallazgo de Control Interno	8.000,00			8.000,00
Fraccionamiento en la adquisición de bienes, servicios y suministros Hallazgo de Cumplimiento	11.972,00			11.972,00
Incumplimiento en la presentación del Reporte Anual de Inventarios al Ministerio de Finanzas Públicas Hallazgo de Cumplimiento	4.000,00			4.000,00
Adquisición de bienes, servicios y obras sin realización de procesos de Cotización o Licitación Hallazgo de Cumplimiento	9.999,80			9.999,80
Incumplimiento a trámite de baja de bienes Hallazgo de Cumplimiento	8.000,00			8.000,00
Aplicación incorrecta de renglones presupuestarios Hallazgo de Cumplimiento	9.000,00			9.000,00
Falta de registro de bienes en el Libro de Inventarios Hallazgo de Cumplimiento	8.000,00			8.000,00
TOTAL	82.971,80	0,00	0,00	82.971,80

INSTITUTO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA AGRÍCOLAS				
Título Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargos	Denuncias Penales	Suma Total
Inexistencia de expedientes consolidados Hallazgo de Control Interno	4.000,00	0,00		4.000,00
Deficiente registro en operaciones contables Hallazgo de Control Interno	16.000,00	0,00		16.000,00
Falta de control en el uso de telefonía Hallazgo de Control Interno	4.000,00	0,00		4.000,00
Deficiente función y responsabilidad de la Unidad de Auditoría Interna Hallazgo de Control Interno	10.000,00	0,00		10.000,00
Reparaciones de vehículos no cumplen con calidad del gasto Hallazgo de Control Interno	10.000,00	0,00		10.000,00
Registro de operaciones sin adecuada documentación respaldo Hallazgo de Control Interno	8.000,00	0,00		8.000,00
Falta de normativa para control de almacén Hallazgo de Control Interno	10.000,00	0,00		10.000,00
Cuentas de Estados Financieros no regularizadas Hallazgo de Control Interno	8.000,00	0,00		8.000,00
Deficiente elaboración del Plan Operativo Anual Hallazgo de Cumplimiento	4.000,00	0,00		4.000,00
Incumplimiento a los plazos establecidos en la ley Hallazgo de Cumplimiento	50.915,46	0,00		50.915,46
Incorrecta utilización de ingresos propios Hallazgo de Cumplimiento	8.000,00	0,00		8.000,00
Fraccionamiento en la adquisición de bienes, servicios y obras Hallazgo de Cumplimiento	7.611,02	0,00		7.611,02
Fondo Rotativo no liquidado Hallazgo de	4.000,00	0,00		4.000,00

Cumplimiento				
Falta de información en el Sistema Nacional de Inversión Pública -SNIP- Hallazgo de Cumplimiento	2.000,00	0,00		2.000,00
Pago impropio en reparación de vehículo Hallazgo de Control Interno	0,00	9.206,75		9.206,75
Deficiencias en el uso, manejo y control de combustible Hallazgo de Control Interno	0,00	117.550,00		117.550,00
Adquisición de bienes y servicios para fines ajenos a la entidad Hallazgo de Control Interno	0,00	79.420,00		79.420,00
TOTAL	146.526,48	206.176,75	0,00	352.703,23

INSTITUTO NACIONAL DE CIENCIAS FORENSES DE GUATEMALA				
Título Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargos	Denuncias Penales	Suma Total
Diferencia de saldo entre el Libro de Bancos y las cuentas de Bancos en el SICOIN Hallazgo de Control Interno	9.000,00			9.000,00
Nombres de puestos en nóminas que no coinciden con el Manual de puestos, salarios y funciones Hallazgo de Control Interno	4.000,00			4.000,00
Información incorrecta registrada en el Sistema Guatecompras Hallazgo de Cumplimiento	6.000,00			6.000,00
Incumplimiento en la obligación de efectuar retención del Impuesto al Valor Agregado -IVA- Hallazgo de Cumplimiento	10.000,00			10.000,00
Deficiencia en el manejo de fondos de Caja Chica Hallazgo de Cumplimiento	4.000,00			4.000,00
Debilidades en controles implementados Hallazgo de Cumplimiento	8.000,00			8.000,00
Asignación de renglones presupuestarios incorrecta en contratos Hallazgo de Cumplimiento	6.000,00			6.000,00
Fianza presentada extemporáneamente Hallazgo de Cumplimiento	30.635,16			30.635,16
Fraccionamiento en la adquisición de bienes, servicios y suministros Hallazgo de Cumplimiento	6.033,28			6.033,28
Falta de información en el Sistema Nacional de Inversión Pública -SNIP- Hallazgo de Cumplimiento	9.000,00			9.000,00
Falta de proceso de cotización Hallazgo de Cumplimiento	7.800,00			7.800,00
Inobservancia del Plan Operativo Anual en la ejecución de proyectos Hallazgo de Cumplimiento	6.000,00			6.000,00
Varios incumplimientos a la Ley de Contrataciones del Estado Hallazgo de Cumplimiento	153.673,66			153.673,66
TOTAL	260.142,10	0,00	0,00	260.142,10

COMITÉ PERMANENTE DE EXPOSICIONES				
Título Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargos	Denuncias Penales	Suma Total
Cuentas de Balance General sin depurar Hallazgo de Control Interno	8.000,00			8.000,00
Activos en mal estado sin gestión de baja de inventario Hallazgo de Cumplimiento	8.000,00			8.000,00
Falta de publicación en Guatecompras Hallazgo de Cumplimiento	171.345,00			171.345,00
Incumplimiento a la presentación de Informes de Gestión Hallazgo de Cumplimiento	8.000,00			8.000,00
Incumplimiento a los plazos estipulados por la Ley Hallazgo de Cumplimiento	14.328,00			14.328,00
Deficiencia en el proceso de selección de personal Hallazgo de Control Interno	32.000,00			32.000,00
TOTAL	241.673,00	0,00	0,00	241.673,00

INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS				
Título Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargos	Denuncias Penales	Suma Total
Presupuesto formulado con grupos de gasto deficitarios Hallazgo de Control Interno	18.000,00	0,00		18.000,00
Plan Operativo Anual -POA- incongruente con el anteproyecto de presupuesto y presupuesto aprobado de la institución Hallazgo de Control Interno	8.000,00	0,00		8.000,00
Bienes no ingresados a almacén Hallazgo de Control Interno	6.000,00	0,00		6.000,00
Falta de archivo de documentación relacionada con cuenta bancaria Hallazgo de Control Interno	2.000,00	0,00		2.000,00
Incompatibilidad de funciones Hallazgo de Control Interno	24.000,00	0,00		24.000,00
Ejecución del gasto no se soporta con documentos originales Hallazgo de Control Interno	4.000,00	0,00		4.000,00
Cuentas de Balance General no reflejan saldos razonables Hallazgo de Control Interno	6.000,00	0,00		6.000,00
Falta de instrucciones por escrito Hallazgo de Control Interno	2.000,00	0,00		2.000,00
Falta de formalización de préstamos de bienes, por parte de las autoridades Hallazgo de Control Interno	8.000,00	0,00		8.000,00
Duplicidad de contratos suscritos y aprobados por Gerencia General Hallazgo de Control Interno	60.000,00	0,00		60.000,00
Vehículos no asegurados Hallazgo de Control Interno	10.000,00	0,00		10.000,00

Anexo 2-A
11 de 29

Gasto de indemnizaciones y vacaciones no gozadas, no incluido en anteproyecto de presupuesto de ingresos y egresos Hallazgo de Cumplimiento	20.000,00	0,00		20.000,00
Limitación en el cumplimiento de funciones conlleva a contratación de servicios profesionales Hallazgo de Cumplimiento	10.000,00	0,00		10.000,00
Recomendaciones de Auditoría anterior, no cumplidas Hallazgo de Cumplimiento	25.000,00	0,00		25.000,00
Deficiencias en compra de combustibles Hallazgo de Cumplimiento	40.000,00	0,00		40.000,00
Deficiencias en la liquidación de consumo de combustible Hallazgo de Cumplimiento	80.000,00	0,00		80.000,00
Equipo de cómputo comprado en calidad de repuestos y accesorios, por ende no ingresado al inventario Hallazgo de Cumplimiento	6.000,00	0,00		6.000,00
Informe de donaciones en especies no remitido a la Dirección de Contabilidad del Estado Hallazgo de Cumplimiento	2.000,00	0,00		2.000,00
Cheques emitidos a nombre de empleados y funcionarios Hallazgo de Cumplimiento	8.000,00	0,00		8.000,00
Designación de funciones de Auditor Interno interino no se somete a consideración del Consejo Directivo Hallazgo de Cumplimiento	5.000,00	0,00		5.000,00
Bienes no registrados en el inventario Hallazgo de Cumplimiento	30.000,00	0,00		30.000,00
Falta de Libro de Inventarios Hallazgo de Cumplimiento	2.000,00	0,00		2.000,00
Personal que no es profesional ocupa plazas para profesionales Hallazgo de Cumplimiento	40.000,00	0,00		40.000,00
Falta de seguimiento oportuno a los procesos de baja de inventarios Hallazgo de Cumplimiento	10.000,00	0,00		10.000,00
Varios incumplimientos a la Ley de Contrataciones Hallazgo de Cumplimiento	10.595,64	0,00		10.595,64
Falta de seguimiento oportuno a expedientes de bienes que le entregaron a otras instituciones Hallazgo de Cumplimiento	20.000,00	0,00		20.000,00
Manual de procedimientos aplicado, no fue sometido para aprobación del Consejo Directivo Hallazgo de Cumplimiento	4.000,00	0,00		4.000,00
Falta de revisión y modificación del manual de funciones y responsabilidades Hallazgo de Cumplimiento	4.000,00	0,00		4.000,00
Personal no llena el perfil del puesto funcional Hallazgo de Cumplimiento	10.000,00	0,00		10.000,00
Licencias con goce de salario sin evidencia de una causa justificada Hallazgo de Cumplimiento	0,00	13.757,00		13.757,00

Retención de Impuesto sobre Productos Financieros efectuada por el banco a una entidad exenta Hallazgo de Cumplimiento	0,00	839,89		839,89
TOTAL	474.595,64	14.596,89	0,00	489.192,53

INSPECCIÓN GENERAL DE COOPERATIVAS				
Título Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargos	Denuncias Penales	Suma Total
Incumplimiento de las recomendaciones presentadas por Auditoría Interna Hallazgo de Cumplimiento	10.000,00			10.000,00
Pago improcedente de bonificación profesional Hallazgo de Cumplimiento	12.000,00			12.000,00
Deficiencia en operación, registro y control de combustible Hallazgo de Control Interno	2.000,00			2.000,00
Documentación de respaldo incompleta Hallazgo de Control Interno	2.000,00			2.000,00
Deficiencias encontradas en el Libro de Bancos Hallazgo de Control Interno	2.000,00			2.000,00
Falta de Control Interno Hallazgo de Control Interno	10.000,00			10.000,00
TOTAL	38.000,00	0,00	0,00	38.000,00

INSTITUTO GUATEMALTECO DE TURISMO				
Título Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargos	Denuncias Penales	Suma Total
Personal 029 ejerciendo funciones de dirección y decisión Hallazgo de Cumplimiento	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
Falta de información en el Sistema Nacional de Inversión Pública -SNIP- Hallazgo de Cumplimiento	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
Deficiencias en compras directas de bienes y servicios Hallazgo de Cumplimiento	9.927,03	0,00	0,00	9.927,03
Gasto no registrado en la deuda Hallazgo de Cumplimiento	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
Honorarios sin documentación de soporte Hallazgo de Cumplimiento	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
Incumplimiento a reglamentos Hallazgo de Cumplimiento	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
Debilidades en los controles implementados para el mantenimiento de vehículos Hallazgo de Cumplimiento	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
Deficiencias en el proceso de contratación de servicios publicitarios Hallazgo de Cumplimiento	320.000,00	0,00	0,00	320.000,00
Deficiencias en documentos de soporte Hallazgo de Control Interno	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00

Falta de documentación de respaldo Hallazgo de Control Interno	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
Cheques firmados en blanco Hallazgo de Control Interno	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
Deficiencia en archivo de documentos Hallazgo de Control Interno	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
Deficiencias en el manejo de fondos de Caja Chica Hallazgo de Control Interno	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
Expedientes del personal permanente presentan deficiencias Hallazgo de Control Interno	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
Falta de Manuales de Funciones y Procedimientos Hallazgo de Control Interno	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
Deficiencia en el uso y control de formularios de viáticos Hallazgo de Control Interno	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
Falta de reclamo de seguros oportunamente Hallazgo de Control Interno	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
Deficiencias en el Libro de Inventarios Hallazgo de Control Interno	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
Falta de actualización de registros en las tarjetas de responsabilidad Hallazgo de Control Interno	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
Cheques emitidos a nombre del personal Hallazgo de Control Interno	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
Falta de supervisión técnica constante Hallazgo de Control Interno	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
Falta de supervisión de la ejecución de servicios publicitarios Hallazgo de Control Interno	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
Contratos suscritos con deficiencias Hallazgo de Control Interno	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
Inadecuado control y registro de pagos Hallazgo de Control Interno	0,00	8.455,22	0,00	8.455,22
Incumplimiento a cláusulas contractuales Hallazgo de Cumplimiento	0,00	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00
Falta de evidencia suficiente en el pago por servicios de publicidad Hallazgo de Cumplimiento	0,00	18.096.435,00	0,00	18.096.435,00
TOTAL	919.927,03	18.104.890,22	4.000.000,00	23.024.817,25

INSTITUTO DE FOMENTO MUNICIPAL				
Título Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargos	Denuncias Penales	Suma Total
Equipo adquirido sin utilizarse Hallazgo de Control Interno	30.000,00	0,00		30.000,00
Incumplimiento a cláusulas contractuales Hallazgo de Cumplimiento	60.000,00	0,00		60.000,00
Deficiente planificación Hallazgo de Cumplimiento	30.000,00	0,00		30.000,00
Deficiente planificación Hallazgo de Cumplimiento	30.000,00	0,00		30.000,00

