CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS

INFORME ESPECIAL DE AUDITORÍA
FUNDACION PARA MENTORES EMPRESARIALES DE
GUATEMALA –FUMEGEXPEDIENTE: CONVENIO No. CAR-28-2008
DEL 13 DE MAYO 2008 AL 27 DE MAYO 2009

ASCALIA CONTRA LA CORRECTION DE LA CONTRA LA CORRECTION DE LA CORRECTION D

GUATEMALA, OCTUBRE 2011



Guatemala, 11 de octubre de 2011

Doctora Claudia Paz y Paz Bailey Fiscal General y Jefe Ministerio Público 15 avenida 15-16 Zona 1 Barrio Gerona Su Despacho

> Atención Licda. Brenda Odilia Chacón Monroy Agente Fiscal Fiscalía de Sección Contra la Corrupción MP001-2011-32643 Ag 5 auxiliares

Señora Fiscal General:

El Auditor Gubernamental designado de conformidad con el Nombramiento No. DAEE-0223-2011 de fecha 18 de mayo 2011 ha efectuado Examen Especial de Auditoria, en la FUNDACION PARA MENTORES EMPRESARIALES DE GUATEMALA —FUMEG- con el objeto de atender específicamente lo relacionado con el expediente número MP001-2011-32643 Ag. 5 Auxiliares de fecha 13 de mayo de 2011 de la Fiscalía de Sección Contra la Corrupción Ministerio Público, el cual se refiere al Convenio para la Administración de Recursos número CAR-28-2008, suscrito con el Fondo Nacional Para la Paz —FONAPAZ-.

El examen se basó en la revisión de la documentación proporcionada por FUMEG, durante el periodo comprendido del 13 de mayo 2008 al 27 de mayo 2009, específicamente lo relacionado al Convenio No. CAR-28-2008 del 13 de mayo 2008 suscrito entre la Fundación Para Mentores Empresariales de Guatemala –FUMEG- y el Fondo Nacional Para la Paz –FONAPAZ-, y como resultado del trabajo realizado, se presentan los comentarios y conclusiones que se detallan en el informe de auditoría adjunto.

Este Despacho oficializa el Informe de Auditoría respectivo de conformidad

con la Ley.

Atentamente.

Lic. Selipe Permina Perminaez Chironoca Subcontralor de Calidad de Gasto Público Contralor a General de Cuentas SUBCONTHULON SUBCONTHULON DE CALIDAD DE OF CALIDAD DE OF CALIDAD DE

"Juntos por una Guatemala honesta y transparente"

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



Guatemala, 11 de octubre de 2011

Licenciado Antonio Armando Pu Tzul Director de Auditoría de Entidades Especiales Su Despacho

Señor Director:

De conformidad con el nombramiento No. DAEE-0223-2011, de fecha 19 de mayo 2011, se realizó en representación de la Contraloría General de Cuentas, Examen Especial de Auditoria en la FUNDACION PARA MENTORES EMPRESARIALES DE GUATEMALA —FUMEG- y específicamente a lo relacionado con el expediente número MP001-2011-32643 Ag. 5 Auxiliares de fecha 13 de mayo de 2011 de la Fiscalía de Sección Contra la Corrupción Ministerio Público, el cual se refiere al Convenio para la Administración de Recursos número CAR-28-2008 suscrito con el Fondo Nacional Para la Paz —FONAPAZ-. Dicha entidad está ubicada en 12 calle B 39-79 zona 5, Jardines de la Asunción, Guatemala, identificada con Registro de Cuentadancia No. F1-92.

En el desarrollo de la auditoría se observaron las Normas Internacionales de Auditoría, Normas de auditoría del Sector Gubernamental, Acuerdos Internos aprobados por la Contraloría General de Cuentas, Leyes y disposiciones vigentes aplicables a la entidad auditada.

Como resultado del trabajo realizado, se presentan los comentarios y conclusiones que se detallan en el informe de auditoría adjunto.

