

**CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS**

**INFORME EJECUTIVO**

EJERCICIO FISCAL 2011

Auditoría a la Liquidación del Presupuesto  
General de Ingresos y Egresos del Estado

ENTIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL,  
DESCENTRALIZADAS Y AUTÓNOMAS

Guatemala, mayo de 2012

## ÍNDICE

	Página
Presentación	01
Alcance de la Auditoría	02
Tipos de Dictámenes	03
Aspectos relacionados con las entidades Auditadas	04
a) Entidades de la Administración Central	04
b) Entidades Descentralizadas y Autónomas	05
Resultados de las Auditorías	06
a) Entidades de la Administración Central	07
b) Entidades Descentralizadas y Autónomas	09
Anexos	
1. Resumen de Resultados Administración Central	
2. Resumen de Resultados Entidades Descentralizadas y Autónomas	
3. Dictámenes de Auditorías Emitidos	
4. Balance General Administración Central	
5. Estado de Resultados Administración Central	
6. Ejecución del presupuesto de Ingresos, Entidades de la Administración Central	
7. Ejecución del Presupuesto de Egresos, Entidades de la Administración Central	
8. Notas a los Estados Financieros, Entidades de la Administración Central	
9. Ejecución del Presupuesto de Ingresos, Entidades Descentralizadas y Autónomas	
10. Ejecución del Presupuesto de Egresos, Entidades Descentralizadas y Autónomas	



## 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 General de Ingresos y Egresos de la Administración Central, Entidades Descentralizadas y Autónomas, correspondiente al ejercicio fiscal 2011.

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 sujetos 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 de la administración central, entidades descentralizadas y autónomas del Ejercicio Fiscal 2011.

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, 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 y economía.

## 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 ejercicio 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 2011, presentada por el Ministerio de Finanzas Públicas a la Contraloría general de Cuentas, presenta como presupuesto asignado inicial la cantidad de Q54,390,896,574.00, el cual fue ampliado en Q4,783,154,270.69 para un presupuesto vigente de Q59,174,050,844.69. Del presupuesto vigente fue devengado un monto de Q53,873,687,230.58 equivalente al 91.05% del Presupuesto de Ingresos vigente. Ver anexo No. 6.

## **Presupuesto de Egresos**

El presupuesto de egresos asignado para el ejercicio fiscal 2011 ascendió a la cantidad de Q 54,390,896,574.00 se realizaron modificaciones presupuestarias por la cantidad de Q4,783,154,270.69, para un presupuesto vigente de Q59,174,050,844.69; devengándose la cantidad de Q55,617,208,081.38, ejecución equivalente al 93.99% de lo presupuestado. Ver anexo No. 7.

### **B) Entidades Descentralizadas y Autónomas**

En este grupo de entidades, se encuentran el Organismo Judicial y 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 Q24,501,711,290.00 el cual sufrió modificaciones por la cantidad de (Q915,575,108.14) para un presupuesto vigente de Q23,586,136,181.86, devengando la cantidad de Q21,613,878,637.66, que equivale al 91.64% 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 Q24,501,711,290.00, y las modificaciones ascendieron a la cantidad de (Q915,575,108.14), para un presupuesto vigente de Q23,586,136,181.86, devengado la cantidad de Q19,484,912,775.44, que corresponde a un 82.61% 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 2011, 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**

Los tipos de hallazgos encontrados, fueron 285 de Control Interno y 742 de Cumplimiento a Leyes y Regulaciones Aplicables, para un total de 1,027. Como resultado de los hallazgos antes mencionados se emitieron las siguientes acciones legales y administrativas: 906 sanciones equivalente a Q164,239,050.62; 50 formulaciones de cargos por valor de Q13,176,603.79; 61 denuncias por valor de Q390,330,630.90 y 10 por otras acciones promovidas por la cantidad de Q2,349,222.24. Ver Anexo No. 1.

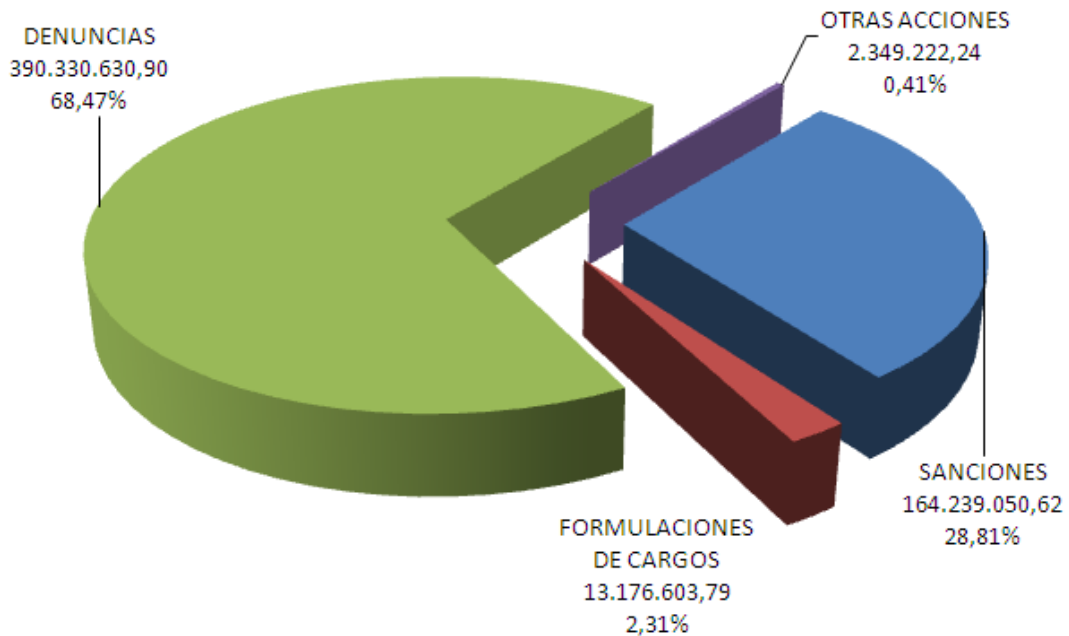
Las acciones legales Y administrativas determinadas como resultado de las auditorías, se muestran en el cuadro y gráfica siguientes:



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

<b>Concepto</b>	<b>No.</b>	<b>%</b>	<b>Valor Q.</b>	<b>%</b>
SANCIONES	906	88.22	164,239,050.62	28.81
FORMULACIONES DE CARGOS	50	4.87	13,176,603.79	2.31
DENUNCIAS	61	5.94	390,330,630.90	68.47
OTRAS ACCIONES	10	0.97	2,349,222.24	0.41
<b>TOTAL</b>	<b>1,027</b>	<b>100</b>	<b>570,095,507.55</b>	<b>100</b>

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





## B) Entidades Descentralizadas y Autónomas

Los tipos de hallazgos establecidos, fueron 191 de Control Interno y 319 de Cumplimiento a Leyes y Regulaciones Aplicables, para un total de 510. Como resultado de los hallazgos antes mencionados se emitieron las siguientes acciones legales y administrativas: 480 sanciones equivalente a Q22,543,223.30, 17 formulaciones de cargos por valor de Q1,511,922.44, 11 denuncias por valor de Q61,279,624.07 y 2 por otras acciones promovidas por la cantidad de Q163,600.10. Ver Anexo No. 2.

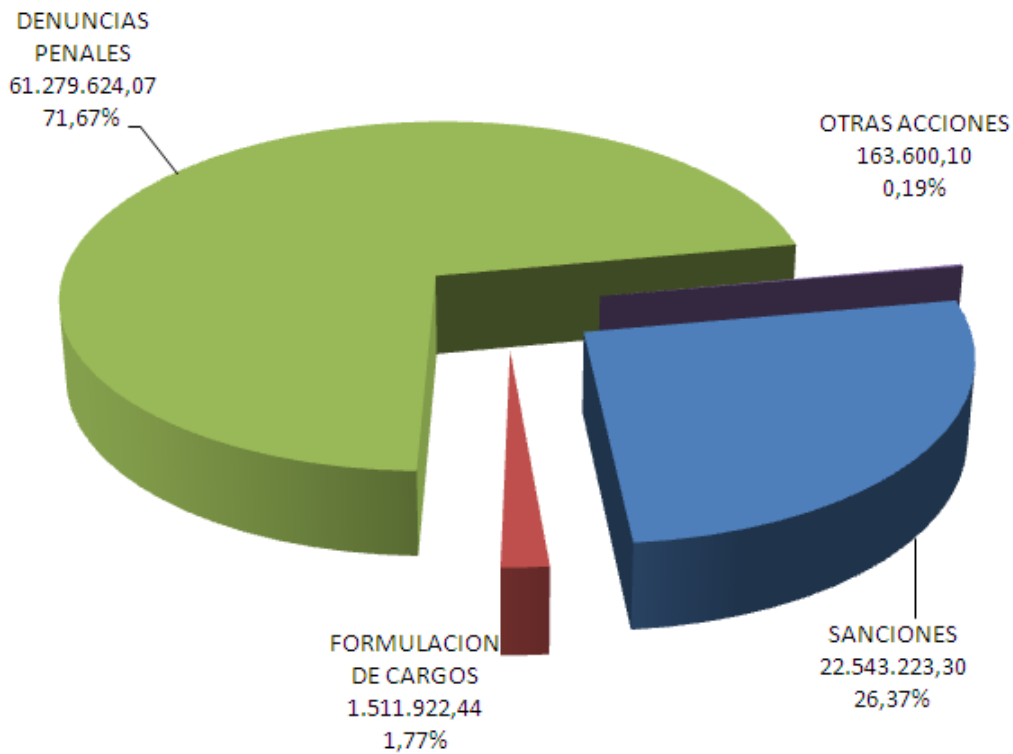
En cuadro y gráfico siguientes, se presenta resumen de las acciones legales y administrativas establecidas de acuerdo a la naturaleza de los hallazgos.

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

<b>Concepto</b>	<b>No.</b>	<b>%</b>	<b>Valor Q.</b>	<b>%</b>
SANCIONES	480	94.12	22,543,223.30	26.37
FORMULACIONES DE CARGOS	17	3.33	1,511,922.44	1.77
DENUNCIAS PENALES	11	2.16	61,279,624.07	71.67
OTRAS ACCIONES	2	0.39	163,600.10	0.19
<b>TOTAL</b>	<b>510</b>	<b>100</b>	<b>85,498,369.91</b>	<b>100</b>

## Gráfica No. 2

### Entidades Descentralizadas y Autónomas Acciones Legales y Administrativas

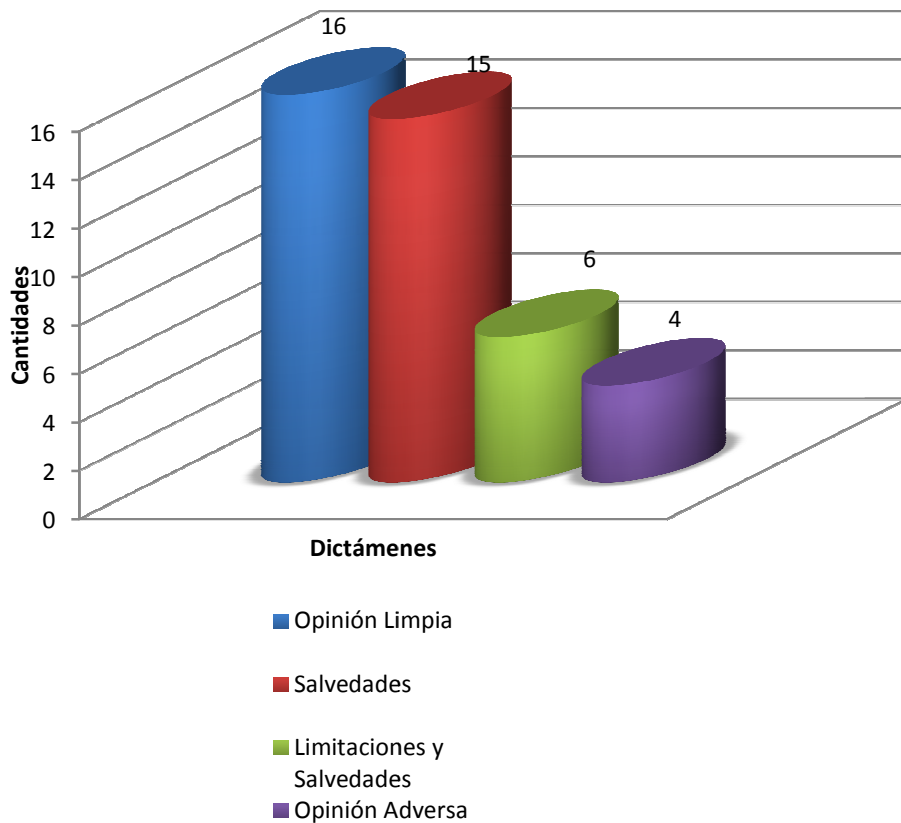


Derivado del efecto de los hallazgos establecidos por el equipo de auditores en las entidades auditadas, se emitió dictamen con limitaciones y salvedades a los estados financieros de la administración central. En las entidades descentralizadas y autónomas, se emitieron los siguientes tipos de dictamen: 16 con opinión limpia, 15 con opinión con salvedades, 4 con opinión adversa y 6 con limitaciones y salvedades. A continuación se presenta cuadro y grafica que resumen los resultados de las entidades descentralizadas y autónomas. Ver anexo 3.

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

<b>Tipo de Dictamen</b>	<b>Cantidades</b>
Con Opinión Limpia	16
Con Salvedades	15
Con Limitaciones y Salvedades	06
Con Opinión Adversa	04
<b>Total</b>	<b>41</b>

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

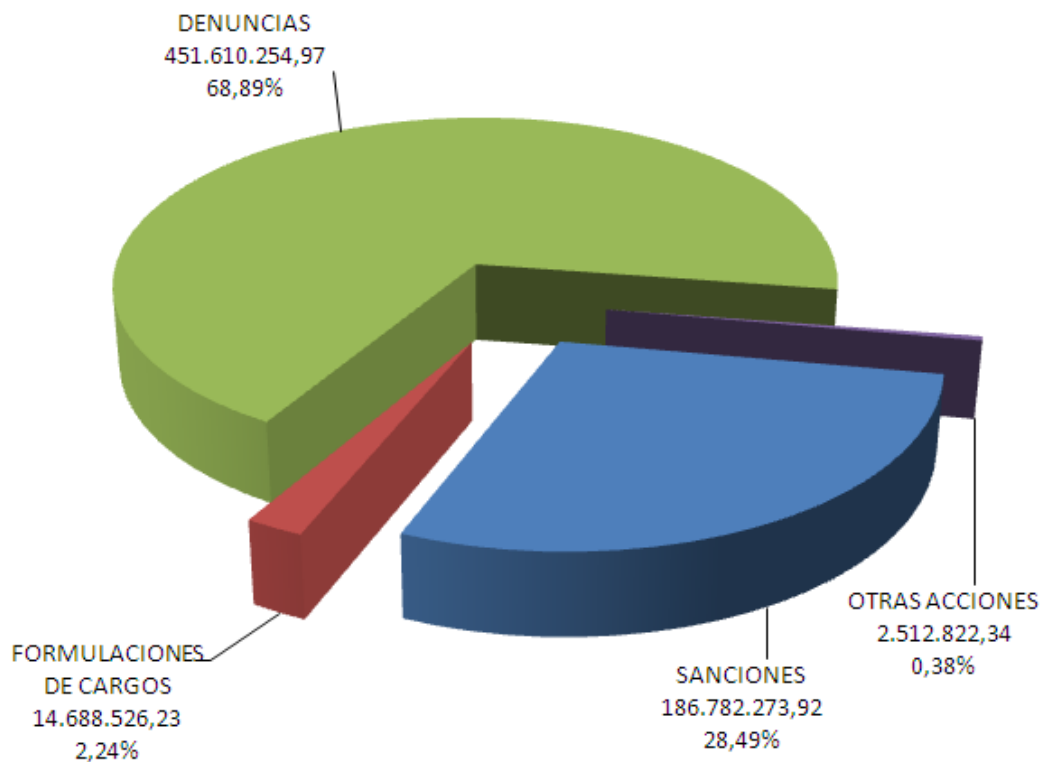


Las acciones legales y administrativas efectuadas como resultado del trabajo de las diferentes comisiones de auditoría nombradas en las entidades de la administración central, descentralizadas y autónomas, se presenta en cuadro y grafica, que resume el total de acciones legales y administrativas efectuadas por dichas comisiones.

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

<b>Concepto</b>	<b>No.</b>	<b>%</b>	<b>Valor Q.</b>	<b>%</b>
SANCIONES	1,386	90.18	186,782,273.92	28.49
FORMULACIONES DE CARGOS	67	4.36	14,688,526.23	2.24
DENUNCIAS	72	4.68	451,610,254.97	68.89
OTRAS ACCIONES	12	0.78	2,512,822.34	0.38
<b>TOTAL</b>	<b>1,537</b>	<b>100</b>	<b>655,593,877.46</b>	<b>100</b>

### 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 2011, se presenta en el cuadro y gráfica No. 4, reflejando los siguientes resultados: 1,386 sanciones económicas equivalente a Q186,782,273.92, 67 formulaciones de cargos por la cantidad de Q14,688,526.23, 72 denuncias penales por la cantidad de Q451,610,254.97 y 12 de otras acciones legales por valor de 2,512,822.34.



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 2012

## ENTIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL RESUMEN DE RESULTADOS

Anexo No. 1

No.	ENTIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL	Cantidad Hallazgos Control Interno	Cantidad Hallazgos de Cumplimiento Leyes y Regulaciones Aplicables	Total Hallazgos	Cantidad Sanciones	Valor Sanciones	Cantidad Formulaciones de Cargo	Valor Formulaciones de Cargo	Cantidad Denuncias	Valor Denuncias	Cantidad Otros	Valor otros	Cantidad Total	Suma Total
1	JEFATURA DE AREA DE SALUD GUATEMALA NOROCCIDENTE	0	7	7	6	62,500.00	1	4,500.00	0	0.00	0	0.00	7	67,000.00
2	JEFATURA DE AREA DE SALUD GUATEMALA NORORIENTE	1	0	1	1	10,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1	10,000.00
3	AREA DE SALUD GUATEMALA CENTRAL	6	13	19	16	883,834.09	2	181,149.35	1	899,250.00	0	0.00	19	1,964,233.44
4	AUTORIDAD PARA EL MANEJO SUSTENTABLE DE LA CUENCA DEL LAGO DE ATITLÁN Y SUS ENTORNOS	1	0	1	1	4,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1	4,000.00
5	COMISION PRESIDENCIAL CONTRA LA DISCRIMINACION Y EL RACISMO CONTRA LOS PUEBLOS	2	2	4	4	400,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	4	400,000.00
6	COMISION PRESIDENCIAL COORDINADORA DE DERECHOS HUMANOS	2	4	6	6	32,707.48	0	0.00	0	0.00	0	0.00	6	32,707.48
7	CONSEJO NACIONAL DE AREAS PROTEGIDAS	2	3	5	5	22,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	5	22,000.00
8	CONSEJO NACIONAL DE LA JUVENTUD	1	1	2	0	0.00	2	21,217.37	0	0.00	0	0.00	2	21,217.37
9	DEFENSORIA DE LA MUJER INDIGENA	0	4	4	4	22,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	4	22,000.00
10	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO	4	25	29	24	405,000.00	4	319,350.09	1	189,000.00	0	0.00	29	913,350.09
11	DEPARTAMENTO DE TRANSITO	1	2	3	3	21,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	3	21,000.00
12	DIRECCION FINANCIERA (UDAF)	6	10	16	16	106,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	16	106,000.00
13	DIRECCION DE CONTABILIDAD DEL ESTADO	3	1	4	4	24,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	4	24,000.00
14	DIRECCION DE CREDITO PUBLICO	2	5	7	7	100,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	7	100,000.00
15	DIRECCION DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION FINANCIERA	1	0	1	1	120,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1	120,000.00
16	DIRECCION DE PLANIFICACION EDUCATIVA - DIPLAN-	2	1	3	3	325,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	3	325,000.00
17	DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS -DIREH-	1	1	2	2	400,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	2	400,000.00
18	DIRECCION DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS	3	7	10	10	92,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	10	92,000.00
19	DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE SOLOLA	2	5	7	7	739,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	7	739,000.00
20	DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE JAPALA	1	0	1	1	40,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1	40,000.00
21	DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE SUCHITEPEQUEZ	1	1	2	2	90,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	2	90,000.00
22	DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE ZACAPA	1	0	1	1	40,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1	40,000.00
23	DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE ALTA VERAPAZ	1	1	2	2	45,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	2	45,000.00
24	DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE GUATEMALA NORTE	4	0	4	4	59,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	4	59,000.00

No.	ENTIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL	Cantidad Hallazgos Control Interno	Cantidad Hallazgos de Cumplimiento Leyes y Regulaciones Aplicables	Total Hallazgos	Cantidad Sanciones	Valor Sanciones	Cantidad Formulaciones de Cargo	Valor Formulaciones de Cargo	Cantidad Denuncias	Valor Denuncias	Cantidad Otros	Valor otros	Cantidad Total	Suma Total
25	DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE PETEN	1	0	1	1	40,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1	40,000.00
26	DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE QUETZALTENANGO	1	3	4	4	96,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	4	96,000.00
27	DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE RETALHULEU	1	0	1	1	40,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1	40,000.00
28	DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE SANTA ROSA	1	0	1	1	40,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1	40,000.00
29	DIRECCION GENERAL DE EDUCACION FISICA - DIGEF-	1	8	9	6	164,909.78	3	335,355.59	0	0.00	0	0.00	9	500,265.37
30	DIRECCION GENERAL DE AERONAUTICA CIVIL	1	6	7	7	1,689,532.37	0	0.00	0	0.00	0	0.00	7	1,689,532.37
31	DIRECCION GENERAL DE LA POLICIA NACIONALCIVIL	7	16	23	23	1,361,309.31	0	0.00	0	0.00	0	0.00	23	1,361,309.31
32	DIRECCION GENERAL DE MIGRACION	5	19	24	22	555,751.13	2	8,592,350.40	0	0.00	0	0.00	24	9,148,101.53
33	DIRECCION GENERAL DE PARTICIPACION COMUNITARIA Y SERVICIOS DE APOYO -	7	14	21	21	1,273,988.65	0	0.00	0	0.00	0	0.00	21	1,273,988.65
34	DIRECCION GENERAL DE PROTECCION Y SEGURIDAD VIAL -PROVIAL-	0	2	2	2	287,716.25	0	0.00	0	0.00	0	0.00	2	287,716.25
35	DIRECCION GENERAL DEL DIARIO DE CENTRO AMERICA Y TIPOGRAFIA	1	2	3	3	220,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	3	220,000.00
36	DIRECCION GENERAL DEL SISTEMA PENITENCIARIO	0	3	3	3	30,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	3	30,000.00
37	DIRECCION SUPERIOR	0	3	3	3	141,219.50	0	0.00	0	0.00	0	0.00	3	141,219.50
38	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE IZABAL	1	0	1	1	40,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1	40,000.00
39	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE ESCUINTLA	1	2	3	2	120,000.00	0	0.00	1	143,220.00	0	0.00	3	263,220.00
40	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE BAJA VERAPAZ	1	0	1	1	80,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1	80,000.00
41	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE EL QUICHÉ	1	1	2	2	80,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	2	80,000.00
42	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE HUEHUETENANGO	1	1	2	2	50,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	2	50,000.00
43	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE SAGATEPEQUEZ	1	0	1	1	40,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1	40,000.00
44	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE TONICAPAN	1	2	3	3	70,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	3	70,000.00
45	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL EDUCACION DE CHIMALTENANGO	1	1	2	2	160,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	2	160,000.00
46	DIRECION GENERAL DE CAMINOS	17	21	38	38	131,709,874.	0	0.00	0	0.00	0	0.00	38	131,709,874.4
47	FONDO GUATEMALTECO PARA LA VIVIENDA	0	2	2	2	140,981.49	0	0.00	0	0.00	0	0.00	2	140,981.49
48	GOBERNACION DEPARTAMENTAL DE CHIMALTENANGO	3	1	4	4	16,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	4	16,000.00
49	GOBERNACION DEPARTAMENTAL DE EL PROGRESO	2	0	2	2	12,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	2	12,000.00
50	GOBERNACION DEPARTAMENTAL DE ESCUINTLA	2	0	2	2	10,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	2	10,000.00
51	GOBERNACION DEPARTAMENTAL DE GUATEMALA	2	1	3	2	26,000.00	1	12,800.00	0	0.00	0	0.00	3	38,800.00
52	GOBERNACION DEPARTAMENTAL DE JUTIAPA	2	1	3	3	8,278.80	0	0.00	0	0.00	0	0.00	3	8,278.80
53	GOBERNACION DEPARTAMENTAL DE QUICHE	0	2	2	2	4,500.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	2	4,500.00



No.	ENTIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL	Cantidad Hallazgos Control Interno	Cantidad Hallazgos de Cumplimiento Leyes y Regulaciones Aplicables	Total Hallazgos	Cantidad Sanciones	Valor Sanciones	Cantidad Formulaciones de Cargo	Valor Formulaciones de Cargo	Cantidad Denuncias	Valor Denuncias	Cantidad Otros	Valor otros	Cantidad Total	Suma Total
54	GOBERNACION DEPARTAMENTAL DE RETALHULEU	1	0	1	1	2,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1	2,000.00
55	GOBERNACION DEPARTAMENTAL DE SANTA ROSA	0	1	1	1	2,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1	2,000.00
56	GOBERNACION DEPARTAMENTAL DE SUCHITEPEQUEZ	2	3	5	5	15,438.65	0	0.00	0	0.00	0	0.00	5	15,438.65
57	GUARDIA PRESIDENCIAL	6	6	12	12	233,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	12	233,000.00
58	HOSPITAL GENERAL DE OCCIDENTE	0	6	6	6	133,576.27	0	0.00	0	0.00	0	0.00	6	133,576.27
59	HOSPITAL GENERAL SAN JUAN DE DIOS	2	11	13	12	430,263.14	1	12,474.60	0	0.00	0	0.00	13	442,737.74
60	HOSPITAL PEDRO DE BETHANCOURT	3	6	9	8	45,000.00	1	50,709.14	0	0.00	0	0.00	9	95,709.14
61	HOSPITAL ROOSEVELT	1	12	13	9	176,570.58	3	325,749.87	1	84,261,645.63	0	0.00	13	84,763,966.08
62	INSTITUTO NACIONAL DE SISMOLOGIA, VULCANOLOGIA, METEOROLOGIA E HIDROLOGIA	1	3	4	4	29,166.86	0	0.00	0	0.00	0	0.00	4	29,166.86
63	JEFATURA DE AREA DE SALUD DE HUEHUETENANGO	4	4	8	8	608,271.60	0	0.00	0	0.00	0	0.00	8	608,271.60
64	JEFATURA DE AREA DE SALUD DEL QUICHÉ	0	2	2	2	12,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	2	12,000.00
65	MINISTERIO DE AGRICULTURA GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN	8	26	34	26	1,193,614.02	4	391,841.11	4	46,426,543.27	0	0.00	34	48,011,998.40
66	MINISTERIO DE AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES	5	19	24	23	472,056.42	1	29,778.65	0	0.00	0	0.00	24	501,835.07
67	MINISTERIO DE CULTURA Y DEPORTES	4	36	40	23	763,487.96	10	1,208,605.17	7	31,678,080.84	0	0.00	40	33,650,173.97
68	MINISTERIO DE ECONOMÍA	7	13	20	19	1,447,525.53	0	0.00	1	628,320.00	0	0.00	20	2,075,845.53
69	MINISTERIO DE ENERGÍA Y MINAS	0	11	11	11	221,806.44	0	0.00	0	0.00	0	0.00	11	221,806.44
70	MINISTERIO DE LA DEFENSA	2	10	12	12	188,541.13	0	0.00	0	0.00	0	0.00	12	188,541.13
71	MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES	2	2	4	4	34,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	4	34,000.00
72	MINISTERIO DE TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL	6	16	22	17	208,484.29	1	29,490.00	3	337,949.80	1	0.00	22	575,924.09
73	OFICINA NACIONAL DE SERVICIO CIVIL	1	8	9	8	34,792.00	1	5,476.94	0	0.00	0	0.00	9	40,268.94
74	PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN	1	3	4	4	15,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	4	15,000.00
75	SECRETARIA DE ASUNTOS ADM. Y DE SEG. DE LA PRESIDENCIA	6	7	13	11	375,000.00	1	158,300.00	1	103,340.29	0	0.00	13	636,640.29
76	SECRETARIA DE COORDINACION EJECUTIVA DE LA PRESIDENCIA	3	5	8	8	90,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	8	90,000.00
77	SECRETARIA DE LA PAZ	0	1	1	1	10,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1	10,000.00
78	SECRETARIA DE SEGURIDAD ALIMENTARIA Y NUTRICIONAL DE LA PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	3	0	3	3	23,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	3	23,000.00
79	SECRETARIA EJECUTIVA COMISION CONTRA ADICCION Y TRAFICO ILICITO DE DROGAS	4	1	5	5	16,338.83	0	0.00	0	0.00	0	0.00	5	16,338.83
80	SECRETARIA EJECUTIVA DE LA INSTANCIA COORDINADORA DE LA MODERNIZACION DE SECTOR JUSTICIA	1	3	4	4	20,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	4	20,000.00
81	SECRETARIA NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGIA	4	5	9	9	26,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	9	26,000.00
82	SECRETARÍA DE BIENESTAR SOCIAL DE LA PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	12	19	31	25	3,021,984.19	1	897,000.00	5	97,929,055.87	0	0.00	31	101,848,040.0

No.	ENTIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL	Cantidad Hallazgos Control Interno	Cantidad Hallazgos de Cumplimiento Leyes y Regulaciones Aplicables	Total Hallazgos	Cantidad Sanciones	Valor Sanciones	Cantidad Formulaciones de Cargo	Valor Formulaciones de Cargo	Cantidad Denuncias	Valor Denuncias	Cantidad Otros	Valor otros	Cantidad Total	Suma Total
83	SECRETARÍA DE COMUNICACIÓN SOCIAL DE LA PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	3	2	5	5	278,098.48	0	0.00	0	0.00	0	0.00	5	278,098.48
84	SECRETARÍA DE INTELIGENCIA ESTRATÉGICA DEL ESTADO	1	3	4	4	19,319.64	0	0.00	0	0.00	0	0.00	4	19,319.64
85	SECRETARÍA DE OBRAS SOCIALES DE LA ESPOSA DEL PRESIDENTE	2	4	6	6	272,482.13	0	0.00	0	0.00	0	0.00	6	272,482.13
86	SECRETARÍA DE PLANIFICACIÓN Y PROGRAMACIÓN DE LA PRESIDENCIA	0	2	2	2	14,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	2	14,000.00
87	SECRETARÍA PRESIDENCIAL DE LA MUJER	0	5	5	5	27,350.89	0	0.00	0	0.00	0	0.00	5	27,350.89
88	SUBDIRECCION GENERAL DE SALUD POLICIAL	0	1	1	0	0.00	1	117,000.00	0	0.00	0	0.00	1	117,000.00
89	SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (RECAUDACIÓN)	16	2	18	18	630,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	18	630,000.00
90	SUPERINTENDENCIA DE TELECOMUNICACIONES	4	3	7	7	320,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	7	320,000.00
91	UNIDAD DE CONSTRUCCION DE EDIFICIOS DEL ESTADO	1	1	2	2	28,247.19	0	0.00	0	0.00	0	0.00	2	28,247.19
92	UNIDAD PARA EL DESARROLLO DE VIVIENDA POPULAR -UDEVIPO-	0	1	1	1	90,204.78	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1	90,204.78
93	VICEPRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA	2	4	6	5	261,870.16	0	0.00	0	0.00	1	152,000.00	6	413,870.16
<b>TOTAL</b>		228	471	699	632	154,341,594.44	40	12,693,148.28	25	262,596,405.70	2	152,000.00	699	429,783,148.42