Anexo 2-A
14 de 29

Falta de conciliación de saldos Hallazgo de Control Interno	12.000,00	0,00		12.000,00
Falta de verificación de documentación de soporte Hallazgo de Control Interno	4.000,00	0,00		4.000,00
Expedientes no actualizados Hallazgo de Control Interno	4.000,00	0,00		4.000,00
Falta de conciliación de saldos Hallazgo de Control Interno	20.000,00	0,00		20.000,00
Obras terminadas clasificadas en la cuenta Construcciones en Proceso Hallazgo de Control Interno	40.000,00	0,00		40.000,00
Deficiencias en presentación de informes Hallazgo de Control Interno	5.000,00	0,00		5.000,00
Incumplimiento de normas y disposiciones legales Hallazgo de Cumplimiento	4.000,00	0,00		4.000,00
Incumplimiento a normativa en el uso del Fondo Rotativo Hallazgo de Cumplimiento	4.000,00	0,00		4.000,00
Libros autorizados sin utilizarse Hallazgo de Cumplimiento	4.000,00	0,00		4.000,00
Falta de actualización de registro en las tarjetas de responsabilidad Hallazgo de Cumplimiento	12.000,00	0,00		12.000,00
Falta de publicación en Guatecompras Hallazgo de Cumplimiento	137.473,98	0,00		137.473,98
Convenios suscritos con deficiencias Hallazgo de Cumplimiento	9.500,00	0,00		9.500,00
Falta de planos de construcción Hallazgo de Cumplimiento	737.865,90	0,00		737.865,90
Donaciones de bienes recibidas, no fueron reportadas a la Unidad de Inventarios Hallazgo de Cumplimiento	6.000,00	0,00		6.000,00
Activos fijos no codificados con número de inventario Hallazgo de Cumplimiento	3.000,00	0,00		3.000,00
Utilización indebida de fondos Hallazgo de Cumplimiento	8.000,00	0,00		8.000,00
Personal contratado temporalmente con atribuciones de personal permanente Hallazgo de Cumplimiento	4.000,00	0,00		4.000,00
Incumplimiento a trámite de baja de bienes Hallazgo de Cumplimiento	4.000,00	0,00		4.000,00
Incumplimiento a los plazos estipulados por la ley Hallazgo de Cumplimiento	24.117,71	0,00		24.117,71
Falta de información en el Sistema Nacional de Inversión Pública -SNIP- Hallazgo de Cumplimiento	20.000,00	0,00		20.000,00
Envío de documentación fuera del plazo legal Hallazgo de Cumplimiento	4.000,00	0,00		4.000,00
Contratos aprobados enviados extemporáneamente a la Contraloría General de Cuentas Hallazgo de Cumplimiento	55.447,72	0,00		55.447,72
Obras de Infraestructura sin finalizar Hallazgo de Cumplimiento	10.000,00	0,00		10.000,00
Gastos de ejercicios fiscales anteriores afectando el ejercicio vigente Hallazgo de Cumplimiento	0,00	774,68		774,68
Deficiencias encontradas en el Libro de Bancos Hallazgo de Control Interno	0,00	0,00		0,00

Viáticos liquidados extemporáneamente Hallazgo de Cumplimiento	0,00	3.608,00		3.608,00
TOTAL	1.282.405,31	4.382,68	0,00	1.286.787,99

INSTITUTO NACIONAL DE BOSQUES				
Título Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargos	Denuncias Penales	Suma Total
Falta de normativa para el servicio de telefonía celular Hallazgo de Cumplimiento	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
Contratación de personal temporal, con funciones de dirección y decisión Hallazgo de Cumplimiento	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
Inversión sin atender normativa legal, vigente Hallazgo de Cumplimiento	160.000,00	0,00	0,00	160.000,00
Falta de Certificado de Propiedad de Vehículos Hallazgo de Cumplimiento	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
Falta de presentación de información requerida Hallazgo de Cumplimiento	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
Personal sin el perfil del puesto Hallazgo de Cumplimiento	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
Falta de reclamo de seguro Hallazgo de Cumplimiento	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
Solicitudes y autorización de despacho de combustible, incompletas Hallazgo de Cumplimiento	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
Omisión en el uso de formularios de viáticos anticipo Hallazgo de Cumplimiento	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
Activos fijos no registrados en el libro de inventarios Hallazgo de Control Interno	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
Cuentas por Cobrar de ejercicios anteriores, sin movimiento Hallazgo de Control Interno	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
Cuentas de Estados Financieros no regularizadas Hallazgo de Control Interno	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
Auditoría Interna no evaluó el control interno en el programa PINPEP Hallazgo de Control Interno	160.000,00	0,00	0,00	160.000,00
Falta de segregación de funciones Hallazgo de Control Interno	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00
Incumplimiento a reglamento Hallazgo de Cumplimiento	140.000,00	0,00	0,00	140.000,00
Otorgamiento de incentivo en área inexistente Hallazgo de Cumplimiento	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00
Incumplimiento de Contrato de Contribución Hallazgo de Cumplimiento	110.000,00	0,00	0,00	110.000,00
Falta de supervisión técnica constante Hallazgo de Cumplimiento	210.000,00	0,00	0,00	210.000,00
Entrega de incentivo a personas con restricciones Hallazgo de Cumplimiento	0,00	57.600,00	0,00	57.600,00
Duplicidad en la entrega de incentivo Hallazgo de Cumplimiento	0,00	57.359,79	0,00	57.359,79
TOTAL	1.016.000,00	114.959,79	0,00	1.130.959,79

SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				
Título Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargos	Denuncias Penales	Suma Total
Cuenta de inventario no se refleja en el Balance General Hallazgo de Control Interno	75.000,00	0,00		75.000,00
Falta de Inventario Hallazgo de Control Interno	10.000,00	0,00		10.000,00
Falta de control interno de la liquidación de viáticos Hallazgo de Control Interno	4.000,00	0,00		4.000,00
Falta de Inventario Hallazgo de Control Interno	12.000,00	0,00		12.000,00
Deficiente control en el consumo de servicio telefónico Hallazgo de Control Interno	4.000,00	0,00		4.000,00
Deficiente archivo de documentos de respaldo Hallazgo de Control Interno	4.000,00	0,00		4.000,00
Informes incorrectos por la prestación de servicios Hallazgo de Control Interno	10.000,00	0,00		10.000,00
Incorrecta utilización de formas oficiales Hallazgo de Control Interno	6.000,00	0,00		6.000,00
Libro de Bancos no actualizado Hallazgo de Control Interno	20.000,00	0,00		20.000,00
Falta de traslado de fondos privativos a cuentas pagadoras Hallazgo de Control Interno	5.000,00	0,00		5.000,00
Falta de información en el Sistema Nacional de Inversión Pública -SNIP- Hallazgo de Cumplimiento	20.000,00	0,00		20.000,00
Utilización de formas no autorizadas Hallazgo de Cumplimiento	40.000,00	0,00		40.000,00
Equipo pendiente de instalar Hallazgo de Cumplimiento	10.000,00	0,00		10.000,00
Deficiencia en la calidad de los trabajos contratados Hallazgo de Cumplimiento	0,00	67.155,89		67.155,89
TOTAL	220.000,00	67.155,89	0,00	287.155,89

FONDO DE TIERRAS				
Título Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargos	Denuncias Penales	Suma Total
Varios incumplimientos a la Ley de Contrataciones del Estado Hallazgo de Cumplimiento	172.781,34			172.781,34
Amortización de préstamo no trasladada oportunamente Hallazgo de Cumplimiento	20.000,00			20.000,00
TOTAL	192.781,34	0,00	0,00	192.781,34

COMITE NACIONAL DE ALFABETIZACION				
Título Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargos	Denuncias Penales	Suma Total
Falta de normativa para el uso de combustible Hallazgo de Control Interno	2.000,00			2.000,00

Pagos improcedentes a pólizas de seguro de vehículos Hallazgo de Cumplimiento	2.000,00			2.000,00
Escaso personal para supervisar el proceso alfabetización Hallazgo de Cumplimiento	2.000,00			2.000,00
Abastecimiento de combustible mayor a la medida de capacidad del vehículo Hallazgo de Cumplimiento	2.000,00			2.000,00
Evento de cotización para capacitación incluyendo plazas vacantes en el número de participantes Hallazgo de Cumplimiento	4.988,25			4.988,25
Requisitos no cumplidos en contratación de servicios Hallazgo de Cumplimiento	765,00			765,00
TOTAL	13.753,25	0,00	0,00	13.753,25

ACADEMIA DE LENGUAS MAYAS DE GUATEMALA				
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargos	Denuncias Penales	Suma Total
Falta de gestión para la recuperación de Cuentas por Cobrar Hallazgo de Control Interno	5.000,00			5.000,00
Gastos realizados no justificados Hallazgo de Control Interno	4.000,00			4.000,00
Deficiencia en uso, manejo y control de combustible Hallazgo de Cumplimiento	3.000,00			3.000,00
Recomendaciones de Auditoría anterior, no cumplidas Hallazgo de Cumplimiento	30.000,00			30.000,00
Aplicación incorrecta de renglones presupuestarios Hallazgo de Cumplimiento	3.000,00			3.000,00
Falta de publicación en Guatecompras Hallazgo de Cumplimiento	5.000,00			5.000,00
TOTAL	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00

UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA				
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargos	Denuncias Penales	Suma Total
Pérdida económica por causa de toma de los parqueos Hallazgo de Cumplimiento	100.000,00	0,00		100.000,00
Personal contratado bajo el renglón presupuestario 031 jornales, sin la celebración de contrato Hallazgo de Cumplimiento	65.000,00	0,00		65.000,00
Conciliaciones bancarias elaboradas en formas no autorizadas Hallazgo de Cumplimiento	20.000,00	0,00		20.000,00
Inexistencia de tarjetas kárdex Hallazgo de Cumplimiento	5.000,00	0,00		5.000,00
Inobservancia del Plan Operativo Anual Hallazgo de Cumplimiento	40.000,00	0,00		40.000,00
Aplicación incorrecta de renglones presupuestarios Hallazgo de Cumplimiento	20.000,00	0,00		20.000,00

Anexo 2-A
18 de 29

Falta de registros en tarjetas de responsabilidad Hallazgo de Cumplimiento	20.000,00	0,00		20.000,00
Activos en mal estado sin gestión de baja de inventario Hallazgo de Cumplimiento	40.000,00	0,00		40.000,00
Donación de bienes sin ingreso a inventario Hallazgo de Cumplimiento	200.000,00	0,00		200.000,00
Actas suscritas en libros no autorizados Hallazgo de Cumplimiento	15.000,00	0,00		15.000,00
Deficiente registro en tarjetas de responsabilidad Hallazgo de Cumplimiento	10.000,00	0,00		10.000,00
Deficiencia en operación, registro y control de combustible Hallazgo de Cumplimiento	40.000,00	0,00		40.000,00
Falta de fianzas de fidelidad Hallazgo de Cumplimiento	20.000,00	0,00		20.000,00
Compra de combustible sin aprovechar las exenciones de impuestos Hallazgo de Cumplimiento	150.000,00	0,00		150.000,00
Falta de ejecución de fianzas Hallazgo de Cumplimiento	864.300,16	0,00		864.300,16
Modificación al pensum de estudios sin la debida autorización Hallazgo de Cumplimiento	80.000,00	0,00		80.000,00
Personal 029 ejerciendo funciones de dirección y decisión Hallazgo de Cumplimiento	5.000,00	0,00		5.000,00
Falta de información en el Sistema Nacional de Inversión Pública -SNIP- Hallazgo de Cumplimiento	5.000,00	0,00		5.000,00
La Unidad de Auditoría Interna realiza visa previa en los diferentes procesos Hallazgo de Cumplimiento	10.000,00	0,00		10.000,00
Contratos suscritos en forma extemporánea Hallazgo de Cumplimiento	681.079,84	0,00		681.079,84
Fianza de cumplimiento vencida Hallazgo de Cumplimiento	56.517,84	0,00		56.517,84
Seguro de todo riesgo vencido Hallazgo de Cumplimiento	89.946,42	0,00		89.946,42
Falta de reclamo de seguro Hallazgo de Cumplimiento	30.000,00	0,00		30.000,00
Atraso en aporte al plan de prestaciones Hallazgo de Cumplimiento	50.000,00	0,00		50.000,00
Falta de implementación del Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental -SICOIN- Hallazgo de Cumplimiento	100.000,00	0,00		100.000,00
Falta de gestión para la depuración de Cuentas por Cobrar Hallazgo de Cumplimiento	10.000,00	0,00		10.000,00
Contratos aprobados en forma extemporánea Hallazgo de Cumplimiento	5.428,57	0,00		5.428,57
Contratos aprobados enviados extemporáneamente a la Contraloría General de Cuentas Hallazgo de Cumplimiento	84.471,84	0,00		84.471,84
Reapertura de carrera sin consultar al Consejo Directivo Hallazgo de Cumplimiento	20.000,00	0,00		20.000,00
Gastos registrados como devengado, sin documentación de respaldo Hallazgo de Cumplimiento	10.000,00	0,00		10.000,00

Anexo 2-A
19 de 29

Pérdida de formas oficiales Hallazgo de Control Interno	48.000,00	0,00		48.000,00
Deficiencia en archivo de documentación financiera Hallazgo de Control Interno	40.000,00	0,00		40.000,00
Falta de control Hallazgo de Control Interno	75.000,00	0,00		75.000,00
Manuales de Normas y Procedimientos no aprobados Hallazgo de Control Interno	40.000,00	0,00		40.000,00
Instalaciones no apropiadas para el resguardo de bienes materiales y suministros Hallazgo de Control Interno	10.000,00	0,00		10.000,00
Falta de emisión de recibo de ingresos varios Hallazgo de Control Interno	20.000,00	0,00		20.000,00
Falta de firmas en actas faccionadas Hallazgo de Control Interno	40.000,00	0,00		40.000,00
Atraso en la elaboración de conciliaciones bancarias Hallazgo de Control Interno	10.000,00	0,00		10.000,00
Deficiencias en la emisión de cheques Hallazgo de Control Interno	60.000,00	0,00		60.000,00
Deficiente registro en operaciones contables Hallazgo de Control Interno	5.000,00	0,00		5.000,00
Falta de segregación de funciones Hallazgo de Control Interno	10.000,00	0,00		10.000,00
Saldos no conciliados Hallazgo de Control Interno	320.000,00	0,00		320.000,00
Equipo pendiente de instalar Hallazgo de Control Interno	150.000,00	0,00		150.000,00
Falta de Inventario Hallazgo de Control Interno	40.000,00	0,00		40.000,00
Personas que habitan en las fincas sin relación laboral Hallazgo de Control Interno	160.000,00	0,00		160.000,00
Deficiente control en la muerte del ganado Hallazgo de Control Interno	140.000,00	0,00		140.000,00
Falta de cuenta corriente Hallazgo de Control Interno	8.000,00	0,00		8.000,00
Préstamos de libros sin ser recuperados Hallazgo de Control Interno	20.000,00	0,00		20.000,00
Archivo inadecuado para la documentación de proyectos Hallazgo de Control Interno	20.000,00	0,00		20.000,00
Emisión de Actas sin atender orden correlativo Hallazgo de Control Interno	10.000,00	0,00		10.000,00
Prolongación de funciones en Decanaturas por un período mayor al que fueron electos Hallazgo de Cumplimiento	0,00	0,00		0,00
Utilización de fondos de la universidad para cubrir aportes no percibidos en convenios Hallazgo de Cumplimiento	0,00	0,00		0,00
Representante estudiantil sin reunir calidades para dicho cargo Hallazgo de Cumplimiento	0,00	0,00		0,00
Falta de trámite para ejecutar pólizas de seguro Hallazgo de Cumplimiento	0,00	208.801,65		208.801,65
Pago de sueldos improcedentes Hallazgo de Cumplimiento	0,00	1.033.616,94		1.033.616,94
Pago de trabajos no ejecutados Hallazgo de Cumplimiento	0,00	20.800,00		20.800,00

Concesión de licencia sin observar el cumplimiento legal Hallazgo de Cumplimiento	0,00	77.364,62		77.364,62
TOTAL	4.072.744,67	1.340.583,21	0,00	5.413.327,88