Atentamente,

COMISIÓN DE AUDITORÍA Área Financiera

Lic. Secundino López Gómez

Auditor Gubernamental

IN		

		Pagina
1 1.1 1.2	INFORMACIÓN GENERAL Base legal Función	1 1 1
2	FUNDAMENTO LEGAL DE LA AUDITORIA	1
3 3.1 3.2	OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA Generales Específicos	2 2 2
4.2	ALCANCE DE LA AUDITORÍA Área Financiera Área Técnica Limitaciones al Alcance	3 3 3
5	COMENTARIOS Y CONCLUSIONES	4
6	RESPONSABLES DURANTE EL PERÍODO AUDITADO	5
7	COMISIÓN DE AUDITORÍA	5
	ANEXOS	

FUNDACION PARA MENTORES EMPRESARIALES DE GUATEMALA -FUMEG-

1. INFORMACION GENERAL

1.1 Base legal

La Fundación Para Mentores Empresariales de Guatemala –FUMEG- fue creada mediante Escritura Pública No. 819 de fecha 10 de diciembre de 1999 faccionada por el Notario José Esau Azurdia Mansilla, autorizada por el Ministerio de Gobernación mediante Acuerdo Ministerial No. 099-2000 de fecha 27 de junio del año 2000. Se encuentra registrada ante Contraloría General de Cuentas como cuentadante con el número F1-92 y en la Superintendencia de Administración Tributaria -SAT-, Número de Identificación Tributaria 2496936-2, inscrita como entidad no lucrativa. Su domicilio es el departamento de Guatemala, y está ubicada en 12 calle "B" 39-79 zona 5, Jardines de la Asunción, Guatemala.

1.2 Función

Sus objetivos fundamentales entre otros son: Promover el desarrollo sostenido de la Población Económicamente Activa de menores ingresos, en especial, la que no tiene acceso al sistema financiero del país, tanto del área urbana como rural, para ello contribuir al desarrollo de Guatemala; debiendo por tanto crear, ejecutar y desarrollar actividades, programas, proyectos y centros de formación educación empresarial y atención al público, orientados a brindar asistencia financiera asesoría empresarial, capacitación gerencial y comunitaria; brindar cualquier otro apoyo o actividades lícita esencial o conveniente, en los diferentes sectores de la actividad económica del país.

2. FUNDAMENTO LEGAL DE LA AUDITORIA

La auditoria se realizó con base en:

- La Constitución Política de la República de Guatemala, según lo establecido en sus artículos 232 y 241.
- El Decreto número 31-2002 Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, establece en sus artículos 2, el Ámbito de competencia, artículo 4

Atribuciones, 28 Informes de Auditoría y 29 independencia, así como todos los demás artículos aplicables.

- Acuerdo Gubernativo Número 318-2003, Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, artículos 44, 45, 46 y 47 y demás artículos aplicables.
- Decreto Legislativo número 02-2003 Ley de Organizaciones no Gubernamentales para el Desarrollo.
- Las Normas Internacionales de Auditoría, Normas de Auditoría del Sector Gubernamental y las Normas Generales de Control Interno.
- Acuerdos Internos de la Contraloría General de Cuentas.
- Leyes y disposiciones vigentes aplicables a la Entidad auditada.
- Nombramientos No. DAEE-0223-2011 de fecha 18 de mayo 2011, emitido por la Dirección de Auditoria de Entidades Especiales y a solicitud del Ministerio Público a la Contraloría General de Cuentas.

3. OBJETIVOS DE LA AUDITORIA

3.1 General

Establecer cómo se ejecutaron financieramente los 9 Proyectos Mantenimiento Correctivo Centros Escolares, según Convenio No. CAR-28-2008 de fecha 13 de mayo de 2008, suscrito entre la Fundación Para Mentores Empresariales de Guatemala –FUMEG- y el Fondo Nacional Para la Paz .FONAPAZ-.

3.2 Específicos

- Verificar el avance físico y financiero en cada uno de los proyectos.
- Analizar si se ejecutaron todos los renglones de trabajo, en caso no se ejecutaron indicar a cuánto asciende el monto dinerario en cada uno.
- Establecer si los pagos que se realizaron eran procedentes o no.
- Examinar toda la documentación concerniente a cada uno de los proyectos.

Fundación Para Mentores Empresariales de Guatemala –FUMEG-Guatemala, Guatemala Auditoria Especial Período del 13 de mayo 2008 al 27 de mayo 2009

4. ALCANCE DE LA AUDITORIA

4.1 Área Financiera

El examen comprendió la evaluación y la revisión de las operaciones, registros, y la documentación de respaldo presentada por los responsables de la Fundación Para Mentores Empresariales de Guatemala –FUMEG-, correspondiente a la ejecución del Convenio para la Administración de Recursos No. CAR-28-2008, de fecha 13 de mayo de 2008 suscrito con el Fondo Nacional Para la Paz –FONAPAZ- para la ejecución del proyecto "Mantenimiento Correctivo Centros Escolares".