## CONSEJOS DEPARTAMENTALES DE DESARROLLO RESUMEN DE RESULTADOS

No.	CONSEJOS DE DESARROLLO URBANO Y RURAL	Cantidad Hallazgos Control Interno	Cantidad Hallazgos de Cumplimiento Leyes y Regulaciones Aplicables	Total Hallazgos	Cantidad Sanciones	Valor Sanciones	Cantidad Formulación de Cargo	Valor Formulaciones de Cargo	Cantidad Denuncias	Valor Denuncias	Cantidad Otros	Valor otros	Cantidad Total	Suma Total
1	CONSEJO DE DESARROLLO DE ALTA VERAPAZ	1	2	3	2	37,548.02	1	55,767.90	0	0.00	0	0.00	3	93,315.92
2	CONSEJO DE DESARROLLO DE CHIMALTENANGO	2	12	14	11	924,521.18	0	0.00	3	9,985,765.42	0	0.00	14	10,910,286.60
3	CONSEJO DE DESARROLLO DE HUEHUETENANGO	5	29	34	30	705,816.83	0	0.00	4	24,989,863.44	0	0.00	34	25,695,680.27
4	CONSEJO DE DESARROLLO DE SACATEPÉQUEZ	0	9	9	6	120,705.89	2	168,663.19	1	1,000,000.00	0	0.00	9	1,289,369.08
5	CONSEJO DE DESARROLLO DE SUCHITEPÉQUEZ	1	15	16	16	425,214.28	0	0.00	0	0.00	0	0.00	16	425,214.28
6	CONSEJO DE DESARROLLO DE BAJA VERAPAZ	1	1	2	2	28,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	2	28,000.00
7	CONSEJO DE DESARROLLO DE CHIQUIMULA	4	10	14	13	640,000.00	0	0.00	1	850,000.00	0	0.00	14	1,490,000.00
8	CONSEJO DE DESARROLLO DE EL PROGRESO	0	7	7	2	45,000.00	3	55,738.82	2	3,500,000.00	0	0.00	7	3,600,738.82

No.	CONSEJOS DE DESARROLLO URBANO Y RURAL	Cantidad Hallazgos Control Interno	Cantidad Hallazgos de Cumplimiento Leyes y Regulaciones Aplicables	Total Hallazgos	Cantidad Sanciones	Valor Sanciones	Cantidad Formulación de Cargo	Valor Formulaciones de Cargo	Cantidad Denuncias	Valor Denuncias	Cantidad Otros	Valor otros	Cantidad Total	Suma Total
9	CONSEJO DE DESARROLLO DE GUATEMALA	4	12	16	16	442,266.06	0	0.00	0	0.00	0	0.00	16	442,266.06
10	CONSEJO DE DESARROLLO DE IZABAL	1	5	6	5	130,000.00	0	0.00	1	2,452,206.68	0	0.00	6	2,582,206.68
11	CONSEJO DE DESARROLLO DE JALAPA	3	10	13	7	182,000.00	0	0.00	2	8,377,434.28	4	1,902,732.24	13	10,462,166.52
12	CONSEJO DE DESARROLLO DE JUTIAPA	1	14	15	8	105,000.00	1	107,314.51	6	5,957,226.91	0	0.00	15	6,169,541.42
13	CONSEJO DE DESARROLLO DE QUETZALTENANGO	6	13	19	18	877,445.12	1	9,212.12	0	0.00	0	0.00	19	886,657.24
14	CONSEJO DE DESARROLLO DE QUICHÉ	4	29	33	32	1,721,054.84	0	0.00	1	13,136,609.44	0	0.00	33	14,857,664.28
15	CONSEJO DE DESARROLLO DE RETALHULEU	10	30	40	31	1,306,006.20	0	0.00	5	11,223,609.71	4	294,490.00	40	12,824,105.91
16	CONSEJO DE DESARROLLO DE SAN MARCOS	3	23	26	24	822,000.00	1	58,873.26	1	20,003,479.57	0	0.00	26	20,884,352.83
17	CONSEJO DE DESARROLLO DE SANTA ROSA	0	19	19	12	351,026.56	0	0.00	7	16,292,252.75	0	0.00	19	16,643,279.31
18	CONSEJO DE DESARROLLO DE SOLOLÁ	4	12	16	14	288,000.00	1	27,885.71	1	1,283,583.00	0	0.00	16	1,599,468.71
19	CONSEJO DE DESARROLLO DE TOTONICAPAN	7	17	24	23	675,851.20	0	0.00	1	8,682,194.00	0	0.00	24	9,358,045.20
20	CONSEJO DE DESARROLLO DE ZACAPA	0	2	2	2	70,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	2	70,000.00
<b>TOTAL</b>		57	271	328	274	9,897,456.18	10	483,455.51	36	127,734,225.20	8	2,197,222.24	328	140,312,359.13

<b>TOTAL GENERAL</b>	285	742	1027	906	164,239,050.62	50	13,176,603.79	61	390,330,630.90	10	2,349,222.24	1027	570,095,507.55
----------------------	-----	-----	------	-----	----------------	----	---------------	----	----------------	----	--------------	------	----------------

ENTIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL  
HALLAZGOS POR ENTIDAD

Anexo No. 1-A

1 de 54

JEFATURA DE AREA DE SALUD GUATEMALA NOROCCIDENTE					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Contratación de personal temporal, con funciones de dirección y decisión	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Falta de controles en la administración de personal	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Falta de fianzas de fidelidad	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Falta de seguimiento oportuno a los procesos de baja de inventarios	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Gestión de contratación iniciada extemporáneamente	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Pago de bono a profesionales inactivos	0.00	4,500.00	0.00	0.00	4,500.00
Rescisión de contratos no remitidos a la Contraloría General de Cuentas	4,500.00	0.00	0.00	0.00	4,500.00
<b>TOTAL</b>	62,500.00	4,500.00	0.00	0.00	67,000.00

JEFATURA DE AREA DE SALUD GUATEMALA NORORIENTE					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Deficiencias en el registro y control de suministros	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
<b>TOTAL</b>	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00

AREA DE SALUD GUATEMALA CENTRAL					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Aplicación incorrecta de renglones presupuestarios	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Bienes muebles no codificados con número de inventario	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Compra de medicamentos sin aval	240,000.00	0.00	0.00	0.00	240,000.00
Contratos aprobados enviados extemporáneamente a la Contraloría General de Cuentas	286,350.53	0.00	0.00	0.00	286,350.53
Deficiencia en control de inventarios	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Falta de actas	9,789.42	0.00	0.00	0.00	9,789.42
Falta de controles en los procesos de cotización	0.00	0.00	899,250.00	0.00	899,250.00

Falta de copia de recetas en la entrega de medicamentos	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Falta de fraccionamiento de contratos	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Falta de fianzas de fidelidad	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Falta de normativa en la entrega de medicamentos	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Fraccionamiento en la adquisición de bienes, servicios y suministros	120,963.90	0.00	0.00	0.00	120,963.90
Inadecuada integración de Juntas de Cotización o Licitación	43,730.24	0.00	0.00	0.00	43,730.24
Libro de actas con folios en blanco	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Pago de arrendamiento de equipo de laboratorio sin uso	0.00	140,849.35	0.00	0.00	140,849.35
Pago improcedente de viáticos	0.00	40,300.00	0.00	0.00	40,300.00
Personal 031 desempeñando funciones distintas a las descritas en el contrato	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Personal contratado bajo renglón 029 con funciones permanentes	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Pérdida de formas oficiales	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>883,834.09</b>	<b>181,149.35</b>	<b>899,250.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,964,233.44</b>

AUTORIDAD PARA EL MANEJO SUSTENTABLE DE LA CUENCA DEL LAGO DE ATITLÁN Y SUS					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Debilidades en controles implementados	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>4,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,000.00</b>

COMISION PRESIDENCIAL CONTRA LA DISCRIMINACION Y EL RACISMO CONTRA LOS PUEBLOS					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Incorrecta contratación de personal	120,000.00	0.00	0.00	0.00	120,000.00
Incumplimiento en presentar el Plan Anual de Auditoría	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
La Unidad de Auditoría Interna no se encuentra a nivel de Staff	120,000.00	0.00	0.00	0.00	120,000.00
No existe manual de control de combustibles	120,000.00	0.00	0.00	0.00	120,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>400,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>400,000.00</b>

COMISION PRESIDENCIAL COORDINADORA DE DERECHOS HUMANOS					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total

Contratos no enviados a la Contraloría General de Cuentas	6,707.48	0.00	0.00	0.00	6,707.48
Falta de traslado de la programación anual de compras	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Incumplimiento a la Ley de Colegiación Profesional Obligatoria	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Libros no autorizados	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
No se utiliza formulario oficial de ingreso	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Personal sin caucionar Fianza de Fidelidad	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>32,707.48</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>32,707.48</b>

CONSEJO DE DESARROLLO DE ALTA VERAPAZ					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Falta de Control Interno	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Falta de prórroga contractual	17,548.02	0.00	0.00	0.00	17,548.02
Pagos de renglones por trabajo no ejecutados	0.00	55,767.90	0.00	0.00	55,767.90
<b>TOTAL</b>	<b>37,548.02</b>	<b>55,767.90</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>93,315.92</b>

CONSEJO DE DESARROLLO DE CHIMALTENANGO					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Anticipo no empleado en la ejecución del proyecto	0.00	0.00	109,536.20	0.00	109,536.20
Deficiente operatoria en Caja Fiscal	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Falta de constancia de inscripción en el Registro de la Propiedad	0.00	0.00	2,695,639.62	0.00	2,695,639.62
Falta de firmas en documentos legales	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Falta de políticas para el traslado de fondos	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Incumplimiento a cláusulas contractuales	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Incumplimiento a cláusulas contractuales	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
Incumplimiento a cláusulas de convenios	200,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00
Incumplimiento a la Ley de Contrataciones del Estado	29,507.80	0.00	0.00	0.00	29,507.80
Incumplimiento a los plazos establecidos en la ley	190,000.00	0.00	0.00	0.00	190,000.00
Información no actualizada en el Sistema Nacional de Inversión Pública -SNIP-	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
No se exigieron pruebas de laboratorio para el control de calidad de los	335,013.38	0.00	0.00	0.00	335,013.38

materiales utilizados en obra(s)

No se realizó estudio de impacto ambiental	0.00	0.00	7,180,589.60	0.00	7,180,589.60
Proyectos u obras no muestran rótulo que las identifique	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>924,521.18</b>	<b>0.00</b>	<b>9,985,765.42</b>	<b>0.00</b>	<b>10,910,286.60</b>

CONSEJO DE DESARROLLO DE HUEHUETENANGO					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Adjudicación a contratista sin especialidad que se requiere para la ejecución de la obra	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Convenio celebrado con unidad ejecutora posterior a la celebración del contrato	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Deficiencias en la emisión de cheques	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Deficiente operatoria de caja fiscal	6,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00
Deficiente supervisión de proyectos	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Documentos incompletos en expedientes del Proyecto	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Exceso de recursos financieros no trasladados al Banco de Guatemala	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Falta de constancia de inscripción en el Registro de la Propiedad	0.00	0.00	22,394,750.35	0.00	22,394,750.35
Falta de documentos de respaldo	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Fianza presentada extemporáneamente	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Incongruencia en documentos presentados	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Incumplimiento a Convenios	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Incumplimiento a Convenios	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Incumplimiento a cláusulas de convenios	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Incumplimiento a normas de transparencia	14,579.46	0.00	0.00	0.00	14,579.46
Incumplimiento a normas de transparencia	13,001.16	0.00	0.00	0.00	13,001.16
Incumplimiento a normas de transparencia	34,501.22	0.00	0.00	0.00	34,501.22
Incumplimiento a normas de transparencia	12,414.29	0.00	0.00	0.00	12,414.29
Incumplimiento a normas de transparencia	19,758.93	0.00	0.00	0.00	19,758.93
Incumplimiento a normas de transparencia	2,043.30	0.00	0.00	0.00	2,043.30
Incumplimiento a normas de transparencia	105,618.60	0.00	0.00	0.00	105,618.60

Incumplimiento a normas de transparencia	31,741.07	0.00	0.00	0.00	31,741.07
Incumplimiento a normas de transparencia	2,994.13	0.00	0.00	0.00	2,994.13
Incumplimiento a normas de transparencia	10,714.29	0.00	0.00	0.00	10,714.29
Incumplimiento a normas de transparencia	15,450.38	0.00	0.00	0.00	15,450.38
Incumplimiento al no incluir en los contratos cláusula relativa al cohecho	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Incumplimiento al no incluir en los contratos cláusula relativa al cohecho	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Incumplimiento al no incluir en los contratos cláusula relativa al cohecho	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Incumplimiento al no incluir en los contratos cláusula relativa al cohecho	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Información no actualizada en el Sistema Nacional de Inversión Pública -SNIP-	12,000.00	0.00	0.00	0.00	12,000.00
Obra abandonada	0.00	0.00	880,000.00	0.00	880,000.00
Obra abandonada	0.00	0.00	975,157.49	0.00	975,157.49
Obra abandonada	0.00	0.00	739,955.60	0.00	739,955.60
Pago de proyectos que no cuentan con cuenta corriente	45,000.00	0.00	0.00	0.00	45,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>705,816.83</b>	<b>0.00</b>	<b>24,989,863.44</b>	<b>0.00</b>	<b>25,695,680.27</b>

CONSEJO DE DESARROLLO DE SACATEPÉQUEZ					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Convenios suscritos con deficiencias	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Deficiencia en la calidad de los renglones de trabajos contratados	0.00	154,057.68	0.00	0.00	154,057.68
Falta de constancia de inscripción en el Registro de la Propiedad	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00
Incumplimiento a cláusulas contractuales	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Incumplimiento a cláusulas contractuales	35,705.89	0.00	0.00	0.00	35,705.89
Pago de proyectos utilizando cuota financiera de otros proyectos	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Pagos de renglones por trabajos no ejecutados	0.00	14,605.51	0.00	0.00	14,605.51
Solicitud de totalidad de cuotas financieras y pago únicamente del anticipo	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Solicitud de totalidad de cuotas financieras, no trasladadas a las unidades ejecutoras	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>120,705.89</b>	<b>168,663.19</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,289,369.08</b>



CONSEJO DE DESARROLLO DE SUCHITEPÉQUEZ					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Actas suscritas en libros no autorizados	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Convenios suscritos con deficiencias	3,000.00	0.00	0.00	0.00	3,000.00
Deficiencia en la calidad de los renglones de trabajos contratados	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
Ejecución de proyectos fuera del plazo establecido en el convenio	25,000.00	0.00	0.00	0.00	25,000.00
Falta de información en el Sistema Nacional de Inversión Pública -SNIP-	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Falta de informes Gerenciales	45,000.00	0.00	0.00	0.00	45,000.00
Falta de informes Gerenciales	25,000.00	0.00	0.00	0.00	25,000.00
Falta de informes Gerenciales	25,000.00	0.00	0.00	0.00	25,000.00
Falta de resolución del Estudio de Impacto Ambiental	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
Incumplimiento a Convenios	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Incumplimiento a Convenios	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Incumplimiento de Normas y Disposiciones Legales	8,214.28	0.00	0.00	0.00	8,214.28
Incumplimiento de Normas y Disposiciones Legales	25,000.00	0.00	0.00	0.00	25,000.00
Informes de supervisión de obras deficientes	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Obra terminada no habilitada	25,000.00	0.00	0.00	0.00	25,000.00
Omisión de cláusula para facilitar el trabajo a Contraloría General de Cuentas	14,000.00	0.00	0.00	0.00	14,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>425,214.28</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>425,214.28</b>

CONSEJO DE DESARROLLO DE BAJA VERAPAZ					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Adjudicación a contratista sin especialidad que se requiere para la ejecución de la obra	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Deficiente operatoria en libro (s)	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>28,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>28,000.00</b>

CONSEJO DE DESARROLLO DE CHIQUIMULA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total

Adendum de contratos no presentados a la Contraloría General de Cuentas	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Bitácora autorizada extemporáneamente	60,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00
Deficiencia en la conformación de expedientes	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Dictámen de Estudios de Evaluación de Impacto Ambiental aprobado con fecha posterior al inicio de las obras	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Documentos incompletos en expedientes del proyecto	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Falta de actualización en el Sistema Nacional de Inversión Pública -SNIP-	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Fianza presentada extemporáneamente	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Inapropiada documentación de respaldo	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Incumplimiento a cláusulas de convenios	200,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00
Incumplimiento a cláusulas de convenios	0.00	0.00	850,000.00	0.00	850,000.00
Incumplimiento a los plazos establecidos en la ley	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Libro de actas con folios en blanco	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
No se exigieron puebas de laboratorio de calidad de los materiales utilizados en la obra	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Solicitud de cuota financiera sin existir avance físico	120,000.00	0.00	0.00	0.00	120,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>640,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>850,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,490,000.00</b>

CONSEJO DE DESARROLLO DE EL PROGRESO					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Diferencia entre la planificación y la ejecución de la obra	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Falta de autorización del derecho de paso en obra y propiedad del terreno	0.00	0.00	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00
Información no actualizada en el Sistema Nacional de Inversión Pública -SNIP-	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Pagos de renglones por trabajo no ejecutados	0.00	11,011.11	0.00	0.00	11,011.11
Pagos de renglones por trabajos no ejecutados	0.00	19,803.49	0.00	0.00	19,803.49
Pagos de renglones por trabajos no ejecutados	0.00	24,924.22	0.00	0.00	24,924.22
Planificación deficiente	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>45,000.00</b>	<b>55,738.82</b>	<b>3,500,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,600,738.82</b>

CONSEJO DE DESARROLLO DE GUATEMALA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Aprobación extemporánea en documentos de cambio en realización de obra	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Deficiencia en la supervisión	60,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00
Deficiencias en la presentación de reportes	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Falta de actualización en el Sistema Nacional de Inversión Pública -SNIP-	15,000.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00
Falta de ampliación de fianza	32,266.06	0.00	0.00	0.00	32,266.06
Falta de planos de construcción	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Fianza presentada extemporáneamente	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Fianza presentada extemporáneamente	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Incumplimiento a Convenios	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Incumplimiento a Convenios	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Incumplimiento a Convenios	60,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00
Incumplimiento a Convenios	15,000.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00
Incumplimiento a Convenios	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Obra terminada no habilitada	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Planificación Deficiente	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Solicitud de desembolso no ejecutado	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>442,266.06</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>442,266.06</b>

CONSEJO DE DESARROLLO DE IZABAL					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Ejecución de proyectos fuera del plazo establecido en el convenio	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Falta de dictámen de impacto ambiental	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Inadecuado control y registro de pagos	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Incumplimiento a cláusulas de convenios	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
No se exigieron pruebas de laboratorio para el control de calidad de los materiales utilizados en obra(s)	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00

Pago de proyectos sin cuota financiera	0.00	0.00	2,452,206.68	0.00	2,452,206.68
<b>TOTAL</b>	<b>130,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,452,206.68</b>	<b>0.00</b>	<b>2,582,206.68</b>

CONSEJO DE DESARROLLO DE JALAPA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Deficiencia en la conformación de expedientes	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Deficiente operatoria en Caja Fiscal	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Falta de constancia de inscripción en el Registro de la Propiedad	0.00	0.00	8,220,000.00	0.00	8,220,000.00
Falta de segregación de funciones	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Incumplimiento a Convenios	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Incumplimiento a cláusulas contractuales	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Incumplimiento a cláusulas de convenios	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Incumplimiento a cláusulas de convenios	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Obra abandonada	0.00	0.00	0.00	21,833.80	21,833.80
Obra abandonada	0.00	0.00	0.00	499,236.44	499,236.44
Obra abandonada	0.00	0.00	0.00	771,000.00	771,000.00
Obra abandonada	0.00	0.00	0.00	610,662.00	610,662.00
Obra abandonada	0.00	0.00	157,434.28	0.00	157,434.28
<b>TOTAL</b>	<b>182,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8,377,434.28</b>	<b>1,902,732.</b>	<b>10,462,166.52</b>

CONSEJO DE DESARROLLO DE JUTIAPA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Deficiencia en la suscripción de contratos	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Falta de actualización en el Sistema Nacional de Inversión Pública -SNIP-	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Falta de constancia de inscripción en el Registro de la Propiedad	0.00	0.00	4,306,411.00	0.00	4,306,411.00
Falta de control sobre desembolsos efectuados	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Incongruencia en documentos presentados	16,000.00	0.00	0.00	0.00	16,000.00
Incumplimiento a cláusulas contractuales	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Incumplimiento a cláusulas contractuales	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00

Incumplimiento a cláusulas de convenios	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Incumplimiento de especificaciones y/o planos constructivos	9,000.00	0.00	0.00	0.00	9,000.00
Obra abandonada por el ejecutor	0.00	0.00	113,943.46	0.00	113,943.46
Obra abandonada por el ejecutor	0.00	0.00	679,200.00	0.00	679,200.00
Obra abandonada por el ejecutor	0.00	0.00	341,828.76	0.00	341,828.76
Obra abandonada por el ejecutor	0.00	0.00	114,504.55	0.00	114,504.55
Obra abandonada por el ejecutor	0.00	0.00	401,339.14	0.00	401,339.14
Pagos de renglones por trabajo no ejecutados	0.00	107,314.51	0.00	0.00	107,314.51
<b>TOTAL</b>	<b>105,000.00</b>	<b>107,314.51</b>	<b>5,957,226.91</b>	<b>0.00</b>	<b>6,169,541.42</b>

## CONSEJO DE DESARROLLO DE QUETZALTENANGO

Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Bitácora autorizada extemporáneamente	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Bitácora autorizada extemporáneamente	12,000.00	0.00	0.00	0.00	12,000.00
Deficiencia en la supervisión del (los) proyecto (s)	16,000.00	0.00	0.00	0.00	16,000.00
Falta de documentación de respaldo	60,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00
Falta de información en el Sistema Nacional de Inversión Pública -SNIP-	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Falta de planificación en la ejecución de la obra	12,000.00	0.00	0.00	0.00	12,000.00
Inconsistencia en la información presentada	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Incumplimiento a cláusulas contractuales	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Incumplimiento a cláusulas contractuales	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Incumplimiento a la Ley de Contrataciones del Estado	6,196.42	0.00	0.00	0.00	6,196.42
Incumplimiento de Normas y Disposiciones Legales	30,046.42	0.00	0.00	0.00	30,046.42
Incumplimiento de Normas y Disposiciones Legales	417,410.72	0.00	0.00	0.00	417,410.72
Incumplimiento de Normas y Disposiciones Legales	73,443.22	0.00	0.00	0.00	73,443.22
Incumplimiento de Normas y Disposiciones Legales	9,151.78	0.00	0.00	0.00	9,151.78
Incumplimiento de Normas y Disposiciones Legales	68,598.22	0.00	0.00	0.00	68,598.22
Incumplimiento de Normas y Disposiciones Legales	32,138.92	0.00	0.00	0.00	32,138.92

Incumplimiento de Normas y Disposiciones Legales	25,875.00	0.00	0.00	0.00	25,875.00
Incumplimiento de Normas y Disposiciones Legales	60,584.42	0.00	0.00	0.00	60,584.42
Pagos de renglones por trabajo no ejecutados	0.00	9,212.12	0.00	0.00	9,212.12
<b>TOTAL</b>	<b>877,445.12</b>	<b>9,212.12</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>886,657.24</b>

CONSEJO DE DESARROLLO DE QUICHÉ					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Atraso en conciliaciones bancarias	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Deficiencia en convenios suscritos	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Deficiencia en la supervisión del (los) proyecto (s)	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
Diferencia entre la planificación y la ejecución de la obra	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Exceso de recursos financieros no trasladados al Banco de Guatemala	75,000.00	0.00	0.00	0.00	75,000.00
Falta de constancia de inscripción en el Registro de la Propiedad	0.00	0.00	13,136,609.44	0.00	13,136,609.44
Falta de documentos de respaldo	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Falta de documentos de respaldo	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Falta de documentos de soporte en la ejecución de obras	25,000.00	0.00	0.00	0.00	25,000.00
Falta de documentos técnicos de respaldo	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Falta de información en el Sistema Nacional de Inversión Pública -SNIP-	45,000.00	0.00	0.00	0.00	45,000.00
Falta de políticas para la elaboración de convenios	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Falta de resolución del Estudio de Impacto Ambiental	240,000.00	0.00	0.00	0.00	240,000.00
Incongruencia en documentos presentados	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
Incumplimiento a Convenios	75,000.00	0.00	0.00	0.00	75,000.00
Incumplimiento a cláusulas contractuales	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Incumplimiento a cláusulas contractuales	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Incumplimiento a los plazos estipulados por la Ley	56,099.40	0.00	0.00	0.00	56,099.40
Incumplimiento de Normas y Disposiciones Legales	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Incumplimiento de Normas y Disposiciones Legales	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Incumplimiento de Normas y Disposiciones Legales	75,000.00	0.00	0.00	0.00	75,000.00

Incumplimiento de Normas y Disposiciones Legales	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Incumplimiento de Normas y Disposiciones Legales	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Incumplimiento de Normas y Disposiciones Legales	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Incumplimiento de Normas y Disposiciones Legales	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Incumplimiento de Normas y Disposiciones Legales	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Presentación extemporánea de la rendición de realización de formularios	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
Varios incumplimientos a la Ley de Contrataciones	31,694.25	0.00	0.00	0.00	31,694.25
Varios incumplimientos a la Ley de Contrataciones	33,033.49	0.00	0.00	0.00	33,033.49
Varios incumplimientos a la Ley de Contrataciones	25,789.31	0.00	0.00	0.00	25,789.31
Varios incumplimientos a la Ley de Contrataciones	28,324.10	0.00	0.00	0.00	28,324.10
Varios incumplimientos a la Ley de Contrataciones	9,196.43	0.00	0.00	0.00	9,196.43
Varios incumplimientos a la Ley de Contrataciones	1,917.86	0.00	0.00	0.00	1,917.86
<b>TOTAL</b>	<b>1,721,054.84</b>	<b>0.00</b>	<b>13,136,609.44</b>	<b>0.00</b>	<b>14,857,664.28</b>

CONSEJO DE DESARROLLO DE RETALHULEU					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Contratos suscritos fuera del plazo establecido por la ley	14,285.72	0.00	0.00	0.00	14,285.72
Cuentas monetarias utilizadas sin autorización	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
Deficiencias en la elaboración de bases de cotización y/o licitación	90,849.01	0.00	0.00	0.00	90,849.01
Deficiente operatoria en Caja Fiscal	15,000.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00
Diferencias entre el cuadro analítico de obras, con el módulo de seguimiento del Sistema Nacional de Inversión Pública, - SNIP-	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
Diferencias entre los convenios, adendas y cuadros analíticos de obras	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Documentos presentados para pago del último desembolso de cuota financiera no son correctos	0.00	0.00	4,015,000.00	0.00	4,015,000.00
Ejecución de proyectos fuera del plazo establecido en el convenio	25,000.00	0.00	0.00	0.00	25,000.00
Falta de Addendum de Ampliación del tiempo contractual	4,097.86	0.00	0.00	0.00	4,097.86
Falta de Adenda	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
Falta de Adenda	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00

Falta de Adenda	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Falta de constancia de inscripción en el Registro de la Propiedad	0.00	0.00	4,028,488.71	0.00	4,028,488.71
Falta de control del (los) libro (s) de actas	15,000.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00
Falta de documentos de respaldo	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Falta de legitimidad en dictámenes de impacto ambiental	0.00	0.00	910,000.00	0.00	910,000.00
Falta de resolución del Estudio de Impacto Ambiental	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
Falta de supervisión financiera	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Falta de verificación de documentos de soporte	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Falta de verificación de documentos de soporte	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Incumplimiento a cláusulas contractuales	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Incumplimiento a cláusulas de convenios	25,000.00	0.00	0.00	0.00	25,000.00
Incumplimiento a cláusulas de convenios	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Incumplimiento a la Ley de Contrataciones del Estado	13,035.71	0.00	0.00	0.00	13,035.71
Incumplimiento a la Ley de Contrataciones del Estado	231,580.35	0.00	0.00	0.00	231,580.35
Incumplimiento a la Ley de Contrataciones del Estado	24,508.93	0.00	0.00	0.00	24,508.93
Incumplimiento a la Ley de Contrataciones del Estado	91,067.48	0.00	0.00	0.00	91,067.48
Incumplimiento a la Ley de Contrataciones del Estado	2,723.21	0.00	0.00	0.00	2,723.21
Incumplimiento a la Ley de Contrataciones del Estado	108,857.93	0.00	0.00	0.00	108,857.93
Libro autorizado sin usarse	25,000.00	0.00	0.00	0.00	25,000.00
Libro de actas autorizado extemporáneamente	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
No se exigieron pruebas de laboratorio para el control de calidad de los materiales utilizados en obra(s)	25,000.00	0.00	0.00	0.00	25,000.00
Obra abandonada	0.00	0.00	0.00	66,130.00	66,130.00
Obra abandonada	0.00	0.00	0.00	95,030.00	95,030.00
Obra abandonada	0.00	0.00	0.00	93,330.00	93,330.00
Obra abandonada	0.00	0.00	0.00	40,000.00	40,000.00
Obra terminada no habilitada	25,000.00	0.00	0.00	0.00	25,000.00
Pago de proyectos utilizando cuota financiera de otros proyectos	0.00	0.00	978,121.00	0.00	978,121.00
Personal profesional contratado bajo el renglón 029, realiza actividades con	0.00	0.00	1,292,000.00	0.00	1,292,000.00



prohibiciones legales

Prórroga extemporánea de convenio	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>1,306,006.20</b>	<b>0.00</b>	<b>11,223,609.71</b>	<b>294,490.0</b>	<b>12,824,105.91</b>

CONSEJO DE DESARROLLO DE SAN MARCOS					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Actas de recepción suscritas sin incluir a un representante del Consejo	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Actas de recepción suscritas sin incluir a un representante del Consejo	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Actas de recepción suscritas sin incluir a un representante del Consejo	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Actas de recepción suscritas sin incluir a un representante del Consejo	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Adjudicación a empresa(s) habiendo intervenido en una fase previa a la contratación	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Adjudicación a empresa(s) habiendo intervenido en una fase previa a la contratación	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Cheques sin impresión de leyenda no negociable	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Deficiente planificación	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Diferencia entre especificaciones técnicas y renglones de trabajo contratados	12,000.00	0.00	0.00	0.00	12,000.00
Empresa constructora sin capacidad económica para la realización de proyecto	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Empresa constructora sin capacidad económica para la realización de proyecto	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Empresa sin actualización en el Registro de Precalificados de Obras	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Empresa sin actualización en el Registro de Precalificados de Obras	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Falta de constancia de inscripción en el Registro de la Propiedad	0.00	0.00	20,003,479.57	0.00	20,003,479.57
Falta de publicación del avance físico de proyectos en el Sistema Nacional de Inversión Pública -SNIP- para el pago de proyectos	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
Incongruencia de las especificaciones generales, disposiciones especiales y planos de construcción	60,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00
Incumplimiento a cláusulas contractuales	25,000.00	0.00	0.00	0.00	25,000.00
Incumplimiento a cláusulas contractuales	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
Incumplimiento al no colocar la cláusula de rendir informes mensuales	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00

Incumplimiento al no colocar la cláusula relativa al cohecho	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Incumplimiento al no colocar la cláusula relativa al cohecho	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Incumplimiento en el envío de reprogramaciones a la Contraloría General de Cuentas	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Información no actualizada en el Sistema Nacional de Inversión Pública -SNIP-	15,000.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00
Pagos de renglones por trabajos no ejecutados	0.00	58,873.26	0.00	0.00	58,873.26
Proyectos sin respaldo documental de renglones de trabajo	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Traslado de desembolsos a unidades ejecutoras sin realizar el proyecto	240,000.00	0.00	0.00	0.00	240,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>822,000.00</b>	<b>58,873.26</b>	<b>20,003,479.57</b>	<b>0.00</b>	<b>20,884,352.83</b>

CONSEJO DE DESARROLLO DE SANTA ROSA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Cuentas bancarias sin autorización legal	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Deficiencia en convenios suscritos	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Deficiencia en solicitud de desembolso	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Falta de constancia de inscripción en el Registro de la Propiedad	0.00	0.00	14,466,900.00	0.00	14,466,900.00
Falta de constancia de inscripción en el Registro de la Propiedad	0.00	0.00	510,000.00	0.00	510,000.00
Falta de firmas en documentos legales	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Incumplimiento a cláusulas contractuales	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Incumplimiento a cláusulas de convenios	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Incumplimiento a la Ley de Contrataciones del Estado	34,595.37	0.00	0.00	0.00	34,595.37
Incumplimiento a la Ley de Contrataciones del Estado	26,900.62	0.00	0.00	0.00	26,900.62
Incumplimiento a la Ley de Contrataciones del Estado	30,444.92	0.00	0.00	0.00	30,444.92
Incumplimiento a la Ley de Contrataciones del Estado	40,085.65	0.00	0.00	0.00	40,085.65
Obra abandonada por el ejecutor	0.00	0.00	19,808.75	0.00	19,808.75
Obra abandonada por el ejecutor	0.00	0.00	182,419.00	0.00	182,419.00
Obra abandonada por el ejecutor	0.00	0.00	108,000.00	0.00	108,000.00
Obra abandonada por el ejecutor	0.00	0.00	300,000.00	0.00	300,000.00
Obra abandonada por el ejecutor	0.00	0.00	705,125.00	0.00	705,125.00

Personal contratado bajo renglón 029 con funciones permanentes	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Solicitud de desembolso no trasladado	60,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>351,026.56</b>	<b>0.00</b>	<b>16,292,252.75</b>	<b>0.00</b>	<b>16,643,279.31</b>