CONFEDERACIÓN DEPORTIVA AUTÓNOMA DE GUATEMALA				
Título Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargos	Denuncias Penales	Suma Total
Falta de Manuales de Funciones y Procedimientos Hallazgo de Control Interno	8.000,00	0,00		8.000,00
Deficiencias en documentos de soporte Hallazgo de Control Interno	6.000,00	0,00		6.000,00
Deficiencias de Control Interno en procedimiento de boletería Hallazgo de Control Interno	6.000,00	0,00		6.000,00
Retenciones judiciales pendientes de trasladar Hallazgo de Control Interno	20.000,00	0,00		20.000,00
Deducción a empleados por préstamos no enterados oportunamente Hallazgo de Control Interno	20.000,00	0,00		20.000,00
Donaciones recibidas para terceros no enteradas oportunamente Hallazgo de Control Interno	24.000,00	0,00		24.000,00
Inmuebles contabilizados pendientes de legalizar Hallazgo de Control Interno	24.000,00	0,00		24.000,00
Ingresos del período no registrados Hallazgo de Control Interno	28.000,00	0,00		28.000,00
Activos en mal estado sin gestión de baja de inventario Hallazgo de Control Interno	8.000,00	0,00		8.000,00
La Unidad de Auditoría Interna realiza visa previa en los diferentes procesos Hallazgo de Control Interno	2.000,00	0,00		2.000,00
Pago por servicios que no llenan calidad de gasto Hallazgo de Control Interno	7.000,00	0,00		7.000,00
Varios incumplimientos a la Ley de Contrataciones del Estado Hallazgo de Cumplimiento	426.339,28	0,00		426.339,28
Incumplimiento a Acuerdo del Comité Ejecutivo Hallazgo de Cumplimiento	4.000,00	0,00		4.000,00
Incumplimiento a Manual de Procedimientos Hallazgo de Cumplimiento	8.000,00	0,00		8.000,00
Contratos aprobados en forma extemporánea Hallazgo de Cumplimiento	293.571,68	0,00		293.571,68
Gastos improcedentes en combustible Hallazgo de Control Interno	0,00	146.827,00		146.827,00
TOTAL	884.910,96	146.827,00	0,00	1.031.737,96

COMITÉ OLIMPICO GUATEMALTECO				
Título Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargos	Denuncias Penales	Suma Total
Conciliaciones bancarias pendientes de elaborar Hallazgo de Control Interno	8.000,00	0,00		8.000,00

Anexo 2-A
21 de 29

Inadecuada liquidación de gastos Hallazgo de Control Interno	20.000,00	0,00		20.000,00
Falta de Manuales de Funciones y Procedimientos Hallazgo de Control Interno	5.000,00	0,00		5.000,00
Falta de control en pago de primas de seguros Hallazgo de Control Interno	2.000,00	0,00		2.000,00
No se utilizan las formas oficiales para el ingreso de bienes de almacén Hallazgo de Control Interno	4.000,00	0,00		4.000,00
Falta de personal en unidad de Auditoría Interna Hallazgo de Control Interno	5.000,00	0,00		5.000,00
Falta de documentación soporte en la ejecución de eventos Hallazgo de Control Interno	20.000,00	0,00		20.000,00
Atraso en rendición de formas Hallazgo de Cumplimiento	2.000,00	0,00		2.000,00
Deficiencia en el uso de formularios de viáticos Hallazgo de Cumplimiento	8.000,00	0,00		8.000,00
Falta de gestión de exenciones de impuesto Hallazgo de Cumplimiento	2.000,00	0,00		2.000,00
Activos fijos no depreciados por no observar el Acuerdo Ministerial Hallazgo de Cumplimiento	2.000,00	0,00		2.000,00
Aplicación incorrecta de renglones presupuestarios Hallazgo de Cumplimiento	4.000,00	0,00		4.000,00
Deficiencia en publicación de información pública Hallazgo de Cumplimiento	5.000,00	0,00		5.000,00
Falta de publicación de documentos de los eventos en el portal de Guatecompras Hallazgo de Cumplimiento	26.503,68	0,00		26.503,68
Erogaciones sin justificación Hallazgo de Cumplimiento	0,00	12.138,49		12.138,49
Pago improcedente de viáticos Hallazgo de Cumplimiento	0,00	10.474,51		10.474,51
TOTAL	113.503,68	22.613,00	0,00	136.116,68

ESCUELA NACIONAL CENTRAL DE AGRICULTURA -ENCA-				
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargos	Denuncias Penales	Suma Total
Aplicación incorrecta de renglones presupuestarios Hallazgo de Cumplimiento	2.000,00			2.000,00
Adquisición de bienes, servicios y obras sin realización de procesos de Cotización o Licitación Hallazgo de Cumplimiento	17.416,86			17.416,86
Varios incumplimientos a la Ley de Contrataciones del Estado Hallazgo de Cumplimiento	4.732,14			4.732,14
Personal contratado bajo el renglón presupuestario 031 jornales, sin la celebración de contrato Hallazgo de Cumplimiento	2.000,00			2.000,00
Compra de bienes improcedente Hallazgo de Control Interno	20.000,00			20.000,00

TOTAL	46.149,00	0,00	0,00	46.149,00
--------------	------------------	-------------	-------------	------------------

INSTITUTO GUATEMALTECO DE SEGURIDAD SOCIAL				
---	--	--	--	--

Título Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargos	Denuncias Penales	Suma Total
Inmuebles no utilizados, en desuso o abandonados Hallazgo de Control Interno	45.000,00			45.000,00
Expedientes de personal fijo y temporal con deficiencias Hallazgo de Control Interno	6.000,00			6.000,00
Incumplimiento en ejecución presupuestaria Hallazgo de Control Interno	8.000,00			8.000,00
Compensación de intereses entre programas Hallazgo de Control Interno	560.000,00			560.000,00
Falta de documentación de respaldo Hallazgo de Control Interno	4.000,00			4.000,00
Deficiencias en documentos de soporte Hallazgo de Control Interno	4.000,00			4.000,00
Falta de aprobación del Manual de Funciones y Procedimientos Hallazgo de Control Interno	2.000,00			2.000,00
Falta de documentos de respaldo Hallazgo de Control Interno	4.000,00			4.000,00
Deficiencias en documentos de soporte Hallazgo de Control Interno	4.000,00			4.000,00
Tarjetas de almacén con deficiencias Hallazgo de Control Interno	2.000,00			2.000,00
CUR'S de gastos incompletos y sin registro de información Hallazgo de Control Interno	8.000,00			8.000,00
Deficiencias en documentos de soporte Hallazgo de Control Interno	24.000,00			24.000,00
Registros auxiliares computarizados no confiables Hallazgo de Control Interno	2.000,00			2.000,00
Deficiencia en la conformación de expedientes Hallazgo de Control Interno	4.000,00			4.000,00
Personal realiza funciones diferentes para lo que fue contratado Hallazgo de Control Interno	20.000,00			20.000,00
Expedientes no actualizados Hallazgo de Control Interno	2.000,00			2.000,00
Instalaciones inadecuadas para el resguardo de bienes, materiales y suministros Hallazgo de Control Interno	2.000,00			2.000,00
Falta de Acuerdo de Gerencia Hallazgo de Control Interno	4.000,00			4.000,00
Deficiencias en el sistema de bodega y farmacia - SIBFA- Hallazgo de Control Interno	4.000,00			4.000,00
Documentación de soporte deficiente Hallazgo de Control Interno	4.000,00			4.000,00
Falta de aprobación del Manual de Funciones y Procedimientos Hallazgo de Control Interno	2.000,00			2.000,00
Falta de Manual de Perfil de Puestos Hallazgo de Control Interno	4.000,00			4.000,00

Anexo 2-A
23 de 29

Expedientes de personal fijo y temporal con deficiencias Hallazgo de Control Interno	4.000,00			4.000,00
Atraso en registros contables Hallazgo de Cumplimiento	60.000,00			60.000,00
Conciliaciones bancarias elaboradas en formas no autorizadas Hallazgo de Cumplimiento	4.000,00			4.000,00
Falta de revisión de conciliaciones bancarias Hallazgo de Cumplimiento	20.000,00			20.000,00
Cuentas bancarias no contabilizadas Hallazgo de Cumplimiento	60.000,00			60.000,00
Inadecuado control y manejo de cuentas bancarias Hallazgo de Cumplimiento	40.000,00			40.000,00
Notas de Débito y Crédito no registradas oportunamente Hallazgo de Cumplimiento	4.000,00			4.000,00
Cuentas bancarias creadas en SICOIN WEB sin que existan en los bancos del sistema Hallazgo de Cumplimiento	120.000,00			120.000,00
Presentación inoportuna de los estados Financieros Hallazgo de Cumplimiento	80.000,00			80.000,00
Conciliaciones bancarias elaboradas en forma incorrecta Hallazgo de Cumplimiento	20.000,00			20.000,00
Conciliaciones bancarias no elaboradas Hallazgo de Cumplimiento	4.000,00			4.000,00
Falta de libro de bancos autorizados Hallazgo de Cumplimiento	20.000,00			20.000,00
Falta de depuración de la cuenta construcciones en proceso Hallazgo de Cumplimiento	240.000,00			240.000,00
Depreciaciones no razonables en el ejercicio Hallazgo de Cumplimiento	320.000,00			320.000,00
Falta de creación de reserva para cuentas incobrables Hallazgo de Cumplimiento	320.000,00			320.000,00
Documentación de respaldo incompleta Hallazgo de Cumplimiento	4.000,00			4.000,00
Deficiencia en el registro de pensionados Hallazgo de Cumplimiento	8.000,00			8.000,00
Deficiencias en el cálculo de pensiones Hallazgo de Cumplimiento	8.000,00			8.000,00
Varios incumplimientos a la Ley de Contrataciones Hallazgo de Cumplimiento	7.267,86			7.267,86
Falta de creación de la Jefatura de farmacia y bodega Hallazgo de Cumplimiento	2.000,00			2.000,00
Falta de fianzas de fidelidad Hallazgo de Cumplimiento	4.000,00			4.000,00
Falta de documentos de respaldo Hallazgo de Cumplimiento	4.000,00			4.000,00
Préstamo de medicamentos entre unidades ejecutoras Hallazgo de Cumplimiento	2.000,00			2.000,00
Falta de fianzas de fidelidad Hallazgo de Cumplimiento	2.000,00			2.000,00
Uso de formularios sin numeración Hallazgo de Cumplimiento	2.000,00			2.000,00

Anexo 2-A
24 de 29

Sobrepoblación de pacientes en el centro de atención médico integral para pensionados -CAMIP- Hallazgo de Cumplimiento	10.000,00			10.000,00
Tarjetas no autorizadas Hallazgo de Cumplimiento	2.000,00			2.000,00
Tarjetas de almacén con deficiencias Hallazgo de Cumplimiento	2.000,00			2.000,00
Tarjetas de almacén con deficiencias Hallazgo de Cumplimiento	2.000,00			2.000,00
Contratación de personal temporal en renglón presupuestario 011 Hallazgo de Cumplimiento	20.000,00			20.000,00
Contratación de servicios profesionales sin acreditar calidad profesional Hallazgo de Cumplimiento	2.000,00			2.000,00
Varios incumplimientos a la Ley de Contrataciones del Estado Hallazgo de Cumplimiento	38.252.257,81			38.252.257,81
Deficiencias en servicios prestados Hallazgo de Cumplimiento	80.000,00			80.000,00
Falta de información en el Sistema Nacional de Inversión Pública -SNIP- Hallazgo de Cumplimiento	15.000,00			15.000,00
Proveedores no inhabilitados en GUATECOMPRAS Hallazgo de Cumplimiento	4.000,00			4.000,00
Falta de documentos de respaldo Hallazgo de Cumplimiento	160.000,00			160.000,00
TOTAL	40.627.525,67	0,00	0,00	40.627.525,67

INSTITUTO DE PREVISION MILITAR				
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargos	Denuncias Penales	Suma Total
Falta de documentos de respaldo Hallazgo de Control Interno	20.000,00			20.000,00
Deficiente control de asistencia del personal Hallazgo de Control Interno	5.000,00			5.000,00
Incumplimiento de normas y disposiciones legales Hallazgo de Cumplimiento	10.000,00			10.000,00
Falta de acceso y disposición de información Hallazgo de Cumplimiento	80.000,00			80.000,00
Préstamos a Sociedades Anónimas sin garantía real Hallazgo de Cumplimiento	800.000,00			800.000,00
Inversiones financieras en riesgo Hallazgo de Cumplimiento	10.000,00			10.000,00
Deficiente registro en operaciones contables Hallazgo de Cumplimiento	720.000,00			720.000,00
Baja de bienes del inventario sin observar procedimientos legales Hallazgo de Cumplimiento	320.000,00			320.000,00
TOTAL	1.965.000,00	0,00	0,00	1.965.000,00

EMPRESA GUATEMALTECA DE TELECOMUNICACIONES				
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargos	Denuncias Penales	Suma Total
Cuentas bancarias no canceladas Hallazgo de Control Interno	5.000,00			5.000,00
Cuentas de Balance General no presentan saldos reales Hallazgo de Control Interno	40.000,00			40.000,00
Deficiencias en el manejo de fondos de Caja Chica Hallazgo de Control Interno	5.000,00			5.000,00
Seguimiento a recomendaciones de Auditoria anterior no cumplidas Hallazgo de Control Interno	20.000,00			20.000,00
No se utilizan las formas oficiales para el ingreso de bienes al almacén Hallazgo de Cumplimiento	4.000,00			4.000,00
Servicios Gubernamentales de Fiscalización no pagados Hallazgo de Cumplimiento	50.000,00			50.000,00
Contratos aprobados enviados extemporáneamente a la Contraloría General de Cuentas Hallazgo de Cumplimiento	21.067,85			21.067,85
El personal no reúne los requisitos del perfil del puesto Hallazgo de Cumplimiento	50.000,00			50.000,00
Control de vehículos deficiente Hallazgo de Cumplimiento	10.000,00			10.000,00
Falta de presentación de trámite del Registro Tributario Unificado ante la Superintendencia de Administración Tributaria Hallazgo de Cumplimiento	10.000,00			10.000,00
Deficiente registro en tarjetas de responsabilidad Hallazgo de Cumplimiento	10.000,00			10.000,00
Deficiencia en la suscripción de contratos Hallazgo de Cumplimiento	5.000,00			5.000,00
Retenciones no pagadas oportunamente Hallazgo de Cumplimiento	60.000,00			60.000,00
TOTAL	290.067,85	0,00	0,00	290.067,85

ZONA LIBRE DE INDUSTRIA Y COMERCIO				
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargos	Denuncias Penales	Suma Total
Diferencia entre las cuentas de los Estados Financieros y registros auxiliares Hallazgo de Control Interno	8.000,00			8.000,00
Deficiente control de ingreso de bienes, materiales y suministros Hallazgo de Control Interno	4.000,00			4.000,00
Falta de realización de inventario físico anual Hallazgo de Control Interno	2.000,00			2.000,00
No se utilizan las formas oficiales para el ingreso de bienes al almacén Hallazgo de Cumplimiento	2.000,00			2.000,00
Plan Operativo Anual, no enviado a la Contraloría General de Cuentas Hallazgo de Control Interno	2.000,00			2.000,00

Falta de publicación de documentos de los eventos en el portal de Guatecompras Hallazgo de Cumplimiento	42.214,06			42.214,06
TOTAL	60.214,06	0,00	0,00	60.214,06

EMPRESA PORTUARIA NAC. SANTO TOMÁS DE CASTILLA				
Título Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargos	Denuncias Penales	Suma Total
Deficiencias en presentación de informes Hallazgo de Control Interno	5.000,00			5.000,00
Personal sin caucionar Fianza de Fidelidad Hallazgo de Cumplimiento	2.000,00			2.000,00
Pago de servicios técnicos con factura especial Hallazgo de Cumplimiento	10.000,00			10.000,00
Falta de resolución del Estudio de Impacto Ambiental Hallazgo de Cumplimiento	5.000,00			5.000,00
TOTAL	22.000,00	0,00	0,00	22.000,00

