

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

**INFORME DE AUDITORÍA
A ORGANIZACIONES NO GUBERNAMENTALES Y OTRAS
INSTITUCIONES CIVILES
ASOCIACIÓN AMIGOS POR EL DESARROLLO Y LA PAZ
-ADEPAZ-
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2011**



GUATEMALA, MAYO DE 2012



Guatemala, 13 de marzo de 2012

Señor
Leonel Eduardo Herrera Amado
Presidente y Representante Legal
Asociación Amigos por el Desarrollo y la Paz -ADEPAZ-

Señor(a) Presidente y Representante Legal:

En mi calidad de Contralora General de Cuentas y en cumplimiento de lo regulado en la literal "k" del artículo 13 de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, hago de su conocimiento de manera oficial el informe de auditoría realizado por los Auditores Gubernamentales que oportunamente fueron nombrados para el efecto y quienes de conformidad con el artículo 29 de la precitada Ley, son responsables del contenido y efectos legales del mismo.

Sin otro particular, atentamente,



Guatemala, 13 de marzo de 2012

Señor
Leonel Eduardo Herrera Amado
Presidente y Representante Legal
Asociación Amigos por el Desarrollo y la Paz -ADEPAZ-

Señor(a) Presidente y Representante Legal:

En mi calidad de Subcontralor de Probidad y en cumplimiento de lo regulado en la literal "k" del artículo 13 de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, conforme la delegación que oportunamente me fuera otorgada, hago de su conocimiento de manera oficial el informe de auditoría realizado por los auditores gubernamentales que oportunamente fueron nombrados para el efecto y quienes de conformidad con el artículo 29 de la precitada Ley Orgánica son responsables del contenido y efectos legales del mismo.

Sin otro particular, atentamente,





Guatemala, 13 de marzo de 2012

Señor
Leonel Eduardo Herrera Amado
Presidente y Representante Legal
Asociación Amigos por el Desarrollo y la Paz -ADEPAZ-

Señor(a) Presidente y Representante Legal:

En mi calidad de Subcontralor de Calidad de Gasto Público y en cumplimiento de lo regulado en la literal "k" del artículo 13 de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, conforme la delegación que oportunamente me fuera otorgada, hago de su conocimiento de manera oficial el informe de auditoría realizado por los auditores gubernamentales que oportunamente fueron nombrados para el efecto y quienes de conformidad con el artículo 29 de la precitada Ley Orgánica son responsables del contenido y efectos legales del mismo.

Sin otro particular, atentamente,



CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

**INFORME DE AUDITORÍA
A ORGANIZACIONES NO GUBERNAMENTALES Y OTRAS
INSTITUCIONES CIVILES
ASOCIACIÓN AMIGOS POR EL DESARROLLO Y LA PAZ
-ADEPAZ-
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2011**



GUATEMALA, MAYO DE 2012

ÍNDICE

1. INFORMACION GENERAL	1
Base Legal	1
Función	1
2. FUNDAMENTO LEGAL DE LA AUDITORIA	1
Otros Aspectos Legales	2
3. OBJETIVOS DE LA AUDITORIA	2
Generales	2
Específicos	2
4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA	3
Área Financiera	3
Área Técnica	4
Otras Áreas	4
5. COMENTARIOS Y CONCLUSIONES	5
Comentarios	5
Conclusiones	5
6. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	7
Hallazgos Relacionados con el Control Interno	7
Hallazgos Relacionados con el Cumplimiento a Leyes y Regulaciones Aplicables	8
7. AUTORIDADES DE LA ENTIDAD, DURANTE EL PERIODO AUDITADO	12
8. COMISION DE AUDITORÍA	13
ANEXOS	14
Información Complementaria del Área Financiera	15



Guatemala, 13 de marzo de 2012

Señor
Leonel Eduardo Herrera Amado
Presidente y Representante Legal
Asociación Amigos por el Desarrollo y la Paz -ADEPAZ-

Señor(a) Presidente y Representante Legal:

La Comisión de Auditoría, designada de conformidad con el Nombramiento No. DAEE-0430-2011 de fecha 22 de diciembre de 2011, ha practicado examen especial de auditoría en la Asociación Amigos por el Desarrollo y la Paz, -ADEPAZ-, la cual se identifica con Registro de Cuentadancia No. CGC-A5-0002-800-801-2006, con el objetivo de evaluar la razonabilidad de los fondos públicos administrados.

El examen se basó en la revisión de las operaciones y registros financieros, que corresponden al período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011, lo que incluye los registros contables e información financiera de los fondos recibidos del Estado, para la ejecución de proyectos de infraestructura. Se detectaron deficiencias que por su importancia se revelaron como hallazgos en el informe de auditoría.

Hallazgos relacionados con el Control Interno

Área Financiera

1. Deficiencia en registros de ingresos

Hallazgos relacionados con el Cumplimiento de Leyes y Regulaciones aplicables



Área Financiera

1. Atraso en la Rendición de Cuentas
2. Cheque(s) rechazado(s) por no Disponer de Efectivo

La comisión de auditoría nombrada se integra por los auditores: Lic. Jose Ottoniel Morataya Jimenez y supervisor Lic. Erik Estuardo Aguirre Hernandez.

Los hallazgos contenidos en el presente informe, fueron discutidos por la comisión de auditoría con las personas responsables.

Los comentarios y recomendaciones que se determinaron se encuentran en detalle en el informe de auditoría adjunto.