CONSEJO DE DESARROLLO DE SOLOLÁ					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Deficiente operatoria en Caja Fiscal	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Deficiente registro de datos en el avance físico de los proyectos	14,000.00	0.00	0.00	0.00	14,000.00
Documentación incompleta en expediente del proyecto	14,000.00	0.00	0.00	0.00	14,000.00
Falta de constancia de inscripción en el Registro de la Propiedad	0.00	0.00	1,283,583.00	0.00	1,283,583.00
Falta de publicación de documentos de los eventos en el portal de Guatecompras	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Falta de registro de bienes en el Libro de Inventario	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Falta de resolución del Estudio de Impacto Ambiental	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Incumplimiento a Convenios	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Incumplimiento a convenios	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Incumplimiento de normas y disposiciones legales	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Incumplimiento en la integración del precio oficial estimado para fijar la franja de fluctuación	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
No se exigieron pruebas de laboratorio para el control de calidad de los materiales utilizados en obra(s)	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Pago de proyectos sin cuota financiera	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Pagos de renglones por trabajo no ejecutados	0.00	27,885.71	0.00	0.00	27,885.71
Proyectos con plazos vencidos y no concluidos	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Solicitud de desembolso no ejecutado	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>288,000.00</b>	<b>27,885.71</b>	<b>1,283,583.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,599,468.71</b>

CONSEJO DE DESARROLLO DE TOTONICAPAN					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Deficiencia en la elaboración de las conciliaciones bancarias	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Deficiencias de control	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00

Deficiencias en la programación y ejecución presupuestaria	60,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00
Deficiente operatoria de caja fiscal	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Dictámen de Estudios de Evaluación de Impacto Ambiental aprobado con fecha posterior al inicio de las obras	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Disponibilidades financieras no reintegradas al Fondo Común	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Disponibilidades financieras no reintegradas al Fondo Común	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Falta de constancia de inscripción en el Registro de la Propiedad	0.00	0.00	8,682,194.00	0.00	8,682,194.00
Falta de información en el Sistema Nacional de Inversión Pública -SNIP-	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Falta de publicación de documentos de los eventos en el portal de Guatecompras	15,000.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00
Falta de verificación de documentos de soporte	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Falta de verificación de documentos de soporte	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Inconsistencia en la información presentada	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Inconsistencia en la información presentada	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Incumplimiento a cláusulas contractuales	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Incumplimiento a cláusulas contractuales	15,187.50	0.00	0.00	0.00	15,187.50
Incumplimiento a la Ley de Contrataciones del Estado	15,663.70	0.00	0.00	0.00	15,663.70
Incumplimiento de Normas y Disposiciones Legales	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Incumplimiento de Normas y Disposiciones Legales	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Incumplimiento de Normas y Disposiciones Legales	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Incumplimiento de normas y disposiciones legales	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Incumplimiento en traslado de actas de recepción de proyectos terminados	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Información no actualizada en el Sistema Nacional de Inversión Pública -SNIP-	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Suscripción de convenios sin asignación presupuestaria	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>675,851.20</b>	<b>0.00</b>	<b>8,682,194.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9,358,045.20</b>

CONSEJO DE DESARROLLO DE ZACAPA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Incumplimiento a cláusulas de convenios	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Solicitud de desembolsos con avance físico inferior a lo reportado	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00

TOTAL	70,000.00	0.00	0.00	0.00	70,000.00
-------	-----------	------	------	------	-----------

CONSEJO NACIONAL DE AREAS PROTEGIDAS					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Contratos suscritos con deficiencias	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Documentación de respaldo incompleta	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Donaciones en especie no informadas a la unidad especializada del Ministerio de Finanzas Públicas	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Falta de presentación de la programación de compras	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Presentación extemporánea de informes de gestión	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
TOTAL	22,000.00	0.00	0.00	0.00	22,000.00

CONSEJO NACIONAL DE LA JUVENTUD					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Deficiencias en el control de cupones de combustibles	0.00	10,850.00	0.00	0.00	10,850.00
Reparación de vehículos no cumple con la calidad del gasto	0.00	10,367.37	0.00	0.00	10,367.37
TOTAL	0.00	21,217.37	0.00	0.00	21,217.37

DEFENSORIA DE LA MUJER INDIGENA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Cheques emitidos a nombre de empleados y funcionarios	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Fondo Rotativo no liquidado	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Gastos de ejercicios fiscales anteriores afectando el ejercicio vigente	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Personal contratado temporalmente con atribuciones de personal permanente	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
TOTAL	22,000.00	0.00	0.00	0.00	22,000.00

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Aplicación incorrecta de renglón presupuestario	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00

Bienes adquiridos sin utilizar	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Bienes muebles no codificados con número de inventario	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Bodegas y mobiliario sin medidas de seguridad	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Contratación de personal temporal, con funciones de dirección y decisión	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Deficiencia en la supervisión	60,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00
Deficiencia en la suscripción de contratos	0.00	0.00	189,000.00	0.00	189,000.00
Deficiente control en el factor de pérdida técnica	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Deficiente integración de facturas pagadas	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Documentación no presentada oportunamente e incompleta	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Falta de aval	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Falta de documentos de respaldo	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Falta de documentos de soporte	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Falta de normativa interna	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Falta de planificación en las compras	12,000.00	0.00	0.00	0.00	12,000.00
Falta de programación	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Falta de revisión de expedientes	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Incumplimiento a Normas de Auditoría Gubernamental	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Incumplimiento a cláusulas contractuales	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Incumplimiento en el envío de informes	12,000.00	0.00	0.00	0.00	12,000.00
No utilización de cajas de bioseguridad	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Pago de exceso por uso de telefonía celular	0.00	4,350.09	0.00	0.00	4,350.09
Pago de servicios profesionales en contrato rescindido	0.00	40,000.00	0.00	0.00	40,000.00
Pago de servicios profesionales que no corresponden	0.00	60,000.00	0.00	0.00	60,000.00
Pago improcedente	0.00	215,000.00	0.00	0.00	215,000.00
Préstamo de medicamentos sin resolución ministerial	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Sobrecarga de equipo de cadena de frío	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Sobregiro en la ejecución de renglones presupuestarios	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Utilización de formas no autorizadas	12,000.00	0.00	0.00	0.00	12,000.00

TOTAL	405,000.00	319,350.09	189,000.00	0.00	913,350.09
-------	------------	------------	------------	------	------------

DEPARTAMENTO DE TRANSITO					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Falta de integración de la cuenta bancaria	12,000.00	0.00	0.00	0.00	12,000.00
Ingresos privativos no depositados oportunamente al Fondo Común	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Personal 029 con funciones en dirección y decisión	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
TOTAL	21,000.00	0.00	0.00	0.00	21,000.00

DIRECCION FINANCIERA (UDAF)					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Deficiencias en documentación de respaldo	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Deficiente control en el consumo de servicio telefónico	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Documentación de respaldo incompleta	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Falta de actualización de registro en las tarjetas de responsabilidad	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Falta de autorización para apertura de cuenta bancaria	12,000.00	0.00	0.00	0.00	12,000.00
Falta de control interno	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Falta de informe de avance físico y financiero	16,000.00	0.00	0.00	0.00	16,000.00
Falta de informes de gestión	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Falta de presentación de Estados Financieros	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Falta de requerimiento de la constancia de colegiado activo	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Falta de segregación de funciones	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Incumplimiento de normas y disposiciones legales	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Inexistencia de Libro de Bancos	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Mala programación presupuestaria en la compra de combustible	6,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00
Nombramiento de personal que no reúne los requisitos del perfil del puesto	3,000.00	0.00	0.00	0.00	3,000.00
Vales liquidados en forma extemporánea	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
TOTAL	106,000.00	0.00	0.00	0.00	106,000.00

DIRECCION DE CONTABILIDAD DEL ESTADO					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Deficiente función y responsabilidad de la Unidad de Auditoría Interna	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Deficiente seguimiento para la recuperación de cartera morosa	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Inapropiadas estrategias para la depuración de saldos contables	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Registro incorrecto en el Sistema de Contabilidad Integrado -SICOIN-	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>24,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>24,000.00</b>

DIRECCION DE CREDITO PUBLICO					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Convenios presentados en idioma extranjero	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Donación no aprobada por Acuerdo Gubernativo	15,000.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00
Falta de Control Interno	15,000.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00
Falta de control y supervisión de proyectos	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Falta de seguimiento a información de avance físico y financiero	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Inadecuada prórroga de la política de crédito público	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Incumplimiento de las recomendaciones presentadas por Auditoría Interna	15,000.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>100,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>100,000.00</b>

DIRECCION DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION FINANCIERA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Deficiencias en la constitución del fondo rotativo para programas de apoyo	120,000.00	0.00	0.00	0.00	120,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>120,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>120,000.00</b>

DIRECCION DE PLANIFICACION EDUCATIVA -DIPLAN-					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Aportes entregados a juntas escolares con datos estimados	160,000.00	0.00	0.00	0.00	160,000.00
Falta de documentos de soporte en la ejecución de obras	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Revisión y autorización de planillas de pago de becas escolarizadas por	160,000.00	0.00	0.00	0.00	160,000.00



autoridades superiores

TOTAL	325,000.00	0.00	0.00	0.00	325,000.00
-------	------------	------	------	------	------------

DIRECCION DE RECURSOS HUMANOS -DIREH-					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Contratación de personal con cargo al renglón 021 para otras entidades	160,000.00	0.00	0.00	0.00	160,000.00
Inconsistencias en la información de la base de datos donde se genera la nómina de personal	240,000.00	0.00	0.00	0.00	240,000.00
TOTAL	400,000.00	0.00	0.00	0.00	400,000.00

DIRECCION DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Aplicación incorrecta de programas presupuestarios	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Aplicación incorrecta de renglones presupuestarios	16,000.00	0.00	0.00	0.00	16,000.00
Deficiencia de registros en Tarjetas de responsabilidad	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Deficiencias en compras directas de bienes y servicios	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Deficiencias en la programación y ejecución presupuestaria	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Diferencia del Libro de Inventario con el resúmen enviado a la Dirección de Contabilidad del Estado	6,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00
Expedientes de personal fijo y temporal con deficiencias	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Falta de entrega de documentos de soporte solicitados	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Personal 029 ejerciendo funciones de dirección y decisión	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Personal contratado en el renglón presupuestario 183 laborando en puesto diferente	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
TOTAL	92,000.00	0.00	0.00	0.00	92,000.00

DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE SOLOLA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Compras anticipadas	15,000.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00
Compras realizadas a una empresa, propiedad de empleado de la entidad	240,000.00	0.00	0.00	0.00	240,000.00

Falta de expedientes de becas escolarizadas	120,000.00	0.00	0.00	0.00	120,000.00
Falta de segregación de funciones	24,000.00	0.00	0.00	0.00	24,000.00
Falta de supervisión en centros educativos	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Pagos a proveedores sin documento legal de respaldo	240,000.00	0.00	0.00	0.00	240,000.00
Servicios pagados por anticipado	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>739,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>739,000.00</b>

DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE JAPALA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Deficiente supervisión en centros educativos	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>40,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>40,000.00</b>

DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE SUCHITEPEQUEZ					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Falta de supervisión en centros educativos	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Pagos anticipados en remozamiento	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>90,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>90,000.00</b>

DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE ZACAPA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Deficiente supervisión en centros educativos	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>40,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>40,000.00</b>

DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE ALTA VERAPAZ					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Compras anticipadas	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Deficiente supervisión en centros educativos	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>45,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>45,000.00</b>

DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE GUATEMALA NORTE					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Deficiente supervisión en centros educativos	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Falta de archivo adecuado	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Falta de conciliación bancaria	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Falta de documentación de respaldo en la liquidación de bonos al transporte escolar	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>59,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>59,000.00</b>

DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE PETEN					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Falta de supervisión en centros educativos	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>40,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>40,000.00</b>

DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE QUETZALTENANGO					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Asignación de bolsas de estudio no trasladados oportunamente a beneficiarios	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Deficiente supervisión en centros educativos	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Duplicidad de beneficiario en becas escolarizadas y bolsas de estudio	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Inexistencia de convenios de arrendamiento	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>96,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>96,000.00</b>

DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE RETALHULEU					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Falta de supervisión en centros educativos	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>40,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>40,000.00</b>

DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE SANTA ROSA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total

Deficiente supervisión en centros educativos	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>40,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>40,000.00</b>

DIRECCION GENERAL DE EDUCACION FISICA -DIGEF-					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Asignación excesiva de teléfonos celulares	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Contratación inadecuada de personal bajo el renglón 189	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Falta de reglamentación de gastos para eventos deportivos	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Falta de suscripción de contrato del personal 189	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Fraccionamiento en la adquisición de bienes, servicios y obras	34,909.78	0.00	0.00	0.00	34,909.78
Pago de excesos por servicios de telefonía celular, no reintegrados	0.00	111,768.59	0.00	0.00	111,768.59
Pago duplicado en telefonía	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Pago excesivo en servicio de telefonía	0.00	189,832.24	0.00	0.00	189,832.24
Pagos de renglones por trabajo no ejecutados	0.00	33,754.76	0.00	0.00	33,754.76
<b>TOTAL</b>	<b>164,909.78</b>	<b>335,355.59</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>500,265.37</b>

DIRECCION GENERAL DE AERONAUTICA CIVIL					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Aplicación incorrecta de renglones presupuestarios	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Contratación de personal temporal con funciones de naturaleza administrativa y operativa	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Deficiencia en el nombramiento de la Junta de Licitación o Cotización	15,178.57	0.00	0.00	0.00	15,178.57
Empleado público sin nombramiento para ejercer cargo	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Falta de intervención de Auditoría Interna	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Falta de publicación en Guatecompras	1,293,941.30	0.00	0.00	0.00	1,293,941.30
Varios incumplimientos a la Ley de Contrataciones del Estado	356,412.50	0.00	0.00	0.00	356,412.50
<b>TOTAL</b>	<b>1,689,532.37</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,689,532.37</b>

DIRECCION GENERAL DE LA POLICIA NACIONALCIVIL					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Aplicación incorrecta de renglones presupuestarios	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Bienes adquiridos sin utilizar	24,000.00	0.00	0.00	0.00	24,000.00
Bienes muebles no codificados con número de inventario	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Cheques emitidos a nombre del personal	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Contratos suscritos fuera del plazo establecido por la ley	4,705.71	0.00	0.00	0.00	4,705.71
Convenios suscritos con deficiencias	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Copia de contratos enviados extemporáneamente a la Contraloría General de Cuentas	468,978.60	0.00	0.00	0.00	468,978.60
Deficiencia control	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Deficiencia de registros en Tarjetas de responsabilidad	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Deficiencia en control de pago de energía eléctrica	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Deficiencia en el manejo de fondos de Caja Chica	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Deficiencia en procedimiento arrendamiento de bienes inmuebles	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Expedientes de personal fijo y temporal con deficiencias	15,000.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00
Falta de actualización de registro en las tarjetas de responsabilidad	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Falta de documentación de soporte	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Falta de manual de procedimientos para la distribución de combustible y lubricantes	160,000.00	0.00	0.00	0.00	160,000.00
Falta de registro de bienes en el Libro de Inventario	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Gastos de ejercicios fiscales anteriores afectando el ejercicio vigente	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Incumplimiento a Ley de Contrataciones	415,625.00	0.00	0.00	0.00	415,625.00
Libros no autorizados	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Personal contratado bajo renglón 029 con funciones permanentes	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Personal contratado por renglón 029, específicamente para brindar seguridad de particulares	25,000.00	0.00	0.00	0.00	25,000.00
Tarjetas kardex desactualizadas	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>1,361,309.31</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,361,309.31</b>

DIRECCION GENERAL DE MIGRACION					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Atraso en presentación de informes de Auditoría Interna	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Bienes adquiridos sin ser necesarios	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Deficiencia en el manejo de fondos de Caja Chica	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Deficiencias en el control de las formas oficiales	16,000.00	0.00	0.00	0.00	16,000.00
Documentos de soporte sin firma de autorización	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Falta de Manuales de Procedimientos	24,000.00	0.00	0.00	0.00	24,000.00
Falta de compromiso en los espacios presupuestarios	14,000.00	0.00	0.00	0.00	14,000.00
Falta de documentos de soporte	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Falta de normativa para el uso de telefonía celular	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Falta de programación de compras	146,591.79	0.00	0.00	0.00	146,591.79
Fraccionamiento en la adquisición de bienes, servicios y suministros	5,159.34	0.00	0.00	0.00	5,159.34
Gasto impropio en fondo rotativo	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Gasto impropio en fondo rotativo	16,000.00	0.00	0.00	0.00	16,000.00
Impropio pago de servicios profesionales	0.00	1,382,000.00	0.00	0.00	1,382,000.00
Inadecuada custodia de bienes de almacén	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Inadecuado control y registro de pagos	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Incumplimiento a Manual de Procedimientos	16,000.00	0.00	0.00	0.00	16,000.00
Incumplimiento a la presentación de la documentación contable, financiera y administrativa	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
La auditoría interna, no cumple con las metas establecidas en el Plan Anual de Auditoría	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Omisión de contrato	160,000.00	0.00	0.00	0.00	160,000.00
Pagos superiores al valor contratado	0.00	7,210,350.40	0.00	0.00	7,210,350.40
Personal 029 ejerciendo funciones de dirección y decisión	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Registro inoportuno en el Sistema de Contabilidad Integrado -SICOIN WEB-	24,000.00	0.00	0.00	0.00	24,000.00
Tarjetas de responsabilidad sin autorización	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00

TOTAL	555,751.13	8,592,350.4	0.00	0.00	9,148,101.53
-------	------------	-------------	------	------	--------------

DIRECCION GENERAL DE PARTICIPACION COMUNITARIA Y SERVICIOS DE APOYO -DIGEPSA-					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Acreditamiento de becas escolarizadas en forma tardía	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Adquisición de uniformes escolares, no cumplieron los objetivos del programa	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Aprobación de expedientes de becas escolarizadas, con documentos que no llenan los requisitos	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Becas otorgadas sin contar con la aprobación de cursos	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Compra inoportuna de suministros	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Convenios de becas escolarizadas sin firma	160,000.00	0.00	0.00	0.00	160,000.00
Deficiencia en la documentación de respaldo en la firma de documentos	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Deficiente supervisión a los programas de apoyo en centros educativos con Juntas Escolares	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Desorden administrativo financiero en expedientes de becas escolarizadas	160,000.00	0.00	0.00	0.00	160,000.00
Falta de confiabilidad de los datos registrados en el Sistema Organización de Padres de Familia	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Falta de confiabilidad de los datos registrados en el Sistema de Becas Escolarizadas	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Falta de control en acreditamiento de becas escolarizadas	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Falta de control en la administración del fondo rotativo de programas de apoyo para Juntas Escolares	160,000.00	0.00	0.00	0.00	160,000.00
Falta de liquidación de fideicomiso	90,000.00	0.00	0.00	0.00	90,000.00
Falta de monitoreo y corresponsabilidad en becas escolarizadas	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Instalaciones inadecuadas para el resguardo de becas escolarizadas y programas de apoyo	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Omisión al proceso de cotización	39,988.65	0.00	0.00	0.00	39,988.65
Pago anticipado en adquisición de uniformes escolares	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Pagos anticipados en insumos para refacción escolar	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Personal contratado con cargos directivos que no llenan el perfil del puesto	160,000.00	0.00	0.00	0.00	160,000.00
Reintegros de juntas escolares no identificados	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00

TOTAL	1,273,988.65	0.00	0.00	0.00	1,273,988.65
-------	--------------	------	------	------	--------------

DIRECCION GENERAL DE PROTECCION Y SEGURIDAD VIAL -PROVIAL-					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Contratación de personal temporal con funciones de naturaleza administrativa y operativa	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Falta de publicación en Guatecompras	277,716.25	0.00	0.00	0.00	277,716.25
TOTAL	287,716.25	0.00	0.00	0.00	287,716.25

DIRECCION GENERAL DEL DIARIO DE CENTRO AMERICA Y TIPOGRAFIA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Contratos suscritos con deficiencias	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Falta de normativa para el pago de servicios de telefonía	60,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00
Personal 029 ejerciendo funciones de dirección y decisión	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
TOTAL	220,000.00	0.00	0.00	0.00	220,000.00

DIRECCION GENERAL DEL SISTEMA PENITENCIARIO					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Deficiencia en elaboración de plan anual de auditoría	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Falta de verificación de calidad de alimentos	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Incumplimiento al Plan Anual de Auditoría	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
TOTAL	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00

DIRECCION SUPERIOR					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Contratación de personal temporal con funciones de dirección y decisiones administrativas y operativas	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Deficiencia en la suscripción de contratos	15,000.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00
Falta de publicación en Guatecompras	121,219.50	0.00	0.00	0.00	121,219.50



TOTAL	141,219.50	0.00	0.00	0.00	141,219.50
-------	------------	------	------	------	------------

DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE IZABAL					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Deficiente supervisión en centros educativos	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
TOTAL	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00

DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE ESCUINTLA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Adquisición de uniformes escolares, no recibidos en centros educativos	0.00	0.00	143,220.00	0.00	143,220.00
Falta de expedientes de becas escolarizadas	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Falta de supervisión en centros educativos	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
TOTAL	120,000.00	0.00	143,220.00	0.00	263,220.00

DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE BAJA VERAPAZ					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Deficiente supervisión en centros educativos	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
TOTAL	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00

DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE EL QUICHÉ					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Falta de expedientes de becas escolarizadas	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Falta de supervisión en centros educativos	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
TOTAL	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00

DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE HUEHUETENANGO					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Deficiente supervisión en centros educativos	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Duplicidad de beneficiario en becas escolarizadas y bolsas de estudio	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00

TOTAL	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
-------	-----------	------	------	------	-----------

DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE SACATEPEQUEZ					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Deficiente supervisión en centros educativos	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
TOTAL	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00

DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE TOTONICAPAN					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Deficiente supervisión en centros educativos	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Falta de expedientes de becas escolarizadas	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Utilización incorrecta de fondos de gratuidad	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
TOTAL	70,000.00	0.00	0.00	0.00	70,000.00

DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL EDUCACION DE CHIMALTENANGO					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Falta de expedientes de becas escolarizadas	120,000.00	0.00	0.00	0.00	120,000.00
Falta de supervisión en centros educativos	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
TOTAL	160,000.00	0.00	0.00	0.00	160,000.00

DIRECCION GENERAL DE CAMINOS					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Adjudicación a contratista sin especialidad que se requiere para la ejecución de la obra	1,785,714.28	0.00	0.00	0.00	1,785,714.28
Atraso en la rendición de formas oficiales	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Contratación de obras que no corresponden al Estado de Calamidad Pública	125,672,951.55	0.00	0.00	0.00	125,672,951.55
Contratos elaborados con fechas distintas a las de su vigencia	60,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00
Contratos suscritos con deficiencias	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Contratos suscritos con deficiencias	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00

Deficiencia de control de renglones de trabajo de obra	120,000.00	0.00	0.00	0.00	120,000.00
Deficiencia de control en la contratación de renglones de trabajo	120,000.00	0.00	0.00	0.00	120,000.00
Deficiencia en cuenta corriente de proyectos	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Deficiencia en el control y registro financiero de contratos	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Deficiencia en la conciliación de saldos	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Deficiencia en la conformación de expedientes	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Deficiencia en la supervisión	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Deficiencia en los controles de la información consignada y publicada del contrato	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Deficiencia en operación, registro y control de combustible	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
Deficiencias en el Libro de Inventarios	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Deficiencias en la elaboración de contratos	60,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00
Deficiente control de asistencia del personal	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Deficientes informes técnicos de supervisión de obras	480,000.00	0.00	0.00	0.00	480,000.00
Ejecución de proyectos distinta a lo planificado	160,000.00	0.00	0.00	0.00	160,000.00
Expedientes de personal temporal con deficiencias	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Falta de elaboración de informes de supervisión	320,000.00	0.00	0.00	0.00	320,000.00
Falta de informes de supervisión	323,935.12	0.00	0.00	0.00	323,935.12
Falta de publicación en Guatecompras	22,740.99	0.00	0.00	0.00	22,740.99
Falta de supervisión técnica en el proyecto	190,000.00	0.00	0.00	0.00	190,000.00
Fondos Rotativos de Préstamos no Liquidados	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Inadecuado control en la reserva presupuestaria	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Incumplimiento a los plazos establecidos en la ley	1,260,675.33	0.00	0.00	0.00	1,260,675.33
Incumplimiento de normas y disposiciones legales	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Inexistencia de expedientes consolidados	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Información no actualizada en el Sistema Nacional de Inversión Pública -SNIP-	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Maquinaria y equipo no asegurada	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Omisión de cláusula en contratos	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Personal contratado temporalmente con atribuciones de personal permanente	60,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00

Personal sin caucionar Fianza de Fidelidad	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Planificación deficiente	240,000.00	0.00	0.00	0.00	240,000.00
Proyecto finalizado y no recepcionado, ni liquidado	267,857.14	0.00	0.00	0.00	267,857.14
Pérdida de formas oficiales	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>131,709,874.</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>131,709,874.41</b>

FONDO GUATEMALTECO PARA LA VIVIENDA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Falta de publicación en Guatecompras	120,981.49	0.00	0.00	0.00	120,981.49
Servicios Profesionales contratados sin cumplir con los requisitos de acuerdo al puesto de trabajo	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>140,981.49</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>140,981.49</b>

GOBERNACION DEPARTAMENTAL DE CHIMALTENANGO					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Falta de nombramiento para cumplimiento de funciones	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Falta de regulación en límites de telefonía	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Falta de segregación de funciones	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Incumplimiento de las recomendaciones presentadas por Auditoría Interna	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>16,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>16,000.00</b>

GOBERNACION DEPARTAMENTAL DE EL PROGRESO					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Documentación de respaldo incompleta	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Falta de normativa para el uso de telefonía	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>12,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>12,000.00</b>

GOBERNACION DEPARTAMENTAL DE ESCUINTLA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total

Documentación de respaldo incompleta	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Falta de segregación de funciones	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>10,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10,000.00</b>

GOBERNACION DEPARTAMENTAL DE GUATEMALA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Bienes adquiridos sin ser necesarios	0.00	12,800.00	0.00	0.00	12,800.00
Falta de segregación de funciones	24,000.00	0.00	0.00	0.00	24,000.00
Incumplimiento de las recomendaciones presentadas por Auditoría Interna	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>26,000.00</b>	<b>12,800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>38,800.00</b>

GOBERNACION DEPARTAMENTAL DE JUTIAPA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Documentación de respaldo incompleta	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Falta de normativa para el uso de telefonía	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Falta de publicación en Guatecompras	1,278.80	0.00	0.00	0.00	1,278.80
<b>TOTAL</b>	<b>8,278.80</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8,278.80</b>

GOBERNACION DEPARTAMENTAL DE QUICHE					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Atraso en la rendición de Caja Fiscal	2,500.00	0.00	0.00	0.00	2,500.00
Incumplimiento en la presentación del Reporte Anual de Inventarios al Ministerio de Finanzas Públicas	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>4,500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,500.00</b>

GOBERNACION DEPARTAMENTAL DE RETALHULEU					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Documentación de respaldo incompleta	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>2,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,000.00</b>

GOBERNACION DEPARTAMENTAL DE SANTA ROSA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Incumplimiento en la presentación del Reporte Anual de Inventarios al Ministerio de Finanzas Públicas	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>2,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,000.00</b>

GOBERNACION DEPARTAMENTAL DE SUCHITEPEQUEZ					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Atraso en la rendición de cuentas	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Documentación de respaldo incompleta	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Falta de normativa para el uso de telefonía	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Falta de publicación en Guatecompras	1,438.65	0.00	0.00	0.00	1,438.65
Incumplimiento de las recomendaciones presentadas por Auditoría Interna	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>15,438.65</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>15,438.65</b>

GUARDIA PRESIDENCIAL					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Aplicación incorrecta de renglones presupuestarios	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Comprobante único de registro sin firma de autorización	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Concentración de funciones incompatibles	16,000.00	0.00	0.00	0.00	16,000.00
Contratos administrativos no adjuntos a la documentación de soporte	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Cuentas bancarias sin autorización legal	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Deficiencias en documentación de respaldo	15,000.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00
Deficiente registro en libro bancos	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Documentación de respaldo incompleta	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Falta de creación de la Unidad de Auditoría Interna	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Incumplimiento en presentación de informes de ejecución presupuestaria	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
No se adjuntaron las constancias de ingreso a almacén y a inventario 1-H	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Saldo en cuentas bancarias no liquidadas al final del ejercicio fiscal	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00

TOTAL	233,000.00	0.00	0.00	0.00	233,000.00
-------	------------	------	------	------	------------

HOSPITAL GENERAL DE OCCIDENTE					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Copia de contratos enviados extemporáneamente a la Contraloría General de Cuentas	32,576.27	0.00	0.00	0.00	32,576.27
Cuentas monetarias utilizadas sin autorización	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Incumplimiento a la Ley de Probidad	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Libros no autorizados	6,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00
Personal sin caucionar Fianza de Fidelidad	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Tarjetas de almacén pendientes de registro	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>133,576.27</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>133,576.27</b>

HOSPITAL GENERAL SAN JUAN DE DIOS					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Bienes sin uso	6,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00
Contratación de personal temporal, con funciones de dirección y decisión	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Copia de contratos enviados extemporáneamente a la Contraloría General de Cuentas	30,257.14	0.00	0.00	0.00	30,257.14
Cuartos fríos sin respaldo de energía	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Cuentas bancarias sin autorización legal	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Debilidades en controles implementados	12,000.00	0.00	0.00	0.00	12,000.00
Deficiencia en control	6,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00
Deficiente control de asistencia del personal	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Formas oficiales no autorizadas	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Fraccionamiento en la adquisición de bienes, servicios y suministros	282,006.00	0.00	0.00	0.00	282,006.00
No existe rescisión de convenio	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Pago improcedente de sueldos	0.00	12,474.60	0.00	0.00	12,474.60
Tarjetas con deficiencia en su operatoria	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00

TOTAL	430,263.14	12,474.60	0.00	0.00	442,737.74
-------	------------	-----------	------	------	------------

HOSPITAL PEDRO DE BETHANCOURT					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Cuentas bancarias sin autorización legal	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Deficiencias en uso, manejo y control de combustible	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Deficiente registro en tarjetas de responsabilidad	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Falta de envío de la programación anual de compras	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Falta de seguro para vehículos	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Incumplimiento de normas y disposiciones legales	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Pago de sueldos improcedentes	0.00	50,709.14	0.00	0.00	50,709.14
Personal 029 ejerciendo funciones de dirección y decisión	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Saldos no conciliados	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
TOTAL	45,000.00	50,709.14	0.00	0.00	95,709.14

HOSPITAL ROOSEVELT					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Adjudicación extemporánea de contrato	108,531.52	0.00	0.00	0.00	108,531.52
Aplicación incorrecta de renglón presupuestario	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Constancias de ingreso a almacén elaborados extemporáneamente	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Contratación de personal temporal con funciones de dirección y decisiones administrativas y operativas	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Existencia de deuda sin espacio presupuestario	0.00	0.00	84,261,645.63	0.00	84,261,645.63
Existencia de medicamentos vencidos	0.00	129,603.66	0.00	0.00	129,603.66
Falta de fianzas de fidelidad	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Falta de segregación de funciones	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Faltante en bodega	0.00	101,089.41	0.00	0.00	101,089.41
Fraccionamiento de compra de material médico-quirúrgico	12,039.06	0.00	0.00	0.00	12,039.06
Incumplimiento en los plazos de entrega de medicamentos	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00



Sobrevaloración	0.00	95,056.80	0.00	0.00	95,056.80
Vehículos sin identificación	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>176,570.58</b>	<b>325,749.87</b>	<b>84,261,645.63</b>	<b>0.00</b>	<b>84,763,966.08</b>

INSTITUTO NACIONAL DE SISMOLOGIA, VULCANOLOGIA, METEOROLOGIA E HIDROLOGIA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Egresos de almacén en hojas no autorizadas	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Falta de suscripción de Actas en compras directas	4,166.86	0.00	0.00	0.00	4,166.86
Falta de tarjeta de responsabilidad	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Manual de organización y funciones no aprobado	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>29,166.86</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>29,166.86</b>

JEFATURA DE AREA DE SALUD DE HUEHUETENANGO					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Aplicación incorrecta de renglones presupuestarios	12,000.00	0.00	0.00	0.00	12,000.00
Cobertura parcial de fianza	2,575.00	0.00	0.00	0.00	2,575.00
Copia de convenios no enviados a la Contraloría General de Cuentas	526,696.60	0.00	0.00	0.00	526,696.60
Cuentas bancarias sin autorización legal	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Deficiencias en documentación de respaldo	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Deficiencias en el registro y control de suministros	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Deficiente control de asistencia del personal	12,000.00	0.00	0.00	0.00	12,000.00
Falta de segregación de funciones	3,000.00	0.00	0.00	0.00	3,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>608,271.60</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>608,271.60</b>