EMPRESA PORTUARIA QUETZAL				
Título Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargos	Denuncias Penales	Suma Total
Obras terminadas clasificadas en la cuenta Construcciones en Proceso Hallazgo de Control Interno	240.000,00			240.000,00
Diferencia entre las cuentas de los Estados Financieros y registros auxiliares Hallazgo de Control Interno	160.000,00			160.000,00
Falta de control en registro de intereses generados por inversiones financieras Hallazgo de Control Interno	100.000,00			100.000,00
Información de integración de Proyectos no confiable Hallazgo de Control Interno	80.000,00			80.000,00
Deficiencias en el control de locales y áreas cedidos en arrendamiento Hallazgo de Control Interno	120.000,00			120.000,00
Deficiencias en la documentación respaldo de ingresos Hallazgo de Control Interno	240.000,00			240.000,00
Debilidades en controles implementados Hallazgo de Control Interno	300.000,00			300.000,00
Falta de Manuales de Procedimientos Hallazgo de Control Interno	80.000,00			80.000,00
Falta de registro de bienes en el Libro de Inventarios Hallazgo de Cumplimiento	120.000,00			120.000,00
Inconsistencia en la información presentada Hallazgo de Cumplimiento	200.000,00			200.000,00
Falta de firma en tarjeta individual de responsabilidades Hallazgo de Cumplimiento	40.000,00			40.000,00

TOTAL	1.680.000,00	0,00	0,00	1.680.000,00
--------------	---------------------	-------------	-------------	---------------------

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL DE CHAMPERICO				
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargos	Denuncias Penales	Suma Total
Falta de manual de procedimientos para la distribución de combustible y lubricantes Hallazgo de Control Interno	4.000,00			4.000,00
Ingresos no depositados intactos e inmediatos Hallazgo de Control Interno	2.000,00			2.000,00
Falta de normativa para el uso de telefonía celular Hallazgo de Control Interno	4.000,00			4.000,00
Pérdida de formas oficiales Hallazgo de Control Interno	4.000,00			4.000,00
Cuentas de Balance General sin liquidar Hallazgo de Cumplimiento	20.000,00			20.000,00
Cuentas de Balance General sin depurar Hallazgo de Cumplimiento	10.000,00			10.000,00
TOTAL	44.000,00	0,00	0,00	44.000,00

FERROCARRILES DE GUATEMALA				
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargos	Denuncias Penales	Suma Total
Falta de actualización del Plan Operativo Anual Hallazgo de Control Interno	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
Falta de notas a los Estados Financieros Hallazgo de Control Interno	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
Falta de conciliación de saldos Hallazgo de Control Interno	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
Anticipo de honorarios improcedentes Hallazgo de Cumplimiento	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
TOTAL	24.000,00	0,00	0,00	24.000,00

INSTITUTO NACIONAL DE COMERCIALIZACIÓN AGRICOLA				
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargos	Denuncias Penales	Suma Total
Deficiencias en el proceso de Auditoría Interna Hallazgo de Control Interno	2.000,00			2.000,00
Cheques a nombre de terceros Hallazgo de Control Interno	4.000,00			4.000,00
Incumplimiento a Manual de Procedimientos Hallazgo de Cumplimiento	2.000,00			2.000,00
TOTAL	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00

INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACIÓN				
Título Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargos	Denuncias Penales	Suma Total
Deficiencia en integración de la cuenta Construcciones en Proceso Hallazgo de Control Interno	5.000,00			5.000,00
Cuentas de Estados Financieros no regularizadas Hallazgo de Control Interno	10.000,00			10.000,00
Deficiencia en integración de la cuenta Hallazgo de Control Interno	10.000,00			10.000,00
Deficiencia en integración de la cuenta Hallazgo de Control Interno	5.000,00			5.000,00
Falta de procedimientos para la regularización de registros contables Hallazgo de Control Interno	10.000,00			10.000,00
Deficiencia en integración de la cuenta Hallazgo de Control Interno	14.000,00			14.000,00
Deficiencia en integración de la cuenta Hallazgo de Cumplimiento	10.000,00			10.000,00
Deficiencia en la conformación de expedientes Hallazgo de Control Interno	24.000,00			24.000,00
Materiales obsoletos y sin movimiento Hallazgo de Cumplimiento	10.000,00			10.000,00
Incumplimiento a normativo interno Hallazgo de Cumplimiento	20.000,00			20.000,00
Aplicación incorrecta de renglones presupuestarios Hallazgo de Cumplimiento	5.000,00			5.000,00
Incumplimiento a Normativo Interno Hallazgo de Cumplimiento	10.000,00			10.000,00
Falta de documentación de respaldo Hallazgo de Control Interno	15.000,00			15.000,00
Incumplimiento en el plazo y entrega de información Hallazgo de Cumplimiento	5.000,00			5.000,00
Falta de documentos técnicos de respaldo Hallazgo de Cumplimiento	20.000,00			20.000,00
Falta de información en el Sistema Nacional de Inversión Pública -SNIP- Hallazgo de Cumplimiento	15.000,00			15.000,00
Varios incumplimientos a la Ley de Contrataciones del Estado Hallazgo de Cumplimiento	10.000,00			10.000,00
Varios incumplimientos a la Ley de Contrataciones del Estado Hallazgo de Cumplimiento	25.000,00			25.000,00
Varios incumplimientos a la Ley de Contrataciones del Estado Hallazgo de Cumplimiento	40.000,00			40.000,00
Incumplimiento a normativo interno Hallazgo de Cumplimiento	20.000,00			20.000,00
Deficiente archivo de documentos de ingresos Hallazgo de Control Interno	10.000,00			10.000,00
TOTAL	293.000,00	0,00	0,00	293.000,00

INSTITUO DE RECREACION DE LOS TRABAJADORES -IRTRA-				
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Formulaciones de Cargos	Denuncias Penales	Suma Total
	0.00			00.0
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

**Dictámenes de Auditorías Emitidos
Entidades de la Administración Central
Descentralizadas y Autónomas
Consolidadas**

No.	ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y AUTONOMAS	OPINION LIMPIA	SALVEDADES	LIMITACIONES Y SALVEDADES	OPINION ADVERSA
1	Academia de Lenguas Mayas de Guatemala.	X			
2	Comite Nacional de Alfabetización -CONALFA-	X			
3	Comité Olímpico Guatemalteco -COG-	X			
4	Comité Permanente de Exposiciones -Coperex-	X			
5	Confederación Deportiva Autónoma de Guatemala		X		
6	Congreso de la República		X		
7	Consejo Nacional para la Protección de La Antigua Guatemala -CNPAG-		X		
8	Coordinadora Nacional para la Reducción de Desastres -CONRED-		X		
9	Corte de Constitucionalidad		X		
10	Cuerpo Voluntario de Bomberos de Guatemala		X		
11	Empresa Guatemalteca de Telecomunicaciones -GUATEL-		X		
12	Empresa Portuaria Nacional de Champerico -EPNAC-		X		
13	Empresa Portuaria Nacional Santo Tomás de Castilla -EMPORNAC-	X			
14	Empresa Portuaria Quetzal		X		
15	Escuela Nacional Central de Agricultura	X			
16	Ferrocarriles de Guatemala	X			
17	Fondo de Tierras		X		
18	Inspección General de Cooperativas -INGECOP-	X			
19	Instituto de Ciencia y Tecnología Agrícolas		X		
20	Instituto de Fomento Municipal		X		
21	Instituto de la Defensa Pública Penal		X		
22	Instituto de Previsión Militar			X	
23	Instituto de Recreación de los Trabajadores -IRTRA-	X			
24	Instituto Guatemalteco de Seguridad Social -IGSS-				X
25	Instituto Guatemalteco de Turismo -INGUAT-		X		
26	Instituto Nacional de Administración Pública -INAP-		X		
27	Instituto Nacional de Bosques -INAB-		X		
28	Instituto Nacional de Ciencias Forenses de Guatemala -INACIF-		X		
29	Instituto Nacional de Comercialización Agrícola	X			
30	Instituto Nacional de Cooperativas -INACOP-		X		
31	Instituto Nacional de Electrificación -INDE-			X	
32	Instituto Nacional de Estadística -INE-		X		
33	Instituto Técnico de Capacitación y Productividad, -INTECAP-	X			
34	Ministerio Público		X		
35	Organismo Judicial			X	
36	Procuraduría de los Derechos Humanos	X			
37	Registro de Información Catastral de Guatemala		X		
38	Registro Nacional de las Personas -RENAP-		X		
39	Superintendencia de Administración Tributaria -SAT- (Área de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Egresos)		X		
40	Tribunal Supremo Electoral -TSE-	X			
41	Universidad de San Carlos de Guatemala		X		
42	Zona Libre de Industria y Comercio Santo Tomás de Castilla -ZOLIC-			X	
TOTAL		13	24	4	1

No.	ENTIDADES ADMINISTRACION CENTRAL	OPINION LIMPIA	SALVEDADES	LIMITACIONES Y SALVEDADES	OPINION ADVERSA
1	Ministerio de Finanzas Públicas, Dirección de Contabilidad del Estado			X	
TOTAL				1	

PRESIDENCIA, MINISTERIOS DE ESTADO, SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2010
(EN QUETZALES)

ANEXO 4

1000	ACTIVO		
1100	ACTIVO CORRIENTE (CIRCULANTE)		
1110	ACTIVO DISPONIBLE		
1111	Caja	1,673,949,993.98	
1112	Bancos	5,972,657,691.99	
Total de	ACTIVO DISPONIBLE		7,646,607,685.97
1130	ACTIVO EXIGIBLE		
1131	Cuentas a Cobrar a Corto Plazo	969,529,245.81	
1132	Documentos a Cobrar a Corto Plazo	1,035,793.43	
1133	Anticipos	1,033,175,289.25	
1134	Fondos en Avance	225,822,085.69	
1136	Cuentas a Cobrar Organismos Receptores Administradores	31,350,499.07	
Total de	ACTIVO EXIGIBLE		2,260,912,913.25
1140	ACTIVO REALIZABLE (NETO)		
1141	Materias Primas, Materiales y Suministros	22,467,929.66	
Total de	ACTIVO REALIZABLE (NETO)		22,467,929.66
1160	OTROS ACTIVOS		
1161	Activo Diferido a Corto Plazo	168,771.03	
Total de	OTROS ACTIVOS		168,771.03
Total de	ACTIVO CORRIENTE (CIRCULANTE)		9,930,157,299.91
1200	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)		
1210	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO		
1212	Acciones y Participaciones de Capital	517,947,306.46	
1213	Prestamos Concedidos a Mediano y Largo Plazo	1,258,791,616.45	
1214	Fondos en Fideicomiso	3,388,837,546.50	
Total de	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO		5,165,576,469.41
1220	CUENTAS Y DOCUMENTOS A COBRAR A LARGO PLAZO		
1221	Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	2,264,199,790.15	
Total de	CUENTAS Y DOCUMENTOS A COBRAR A LARGO PLAZO		2,264,199,790.15

2000	PASIVO		
2100	PASIVO CORRIENTE		
2110	CUENTAS A PAGAR A CORTO PLAZO		
2111	Cuentas Comerciales a Pagar a Corto Plazo	2,306,027.04	
2112	Contratistas	259,950.35	
2113	Gastos del Personal a Pagar	70,522,046.17	
2116	Otras Cuentas a Pagar a Corto Plazo	46,121,519.25	
Total de	CUENTAS A PAGAR A CORTO PLAZO		119,209,542.81
2140	PASIVOS DIFERIDOS		
2141	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	66,832,401.18	
Total de	PASIVOS DIFERIDOS		66,832,401.18
2150	FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA		
2151	Fondos de Terceros	71,194,626.63	
2152	Fondos en Garantia	661,509.86	
Total de	FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA		71,856,136.49
Total de	PASIVO CORRIENTE		257,898,080.48
2200	PASIVO NO CORRIENTE		
2210	CUENTAS A PAGAR A LARGO PLAZO		
2212	Otras Cuentas a Pagar a Largo Plazo	124,706,283.92	
Total de	CUENTAS A PAGAR A LARGO PLAZO		124,706,283.92
2230	DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO		
2231	Obligaciones por Deuda Publica a Largo Plazo	44,354,433,015.27	
2233	Prestamos Externos de Largo Plazo	32,649,690,809.92	
Total de	DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO		77,004,123,825.19
2240	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		
2241	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	16,458,711.31	
Total de	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		16,458,711.31
Total de	PASIVO NO CORRIENTE		77,145,288,820.42
Total de	PASIVO		77,403,186,900.90



**PRESIDENCIA, MINISTERIOS DE ESTADO, SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2010
(EN QUETZALES)**

ANEXO 4

1230	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)			3000	PATRIMONIO		
1231	Propiedad y Planta en Operacion	601,151,804.48		3100	PATRIMONIO NETO		
1232	Maquinaria y Equipo	3,623,428,564.15		3110	PATRIMONIO FISCAL		
1233	Tierras y Terrenos	332,376,201.45		3110	PATRIMONIO FISCAL	9,000,000.00	
1234	Construcciones en Proceso	37,757,177,179.31		Total de	PATRIMONIO FISCAL		9,000,000.00
1235	Equipo Militar y de Seguridad	197,632,538.72		3120	PATRIMONIO DE LA HACIENDA		
1236	Animales	1,752,260.92		3122	Acumulados de los Ejercicios Anteriores	-9,862,626,307.52	
1237	Otros Activos Fijos	355,392,874.23		3122	Resultado del Ejercicio	-4,841,102,235.15	
1238	Bienes de Uso Comun	603,212,953.60		Total de	PATRIMONIO DE LA HACIENDA		-14,703,728,642.67
1239	Bienes de Uso No Comun	796,617.91		Total de	PATRIMONIO NETO		-14,694,728,642.67
Total de	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)		43,472,920,994.77	Total de	Patrimonio		-14,694,728,642.67
1240	ACTIVO INTANGIBLE						
1241	Activo Intangible Bruto	1,875,603,703.99					
Total de	ACTIVO INTANGIBLE		1,875,603,703.99				
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)		52,778,300,958.32				
		SUMA ACTIVO	62,708,458,258.23				
4000	CUENTAS DE ORDEN			4000	CUENTAS DE ORDEN		
4100	CUENTAS DE ORDEN -DEBITOS-			4200	CUENTAS DE ORDEN -CREDITOS-		
4140	DEUDA PUBLICA AUTORIZADA POR DESEMBOLSAR			4210	RECURSOS POR EJECUTAR		
4141	Emisión de Valores	9,056,476.91		4212	Deuda Publica por Ejecutar	9,056,476.91	
Total de	DEUDA PUBLICA AUTORIZADA POR DESEMBOLSAR		9,056,476.91	Total de	RECURSOS POR EJECUTAR		9,056,476.91
4170	COMPENSACIÓN IVA EXPORTADORES DTO. 20-2006			4270	IVA RETENIDO DTO. 20-2006		
4171	COMPENSACIÓN IVA EXPORTADORES DTO. 20-2006	2,867,927,435.05		4271	IVA RETENIDO DTO. 20-2006	2,867,927,435.05	
Total de	COMPENSACIÓN IVA EXPORTADORES DTO. 20-2006		2,867,927,435.05	Total de	IVA RETENIDO DTO. 20-2006		2,867,927,435.05
Total de	CUENTAS DE ORDEN -DEBITOS-		2,876,983,911.96	Total de	CUENTAS DE ORDEN -CREDITOS-		2,876,983,911.96
Total de	CUENTAS DE ORDEN		2,876,983,911.96	Total de	CUENTAS DE ORDEN		2,876,983,911.96

f: 
 • Lidia Clara Luz Hernández de Barrios
 Jefe
 Departamento de Contabilidad
 Dirección de Contabilidad del Estado