Atentamente,

ÁREA FINANCIERA

LIC. JOSE OTTONIEL MORATAYA JIMENEZ
Auditor Gubernamental

LIC. ERIK ESTUARDO AGUIRRE HERNANDEZ
Supervisor Gubernamental



1. INFORMACIÓN GENERAL

Base Legal

La Asociación Amigos por el Desarrollo y la Paz -ADEPAZ-, fue constituida según escritura pública No. 154 de fecha 30 de marzo de 2004 y modificación por aclaración y ampliación No. 188 de fecha 02 de mayo de 2006; se encuentra inscrita en el registro de Personas Jurídicas de la Municipalidad de Totonicapán, en el tomo No. 01-2-2006 folios 499 al 503, según acta No. 81-2006, en la Contraloría General de Cuentas con Cuentadancia No. CGC-A5-0002-800-801-2006 de fecha 26 de junio de 2006 y en la Superintendencia de Administración Tributaria SAT, el 25 de marzo de 2004, con Número de Identificación Tributaria 3918302-5, afecta a la presentación de declaraciones juradas de Impuesto sobre el valor agregado IVA, e Impuesto Sobre la Renta ISR.

Función

Los fines de la Asociación son: a) consolidar la cultura maya y la unión espiritual de todos los guatemaltecos; b) coadyuvar a la construcción de la Guatemala multilingüe y pluricultural, mediante una visión conjunta y universal de los problemas de la humanidad y el mundo; c) impulsar y fortalecer proyectos económicos productivos que ayuden a las comunidades a autofinanciar sus programas; d) estimular y desarrollar acciones de capacitación y formación profesional, a través de cursos seminarios, talleres y becas y e) gestionar financiamientos (donaciones) ante organismos nacionales e internacionales para poder ejecutar los programas de desarrollo y alcanzar la paz en la sociedad. Investigar, desarrollar y supervisar proyectos de salud, educación, vivienda, deporte, cultura, infraestructura comunitaria.

2. FUNDAMENTO LEGAL DE LA AUDITORÍA

La auditoría se realizó con base en:

La Constitución Política de la República de Guatemala, según lo establecido en sus artículos 232 y 241.

El Decreto Número 31-2002 Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, artículos 2 Ámbito de Competencia y 4 Atribuciones.

Las Normas Internacionales de Auditoría, Normas de Auditoría del Sector



Gubernamental y las Normas Generales de Control Interno.

Otros Aspectos Legales

Acuerdo Gubernativo Número 318-2003, Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, artículos 44, 45, 46, 47 y demás artículos aplicables.

Acuerdos Internos de la Contraloría General de Cuentas.

Leyes y Disposiciones vigentes aplicables a la Entidad auditada.

Nombramiento No. DAEE-0430-2011 de fecha 22 de diciembre de 2011, emitido por la Dirección de Auditoría de Entidades Especiales.

3. OBJETIVOS DE LA AUDITORIA

Generales

Practicar examen especial auditoría, que incluya la evaluación de aspectos financieros, para identificar situaciones críticas, emitiendo las recomendaciones necesarias para mejorar el funcionamiento de la entidad.

Específicos

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

Evaluar la estructura de control interno establecida en la entidad.

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

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

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



4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Área Financiera

El examen comprendió la evaluación de la estructura de control interno y la revisión de las operaciones, registros y documentación de respaldo presentada por los directivos de la Asociación, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2011; con énfasis en los registros de caja fiscal, bancos, ingresos y egresos por convenios, referentes a proyectos de infraestructura en proceso y los terminados a la fecha del corte.

Muestra

Para la evaluación financiera se seleccionó la muestra considerando la materialidad en obras de infraestructura del valor ejecutado durante el período auditado (Anexo 7)

Asimismo, se procedió a efectuar la inspección física de las obras de infraestructura seleccionadas como muestra.

Caja Fiscal

El corte de caja se realizó al 31 de diciembre de 2011, y en lo referente a la confirmación contable del saldo de caja, se verificaron las operaciones realizadas por la Asociación, determinándose el saldo de Q189,512.42, el cual al efectuar la comparación con el saldo de bancos se presenta razonable, no obstante se estableció atraso en la rendición de Caja Fiscal, por lo que se formuló el hallazgo respectivo. (Anexo 4)

Bancos

La Asociación, administró los recursos en 35 cuentas bancarias de depósitos monetarios, aperturadas a nombre de cada uno de los proyectos de infraestructura, de las cuales 33 se aperturaron en el Banco de Desarrollo Rural S.A. -BANRURAL- y 2 en el Banco de los Trabajadores S.A., reflejando al 31 de diciembre de 2011 el saldo de Q189,512.42 y al compararlo con el saldo de caja fiscal a la fecha del corte se considera razonable, no obstante se detectó deficiencia de cheque rechazado por carecer de fondos, situación por la cual se formuló el hallazgo respectivo (Anexo 3)



Ingresos

Los ingresos percibidos por la Asociación, ascendieron a Q9,847,807.56, los cuales fueron transferidos por los Consejos de Departamentales de Desarrollo de Totonicapán y San Marcos; Fondo Nacional para la Paz, -FONAPAZ- y las Municipalidades de San Cristóbal Totonicapán y San Juan Ostuncalco Quetzaltenango. Dichos fondos están debidamente documentados con los respectivos recibos de ingresos 63-A2, no obstante se detectaron deficiencias en el registro de ingresos, situación por la cual se formuló el hallazgo respectivo (Anexos 1 y 5)

Egresos

Los egresos según operaciones contables del 1 de enero al 31 de diciembre de 2011, asciende a Q9,839,092.48, constituidos para la ejecución de proyectos de infraestructura; así mismo se verificó si se documentan con facturas y si las mismas cumplen con las disposiciones legales (Anexos 1 y 2)

Área Técnica

La Comisión de Auditoría solicitó la evaluación técnica a la Dirección de Infraestructura Pública de la Contraloría General de Cuentas en oficio DAEE-006-2012 de fecha 6 de enero de 2012, adjuntándose para el efecto el listado de proyectos de infraestructura ejecutados por la entidad fiscalizada, quien por separado presentará los resultados de esta área.

Otras Áreas

Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado (GUATECOMPRAS)

Se comprobó que la Asociación, utilizó el portal de Guatecompras, para realizar las gestiones correspondientes a las contrataciones y adquisiciones relacionadas a los proyectos de infraestructura, ejecutados con fondos provenientes del Estado, durante el período auditado.