JEFATURA DE AREA DE SALUD DEL QUICHÉ					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Contratación de personal temporal, con funciones de dirección y decisión	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Utilización de formas no autorizadas	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00

TOTAL	12,000.00	0.00	0.00	0.00	12,000.00
-------	-----------	------	------	------	-----------

MINISTERIO DE AGRICULTURA GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Alimentos entregados para fines distintos a los programados	0.00	185,389.32	0.00	0.00	185,389.32
Alimentos para personas no ingresados a bodegas del MAGA	0.00	0.00	33,000.00	0.00	33,000.00
Compras clasificadas como emergentes evadiendo el proceso de cotización	20,737.50	0.00	0.00	0.00	20,737.50
Contratación de personal temporal con funciones de dirección y decisiones administrativas y operativas	60,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00
Cuentas bancarias no reportadas a Tesorería Nacional y Banco de Guatemala	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Deficiencia en la conformación de expedientes	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Deficiente control interno	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Deficiente programación presupuestaria	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Documentos que amparan compras sin registro en Sistema de Contabilidad Integrada -SICOIN- ejercicio 2010 pagados con presupuesto 2011	0.00	0.00	34,409,156.95	0.00	34,409,156.95
Entregas de alimentos a personas sin responsabilidad de recepción por no ser empleados del MAGA	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Falta de Manual de Procedimientos	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Falta de estructura programática	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Falta de registro y control en los envíos de los proveedores	0.00	0.00	4,594,386.32	0.00	4,594,386.32
Falta de reintegro por consumo en exceso de teléfonos celulares	0.00	26,821.79	0.00	0.00	26,821.79
Faltante de producto	0.00	100,620.00	0.00	0.00	100,620.00
Fondos Rotativos de préstamos no liquidados	24,000.00	0.00	0.00	0.00	24,000.00
Formas oficiales no autorizadas	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Gasto improcedente en fondo rotativo	0.00	79,010.00	0.00	0.00	79,010.00
Gastos ejecutados cambiando la fuente de financiamiento	0.00	0.00	7,390,000.00	0.00	7,390,000.00
Incumplimiento a cláusulas de convenios	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Incumplimiento a la Ley de Contrataciones del Estado	30,390.46	0.00	0.00	0.00	30,390.46
Incumplimiento a la Ley de Contrataciones del Estado	22,999.86	0.00	0.00	0.00	22,999.86

Incumplimiento a la Ley de Contrataciones del Estado	15,612.58	0.00	0.00	0.00	15,612.58
Incumplimiento a la Ley de Contrataciones del Estado	272,873.62	0.00	0.00	0.00	272,873.62
Incumplimiento a normativa en el uso de fondo rotativo	16,000.00	0.00	0.00	0.00	16,000.00
Incumplimiento en el envío de informes a la Dirección de Crédito Público	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Ingresos privativos sin trasladarse a la cuenta del fondo común de privativos	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Instalaciones inadecuadas para el resguardo de alimentos	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Pagos efectuados a través del renglón 031, sin la celebración de contratos	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Personal laborando en puestos diferentes a los contratados y asignados en nómina	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Productos recibidos en bodegas ajenas al MAGA sin cumplir procedimiento	240,000.00	0.00	0.00	0.00	240,000.00
Reestructuración administrativa no contemplada en el plan operativo anual	100,000.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00
Saldos Deudores sin liquidar por concepto de donaciones en especie	60,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00
Saldos sin liquidar por concepto de donaciones	28,000.00	0.00	0.00	0.00	28,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>1,193,614.02</b>	<b>391,841.11</b>	<b>46,426,543.27</b>	<b>0.00</b>	<b>48,011,998.40</b>

MINISTERIO DE AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Adjudicación y suscripción de contrato sin disponibilidad presupuestaria	110,075.70	0.00	0.00	0.00	110,075.70
Bitácora autorizada extemporáneamente	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Cheques para ser depositados a cuenta de fondos privativos, emitidos a terceras personas	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Convenios suscritos con deficiencias	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Donaciones en especie no informadas a la unidad especializada del Ministerio de Finanzas Públicas	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Donación de bienes sin ingreso a Inventario	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Falta de conciliaciones bancarias	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Falta de conformación de expedientes	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Falta de manuales de funciones y procedimientos	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Falta de reintegro por consumo en exceso de teléfonos celulares	0.00	29,778.65	0.00	0.00	29,778.65
Falta de revisión y actualización de Listado Taxativo	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00

Falta de seguimiento y control ambiental	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Fondos privativos no conciliados con registros de la cuenta y el SICOIN WEB	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Incorrecta categorización de instrumentos de evaluación ambiental	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Incumplimiento a normativa sobre teléfonos móviles	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Incumplimiento de plazos en resolución de instrumentos de evaluación ambiental	12,000.00	0.00	0.00	0.00	12,000.00
Incumplimiento en el envío de informes a la Dirección de Crédito Público y SEGEPLAN	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Ingresos privativos no depositados al fondo común	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Resoluciones ministeriales por prórrogas de plazos contractuales, rescisión y modificación de contrato, no enviados a la Contraloría General de Cuentas	14,076.66	0.00	0.00	0.00	14,076.66
Resolución ministerial de aprobación de contratos no fue realizada en el plazo establecido	21,106.77	0.00	0.00	0.00	21,106.77
Unidad de Auditoría Interna no evaluó planillas pagadas bajo renglón presupuestario 035	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Varios incumplimientos a la Ley de Contrataciones del Estado	46,740.45	0.00	0.00	0.00	46,740.45
Varios incumplimientos a la Ley de Contrataciones del Estado	28,843.00	0.00	0.00	0.00	28,843.00
Varios incumplimientos a la Ley de Contrataciones del Estado	91,213.84	0.00	0.00	0.00	91,213.84
<b>TOTAL</b>	<b>472,056.42</b>	<b>29,778.65</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>501,835.07</b>

MINISTERIO DE CULTURA Y DEPORTES					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Actividades realizadas no acorde al objeto del contrato	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Ampliación del plazo para finalización de proyectos, sin causa justificada	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Bienes y servicios pagados no adquiridos	0.00	0.00	2,716,960.00	0.00	2,716,960.00
Contratación de personal temporal con funciones de dirección y decisiones administrativas y operativas	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
Contratación de personas sin la calificación profesional adecuada	0.00	83,878.67	0.00	0.00	83,878.67
Contratos aprobados en forma extemporánea	16,125.48	0.00	0.00	0.00	16,125.48
Deficiencias en el manejo y registro de cuenta bancaria	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Duplicidad de participantes en Conversatorio Juvenil	0.00	11,000.00	0.00	0.00	11,000.00

Factura no autorizada por la SAT	0.00	0.00	39,500.00	0.00	39,500.00
Falta de actualización de avance físico y financiero de proyectos	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Falta de control en el pago de viáticos	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Falta de documentación de respaldo	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Falta de pruebas de laboratorio	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Inconsistencia en documentos de soporte	0.00	0.00	770,688.75	0.00	770,688.75
Inconsistencia en servicio de transporte adquirido	0.00	0.00	3,440,008.00	0.00	3,440,008.00
Inconsistencia en servicios adquiridos	0.00	384,500.00	0.00	0.00	384,500.00
Incumplimiento a Convenios	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Incumplimiento a la Ley de Contrataciones	8,362.48	0.00	0.00	0.00	8,362.48
Incumplimiento a resolución	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Incumplimiento de especificaciones y/o planos constructivos	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Incumplimiento de normas y disposiciones legales	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Incumplimiento en el proceso administrativo para el otorgamiento de beca estudio	0.00	23,307.50	0.00	0.00	23,307.50
Instrumentos musicales sin ser distribuidos	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Otorgamiento de bienes para otros fines	0.00	0.00	1,602,815.40	0.00	1,602,815.40
Pago de servicios no finalizados	0.00	89,500.00	0.00	0.00	89,500.00
Pago de sueldos con cheques	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Pago improcedente de estimaciones	0.00	0.00	123,479.69	0.00	123,479.69
Pago improcedente de servicio	0.00	64,790.00	0.00	0.00	64,790.00
Pago improcedente de servicio	0.00	14,924.62	0.00	0.00	14,924.62
Pagos improcedentes	0.00	296,544.00	0.00	0.00	296,544.00
Pagos improcedentes	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Pagos realizados por trabajos no ejecutados	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Persona que no llena el perfil	240,000.00	0.00	0.00	0.00	240,000.00
Proyectos de inversión construidos en propiedades municipales	0.00	0.00	22,984,629.00	0.00	22,984,629.00
Reparaciones innecesarias	0.00	162,160.38	0.00	0.00	162,160.38
Responsable de caja chica sin fianza	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00

Servicios contratados no realizados	0.00	78,000.00	0.00	0.00	78,000.00
Servicios por actuaciones artísticas adquiridos a empresas que no se dedican al ramo	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Viáticos liquidados extemporáneamente	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Area de almacén sin condiciones necesarias para el resguardo de bienes	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>763,487.96</b>	<b>1,208,605.1</b>	<b>31,678,080.84</b>	<b>0.00</b>	<b>33,650,173.97</b>

MINISTERIO DE ECONOMÍA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Contratación de consultores con funciones de dirección y decisiones administrativas y operativas	160,000.00	0.00	0.00	0.00	160,000.00
Contratos suscritos con deficiencias	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Cuentas bancarias sin autorización legal	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Deficiencia en el Manejo de Fondo Rotativo	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Deficiencias en el registro de cupones de combustible	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Deficiente documentación de respaldo	120,000.00	0.00	0.00	0.00	120,000.00
Documentación de respaldo incompleta	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Documentación de soporte de gastos en idioma no oficial	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Dotación de Equipo a instituciones no beneficiadas en Convenio de Financiamiento	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Falta de estudio de impacto ambiental	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Falta de fianza de cumplimiento y de conservación	17,525.53	0.00	0.00	0.00	17,525.53
Incumplimiento a Normativa de Asignación de Vehículos	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Incumplimiento a cláusulas del Contrato	240,000.00	0.00	0.00	0.00	240,000.00
Incumplimiento de normas y disposiciones legales	90,000.00	0.00	0.00	0.00	90,000.00
Incumplimiento en el envío de informes a la Dirección de Crédito Público	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Pago improcedente en Consultoría	0.00	0.00	628,320.00	0.00	628,320.00
Pagos efectuados a contratistas con deficiente documentación de respaldo	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Personal en puestos de dirección sin llenar requisitos académicos	240,000.00	0.00	0.00	0.00	240,000.00
Resistencia a la acción fiscalizadora	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00

Vehículo donado sin trámite de traspaso ante la -SAT-	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>1,447,525.53</b>	<b>0.00</b>	<b>628,320.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,075,845.53</b>

MINISTERIO DE ENERGÍA Y MINAS					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Contratación de Servicios Técnicos sin cumplir procedimiento	33,449.30	0.00	0.00	0.00	33,449.30
Contratación de personal temporal con funciones de dirección y decisiones administrativas y operativas	16,000.00	0.00	0.00	0.00	16,000.00
Deficiencia en el procesos de inspección	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Falta de análisis de muestras en laboratorio	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Falta de presentación de programación mensual del renglón 029	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Falta de publicación en la contratación de estudios y/o servicios	6,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00
Gastos realizados sin disponibilidad presupuestaria	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Incumplimiento a los plazos establecidos en la ley	20,357.14	0.00	0.00	0.00	20,357.14
Incumplimiento en el envío de informes a la Dirección de Crédito Público	6,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00
Libros no autorizados	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Personal contratado bajo renglón 029 con funciones permanentes	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>221,806.44</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>221,806.44</b>

MINISTERIO DE LA DEFENSA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Activos fijos no registrados en Libro de Inventario	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Contratos no enviados a la Contraloría General de Cuentas	15,811.34	0.00	0.00	0.00	15,811.34
Donación de bienes sin ingreso a inventario	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Falta de Constancia de Precalificados	32,019.35	0.00	0.00	0.00	32,019.35
Falta de actualización de registros	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Falta de publicación en Guatecompras	3,710.44	0.00	0.00	0.00	3,710.44
Falta envío de contratos	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Incumplimiento a normativa legal	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00

Pago por servicios que no llenan calidad de gasto	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Publicación extemporánea en el portal de GUATECOMPRAS	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Registros de almacén no autorizados por la Contraloría General de Cuentas	16,000.00	0.00	0.00	0.00	16,000.00
Tarjetas de Responsabilidad no autorizadas por la Contraloría General de Cuentas	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>188,541.13</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>188,541.13</b>

MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Contratación de servicios profesionales sin cumplir procedimientos	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Deficiencia en operación, registro y control de combustible	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Fondo Rotativo liquidado extemporáneamente	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Pérdida de formas oficiales	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>34,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>34,000.00</b>

MINISTERIO DE TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Contratos aprobados enviados extemporáneamente a la Contraloría General de Cuentas	4,484.29	0.00	0.00	0.00	4,484.29
Deficiencia en la planificación y ejecución del proyecto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deficiencias en la documentación respaldo de ingresos	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Diferencias en lo registrado en el SICOIN y el libro de inventario	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Expedientes del personal con documentación incompleta	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Extravío de expedientes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Falta de actualización de inventarios	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Falta de conciliación de saldos	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Falta de realización de depósitos inmediatos e intactos de los ingresos	16,000.00	0.00	0.00	0.00	16,000.00
Falta de registro de firmas mancomunadas	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Faltante de producto	0.00	29,490.00	0.00	0.00	29,490.00
Inconsistencias en la información de la base de datos donde se genera la	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00



## nómina de personal

Incumplimiento a cláusulas contractuales	60,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00
Incumplimiento a normativa legal	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Incumplimiento de especificaciones y/o planos constructivos	6,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00
Inexistencia de tarjetas kárdex	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Libros no autorizados	16,000.00	0.00	0.00	0.00	16,000.00
Pago de facturas de ejercicios anteriores operadas en el ejercicio fiscal vigente	0.00	0.00	327,949.80	0.00	327,949.80
Pagos improcedentes	0.00	0.00	10,000.00	0.00	10,000.00
Personal contratado temporalmente con atribuciones de personal permanente	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Personal contratado temporalmente con funciones de naturaleza administrativa y operativa	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Presentación extemporánea de la programación de compras	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>208,484.29</b>	<b>29,490.00</b>	<b>337,949.80</b>	<b>0.00</b>	<b>575,924.09</b>

OFICINA NACIONAL DE SERVICIO CIVIL					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Contratación de personal bajo el renglón 189 con tareas administrativas	16,000.00	0.00	0.00	0.00	16,000.00
Deficiencia en publicación de información pública	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Documentación no presentada oportunamente e incompleta	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Falta de actas en negociaciones menores	792.00	0.00	0.00	0.00	792.00
Falta de control interno en activos fijos y almacén	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Falta de firmas en documentos legales	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Los informes de Auditoría Interna no se elaboran de acuerdo a guías gubernamentales	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Pago improcedente de horas extras	0.00	5,476.94	0.00	0.00	5,476.94
Recomendaciones de Auditoría anterior, no cumplidas	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>34,792.00</b>	<b>5,476.94</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>40,268.94</b>

PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total

Contratos suscritos con base legal no aplicable	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Deficiencia de registros en Tarjetas de responsabilidad	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Falta de aprobación del Manual de Funciones y Procedimientos	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Personal contratado bajo renglón 029 con funciones permanentes	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>15,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>15,000.00</b>

SECRETARIA DE ASUNTOS ADM. Y DE SEG. DE LA PRESIDENCIA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Cheques firmados en blanco	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Cuentas bancarias sin autorización legal	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Empleado público atribuyendose profesión de ingeniero sin comprobarlo	0.00	0.00	103,340.29	0.00	103,340.29
Falta de Acuerdo Gubernativo en donaciones en especie	160,000.00	0.00	0.00	0.00	160,000.00
Falta de Manuales de Procedimientos	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Falta de libro de inventario y de tarjetas de responsabilidad de bienes	60,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00
Falta de presentación de información requerida	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Formas oficiales no autorizadas	25,000.00	0.00	0.00	0.00	25,000.00
Incumplimiento a metas establecidas en el plan anual de auditoría	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Incumplimiento a normativo interno	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Incumplimiento a reglamentos	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Incumplimiento en trámite para recuperación de valor de bien asegurado	0.00	158,300.00	0.00	0.00	158,300.00
Liquidación extemporánea de vales	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>375,000.00</b>	<b>158,300.00</b>	<b>103,340.29</b>	<b>0.00</b>	<b>636,640.29</b>

SECRETARIA DE COORDINACION EJECUTIVA DE LA PRESIDENCIA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Actas suscritas con deficiencias	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Deficiencia en el uso de formularios de viáticos	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Expedientes de personal fijo y temporal con deficiencias	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Falta de contratación de Coordinador de Módulo de Inventarios	6,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00

Falta de segregación de funciones	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Nombramiento de personal que no reúne los requisitos del perfil del puesto	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Tarjetas de responsabilidad con deficiencias	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Viáticos liquidados extemporáneamente	6,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>90,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>90,000.00</b>

SECRETARIA DE LA PAZ					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Incorrecta aplicación del renglón presupuestario	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>10,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10,000.00</b>

SECRETARIA DE SEGURIDAD ALIMENTARIA Y NUTRICIONAL DE LA PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Deficiencia en operación, registro y control de combustible	16,000.00	0.00	0.00	0.00	16,000.00
Deficiencias en el registro de cupones de combustible	3,000.00	0.00	0.00	0.00	3,000.00
Deficiente registro en bienes de almacén	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>23,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>23,000.00</b>

SECRETARIA EJECUTIVA COMISION CONTRA ADICCIÓN Y TRAFICO ILICITO DE DROGAS					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Falta de aprobación del Manual de Funciones y Procedimientos	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Falta de manual para control de combustible	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Falta de publicación de los eventos en el portal de Guatecompras	4,338.83	0.00	0.00	0.00	4,338.83
Falta de segregación de funciones	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Vehículos no registrados a nombre de la entidad	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>16,338.83</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>16,338.83</b>

SECRETARIA EJECUTIVA DE LA INSTANCIA COORDINADORA DE LA MODERNIZACION DE SECTOR					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total

Contratación de personal temporal, con funciones de dirección y decisión	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Incumplimiento en la presentación del Reporte Anual de Inventarios al Ministerio de Finanzas Públicas	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Plan Operativo Anual, no enviado a la Contraloría General de Cuentas	6,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00
Presentación extemporánea de informes a la Dirección de Crédito Público y Secretaría General de Planificación y Programación de la Presidencia	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>20,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>20,000.00</b>

## SECRETARIA NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGIA

Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Atraso en presentación de informes de Auditoría Interna	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Caja fiscal no presenta descomposición del saldo	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Deficiencia en los informes de Auditoría Interna	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Deficiencias en formularios de viáticos	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Directora de Auditoría Interna tiene firma autorizada mancomunada en cuenta bancaria	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Gastos de ejercicios fiscales anteriores afectando el ejercicio vigente	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Gastos realizados no justificados	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Incumplimiento a cláusulas contractuales	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Inexistencia de normativa para el control y uso de la telefonía móvil	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>26,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>26,000.00</b>

## SECRETARÍA DE BIENESTAR SOCIAL DE LA PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA

Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Aplicación incorrecta de renglones presupuestarios	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Atraso en los registros de los libros autorizados	16,000.00	0.00	0.00	0.00	16,000.00
Compra y entrega de alimentos que no corresponde	0.00	897,000.00	0.00	0.00	897,000.00
Contratación de servicios sin base legal	0.00	0.00	27,257,580.89	0.00	27,257,580.89
Deficiencias en documentación de soporte	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Deficiencias en documentos de soporte	0.00	0.00	51,385,592.30	0.00	51,385,592.30

Diferencia del Libro de Inventario con el resumen enviado a la Dirección de Contabilidad del Estado	60,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00
Diferencia en la información presentada	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Donación de bienes no registrados	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Exceso de recursos financieros en cuenta monetaria	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Falta de Control Interno	36,000.00	0.00	0.00	0.00	36,000.00
Falta de Manuales de Funciones y Procedimientos	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
Falta de autorización de libros contables y auxiliares	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Falta de control de formularios oficiales	24,000.00	0.00	0.00	0.00	24,000.00
Falta de control interno	440,000.00	0.00	0.00	0.00	440,000.00
Falta de controles en el almacén	0.00	0.00	4,795,000.00	0.00	4,795,000.00
Falta de convenios	36,000.00	0.00	0.00	0.00	36,000.00
Falta de convenios	12,000.00	0.00	0.00	0.00	12,000.00
Falta de presentación de la programación de compras	16,000.00	0.00	0.00	0.00	16,000.00
Falta de publicación en Guatecompras	2,062.50	0.00	0.00	0.00	2,062.50
Falta de publicación en Guatecompras	8,399.76	0.00	0.00	0.00	8,399.76
Falta de registro de control adecuado	24,000.00	0.00	0.00	0.00	24,000.00
Fraccionamiento en la adquisición de bienes, servicios y suministros	28,603.80	0.00	0.00	0.00	28,603.80
Fraccionamiento en la adquisición de bienes, servicios y suministros	176,971.89	0.00	0.00	0.00	176,971.89
Fraccionamiento en la adquisición de bienes, servicios y suministros	97,349.34	0.00	0.00	0.00	97,349.34
Gastos realizados sin disponibilidad presupuestaria	0.00	0.00	13,365,756.60	0.00	13,365,756.60
Inadecuado control y manejo de cuentas bancarias	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Inadecuado resguardo de la documentación	12,000.00	0.00	0.00	0.00	12,000.00
Pago de servicios no recibidos	0.00	0.00	1,125,126.08	0.00	1,125,126.08
Utilización inadecuada de vales de caja chica	12,000.00	0.00	0.00	0.00	12,000.00
Varios incumplimientos a la Ley de Contrataciones del Estado	1,812,596.90	0.00	0.00	0.00	1,812,596.90
<b>TOTAL</b>	<b>3,021,984.19</b>	<b>897,000.00</b>	<b>97,929,055.87</b>	<b>0.00</b>	<b>101,848,040.06</b>

SECRETARÍA DE COMUNICACIÓN SOCIAL DE LA PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Adquisición de bienes y servicios sin realizar proceso de cotización	118,098.48	0.00	0.00	0.00	118,098.48
Deficiencia en control de inventarios	15,000.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00
Deficiencias en la contratación de servicios	100,000.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00
Gastos en exceso	15,000.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00
Programación de compras no enviada al Ministerio de Finanzas	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>278,098.48</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>278,098.48</b>

SECRETARÍA DE INTELIGENCIA ESTRATÉGICA DEL ESTADO					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Deficiencia en la conformación de expedientes	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Falta de informes finales de contratos 029 rescindidos	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Falta de publicación en Guatecompras	4,319.64	0.00	0.00	0.00	4,319.64
Falta de requerimiento de la constancia de colegiado activo	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>19,319.64</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>19,319.64</b>

SECRETARÍA DE OBRAS SOCIALES DE LA ESPOSA DEL PRESIDENTE					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Adquisición de bienes, suministros y servicios para fines distintos de la naturaleza de la entidad	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
Bienes y suministros entregados sin cumplir requisitos establecidos	25,000.00	0.00	0.00	0.00	25,000.00
Donaciones en especie no informadas a la unidad especializada del Ministerio de Finanzas Públicas	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Falta de supervisión en hogares comunitarios	25,000.00	0.00	0.00	0.00	25,000.00
Fraccionamiento en la adquisición de bienes, servicios y suministros	72,482.13	0.00	0.00	0.00	72,482.13
Materiales, suministros y activos fijos no registrados en tarjetas kardex	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>272,482.13</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>272,482.13</b>

SECRETARÍA DE PLANIFICACIÓN Y PROGRAMACIÓN DE LA PRESIDENCIA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Facturas por honorarios sin los timbres profesionales correspondientes	6,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00
Personal contratado temporalmente con funciones de naturaleza administrativa y operativa	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>14,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>14,000.00</b>

SECRETARÍA PRESIDENCIAL DE LA MUJER					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Contratos no enviados a la Oficina Nacional de Servicio Civil	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Contratos suscritos sin presupuesto aprobado	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Copia de contratos enviados extemporáneamente a la Contraloría General de Cuentas	9,350.89	0.00	0.00	0.00	9,350.89
Emisión extemporánea del CDP	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Reprogramación extemporánea del renglón 029	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>27,350.89</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>27,350.89</b>

SUBDIRECCION GENERAL DE SALUD POLICIAL					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Personal desempeñando funciones incompatibles	0.00	117,000.00	0.00	0.00	117,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>117,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>117,000.00</b>

SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (RECAUDACIÓN)					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Aduana sin Subadministrador	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Bienes sin mantenimiento y reparación	70,000.00	0.00	0.00	0.00	70,000.00
Bienes sin mantenimiento y reparación	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Deficiencia en documentación de respaldo en devolución de crédito fiscal	16,000.00	0.00	0.00	0.00	16,000.00
Deficiente control de inventario de contenedores	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
Diferencia en la información presentada	15,000.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00

Ejecución de funciones que no corresponden	24,000.00	0.00	0.00	0.00	24,000.00
Falta de Manuales de Funciones y Procedimientos	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Falta de control de mercancías, vehículos y contenedores en abandono	72,000.00	0.00	0.00	0.00	72,000.00
Falta de segregación de funciones	70,000.00	0.00	0.00	0.00	70,000.00
Inconsistencia en la información presentada	25,000.00	0.00	0.00	0.00	25,000.00
Incumplimiento a procedimiento de devolución de crédito fiscal	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Incumplimiento a procedimientos de cese de actividades	24,000.00	0.00	0.00	0.00	24,000.00
Incumplimiento de procedimientos de contribuyentes omisos	16,000.00	0.00	0.00	0.00	16,000.00
Manuales de Funciones y Procedimientos no actualizados	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Manuales de Normas y Procedimientos no aprobados	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Personal que no llena el perfil	60,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00
Procedimiento inadecuado y disfuncional	60,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>630,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>630,000.00</b>

SUPERINTENDENCIA DE TELECOMUNICACIONES					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Convenios suscritos con deficiencias	160,000.00	0.00	0.00	0.00	160,000.00
Deficiencia en el manejo de cuentas bancarias sin movimientos	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Falta de actualización del Plan Operativo Anual	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Falta de publicación en acceso a la información	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Falta de reclamo de seguro	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Manuales de Normas y Procedimientos no aprobados	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Personal sin el perfil del puesto	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>320,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>320,000.00</b>

UNIDAD DE CONSTRUCCION DE EDIFICIOS DEL ESTADO					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Falta de intervención de Auditoría Interna	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Falta de publicación en Guatecompras	18,247.19	0.00	0.00	0.00	18,247.19



TOTAL	28,247.19	0.00	0.00	0.00	28,247.19
-------	-----------	------	------	------	-----------

UNIDAD PARA EL DESARROLLO DE VIVIENDA POPULAR -UDEVIPO-					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Falta de publicación en Guatecompras	90,204.78	0.00	0.00	0.00	90,204.78
TOTAL	90,204.78	0.00	0.00	0.00	90,204.78

VICEPRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulació	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Contratación de servicios técnicos, sin criterios de probidad y economía	160,000.00	0.00	0.00	0.00	160,000.00
Falta de normativa para el control y distribución de combustible	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Fraccionamiento en la adquisición de bienes, servicios y suministros	13,870.16	0.00	0.00	0.00	13,870.16
Pagos improcedentes	0.00	0.00	0.00	152,000.00	152,000.00
Pagos improcedentes	18,000.00	0.00	0.00	0.00	18,000.00
Personal nombrado en el renglón 011, no cumple los requisitos del puesto	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
TOTAL	261,870.16	0.00	0.00	152,000.0	413,870.16

## ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y AUTÓNOMAS RESUMEN DE RESULTADOS

Anexo No. 2

No.	ENTIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL	Cantidad Hallazgos control	Cantidad Hallazgos de Cumplimiento Leyes y Regulaciones Aplicables	Total Hallazgos	Cantidad Sanciones	Valor Sanciones	Cantidad Formulaciones de Cargos	Valor Formulaciones de Cargos	Cantidad Denuncias	Valor Denuncias	Cantidad Otras	Valor otras	Cantidad Total	Suma Total
1	ACADEMIA DE LENGUAS MAYAS DE GUATEMALA	1	13	14	14	94,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	14	94,000.00
2	COMITE NACIONAL DE ALFABETIZACION	5	15	20	20	242,724.20	0	0.00	0	0.00	0	0.00	20	242,724.20
3	COMITÉ OLIMPICO GUATEMALTECO	3	2	5	4	23,000.00	1	157,007.42	0	0.00	0	0.00	5	180,007.42
4	COMITÉ PERMANENTE DE EXPOSICIONES	5	2	7	7	109,092.68	0	0.00	0	0.00	0	0.00	7	109,092.68
5	CONFEDERACIÓN DEPORTIVA AUTÓNOMA DE GUATEMALA	9	17	26	26	309,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	26	309,000.00
6	CONGRESO DE LA REPÚBLICA	5	3	8	7	704,761.62	0	0.00	0	0.00	1	0.00	8	704,761.62
7	CONSEJO NACIONAL PARA LA PROTECCIÓN DE LA ANTIGUA GUATEMALA	4	3	7	5	1,198,367.44	2	157,264.57	0	0.00	0	0.00	7	1,355,632.01
8	COORDINADORA NACIONAL PARA LA REDUCCIÓN DE DESASTRES	5	3	8	8	25,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	8	25,000.00
9	CORTE DE CONSTITUCIONALIDAD	3	2	5	5	14,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	5	14,000.00
10	CUERPO VOLUNTARIO DE BOMBEROS DE GUATEMALA	4	10	14	14	202,983.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	14	202,983.00
11	EMPRESA GUATEMALTECA DE TELECOMUNICACIONES	4	9	13	13	309,090.61	0	0.00	0	0.00	0	0.00	13	309,090.61
12	EMPRESA PORTUARIA NAC. SANTO TOMÁS DE CASTILLA	0	5	5	5	149,543.31	0	0.00	0	0.00	0	0.00	5	149,543.31
13	EMPRESA PORTUARIA NACIONAL DE CHAMPERICO	4	2	6	6	65,659.31	0	0.00	0	0.00	0	0.00	6	65,659.31
14	EMPRESA PORTUARIA QUETZAL	9	2	11	11	414,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	11	414,000.00
15	ESCUELA NACIONAL CENTRAL DE AGRICULTURA -ENCA-	5	4	9	8	121,379.25	1	35,000.00	0	0.00	0	0.00	9	156,379.25
16	FERROCARRILES DE GUATEMALA	2	2	4	4	18,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	4	18,000.00
17	INSPECCIÓN GENERAL DE COOPERATIVAS	2	1	3	3	6,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	3	6,000.00
18	INSTITUTO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA AGRÍCOLAS	4	0	4	4	18,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	4	18,000.00
19	INSTITUTO DE FOMENTO MUNICIPAL	13	12	25	25	416,415.42	0	0.00	0	0.00	0	0.00	25	416,415.42
20	INSTITUTO DE LA DEFENSA PÚBLICA PENAL	1	2	3	3	14,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	3	14,000.00
21	INSTITUTO DE PREVISION MILITAR	5	6	11	11	158,892.59	0	0.00	0	0.00	0	0.00	11	158,892.59
22	INSTITUTO GUATEMALTECO DE SEGURIDAD SOCIAL	4	27	31	27	1,067,985.72	0	0.00	4	51,542,935.8	0	0.00	31	52,610,921.55
23	INSTITUTO GUATEMALTECO DE TURISMO	4	19	23	19	1,594,476.04	4	547,431.81	0	0.00	0	0.00	23	2,141,907.85
24	INSTITUTO NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA	9	32	41	34	3,294,939.20	5	125,617.81	2	6,183.10	0	0.00	41	3,426,740.11