 Lic. Jorge Alberto Montenegro Nájera
 Director
 Dirección de Contabilidad del Estado


 Lic. Edgar A. Hernández Navas
 Viceministro de Finanzas Públicas



 Alfredo Del Cid Pinillos
 MINISTRO DE FINANZAS PÚBLICAS




PRESIDENCIA, MINISTERIOS DE ESTADO, SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
(EN QUETZALES)

ANEXO 5
1 de 2


<u>CÓDIGO</u>	<u>DESCRIPCIÓN</u>	<u>IMPORTE</u>
5000	INGRESOS	37,397,309,906.18
5100	INGRESOS CORRIENTES	37,397,142,705.85
5110	INGRESOS TRIBUTARIOS	34,771,956,835.74
5111	Impuestos Directos	10,329,839,805.62
5112	Impuestos Indirectos	24,442,117,030.12
5120	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	474,567,838.91
5121	Derechos	131,248,287.35
5122	Tasas	171,526,581.97
5124	Arrendamiento de Edificios, Equipos e Instalaciones	66,914,928.71
5126	Multas	14,531,660.59
5127	Intereses por Mora	544,986.96
5129	Otros Ingresos no Tributarios	89,801,393.33
5130	CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	1,069,056,052.39
5131	Contribuciones para la Seguridad Social	1,069,056,052.39
5140	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE LA ADMINISTRACION PUBLICA	289,403,757.93
5141	Venta de Bienes	50,386,795.35
5142	Venta de Servicios	239,016,962.58
5160	INTERESES Y OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD	243,210,943.26
5161	Intereses	25,148,515.43
5162	Dividendos	204,968,923.98
5163	Arrendamiento de Inmuebles y Otros	7,604,598.85
5164	Derechos sobre Bienes Intangibles	5,488,905.00
5170	TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS	131,492,844.96
5171	Transferencias Corrientes del Sector Privado	131,492,844.96
5180	DONACIONES CORRIENTES RECIBIDAS	417,454,432.66
5181	Donaciones Externas	417,454,432.66
5200	OTROS INGRESOS	167,200.33
5210	OTROS INGRESOS PERCIBIDOS	167,200.33
5212	Diferencias Cambiarias	167,200.33
6000	GASTOS	42,238,412,241.33
6100	GASTOS CORRIENTES	42,238,412,241.33
6110	GASTOS DE CONSUMO	18,551,168,452.40
6111	Remuneraciones	12,528,755,330.96
6112	Bienes y Servicios	6,022,413,121.44

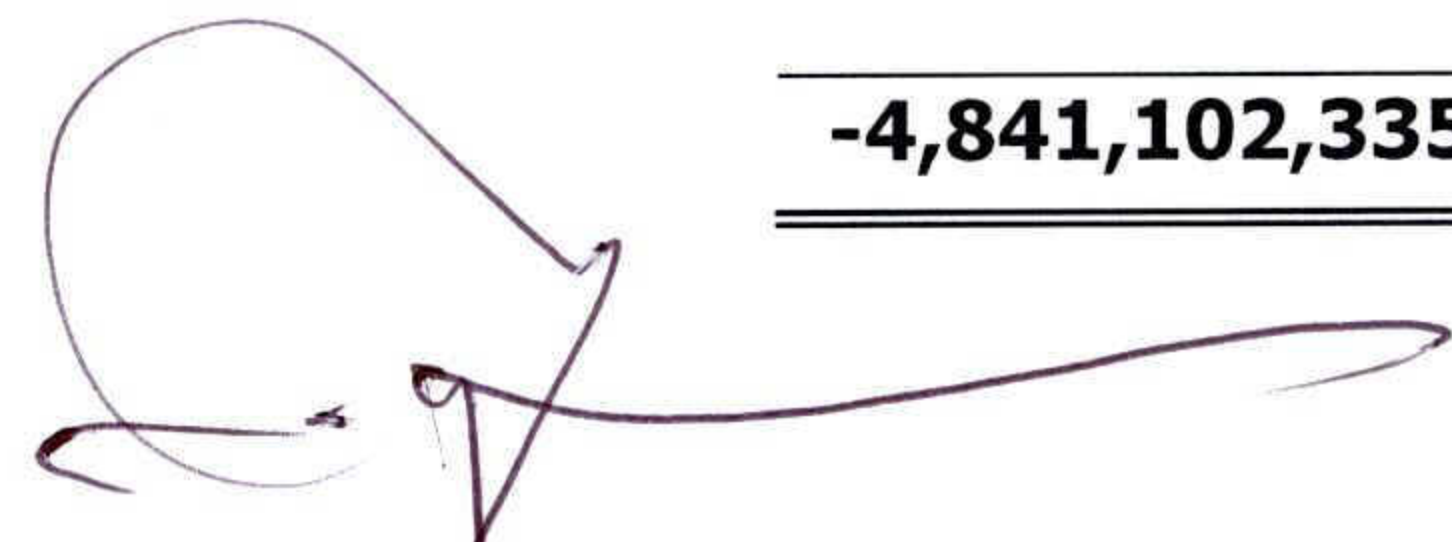


**PRESIDENCIA, MINISTERIOS DE ESTADO, SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
(EN QUETZALES)**

ANEXO 5
2 de 2

<u>CÓDIGO</u>	<u>DESCRIPCIÓN</u>	<u>IMPORTE</u>
6120	INTERESES, COMISIONES Y OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD	5,124,882,961.85
6121	Intereses y Comisiones	4,939,604,888.29
6122	Arrendamiento de Tierras y Terrenos	326,942.00
6123	Derechos sobre Bienes Intangibles	14,315,526.89
6124	Otros Alquileres	170,635,604.67
6140	OTRAS PERDIDAS Y/O DESINCORPORACION	176,457,432.27
6142	Otras Perdidas	175,354,747.49
6143	Perdidas por Inventarios	1,102,684.78
6150	TRANSFERENCIAS CORRIENTES OTORGADAS	10,797,263,113.30
6151	Transferencias Otorgadas al Sector Privado	5,352,529,952.78
6152	Transferencias Otorgadas al Sector Publico	5,398,605,085.72
6153	Transferencias Otorgadas al Sector Externo	46,128,074.80
6160	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	7,588,640,281.51
6161	Transferencias de Capital al Sector Privado	749,087,856.99
6162	Transferencias de Capital al Sector Publico	6,837,300,896.74
6163	Transferencias de Capital al Sector Externo	800,000.00
6164	Transferencias al Sector Público Municipal	1,451,527.78
	RESULTADO DEL EJERCICIO	<u><u>-4,841,102,335.15</u></u>

f: 
 Licda. Clara Luz Hernández de Barrios
 Jefe
 Departamento de Contabilidad
 Dirección de Contabilidad del Estado


 Lic. Jorge Alberto Montenegro Nájera
 Director
 Dirección de Contabilidad del Estado


 Lic. Edgar A. Hernández Navas
 Viceministro de Finanzas Públicas



 Alfredo Del Cid Pinillos
 MINISTRO DE FINANZAS PUBLICAS




PRESIDENCIA, MINISTERIOS DE ESTADO, SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS
POR RUBRO
ENERO - DICIEMBRE 2010
(EN QUETZALES)

ANEXO 6

RUBRO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO ASIGNADO	PRESUPUESTO VIGENTE	DEVENGADO
1000	INGRESOS TRIBUTARIOS	38,448,537,000.00	38,948,537,000.00	34,771,956,835.74
10100	IMPUESTOS DIRECTOS	10,643,921,000.00	11,143,921,000.00	10,329,839,805.62
10111	DE EMPRESAS	7,143,958,000.00	7,643,958,000.00	6,518,391,154.69
10112	SOBRE LAS PERSONAS NATURALES	1,095,763,000.00	1,095,763,000.00	1,225,007,597.61
10113	A LAS EMPRESAS MERCANTILES Y AGROPECUARIAS	0.00	0.00	1,990,627.97
10114	EXTRAORDINARIO Y TEMPORAL DE APOYO A LOS ACUERDOS DE PAZ	598,800,000.00	598,800,000.00	43,758,966.06
10115	DE SOLIDARIDAD	0.00	0.00	2,529,982,201.12
10119	IMPUESTOS VARIOS SOBRE LA RENTA	0.00	0.00	102,159.35
10131	SOBRE LA TENENCIA DE PATRIMONIO	826,000.00	826,000.00	848,745.05
10132	SOBRE TRANSFERENCIAS ONEROSAS DE PATRIMONIO	9,000.00	9,000.00	9,096.01
10133	SOBRE TRANSFERENCIAS GRATUITAS DE PATRIMONIO	15,165,000.00	15,165,000.00	9,749,257.76
10191	IMPUESTOS VARIOS DIRECTOS	1,789,400,000.00	1,789,400,000.00	0.00
10200	IMPUESTOS INDIRECTOS	27,804,616,000.00	27,804,616,000.00	24,442,117,030.12
10211	ARANCEL SOBRE LAS IMPORTACIONES	2,862,981,000.00	2,862,981,000.00	2,367,704,325.27
10221	SOBRE BEBIDAS	499,111,000.00	499,111,000.00	477,163,740.21
10222	SOBRE CIGARRILLOS Y TABACOS	367,800,000.00	367,800,000.00	346,716,976.61
10223	SOBRE DERIVADOS DEL PETROLEO	2,145,660,000.00	2,145,660,000.00	2,178,739,780.97
10224	REGALIAS	166,175,000.00	166,175,000.00	130,331,294.41
10225	HIDROCARBUROS COMPARTIBLES	983,825,000.00	983,825,000.00	557,591,439.57
10227	SOBRE DISTRIBUCIÓN DE CEMENTO	132,527,000.00	132,527,000.00	98,670,096.12
10231	I.V.A. DE BIENES Y SERVICIOS	6,162,720,000.00	6,162,720,000.00	6,653,207,431.15
10232	I.V.A. DE IMPORTACIONES	12,532,792,000.00	12,532,792,000.00	10,327,221,824.51
10241	SOBRE TRANSPORTE Y COMUNICACIONES	2,400,000.00	2,400,000.00	2,896,464.69
10242	SOBRE ACTOS JURIDICOS Y TRANSACCIONES	379,280,000.00	379,280,000.00	571,632,970.15
10261	SOBRE CIRCULACIÓN DE VEHICULOS TERRESTRES	382,674,000.00	382,674,000.00	501,534,880.90
10262	SOBRE CIRCULACIÓN DE VEHICULOS MARITIMOS	1,034,000.00	1,034,000.00	912,379.42
10263	SOBRE CIRCULACIÓN DE VEHICULOS AEREOS	2,663,000.00	2,663,000.00	2,677,423.59
10271	POR VIAJES AL EXTRANJERO	253,874,000.00	253,874,000.00	224,375,671.26
10291	IMPUESTOS VARIOS INDIRECTOS	929,100,000.00	929,100,000.00	740,331.29

Fuente: R00805955 INGRESOS RUBRO-FUENTES Y SECTOR

1/4



**PRESIDENCIA, MINISTERIOS DE ESTADO, SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS
POR RUBRO
ENERO - DICIEMBRE 2010
(EN QUETZALES)**

ANEXO 6

RUBRO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO ASIGNADO	PRESUPUESTO VIGENTE	DEVENGADO
11000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	494,163,672.00	494,163,672.00	474,735,039.24
11100	DERECHOS	161,760,450.00	161,760,450.00	131,248,287.35
11110	DERECHOS CONSULARES Y MIGRATORIOS	154,300,000.00	154,300,000.00	123,719,982.76
11120	DERECHOS DE INSCRIPCIÓN, EXAMEN Y MATRICULAS	1,747,750.00	1,747,750.00	400,552.20
11190	OTROS	5,712,700.00	5,712,700.00	7,127,752.39
11200	TASAS	179,434,750.00	179,434,750.00	171,526,581.97
11210	SOBRE EL TRANSPORTE TERRESTRE	50,529,000.00	50,529,000.00	49,249,253.88
11230	SOBRE EL TRANSPORTE AEREO	49,692,150.00	49,692,150.00	31,491,926.04
11240	SOBRE EL COMERCIO	30,278,600.00	30,278,600.00	30,489,991.52
11250	SOBRE LA INDUSTRIA	12,388,000.00	12,388,000.00	12,907,468.05
11290	TASAS Y LICENCIAS VARIAS	36,547,000.00	36,547,000.00	47,387,942.48
11400	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS, EQUIPOS E INSTALACIONES	92,583,800.00	92,583,800.00	66,914,928.71
11410	DE EDIFICIOS Y VIVIENDAS	10,090,800.00	10,090,800.00	8,682,024.21
11430	DE INSTALACIONES AEREAS	81,200,000.00	81,200,000.00	56,744,631.34
11490	OTROS ARRENDAMIENTOS	1,293,000.00	1,293,000.00	1,488,273.16
11600	MULTAS	8,665,875.00	8,665,875.00	14,531,660.59
11610	ORIGINADAS EN INGRESOS NO TRIBUTARIOS	4,236,000.00	4,236,000.00	7,901,064.03
11690	OTRAS MULTAS	4,429,875.00	4,429,875.00	6,630,596.56
11700	INTERESES POR MORA	23,000.00	23,000.00	544,986.96
11790	OTROS INTERESES POR MORA	23,000.00	23,000.00	544,986.96
11900	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	51,695,797.00	51,695,797.00	89,968,593.66
11910	GANANCIAS EN OPERACIONES CAMBIARIAS	0.00	0.00	167,200.33
11990	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	51,695,797.00	51,695,797.00	89,801,393.33
12000	CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD Y PREVISIÓN SOCIAL	811,494,000.00	811,494,000.00	1,069,056,052.39
12100	APORTES PARA PREVISIÓN SOCIAL	811,494,000.00	811,494,000.00	1,069,056,052.39
12110	CONTRIB. DE LOS TRAB. AL REGIMEN DE CLASES PASIVAS	798,269,000.00	798,269,000.00	1,049,780,496.66
12120	APORTE PATRONAL PARA CLASES PASIVAS	13,225,000.00	13,225,000.00	19,275,555.73

Fuente: R00805955 INGRESOS RUBRO-FUENTES Y SECTOR

2/4



**PRESIDENCIA, MINISTERIOS DE ESTADO, SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS
POR RUBRO
ENERO - DICIEMBRE 2010
(EN QUETZALES)**