Convenios

La entidad fiscalizada suscribió 50 convenios por valor de Q19.965,654.62, con los Consejos Departamentales de Desarrollo de: Totonicapán y San Marcos; Fondo Nacional para la Paz, -FONAPAZ- y las Municipalidades de: San Cristóbal Totonicapán y San Juan Ostuncalco Quetzaltenango por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2011, del que se ejecutó el monto de Q9.847,807.56, en proyectos de infraestructura. (Anexo 6)

Se procedió al análisis legal y financiero de los expedientes de proyectos de infraestructura, según la muestra seleccionada, encontrándose deficiencias que se revelaron en el informe de auditoría.

Depuración de formas oficiales

De acuerdo con los envíos fiscales autorizados por la Contraloría General de Cuentas, se comprobó el uso razonable de las formas oficiales y se realizó el conteo físico de las existencias, determinándose que no se habían utilizado las siguientes: 93 formularios de caja fiscal Forma 200-A3 y 54 recibos de ingresos varios forma 63-A2 (Anexo 8).

5. COMENTARIOS Y CONCLUSIONES

Comentarios

Se verificaron los expedientes seleccionados en la muestra los cuales en su mayoría cumplieron con lo especificado en convenios y contratos, así mismo, en oficio DAEE-006-2012 de fecha 6 de enero de 2012, se solicitó un Ingeniero de la Dirección de Infraestructura Pública de la Contraloría General de Cuentas, para la evaluación técnica.

Conclusiones

La Asociación Amigos por el Desarrollo y la Paz -ADEPAZ-, en lo relativo a los registros contables e información financiera de los fondos recibidos del Estado, para la ejecución de proyectos de infraestructura en cifras de la ejecución financiera, presentan razonablemente la situación de los fondos estatales, derivado que las cuentas bancarias se ajustan a la realidad financiera en relación a las transferencias de los fondos públicos ejecutados, no obstante en la aplicación de pruebas de cumplimiento, se detectaron deficiencias que por su importancia se revelan como hallazgos en el informe de Auditoría.





6. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

Hallazgos Relacionados con el Control Interno

Área Financiera

Hallazgo No.1

Deficiencia en registros de ingresos

Condición

Se comprobó que la Asociación Amigos por el Desarrollo y la Paz –ADEPAZ– para el registro de sus operaciones, durante el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2011, tiene deficiencias de Control Interno: a) desorden en el uso de las formas 63-A2, ya que utilizó las No. 99358, 99360, 99361, 99362 en el mes de febrero y las No. 99354, 99355, 99356, 99357 y 99359 en el mes de marzo de 2011 b) No se registraron los intereses por valor de Q39.45 en el libro de bancos de la cuenta No. 53170010651 y se tomaron en cuenta en la Conciliación c) Libros de bancos autorizados extemporáneamente.

Criterio

Las Normas Generales de Control Interno Gubernamental, aprobadas por la Contraloría General de Cuentas por medio del Acuerdo Interno No. 09-03, de fecha 8 de julio de 2003, modificado según Acuerdo interno A-57-2006 de fecha 8 de junio de 2006, contemplan en el Grupo 2 las Normas Aplicables a los Sistemas de Administración General y el Numeral 2.4 Autorización y Registros de operaciones. Indica que los procedimientos de registro, autorización y custodia son aplicables a todos los niveles de la organización, independientemente de que las operaciones sean financieras, administrativas u operativas, de tal forma que cada servidor público cuente con la definición de su campo de competencia y el soporte necesario para rendir cuenta de las responsabilidades inherentes a su cargo.

Causa

Inobservancia de las Normas de Control Interno Gubernamental, por parte del Contador, para registrar con claridad las operaciones contables de la Asociación.

Efecto

La falta de claridad y errores en los registros contables, genera incertidumbre sobre la razonabilidad de la información financiera, especialmente para la toma de decisiones.



Recomendación

Que el Presidente y Representante Legal de la Asociación, supervise el área contable, para que las operaciones sean registradas adecuadamente y demuestren claridad, descripción e identificación de su naturaleza.

Comentario de los Responsables

Se notificó a los responsables de la Asociación, con oficio Audiencia No. 01-2012 fecha 17 de febrero de 2012, quienes responden con oficio sin número de fecha 28 de febrero de 2011, lo siguiente: referente al desorden en el correlativo de las formas 63-A2, se debe al tiempo procesos y procedimientos con que salen los aportes de las diferentes instituciones con las que se tienen firmados convenios. Respecto a los intereses, estos se registraron en el libro de bancos en el mes de noviembre de 2011. Con relación al libro de bancos que fue habilitado extemporáneamente, esto obedece a que el Banrural, tardo como 36 días para hacernos llegar la chequera.

Comentario de Auditoría

Los comentarios, por parte de la administración, no son suficientes para el desvanecimiento del hallazgo, por lo que se confirma el mismo.

Acciones Legales y Administrativas

Se solicitó sanción económica para el Presidente y Representante Legal y para la Tesorera de la Asociación, por valor de Q2,000.00, para cada uno, sanciones que ascienden a Q4,000.00, de conformidad con el numeral 18 del Artículo 39, del Decreto Número 31-2002 del Congreso de la República de Guatemala, "Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas."

Hallazgos Relacionados con el Cumplimiento a Leyes y Regulaciones Aplicables

Área Financiera

Hallazgo No.1

Atraso en la Rendición de Cuentas

Condición

Se comprobó que la Asociación, Amigos por el Desarrollo y la Paz, -ADEPAZ-, durante el periodo de la Auditoría, del 1 de enero al 31 de diciembre de 2011, no está presentando las cajas fiscales a la Contraloría General de Cuentas, en los



primeros cinco días del siguiente mes.

Criterio

El Acuerdo Interno No. 09-03, de fecha 8 de julio de 2003, modificado por el Acuerdo Interno A-57-2006 del Jefe de la Contraloría General de Cuentas, que aprueban las Normas de Control Interno Gubernamental, en el numeral 2.12, proceso de rendición de cuentas, indica “La máxima autoridad de cada ente público, debe normar y velar porque la rendición de cuentas constituya un proceso ascendente, que abarque todos los niveles y ámbitos de responsabilidad y contribuya a rendir cuentas públicamente”.