Los Ingresos percibidos por FUMEG para la ejecución del Convenio No. CAR-28-2008, ascienden a la suma de DOSCIENTOS SESENTA Y SEIS MIL SETECIENTOS DIEZ Y SIETE QUETZALES CON OCHENTA Y SEIS CENTAVOS (Q. 266,717.86), los cuales fueron ejecutados en su totalidad. (Ver Anexo 1).

4.2 Área Técnica

Mediante Providencia No. DAEE-P-466-2011 de fecha 30 de junio de 2011, emitido por la Dirección de Auditoría de Entidades Especiales de la Contraloría General de Cuentas, se solicitó a la Dirección de Infraestructura Pública, el apoyo de un Auditor Gubernamental, para que evaluara física y técnicamente los proyectos, razón por la cual por separado presentará el informe correspondiente.

Con base a la documentación proporcionada por la Fundación Para Mentores Empresariales de Guatemala –FUMEG- y el Fondo Nacional Para la Paz, se estableció que todos los proyectos ya están recepcionados en su totalidad por el Fondo Nacional Para la Paz –FONAPAZ-. (Ver cuadro 5)

4.3 Limitaciones al Alcance

En la auditoría practicada a la Fundación Para Mentores Empresariales de Guatemala –FUMEG-, no existieron limitaciones al alcance. La documentación que se solicito fue proporcionada por los responsables de la misma.

5. COMENTARIOS Y CONCLUSIONES

5.1 Comentarios

La auditoría fue practicada a la Fundación Para Mentores Empresariales de Guatemala –FUMEG-, específicamente al Convenio No. CAR-28-2008 de fecha 13 de mayo de 2008, suscrito entre la entidad auditada con el Fondo Nacional Para la Paz –FONAPAZ-, referente al proyecto denominado "Mantenimiento Correctivo Centros Escolares", a solicitud del Ministerio Público, según consta en oficio No. MP001-2011-32643 Ag. 5 Auxiliares de fecha 13 de mayo de 2011 de la Fiscalía de Sección Contra la Corrupción, dirigido a la Contralora General de Cuentas.

5.1.1 Área Financiera

Se confirmó que la Fundación administró los fondos percibidos provenientes del Fondo Nacional Para la Paz –FONAPAZ- correspondientes al Convenio No. CAR-28-2008 y para el efecto aperturó en el Banco de Desarrollo Rural –BANRURAL- la cuenta No. 3118013210 a nombre de FUMEG/MANT CORRECT ESCUELAS GUATE Y VILLA CANALES/CAR 28, ejecutando los fondos en su totalidad. Tanto los ingresos como los egresos fueron totalmente ejecutados en los proyectos, los cuales según Actas de Recepción, ya fueron recepcionados por la Comisión Receptora y Liquidadora del Fondo Nacional Para la Paz —FONAPAZ-.

5.2 Conclusiones

5.2.1 Área Financiera

La Fundación Para Mentores Empresariales de Guatemala –FUMEG-, recibió y ejecutó la cantidad de DOSCIENTOS SESENTA Y SEIS MIL SETECIENTOS DIEZ Y SIETE QUETZALES CON OCHENTA Y SEIS CENTAVOS (Q. 266,717.86) que corresponden al 100% de avance financiero. (Ver Anexo 1).

Con base a la documentación presentada, se determinó que los fondos trasladados a la entidad examinada los utilizó en la ejecución de los proyectos que corresponden al Convenio No. CAR-28-2008 referente al proyecto denominado "Mantenimiento Correctivo Centros Escolares".

Se verificaron las facturas emitidas por los contratistas, las cuales cumplen requisitos legales.

A criterio del Auditor Gubernamental actuante, los fondos percibidos por la Fundación Para Mentores Empresariales de Guatemala –FUMEG-, y de acuerdo a la verificación de los registros de las operaciones como a la documentación de respaldo, la Entidad auditada, administró razonablemente dichos fondos.