No.	ENTIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL	Cantidad Hallazgos control	Cantidad Hallazgos de Cumplimiento Leyes y Regulaciones Aplicables	Total Hallazgos	Cantidad Sanciones	Valor Sanciones	Cantidad Formulaciones de Cargos	Valor Formulaciones de Cargos	Cantidad Denuncias	Valor Denuncias	Cantidad Otras	Valor otras	Cantidad Total	Suma Total
25	INSTITUTO NACIONAL DE BOSQUES	3	5	8	8	125,184.59	0	0.00	0	0.00	0	0.00	8	125,184.59
26	INSTITUTO NACIONAL DE CIENCIAS FORENSES DE GUATEMALA	3	1	4	4	64,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	4	64,000.00
27	INSTITUTO NACIONAL DE COMERCIALIZACIÓN AGRICOLA	1	3	4	4	46,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	4	46,000.00
28	INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS	2	5	7	7	44,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	7	44,000.00
29	INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACIÓN	15	10	25	24	1,554,000.00	0	0.00	1	4,524,001.10	0	0.00	25	6,078,001.10
30	INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA	2	3	5	5	106,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	5	106,000.00
31	INSTITUTO TÉCNICO DE CAPACITACIÓN Y PRODUCTIVIDAD	3	4	7	7	30,000.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	7	30,000.00
32	MINISTERIO PÚBLICO	5	7	12	11	90,000.00	1	30,000.00	0	0.00	0	0.00	12	120,000.00
33	ORGANISMO JUDICIAL	8	11	19	19	222,467.63	0	0.00	0	0.00	0	0.00	19	222,467.63
34	PROCURADURÍA DE LOS DERECHOS HUMANOS	1	3	4	4	48,438.38	0	0.00	0	0.00	0	0.00	4	48,438.38
35	REGISTRO DE INFORMACION CATASTRAL DE GUATEMALA -RIC-	4	4	8	8	60,678.57	0	0.00	0	0.00	0	0.00	8	60,678.57
36	REGISTRO NACIONAL DE LAS PERSONAS -RENAP-	5	8	13	13	2,699,322.22	0	0.00	0	0.00	0	0.00	13	2,699,322.22
37	SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	7	8	15	15	1,629,996.76	0	0.00	0	0.00	0	0.00	15	1,629,996.76
38	TRIBUNAL SUPREMO ELECTORAL	0	11	11	4	3,320,285.04	3	459,600.83	4	5,206,504.04	0	0.00	11	8,986,389.91
39	UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA	19	37	56	56	1,895,789.72	0	0.00	0	0.00	0	0.00	56	1,895,789.72
40	ZONA LIBRE DE INDUSTRIA Y COMERCIO	3	6	9	8	35,750.00	0	0.00	0	0.00	1	163,600.10	9	199,350.10
<b>TOTAL</b>		191	319	510	480	22,543,223.30	17	1,511,922.44	11	61,279,624.07	2	163,600.10	510	85,498,369.91

ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y AUTÓNOMAS  
HALLAZGOS POR ENTIDAD

Anexo No. 2-A

1 de 25

ACADEMIA DE LENGUAS MAYAS DE GUATEMALA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Actas suscritas en libros no autorizados	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Activos en mal estado sin gestión de baja de inventario	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Comprobante único de registro sin firma de autorización	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Conciliaciones bancarias elaboradas en formas no autorizadas	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Deficiencia de registros en Tarjetas de responsabilidad	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Deficiencia en archivo de documentos	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Deficiencia en autorización de modificaciones presupuestarias	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Documentación no presentada oportunamente e incompleta	6,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00
Falta de arqueos periódicos	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Fondo Rotativo no liquidado	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Incumplimiento de funciones	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Incumplimiento de las recomendaciones presentadas por Auditoría Interna	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Libro de Inventarios con deficiencias	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Limitación al acceso y disposición de información	32,000.00	0.00	0.00	0.00	32,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>94,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>94,000.00</b>

COMITE NACIONAL DE ALFABETIZACION					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Aplicación incorrecta de renglones presupuestarios	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Atraso en rendición de formas	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Conciliaciones bancarias elaboradas en formas no autorizadas	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Convenios suscritos con deficiencias	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Deficiencia en el uso de formularios de viáticos	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00

Deficiencia en publicación de información pública	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Deficiente elaboración del Plan Operativo Anual	6,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00
Deficiente registro en tarjetas de responsabilidad	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
El personal no reúne los requisitos del perfil del puesto	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Expedientes incompletos en la contratación de personal	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Falta de control en pago de primas de seguros	12,000.00	0.00	0.00	0.00	12,000.00
Falta de un plan de clasificación de puestos y salarios	60,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00
Fraccionamiento en la adquisición de bienes, servicios y suministros	38,608.42	0.00	0.00	0.00	38,608.42
Inadecuado archivo y resguardo de documentación	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Incumplimiento a la Ley de Contrataciones del Estado	4,115.78	0.00	0.00	0.00	4,115.78
Incumplimiento a metas y objetivos	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Incumplimiento al Plan Anual de Auditoría	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Los informes de Auditoría Interna no se elaboran de acuerdo a guías gubernamentales	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Nómina de empleados elaboradas con deficiencias	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Seguimiento a recomendaciones de Auditoría anterior no cumplidas	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>242,724.20</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>242,724.20</b>

COMITÉ OLIMPICO GUATEMALTECO					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Deficiencia en la documentación soporte	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Deficiencia en la elaboración de Contrato Administrativo	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Deficiente Control Interno en el Almacén	9,000.00	0.00	0.00	0.00	9,000.00
Deficiente control Interno en la Liquidación de Viáticos	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Entrega de implementos deportivos a personal administrativo	0.00	157,007.42	0.00	0.00	157,007.42
<b>TOTAL</b>	<b>23,000.00</b>	<b>157,007.42</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>180,007.42</b>

COMITÉ PERMANENTE DE EXPOSICIONES					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total

Constancia de disponibilidad presupuestaria emitida extemporáneamente	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Deficiencias en el uso, manejo y control de marbetes para el ingreso a parqueos	15,000.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00
Expedientes desordenados e incompletos	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Expedientes incompletos en la contratación de personal	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Falta de control de formularios oficiales	15,000.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00
Falta de control en la devolución de depósitos liquidables	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Incumplimiento a normativa legal	53,092.68	0.00	0.00	0.00	53,092.68
<b>TOTAL</b>	<b>109,092.68</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>109,092.68</b>

CONFEDERACIÓN DEPORTIVA AUTÓNOMA DE GUATEMALA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Acuerdos con deficiencias aprobados	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Ajustes contables extemporáneos	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Bienes sin mantenimiento y reparación	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Cambio de firmas en instituciones bancarias, no realizado	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Contabilización extemporánea de cuentas por pagar	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Deficiencia en la documentación de respaldo en la firma de documentos	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Deficiencias en el Libro de Inventarios	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Expedientes de personal fijo y temporal con deficiencias	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Falta de Manuales de Procedimientos	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Falta de aprobación de Manuales de Funciones y Procedimientos	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Falta de autorización de libros contables y auxiliares	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Falta de comisión de fiscalización administrativo-contable	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Falta de control de asistencia	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Falta de elaboración mensual de Estados Financieros	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Falta de fiscalización	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Falta de flujo de efectivo	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Falta de normativa interna	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00

Falta de reglamentación para inversiones financieras	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Falta de reglamento general y estatutos	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Inadecuada contabilización	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Incorrecta aplicación de ajustes contables	6,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00
Incorrecta clasificación contable	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Incumplimiento al traslado del valor de asignaciones mensuales	12,000.00	0.00	0.00	0.00	12,000.00
Incumplimiento en procedimiento de boletería	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Pago de honorarios a empleados públicos asignados nominalmente en una instalación inhabilitada	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Plan Operativo Anual -POA- no aprobado e incongruente con el presupuesto aprobado	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>309,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>309,000.00</b>

CONGRESO DE LA REPÚBLICA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Contratos suscritos con deficiencias y no publicados en los medios establecidos	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Deficiencia en la documentación de vehículos oficiales	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Falta de Manuales de Procedimientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Falta de manuales de funciones y procedimientos para la utilización del fondo rotativo institucional	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Incumplimiento de plazo a la Ley de Contrataciones	574,761.62	0.00	0.00	0.00	574,761.62
Incumplimiento en la presentación de información y documentación solicitada por la comisión de auditoría	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Plan Operativo Anual con deficiencias	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Saldos no conciliados	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>704,761.62</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>704,761.62</b>

CONSEJO NACIONAL PARA LA PROTECCIÓN DE LA ANTIGUA GUATEMALA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Contratación sin disponibilidad presupuestaria de bienes, servicios y obras	1,146,367.44	0.00	0.00	0.00	1,146,367.44

Deficiencia en la calidad de los trabajos contratados	0.00	71,531.64	0.00	0.00	71,531.64
Deficiencia en la supervisión del (los) proyecto (s)	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Falta de control de formularios oficiales	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Falta de documentos técnicos de respaldo	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Pagos de renglones por trabajos no ejecutados	0.00	85,732.93	0.00	0.00	85,732.93
Saldo de cuentas de Balance General no conciliadas	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>1,198,367.44</b>	<b>157,264.57</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,355,632.01</b>

COORDINADORA NACIONAL PARA LA REDUCCIÓN DE DESASTRES					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Deficiencias en control de las formas oficiales	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Deficiente operatoria en Caja Fiscal	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Deficiente programación presupuestaria	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
El personal no reúne los requisitos del perfil del puesto	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Expedientes del Personal Incompletos	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Incumplimiento del envío de reportes	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Libro de Bancos no actualizado	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Personal 029 ejerciendo funciones de dirección y decisión	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>25,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>25,000.00</b>

CORTE DE CONSTITUCIONALIDAD					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Atraso en la remisión de informes analíticos de ejecución presupuestaria	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Diferencia en saldos de cuenta del Balance General contra registros auxiliares	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Falta de normativa para el uso de telefonía celular	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Falta de normativa para el uso, control y distribución del combustible	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Falta de presentación de Informes de Gestión	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00



TOTAL	14,000.00	0.00	0.00	0.00	14,000.00
-------	-----------	------	------	------	-----------

CUERPO VOLUNTARIO DE BOMBEROS DE GUATEMALA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciónes	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Activos fijos no codificados con número de inventario	16,000.00	0.00	0.00	0.00	16,000.00
Bienes no ingresados a almacén	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Comprobante Unico de Registro no se encuentra firmado y sellado por la persona responsable	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Contratación inadecuada de personal bajo el renglón 189	16,000.00	0.00	0.00	0.00	16,000.00
Deficiencia en la firma y sello de los documentos de respaldo	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Deficiencias en el soporte de la documentación de compras directas de combustible y lubricantes	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Fraccionamiento en la adquisición de bienes, servicios y suministros	86,983.00	0.00	0.00	0.00	86,983.00
Incumplimiento a la normativa aplicable a las donaciones	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Incumplimiento en la obligación de efectuar retención del Impuesto al Valor Agregado - IVA-	3,000.00	0.00	0.00	0.00	3,000.00
Ingresos privativos no registrados oportunamente	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
No se elaboró programación de adquisiciones	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Pérdida de formularios oficiales	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Recibos de ingresos no registrados en Sicoín oportunamente	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Saldo de cuentas de Balance General no conciliadas	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
TOTAL	202,983.00	0.00	0.00	0.00	202,983.00

EMPRESA GUATEMALTECA DE TELECOMUNICACIONES					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciónes	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Contratos aprobados enviados extemporáneamente a la Contraloría General de Cuentas	19,090.61	0.00	0.00	0.00	19,090.61
Cuentas de Balance General no presentan saldos reales	25,000.00	0.00	0.00	0.00	25,000.00
Deficiencia en el control de vehículos	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Deficiencia en el manejo de fondos de Caja Chica	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Deficiencias en la conformación de expedientes	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00

Deficiencias en el Libro de Inventarios	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Falta de acceso y disposición de información	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Formas oficiales no autorizadas	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Libro de inventario no conciliado con Balance General	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Personal 029 ejerciendo funciones de dirección y decisión	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Personal contratado no cumple con los requisitos legales	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Retenciones no pagadas oportunamente	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Servicios Gubernamentales de Fiscalización no pagados	25,000.00	0.00	0.00	0.00	25,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>309,090.61</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>309,090.61</b>

EMPRESA PORTUARIA NAC. SANTO TOMÁS DE CASTILLA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Cuenta por cobrar sin gestiones para su recuperación	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Cuentas de Balance General no reflejan saldos razonables	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Deficiencias en control de vehículos	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Falta de control y registro de inversiones	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Varios incumplimientos a la Ley de Contrataciones	35,543.31	0.00	0.00	0.00	35,543.31
<b>TOTAL</b>	<b>149,543.31</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>149,543.31</b>

EMPRESA PORTUARIA NACIONAL DE CHAMPERICO					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Cuenta de Balance General no refleja saldo razonable	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Falta de Manuales de Procedimientos	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Falta de anexos en publicación de Guatecompras	12,659.31	0.00	0.00	0.00	12,659.31
Falta de control	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Falta de documentos de respaldo	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Pago anticipado de horas extras sin haberse laborado	21,000.00	0.00	0.00	0.00	21,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>65,659.31</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>65,659.31</b>

EMPRESA PORTUARIA QUETZAL					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Aplicación incorrecta de renglón presupuestario	160,000.00	0.00	0.00	0.00	160,000.00
Bienes adquiridos sin utilizar	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Falta de actualización en el Sistema Nacional de Inversión Pública -SNIP-	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Falta de comité técnico en inversiones	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Falta de control interno en la recepción de combustible	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Falta de cuenta bancaria específica para la consolidación de intereses	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Falta de implementación de sistema de costos para los servicios a la carga y al buque	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Falta de manual para control de combustible	15,000.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00
Falta de realización de inventario físico anual	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Formas oficiales no autorizadas	12,000.00	0.00	0.00	0.00	12,000.00
Personal sin caucionar Fianza de Fidelidad	12,000.00	0.00	0.00	0.00	12,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>414,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>414,000.00</b>

ESCUELA NACIONAL CENTRAL DE AGRICULTURA -ENCA-					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Activos en mal estado sin gestión de baja de inventario	15,000.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00
Aplicación incorrecta de renglones presupuestarios	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Cuentas de Balance General no presentan saldos reales	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Cuentas por cobrar, pendientes de registro contable	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Deficiente control de asistencia del personal	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Deficiente documentación de soporte	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Falta de control en viviendas de la escuela	55,000.00	0.00	0.00	0.00	55,000.00
Fianza no ejecutada	0.00	35,000.00	0.00	0.00	35,000.00
Incumplimiento a los plazos estipulados por la Ley	21,379.25	0.00	0.00	0.00	21,379.25
<b>TOTAL</b>	<b>121,379.25</b>	<b>35,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>156,379.25</b>

FERROCARRILES DE GUATEMALA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Contratos suscritos con deficiencias	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Deficiencia en el uso de formularios de viáticos	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Falta de conciliación de saldos	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Plan operativo anual incongruente con el anteproyecto de presupuesto	6,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>18,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>18,000.00</b>

INSPECCIÓN GENERAL DE COOPERATIVAS					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Activos fijos no registrados en tarjetas de responsabilidad	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
En Balance General no figuran las cuotas de fiscalización por cobrar	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Falta de personal en unidad de Auditoría Interna	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>6,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6,000.00</b>

INSTITUTO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA AGRÍCOLAS					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Deficiencia en conciliación de saldos	6,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00
Documentación de respaldo incompleta	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Falta de manual de procedimientos para la distribución de combustible y lubricantes	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Falta de normativa para el uso de telefonía celular	6,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>18,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>18,000.00</b>

INSTITUTO DE FOMENTO MUNICIPAL					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Bienes no registrados en el inventario	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Contratos aprobados enviados extemporáneamente a la Contraloría General de Cuentas	48,415.42	0.00	0.00	0.00	48,415.42
Cuenta de inventario no se refleja en el Balance General	60,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00

Deficiencia en la conformación de expedientes	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Deficiencia en la planificación de proyectos	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Deficiente control en el cobro de intereses y retención de impuesto al valor agregado	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Deficiente control y registro en los saldos en los préstamos otorgados a empleados	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Deficiente registro en operaciones contables	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Diferencia entre la planificación y la ejecución de la obra	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Falta de Control Interno	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Falta de conciliación de saldos	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Falta de conciliación de saldos	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Falta de control en préstamo de vehículo a otras instituciones	6,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00
Incongruencias en la integración de costos	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Incumplimiento de especificaciones y/o planos constructivos	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Incumplimiento en los procedimientos en la recepción de bienes, obras y servicios	15,000.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00
Obras terminadas clasificadas en la cuenta Construcciones en Proceso	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Préstamos otorgados a empleados sin fundamento legal	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Préstamos otorgados a las municipalidades con prohibición legal	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Pólizas de seguros sin el detalle de los bienes asegurados	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Tarjetas de Responsabilidad sin detalle en la descripción del bien	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Uso de Bitácora no autorizada por la Contraloría General de Cuentas	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Vehículos en trámite de baja incluidos en póliza de seguro	15,000.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00
Vehículos no registrados a nombre de la entidad	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Vehículos pendientes de reparación	12,000.00	0.00	0.00	0.00	12,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>416,415.42</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>416,415.42</b>

INSTITUTO DE LA DEFENSA PÚBLICA PENAL					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Falta de Control Interno	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Falta de Manuales de Clasificación de Puestos y Salarios	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00

Incumplimiento en el envío de informes a la Dirección de Crédito Público	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>14,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>14,000.00</b>

INSTITUTO DE PREVISION MILITAR					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Aplicación incorrecta de renglones presupuestarios	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Cuentas por Cobrar de ejercicios anteriores, sin movimiento	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Deficiente control en el registro y consumo de combustible	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Extravío de folios de actas varias	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Falta de Constancia de Precalificados	4,249.73	0.00	0.00	0.00	4,249.73
Falta de fianzas de fidelidad	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Incumplimiento a normativa en el uso de fondo rotativo	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
No se utiliza la forma 1-H constancia de ingreso a almacén y a inventario	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Personal desempeñando funciones incompatibles	16,000.00	0.00	0.00	0.00	16,000.00
Rebaja de registros contables de préstamos	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Varios incumplimientos a la Ley de Contrataciones del Estado en procesos de cotización sin llenar requisitos legales	9,642.86	0.00	0.00	0.00	9,642.86
<b>TOTAL</b>	<b>158,892.59</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>158,892.59</b>

INSTITUTO GUATEMALTECO DE SEGURIDAD SOCIAL					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Activos fijos no identificados con número de inventario y de bien oficial	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Atraso en el registro de bienes en tarjeta de responsabilidad	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Atraso en el registro de insumos médicos	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Conciliaciones bancarias elaboradas en formas no autorizadas	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Deficiencia en integración de la cuenta	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Deficiencia en la identificación de equipo médico sanitario y de laboratorio	100,000.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00
Deficiencia en la integración de cuentas bancarias	100,000.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00
Deficiencia en la programación y ejecución presupuestaria	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00

Deficiencias en compras directas de bienes y servicios	60,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00
Deficiencias en el reporte de SICOIN de las conciliaciones bancarias	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Deficiente registro de activos fijos en recibos de almacén	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Documentación incompleta en expedientes médicos	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Emisión de Actas sin atender orden correlativo	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Empresas no acorde a servicios contratados	0.00	0.00	1,663,111.87	0.00	1,663,111.87
Falta de documentos de soporte	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Falta de instalaciones adecuadas para el resguardo de materiales y suministros	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Fraccionamiento en la adquisición de bienes, servicios y suministros	5,985.72	0.00	0.00	0.00	5,985.72
Incumplimiento a cláusulas de convenios	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Incumplimiento a normativo interno	70,000.00	0.00	0.00	0.00	70,000.00
Incumplimiento a reglamento	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Incumplimiento al plazo de prórroga de contrato	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Incumplimiento de la Junta de Adjudicación de Compras Directas	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
La Unidad de Trasplante Renal y Emergencia de Adultos no cuenta con sistema de Unidosis	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Los procesos compras de medicamentos e insumos no son oportunos	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Manuales de Normas y Procedimientos no aprobados	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Notas de Débito y Crédito no registradas oportunamente	160,000.00	0.00	0.00	0.00	160,000.00
Obras de infraestructura ejecutadas bajo renglones de funcionamiento	0.00	0.00	35,787,311.00	0.00	35,787,311.00
Personal sin caucionar Fianza de Fidelidad	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Sobrevaloración en compra de medicamentos	0.00	0.00	3,770,592.96	0.00	3,770,592.96
Sobrevaloración en compra de medicamentos	0.00	0.00	10,321,920.00	0.00	10,321,920.00
Tarjetas de almacén con deficiencias	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>1,067,985.72</b>	<b>0.00</b>	<b>51,542,935.83</b>	<b>0.00</b>	<b>52,610,921.55</b>

INSTITUTO GUATEMALTECO DE TURISMO					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Cheques prescritos en circulación	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00

Compromisos no registrados en el periodo 2010 y pagados con presupuesto 2011	240,000.00	0.00	0.00	0.00	240,000.00
Contratación de personal temporal con funciones de dirección y decisiones administrativas y operativas	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Contratos elaborados con deficiencias	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Cuentas por pagar no registradas	480,000.00	0.00	0.00	0.00	480,000.00
Deficiencia en el manejo de fondos de Caja Chica	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Deficiencia en integración de la cuenta	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Deficiencia en la documentación de respaldo	60,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00
Diferencia en la información presentada	16,000.00	0.00	0.00	0.00	16,000.00
Falta de control en el manejo de fondos rotativos	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Falta de elaboración de contratos	288,476.04	0.00	0.00	0.00	288,476.04
Falta de personal en unidad de Auditoría Interna	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Falta de reintegros por telefonía celular	0.00	83,348.10	0.00	0.00	83,348.10
Falta de seguimiento a procesos	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Falta de tarjeta de responsabilidad	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Gastos devengados y no pagados de periodos anteriores	240,000.00	0.00	0.00	0.00	240,000.00
Gastos improcedentes en combustibles	0.00	41,374.07	0.00	0.00	41,374.07
Gastos realizados sin disponibilidad presupuestaria	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Incumplimiento a cláusulas contractuales	0.00	158,709.64	0.00	0.00	158,709.64
Incumplimiento de plazos por pago de telefonía	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Pago de honorarios sin cumplir los requisitos establecidos en el contrato	0.00	264,000.00	0.00	0.00	264,000.00
Programación anual de compras no remitida	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Sanciones no aplicadas	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>1,594,476.04</b>	<b>547,431.81</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,141,907.85</b>

INSTITUTO NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN PÚBLICA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Actas no suscritas y deficiencias en actas suscritas	185,000.00	0.00	0.00	0.00	185,000.00



Aplicación incorrecta de renglón presupuestario	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Autoridad, responsabilidad y jerarquía de funcionario no se respeta	120,000.00	0.00	0.00	0.00	120,000.00
Bienes no ingresados a almacén	100,000.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00
Cheques en circulación prescritos	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Complemento personal al salario es asignado con base a Acuerdo Gubernativo no vigente y pagado sin cumplir con la normativa legal	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Convenios o contratos de donación no fueron aprobados mediante Acuerdo Gubernativo	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Creación y pago impropio de Complemento específico a favor del personal temporal y sin gestionar la autorización legal	0.00	9,000.00	0.00	0.00	9,000.00
Cuentas de bancos e ingresos no presentan saldos reales en estados financieros	60,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00
Deficiencias en compra de combustibles	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Deficiencias en distribución y consumo de combustibles	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Depósitos no realizados inmediatamente	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Donaciones no incluidas en anteproyecto de presupuesto	240,000.00	0.00	0.00	0.00	240,000.00
Donaciones no reportadas al ente fiscalizador	160,000.00	0.00	0.00	0.00	160,000.00
Falta de actualización de la cuenta corriente de estudiantes	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Falta de diligenciamiento oportuno para ingresar bienes donados al inventario	880,000.00	0.00	0.00	0.00	880,000.00
Falta de evidencia sobre cumplimiento de Acuerdo Gubernativo	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Falta de inventario técnico y general de software y hardware	25,000.00	0.00	0.00	0.00	25,000.00
Falta de reintegro	0.00	12,599.00	0.00	0.00	12,599.00
Falta de seguimiento oportuno a caso de pérdida de equipo de cómputo	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Incompatibilidad de funciones	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Incongruencias en perfil de cargos versus perfil de puestos	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Incumplimiento de Resolución emitida por la Junta Monetaria	240,000.00	0.00	0.00	0.00	240,000.00
Incumplimiento de contrato	160,000.00	0.00	0.00	0.00	160,000.00
Incumplimiento de la Circular Conjunta	160,000.00	0.00	0.00	0.00	160,000.00
Incumplimiento de leyes y cláusulas contractuales, en contratación de servicios	10,264.00	0.00	0.00	0.00	10,264.00

Incumplimiento en el plazo y entrega de información	6,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00
Información financiera no es reflejada en Balance General	60,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00
Informe de donaciones en especie no remitido a la Dirección de Contabilidad del Estado	240,000.00	0.00	0.00	0.00	240,000.00
Manuales contienen normas y procedimientos incongruentes con leyes vigentes	15,000.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00
Omisión de emisión de recibos de ingresos	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Operaciones bancarias no se registran oportunamente	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Proceso de baja de inventarios no es diligenciado oportunamente	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Servicios docentes pagados improcedentemente	0.00	54,720.00	0.00	0.00	54,720.00
Valor de terreno y adiciones a edificio no registradas en inventario	160,000.00	0.00	0.00	0.00	160,000.00
Varios incumplimientos a la Ley de Contrataciones del Estado	16,675.20	0.00	0.00	0.00	16,675.20
Varios incumplimientos a la Ley del Presupuesto General de Ingresos y Egresos	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Vehículos de la Institución utilizados por Gerente en período de vacaciones	0.00	0.00	6,183.10	0.00	6,183.10
Vehículos de la Institución utilizados por personal que no labora en el Instituto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Viáticos pagados a funcionarios y empleados en período que gozan de licencia con goce de salarios	0.00	26,173.06	0.00	0.00	26,173.06
Viáticos pagados improcedentemente	0.00	23,125.75	0.00	0.00	23,125.75
<b>TOTAL</b>	<b>3,294,939.20</b>	<b>125,617.81</b>	<b>6,183.10</b>	<b>0.00</b>	<b>3,426,740.11</b>

INSTITUTO NACIONAL DE BOSQUES					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Deficiencias en la Unidad de Inventarios	15,000.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00
Falta de descripción en libro de bancos	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Falta de impresión del inventario en hojas movibles autorizadas	12,000.00	0.00	0.00	0.00	12,000.00
Falta de información y control de vehículos robados	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Falta de registro de las Cuentas por Pagar en Balance General	15,000.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00
Falta de rotulos en varios proyectos PINPEP	28,000.00	0.00	0.00	0.00	28,000.00
Seguimiento a recomendaciones de auditoría anterior no cumplidas	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00

Varios incumplimientos a la Ley de Contrataciones del Estado	23,184.59	0.00	0.00	0.00	23,184.59
<b>TOTAL</b>	<b>125,184.59</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>125,184.59</b>

INSTITUTO NACIONAL DE CIENCIAS FORENSES DE GUATEMALA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Cuentas bancarias no canceladas	12,000.00	0.00	0.00	0.00	12,000.00
Deficiencias en el Libro de Inventarios	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Expedientes de personal fijo y temporal con deficiencias	16,000.00	0.00	0.00	0.00	16,000.00
Información no actualizada en el Sistema Nacional de Inversión Pública -SNIP-	16,000.00	0.00	0.00	0.00	16,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>64,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>64,000.00</b>

INSTITUTO NACIONAL DE COMERCIALIZACIÓN AGRICOLA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Aplicación incorrecta de renglones presupuestarios	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Deficiencia en la presentación de los Estados Financieros	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Falta de Control Interno	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Libros no autorizados	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>46,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>46,000.00</b>

INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Atraso en la presentación de la programación de compras	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Deficiencias en Conciliaciones Bancarias	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Deficiencias en registro y control de inventarios	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Deficiencias en registros contables y presupuestarios	6,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00
Deficiente gestión de baja de inventarios	6,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00
Falta de registro de donaciones	6,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00
Ingresos y gastos no programados ni registrados en el presupuesto	12,000.00	0.00	0.00	0.00	12,000.00

TOTAL	44,000.00	0.00	0.00	0.00	44,000.00
-------	-----------	------	------	------	-----------

INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACIÓN					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Activos fijos con el mismo código de identificación	16,000.00	0.00	0.00	0.00	16,000.00
Adquisición de bienes, con documentación de soporte con irregularidades	137,000.00	0.00	0.00	0.00	137,000.00
Bienes adquiridos sin utilizar	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Contratos suscritos sin descripción de precios unitarios	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
Cuenta Superávit por revaluación de activos pendiente de depurar	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
Cuenta pasivos diferidos a largo plazo pendiente de depurar	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Cuentas de Balance General no presentan saldos reales	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Deficiencia de archivo de formas	96,000.00	0.00	0.00	0.00	96,000.00
Deficiencia en integración de la cuenta	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Deficiencia en procedimiento de corrección de datos	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Deficiencia en registro de la cuenta	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Deficiencia en registro y control de inventarios	255,000.00	0.00	0.00	0.00	255,000.00
Deficiente control de cuentas por cobrar	120,000.00	0.00	0.00	0.00	120,000.00
Documentos provenientes del extranjero sin legalización	12,000.00	0.00	0.00	0.00	12,000.00
Falta de control en los Fondos Rotativos	24,000.00	0.00	0.00	0.00	24,000.00
Incumplimiento a normativo interno	210,000.00	0.00	0.00	0.00	210,000.00
Incumplimiento al Reglamento de Compras, Contrataciones y Enajenaciones del INDE	125,000.00	0.00	0.00	0.00	125,000.00
Incumplimiento de normas y disposiciones legales	70,000.00	0.00	0.00	0.00	70,000.00
Incumplimiento en la presentación de los requisitos establecidos en las bases de Licitación, Cotización y Casos de Excepción	25,000.00	0.00	0.00	0.00	25,000.00
Incumplimiento en la presentación del inventario a la Dirección de Contabilidad del Estado	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Instalaciones inadecuadas para el resguardo de bienes, materiales y suministros	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00

Notas de débito y crédito no registradas oportunamente	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Obras terminadas clasificadas en la cuenta Construcciones en Proceso	60,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00
Participantes en Cotizaciones, Licitaciones o Casos de Excepción con prohibiciones legales	0.00	0.00	4,524,001.10	0.00	4,524,001.10
Préstamos internos de largo plazo no conciliados con el Ministerio de Finanzas Públicas	70,000.00	0.00	0.00	0.00	70,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>1,554,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,524,001.10</b>	<b>0.00</b>	<b>6,078,001.10</b>

INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Aplicación incorrecta de renglones presupuestarios	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Deficiencias en la elaboración de contratos e informes presentados	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Incumplimiento a reglamento	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Saldo de cuentas de Balance General no conciliadas	12,000.00	0.00	0.00	0.00	12,000.00
Uso inadecuado de facturas especiales	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>106,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>106,000.00</b>

INSTITUTO TÉCNICO DE CAPACITACIÓN Y PRODUCTIVIDAD					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Conciliaciones bancarias elaboradas en forma incorrecta	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Deficiente registro en operaciones contables	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Facturas emitidas incorrectamente	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Falta de fianzas de fidelidad	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Falta de informes finales de contratos 029 rescindidos	6,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00
Intereses no trasladados al Fondo Común	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
No se exigieron pruebas de laboratorio para el control de calidad de los materiales utilizados en obra(s)	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>30,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>30,000.00</b>

MINISTERIO PÚBLICO					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Activos fijos no registrados en tarjetas de responsabilidad	6,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00
Cheques firmados en blanco	6,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00
Cheques firmados en blanco	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Deficiencia en operación, registro y control de combustible	6,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00
Falta de fianzas de fidelidad	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Falta de registro de control adecuado	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Falta de requerimiento de la constancia de colegiado activo	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Falta de requisitos en documentación de soporte	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Falta de requisitos en documentación de soporte	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Gastos no comprobados	0.00	30,000.00	0.00	0.00	30,000.00
Incumplimiento a requisitos para ocupar cargo o puesto	24,000.00	0.00	0.00	0.00	24,000.00
Libro de Bancos no actualizado	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>90,000.00</b>	<b>30,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>120,000.00</b>

ORGANISMO JUDICIAL					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Adjudicación y suscripción de contrato sin disponibilidad presupuestaria	23,196.42	0.00	0.00	0.00	23,196.42
Deficiencia en control de vehículos	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Deficiente control en el archivo de documentos	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Edificio arrendado con daños estructurales	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Falta de Acuerdo de creación de las delegaciones del Almacén Judicial	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Falta de documentación de respaldo	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Falta de documentación de respaldo	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Falta de integración de vehículos para uso del Organismo Judicial	16,000.00	0.00	0.00	0.00	16,000.00
Falta de mantenimiento de bienes	12,000.00	0.00	0.00	0.00	12,000.00
Falta de normativa para el uso de telefonía e internet	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00

Falta de reclamo de seguro	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Falta de registro en el módulo de Fondos Rotativos	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Falta de traslado de la programación anual de compras	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Fraccionamiento en la adquisición de bienes, servicios y suministros	22,271.21	0.00	0.00	0.00	22,271.21
Incumplimiento a bases de contrato abierto	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Incumplimiento al Reglamento de Gastos de Viáticos	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Información no actualizada en el Sistema Nacional de Inversión Pública -SNIP-	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Registro de operaciones con documentación insuficiente	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Seguridad deficiente y área de trabajo en condiciones inapropiadas	12,000.00	0.00	0.00	0.00	12,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>222,467.63</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>222,467.63</b>

PROCURADURÍA DE LOS DERECHOS HUMANOS					
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	28,068.36	0.00	0.00	0.00	28,068.36
Falta de invitación para ofertar servicios de mantenimiento y reparación de vehículos	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Gastos de ejercicios fiscales anteriores afectando el ejercicio vigente	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Negociaciones sin realizar el proceso de cotización	13,370.02	0.00	0.00	0.00	13,370.02
<b>TOTAL</b>	<b>48,438.38</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>48,438.38</b>