Causa

Esto obedece a que las autoridades superiores de la Asociación, no han observado lo que regula el numeral 2.12, del Proceso de Rendición de Cuentas, de las Normas de Generales de Control Interno Gubernamental.

Efecto

Incidencia que el ente fiscalizador no disponga de la información y documentación necesaria para realizar el examen correspondiente y expresar una opinión razonable o no, de las operaciones Financieras de la entidad.

Recomendación

El Presidente y Representante Legal de la Asociación, debe velar por el cumplimiento de la rendición de cuentas, solicitando la Tesorera que inmediatamente prepare las cajas fiscales y las presente a la Contraloría General de Cuentas en los primeros cinco días al mes siguiente.

Comentario de los Responsables

La asociación, con el afán de registrar todos los ingresos y egresos del mes vencido correspondiente, espera hasta que las instituciones con las que suscribe convenios entreguen la documentación de respaldo, como es la forma 63-A2, debido a los procesos y normas administrativas para dichas instituciones referente a la fecha de dicha forma.

Comentario de Auditoría

Los argumentos de la administración no son suficientes para desvanecer la objeción formulada, por lo que se confirma el presente hallazgo.

Acciones Legales y Administrativas

Se solicitó sanción económica para el Presidente y Representante Legal y para la Tesorera de la Asociación, por valor de Q2,000.00, para cada uno, sanciones que ascienden a Q4,000.00, de conformidad con el numeral 12 del Artículo 39, del



Decreto Número 31-2002 del Congreso de la República de Guatemala, "Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas."

Hallazgo No.2

Cheque(s) rechazado(s) por no Disponer de Efectivo

Condición

Se comprobó que la Asociación Amigos por el Desarrollo y la Paz, durante el período auditado, del 1 de enero al 31 de diciembre de 2011, realizó un pago por valor de Q194,044.07 con el cheque No. 02 de la Cuenta No. 3170009866 la cual carecía de fondos suficientes para cubrir dicho valor.

Criterio

El numeral 1.25 "Ambiente Efectivo de Control Interno", de las Normas Generales de Control Interno, emitidas por la Contraloría General de Cuentas, indica que es responsabilidad de la máxima autoridad de la entidad, crear un ambiente óptimo de trabajo, así como diseñar e implantar una estructura efectiva de control interno institucional, que incluya criterios específicos que se relacionan con: a) control de la legalidad, b) control de la oportunidad, c) controles preventivos, d) controles detectores, e) controles prácticos, f) control funcional, g) controles generales, y h) controles específicos.

Causa

Aperturas de cuentas bancarias sin llevar orden lógico de acuerdo a procedimientos establecidos, realizando operaciones múltiples sin llevar control de la disponibilidad bancaria.

Efecto

Ocasiona que haya dificultad para la administración financiera para el control de las cuentas bancarias; establecer el saldo negativo ó sobregiro en libros de Contabilidad en algunas Cuentas de Bancos, lo que representa un saldo irreal, porque el saldo debe ser positivo.

Recomendación

El Presidente y Representante Legal de la Asociación debe girar instrucciones a la Tesorera, para que se realicen los pagos cuando exista disponibilidad en la cuenta bancaria.

Comentario de los Responsables

El día 2 de marzo de 2011, se recibió el cheque del aporte del Consejo de Desarrollo para el proyecto generador de la cuenta, por lo que se le entregó a la



empresa que ejecuta dicho proyecto, el cheque que gira la asociación con la salvedad de que se cobrara por la tarde.

Comentario de Auditoría

Los argumentos de la administración no son suficientes para desvanecer la objeción formulada, por lo que se confirma el presente hallazgo.

Acciones Legales y Administrativas

Se solicitó sanción económica para el Presidente y Representante Legal y para la Tesorera de la Asociación, por valor de Q3,000.00, para cada uno, sanciones que ascienden a Q6,000.00, de conformidad con el numeral 18 del Artículo 39, del Decreto Número 31-2002 del Congreso de la República de Guatemala, "Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas."



7. AUTORIDADES DE LA ENTIDAD, DURANTE EL PERIODO AUDITADO

Los directivos y empleados responsables de las deficiencias encontradas, se incluyen en el desarrollo de cada hallazgo contenido en el presente informe.

No.	Nombre	Cargo	Del	Al
1	LEONEL EDUARDO HERRERA AMADO	PRESIDENTE	01/01/2009	31/12/2011
2	MIRSA NINETT OVALLE BARRIOS HERRERA	TESORERO	01/01/2009	31/12/2011
3	ALBERTO EDUARDO DE LEON BENITEZ	VICE-PRESIDENTE	01/01/2009	31/12/2010



8. COMISION DE AUDITORÍA

ÁREA FINANCIERA

LIC. JOSE OTTONIEL MORATAYA JIMENEZ
Auditor Gubernamental

LIC. ERIK ESTUARDO AGUIRRE HERNANDEZ
Supervisor Gubernamental

INFORME CONOCIDO POR:

RAZON

De conformidad con lo establecido en el Decreto No. 31-2002, del Congreso de la República, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, artículo 29, los auditores gubernamentales nombrados son responsables del contenido y efectos legales del presente informe, el Director y Subdirector únicamente firman en constancia de haber conocido el contenido del mismo.



ANEXOS



Información Complementaria del Área Financiera

ANEXO 1

**ASOCIACIÓN AMIGOS POR EL DESARROLLO Y LA PAZ –ADEPAZ-
RESUMEN DE INGRESOS Y EGRESOS
DEL 01 DE ENERO 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras expresadas en quetzales)**

PERIODO	INGRESOS	EGRESOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2011	9,847,807.56	9,839,092.48
TOTAL DE INGRESOS Y EGRESOS	9,847,807.56	9,839,092.48

Fuente: Registro de Ingresos y Egresos en Caja Fiscal

DISPONIBILIDAD

CONCEPTO	VALOR	PORCENTAJE
Saldo de Auditoría anterior	180,797.34	
Disponibilidad (Ingresos)	9,847,807.56	100.00
Disponible	10,028,604.90	
Ejecutado sobre disponibilidad (Egresos)	9,839,092.48	97.62
Saldo de caja fiscal al 31 de diciembre de 2011	189,512.42	2.38

Comentarios:

Se comprobó que los recursos financieros, fueron ejecutados de acuerdo con los convenios suscritos, presentando disponibilidad financiera al 31 de diciembre de 2011 por valor de Q189,512.42.