6. RESPONSABLES DURANTE EL PERIODO AUDITADO

Presidente y Representante Legal

Amelia Concepción Rodríguez López

Del 22/10/2007 al 31/12/2008

Tesorero

Edgar Rolando Franco González

Del 09/10/2007 al 31/12/2008

Supervisor

Gubernamental

7. COMISIÓN DE AUDITORÍA

AREA FINANCIERA

Colegia Profesionales CC.EE.
Auditor Gubernamental

Control de calidad del informe. Según el artículo 28, Decreto 31-2002, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas

> Lic. Ramiro Villagran Sosa Colegiado Activo No. 5,704 Colegio Profesionales CC. EE.

Supervisor Gubernamental

Fundación Para Mentores Empresariales de Guatemala --FUMEG-Guatemala, Guatemala Auditoria Especial Periodo del 13 de mayo 2008 al 27 de mayo 2009

Conocieron y tramitaron el informe de Auditoria

Lic. Fernando Rodríguez Trejo Colegiado Activo No. 2,929 Colegio de Profesionales CC. EE.

Sub-Director de Auditoría de Entidades Especiales

Lic. Antonio Armando Pu Tzul
Colegiado Activo No. 3,430
Colegio de Contadores Públicos y Auditores.
Director de Auditoría de Entidades
Especiales

MOVIMIENTO DE INGRESOS Y EGRESOS

FUNDACION PARA MENTORES EMPRESARIALES DE GUATEMALA -FUMEG-

EJECUCION DE CONVENIO NO. CAR.28-2008 13 DE MAYO 2008 AL 27 DE MAYO 2009

(CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES)

AÑO	INGRESO	EGRESO	SA	SALDO	
			Q	-	
Ejecuciòn Convenio CAR-28-2008	266,717.86	266,717.86	Q	-	
TOTAL:	266,717.86	266,717.86	Q	-	

FUENTE: Cajas Fiscales operadas por la Asociación.

El cuadro anterior, muestra el comportamiento de los ingresos y egresos que administró la Fundación durante la ejecución del Convenio CAR-28-2008.

INGRESOS PERCIBIDOS

FUNDACION PARA MENTORES EMPRESARIALES DE GUATEMALA -FUMEGEJECUCION DE CONVENIO NO. CAR.28-2008 13 DE MAYO 2008 AL 27 DE MAYO 2009

(CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES)

Forma No.	Fecha	Fuente de Financiamiento	Concepto	Valor (Q)
179369	23/06/2008	Fondo Nacional Para la Paz -FONAPAZ	Anticipo del 50%	133,358.95
179424	19/12/2008	Fondo Nacional Para la Paz -FONAPAZ	Primera Estimación	106,531.08
686685	15/10/2009	Fondo Nacional Para la Paz -FONAPAZ	Ultimo desembolso	26,827.83
			TOTAL:	266,717.86

Fuente: Formas oficiales, proporcionados por la Fundación

El presente cuadro muestra los ingresos percibidos por la Fundación Para Mentores Empresariales –FUMEG-, en la ejecución del Convenio No. CAR-28-2008 de fecha 13 de mayo 2008, proveniente del Fondo Nacional Para la Paz -FONAPAZ.

EGRESOS

FUNDACION PARA MENTORES EMPRESARIALES DE GUATEMALA -FUMEG-EJECUCION DE CONVENIO NO. CAR.28-2008

13 DE MAYO 2008 AL 27 DE MAYO 2009

(CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES)

Factura No.	Fecha	Empresa	Concepto	Valor (Q)
1040	01/07/2008	Multiservicios de Ingeniería	Pago por mano de obra, meteriales, etc.	11,091.25
1049	01/07/2008	Multiservicios de Ingeniería	Pago por mano de obra, meteriales, etc.	15,000.00
1048	01/07/2008	Multiservicios de Ingeniería	Pago por mano de obra, meteriales, etc.	30,000.00
1047	01/07/2008	Multiservicios de Ingeniería	Pago por mano de obra, meteriales, etc.	30,000.00
481	03/06/2008	Servimulti	Pago por mano de obra, meteriales, etc.	28,000.00
1050	01/07/2008	Multiservicios de Ingeniería	Pago por mano de obra, meteriales, etc.	17,000.00
11551/52	26/06/2008	AFISSA	Pago directo 5% en cajas fiscales	2,259.78
77	29/12/2008	Asesoría y Mantenimiento Civil	Pintura y Rep. Varias	106,539.00
154	31/10/2009	Asesoría y Mantenimiento Civil	Remozamiento escuelas	26,827.83
		TOTAL EGRESOS:		266,717.86

Fuente: Facturas pagadas proporcionadas por la Fundación.