ANEXO 6

RUBRO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO ASIGNADO	PRESUPUESTO VIGENTE	DEVENGADO
13000	VTA. DE BIENES Y SERV. DE LA ADM. PÚBLICA	253,255,865.00	253,255,865.00	289,403,757.93
13100	VENTA DE BIENES	62,285,894.00	62,285,894.00	50,386,795.35
13110	BIENES	25,249,000.00	25,249,000.00	27,980,876.09
13130	PUB., IMPRESOS OFICIALES Y TEXTOS ESCOLARES	37,036,894.00	37,036,894.00	22,405,919.26
13200	VENTA DE SERVICIOS	190,969,971.00	190,969,971.00	239,016,962.58
13220	SERVICIOS DE SALUD Y ASISTENCIA SOCIAL	12,396,550.00	12,396,550.00	17,768,524.63
13230	SERVICIOS EDUCACIONALES	9,069,897.00	9,069,897.00	15,960,519.10
13240	SERVICIOS AGROPECUARIOS	26,953,500.00	26,953,500.00	32,051,243.92
13250	SERVICIOS DE LABORATORIO	25,905,000.00	25,905,000.00	11,976,180.06
13290	OTROS SERVICIOS	116,645,024.00	116,645,024.00	161,260,494.87
15000	RENTAS DE LA PROPIEDAD	251,548,253.00	251,548,253.00	243,210,943.26
15100	INTERESES	69,143,106.00	69,143,106.00	25,148,515.43
15131	POR DEPOSITOS INTERNOS	69,143,106.00	69,143,106.00	25,148,515.43
15200	DIVIDENDOS Y/O UTILIDADES	169,301,147.00	169,301,147.00	204,968,923.98
15211	DE EMPRESAS PÚBLICAS NACIONALES	58,299,020.00	58,299,020.00	28,075,405.79
15214	DEL SECTOR PRIVADO	111,002,127.00	111,002,127.00	176,893,518.19
15300	ARRENDAMIENTO DE TIERRAS Y TERRENOS	8,356,000.00	8,356,000.00	7,604,598.85
15310	ARRENDAMIENTO DE TIERRAS Y TERRENOS	8,356,000.00	8,356,000.00	7,604,598.85
15400	DERECHOS SOBRE BIENES INTANGIBLES	4,748,000.00	4,748,000.00	5,488,905.00
15410	DERECHOS SOBRE BIENES INTANGIBLES	4,748,000.00	4,748,000.00	5,488,905.00
16000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	873,804,373.00	1,209,804,373.00	548,947,277.62
16100	DEL SECTOR PRIVADO	5,000,000.00	21,000,000.00	131,492,844.96
16120	DE INSTITUCIONES PRIVADAS SIN FINES DE LUCRO	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00
16130	DE EMPRESAS PRIVADAS	0.00	16,000,000.00	131,492,844.96
16400	DONACIONES CORRIENTES	868,804,373.00	1,188,804,373.00	417,454,432.66
16410	DE GOBIERNOS EXTRANJEROS	842,263,343.00	1,037,672,509.00	369,970,718.18
16420	DE ORGANISMOS E INSTITUCIONES INTERNACIONALES	26,541,030.00	151,131,864.00	47,483,714.48

Fuente: R00805955 INGRESOS RUBRO-FUENTES Y SECTOR

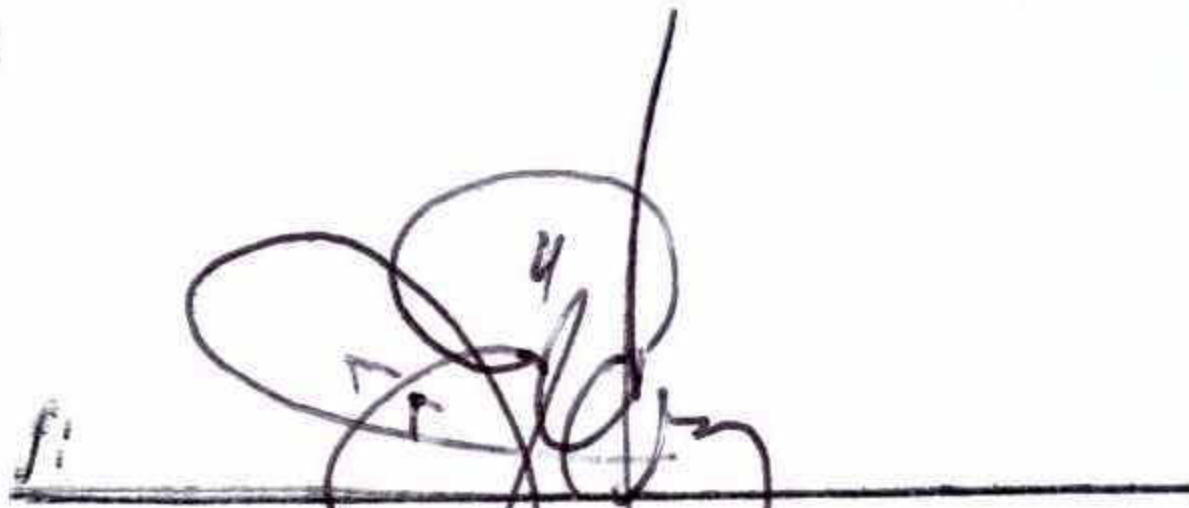
3/4



**PRESIDENCIA, MINISTERIOS DE ESTADO, SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS
POR RUBRO
ENERO - DICIEMBRE 2010
(EN QUETZALES)**

ANEXO 6

RUBRO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO ASIGNADO	PRESUPUESTO VIGENTE	DEVENGADO
17000	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0.00	100,000,000.00	0.00
17500	DON. DE CAP. P/ CONSTR. DE BIE. USO NO COM. Y OTRAS INV.	0.00	100,000,000.00	0.00
17520	DE ORGANISMOS E INSTITUCIONES INTERNACIONALES	0.00	100,000,000.00	0.00
18000	RECURSOS PROPIOS DE CAPITAL	0.00	0.00	785.40
18200	VENTA Y/O DESINCORPORACIÓN DE TIERRAS Y TERRENOS	0.00	0.00	785.40
18210	VENTA DE TIERRAS Y TERRENOS	0.00	0.00	785.40
22000	RECUPERACIÓN DE PRESTAMOS DE LARGO PLAZO	26,750,694.00	26,750,694.00	27,805,828.91
22100	DEL SECTOR PRIVADO	26,750,694.00	26,750,694.00	27,805,828.91
22110	DEL SECTOR PRIVADO	26,750,694.00	26,750,694.00	27,805,828.91
23000	DISMINUCIÓN DE OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	1,385,870,591.00	1,480,570,591.00	0.00
23100	DISMINUCIÓN DE DISPONIBILIDADES	1,385,870,591.00	1,480,570,591.00	0.00
23110	DISMINUCIÓN DE CAJA Y BANCOS	1,385,870,591.00	1,480,570,591.00	0.00
24000	ENDEUDAMIENTO PÚBLICO INTERNO	1,388,362,500.00	3,068,362,500.00	6,170,943,523.09
24300	COL. DE OBLIGACIONES DE DEUDA INT. A LGO. PL.	1,388,362,500.00	3,068,362,500.00	6,170,943,523.09
24310	COLOCACIÓN DE BONOS	1,388,362,500.00	3,068,362,500.00	6,170,943,523.09
25000	ENDEUDAMIENTO PÚBLICO EXTERNO	6,098,120,684.00	7,638,749,976.00	7,160,534,133.20
25400	OBTENCIÓN DE PRESTAMOS EXTERNOS A LARGO PLAZO	6,098,120,684.00	7,638,749,976.00	7,160,534,133.20
25410	DE GOBIERNOS EXTRANJEROS	131,340,000.00	131,340,000.00	182,687,084.63
25420	DE ORG. E INST. REGIONALES E INTERNACIONALES	5,966,780,684.00	7,507,409,976.00	6,977,847,048.57
TOTALES :		50,031,907,632.00	54,283,236,924.00	50,756,594,176.78


 Lic. Juan Carlos Cruz Santizo
 Jefe a.i.
 Departamento de Contabilidad
 Dirección de Contabilidad del Estado


 Lic. Jorge Alberto Montenegro Nájera
 Director
 Dirección de Contabilidad del Estado

Fuente: R00805955 INGRESOS RUBRO-FUENTES Y SECTOR

4/4

Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental
Ejecución de Gastos - Reportes - Información Consolidada
Ejecución del Presupuesto (Grupos Dinámicos)
 Expresado en Quetzales

ANEXO 7

PAGINA : 1 DE 1
 FECHA : 06/04/2011
 HORA : 14:27.53
 REPORTE : R00804768.rpt

- Entidad -
DEL MES DE ENERO AL MES DE DICIEMBRE

EJERCICIO: 2,010

DESCRIPCION	ASIGNADO	MODIFICADO	VIGENTE	PRE COMPROMISO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO POR COMPROMETER	SALDO POR DEVENGAR	SALDO POR PAGAR	% EJEC
11130003 PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA.	191,001,925.00	16,900,000.00	207,901,925.00	0.00	197,351,404.19	197,214,405.11	197,214,405.11	10,550,520.81	10,687,519.89	0.00	94.86
11130004 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES	219,515,013.00	65,280,000.00	284,795,013.00	0.00	283,431,104.85	283,431,104.85	283,431,104.85	1,363,908.15	1,363,908.15	0.00	99.52
11130005 MINISTERIO DE GOBERNACIÓN	3,275,325,195.00	-567,076,162.00	2,708,249,033.00	0.00	2,642,935,751.25	2,629,594,815.30	2,629,473,315.74	65,313,281.75	78,654,217.70	121,499.56	97.10
11130006 MINISTERIO DE LA DEFENSA NACIONAL	1,301,286,633.00	-23,000,000.00	1,278,286,633.00	0.00	1,278,077,431.74	1,278,045,802.45	1,278,045,802.45	189,201.26	220,830.55	0.00	99.98
11130007 MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS	213,270,594.00	32,857,040.00	246,127,634.00	0.00	225,774,188.22	225,774,188.22	225,774,188.22	20,353,445.78	20,353,445.78	0.00	91.73
11130008 MINISTERIO DE EDUCACIÓN	7,588,227,232.00	1,761,367,378.99	9,349,594,610.99	0.00	9,162,555,754.76	9,162,555,754.76	9,162,530,241.09	187,038,856.23	187,038,856.23	25,513.67	98.00
11130009 MINISTERIO DE SALUD PÚBLICA Y ASISTENCIA SOCIAL	3,737,700,344.00	102,390,712.20	3,840,091,056.20	0.00	3,596,598,293.21	3,586,576,996.97	3,583,443,250.42	243,492,762.99	253,514,059.23	3,133,746.55	93.40
11130010 MINISTERIO DE TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL	357,886,884.00	273,975,503.00	631,862,187.00	0.00	556,336,083.05	553,982,351.03	553,982,351.03	75,326,103.95	77,879,835.97	0.00	87.70
11130011 MINISTERIO DE ECONOMÍA	236,679,369.00	39,417,698.00	276,097,067.00	0.00	260,812,546.76	260,812,546.76	260,812,546.76	15,284,520.24	15,284,520.24	0.00	94.46
11130012 MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN	827,582,732.00	149,964,136.00	977,546,868.00	0.00	808,147,953.91	806,331,313.01	806,310,348.72	169,398,914.09	171,215,554.99	20,964.29	82.49
11130013 MINISTERIO DE COMUNICACIONES, INFRAESTRUCTURA Y VIVIENDA	4,902,694,543.00	1,830,352,060.87	6,733,046,603.87	0.00	5,008,989,862.24	4,981,580,241.51	4,978,041,346.51	1,724,056,741.63	1,751,466,362.36	3,538,895.00	73.99
11130014 MINISTERIO DE ENERGÍA Y MINAS	46,585,835.00	71,938,422.00	118,524,257.00	0.00	113,337,756.85	113,337,756.85	113,337,756.85	5,186,500.15	5,186,500.15	0.00	95.62
11130015 MINISTERIO DE CULTURA Y DEPORTES	443,793,746.00	-36,380,287.20	407,413,458.80	0.00	359,522,323.61	317,307,605.53	317,245,547.82	47,891,135.19	90,105,853.27	62,057.71	77.88
11130016 SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO	2,741,917,181.00	385,379,364.50	3,127,296,545.50	0.00	2,685,819,469.82	2,683,273,411.17	2,683,197,583.43	441,477,075.68	444,023,134.33	75,827.74	85.80
11130017 MINISTERIO DE AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES	98,171,671.00	-9,308,885.00	88,862,786.00	0.00	84,535,715.56	84,527,458.03	84,527,458.03	4,327,070.44	4,335,327.97	0.00	95.12
11130018 OBLIGACIONES DEL ESTADO A CARGO DEL TESORO	16,985,708,826.00	-242,137,889.36	16,743,569,136.64	0.00	16,229,954,772.27	16,229,954,766.27	16,224,345,902.27	513,814,364.37	513,814,370.37	5,608,864.00	96.93
11130019 SERVICIOS DE LA DEUDA PÚBLICA	6,811,996,274.00	400,000,000.00	7,211,996,274.00	0.00	6,990,446,142.26	6,990,446,142.26	6,990,446,142.26	221,550,131.74	221,550,131.74	0.00	96.93
11140021 PROCURADURIA GENERAL DE LA NACIÓN	52,785,835.00	-590,000.00	52,195,835.00	0.00	51,474,777.28	51,468,102.51	51,468,102.51	721,057.72	727,732.49	0.00	98.61
TOTAL :	50,031,907,632.00	4,251,329,292.00	54,283,236,924.00	0.00	50,536,101,331.83	50,436,214,762.59	50,423,627,394.07	3,747,135,592.17	3,847,022,161.41	12,587,368.52	92.91

f: 
 Lic. Juan Carlos Cruz Santizo
 Jefe a.i.
 Departamento de Contabilidad
 Dirección de Contabilidad del Estado


 Lic. Jorge Alberto Montenegro Nájera
 Director
 Dirección de Contabilidad del Estado



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2010 EJERCICIO DEL 1 DE ENERO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010**

NOTA No. 1

BASE LEGAL

El Artículo 241 de la Constitución Política de la República de Guatemala, establece lo relativo a la Rendición de Cuentas del Estado, en ese sentido le corresponde al Ministerio de Finanzas Públicas formular la liquidación del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado y someterlo a conocimiento de la Contraloría General de Cuentas.

Así también, el artículo 25 del Decreto Número 72-2008 "Ley del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado para el Ejercicio Fiscal 2009", que rige para el 2010, establece, presentar al Congreso de la República de Guatemala, el informe analítico de la Liquidación Presupuestaria de la Administración Central.

NOTA No. 2

UNIDAD MONETARIA

Los Estados Financieros de la Administración Central están expresados en quetzales, moneda oficial de la República de Guatemala.

Las operaciones en moneda extranjera se registran en quetzales, aplicando el tipo de cambio de referencia divulgado por el Banco de Guatemala y que corresponde al día en que se realizan las transacciones.

NOTA No. 3

PERÍODO FISCAL

De conformidad con lo que establece el Artículo 6 del Decreto Número 101-97 Ley Orgánica del Presupuesto, el período fiscal se inicia el 01 de enero y finaliza el 31 de diciembre de cada año. Por lo tanto, cada ejercicio fiscal es independiente.



NOTA No. 4**BASE DE LO DEVENGADO**

Los registros se realizan con base a lo devengado, de conformidad con lo que establece el artículo 14 del Decreto Número 101-97 Ley Orgánica del Presupuesto, el cual estipula que los presupuestos de ingresos y egresos deberán formularse y ejecutarse utilizando el momento del devengado de las transacciones como base contable.