ANEXO 2

ASOCIACIÓN AMIGOS POR EL DESARROLLO Y LA PAZ –ADEPAZ- MOVIMIENTO MENSUAL DE INGRESOS Y EGRESOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 (Cifras expresadas en quetzales)

MES Y AÑO	INGRESOS	EGRESOS	SALDO
Saldo inicial	180,797.34		180,797.34
Enero	843,438.99	645,862.40	378,873.93
Febrero	612,000.00	812,000.00	178,373.93
Marzo	814,529.38	812,044.07	180,859.24
Abril	531,832.63	539,690.91	173,000.96
Mayo	192,500.00	208,476.78	157,024.18
Junio	250,000.00	259,718.83	147,305.35
Julio	750,000.00	805,302.42	92,002.93
Agosto	1,936,621.31	1,939,375.31	89,248.93
Septiembre	1,234,863.93	1,234,863.93	89,248.93
Octubre	1,270,000.00	1,270,000.00	89,248.93
Noviembre	567,621.32	567,621.32	89,248.93
Diciembre	608,200.00	608,200.00	89,248.93
Diciembre complemento	215,000.00	155,000.00	149,248.93
Ajustes de Auditoría	21,200.00	(19,063.49)	189,512.42
SUBTOTAL:	9,847,807.56	9,839,092.48	8,715.08
TOTAL GENERAL:	10,028,604.90	9,839,092.48	189,512.42

Fuente: Cajas fiscales

Comentario: El presente anexo, refleja el movimiento financiero por mes de los ingresos y egresos, realizados por la entidad, durante el período auditado, reflejando el saldo de Q189,512.42, al 31 de diciembre de 2011.



ANEXO 3

**ASOCIACIÓN AMIGOS POR EL DESARROLLO Y LA PAZ –ADEPAZ-
INTEGRACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS Y OTROS VALORES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras expresadas en quetzales)**

TIPO DE CUENTA No.	BANCO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
3021080180	BANRURAL	BALASTRADO DE CAMINO VECINAL FINCA EL ROSARIO	310.84
3121082615	BANRURAL	CENTRO DE ATENCIÓN SOCIAL	481.21
1560063302	BANCO DE LOS TRABAJADORES	AMPLIACIÓN ESCUELA PRIMARIA DR. GUILLERMO PAZ ANDRADE	115.90
3170010431	BANRURAL	MEJORAMIENTO CAMINO RURAL PARAJE CHUACA	40,000.00
3021114326	BANRURAL	PRODUCCIÓN DE HORTALIZAS EN AMBIENTE CONTROLADO	78,774.04
3170010647	BANRURAL	MEJORAMIENTO CAMINO RURAL PARAJE PATUC	87.72
3021114312	BANRURAL	INVERNADEROS PARA LA PRODUCCIÓN DE TOMATE	9,687.47
3021088095	BANRURAL	MANTENIMIENTO CORRECTIVO DE ESCUELAS PUESTOS Y CENTROS DE SALUD PLAN 100 DÍAS	2.83
3170009866	BANRURAL	AMPLIACIÓN SISTEMA AGUA POTABLE FASE I, 2ª CALLE 9-30 TOTONICAPÁN	52.41
3021134811	BANRURAL	AMPLIACIÓN ESCUELA PRIMARIA PARAJE CENTRO 2DA. CALLE 9-30 ZONA 2 TOTONICAPÁN	60,000.00
TOTAL DISPONIBLE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011			189,512.42

Fuente: Estado de Cuentas Bancarias

Comentarios: Se analizaron las conciliaciones bancarias, estableciéndose al 31 de diciembre de 2011, el saldo de Q189,512.42.



ANEXO 4

ASOCIACIÓN AMIGOS POR EL DESARROLLO Y LA PAZ –ADEPAZ- COMPARACIÓN DEL SALDO DE CAJA FISCAL CON BANCOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 (Cifras expresadas en quetzales)

DESCRIPCION	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL	SALDOS
Saldo inicial	180,797.34		180,797.34
Ingresos percibidos durante el período auditado	9,826,607.56	10,007,404.90	10,007,404.90
(+/-) Ajustes de Auditoría	21,200.00	9,847,807.56	10,028,604.90
(-) Egresos ejecutados durante el período auditado	9,839,092.48	189,512.42	189,512.42
(+/-) Ajustes de Auditoría			189,512.42
Saldo de Caja Fiscal al 31 de diciembre de 2011			189,512.42
(-) Saldo libro de Bancos			189,512.42
Diferencia			0.00

Fuente: Caja Fiscales y Formas 63-A2 y Estado de Cuentas Bancarias libro de bancos

Comentario: Al realizar la comparación del saldo de caja con bancos, se comprobó que Q21,200.00, no se registraron en caja fiscal de ingresos, situación por la cual se emitió Nota de auditoría No. 2 de fecha 26 de enero de 2012, para realizar el ajuste respectivo.