El presente cuadro muestra los egresos realizados por la Fundación, referente al Convenio No. CAR-28-2008 de fecha 13 de mayo de 2008.

LISTADO DE PROYECTOS

FUNDACION PARA MENTORES EMPRESARIALES DE GUATEMALA -FUMEG-

EJECUCION DE CONVENIO NO. CAR.28-2008 13 DE MAYO 2008 AL 27 DE MAYO 2009

(CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES)

No.	NOMBRE DEL PROYECTO		VALOR	Total % Financiero	Total % Fisico
1	Escuela No. 21 Rafael Landivar, 1 calle B y 23 Avenida final, zona 6 Municipio de Guatemala, Departamento de Guatemala	Q	29,992.25	100%	100%
2	Escuela Asentamiento Salud Pública, Bloque O, Lote 6 zona 17, Asentamiento Salud Pública Municipio de Guatemala, Departamento de Guatemala	Q	29,999.45	100%	100%
3	Ciudad Real II, Zona 12 Municipio de Guatemala, Departamento de Guatemala	Q	29,995.84	100%	100%
4	Escuela No. 73 Elisa Molina de Sthal 20 Calle 43-01, Zona 5 Colonia La Chácara Municipio Guatemala, Departamento de Guatemala.	Q	29,986.52	100%	100%
5	32-00 Zona 5, Complejo Para la Paz No. 2 República de Perú, Municipio de Guatemala, Departamento de Guatemala	Q	29,998.32	100%	100%
6	Escuela No. 39 Simón Bergayo y Villegas, 15 Av. 3-28, zona 6 Municipio de Guatemala, Departamento de Guatemala.	Q	29,991.84	100%	100%
7	Escuela No. 82Rubén Villagran Paul, 18 Av. 26- 15 Proyecto 4-3 zona 6 Municipio de Guatemala, Departamento de Guatemala.	Q	29,983.33	100%	100%
8	Escuela No. 31 Quinta Samayoa, 13 Av. 5-18 Col. Quinta SamayoaZona 7 Municipio de Guatemala, Departamento de Guatemala.	Q	30,000.88	100%	100%
9	Guaemalteca, 29 av. 18-18 Colonia Miller Rock, zona 12, Municipio de Guaemala,Departamento de Guatemala.	Q	26,769.43	100%	100%
	TOTAL:	Q	266,717.86		

Fuente: Chequera, Estado de Cuenta Bancario.

El cuadro anterior, muestra los proyectos que fueron ejecutados por la Fundación, los cuales muestran que los mismos fueron ejecutados física y financieramente.

PROYECTOS RECEPCIONADOS

FUNDACION PARA MENTORES EMPRESARIALES DE GUATEMALA -FUMEG-

EJECUCION DE CONVENIO NO. CAR.28-2008 13 DE MAYO 2008 AL 27 DE MAYO 2009

(CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES)

No.	NOMBRE DEL PROYECTO		VALOR	ACTA DE RECEPCION	FECHA
1	Escuela No. 21 Rafael Landivar, 1 calle B y 23 Avenida final, zona 6 Municipio de Guatemala, Departamento de Guatemala	Q	29,992.25	199A-2009	26/05/2009
2	Escuela Asentamiento Salud Pública, Bloque O, Lote 6 zona 17, Asentamiento Salud Pública Municipio de Guatemala, Departamento de Guatemala	Q	29,999.45	192A-2009	25/05/2009
3	Ciudad Real II, Zona 12 Municipio de Guatemala, Departamento de Guatemala	Q	29,995.84	210A-2009	27/05/2009
4	Escuela No. 73 Elisa Molina de Sthal 20 Calle 43-01, Zona 5 Colonia La Chácara Municipio Guatemala, Departamento de Guatemala.	Q	29,986.52	184A-2009	25/05/2009
5	32-00 Zona 5, Complejo Para la Paz No. 2 República de Perú, Municipio de Guatemala, Departamento de Guatemala	Q	29,998.32	186A-2009	25/05/2009
6	Escuela No. 39 Simón Bergayo y Villegas, 15 Av. 3-28, zona 6 Municipio de Guatemala, Departamento de Guatemala.	Q	29,991.84	201A-2009	26/05/2009
7	Escuela No. 82Rubén Villagran Paul, 18 Av. 26- 15 Proyecto 4-3 zona 6 Municipio de Guatemala, Departamento de Guatemala.	Q	29,983.33	203A-2009	26/05/2009
8	Escuela No. 31 Quinta Samayoa, 13 Av. 5-18 Col. Quinta SamayoaZona 7 Municipio de Guatemala, Departamento de Guatemala.	Q	30,000.88	196A-2009	26/05/2009
9	Guaemalteca, 29 av. 18-18 Colonia Miller Rock, zona 12, Municipio de Guaemala,Departamento de Guatemala.	Q	26,769.43	207A-2009	27/05/2009
	TOTAL:	Q	266,717.86		