Como consecuencia de utilizar la base del devengado y conforme a los registros del Sistema de Contabilidad Integrada -SICOINWEB-, al 31 de diciembre de 2010 la ejecución del gasto ascendió a Q. 50,436,214,762.59, quedando el saldo por pagar de Q.12,587,368.52.

NOTA No. 5**PLATAFORMA INFORMÁTICA**

A partir de 1998, los registros de la ejecución presupuestaria de los ingresos y egresos de la Administración Central, se realizan por medio del Sistema Integrado de Administración Financiera -SIAF-, los cuales tienen su origen directamente en las transacciones que efectúan las Unidades Ejecutoras y de Administración Financiera -UDAF- de la Presidencia, los Ministerios de Estado, Secretarías y Otras Dependencias del Ejecutivo.

El Sistema de Contabilidad Integrada -SICOIN WEB- es una herramienta informática que permite contar con información en tiempo real, toda vez que se apoya en una base de datos única; asimismo, genera en forma automatizada los Estados Financieros, por medio de matrices contables de conversión de presupuesto a contabilidad.

NOTA No. 6**CAJA**

El saldo de esta cuenta que asciende a Q. 1,673.94 millones, representa principalmente el valor de los desembolsos de préstamos y donaciones por pagos directos que aún no han sido rendidos o regularizados como gastos por las unidades ejecutoras correspondientes. Dentro de dicho saldo, Q. 306.57 millones corresponden a Préstamos Externos, Q. 1,360.68 millones a Donaciones Externas y Q. 6.69 millones a Otras Cajas Recaudadoras.



BANCOS

Refleja el saldo disponible en las cuentas de depósitos monetarios constituidas y administradas por Tesorería Nacional que conforman el Fondo Común, está integrada de la forma siguiente:

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA BANCOS	Montos en Millones	
	de Quetzales	Porcentaje
Fondo Común	3,823.61	64.02
Fondos Privativos	674.28	11.29
Cuenta Específica Préstamos	447.74	7.50
Cuenta Específica Donaciones	207.32	3.47
Cuenta Única de Préstamos	679.25	11.37
Cuenta Única de Donaciones	136.95	2.29
Bancos Recaudadores SAT	3.51	0.06
TOTAL	5,972.66	100.00

NOTA No. 8

CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO

Registra el saldo por cobrar a las entidades del Sector Público, Privado y Externo, cuyo monto asciende a Q. 969.53 millones; y el monto más representativo lo conforman las cuentas a cobrar a corto plazo por el total de Q 749.08 millones que corresponde a ingresos devengados por percibir 2011. La referida cuenta esta integrada de la forma siguiente:

INSTITUCIÓN	Millones de Quetzales	Monto en Millones de Quetzales
Cuentas a Cobrar a Corto Plazo		749.08
Deudores del Estado:		
• Deudores del Estado	83.41	
• Deudores del Estado Fondo Rotativo Pendiente de Liquidar	7.83	
• Deudores del Estado Anticipos Otorgados a Ejecutores Delegados por Convenios Pendientes de Liquidar	15.78	107.02
Cuentas por Liquidar SAT		14.49
Otras Cuentas por Liquidar		98.94
TOTAL		969.53

NOTA No. 9**ANTICIPOS**

El saldo de la cuenta lo integran los anticipos de fondos otorgados a Proveedores y Contratistas del Estado, de conformidad con los contratos correspondientes, el cual asciende a Q. 1,033.18 millones.

NOTA No. 10**FONDOS EN AVANCE**

Esta cuenta es utilizada para registrar los montos asignados a las entidades de la Administración Central para cubrir gastos que por su naturaleza no pueden esperar el trámite normal del documento de pago; registra los fondos rotativos constituidos con fondos institucionales, privativos, de préstamos, de donaciones y de juntas escolares. El saldo de los Fondos en Avance es de Q.225.82 millones, de los cuales un 81.38% corresponden a fondos de préstamos y de donaciones.

NOTA No. 11**CUENTAS A COBRAR ORGANISMOS RECEPTORES ADMINISTRADORES**

El saldo de esta cuenta que asciende a Q.31.35 millones y registra el valor de los fondos otorgados a entidades del sector privado para su administración, de conformidad con las condiciones establecidas en los Convenios de Préstamos suscritos entre el Gobierno de la República y los Organismos Financieros Internacionales. Dentro de las Entidades referidas se encuentran principalmente el Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo -PNUD- con Q.25.87 millones que representa el 82.52% del total de fondos otorgados para la administración; BID Q.2.79 millones, IICA Q.2.29 millones.



ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL

El saldo de esta cuenta que asciende a Q. 517.95 millones, representa el valor en libros de las acciones y participaciones que el Estado tiene en empresas públicas y privadas, financieras y no financieras, según las disposiciones legales respectivas, esta integrada de la forma siguiente:

Institución o Empresa	Montos	Montos
	en Millones de Quetzales	en Millones de Quetzales
Acciones y Participaciones de Capital en Empresas Privadas Nacionales:		
• BANRURAL	201.34	
• Empresa Eléctrica de Guatemala	111.14	
• Inversiones Eléctricas Centroamericana, S.A. - INVELCA	55.56	
• Compañía Guatemalteca de Níquel, S.A.	9.00	
• AVIATECA	0.31	
• Inmobiliaria y Desarrolladora Empresarial de América, S.A. - IDEAMSA	2.22	
• Banco de los Trabajadores	0.50	
• Banco Agrícola Mercantil, S.A.	0.02	380.09
Acciones y Participaciones de Capital en Empresas Públicas Nacionales		3.57
Acciones y Participaciones de Capital en Entidades Públicas		134.29
TOTAL		517.95

NOTA No. 13**PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A MEDIANO Y LARGO PLAZO**

El saldo de esta cuenta asciende a Q. 1,258.79 millones, representa el monto por cobrar a las entidades del sector público, privado y externo, así como a personas individuales por préstamos concedidos a plazos mayores de un año y está integrada de la forma siguiente:

ENTIDAD	Montos en Millones de Quetzales
Fondo de Tierras	30.23
Instituto de Fomento Municipal -INFOM-	19.11
Empresa Portuaria Nacional Santo Tomas de Castilla	2.87
Empresa Portuaria Quetzal	1.20
Instituto Nacional de Comercialización Agrícola -INDECA-	5.14
Corporación Financiera Nacional -CORFINA-	72.46
Banco Nacional de la Vivienda -BANVI-	86.47
Banco Internacional, S.A.	2.55
Fideicomiso Crédito Rural	57.57
Fideicomiso FONAGRO	138.23
Prog. de Des. Integral en Áreas en Potencial de Riego y Drena.	182.89
Banco de Desarrollo Rural - BANRURAL	50.16
Defensoría Maya Sociedad Civil	1.00
Fideicomiso Nacional de Becas y Crédito Educativo - FINABECE	2.93
Fideicomiso Apoyo Financiero para los Productores del Sector Cafetalero	25.00
Banco de Guatemala	24.68
Ministerio de Agricultura Ganadería y Alimentación	368.47
Asociación Comunitaria Visión para Vivir	1.00
Programa Nacional de la Microempresa Pequeña y Med. Emp.	146.25
Asociación Coordinadora de Desarrollo Integral MAM	1.00
Banco Nacional de Desarrollo Agrícola, BANDESA	27.60
Banco de los Trabajadores	2.67
Préstamos menores	9.31
Total	1,258.79



FONDOS EN FIDEICOMISO

El saldo de esta cuenta asciende a Q. 3,388.84 millones y representa el valor total de los fondos que se han transferido de la Administración Central a varias instituciones para su administración en calidad de Patrimonio Fideicometido. Dentro de los fondos en fideicomiso se encuentran:

Fideicomisos	Montos en Millones de Quetzales
Fideicomiso SINAFIP /SEGEPLAN	1.82
Fideicomiso Nacional del Fondo de Educación Rural COPARTICIP	99.37
Fideicomiso Rehabilitación y Reconstrucción Tormenta STAN	189.33
Fideicomiso para el Desarrollo Rural Guate Invierte	145.16
Ampliación Fidesubsidio/FOGUAVI	13.34
Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo / FONADES	6.69
Fideicomiso Apoyo Financiero P/L Productores del Sector Cafetalero	18.00
Fideicomiso Fondo Nacional para la Paz	98.17
Programa Global de Crédito para la Microempresa 886/SF-GU	53.06
Fideicomiso del Fondo Vial	295.77
Fideicomiso Nacional de Becas y Crédito Educativo - FINABECE	13.07
Fideicomiso FONAGRO	10.79
Fideico. Prog. de Desa. Int. en Áreas con Pot. de Riego-1290	3.53
Fondo Social Mi Familia Progresas	59.93
Fideicomiso Fondo Social de Solidaridad	63.89
Crédito de Desarrollo Agropecuario	6.14
Proyecto PLAMAR préstamo BCIE-1290 MAGA	2.01
Fideicomiso Fondo Nacional para la Reactivación y Modernización de la Actividad Agropecuaria FONAGRO	11.00
Fideicomiso FOSEPAZ	7.13
Fidesubsidio FOGUAVI	1.21
Fideicomisos Menores	3.27
Fideicomisos creados antes del 1999	2,286.16
Total	3,388.84



CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

El saldo de esta cuenta es de Q. 2,264.20 millones y registra las obligaciones que la Administración Central ha asumido por cuenta de las diferentes entidades de Gobierno, entre las cuales están: Empresa Guatemalteca de Telecomunicaciones GUATEL con Q.631.67 millones, Empresa Municipal de Agua EMPAGUA con Q. 351.76 millones, Instituto Nacional de Electrificación INDE Q. 642.96 millones, Municipalidad de Guatemala con Q. 498.35 millones, Empresa de Ferrocarriles de Guatemala FEGUA Q. 60.21 millones, Banco de Guatemala Q. 63.00 millones, Asociación Instituto de Cooperación Social Q. 3.07 y CORFINA Q. 13.18 Millones.

NOTA No. 16**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El saldo neto de esta cuenta es de Q. 43,472.92 millones, registra el valor de los bienes de uso permanente adquiridos por las Instituciones que conforman la Administración Central, para el desarrollo de sus actividades ordinarias, los cuales están valuados al precio de adquisición. Por otra parte, incluye el valor de construcciones en proceso por Q. 37,757.18 millones, que contempla principalmente el costo de obras en ejecución para desarrollo de la infraestructura del país.

NOTA No. 17**CUENTAS A PAGAR A CORTO PLAZO**

Registra el saldo de las cuentas a pagar a corto plazo, cuyo monto asciende a Q.119.21 millones, integrada por:

DESCRIPCIÓN	Monto en Millones de Quetzales	%
Cuentas Comerciales a Pagar a Corto Plazo	2.31	1.94
Contratistas	0.26	0.22
Gastos del Personal a Pagar	70.52	59.16
Otras Cuentas a Pagar a Corto Plazo	46.12	38.69
TOTAL	119.21	100

PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

El saldo está representando por los ingresos obtenidos en forma anticipada para asegurar el cumplimiento de obligaciones Tributarias ante el Estado y comprende básicamente Depósitos Aduanales por Liquidar. El monto registrado en esta cuenta asciende a Q.66.83 millones, sujeto a la finalización del proceso administrativo realizado por la Superintendencia de Administración Tributaria - SAT-.

NOTA No. 19**FONDOS DE TERCEROS**

El saldo asciende a Q. 71.19 millones del cual el 68.74% corresponde al Impuesto al Valor Agregado, los que se provisionan para las operaciones de devolución del Crédito Fiscal a los Exportadores. Dichas provisiones se realizan de conformidad con el Artículo 25 del Decreto Número 27-92, Ley del Impuesto al Valor Agregado y sus reformas.

Durante el Ejercicio Fiscal 2010, se registraron provisiones por un monto de Q. 1,300.00 millones, que sumados al saldo del ejercicio fiscal anterior ascienden a Q. 1,334.54 millones, lo que permitió operar devoluciones de Crédito Fiscal a los Exportadores por Q. 1,285.60 millones.

NOTA No. 20**OBLIGACIONES POR DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO**

El saldo de esta cuenta asciende a Q. 44,354.43 millones, que representa el monto obtenido por la emisión y colocación de Bonos del Tesoro de la República de Guatemala, a nivel Interno y Externo con plazos mayores a un año.

Durante el Ejercicio Fiscal 2010 se emitieron y colocaron bonos por el monto de Q. 6,218.92 millones, según Decreto 19-2010 y Acuerdo Gubernativo 172-2010, para la readecuación del presupuesto general de ingresos y egresos del Estado 2010.

Dentro del mismo Ejercicio Fiscal, se emitieron y colocaron bonos por el monto de Q. 1,670.94 millones, según Decreto 53-2010 y Acuerdo Gubernativo 172-2010, para la reconstrucción y ampliación del presupuesto general de ingresos y egresos del Estado 2010.

NOTA No. 21**PRÉSTAMOS EXTERNOS DE LARGO PLAZO**

El saldo de esta cuenta es de Q. 32,649.69 millones, representa la deuda contraída por préstamos obtenidos de Gobiernos y Organismos Multilaterales-Bilaterales Internacionales.

NOTA No. 22**INGRESOS**


El Estado de Resultados comparativo 2010-2009, presenta en los rubros de Ingresos Corrientes, Ingresos Tributarios y No Tributarios los incrementos porcentuales de 9.01, 8.51 y 15.08 que en cifras absolutas representan Q. 3,371.26 Q. 2,960.23 y Q. 71.57 millones, respectivamente.

Las Contribuciones a la Seguridad Social tuvieron un incremento de Q.147.21 millones (13.77%) respecto al ejercicio 2009, así mismo las Donaciones Corrientes Recibidas disminuyeron en Q. 72.17 millones (17.29%) con relación al ejercicio anterior.

NOTA No. 23**GASTOS**

El Estado de Resultados del ejercicio 2010, refleja una variación con respecto al 2009 en los gastos totales de Q. 4,103.94 millones lo que representa un 9.72% más, de los cuales Q. 1,815.01 millones corresponden a Gastos de Consumo que se incrementaron con respecto a año anterior en un 9.78%; Q. 611.17 millones con variación de (11.73%) corresponden a Intereses, Comisiones y Otras Rentas de la Propiedad; Q. 96.94 millones con un incremento del (54.94%) Otras Perdidas y/o Desincorporaciones; Q. 934.90 (8.66%) de incremento corresponden a Transferencias Corrientes Otorgadas y Q 645.83 con el (8.51%) de variación a Transferencias de Capital.