ANEXO 5

**ASOCIACIÓN AMIGOS POR EL DESARROLLO Y LA PAZ –ADEPAZ-
INTEGRACIÓN DE INGRESOS POR ENTIDAD PROVEEDORA DE RECURSOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras expresadas en quetzales)**

NOMBRE DE ENTIDAD PROVEEDORA DE RECURSOS	AÑO 2011	TOTAL
FONDO NACIONAL PARA LA PAZ	665,988.88	665,988.88
CONSEJO DEPARTAMENTAL DE DESARROLLO DE TOTONICAPÁN	7,411,350.63	7,411,350.63
CONSEJO DEPARTAMENTAL DE DESARROLLO DE DE SAN MARCOS	221,424.30	221,424.30
MUNICIPALIDAD DE SAN JUAN OSTUNCALCO, QUETZALTENANGO	900,000.00	900,000.00
MUNICIPALIDAD DE SAN CRISTÓBAL TOTONICAPÁN	649,043.75	649,043.75
SUBTOTAL	9,847,807.56	9,847,807.56
TOTAL	9,847,807.56	9,847,807.56

Fuente: Formas 63-A2, libros de bancos e Integraciones proporcionadas por las fuentes de financiamiento.

Comentario: Los recursos financieros recibidos por la Asociación, fueron registrados y ejecutados de acuerdo a lo establecido en los convenios suscritos con el Fondo Nacional para la Paz –FONAPAZ- y Consejos Departamentales de Desarrollo de Totonicapán y San Marcos y las Municipalidades de San Juan Ostuncalco, Quetzaltenango y San Cristóbal Totonicapán, respectivamente.



ANEXO 6

ASOCIACIÓN AMIGOS POR EL DESARROLLO Y LA PAZ -ADEPAZ-
 INFORME DE LA AUDITORÍA A LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO GENERAL DE INGRESOS Y EGRESOS
 PERIODO DE AUDITORIA: DEL 01 DE ENERO DE 2011 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
 (Cifras Expresadas en Quetzales)

No.	NOMBRE DEL PROYECTO/CONVENIO	ENTIDAD PROVEEDORA DE RECURSOS	No. Proyecto/ Convenio	No. Contrato	Ubicación Geográfica	Valor	Transferencias Recibidas CODEDE	DIFERENCIA APORTE DE CONVENIO ADEPAZ	Valor Ejecutado		Saldo	% de Avance		Status
									MONTO DE CONVENIO	MONTO DE CONVENIO		Físico	Financiero	
1	FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL, CABECERA MUNICIPAL TONONICAPÁN	CODEDE TONONICAPÁN	163-2010- FONPETROL- AITT	01-TOT-2011	CODEDE TONONICAPÁN	Q 200.500,00	Q 180.000,00	Q 500,00	Q 180.000,00	Q 180.000,00	Q -	90%	90%	EJECUCION
	MEJORAMIENTO CAMINO RURAL, 7 PARAJES, CANTON COJAC, TONONICAPÁN	CODEDE TONONICAPÁN	01-2011-APORTE A LOS CONSEJOS DEPARTAMENTALES DE ALEDES DE DESARROLLO- AITT	02-TOT-2011	7 PARAJES, CANTON COJAC, TONONICAPÁN	Q 306.000,00	Q 300.000,00	Q 6.000,00	Q 300.000,00	Q 300.000,00	Q -	100%	100%	FINALIZADO
2	MEJORAMIENTO CAMINO RURAL, CASERIO CHITUMAX, ALDEA ESPERANZA, TONONICAPÁN	CODEDE TONONICAPÁN	2-2011-APORTE A LOS CONSEJOS DEPARTAMENTALES DE DESARROLLO- AITT	03-TOT-2011	CASERIO CHITUMAX, ALDEA ESPERANZA, TONONICAPÁN	Q 406.000,00	Q 400.000,00	Q 6.000,00	Q 400.000,00	Q 400.000,00	Q -	100%	100%	FINALIZADO
3	MEJORAMIENTO CAMINO RURAL, LA RONDONA, CASERIO CANQUIAJA, ALDEA XEQUEMEYA, TONONICAPÁN	CODEDE TONONICAPÁN	3-2011-APORTE A LOS CONSEJOS DEPARTAMENTALES DE DESARROLLO- AITT	04-TOT-2011	CASERIO CANQUIAJA, ALDEA XEQUEMEYA, TONONICAPÁN	Q 206.000,00	Q 200.000,00	Q 6.000,00	Q 200.000,00	Q 200.000,00	Q -	100%	100%	FINALIZADO
4	MEJORAMIENTO CAMINO RURAL, CASERIO II Y III, ALDEA CHIPUAC, TONONICAPÁN	CODEDE TONONICAPÁN	4-2011-APORTE A LOS CONSEJOS DEPARTAMENTALES DE DESARROLLO- AITT	05-TOT-2011	CASERIO II Y III, ALDEA CHIPUAC, TONONICAPÁN	Q 306.000,00	Q 300.000,00	Q 6.000,00	Q 300.000,00	Q 300.000,00	Q -	100%	100%	FINALIZADO
5	MEJORAMIENTO CAMINO RURAL, CASERIO CHOTACAJ, ALDEA VASQUEZ, TONONICAPÁN	CODEDE TONONICAPÁN	6-2011-APORTE A LOS CONSEJOS DEPARTAMENTALES DE DESARROLLO- AITT	06-TOT-2011	CASERIO CHOTACAJ, ALDEA VASQUEZ, TONONICAPÁN	Q 306.000,00	Q 300.000,00	Q 6.000,00	Q 300.000,00	Q 300.000,00	Q -	100%	100%	FINALIZADO
6	MEJORAMIENTO CAMINO RURAL, PARAJE XECABALCUL, ALDEA TZANJON, MOMOSTENANGO, TONONICAPÁN	CODEDE TONONICAPÁN	5-2011-APORTE A LOS CONSEJOS DEPARTAMENTALES DE DESARROLLO- AITT	07-TOT-2011	PARAJE XECABALCUL, ALDEA TZANJON, MOMOSTENANGO, TONONICAPÁN	Q 306.000,00	Q 300.000,00	Q 6.000,00	Q 300.000,00	Q 300.000,00	Q -	100%	100%	FINALIZADO
7	CONSTRUCCION EDIFICIO CENTRO CULTURAL CANTON PAXTOCA, TONONICAPÁN	CODEDE TONONICAPÁN	10-2010- FONPETROL- AITT	08-TOTO-2011	CANTON PAXTOCA, TONONICAPÁN	Q 506.000,00	Q 425.000,00	Q 7.000,00	Q 425.000,00	Q 425.000,00	Q 74.000,00	90%	84%	EJECUCION
8	MEJORAMIENTO DE CAMINO RURAL, PARAJE CHITUCANICHE, ALDEA NICAL, MOMOSTENANGO, TONONICAPÁN	CODEDE TONONICAPÁN	7-2011-APORTE A LOS CONSEJOS DEPARTAMENTALES DE DESARROLLO- AITT	09-TOT-2011	PARAJE CHITUCANICHE, ALDEA NICAL, MOMOSTENANGO, TONONICAPÁN	Q 206.140,00	Q 200.000,00	Q 6.140,00	Q 200.000,00	Q 200.000,00	Q -	100%	100%	FINALIZADO
9	EMPEDRADO FRAGUADO CON CARRILLERAS DE CONCRETO, PARAJE PANICTACAJ, BARRIO SANTA CATARINA, MOMOSTENANGO	CODEDE TONONICAPÁN	8-2011-APORTE A LOS CONSEJOS DEPARTAMENTALES DE DESARROLLO- AITT	10-TOT-2011	PARAJE PANICTACAJ, BARRIO SANTA CATARINA, MOMOSTENANGO	Q 256.000,00	Q 250.000,00	Q 6.000,00	Q 250.000,00	Q 250.000,00	Q -	100%	100%	FINALIZADO
10														