Fuente: Chequera, Estado de Cuenta Bancario.

El cuadro anterior, muestra los proyectos que fueron ejecutados por la Fundación, los cuales fueron recepcionados por el Fondo Nacional Para la Paz –FONAPAZ-.



DIRECCION DE AUDITORIA DE ENTIDADES ESPECIALES

NOMBRAMIENTO DE EXAMEN ESPECIAL

DAEE-0223-2011

Guatemala, 18 de mayo de 2011

Auditor(es) Gubernamental(es): LIC. SECUNDINO LOPEZ GOMEZ

De conformidad con los artículos 2 y 7 del Decreto número 31-2002, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas y el artículo 4 del Acuerdo Gubernativo número 318-2003, Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, esta Dirección le designa para que practique Examen Especial a la FUNDACION PARA MENTORES EMPRESARIALES DE GUATEMALA -FUMEG-, CON LA CUENTA No. F1-92, específicamente a lo relacionado con el expediente número MP001-2011-32643 Ag 5 Auxiliares, de fecha 13 de mayo de 2011, de la Fiscalía de Sección Contra la Corrupción Ministerio Publico, esta actividad será supervisada por el LICENCIADO RAMIRO VILLAGRAN SOSA.

Como alcance de la Auditoría antes indicada y que se deriven de transferencias o traslado de fondos públicos, si es necesario deberá(n) solicitar información, a todas aquellas instituciones contempladas en el artículo 2, del Decreto No. 31-2002, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, correspondiendo a todos los responsables de dichas instituciones, proporcionar toda clase de datos e información necesaria, dentro de los plazos que se les fije de conformidad con la ley.

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

Los resultados de su actuación, los hará constar en informe, actas circunstanciadas que suscriba y papeles de trabajo que elabore para el efecto, tomando y dictando las medidas de orden técnico, contable y legal que procedan, formulando las observaciones y recomendaciones pertinentes e informando oportunamente a esta Dirección. El tiempo estimado para realizar la Auditoria en mención es de 5 días, el cual podrá variar según las circunstancias que se presenten en el desarrollo del trabajo.

Lic. Antonio-Armando Pú/Tzul Director de Auditoria de Entidades Especiales Contraloria General de Cuentas