El resultado del período presenta la pérdida de Q. 4,841.10 millones con un 15% más que el año anterior.

f: 
Lic. Juan Carlos Cruz Santizo
Jefe G.I.
Departamento de Contabilidad
Dirección de Contabilidad del Estado


Lic. Jorge Alberto Montenegro Nájera
Director
Dirección de Contabilidad del Estado

**ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y AUTÓNOMAS
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS
EJERCICIO FISCAL 2010**

(Expresado en Quetzales)

No.	ENTIDAD	PRESUPUESTO APROBADO INICIAL	MODIFICACIONES	%	VIGENTE	DEVENGADO	%	SALDO POR DEVENGAR	%
1	CONGRESO DE LA REPÚBLICA	585.359.680,00	-	-	585.359.680,00	529.173.730,48	90	56.185.949,52	10
2	ORGANISMO JUDICIAL	1.321.710.062,00	86.696.128,51	7	1.408.406.190,51	1.101.563.097,22	78	306.843.093,29	22
3	MINISTERIO PÚBLICO	611.500.000,00	181.724.302,12	30	793.224.302,12	718.707.617,53	91	74.516.684,59	9
4	CORTE DE CONSTITUCIONALIDAD	64.000.000,00	2.546.400,00	4	66.546.400,00	62.698.871,97	94	3.847.528,03	6
5	INSTITUTO DE LA DEFENSA PUBLICA PENAL	123.398.390,00	6.210.091,32	5	129.608.481,32	123.841.424,95	96	5.767.056,37	4
6	COORDINADORA NAC. PARA LA RED. DESASTRES	27.177.325,00	104.821.490,23	386	131.998.815,23	80.853.667,87	61	51.145.147,36	39
7	REGISTRO DE INFORMACION CATASTRAL	112.647.359,00	44.630.165,00	40	157.277.524,00	114.410.089,22	73	42.867.434,78	27
8	REGISTRO NACIONAL DE PERSONAS	158.710.592,00	691.454.513,00	436	850.165.105,00	834.507.197,83	98	15.657.907,17	2
9	TRIBUNAL SUPREMO ELECTORAL	130.566.068,00	(3.196.996,58)	(2)	127.369.071,42	127.369.071,42	100	-	-
10	PROCURADURIA DE LOS DERECHOS HUMANOS	101.726.895,00	486.361,67	0	102.213.256,67	101.892.649,35	100	320.607,32	0
11	INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA	28.875.062,00	74.630.512,00	258	103.505.574,00	87.989.108,17	85	15.516.465,83	15
12	INSTITUTO NACIONAL DE ADMON. PUBLICA	12.700.000,00	-	-	12.700.000,00	10.724.360,92	84	1.975.639,08	16
13	INSTITUTO TECNICO DE CAPA. Y PRODUCTIVIDAD	264.000.000,00	60.385.833,00	23	324.385.833,00	293.492.557,75	90	30.893.275,25	10
14	INSTITUTO DE RECREACION DE LOS TRABAJAD.	520.000.000,00	45.000.000,00	9	565.000.000,00	455.939.715,65	81	109.060.284,35	19
15	CONS. NAC. PARA LA PROTECCION DE ANTIGUA	8.900.000,00	10.139.554,54	114	19.039.554,54	14.997.583,87	79	4.041.970,67	21
16	BENEM. CUERPO DE BOMBEROS DE GUATEMA.A	71.806.810,00	4.325.309,63	6	76.132.119,63	64.912.279,70	85	11.219.839,93	15
17	INSTITUTO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA AGRICOLA	18.000.000,00	8.039.279,66	45	26.039.279,66	22.443.094,42	86	3.596.185,24	14
18	INST. NAC. DE CIENCIAS FORENSES DE GUATE.	102.400.000,00	209.682.642,33	205	312.082.642,33	127.495.885,17	41	184.586.757,16	59
19	COMITÉ PERMANENTE DE EXPOSICIONES	44.040.766,00	-	-	44.040.766,00	20.379.920,31	46	23.660.845,69	54
20	INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS	13.536.472,00	-	-	13.536.472,00	11.963.306,13	88	1.573.165,87	12
21	INSPECCION GENERAL DE COOPERATIVAS	11.450.000,00	36.847,00	0	11.486.847,00	10.728.430,40	93	758.416,60	7
22	INSTITUTO GUATEMALTECO DE TURISMO	185.714.372,00	-	-	185.714.372,00	151.742.848,68	82	33.971.523,32	18
23	INSTITUTO DE FOMENTO MUNICIPAL	407.919.625,00	291.537.415,00	71	699.457.040,00	518.186.926,99	74	181.270.113,01	26
24	INSTITUTO NACIONAL DE BOSQUES	55.534.384,00	6.991.035,40	13	62.525.419,40	59.285.205,61	95	3.240.213,79	5
25	SUPERINTENDENCIA DE ADMON. TRIBUTARIA	980.271.000,00	6.424.546,00	1	986.695.546,00	848.904.276,45	86	137.791.269,55	14
26	FONDO DE TIERRAS	36.828.681,00	-	-	36.828.681,00	9.319.861,18	25	27.508.819,82	75
27	COMITÉ NACIONAL DE ALFABETIZACION	171.622.482,00	(23.519.402,00)	(14)	148.103.080,00	140.228.683,00	95	7.874.397,00	5

**ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y AUTÓNOMAS
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS
EJERCICIO FISCAL 2010**

(Expresado en Quetzales)

No.	ENTIDAD	PRESUPUESTO APROBADO INICIAL	MODIFICACIONES	%	VIGENTE	DEVENGADO	%	SALDO POR DEVENGAR	%
28	ACADEMIA DE LENGUAS MAYAS DE GUATEMALA	27.164.464,00	2.155.919,19	8	29.320.383,19	23.213.120,05	79	6.107.263,14	21
29	UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA	1.418.972.828,00	180.754.831,65	13	1.599.727.659,65	1.437.006.870,17	90	162.720.789,48	10
30	CONFEDERACION DEPORTIVA AUTO. DE GUATE.	278.666.835,00	2.475.066,40	1	281.141.901,40	240.399.871,32	86	40.742.030,08	14
31	COMITÉ OLIMPICO GUAEMALTECO	59.534.032,00	14.725.600,00	25	74.259.632,00	59.920.979,15	81	14.338.652,85	19
32	ESCUELA NACIONAL CENTRAL DE AGRICULTURA	60.300.000,00	-	-	60.300.000,00	30.526.972,97	51	29.773.027,03	49
33	INSTI. GUATEMLATECO DE SEGURIDAD SOCIAL	8.616.765.136,00	(1.726.839.010,00)	(20)	6.889.926.126,00	7.017.209.413,12	102	(127.283.287,12)	(2)
34	INSTITUTO DE PREVISION MILITAR	245.261.842,00	38.000.000,00	15	283.261.842,00	187.549.937,00	66	95.711.905,00	34
35	EMPRESA GUATEMALTECA DE TELECOMUNICA.	59.251.587,00	(31.033.376,00)	(52)	28.218.211,00	9.410.608,69	33	18.807.602,31	67
36	ZONA LIBRE DE INDUSTRIA Y COMERCIO	20.000.000,00	-	-	20.000.000,00	18.767.150,20	94	1.232.849,80	6
37	EMPR. PORT. NACIONAL SANTO TOMAS DE CAST.	492.260.057,00	104.773.810,00	21	597.033.867,00	505.687.546,08	85	91.346.320,92	15
38	EMPRESA PORTUARIA QUETZAL	723.149.554,00	17.576.000,00	2	740.725.554,00	511.152.505,53	69	229.573.048,47	31
39	EMPRESA POR. NACIONAL DE CHAMPERICO	64.390.186,00	914.000,00	1	65.304.186,00	51.514.610,97	79	13.789.575,03	21
40	EMPRESA FERROCARRILES DE GUATEMALA	6.318.500,00	-	-	6.318.500,00	5.655.433,48	90	663.066,52	10
41	INSTITUTO NACIONAL DE COMER. AGRICOLA	12.308.915,00	-	-	12.308.915,00	7.087.319,96	58	5.221.595,04	42
42	INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACION	3.676.176.994,00	(72.200.000,00)	(2)	3.603.976.994,00	2.617.874.062,01	73	986.102.931,99	27
	TOTALES	21.930.916.955,00	340.348.869,07	2	22.271.265.824,07	19.366.727.862,94	87	2.904.537.961,13	13

**ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y AUTÓNOMAS
EJECUCIÓN DE PRESUPUESTO DE EGRESOS
EJERCICIO FISCAL 2010**

(Expresado en Quetzales)

No.	ENTIDAD	PRESUPUESTO APROBADO INICIAL	MODIFICACIONES	%	VIGENTE	DEVENGADO	%	SALDO POR DEVENGAR	%
1	CONGRESO DE LA REPÚBLICA	585.359.680,00	-	-	585.359.680,00	511.326.374,29	87	74.033.305,71	13
2	ORGANISMO JUDICIAL	1.321.710.062,00	86.696.128,51	7	1.408.406.190,51	1.207.015.119,77	86	201.391.070,74	14
3	MINISTERIO PÚBLICO	611.500.000,00	181.724.302,12	30	793.224.302,12	692.307.602,63	87	100.916.699,49	13
4	CORTE DE CONSTITUCIONALIDAD	64.000.000,00	2.546.400,00	4	66.546.400,00	66.428.839,67	100	117.560,33	0
5	INSTITUTO DE LA DEFENSA PUBLICA PENAL	123.398.390,00	6.210.091,32	5	129.608.481,32	118.070.341,48	91	11.538.139,84	9
6	COORDINADORA NAC. PARA LA RED. DESASTRES	27.177.325,00	104.821.490,23	386	131.998.815,23	90.710.780,39	69	41.288.034,84	31
7	REGISTRO DE INFORMACION CATASTRAL	112.647.359,00	44.630.165,00	40	157.277.524,00	131.427.065,49	84	25.850.458,51	16
8	REGISTRO NACIONAL DE PERSONAS	158.710.592,00	691.454.513,00	436	850.165.105,00	565.812.440,78	67	284.352.664,22	33
9	TRIBUNAL SUPREMO ELECTORAL	130.566.068,00	(3.196.996,58)	(2)	127.369.071,42	121.470.286,00	95	5.898.785,42	5
10	PROCURADURIA DE LOS DERECHOS HUMANOS	101.726.895,00	486.361,67	0	102.213.256,67	102.123.900,57	100	89.356,10	0
11	INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA	28.875.062,00	74.630.512,00	258	103.505.574,00	72.364.373,22	70	31.141.200,78	30
12	INSTITUTO NACIONAL DE ADMON. PUBLICA	12.700.000,00	-	-	12.700.000,00	9.701.634,03	76	2.998.365,97	24
13	INSTITUTO TECNICO DE CAPA. Y PRODUCTIVIDAD	264.000.000,00	60.385.833,00	23	324.385.833,00	253.640.322,00	78	70.745.511,00	22
14	INSTITUTO DE RECREACION DE LOS TRABAJAD.	520.000.000,00	45.000.000,00	9	565.000.000,00	351.948.528,13	62	213.051.471,87	38
15	CONS. NAC. PARA LA PROTECCION DE ANTIGUA	8.900.000,00	10.139.554,54	114	19.039.554,54	15.577.861,09	82	3.461.693,45	18
16	BENEM. CUERPO DE BOMBEROS DE GUATEMA.A	71.806.810,00	4.325.309,63	6	76.132.119,63	59.457.955,90	78	16.674.163,73	22
17	INSTITUTO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA AGRICOLA	18.000.000,00	8.039.279,66	45	26.039.279,66	20.225.046,01	78	5.814.233,65	22
18	INST. NAC. DE CIENCIAS FORENSES DE GUATE.	102.400.000,00	209.682.642,33	205	312.082.642,33	138.280.456,88	44	173.802.185,45	56
19	COMITÉ PERMANENTE DE EXPOSICIONES	44.040.766,00	-	-	44.040.766,00	13.470.055,94	31	30.570.710,06	69
20	INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS	13.536.472,00	-	-	13.536.472,00	11.715.859,42	87	1.820.612,58	13
21	INSPECCION GENERAL DE COOPERATIVAS	11.450.000,00	36.847,00	0	11.486.847,00	9.776.376,19	85	1.710.470,81	15
22	INSTITUTO GUATEMALTECO DE TURISMO	185.714.372,00	-	-	185.714.372,00	168.971.000,68	91	16.743.371,32	9
23	INSTITUTO DE FOMENTO MUNICIPAL	407.919.625,00	291.537.415,00	71	699.457.040,00	580.577.240,00	83	118.879.800,00	17
24	INSTITUTO NACIONAL DE BOSQUES	55.534.384,00	6.991.035,40	13	62.525.419,40	57.271.899,16	92	5.253.520,24	8
25	SUPERINTENDENCIA DE ADMON. TRIBUTARIA	980.271.000,00	6.424.546,00	1	986.695.546,00	848.904.276,45	86	137.791.269,55	14
26	FONDO DE TIERRAS	36.828.681,00	-	-	36.828.681,00	34.675.738,85	94	2.152.942,15	6

**ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y AUTÓNOMAS
EJECUCIÓN DE PRESUPUESTO DE EGRESOS
EJERCICIO FISCAL 2010**

(Expresado en Quetzales)

No.	ENTIDAD	PRESUPUESTO APROBADO INICIAL	MODIFICACIONES	%	VIGENTE	DEVENGADO	%	SALDO POR DEVENGAR	%
27	COMITÉ NACIONAL DE ALFABETIZACION	171.622.482,00	(23.519.402,00)	(14)	148.103.080,00	117.168.783,78	79	30.934.296,22	21
28	ACADEMIA DE LENGUAS MAYAS DE GUATEMALA	27.164.464,00	2.155.919,19	8	29.320.383,19	23.866.518,66	81	5.453.864,53	19
29	UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA	1.418.972.828,00	180.754.831,65	13	1.599.727.659,65	1.346.979.425,38	84	252.748.234,27	16
30	CONFEDERACION DEPORTIVA AUTO. DE GUATE.	278.666.835,00	2.475.066,40	1	281.141.901,40	241.016.685,36	86	40.125.216,04	14
31	COMITÉ OLIMPICO GUATEMALTECO	59.534.032,00	14.725.600,00	25	74.259.632,00	67.517.203,58	91	6.742.428,42	9
32	ESCUELA NACIONAL CENTRAL DE AGRICULTURA	60.300.000,00	-	-	60.300.000,00	27.710.351,85	46	32.589.648,15	54
33	INSTI. GUATEMALTECO DE SEGURIDAD SOCIAL	8.616.765.136,00	(1.726.839.010,00)	(20)	6.889.926.126,00	6.273.337.288,94	91	616.588.837,06	9
34	INSTITUTO DE PREVISION MILITAR	245.261.842,00	38.000.000,00	15	283.261.842,00	198.978.103,00	70	84.283.739,00	30
35	EMPRESA GUATEMALTECA DE TELECOMUNICA.	59.251.587,00	(31.033.376,00)	(52)	28.218.211,00	11.321.709,19	40	16.896.501,81	60
36	ZONA LIBRE DE INDUSTRIA Y COMERCIO	20.000.000,00	-	-	20.000.000,00	16.664.554,92	83	3.335.445,08	17
37	EMPR. PORT. NACIONAL SANTO TOMAS DE CAST.	492.260.057,00	104.773.810,00	21	597.033.867,00	546.263.429,76	91	50.770.437,24	9
38	EMPRESA PORTUARIA QUETZAL	723.149.554,00	17.576.000,00	2	740.725.554,00	516.772.398,30	70	223.953.155,70	30
39	EMPRESA POR. NACIONAL DE CHAMPERICO	64.390.186,00	914.000,00	1	65.304.186,00	65.148.827,87	100	155.358,13	0
40	EMPRESA FERROCARRILES DE GUATEMALA	6.318.500,00	-	-	6.318.500,00	5.551.824,10	88	766.675,90	12
41	INSTITUTO NACIONAL DE COMER. AGRICOLA	12.308.915,00	-	-	12.308.915,00	8.742.459,96	71	3.566.455,04	29
42	INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACION	3.676.176.994,00	(72.200.000,00)	(2)	3.603.976.994,00	2.617.874.062,01	73	986.102.931,99	27
	TOTALES	21.930.916.955,00	340.348.869,07	2	22.271.265.824,07	18.338.165.001,68	82	3.933.100.822,39	18