11	MEJORAMIENTO DE CAMINO RURAL ALDEA PAXXIL, SAN FRANCISCO EL ALTO, TONONICAPÁN	CODEDE TONONICAPÁN	9-2011-APORTE A LOS CONSEJOS DEPARTAMENTALES DE DESARROLLO- AITT	11-TOT-2011	ALDEA PAXXIL, SAN FRANCISCO EL ALTO, TONONICAPÁN	Q 402.000.00	Q 400.000.00	Q 2.000.00	Q 400.000.00	Q 400.000.00	Q -	100%	100%	100%	FINALIZADO
12	MEJORAMIENTO DE ESCUELA, PARAJE COXOM ALDEA CHIMENTE, TONONICAPÁN	CODEDE TONONICAPÁN	18-2011-APORTE A LOS CONSEJOS DEPARTAMENTALES DE DESARROLLO- AITT	12-TOT-2011	PARAJE COXOM ALDEA CHIMENTE, TONONICAPÁN	Q 206.000.00	Q 160.000.00	Q 6.000.00	Q 160.000.00	Q 160.000.00	Q 40.000.00	80%	80%	80%	EJECUCION
13	MEJORAMIENTO DE CAMINO PARAJE CHOTLU, ALDEA BUENA VISTA, SAN BARTOLO AGUAS CALIENTES	CODEDE TONONICAPÁN	12-2011-APORTE A LOS CONSEJOS DEPARTAMENTALES DE DESARROLLO- AITT	13-TOT-2011	PARAJE CHOTLU, ALDEA BUENA VISTA, SAN BARTOLO AGUAS CALIENTES	Q 203.000.00	Q 160.000.00	Q 3.000.00	Q 160.000.00	Q 160.000.00	Q 40.000.00	80%	80%	80%	EJECUCION
14	MEJORAMIENTO CAMINO RURAL, AVENIDA XEJUYUP, BARRIO SANTA ANA, MOMOSTENANGO, TONONICAPÁN	CODEDE TONONICAPÁN	15-2011-APORTE A LOS CONSEJOS DEPARTAMENTALES DE DESARROLLO- AITT	14-TOT-2011	AVENIDA XEJUYUP, BARRIO SANTA ANA, MOMOSTENANGO, TONONICAPÁN	Q 410.000.00	Q 400.000.00	Q 10.000.00	Q 400.000.00	Q 400.000.00	Q -	100%	100%	100%	FINALIZADO
15	MEJORAMIENTO DE CAMINO RURAL PARAJE CHUACACULEU, ALDEA CHUACHITLU, SANTA MARIA, CHIQUIMULA, TONONICAPÁN	CODEDE TONONICAPÁN	17-2011-APORTE A LOS CONSEJOS DEPARTAMENTALES DE DESARROLLO- AITT	15-TOT-2011	PARAJE CHUACACULEU, ALDEA CHUACHITLU, SANTA MARIA, CHIQUIMULA, TONONICAPÁN	Q 202.000.00	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	0%	0%	0%	EJECUCION
16	MEJORAMIENTO DE CAMINO RURAL PARAJE PATUC, ALDEA NUEVA CANDELARIA, SAN CISTOBAL, TONONICAPÁN	CODEDE TONONICAPÁN	17-2011-APORTE A LOS CONSEJOS DEPARTAMENTALES DE DESARROLLO- AITT	21-TOT-2011	PARAJE PATUC, ALDEA NUEVA CANDELARIA, SAN CISTOBAL, TONONICAPÁN	Q 302.000.00	Q 255.000.00	Q 2.000.00	Q 255.000.00	Q 255.000.00	Q 45.000.00	85%	100%	100%	EJECUCION
17	MEJORAMIENTO DE CAMINO RURAL PARAJE XEMUTZUCHE, SAN FELIPE XEJUYUP SAN ANDRES XECUL, TONONICAPÁN	CODEDE TONONICAPÁN	08-2011-APORTE A LOS CONSEJOS DEPARTAMENTALES DE DESARROLLO- AITT	20-TOT-2011	XEMUTZUCHE SAN ANDRES XECUL, TONONICAPÁN	Q 384.606.56	Q 383.106.56	Q 1.500.00	Q 383.106.56	Q 383.106.56	Q -	100%	100%	100%	FINALIZADO
18	AMPLIACION ESCUELA, EL MIRADOR CASERIO JUTACAJ, ALDEA XEQUEMEYA, MOMOSTENANGO	CODEDE TONONICAPÁN	04-2011-APORTE A LOS CONSEJOS DEPARTAMENTALES DE DESARROLLO- AITT	22-TOT-2011	EL MIRADOR CASERIO JUTACAJ, ALDEA XEQUEMEYA, MOMOSTENANGO	Q 309.000.00	Q 300.000.00	Q 9.000.00	Q 300.000.00	Q 300.000.00	Q -	100%	100%	100%	FINALIZADO
19	CONSTRUCCION EDIFICIO IGLESIA CATOLICA, ALDEA SICHVILA CONCEPCION TUTUAPA SAN MARCOS	CODEDE SAN MARCOS	131-OLBF-2011	18-TOT-2011	ALDEA SICHVILA CONCEPCION	Q 335.600.00	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	0%	0%	0%	EJECUCION
20	CONSTRUCCION EDIFICIO IGLESIA, ALDEA TICTUCABE DEL MUNICIPIO DE TUTUAPA SAN MARCOS	CODEDE SAN MARCOS	127-OLBF-2011	16-TOT-2011	ALDEA TICTUCABE DEL MUNICIPIO DE TUTUAPA SAN MARCOS	Q 200.000.00	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	0%	0%	0%	EJECUCION
21	CONSTRUCCION EDIFICIO DE IGLESIA, ALDEA TUMULCA DEL MUNICIPIO DE CONCEPCION TUTUAPA SAN MARCOS	CODEDE SAN MARCOS	133-OLBF-2012	17-TOT-2011	ALDEA TUMULCA DEL MUNICIPIO DE CONCEPCION TUTUAPA SAN MARCOS	Q 200.000.00	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	0%	0%	0%	EJECUCION
22	MEJORAMIENTO CALLE CON ADOQUIN ALDEA SOCHEL, CONCEPCION TUTUAPA, SAN MARCOS	CODEDE SAN MARCOS	132-OLBF-2013	19-TOT-2011	CONCEPCION TUTUAPA, SAN MARCOS	Q 380.000.00	Q -	Q -	Q -	Q -	Q -	0%	0%	0%	EJECUCION
23	MEJORAMIENTO CAMINO RURAL CHOSASIGUAN, ALDEA NIMASAC SAN ANDRES XECUL	CODEDE TONONICAPÁN	45-2011-FONPETROL- AITT	24-TOT-2011	CHOSASIGUAN, ALDEA NIMASAC SAN ANDRES XECUL	Q 151.100.00	Q 150.000.00	Q 1.100.00	Q 150.000.00	Q 150.000.00	Q -	100%	100%	100%	FINALIZADO
24	MEJORAMIENTO DE SISTEMA DE AGUA POTABLE VARIAS COMUNIDADES, TONONICAPÁN	CODEDE TONONICAPÁN	61-2011-FONPETROL- AITT	26-TOT-2011	VARIAS COMUNIDADES, TONONICAPÁN	Q 101.100.00	Q 100.000.00	Q 1.100.00	Q 100.000.00	Q 100.000.00	Q -	100%	100%	100%	FINALIZADO