Lic. Felipe Fernando Fernández Chavarria

Subcontralor de Calidad de Gasto Público Contraloria General de Cuentas



Formulario SR1 Anexo No. 1

Condición y Recomendación No. No. No. Responsable Realizada Proceso No. Compilda Realizada Proceso No. Compilda No. Condición y Recomendación No. No. No. Responsable Realizada Proceso No. No. Compilda No. Condición y Recomendación No. No. No. Responsable Realizada Proceso No. No. No. No. No. No. No. No. No. No	Nombre de la Entidad	FUNDACION PARA MENTORES EMPRESARIALES DE GUATEMALA- FUMEG-	Dirección de la Entidad Auditada		12 Calle B 3	39-79 zona 5, Ja	12 Calle B 39-79 zona 5, Jardines de la Asunciòn, Guatemala	on, Guatemala	
Supervisor Condición y Recomendación Nombre del Responsable Realizada Proceso No Cumpida	No. De Cuentadancia	F1-92	Telèfono	T I I			2335-0535		
nental LIC. SECUNDINO LOPEZ GOMEZ Supervisor. Condición y Recomendación Nombre de Supervisor. SIN HALLAZGOS SIN HALLAZGOS FCHA AB Obragosto 2011 Auditor Gubepramentari O Migratica de Sectional de Condition Cobez Gémez Control de Control de Control de Condition Cobez Gémez Control de Control	Tipo de Auditoría	GUBERNAMENTAL	Periodo Auditado	XAMEN ESPECIA	AL CONVENIO	CAR-28-2008			
Ao. Condición y Recomendación Nombre de Supervisor. SIN HALLAZGOS SIN HALLAZGOS FECHA ABBEAGOSTO THE HER ABBEAGOSTO THE HER AUditor Gubernamental Contrant Contract Cont	Nombramiento	DAEE-0223-2011	No. Carta a la Gerei	ncia y Fecha					
CHA 18 de agosto 2011 Auditor Gubernamental Samura Charanth Character Chara	Auditor Gubernamental			IC. RAMIRO VILL	AGRAN SOSA				
CHA 18 de agosto 2011 CHA Auditor Gubernamental S Highesteral S Lic. Secundino Lopez Gemez Guarante C C C C C C C C C C C C C C C C C C C					10 m	Situación			6
18 de agosto , 2011 Auditor Gubernamental & Minkesterants & Control of Contr	NO.	Condicion y Recomendacion	Y iap augilion		Realizada	Proceso	No Cumplida	Observaciones	
18 de agosto 2011 Auditor Gubernamental S WINNESSECURE S Lic. Secundino Lopez Gémez Comez Contenal A Contenal									
18 De agosto , 2011 Con GENERAL ON CONTROL DE CONTROL DE CONTROL DE CONTROL DE CONTROL DE CONTROL DE CONTROL SE SUNTANTE DE CONTROL SE SUNTANTE DE CONTROL SE CONTROL DE CONTROL		SIN HALLAZGOS							
18 de agosto ,2011 MULLIA LA									
18 de agosto, 2011 Midital Halling Auditor Gubernamental Stringersteints School Copez Gemez Contenal Copez Gemez Contenal Copez Gemez Co									
18 de agosto ,2011 Withthy filling Auditor Gubernamental S Montes technis S Lic. Secundino Lopez-Gèmez Outrenal No.									
18 de agosto ,2011 Withhyfillig Auditor Gubernamental S Nights tarbulis S Lic. Secundino Lopez Gemez Outrenal C Secundino Lopez Gemez									
18 de agosto ,2014 (CARERAL OR CARERAL OR CARERA OR CAR		//							
Lic. Secundino Lopez Gémez Contenal Con	FECHA	18 de agosto ,2011		IA: El incumplimiento a	estas recomendaci	ones serán motivo de	Sanción Económica, segú	in Artículo 39 numeral 2 del Decreto No	. 31-200
CHIERALE, C.	=	Auditor Gubegramentar	ENTAS ENTAS ENTAS		4		Lic. Brenda Od Nombre del Titula	lilia Chacón Monroy r o Máxima Autoridad	
		Lic. Secundino Lopez Gemez	1		1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1		ENTIDAD	AUDITADA	
		CKIEMAL	5						



MINISTERIO PUBLICO

Guatemala, C. A.

DATE-441-05-2011

FREATE PÉ ÉÉCOIOR COUTRA LA CORRUFCIOR MP001-2011-30413 Ao 5 Auxiliares Guetomata, 13 de Mayo de 2011

Sullista Contraleir Contraloria General de Cuentas Su Despecho

De manera atenta me dirijo a usted, con el objeto de solicitat su colaboración con esta fiscalia para que se reelide auditoria financiera y fisica al Fondo Nacional para la Puz - FCHAPAZ-, especificamente a la Fundación para Menores Empresariates de Dustemata -FUISEG-, convenio para la Administración de Recursos número CAR-28-2008, que corresponde a la ejecución de 9 proyectos. Este con or objeto de deferminar: a) El avance fisico y financiero en cada uno de los proyectos fisico estada ejecucion todos tos lengiones de trabajo, en caso no se ejecutaros estada estada estada el monte diverario en cada uno; e) Si los pagos que se realizaron cron ascidende el monte diverario en cada uno; e) Si los pagos que se realizaron cron en de los proyectos.