REGISTRO DE INFORMACION CATASTRAL DE GUATEMALA -RIC-					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Falta de actualización de registros	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Falta de firmas en documentos legales	6,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00
Falta de traslado de la programación anual de compras	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Incumplimiento en el envío de informes a la Dirección de Crédito Público	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Notas de débito y crédito no registradas oportunamente	16,000.00	0.00	0.00	0.00	16,000.00
Operaciones no registradas en tarjetas de control de almacén	6,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00
Publicación extemporánea en el portal de GUATECOMPRAS	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00

Suscripción de contrato sin asignación presupuestaria	12,678.57	0.00	0.00	0.00	12,678.57
<b>TOTAL</b>	<b>60,678.57</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>60,678.57</b>

REGISTRO NACIONAL DE LAS PERSONAS -RENAP-					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Captación de fondos sin suscripción de contrato	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Conformación incompleta de expedientes	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Contratos aprobados enviados extemporáneamente a la Contraloría General de Cuentas	601,806.35	0.00	0.00	0.00	601,806.35
Deficiencia en control de pago de energía eléctrica	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Deficiencias en el libro de registro de cupones de combustible	3,000.00	0.00	0.00	0.00	3,000.00
Exceso de recursos financieros en cuenta monetaria	25,000.00	0.00	0.00	0.00	25,000.00
Falta de acciones legales por incumplimiento de contrato	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
Falta de aranceles municipales para el cobro de certificaciones	100,000.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00
Falta de depuración de cuenta de balance	25,000.00	0.00	0.00	0.00	25,000.00
Fianza de cumplimiento inferior al monto del contrato	1,504,515.87	0.00	0.00	0.00	1,504,515.87
Libro de inventario no conciliado con el Balance General	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Personal contratado en renglón 029 para actividades administrativas	160,000.00	0.00	0.00	0.00	160,000.00
Utilización de manuales de perfiles de puestos sin aprobación	80,000.00	0.00	0.00	0.00	80,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>2,699,322.22</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,699,322.22</b>

SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Deficiencia en la clasificación y liquidación del renglón de viáticos al exterior	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Deficiencia en la selección, supervisión y asistencia del personal nombrado para recibir capacitaciones	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Deficiencias en la elaboración de contratos	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Falta de control en la información proporcionada por terceros para realizar cobros	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Falta de normativa para el control, usos y distribución de cupones de combustibles	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00



Falta de resolución del estudio de impacto ambiental para el proyecto de construcción	30,000.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00
Incumplimiento a Ley de Contrataciones del Estado en la adquisición de cupones de combustible	677,008.93	0.00	0.00	0.00	677,008.93
Incumplimiento a cláusula del contrato administrativo por servicios técnicos	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Incumplimiento a cláusulas en reconocimiento de deuda	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Incumplimiento del perfil de efectividad del puesto	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Manual de procedimientos de operaciones de horas extraordinarias sin registro interno	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
No se registró las previsiones para beneficio social	15,000.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00
Pago de tiempo extraordinario sin programación	40,000.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
Plan Operativo Anual -POA- incongruente con el anteproyecto de presupuesto y presupuesto aprobado de la institución	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Publicación extemporánea en el portal de GUATECOMPRAS	752,987.83	0.00	0.00	0.00	752,987.83
<b>TOTAL</b>	<b>1,629,996.76</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,629,996.76</b>

TRIBUNAL SUPREMO ELECTORAL					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciónes	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Aplicación incorrecta de renglón presupuestario	15,000.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00
Eventos realizados sin publicarlos en Guatecompras	2,930,810.66	0.00	0.00	0.00	2,930,810.66
Falta de elaboración de contratos	214,474.38	0.00	0.00	0.00	214,474.38
Falta de liquidación de los recursos	160,000.00	0.00	0.00	0.00	160,000.00
Faltante de activos fijos	0.00	0.00	47,994.88	0.00	47,994.88
Faltante de activos fijos	0.00	86,005.00	0.00	0.00	86,005.00
Faltante de activos fijos	0.00	14,790.32	0.00	0.00	14,790.32
Pago improcedente de horas extras	0.00	358,805.51	0.00	0.00	358,805.51
Sobrevaloración	0.00	0.00	4,081,509.16	0.00	4,081,509.16
Sobrevaloración	0.00	0.00	828,000.00	0.00	828,000.00
Sobrevaloración	0.00	0.00	249,000.00	0.00	249,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>3,320,285.04</b>	<b>459,600.83</b>	<b>5,206,504.04</b>	<b>0.00</b>	<b>8,986,389.91</b>

UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Activos no depreciados ni amortizados	6,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00
Activos transferidos a otras unidades	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Acuerdo de autorización emitido con fecha posterior a realización de evento	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Acuerdos emitidos en forma extemporánea	6,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00
Aplicación incorrecta de renglones presupuestarios	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Bienes muebles e inmuebles adquiridos, reportados como gasto	6,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00
Bienes pendientes de completar proceso de baja	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Conciliaciones bancarias elaboradas en forma incorrecta	35,000.00	0.00	0.00	0.00	35,000.00
Conciliaciones bancarias elaboradas en formas no autorizadas	23,000.00	0.00	0.00	0.00	23,000.00
Contratación de personal temporal con duplicidad de funciones	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Contratos suscritos fuera del plazo establecido por la ley	5,755.82	0.00	0.00	0.00	5,755.82
Deficiencia en integración de la cuenta	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Deficiencia en la documentación de respaldo	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Deficiencias en el control y registro de bienes muebles	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Deficiencias en el control y registro de bienes muebles	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Deficiencias en el control y registro de bienes muebles	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Deficiencias en el control y registro de bienes muebles	6,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00
Deficiente elaboración del Plan Operativo Anual	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Deficiente libro de control de inversiones	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Deficiente registro en operaciones presupuestarias	3,000.00	0.00	0.00	0.00	3,000.00
Diferencia en valores de reportes emitidos	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Estado de liquidación del presupuesto y estado de ingresos y egresos con montos y conceptos similares	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Eventos realizados sin publicarlos en Guatecompras	4,358.90	0.00	0.00	0.00	4,358.90
Falta de Bitácoras autorizadas	15,000.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00
Falta de agilización en emisión de informes de auditoría sobre baja de activos	3,000.00	0.00	0.00	0.00	3,000.00

Falta de conciliación mensual de ingresos propios	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Falta de control en la administración de personal	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Falta de fondo becas préstamo	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Falta de gestión de cobro para la recuperación de cuentas por cobrar becas préstamo	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Falta de gestión en la recuperación de la cuenta deudores	24,000.00	0.00	0.00	0.00	24,000.00
Falta de libro de donaciones	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Falta de libro de donaciones	6,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00
Falta de libro de donaciones	6,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00
Falta de libro principal de activos fijos	9,000.00	0.00	0.00	0.00	9,000.00
Falta de partida de apertura contable	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Falta de políticas de seguridad control y registro de la información en el módulo de control de ingresos de la venta de tickets, por derecho al uso de las áreas de parqueo del campus central	160,000.00	0.00	0.00	0.00	160,000.00
Falta de presentación de estados financieros	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Falta de un sistema informático integrado	160,000.00	0.00	0.00	0.00	160,000.00
Fraccionamiento en la adquisición de bienes, servicios y suministros	4,931.16	0.00	0.00	0.00	4,931.16
Inadecuado desarrollo del módulo informático para el control y registro de la información de sueldos y salarios	160,000.00	0.00	0.00	0.00	160,000.00
Inadecuado registro en operaciones contables	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
Inadecuado sistema operativo en los servidores donde se encuentra instalada la base de datos de presupuesto, contabilidad, caja y bancos	160,000.00	0.00	0.00	0.00	160,000.00
Incongruencia en reportes de inventarios unidades ejecutoras y mayor general	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Inconsistencia en información	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Incumplimiento a Normativo Interno	3,000.00	0.00	0.00	0.00	3,000.00
Inexistencia de Plan Anual de Compras	5,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00
Libro de Bancos no actualizado	31,000.00	0.00	0.00	0.00	31,000.00
Liquidación de nóminas en forma extemporánea	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Liquidación de nóminas en forma extemporánea	18,000.00	0.00	0.00	0.00	18,000.00
Manuales de normas y procedimientos no aprobados	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00

Parqueo utilizado sin autorización	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
Plan operativo anual incongruente con el anteproyecto de presupuesto	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Proyecto no recepcionado ni liquidado	744,743.84	0.00	0.00	0.00	744,743.84
Saldos no conciliados	32,000.00	0.00	0.00	0.00	32,000.00
Saldos no conciliados cuentas por cobrar becas	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00
Utilización de vehículos sin autorización legal	15,000.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>1,895,789.72</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,895,789.72</b>

ZONA LIBRE DE INDUSTRIA Y COMERCIO					
Titulo Hallazgo	Valor Sanciones	Valor Formulaciones	Valor Denuncias	Valor Otros	Suma Total
Cheques prescritos en circulación	6,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00
Contratos suscritos sin descripción de precios unitarios	3,750.00	0.00	0.00	0.00	3,750.00
Deficiencias encontradas en el Libro de Bancos	6,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000.00
Deficiente registro en tarjetas de responsabilidad	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Diferencia de saldo entre la cuenta de bancos y conciliación bancaria	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Falta de autorización de libros contables y auxiliares	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00
Falta de traslado de la programación anual de compras	2,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
Pagos por servicios que no llenan calidad de gasto	0.00	0.00	0.00	163,600.10	163,600.10
Saldo de cuentas de Balance General no conciliadas	8,000.00	0.00	0.00	0.00	8,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>35,750.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>163,600</b>	<b>199,350.10</b>

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

Anexo No. 3

1 de 2

No.	ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y AUTÓNOMAS	Opinión Limpia	Salvedades	Opinión Adversa	Abstención de Opinión	Limitaciones y Salvedades
1	CONGRESO DE LA REPUBLICA					X
2	ORGANISMO JUDICIAL	X				
3	MINISTERIO PUBLICO					X
4	INSTITUTO DE LA DEFENSA PUBLICA PENAL	X				
5	REGISTRO DE INFORMACION CATASTRAL DE GUATEMALA -RIC-	X				
6	TRIBUNAL SUPREMO ELECTORAL					X
7	INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA		X			
8	INSTITUTO TÉCNICO DE CAPACITACION Y PRODUCTIVIDAD	X				
9	CONSEJO NACIONAL PARA LA PROTECCION DE LA ANTIGUA GUATEMALA		X			
10	INSTITUTO NACIONAL DE BOSQUES					X
11	INSTITUTO DE FOMENTO MUNICIPAL		X			
12	INSTITUTO GUATEMALTECO DE TURISMO		X			
13	INSPECCION GENERAL DE COOPERATIVAS		X			
14	INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS		X			
15	COMITE PERMANENTE DE EXPOSICIONES	X				
16	INSTITUTO NACIONAL DE CIENCIAS FORENSES DE GUATEMALA	X				
17	INSTITUTO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA AGRICOLAS		X			
18	CUERPO VOLUNTARIO DE BOMBEROS DE GUATEMALA		X			
19	INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACION		X			
20	INSTITUTO NACIONAL DE COMERCIALIZACION AGRICOLA	X				
21	FERROCARRILES DE GUATEMALA	X				
22	EMPRESA PORTUARIA NACIONAL DE CHAMPERICO			X		
23	EMPRESA PORTUARIA QUETZAL	X				
24	EMPRESA PORTUARIA NAC. SANTO TOMAS DE CASTILLA		X			
25	ZONA LIBRE DE INDUSTRIA Y COMERCIO		X			
26	EMPRESA GUATEMALTECA DE TELECOMUNICACIONES		X			
27	INSTITUTO DE PREVISION MILITAR					X
28	INSTITUTO GUATEMALTECO DE SEGURIDAD SOCIAL			X		
29	ESCUELA NACIONAL CENTRAL DE AGRICULTURA -ENCA-		X			
30	COMITE OLIMPICO GUATEMALTECO	X				
31	CONFEDERACION DEPORTIVA AUTONOMA DE GUATEMALA					X
32	UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA			X		
33	ACADEMIA DE LENGUAS MAYAS DE GUATEMALA		X			
34	COMITE NACIONAL DE ALFABETIZACION	X				
35	SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA	X				
36	INSTITUTO DE RECREACION DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PRIVADA DE GUATEMALA	X				
37	INSTITUTO NACIONAL DE ADMINISTRACION PUBLICA			X		
38	PROCURADURIA DE LOS DERECHOS HUMANOS	X				
39	REGISTRO NACIONAL DE LAS PERSONAS -RENAP-		X			
40	COORDINADORA NACIONAL PARA LA REDUCCION DE DESASTRES	X				
41	CORTE DE CONSTITUCIONALIDAD	X				
<b>TOTAL</b>		<b>16</b>	<b>15</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>6</b>

No.	ENTIDADES ADMINISTRACIÓN CENTRAL	Opinión Limpia	Salvedades	Opinión Adversa	Abstención de Opinión	Limitaciones y Salvedades
42	DIRECCION DE CONTABILIDAD DEL ESTADO					X
TOTAL		0	0	0	0	1



# MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS

Anexo No. 4

## GUATEMALA C.A.

### PRESIDENCIA, MINISTERIOS DE ESTADO, SECRETARIAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 (EN QUETZALES)

ACTIVO			PASIVO		
<b>1000</b>	<b>ACTIVO</b>		<b>2000</b>	<b>PASIVO</b>	
<b>1100</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE (CIRCULANTE)</b>		<b>2100</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
<b>1110</b>	<b>ACTIVO DISPONIBLE</b>		<b>2110</b>	<b>CUENTAS A PAGAR A CORTO PLAZO</b>	
1111	Caja	1,764,969,297.22	2111	Cuentas Comerciales a Pagar a Corto Plazo	28,568,145.08
1112	Bancos	4,788,377,462.28	2112	Contratistas	259,950.35
Total de	ACTIVO DISPONIBLE		2113	Gastos del Personal a Pagar	93,989,811.04
		<b>6,553,346,759.50</b>	2116	Otras Cuentas a Pagar a Corto Plazo	295,304,551.29
<b>1130</b>	<b>ACTIVO EXIGIBLE</b>		Total de	CUENTAS A PAGAR A CORTO PLAZO	<b>418,122,457.76</b>
1131	Cuentas a Cobrar a Corto Plazo	1,033,966,137.30			
1132	Documentos a Cobrar a Corto Plazo	1,278,708.22	<b>2140</b>	<b>PASIVOS DIFERIDOS</b>	
1133	Anticipos	806,896,113.51	2141	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	67,974,845.96
1134	Fondos en Avance	197,595,881.94	Total de	PASIVOS DIFERIDOS	<b>67,974,845.96</b>
1136	Cuentas a Cobrar Organismos Receptores Administradores	31,350,499.07			
Total de	ACTIVO EXIGIBLE		<b>2150</b>	<b>FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA</b>	
		<b>2,071,087,340.04</b>	2151	Fondos de Terceros	76,813,774.12
<b>1140</b>	<b>ACTIVO REALIZABLE (NETO)</b>		2152	Fondos en Garantía	705,864.02
1141	Materias Primas, Materiales y Suministros	22,467,929.66	Total de	FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA	<b>77,519,638.14</b>
Total de	ACTIVO REALIZABLE (NETO)		Total de	PASIVO CORRIENTE	<b>563,616,941.86</b>
		<b>22,467,929.66</b>			
<b>1160</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>2200</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	
1161	Activo Diferido a Corto Plazo	168,771.03	<b>2210</b>	<b>CUENTAS A PAGAR A LARGO PLAZO</b>	
Total de	OTROS ACTIVOS		2212	Otras Cuentas a Pagar a Largo Plazo	107,007,475.62
		<b>168,771.03</b>	Total de	CUENTAS A PAGAR A LARGO PLAZO	<b>107,007,475.62</b>
Total de	ACTIVO CORRIENTE (CIRCULANTE)				
		<b>8,647,070,800.23</b>	<b>2230</b>	<b>DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO</b>	
<b>1200</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)</b>		2231	Obligaciones por Deuda Pública a Largo Plazo	50,044,482,234.22
<b>1210</b>	<b>INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO</b>		2233	Prestamos Externos de Largo Plazo	36,064,059,750.19
1212	Acciones y Participaciones de Capital	494,610,838.06	Total de	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	<b>86,108,541,984.41</b>
1213	Prestamos Concedidos a Mediano y Largo Plazo	1,181,003,157.01			
1214	Fondos en Fideicomiso	3,725,168,114.64			
Total de	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO				
		<b>5,400,782,109.71</b>			
<b>1220</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS A COBRAR A LARGO PLAZO</b>				
1221	Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	2,287,102,414.39			
Total de	CUENTAS Y DOCUMENTOS A COBRAR A LARGO PLAZO				
		<b>2,287,102,414.39</b>			





# MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS

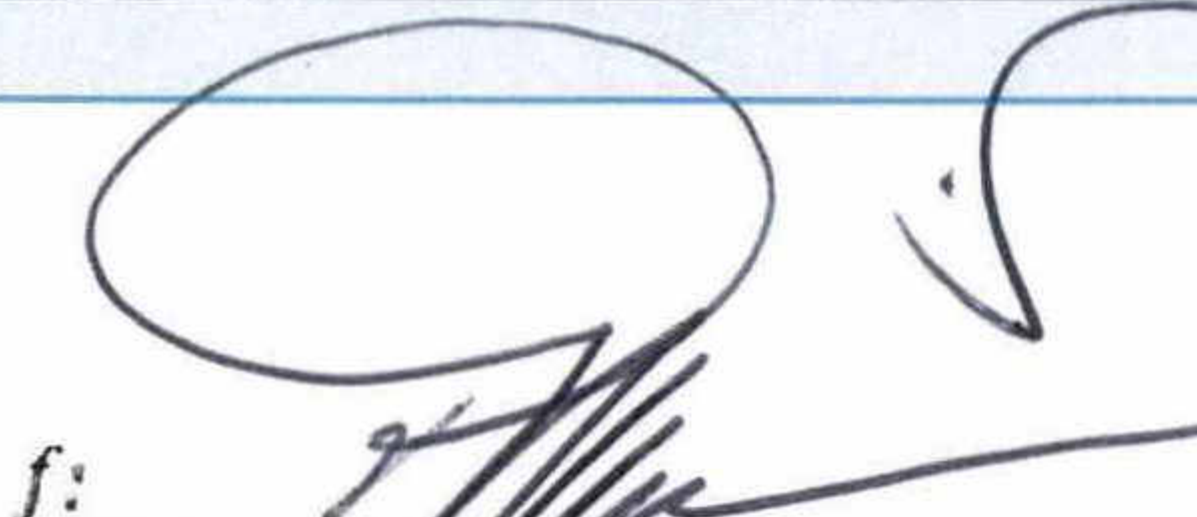
## GUATEMALA C.A.

### PRESIDENCIA, MINISTERIOS DE ESTADO, SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 (EN QUETZALES)

Anexo No. 4

<b>1230</b>	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)</b>				
1231	Propiedad y Planta en Operacion	613,305,204.48			
1232	Maquinaria y Equipo	3,846,340,328.55			
1233	Tierras y Terrenos	401,912,146.66			
1234	Construcciones en Proceso	42,355,019,196.41			
1235	Equipo Militar y de Seguridad	213,579,854.64			
1236	Animales	1,754,572.58			
1237	Otros Activos Fijos	392,602,887.67			
1238	Bienes de Uso Comun	637,393,582.69			
1239	Bienes de Uso No Comun	18,853,087.91			
Total de	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)		<b>48,480,760,861.59</b>		
<b>1240</b>	<b>ACTIVO INTANGIBLE</b>				
1241	Activo Intangible Bruto	1,865,394,800.30			
Total de	ACTIVO INTANGIBLE		<b>1,865,394,800.30</b>		
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)		<b>58,034,040,185.99</b>		
	<b>SUMA ACTIVO</b>		<b>66,681,110,986.22</b>		
<b>4000</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN</b>				
<b>4100</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN -DEBITOS-</b>				
<b>4170</b>	<b>COMPENSACIÓN IVA EXPORTADORES DTO. 20-2006</b>				
4171	COMPENSACIÓN IVA EXPORTADORES DTO. 20-2006	4,046,554,876.96			
Total de	COMPENSACIÓN IVA EXPORTADORES DTO. 20-2006		4,046,554,876.96		
Total de	CUENTAS DE ORDEN -DEBITOS-		<b>4,046,554,876.96</b>		
Total de	CUENTAS DE ORDEN		<b>4,046,554,876.96</b>		
<b>2240</b>	<b>PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO</b>				
2241	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	16,458,711.31			
Total de	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		<b>16,458,711.31</b>		
Total de	PASIVO NO CORRIENTE		<b>86,232,008,171.34</b>		
Total de	PASIVO		<b>86,795,625,113.20</b>		
<b>3000</b>	<b>PATRIMONIO</b>				
<b>3100</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>				
<b>3110</b>	<b>PATRIMONIO FISCAL</b>				
3110	PATRIMONIO FISCAL	9,000,000.00			
Total de	PATRIMONIO FISCAL		<b>9,000,000.00</b>		
<b>3120</b>	<b>PATRIMONIO DE LA HACIENDA</b>				
3122	Acumulados de los Ejercicios Anteriores	-16,578,608,985.75			
3122	Resultado del Ejercicio	-3,544,905,141.23			
Total de	PATRIMONIO DE LA HACIENDA		<b>-20,123,514,126.98</b>		
Total de	PATRIMONIO NETO		<b>-20,114,514,126.98</b>		
Total de	PATRIMONIO		<b>-20,114,514,126.98</b>		
	<b>SUMA PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>66,681,110,986.22</b>		
<b>4000</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN</b>				
<b>4200</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN -CREDITOS-</b>				
<b>4270</b>	<b>IVA RETENIDO DTO. 20-2006</b>				
4271	IVA RETENIDO DTO. 20-2006	4,046,554,876.96			
Total de	IVA RETENIDO DTO. 20-2006		4,046,554,876.96		
Total de	CUENTAS DE ORDEN -CREDITOS-		<b>4,046,554,876.96</b>		
Total de	CUENTAS DE ORDEN		<b>4,046,554,876.96</b>		

2/2

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

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

  
María Castro  
VICEMINISTRA DE FINANZAS PÚBLICAS

  
Pavel Vinicio Centeno López  
MINISTRO DE FINANZAS PÚBLICAS





GUATEMALA C.A.

PRESIDENCIA, MINISTERIOS DE ESTADO, SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO  
ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2011  
(EN QUETZALES)

Código	Descripción	Importe
<b>5000</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>43,141,119,667.69</b>
<b>5100</b>	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>43,049,547,020.84</b>
<b>5110</b>	<b>INGRESOS TRIBUTARIOS</b>	<b>40,292,153,941.62</b>
5111	Impuestos Directos	12,710,484,848.44
5112	Impuestos Indirectos	27,581,669,093.18
<b>5120</b>	<b>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>471,237,482.50</b>
5121	Derechos	141,345,784.97
5122	Tasas	188,293,832.96
5124	Arrendamiento de Edificios, Equipos e Instalaciones	72,892,487.76
5126	Multas	13,379,907.58
5127	Intereses por Mora	102,752.46
5129	Otros Ingresos no Tributarios	55,222,716.77
<b>5130</b>	<b>CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>1,214,365,946.74</b>
5131	Contribuciones para la Seguridad Social	1,214,365,946.74
<b>5140</b>	<b>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE LA ADMINISTRACION PUBLICA</b>	<b>338,528,164.84</b>
5141	Venta de Bienes	59,995,393.38
5142	Venta de Servicios	278,532,771.46
<b>5160</b>	<b>INTERESES Y OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD</b>	<b>145,455,734.01</b>
5161	Intereses	18,221,974.28
5162	Dividendos	112,156,464.02
5163	Arrendamiento de Inmuebles y Otros	7,933,322.39
5164	Derechos sobre Bienes Intangibles	7,143,973.32
<b>5170</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS</b>	<b>16,503,326.11</b>
5171	Transferencias Corrientes del Sector Privado	15,811,241.11
5172	Transferencias Corrientes del Sector Publico	692,085.00
<b>5180</b>	<b>DONACIONES CORRIENTES RECIBIDAS</b>	<b>571,302,425.02</b>
5181	Donaciones Externas	571,302,425.02
<b>5200</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>91,572,646.85</b>
<b>5210</b>	<b>OTROS INGRESOS PERCIBIDOS</b>	<b>91,572,646.85</b>
5212	Diferencias Cambiarias	91,572,646.85
<b>6000</b>	<b>GASTOS</b>	<b>46,686,024,808.92</b>
<b>6100</b>	<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>46,686,024,808.92</b>
<b>6110</b>	<b>GASTOS DE CONSUMO</b>	<b>21,005,583,101.79</b>
6111	Remuneraciones	14,155,749,831.10
6112	Bienes y Servicios	6,849,833,270.69

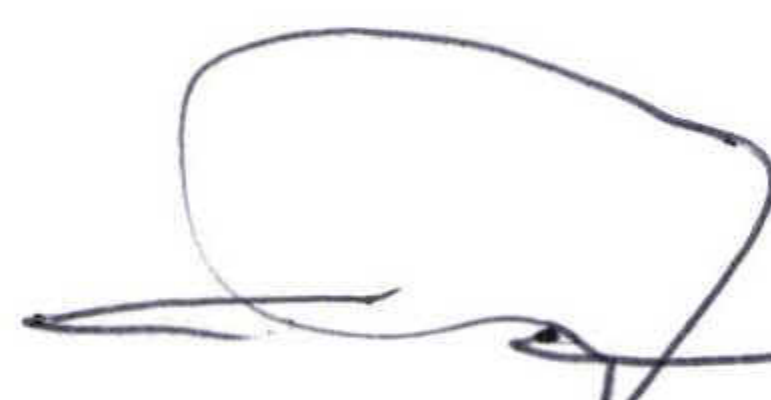



GUATEMALA C.A.

PRESIDENCIA, MINISTERIOS DE ESTADO, SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO  
 ESTADO DE RESULTADOS  
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2011  
 (EN QUETZALES)

Código	Descripción	Importe
<b>6120</b>	<b>INTERESES, COMISIONES Y OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD</b>	<b>5,754,742,224.53</b>
6121	Intereses y Comisiones	5,475,687,353.30
6122	Arrendamiento de Tierras y Terrenos	289,389.82
6123	Derechos sobre Bienes Intangibles	17,952,698.91
6124	Otros Alquileres	260,812,782.50
<b>6140</b>	<b>OTRAS PERDIDAS Y/O DESINCORPORACION</b>	<b>261,416,451.13</b>
6142	Otras Perdidas	258,244,785.34
6143	Perdidas por Inventarios	3,171,665.79
<b>6150</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES OTORGADAS</b>	<b>11,739,621,735.33</b>
6151	Transferencias Otorgadas al Sector Privado	5,468,437,828.07
6152	Transferencias Otorgadas al Sector Publico	6,214,361,606.46
6153	Transferencias Otorgadas al Sector Externo	55,680,431.08
6154	Transferencias Otorgadas al Sector Público Municipal	1,141,869.72
<b>6160</b>	<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	<b>7,924,661,296.14</b>
6161	Transferencias de Capital al Sector Privado	558,319,283.33
6162	Transferencias de Capital al Sector Publico	7,366,173,615.31
6164	Transferencias al Sector Público Municipal	168,397.50
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>-3,544,905,141.23</b>

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

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



  
 María Castro  
 VICEMINISTRA DE FINANZAS PUBLICAS



  
 Pavel Vinicio Centeno López  
 MINISTRO DE FINANZAS PUBLICAS





# MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS

Anexo No. 6

## GUATEMALA C.A.

**PRESIDENCIA, MINISTERIOS DE ESTADO, SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO  
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS  
POR RUBRO  
DE ENERO - DICIEMBRE 2011  
(EN QUETZALES)**

RUBRO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO ASIGNADO	PRESUPUESTO VIGENTE	DEVENGADO
<b>10000</b>	<b>INGRESOS TRIBUTARIOS</b>	<b>38,789,881,000.00</b>	<b>38,789,881,000.00</b>	<b>40,292,153,941.62</b>
<b>10100</b>	<b>IMPUESTOS DIRECTOS</b>	<b>11,551,616,000.00</b>	<b>11,551,616,000.00</b>	<b>12,710,484,848.44</b>
10111	DE EMPRESAS	6,966,003,300.00	6,966,003,300.00	8,601,336,457.92
10112	SOBRE LAS PERSONAS NATURALES	1,229,294,700.00	1,229,294,700.00	1,461,940,481.92
10113	A LAS EMPRESAS MERCANTILES Y AGROPECUARIAS			7,991,483.80
10114	EXTRAORDINARIO Y TEMPORAL DE APOYO A LOS ACUERDOS DE PAZ			53,558,987.52
10115	DE SOLIDARIDAD	2,846,387,000.00	2,846,387,000.00	2,571,480,435.41
10119	IMPUESTOS VARIOS SOBRE LA RENTA			12,465.39
10131	SOBRE LA TENENCIA DE PATRIMONIO	685,239.00	685,239.00	751,666.51
10132	SOBRE TRANSFERENCIAS ONEROSAS DE PATRIMONIO	49,655.00	49,655.00	16,572.16
10133	SOBRE TRANSFERENCIAS GRATUITAS DE PATRIMONIO	9,196,106.00	9,196,106.00	13,396,297.81
10191	IMPUESTOS VARIOS DIRECTOS	500,000,000.00	500,000,000.00	
<b>10200</b>	<b>IMPUESTOS INDIRECTOS</b>	<b>27,238,265,000.00</b>	<b>27,238,265,000.00</b>	<b>27,581,669,093.18</b>
10211	ARANCEL SOBRE LAS IMPORTACIONES	2,508,192,000.00	2,508,192,000.00	2,532,612,211.23
10221	SOBRE BEBIDAS	478,235,000.00	478,235,000.00	523,622,108.82
10222	SOBRE CIGARRILLOS Y TABACOS	356,407,000.00	356,407,000.00	259,357,703.92
10223	SOBRE DERIVADOS DEL PETRÓLEO	2,290,295,000.00	2,290,295,000.00	2,125,445,958.88
10224	REGALÍAS	171,011,000.00	171,011,000.00	246,630,176.94
10225	HIDROCARBUROS COMPARTIBLES	1,220,239,000.00	1,220,239,000.00	898,711,348.35
10227	SOBRE DISTRIBUCIÓN DE CEMENTO	103,476,000.00	103,476,000.00	104,085,952.16
10231	I.V.A. DE BIENES Y SERVICIOS	7,012,885,020.00	7,012,885,020.00	7,595,407,872.94
10232	I.V.A. DE IMPORTACIONES	11,436,413,000.00	11,436,413,000.00	11,876,812,628.30
10241	SOBRE TRANSPORTE Y COMUNICACIONES	3,000,823.00	3,000,823.00	2,656,295.75
10242	SOBRE ACTOS JURÍDICOS Y TRANSACCIONES	397,021,000.00	397,021,000.00	637,656,144.40
10261	SOBRE CIRCULACIÓN DE VEHÍCULOS TERRESTRES	511,925,825.00	511,925,825.00	554,126,910.90
10262	SOBRE CIRCULACIÓN DE VEHÍCULOS MARITIMOS	1,239,780.00	1,239,780.00	966,642.02



Handwritten signatures and initials in the bottom left corner.



**MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS  
GUATEMALA C.A.**

Anexo No. 6

**PRESIDENCIA, MINISTERIOS DE ESTADO, SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO  
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS  
POR RUBRO  
DE ENERO - DICIEMBRE 2011  
(EN QUETZALES)**

RUBRO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO ASIGNADO	PRESUPUESTO VIGENTE	DEVENGADO
10263	SOBRE CIRCULACIÓN DE VEHÍCULOS AÉREOS	3,409,395.00	3,409,395.00	3,168,560.40
10271	POR VIAJES AL EXTRANJERO	243,397,000.00	243,397,000.00	219,475,538.79
10291	IMPUESTOS VARIOS INDIRECTOS	501,118,157.00	501,118,157.00	933,039.38
<b>11000</b>	<b>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>404,567,899.00</b>	<b>404,567,899.00</b>	<b>562,810,129.35</b>
<b>11100</b>	<b>DERECHOS</b>	<b>135,694,640.00</b>	<b>135,694,640.00</b>	<b>141,345,784.97</b>
11110	DERECHOS CONSULARES Y MIGRATORIOS	126,911,640.00	126,911,640.00	136,234,404.57
11120	DERECHOS DE INSCRIPCIÓN, EXAMEN Y MATRICULAS			2,147.50
11190	OTROS	8,783,000.00	8,783,000.00	5,109,232.90
<b>11200</b>	<b>TASAS</b>	<b>166,642,643.00</b>	<b>166,642,643.00</b>	<b>188,293,832.96</b>
11210	SOBRE EL TRANSPORTE TERRESTRE	53,318,000.00	53,318,000.00	55,418,224.68
11230	SOBRE EL TRANSPORTE AÉREO	27,369,000.00	27,369,000.00	30,563,793.98
11240	SOBRE EL COMERCIO	27,907,000.00	27,907,000.00	35,514,445.06
11250	SOBRE LA INDUSTRIA	15,707,000.00	15,707,000.00	11,157,509.20
11290	TASAS Y LICENCIAS VARIAS	42,341,643.00	42,341,643.00	55,639,860.04
<b>11400</b>	<b>ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS, EQUIPOS E INSTALACIONES</b>	<b>52,381,330.00</b>	<b>52,381,330.00</b>	<b>72,892,487.76</b>
11410	DE EDIFICIOS Y VIVIENDAS	5,467,330.00	5,467,330.00	16,829,740.43
11430	DE INSTALACIONES AÉREAS	45,419,000.00	45,419,000.00	54,801,617.22
11490	OTROS ARRENDAMIENTOS	1,495,000.00	1,495,000.00	1,261,130.11
<b>11600</b>	<b>MULTAS</b>	<b>18,236,992.00</b>	<b>18,236,992.00</b>	<b>13,379,907.58</b>
11610	ORIGINADAS EN INGRESOS NO TRIBUTARIOS	8,862,000.00	8,862,000.00	6,207,409.80
11690	OTRAS MULTAS	9,374,992.00	9,374,992.00	7,172,497.78
<b>11700</b>	<b>INTERESES POR MORA</b>	<b>700,000.00</b>	<b>700,000.00</b>	<b>102,752.46</b>
11790	OTROS INTERESES POR MORA	700,000.00	700,000.00	102,752.46
<b>11900</b>	<b>OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>30,912,294.00</b>	<b>30,912,294.00</b>	<b>146,795,363.62</b>
11910	GANANCIAS EN OPERACIONES CAMBIARIAS			91,572,646.85
11990	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	30,912,294.00	30,912,294.00	55,222,716.77





MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS

GUATEMALA C.A.

PRESIDENCIA, MINISTERIOS DE ESTADO, SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO  
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS  
POR RUBRO  
DE ENERO - DICIEMBRE 2011  
(EN QUETZALES)

Anexo No. 6

RUBRO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO ASIGNADO	PRESUPUESTO VIGENTE	DEVENGADO
<b>12000</b>	<b>CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD Y PREVISIÓN SOCIAL</b>	<b>1,046,185,000.00</b>	<b>1,046,185,000.00</b>	<b>1,214,365,946.74</b>
<b>12100</b>	<b>APORTES PARA PREVISIÓN SOCIAL</b>	<b>1,046,185,000.00</b>	<b>1,046,185,000.00</b>	<b>1,214,365,946.74</b>
12110	CONTRIB. DE LOS TRAB. AL REGIMEN DE CLASES PASIVAS	1,025,261,300.00	1,025,261,300.00	1,192,605,492.85
12120	APORTE PATRONAL PARA CLASES PASIVAS	20,923,700.00	20,923,700.00	21,760,453.89
<b>13000</b>	<b>VTA. DE BIENES Y SERV. DE LA ADM. PÚBLICA</b>	<b>488,094,454.00</b>	<b>488,094,454.00</b>	<b>338,528,164.84</b>
<b>13100</b>	<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>55,440,361.00</b>	<b>55,440,361.00</b>	<b>59,995,393.38</b>
13110	BIENES	25,108,862.00	25,108,862.00	15,046,172.53
13130	PUB., IMPRESOS OFICIALES Y TEXTOS ESCOLARES	30,331,499.00	30,331,499.00	44,949,220.85
<b>13200</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>432,654,093.00</b>	<b>432,654,093.00</b>	<b>278,532,771.46</b>
13220	SERVICIOS DE SALUD Y ASISTENCIA SOCIAL	28,548,907.00	28,548,907.00	17,209,559.79
13230	SERVICIOS EDUCACIONALES	14,639,144.00	14,639,144.00	17,358,279.00
13240	SERVICIOS AGROPECUARIOS	29,565,448.00	29,565,448.00	29,635,589.85
13250	SERVICIOS DE LABORATORIO	26,158,500.00	26,158,500.00	26,146,351.97
13290	OTROS SERVICIOS	333,742,094.00	333,742,094.00	188,182,990.85
<b>15000</b>	<b>RENTAS DE LA PROPIEDAD</b>	<b>184,472,941.00</b>	<b>184,472,941.00</b>	<b>145,455,734.01</b>
<b>15100</b>	<b>INTERESES</b>	<b>11,001,000.00</b>	<b>11,001,000.00</b>	<b>18,221,974.28</b>
15110	POR PRÉSTAMOS INTERNOS	1,000.00	1,000.00	0.00
15131	POR DEPÓSITOS INTERNOS	11,000,000.00	11,000,000.00	18,221,974.28
<b>15200</b>	<b>DIVIDENDOS Y/O UTILIDADES</b>	<b>160,828,000.00</b>	<b>160,828,000.00</b>	<b>112,156,464.02</b>
15211	DE EMPRESAS PÚBLICAS NACIONALES	34,822,000.00	34,822,000.00	21,017,180.58
15214	DEL SECTOR PRIVADO	126,006,000.00	126,006,000.00	91,139,283.44
<b>15300</b>	<b>ARRENDAMIENTO DE TIERRAS Y TERRENOS</b>	<b>7,249,941.00</b>	<b>7,249,941.00</b>	<b>7,933,322.39</b>
15310	ARRENDAMIENTO DE TIERRAS Y TERRENOS	7,249,941.00	7,249,941.00	7,933,322.39
<b>15400</b>	<b>DERECHOS SOBRE BIENES INTANGIBLES</b>	<b>5,394,000.00</b>	<b>5,394,000.00</b>	<b>7,143,973.32</b>
15410	DERECHOS SOBRE BIENES INTANGIBLES	5,394,000.00	5,394,000.00	7,143,973.32
<b>16000</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>1,142,113,314.00</b>	<b>1,488,259,902.00</b>	<b>587,805,751.13</b>





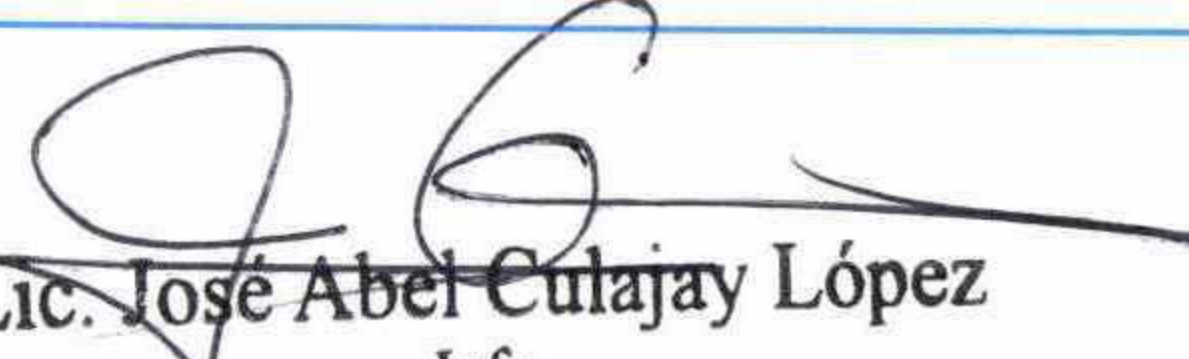
# MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS

## GUATEMALA C.A.

PRESIDENCIA, MINISTERIOS DE ESTADO, SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO  
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS  
POR RUBRO  
DE ENERO - DICIEMBRE 2011  
(EN QUETZALES)

Anexo No. 6

RUBRO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO ASIGNADO	PRESUPUESTO VIGENTE	DEVENGADO
<b>16100</b>	<b>DEL SECTOR PRIVADO</b>	<b>46,090,000.00</b>	<b>46,090,000.00</b>	<b>15,811,241.11</b>
16130	DE EMPRESAS PRIVADAS	46,090,000.00	46,090,000.00	15,811,241.11
<b>16200</b>	<b>DEL SECTOR PÚBLICO</b>	<b>500,000.00</b>	<b>500,000.00</b>	<b>692,085.00</b>
16220	DE ENTIDADES DESCENT. Y AUTÓNOMAS NO FINAN.	500,000.00	500,000.00	692,085.00
<b>16400</b>	<b>DONACIONES CORRIENTES</b>	<b>1,095,523,314.00</b>	<b>1,441,669,902.00</b>	<b>571,302,425.02</b>
16410	DE GOBIERNOS EXTRANJEROS	873,306,914.00	1,015,663,147.00	452,178,063.61
16420	DE ORGANISMOS E INSTITUCIONES INTERNACIONALES	222,216,400.00	426,006,755.00	119,124,361.41
<b>22000</b>	<b>RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS DE LARGO PLAZO</b>	<b>26,901,000.00</b>	<b>26,901,000.00</b>	<b>12,872,790.94</b>
<b>22100</b>	<b>DEL SECTOR PRIVADO</b>	<b>26,901,000.00</b>	<b>26,901,000.00</b>	<b>12,872,790.94</b>
22110	DEL SECTOR PRIVADO	26,901,000.00	26,901,000.00	12,872,790.94
<b>23000</b>	<b>DISMINUCIÓN DE OTROS ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>100,868,380.00</b>	<b>1,712,876,062.69</b>	<b>0.00</b>
<b>23100</b>	<b>DISMINUCIÓN DE DISPONIBILIDADES</b>	<b>100,868,380.00</b>	<b>1,712,876,062.69</b>	<b>0.00</b>
23110	DISMINUCIÓN DE CAJA Y BANCOS	100,868,380.00	1,712,876,062.69	0.00
<b>24000</b>	<b>ENDEUDAMIENTO PÚBLICO INTERNO</b>	<b>5,681,000,000.00</b>	<b>5,681,000,000.00</b>	<b>5,690,050,656.66</b>
<b>24300</b>	<b>COL. DE OBLIGACIONES DE DEUDA INT. A LGO. PL.</b>	<b>5,681,000,000.00</b>	<b>5,681,000,000.00</b>	<b>5,690,050,656.66</b>
24310	COLOCACIÓN DE BONOS	5,681,000,000.00	5,681,000,000.00	5,690,050,656.66
<b>25000</b>	<b>ENDEUDAMIENTO PÚBLICO EXTERNO</b>	<b>6,526,812,586.00</b>	<b>9,351,812,586.00</b>	<b>5,029,644,115.29</b>
<b>25400</b>	<b>OBTENCIÓN DE PRÉSTAMOS EXTERNOS A LARGO PLAZO</b>	<b>6,526,812,586.00</b>	<b>9,351,812,586.00</b>	<b>5,029,644,115.29</b>
25410	DE GOBIERNOS EXTRANJEROS	349,384,000.00	349,384,000.00	134,697,412.36
25420	DE ORG. E INST. REGIONALES E INTERNACIONALES	6,177,428,586.00	9,002,428,586.00	4,894,946,702.93
	Total	<b>54,390,896,574.00</b>	<b>59,174,050,844.69</b>	<b>53,873,687,230.58</b>

  
Lic. José Abel Culajay López  
Jefe  
Departamento de Ejecución Presupuestaria  
Dirección de Contabilidad del Estado

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





# MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS

## GUATEMALA C.A.

### PRESIDENCIA, MINISTERIOS DE ESTADO, SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO POR ENTIDAD DE ENERO - DICIEMBRE 2011 (EN QUETZALES)

Anexo No. 7  
1 de 3

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

PAGINA : 1 DE 1  
FECHA : 01/02/2012  
HORA : 19:05.13  
REPORTE : R00804768.rpt

- Entidad -

DEL MES DE ENERO AL MES DE DICIEMBRE

EJERCICIO: 2,011

DESCRIPCIÓN	ASIGNADO	MODIFICADO	VIGENTE	PRE COMPROMISO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO POR COMPROMETER	SALDO POR DEVENGAR	SALDO POR PAGAR	% EJEC
11130003 PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA.	184,459,934.00	46,904,454.71	231,364,388.71	110,420.85	206,297,954.95	206,297,891.79	201,604,681.29	25,066,433.76	25,066,498.92	4,693,210.50	89.17
11130004 MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES	278,423,912.00	23,125,315.00	301,549,227.00	129.03	299,018,372.09	299,018,372.09	299,018,372.09	2,530,854.91	2,530,854.91	0.00	99.16
11130005 MINISTERIO DE GOBERNACIÓN	3,274,676,652.00	-114,804,106.00	3,159,872,546.00	29,466,076.79	3,018,844,681.88	2,867,609,655.50	2,966,858,330.08	141,027,864.12	192,262,890.50	751,325.42	93.92
11130006 MINISTERIO DE LA DEFENSA NACIONAL	1,554,856,482.00	-12,081,468.71	1,542,775,013.29	0.00	1,537,103,560.11	1,537,103,560.11	1,537,103,560.11	5,871,453.18	5,871,453.18	0.00	99.83
11130007 MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS	309,101,944.00	-38,167,083.36	270,934,860.64	379,617.49	234,469,270.49	234,353,434.78	234,353,434.78	36,465,590.15	36,581,425.86	0.00	86.50
11130008 MINISTERIO DE EDUCACIÓN	9,323,167,893.00	928,019,721.00	10,251,187,614.00	32,483,095.50	9,964,554,732.00	9,959,036,819.18	9,958,979,178.18	266,632,882.00	292,150,794.82	57,641.00	97.15
11130009 MINISTERIO DE SALUD PÚBLICA Y ASISTENCIA SOCIAL	3,929,634,505.00	524,097,293.00	4,453,731,798.00	46,310,233.33	3,988,789,668.96	3,976,922,566.96	3,970,209,442.32	464,942,129.04	476,809,231.04	6,713,124.64	89.29
11130010 MINISTERIO DE TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL	594,128,337.00	-2,707,604.00	591,420,733.00	649,532.60	587,944,216.11	576,889,576.07	576,889,576.07	3,476,516.89	14,531,156.93	0.00	97.54
11130011 MINISTERIO DE ECONOMÍA	275,335,974.00	-18,436,687.00	256,899,287.00	14,103.33	224,150,662.87	224,150,662.87	224,150,662.87	32,748,624.13	32,748,624.13	0.00	87.25
11130012 MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN	631,395,357.00	188,207,526.36	819,602,883.36	5,785,181.37	786,942,283.50	786,171,243.42	786,171,243.42	32,660,599.86	33,491,639.94	0.00	95.92
11130013 MINISTERIO DE COMUNICACIONES, INFRAESTRUCTURA Y VIVIENDA	4,358,095,060.00	3,825,693,608.40	8,184,788,668.40	763,326,105.25	6,943,078,419.98	6,929,647,586.92	6,658,598,194.52	1,241,710,248.44	1,255,141,071.48	271,059,402.40	84.66
11130014 MINISTERIO DE ENERGÍA Y MINAS	99,891,787.00	-12,778,734.04	87,113,052.96	501,193.82	70,746,064.78	70,725,478.78	70,725,478.78	16,368,988.18	16,387,574.16	0.00	81.19
11130015 MINISTERIO DE CULTURA Y DEPORTES	355,763,898.00	-924,192.00	354,839,706.00	11,929,898.24	326,851,201.62	313,201,499.39	313,201,499.39	27,988,504.38	41,638,206.61	0.00	88.27
11130016 SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO	2,190,305,080.00	248,848,467.82	2,438,953,547.82	58,167,248.33	1,899,837,871.70	1,894,119,771.86	1,961,806,799.86	437,115,876.12	442,833,775.86	32,312,972.20	81.83
11130017 MINISTERIO DE AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES	139,232,149.00	13,426,087.00	152,658,236.00	5,718,927.17	135,843,747.00	134,456,670.21	134,456,670.21	16,814,489.00	18,201,565.79	0.00	88.08
11130018 OBLIGACIONES DEL ESTADO A CARGO DEL TESORO	18,083,117,706.00	112,185,317.89	18,195,303,023.89	0.00	17,770,496,945.98	17,769,383,232.35	17,762,804,793.83	424,806,077.71	425,919,791.34	6,478,438.52	97.66
11130019 SERVICIOS DE LA DEUDA PÚBLICA	8,753,729,904.00	-928,428,978.36	7,825,300,924.64	0.00	7,581,918,734.49	7,581,918,734.49	7,581,918,734.49	243,382,180.15	243,382,180.15	0.00	96.89
11140021 PROCURADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN	54,580,000.00	3,175,334.18	57,755,334.18	29,469.60	56,220,389.61	56,201,314.61	56,201,314.61	1,534,944.57	1,554,019.57	0.00	97.31
TOTAL:	54,390,896,574.00	4,783,154,270.69	59,174,050,844.69	954,871,032.70	55,733,108,578.10	55,617,208,081.38	55,295,141,966.70	3,440,942,266.59	3,556,842,763.31	322,066,114.68	93.99

Lic. José Abel Culajay López  
Jefe  
Departamento de Ejecución Presupuestaria  
Dirección de Contabilidad del Estado

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





# MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS

## GUATEMALA C.A.

### SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO POR ENTIDAD DE ENERO - DICIEMBRE 2011 (EN QUETZALES)

Anexo No. 7  
2 de 3

**Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental**  
**Ejecución de Gastos - Reportes - Información Consolidada**  
**Ejecución del Presupuesto (Grupos Dinámicos)**  
Expresado en Quetzales  
ENTIDAD = 11130016  
- Entidad / Unidad Ejecutora -  
DEL MES DE ENERO AL MES DE DICIEMBRE

PAGINA : 1 DE 2  
FECHA : 01/02/2012  
HORA : 19:29.34  
REPORTE : R00804768.rpt

EJERCICIO: 2,011

DESCRIPCION	ASIGNADO	MODIFICADO	VIGENTE	PRE COMPROMISO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO POR COMPROMETER	SALDO POR DEVENGAR	SALDO POR PAGAR	% EJEC
11130016-0201 SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO - SECRETARÍA GENERAL DE LA PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA	10,789,760.00	1,000,000.00	11,789,760.00	0.00	11,720,920.79	11,720,920.79	11,720,920.79	68,839.21	68,839.21	0.00	99.42
11130016-0202 SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO - COMISIÓN PRESIDENCIAL COORDINADORA DE LA POLÍTICA DEL EJECUTIVO EN MATERIA DE DERECHOS HUMANOS	103,176,889.00	-32,500,000.00	70,676,889.00	38,253.84	70,116,784.53	69,948,413.14	69,948,413.14	560,104.47	728,475.88	0.00	98.97
11130016-0203 SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO - SECRETARÍA PRIVADA DE LA PRESIDENCIA	9,266,652.00	7,350,000.00	16,616,652.00	0.00	16,058,635.50	16,058,635.50	16,058,635.50	558,016.50	558,016.50	0.00	96.64
11130016-0204 SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO - SECRETARÍA DE COORDINACIÓN EJECUTIVA DE LA PRESIDENCIA	23,954,789.00	18,101,951.34	42,056,720.34	0.00	39,927,459.12	39,927,459.12	38,844,042.07	2,129,261.22	2,129,261.22	1,283,417.05	94.94
11130016-0208 SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO - FONDO NACIONAL PARA LA PAZ	646,208,198.00	226,088,805.00	874,297,003.00	53,371,615.40	537,508,616.39	535,270,403.76	534,500,623.14	336,788,366.81	339,026,599.24	769,780.62	61.22
11130016-0210 SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO - FONDO DE DESARROLLO INDÍGENA GUATEMALTECO	18,227,162.00	1,300,000.00	19,527,162.00	0.00	18,031,303.54	18,031,303.54	18,031,303.54	1,495,858.46	1,495,858.46	0.00	92.34
11130016-0211 SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO - SECRETARÍA DE COMUNICACIÓN SOCIAL DE LA PRESIDENCIA	83,384,357.00	44,000,000.00	127,384,357.00	379,961.88	123,735,940.91	123,735,940.91	113,776,103.11	3,648,416.09	3,648,416.09	9,959,837.60	97.14
11130016-0212 SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO - SECRETARÍA DE BIENESTAR SOCIAL DE LA PRESIDENCIA DE LA REP.	241,706,107.00	64,169,899.00	305,876,006.00	1,922,283.07	283,754,633.62	283,443,636.21	279,163,482.35	12,121,372.38	12,432,369.79	14,280,153.86	95.94
11130016-0214 SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO - SECRETARÍA DE LA PAZ	131,976,844.00	-23,139,691.00	108,837,153.00	122,202.98	95,921,874.95	95,086,696.10	95,080,161.10	12,915,276.05	13,750,456.90	6,535.00	67.37
11130016-0216 SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO - OFICINA NACIONAL DE SERVICIO CIVIL	27,490,229.00	2,400,000.00	29,890,229.00	166.87	29,086,270.06	29,086,270.06	28,925,866.04	793,958.94	793,958.94	170,404.02	97.34
11130016-0217 SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO - CONSEJO NACIONAL DE ÁREAS PROTEGIDAS	92,362,805.00	0.00	92,362,805.00	280,408.94	89,984,593.36	89,580,207.52	89,337,248.29	2,478,011.62	2,782,397.48	242,959.23	96.99
11130016-0219 SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO - AUTORIDAD PARA EL MANEJO SUSTENTABLE DE LA CUENCA Y DEL LAGO DE AMATITLÁN	80,488,505.00	0.00	80,488,505.00	427,002.88	77,584,282.27	75,995,267.45	75,757,527.95	2,904,222.73	4,493,237.55	237,739.50	94.42
11130016-0220 SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO - SECRETARÍA DE PLANIFICACIÓN Y PROGRAMACIÓN DE LA PRESIDENCIA	71,463,891.00	2,959,724.00	74,423,615.00	828,377.84	69,549,737.58	69,363,928.17	69,360,578.47	4,873,677.42	5,059,486.93	3,349.70	93.20
11130016-0221 SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO - CONSEJO NACIONAL DE LA JUVENTUD	4,447,302.00	4,318,701.00	8,766,003.00	0.00	8,516,164.04	8,516,164.04	8,516,164.04	249,838.96	249,838.96	0.00	97.15
11130016-0222 SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO - SECRETARÍA EJECUTIVA DE LA COMISIÓN CONTRA LAS ADICCIONES Y EL TRAFICO ILÍCITO DE DROGAS	3,739,776.00	100,000.00	3,839,776.00	38.00	3,792,589.67	3,792,589.67	3,792,589.67	47,186.33	47,186.33	0.00	98.77
11130016-0223 SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO - SECRETARÍA NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA	28,158,530.00	-557,659.00	27,600,871.00	272,218.39	22,828,955.91	22,828,950.90	22,828,950.90	4,971,915.09	4,871,920.10	0.00	81.99

Lie. José Abel Culajay López  
Jefe  
Departamento de Ejecución Presupuestaria  
Dirección de Contabilidad del Estado

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





# MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS

## GUATEMALA C.A.

### SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO POR ENTIDAD DE ENERO - DICIEMBRE 2011 (EN QUETZALES)

Anexo No. 7  
3 de 3

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

Expresado en Quetzales

ENTIDAD = 11130016

- Entidad / Unidad Ejecutora -

DEL MES DE ENERO AL MES DE DICIEMBRE

PAGINA : 2 DE 2  
FECHA : 01/02/2012  
HORA : 19:29.34  
REPORTE : R00804768.rpt

EJERCICIO: 2,011

DESCRIPCION	ASIGNADO	MODIFICADO	VIGENTE	PRE COMPROMISO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	PAGADO	SALDO POR COMPROMETER	SALDO POR DEVENGAR	SALDO POR PAGAR	% EJEC
11130016-0224 SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO - SECRETARÍA DE OBRAS SOCIALES DE LA ESPOSA DEL PRESIDENTE	174,442,454.00	6,543,184.00	180,985,638.00	1.07	177,960,164.82	177,952,157.31	172,593,961.89	3,025,473.18	3,033,480.69	5,358,195.42	98.32
11130016-0232 SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO - SECRETARÍA PRESIDENCIAL DE LA MUJER	30,967,924.00	-6,327,071.18	24,640,852.82	1,175.00	23,243,863.83	23,243,863.83	23,243,863.83	1,396,988.99	1,396,988.99	0.00	94.33
11130016-0233 SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO - SECRETARÍA DE ASUNTOS AGRARIOS DE LA PRESIDENCIA DE LA REP	42,143,989.00	0.00	42,143,989.00	163,918.29	36,663,948.00	36,630,084.82	36,630,084.82	5,480,041.00	5,513,904.18	0.00	86.92
11130016-0234 SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO - COMISION PRESIDENCIAL CONTRA LA DISCRIMINACION Y EL RACISMO CONTRA LOS PUEBLOS INDIGENAS	6,365,752.00	2,500,000.00	8,865,752.00	5,542.77	8,763,851.00	8,731,511.82	8,731,511.82	101,901.00	134,240.18	0.00	98.49
11130016-0235 SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO - SECRETARÍA DE SEGURIDAD ALIMENTARIA Y NUTRICIONAL DE LA PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	107,098,951.00	-73,886,715.00	33,212,236.00	322,204.46	29,329,881.49	29,329,881.49	29,329,881.49	3,882,354.51	3,882,354.51	0.00	88.31
11130016-0237 SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO - AUTORIDAD PARA EL MANEJO SUSTENTABLE DE LA CUENCA DEL LAGO DE ATITLAN Y SU ENTORNO	8,692,453.00	-805,330.34	7,887,122.66	0.00	5,227,748.66	5,227,748.66	5,227,148.66	2,659,374.00	2,659,374.00	600.00	86.28
11130016-0239 SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO - DEFENSORIA DE LA MUJER INDIGENA	15,200,476.00	-1,300,000.00	13,900,476.00	20,877.25	12,370,536.05	12,365,036.05	12,365,036.05	1,529,939.95	1,535,439.95	0.00	88.95
11130016-0240 SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO - FONDO NACIONAL DE DESARROLLO	210,650,673.00	0.00	210,650,673.00	0.00	179,959,316.49	179,959,316.49	179,959,316.49	30,691,356.51	30,691,356.51	0.00	85.43
11130016-0241 SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO - SECRETARIA DE INTELIGENCIA ESTRATÉGICA DEL ESTADO	17,901,032.00	1,332,670.00	19,233,702.00	11,000.00	18,489,599.10	18,483,384.51	18,483,384.51	744,102.90	750,317.49	0.00	96.10
11130016-0242 SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO - SECRETARIA TÉCNICA DEL CONSEJO NACIONAL DE SEGURIDAD	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00
11130016-0243 SECRETARÍAS Y OTRAS DEPENDENCIAS DEL EJECUTIVO - SECRETARIA CONTRA LA VIOLENCIA SEXUAL, EXPLOTACION Y TRATA DE PERSONAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL:</b>	<b>2,190,305,080.00</b>	<b>246,648,467.82</b>	<b>2,436,953,547.82</b>	<b>58,167,248.33</b>	<b>1,999,837,671.70</b>	<b>1,994,119,771.86</b>	<b>1,961,806,799.66</b>	<b>437,115,876.12</b>	<b>442,833,775.96</b>	<b>32,312,972.20</b>	<b>81.83</b>

Lic. José Abel Culajay López  
Jefe  
Departamento de Ejecución Presupuestaria  
Dirección de Contabilidad del Estado

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





## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2011**

### **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 19 del Decreto Número 54-2010 Ley del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado para el Ejercicio Fiscal 2011, 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.





**MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS**  
**GUATEMALA C.A.**

**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 y 19 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, debiendo contener dichos presupuestos los ingresos de cualquier naturaleza que se estima percibir o recaudar durante el ejercicio fiscal y los egresos que se considera se devengarán en el período, se traduzcan o no en salidas de dinero efectivo de caja.

Como resultado de utilizar la base del devengado y conforme a los registros del Sistema de Contabilidad Integrada -SICOINWEB-, al 31 de diciembre de 2011 la ejecución del gasto ascendió a Q. 55,617,208,081.38, quedando el saldo por pagar de Q. 322,066,114.68.

**NOTA No. 5**

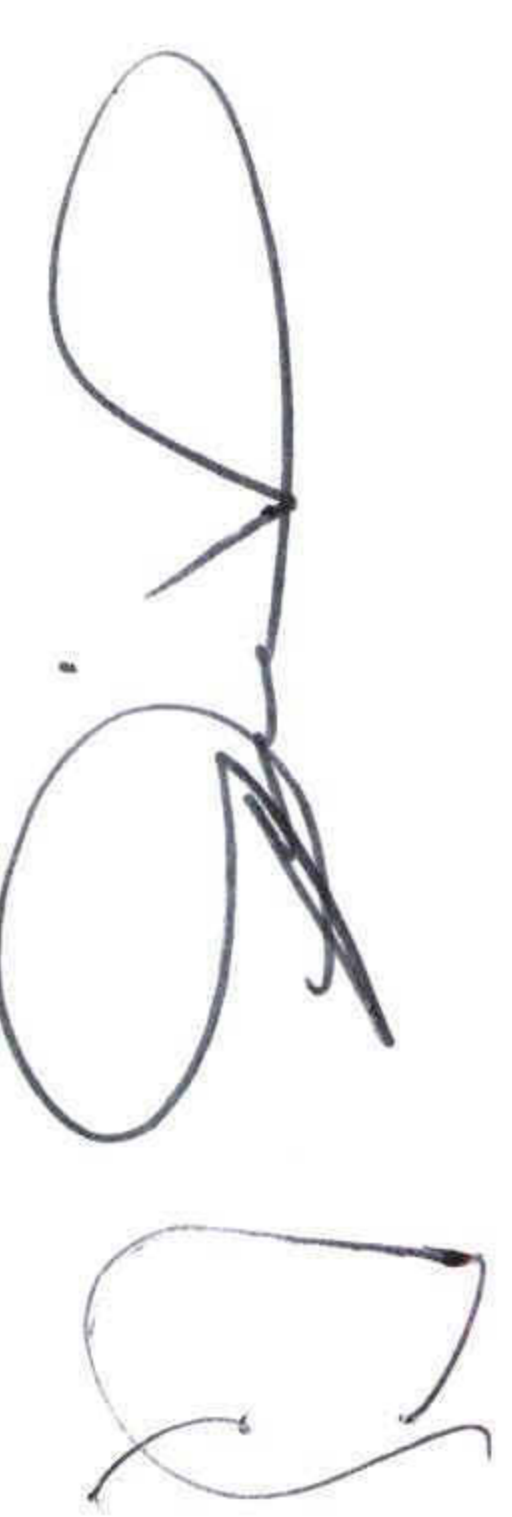
**PLATAFORMA INFORMÁTICA**

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 los Ministerios y Secretarías. 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 presupuesto a contabilidad.

**NOTA No. 6**

**CAJA**

El saldo de esta cuenta que asciende a Q. 1,764.96 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. 247.74 millones corresponden a Caja por Préstamos Externos; Q. 1,510.19 millones a Donaciones Externas y Q. 7.03 millones a Otras Cajas Recaudadoras.





**NOTA No. 7**

**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:

<b>INTEGRACIÓN DE LA CUENTA BANCOS</b>	<b>Montos en Millones de Quetzales</b>	<b>Porcentaje</b>
Fondo Común	1,882.06	39.30
Fondos Privativos	685.50	14.32
Cuenta Específica Préstamos	437.21	9.13
Cuenta Específica Donaciones	192.59	4.02
Cuenta Única de Préstamos	1,377.56	28.77
Cuenta Única de Donaciones	213.45	4.46
<b>TOTAL</b>	<b>4,788.38</b>	<b>100.00</b>

**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. 1,033.97 millones; y el monto más representativo lo conforman las cuentas a cobrar a corto plazo por el total de Q 815.96 millones que corresponde a ingresos devengados por percibir 2011. La referida cuenta esta integrada de la forma siguiente:

<b><u>INSTITUCIÓN</u></b>	<b>Millones de Quetzales</b>	<b>Monto en Millones de Quetzales</b>
Otras Cuentas a Cobrar a Corto Plazo		815.96
Deudores del Estado	83.40	
• Deudores del Estado		
• Deudores del Estado Fondo Rotativo Pendiente de Liquidar	7.54	
• Deudores del Estado Anticipos Otorgados a Ejecutores Delegados por Convenios Pendientes de Liquidar	10.05	100.99
Cuentas por Liquidar SAT		14.82
Otras Cuentas por Liquidar		102.20
<b>TOTAL</b>		<b>1,033.97</b>



**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. 806.90 millones. El Proveedor y contratista del Estado amortizará el anticipo otorgado mediante la deducción que se haga en cada pago de conformidad con el procedimiento establecido.