Cin olta particular de ustad, me suscribe de Usted, atentamente

CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS RECEPCION DE DOCUMENTOS ESPECIALES

las: 11:04 hrs. letras: _

ACENTE PIDAL

PISCALIA DE SECCIÓN CONTRA LA CORRUPCIÓN

MINISTERIO PÚBLICA:

hic morganta Sosa. 5+040973



(CONT	RALORÍA VALDE CUE	ENTAS Ĵ	ENTAS		UNIDAD DE PLANIFICACIÓ Área Estadística	N			No.	
						FORMA ÚNICA DE EST	radis	TICA			
1	DATOS GEN	IERALES									
.1	ORGANIZACIÓ	N, ENTIDAD, II	VSTITUCIÓN,	O FIDEICOMISO		FUNDACIO	N PAI	RA MENTORES EMPRESARIAL	ES DE GUATEMALA	-FUMEG-	
.2											
.3	TIPO DE ENTID	DAD				Administración central (Gobierno)	T	Descentralizada	Autonoma	Municipalidades	X Entidades Especiales
.4	NÚMERO DE C	UENTADANCIA	O REGISTRO	0		F1-92					
1.5 DIRECCIÓN QUE EMITE EL NOMBRAMIENTO DIRECCIÓN DE AUDITORIA DE ENTIDADES ES			ESPEC	DALES							
I.6 NOMBRAMIENTO No (s)		DAEE-0223-2011									
.7 FECHA EMISIÓN DE NOMBRAMIENTO(S) 16 DE MAYO DE 2011						FIRMA Y SELLO D	E ESTADÍSTICA - UNIDA	AD DE PLANIFICACIÓN			
.8 AUDITOR(ES) GUBERNAMENTAL(ES) ASIGNADOS							Lie	SECUNDINO LOPEZ GOMEZ			
.9 CODIGO (Exclusivo estadestica)											
10	D PERIODO AUDITADO DEL Dia Mes Año						AI.	Dia Mes Año] No.	MESES AUDITADOS	
2	AUDITORIA				5	OBRA PÚBLICA					
.1	TIPO DE AUDITORÍA O COMISIÓN Gubernamental				TIPO DE OBRA	*No.Obras		Monto			
	TOTAL MONTO AUDITADO Q Saido anterior* Q Ingresos Q				Puentes Q				*		
1				533,435.72	Pavimentos		Q	-			
- 1			266 717 96			Edificios Escolares		Q	-		
- 1	Ingresos					266,717.86		Otros edificios		Q	-
1	Egresos Q		266,717.86			Salón usos múltiples		Q	-		
*Ingresar unicamente si es examen especial ACCIONES LEGALES Y ADMINISTRATIVAS				Const. Y Mant. Carretera		Q					
+	ACCIONES LE	EGALES Y A	DMINISTRA	TIVAS				Instalaciones Deportivas		Q	•
1	SANCIÓN							Sistema de Agua Potable		Q	-
	Cantidad	Tipo de h	1	Monto e	n Q.	Fundamento Legal		Drenajes		Q	-
1		CI	С					Energía Eléctrica Otros		Q	-
	0							TOTAL	0	Q	-
1	FORMULACIO	ÓN DE CARO	30					*Si es más de una obra agre	gar anexo		
	Cantidad	Tipo de ha	allazgo		. 0		6	OBSERVACIONES			
-	Cantidad	CI	С	Monto e	ı Q.	Fundamento Legal					
	0										
1.	DENUNCIA		L	1							
1		Tipo de ha	ıllazgo								
	Cantidad	CI	C	Monto er	ı Q.	Fundamento Legal					
-	0										
			L								
+	Si es más de UN PRESUPUEST		rmulación de	cargos o Denuncia	agregar and	exo -					
+	resupuesto As										
1	Modificaciones	(+) 0 (-)		-	0						
	/igente				Q						
	jecutado										
P	or devengar				Q						
N	IOMBRE, CAR	GO, FIRMA	Y SELLO D	E SUPERVISOR	COORDIN	NADOR Y AUDITORES RESPONSABLES	S	CARGO ONIA GENERAL	1		
-				NOMBRES				CARGO CRIA	1	FIRMA Y SEL	10 ->

7	NOMBRE, CARGO, FIRMA Y SELLO DE SUPERVISOR, COORDINADOR Y AUDITO	ORES RESPONSABLES AGENERAL O
	NOMBRES	CARGO OR COLOREST CONTRACTOR OF THE CARGO OR COLOREST COL
	LIC. Ramiro Villagran Sosa	Supervisor
	LIC Secundino López Gomez	AUDITOR GUBENAMENTAL GUATEMACH STELLER STELLE
	4	GUATE MALL C. P.