**NOTA No. 10**

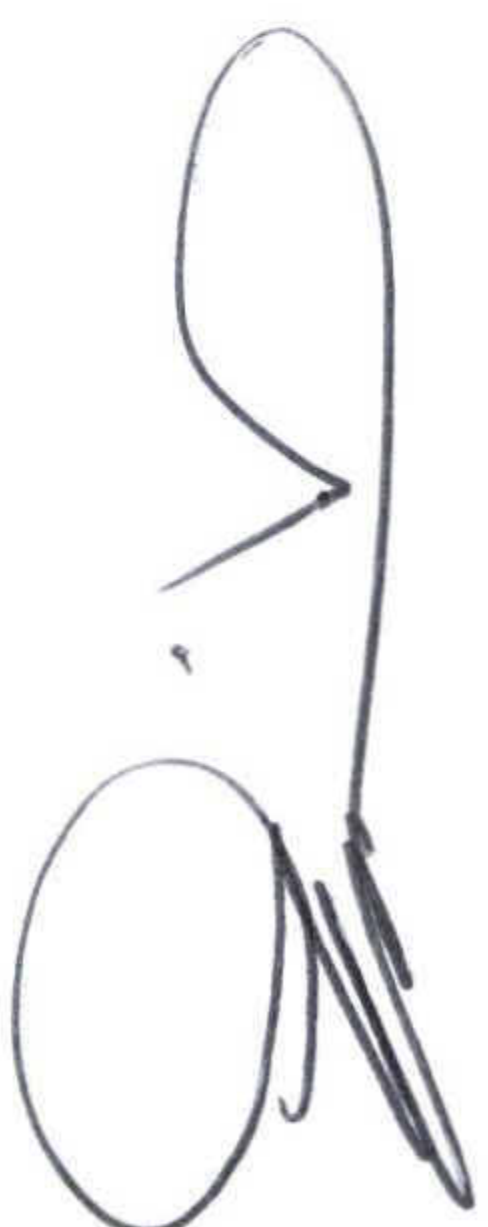
**FONDOS EN AVANCE**

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.197.59 millones, los cuales un 99.89% 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.





**NOTA No. 12**

**MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS**

La cuenta muestra un saldo de Q 22.47 millones, representa el valor de las Materia Primas, Materiales y Suministros que el Estado tiene en los diferentes Ministerios, el monto mas representativo es el del Ministerio de Comunicaciones Infraestructura y Vivienda con un 86.25% del monto total. La cuenta esta integrada de la forma siguiente:

<b>ENTIDAD</b>	<b>Montos en Millones de Quetzales</b>	<b>%</b>
Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda	19.37	86.25
Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social	3.09	13.75
<b>Total</b>	<b>22.47</b>	<b>100.0</b>





**MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS**  
**GUATEMALA C.A.**

**NOTA No. 13**

**ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL**

El saldo de esta cuenta que asciende a Q. 494.61 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:

<b>Institución o Empresa</b>	<b>Montos en Millones de Quetzales</b>	<b>Montos en Millones de Quetzales</b>
Acciones y Participaciones de Capital en Empresas Privadas Nacionales:		
• BANRURAL	201.34	
• Empresa Eléctrica de Guatemala	111.14	
• Transportista Eléctrica Centroamericana, S.A.	25.44	
• Compañía Guatemalteca de Níquel, S.A.	9.00	
• Comercializadora Eléctrica de Guatemala	5.67	
• Inmobiliaria y Desarrolladora Empresarial de América, S.A. - IDEAMSA	2.22	
• Enérgica S.A.	0.89	
• Banco de los Trabajadores	0.50	
• AVIATECA	0.31	
• CREDIEEGSA S.A.	0.22	
• Banco Agrícola Mercantil, S.A.	0.02	
Sub-total		356.75
Acciones y Participaciones de Capital en Empresas Públicas Nacionales		3.57
Acciones y Participaciones de Capital en Entidades Públicas		134.29
<b>TOTAL</b>		<b>494.61</b>



**MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS**  
**GUATEMALA C.A.**

**NOTA No. 14**

**PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A MEDIANO Y LARGO PLAZO**

El saldo de esta cuenta asciende a Q. 1,181.00 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:

<b>ENTIDAD</b>	<b>Montos en Millones de Quetzales</b>
Fondo de Tierras	21.96
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-	58.48
Banco Nacional de la Vivienda -BANVI-	15.06
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	42.61
Defensoría Maya Sociedad Civil	1.00
Fideicomiso Nacional de Becas y Crédito Educativo - FINABECE	4.74
Fideicomiso Apoyo Financiero para los Productores del Sector Cafetalero	25.00
Banco de Guatemala	24.67
Cooperativa de Ahorro y Crédito Integral Guayacán R. L.	1.50
Ministerio de Agricultura Ganadería y Alimentación	368.47
Asociación Comunitaria de Desarrollo Visión para Vivir	1.00
Cooperativa de Ahorro y Crédito Int. Parroquial Guadalupana R. L.	2.00
Fundación para el Desarrollo de la Pequeña Empresa -FUNDESPE-	10.25
Asociación de Desarrollo Integral Comunitario -CHIQUAWA-	1.75
Cooperativa Integral de Producción Artesanal El Tejedor Momosteco	1.00
Asociación Chito Iwib Xukuje ri Uj Quixkat O O	1.60
Asociación de Capitanes de Cabotaje Litoral del Pacifico Champerico	1.66
Programa Nacional de la Microempresa Pequeña y Med. Emp.	146.25
Asociación de Pequeños Caficultores de Guatemala -ASPECAGUA-	2.55
Asociación Coordinadora de Desarrollo Integral MAM	1.00
Banco Nacional de Desarrollo Agrícola, BANDESA	27.60
Banco de los Trabajadores	2.67
Préstamos menores	11.17
<b>Total</b>	<b>1,181.00</b>



**MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS**  
**GUATEMALA C.A.**

**NOTA No. 15**  
**FONDOS EN FIDEICOMISO**

El saldo de esta cuenta asciende a Q. 3,725.17 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:

<b>Fideicomisos</b>	<b>Montos en Millones de Quetzales</b>
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	4.30
Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo / FONADES	3.51
Fideicomiso Apoyo Financiero P/L Productores del Sector Cafetalero	18.00
Fideicomiso FODIGUA	1.51
Fideicomiso Fondo Nacional para la Paz	276.15
Fideicomiso FONACYT	2.98
Programa Global de Crédito para la Microempresa 886/SF-GU	66.74
Fideicomiso del Fondo Vial	260.67
Fideicomiso Nacional de Becas y Crédito Educativo - FINABECE	8.42
Fideico. Prog. de Desa. Int. en Áreas con Pot. de Riego	3.03
Fondo Social Mi Familia Progresas	40.23
Fideicomiso Fondo Social de Solidaridad	61.96
Crédito de Desarrollo Agropecuario	6.14
Proyecto PLAMAR préstamo BCIE-1290 MAGA	1.71
Fideicomiso Fondo Nacional para la Reactivación y Modernización de la Actividad Agropecuaria FONAGRO	11.00
Fideicomiso Formación de Recurso Humano	20.5
Fideicomiso FOSEPAZ	7.13
Fidesubsidio FOGUAVI	1.21
Fideicomisos Menores	2.06
Fideicomisos creados antes del 1999	2,492.24
<b>Total</b>	<b>3,725.17</b>



**NOTA No. 16**

**CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO**

El saldo de esta cuenta es de Q. 2,287.10 millones y registra las obligaciones que la Administración Central ha asumido por cuenta de las diferentes entidades de Gobierno, entre las cuales están: Instituto Nacional de Electrificación –INDE– con Q. 642.96 millones, Empresa Guatemalteca de Telecomunicaciones –GUATEL– con Q.631.67 millones, Municipalidad de Guatemala con Q. 491.40 millones, Empresa Municipal de Agua –EMPAGUA– con Q. 379.62 millones, Banco de Guatemala Q. 63.00 millones, Empresa de Ferrocarriles de Guatemala –FEGUA– Q. 60.21 millones, Corporación Financiera Nacional –CORFINA– Q. 15.17 millones y Asociación Instituto de Cooperación Social -ICOS– Q. 3.07 millones.

**NOTA No. 17**

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Este rubro comprende la Propiedad, Planta y Equipo Neto de las Instituciones que conforman la Administración Central, por la cantidad de Q.48,480.76 millones. El cual está integrado de la siguiente manera:

<b>Descripción</b>	<b>Montos en Millones de Quetzales</b>	<b>%</b>
Propiedad y Planta en Operación	613.31	1.27
Maquinaria y Equipo	3,846.34	7.93
Tierras y Terrenos	401.91	0.83
Construcciones en Proceso	42,355.02	87.36
Equipo Militar y de Seguridad	213.58	0.44
Animales	1.75	0.00
Otros Activos Fijos	392.60	0.81
Bienes de Uso Común	637.39	1.31
Bienes de Uso No Común	18.85	0.04
<b>TOTAL</b>	<b>48,480.76</b>	<b>100.00</b>

Del total del rubro de Propiedad Planta y Equipo; el saldo más significativo es de Construcciones en Proceso con el 87.36% que contempla principalmente el costo de obras en proceso por infraestructura vial del país.



**MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS**  
**GUATEMALA C.A.**

**NOTA No. 18**

**ACTIVO INTANGIBLE BRUTO**

El saldo de esta cuenta asciende a la cantidad de Q 1,865.39 millones, la cual está integrada de la manera siguiente:

<b>Entidades</b>	<b>Montos en Millones de Quetzales</b>	<b>%</b>
Ministerio de Relaciones Exteriores	3.90	0.21
Ministerio de Gobernación	0.04	0.00
Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social	28.71	1.54
Ministerio de Economía	0.05	0.00
Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda	1,438.83	77.13
Ministerio de Energía y Minas	0.08	0.00
Ministerio de Cultura y Deportes	3.91	0.21
Secretarías y otras dependencias del Ejecutivo	389.88	20.90
<b>Total</b>	<b>1,865.39</b>	<b>100.00</b>

El Ministerio de Comunicaciones Infraestructura y Vivienda, presenta el saldo más significativo de este rubro con un 77.13%; el cual comprende principalmente erogaciones por Proyectos de Inversión Social.





**NOTA No. 19**

**CUENTAS A PAGAR A CORTO PLAZO**

Registra el saldo de las cuentas a pagar a corto plazo, cuyo monto asciende a Q.418.12 millones, el 70.63% está conformado por las obligaciones devengadas pendientes de pagar al cierre del ejercicio; así como por las reposiciones por medio de pago.

<b>Descripción</b>	<b>Montos en Millones de Quetzales</b>	<b>%</b>
CUENTAS COMERCIALES A PAGAR A CORTO PLAZO (Deudas con Proveedores y Otros)	28.57	6.83
CONTRATISTAS	0.26	0.06
GASTOS DEL PERSONAL A PAGAR (Sueldos y Jornales a Pagar; Jubilaciones y Pensiones a pagar; y Retenciones a Pagar	93.99	22.48
OTRAS CUENTAS A PAGAR (reposición medio de pago y otras cuentas a pagar)	295.30	70.63
<b>TOTAL</b>	<b>418.12</b>	<b>100.00</b>

**NOTA No. 20**

**PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO**

El saldo asciende a Q. 67.97 millones 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, sujeto a la finalización del proceso administrativo por parte de la Superintendencia de Administración Tributaria -SAT-.





**NOTA No. 21**

**FONDOS DE TERCEROS**

El saldo asciende a Q. 76.81 millones del cual el 73.84% 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 2011, se registraron provisiones por un monto de Q. 1,685.80 millones, que sumados al saldo del ejercicio fiscal anterior ascienden a Q. 1,734.74 millones, lo que permitió operar devoluciones de Crédito Fiscal a los Exportadores por Q. 1,678.02 millones.

**NOTA No. 22**

**OTRAS CUENTAS A PAGAR A LARGO PLAZO**

El saldo de esta cuenta es de Q. 107.00 millones y registra las obligaciones que el Ministerio de Finanzas Públicas tiene con la Fundación Para la Conservación de los Recursos Naturales y Ambiente en Guatemala por 102.2 millones y con la Agencia Internacional para el Desarrollo –AID- 4.8

**NOTA No. 23**

**OBLIGACIONES POR DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO (BONOS DEL TESORO)**

El saldo de esta cuenta asciende a Q. 50,044.48 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 a plazos mayores a un año.

Durante el Ejercicio Fiscal 2011 se emitieron y colocaron bonos por el monto de Q. 9,639.21 millones, según artículo 56 del Decreto 54-2010 Ley del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado para el Ejercicio Fiscal Dos Mil Once y Acuerdo Gubernativo 11-2011, Reglamento para la emisión, negociación, colocación y pago del servicio de los bonos del Tesoro de la República de Guatemala.

Dentro del mismo Ejercicio Fiscal, se emitieron y colocaron bonos por el monto de Q. 9.05 millones, según artículo 2 del Decreto 53-2010 y Artículo 68 del Decreto 54-2010 Ley del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado para el Ejercicio Fiscal Dos Mil Once





GUATEMALA C.A.

**NOTA No. 24**

**PRÉSTAMOS EXTERNOS DE LARGO PLAZO**

El saldo de esta cuenta asciende a Q. 36,064.06 millones, representa la deuda contraída a través de préstamos provenientes de créditos del exterior obtenidos de Gobiernos y de Organismos Multilaterales y Bilaterales Internacionales con los que se celebran los contratos para cooperación y desarrollo.

**NOTA No. 25**

**INGRESOS**


El Estado de Resultados correspondiente al ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2011, refleja ingresos totales de Q 43,141.1 millones de quetzales, de los cuales Q 40,292.1 millones corresponden a Ingresos Tributarios, Q 471.2 millones a Ingresos No Tributarios, Q 1,214.3 millones a Contribuciones a la Seguridad Social, Q 338.5 millones a Venta de Bienes y Servicios de la Administración Pública, Q 145.4 millones a Intereses y Otras rentas de la Propiedad, Q 16.5 millones a Transferencias Corrientes recibidas, Q 571.3 millones a Donaciones Corrientes Recibidas, Q 91.5 millones correspondientes a otros Ingresos recibidos. Para el Ejercicio Fiscal 2011, los ingresos tuvieron un incremento de Q 5,743.8 millones, los cuales equivalen a un 15.36% en comparación al ejercicio fiscal 2010. El rubro más significativo de ingresos corresponden a Otros Ingresos Percibidos con un incremento de Q 91.4 millones.

**NOTA No. 26**

**GASTOS**

Los Egresos del Estado para el Ejercicio Fiscal 2011, reflejan un incremento por la cantidad de Q 4,447.6 millones (10.53%) con respecto al ejercicio fiscal 2010, de los cuales Q 84.9 millones (48.15%) corresponden a Otras Pérdidas y/o Desincorporación; Q 2,454.4 millones (equivalentes al 13.23%) pertenecen a Gastos de Consumo; Q 629.8 millones (12.29%), relacionados al rubro de Intereses, Comisiones y Otras Rentas de la Propiedad; Q 942.3 millones (8.73%) concernientes a Transferencias Corrientes Otorgadas; Q 336.02 millones (4.43%) por concepto de Transferencias de Capital.

El resultado del Ejercicio 2011 presenta una pérdida de Q 3,544.9 millones de quetzales, en comparación al Ejercicio fiscal 2010 cuya pérdida fue de Q 4,841.1 disminuyó en 26.77%.

  
Licda. Clara Liz Hernández de Barrios  
Jefe  
Departamento de Contabilidad  
Dirección de Contabilidad del Estado

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

  
Ministerio de Finanzas Públicas  
Dirección de Contabilidad del Estado  
Director  
Transparencia, Dinamismo, Eficiencia



**ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y AUTÓNOMAS**  
**EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS**  
**EJERCICIO FISCAL 2011**

(Expresado en Quetzales)

No.	ENTIDAD	PRESUPUESTO APROBADO INICIAL	MODIFICACIONES	%	VIGENTE	DEVENGADO	%	SALDO POR DEVENGAR	%
1	CONGRESO DE LA REPÚBLICA	639.910.500,00	5.000.000,00	0,78	644.910.500,00	579.530.941,20	89,86	65.379.558,80	10,14
2	ORGANISMO JUDICIAL	1.251.895.086,00	317.529.200,61	25,36	1.569.424.286,61	1.344.416.600,41	85,66	225.007.686,20	14,34
3	MINISTERIO PÚBLICO	613.500.000,00	191.436.927,60	31,20	804.936.927,60	700.948.474,23	87,08	103.988.453,37	12,92
4	CORTE DE CONSTITUCIONALIDAD	70.395.610,00	5.557.711,00	7,89	75.953.321,00	57.806.131,52	76,11	18.147.189,48	23,89
5	INSTITUTO DE LA DEFENSA PÚBLICA PENAL	98.400.000,00	22.284.305,98	22,65	120.684.305,98	108.910.044,47	90,24	11.774.261,51	9,76
6	COORDINADORA NACIONAL PARA LA REDUCCIÓN DE DESASTRES	42.200.000,00	60.685.619,28	143,80	102.885.619,28	60.447.062,70	58,75	42.438.556,58	41,25
7	REGISTRO DE INFORMACIÓN CATASTRAL -RIC-	143.494.990,00	58.500.000,00	40,77	201.994.990,00	199.307.604,31	98,67	2.687.385,69	1,33
8	REGISTRO NACIONAL DE PERSONAS -RENAP-	806.615.245,00	129.309,41	0,02	806.744.554,41	414.851.232,01	51,42	391.893.322,40	48,58
9	TRIBUNAL SUPREMO ELECTORAL	647.260.067,00	21.111.567,32	3,26	668.371.634,32	668.371.634,32	100,00	-	-
10	PROCURADURÍA DE LOS DERECHOS HUMANOS	106.251.446,00	5.044.422,78	4,75	111.295.868,78	110.092.220,89	98,92	1.203.647,89	1,08
11	INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA -INE-	54.385.240,00	16.000.000,00	29,42	70.385.240,00	38.869.121,78	55,22	31.516.118,22	44,78
12	INSTITUTO NACIONAL DE ADMON. PÚBLICA	10.800.000,00	-	-	10.800.000,00	8.605.602,64	79,68	2.194.397,36	20,32
13	INSTITUTO TECNICO DE CAPACITACION Y PRODUCTIVIDAD -INTECAP-	301.155.000,00	3.692.000,00	1,23	304.847.000,00	326.308.596,92	107,04	(21.461.596,92)	(7,04)
14	INSTITUTO DE RECREACION DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PRIVADA -IRTRA-	515.000.000,00	-	-	515.000.000,00	521.397.564,39	101,24	(6.397.564,39)	(1,24)
15	CONSEJO NACIONAL PARA LA PROTECCION DE ANTIGUA	14.260.000,00	2.330.535,79	16,34	16.590.535,79	13.010.619,94	78,42	3.579.915,85	21,58
16	BENEMERITO CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE GUATEMA.A	58.556.810,00	18.746.631,00	32,01	77.303.441,00	80.865.733,27	104,61	(3.562.292,27)	(4,61)
17	INSTITUTO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA AGRICOLA	32.000.000,00	-	-	32.000.000,00	20.081.742,88	62,76	11.918.257,12	37,24
18	INSTITUTO NACIONAL DE CIENCIAS FORENSES DE GUATEMALA	273.184.000,00	26.490.063,12	9,70	299.674.063,12	124.874.118,87	41,67	174.799.944,25	58,33
19	COMITÉ PERMANENTE DE EXPOSICIONES	49.905.495,00	-	-	49.905.495,00	21.916.346,35	43,92	27.989.148,65	56,08
20	INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS	10.700.000,00	1.028.341,28	9,61	11.728.341,28	10.509.897,51	89,61	1.218.443,77	10,39
21	INSPECCIÓN GENERAL DE COOPERATIVAS	9.625.000,00	1.448.714,00	15,05	11.073.714,00	9.315.115,08	84,12	1.758.598,92	15,88
22	INSTITUTO GUATEMALTECO DE TURISMO	187.455.685,00	-	-	187.455.685,00	150.760.406,58	80,42	36.695.278,42	19,58
23	INSTITUTO DE FOMENTO MUNICIPAL	624.737.098,00	54.549.855,00	8,73	679.286.953,00	561.389.790,89	82,64	117.897.162,11	17,36
24	INSTITUTO NACIONAL DE BOSQUES	80.075.998,00	10.624.002,00	13,27	90.700.000,00	77.114.131,83	85,02	13.585.868,17	14,98

**ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y AUTÓNOMAS  
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS  
EJERCICIO FISCAL 2011**

(Expresado en Quetzales)

No.	ENTIDAD	PRESUPUESTO APROBADO INICIAL	MODIFICACIONES	%	VIGENTE	DEVENGADO	%	SALDO POR DEVENGAR	%
25	SUPERINTENDENCIA DE ADMONINISTRACIÓN TRIBUTARIA	927.034.000,00	8.531.330,00	0,92	935.565.330,00	1.011.094.661,50	108,07	(75.529.331,50)	(8,07)
26	COMITÉ NACIONAL DE ALFABETIZACIÓN	185.337.255,00	(10.713.052,00)	(5,78)	174.624.203,00	133.294.219,00	76,33	41.329.984,00	23,67
27	ACADEMIA DE LENGUAS MAYAS DE GUATEMALA	27.834.492,00	1.087.539,64	3,91	28.922.031,64	26.992.682,53	93,33	1.929.349,11	6,67
28	UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA	1.497.273.670,00	260.137.200,49	17,37	1.757.410.870,49	1.538.116.489,91	87,52	219.294.380,58	12,48
29	CONFEDERACIÓN DEPORTIVA AUTONOMA DE GUATEMALA	263.224.161,00	1.282.035,56	0,49	264.506.196,56	270.938.001,09	102,43	(6.431.804,53)	(2,43)
30	COMITÉ OLIMPICO GUAEMALTECO	72.163.068,00	6.380.307,00	8,84	78.543.375,00	69.776.742,14	88,84	8.766.632,86	11,16
31	ESCUELA NACIONAL CENTRAL DE AGRICULTURA	71.185.209,00	-	-	71.185.209,00	35.282.954,09	49,57	35.902.254,91	50,43
32	INSTITUTO GUAATEMLATECO DE SEGURIDAD SOCIAL	9.309.699.713,00	(2.044.953.104,00)	(21,97)	7.264.746.609,00	7.614.685.970,54	104,82	(349.939.361,54)	(4,82)
33	INSTITUTO DE PREVISIÓN MILITAR	260.630.560,00	7.000.000,00	2,69	267.630.560,00	216.302.420,07	80,82	51.328.139,93	19,18
34	EMPRESA GUATEMALTECA DE TELECOMUNICA.	16.300.000,00	-	-	16.300.000,00	5.757.198,54	35,32	10.542.801,46	64,68
35	ZONA LIBRE DE INDUSTRIA Y COMERCIO SANTO TOMAS DE CASTILLA -ZOLIC-	20.000.000,00	-	-	20.000.000,00	18.224.212,76	91,12	1.775.787,24	8,88
36	EMPRESA PORTUARIA NACIONAL SANTO TOMAS DE CASTILLA	635.767.087,00	33.483.429,00	5,27	669.250.516,00	563.027.782,46	84,13	106.222.733,54	15,87
37	EMPRESA PORTUARIA QUETZAL	1.170.945.572,00	-	-	1.170.945.572,00	535.050.388,56	45,69	635.895.183,44	54,31
38	EMPRESA PORTUARIA NACIONAL DE CHAMPERICO	3.021.180,00	-	-	3.021.180,00	1.745.897,58	57,79	1.275.282,42	42,21
39	EMPRESA FERROCARRILES DE GUATEMALA	9.500.000,00	-	-	9.500.000,00	5.473.342,88	57,61	4.026.657,12	42,39
40	INSTITUTO NACIONAL DE COMERCIALIZACIÓN AGRICOLA	14.000.000,00	-	-	14.000.000,00	8.922.446,03	63,73	5.077.553,97	36,27
41	INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACIÓN	3.376.032.053,00	-	-	3.376.032.053,00	3.349.492.492,99	99,21	26.539.560,01	0,79
	<b>TOTALES</b>	<b>24.501.711.290,00</b>	<b>(915.575.108,14)</b>	<b>(3,74)</b>	<b>23.586.136.181,86</b>	<b>21.613.878.637,66</b>	<b>91,64</b>	<b>1.972.257.544,20</b>	<b>8,36</b>



**ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y AUTÓNOMAS  
EJECUCIÓN DE PRESUPUESTO DE EGRESOS**

**EJERCICIO FISCAL 2011**

(Expresado en Quetzales)

No.	ENTIDAD	PRESUPUESTO APROBADO INICIAL	MODIFICACIONES	%	VIGENTE	DEVENGADO	%	SALDO POR DEVENGAR	%
1	CONGRESO DE LA REPÚBLICA	639.910.500,00	5.000.000,00	0,78	644.910.500,00	544.755.074,37	84,47	100.155.425,63	15,53
2	ORGANISMO JUDICIAL	1.251.895.086,00	317.529.200,61	25,36	1.569.424.286,61	1.283.439.157,33	81,78	285.985.129,28	18,22
3	MINISTERIO PÚBLICO	613.500.000,00	191.436.927,60	31,20	804.936.927,60	700.710.184,49	87,05	104.226.743,11	12,95
4	CORTE DE CONSTITUCIONALIDAD	70.395.610,00	5.557.711,00	7,89	75.953.321,00	73.676.157,01	97,00	2.277.163,99	3,00
5	INSTITUTO DE LA DEFENSA PÚBLICA PENAL	98.400.000,00	22.284.305,98	22,65	120.684.305,98	115.357.220,22	95,59	5.327.085,76	4,41
6	COORDINADORA NACIONAL PARA LA REDUCCIÓN DE DESASTRES	42.200.000,00	60.685.619,28	143,80	102.885.619,28	76.748.205,35	74,60	26.137.413,93	25,40
7	REGISTRO DE INFORMACIÓN CATASTRAL	143.494.990,00	58.500.000,00	40,77	201.994.990,00	185.950.717,56	92,06	16.044.272,44	7,94
8	REGISTRO NACIONAL DE PERSONAS	806.615.245,00	129.309,41	0,02	806.744.554,41	383.523.922,12	47,54	423.220.632,29	52,46
9	TRIBUNAL SUPREMO ELECTORAL	647.260.067,00	21.111.567,32	3,26	668.371.634,32	648.877.201,96	97,08	19.494.432,36	2,92
10	PROCURADURÍA DE LOS DERECHOS HUMANOS	106.251.446,00	5.044.422,78	4,75	111.295.868,78	109.783.687,26	98,64	1.512.181,52	1,36
11	INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA	54.385.240,00	16.000.000,00	29,42	70.385.240,00	53.944.052,85	76,64	16.441.187,15	23,36
12	INSTITUTO NACIONAL DE ADMINISTRACIÓN PUBLICA	10.800.000,00	-	-	10.800.000,00	9.595.597,36	88,85	1.204.402,64	11,15
13	INSTITUTO TECNICO DE CAPACITACIÓN Y PRODUCTIVIDAD	301.155.000,00	3.692.000,00	1,23	304.847.000,00	241.451.500,85	79,20	63.395.499,15	20,80
14	INSTITUTO DE RECREACIÓN DE LOS TRABAJADORES DE LA EMPRESA PRIVADA	515.000.000,00	-	-	515.000.000,00	343.092.559,90	66,62	171.907.440,10	33,38
15	CONSEJO NACIONAL PARA LA PROTECCION DE ANTIGUA	14.260.000,00	2.330.535,79	16,34	16.590.535,79	14.741.696,41	88,86	1.848.839,38	11,14
16	BENEMERITO CUERPO DE BOMBEROS DE GUATEMALA	58.556.810,00	18.746.631,00	32,01	77.303.441,00	70.002.805,25	90,56	7.300.635,75	9,44
17	INSTITUTO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA AGRICOLA	32.000.000,00	-	-	32.000.000,00	20.132.021,26	62,91	11.867.978,74	37,09
18	INSTITUTO NACIONAL DE CIENCIAS FORENSES DE GUATEMALA	273.184.000,00	26.490.063,12	9,70	299.674.063,12	163.019.069,01	54,40	136.654.994,11	45,60
19	COMITÉ PERMANENTE DE EXPOSICIONES	49.905.495,00	-	-	49.905.495,00	14.927.031,19	29,91	34.978.463,81	70,09
20	INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS	10.700.000,00	1.028.341,28	9,61	11.728.341,28	11.207.772,84	95,56	520.568,44	4,44
21	INSPECCIÓN GENERAL DE COOPERATIVAS	9.625.000,00	1.448.714,00	15,05	11.073.714,00	10.384.280,37	93,77	689.433,63	6,23
22	INSTITUTO GUATEMALTECO DE TURISMO	187.455.685,00	-	-	187.455.685,00	158.817.208,36	84,72	28.638.476,64	15,28
23	INSTITUTO DE FOMENTO MUNICIPAL	624.737.098,00	54.549.855,00	8,73	679.286.953,00	390.533.016,73	57,49	288.753.936,27	42,51
24	INSTITUTO NACIONAL DE BOSQUES	80.075.998,00	10.624.002,00	13,27	90.700.000,00	74.468.646,91	82,10	16.231.353,09	17,90

**ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y AUTÓNOMAS  
EJECUCIÓN DE PRESUPUESTO DE EGRESOS**

**EJERCICIO FISCAL 2011**

(Expresado en Quetzales)

No.	ENTIDAD	PRESUPUESTO APROBADO INICIAL	MODIFICACIONES	%	VIGENTE	DEVENGADO	%	SALDO POR DEVENGAR	%
25	SUPERINTENDENCIA DE ADMON. TRIBUTARIA	927.034.000,00	8.531.330,00	0,92	935.565.330,00	851.748.367,95	91,04	83.816.962,05	8,96
26	COMITÉ NACIONAL DE ALFABETIZACIÓN	185.337.255,00	(10.713.052,00)	(5,78)	174.624.203,00	132.013.859,30	75,60	42.610.343,70	24,40
27	ACADEMIA DE LENGUAS MAYAS DE GUATEMALA	27.834.492,00	1.087.539,64	3,91	28.922.031,64	25.039.297,28	86,58	3.882.734,36	13,42
28	UNIVERSIDAD DE SAN CARLOS DE GUATEMALA	1.497.273.670,00	260.137.200,49	17,37	1.757.410.870,49	1.555.363.128,68	88,50	202.047.741,81	11,50
29	CONFEDERACIÓN DEPORTIVA AUTO. DE GUATE.	263.224.161,00	1.282.035,56	0,49	264.506.196,56	245.264.072,58	92,73	19.242.123,98	7,27
30	COMITÉ OLIMPICO GUATEMALTECO	72.163.068,00	6.380.307,00	8,84	78.543.375,00	65.005.683,56	82,76	13.537.691,44	17,24
31	ESCUELA NACIONAL CENTRAL DE AGRICULTURA	71.185.209,00	-	-	71.185.209,00	30.642.545,82	43,05	40.542.663,18	56,95
32	INSTITUTO GUATEMALTECO DE SEGURIDAD SOCIAL	9.309.699.713,00	(2.044.953.104,00)	(21,97)	7.264.746.609,00	6.849.681.438,55	94,29	415.065.170,45	5,71
33	INSTITUTO DE PREVISIÓN MILITAR	260.630.560,00	7.000.000,00	2,69	267.630.560,00	208.874.083,05	78,05	58.756.476,95	21,95
34	EMPRESA GUATEMALTECA DE TELECOMUNICA.	16.300.000,00	-	-	16.300.000,00	8.991.083,54	55,16	7.308.916,46	44,84
35	ZONA LIBRE DE INDUSTRIA Y COMERCIO SANTO TOMAS DE CASTILA -ZOLIC-	20.000.000,00	-	-	20.000.000,00	16.174.065,83	80,87	3.825.934,17	19,13
36	EMPRESA PORTUARIA NACIONAL SANTO TOMAS DE CASTILLA	635.767.087,00	33.483.429,00	5,27	669.250.516,00	621.061.806,97	92,80	48.188.709,03	7,20
37	EMPRESA PORTUARIA QUETZAL	1.170.945.572,00	-	-	1.170.945.572,00	584.843.535,45	49,95	586.102.036,55	50,05
38	EMPRESA PORTUARIA NACIONAL DE CHAMPERICO	3.021.180,00	-	-	3.021.180,00	2.517.457,52	83,33	503.722,48	16,67
39	EMPRESA FERROCARRILES DE GUATEMALA	9.500.000,00	-	-	9.500.000,00	7.049.466,37	74,20	2.450.533,63	25,80
40	INSTITUTO NACIONAL DE COMERCIALIZACIÓN AGRICOLA	14.000.000,00	-	-	14.000.000,00	9.006.187,69	64,33	4.993.812,31	35,67
41	INSTITUTO NACIONAL DE ELECTRIFICACION	3.376.032.053,00	-	-	3.376.032.053,00	2.572.497.908,34	76,20	803.534.144,66	23,80
	<b>TOTALES</b>	<b>24.501.711.290,00</b>	<b>(915.575.108,14)</b>	<b>(3,74)</b>	<b>23.586.136.181,86</b>	<b>19.484.912.775,44</b>	<b>82,61</b>	<b>4.101.223.406,42</b>	<b>17,39</b>