25	DOTACION DE MATERIALES PARA EL CENTRO ESCOLAR POTABLE PARA EL PARAJE XOLJUYUP, ALDEA SAN FRANCISCO EL ALTO, TONONICAPÁN	CODEDE TONONICAPÁN	160-2011-APORTE A LOS CONSEJOS DEPARTAMENTALES DE DESARROLLO- AITT	25-TOT-2011	PARAJE XOLJUYUP, ALDEA SAN FRANCISCO EL ALTO, TONONICAPÁN	200.000.00 Q	6.000.00 Q	200.000.00 Q	200.000.00 Q	-	100%	100%	EJECUCION
26	ASISTENCIA ALIMENTARIA Y NUTRICIONAL MOMOSTENANGO, TONONICAPÁN	CODEDE TONONICAPÁN	112-2011-FONPETROL- AITT	27-TOT-2011	MOMOSTENANGO, TONONICAPÁN	169.500.00 Q	4.500.00 Q	122.100.00 Q	122.100.00 Q	42.900.00 Q	75%	75%	EJECUCION
27	ASISTENCIA ALIMENTARIA Y NUTRICIONAL SAN BARTOLO AGUAS CALIENTES, TONONICAPÁN	CODEDE TONONICAPÁN	115-2011-FONPETROL- AITT	28-TOT-2011	AGUAS CALIENTES, TONONICAPÁN	165.500.00 Q	4.500.00 Q	122.100.00 Q	122.100.00 Q	42.900.00 Q	75%	75%	EJECUCION
28	AMPLIACION ESCUELA PRIMARIA PARA EL PLANO GRANDE CANTON SACASIGUAN, SANTA LUCIA LA REFORMA, TONONICAPÁN	CODEDE TONONICAPÁN	132-2011-APORTE A LOS CONSEJOS DEPARTAMENTALES DE DESARROLLO- AITT	29-TOT-2011	SANTA LUCIA LA REFORMA, TONONICAPÁN	303.800.00 Q	3.800.00 Q	60.000.00 Q	60.000.00 Q	240.000.00 Q	20%	20%	EJECUCION
29	MEJORAMIENTO DE CAMINO RURAL PARA EL CASERIO CHUQUICUULU ALDEA CHUACHITLIL, SANTA MARIA CHIQUIMULA, TONONICAPÁN	CODEDE TONONICAPÁN	155-FONPETROL- AITT	30-TOT-2011	SANTA MARIA CHIQUIMULA, TONONICAPÁN	202.000.00 Q	2.000.00 Q	40.000.00 Q	40.000.00 Q	160.000.00 Q	20%	20%	EJECUCION
30	AMPLIACION PUERTO DE SALUD MATERNO INFANTIL, CABECERA MUNICIPAL SANTA LUCIA LA REFORMA, TONONICAPÁN	CODEDE TONONICAPÁN	153-2011-APORTE A LOS CONSEJOS DEPARTAMENTALES DE DESARROLLO- AITT	31-TOT-2011	SANTA LUCIA LA REFORMA, TONONICAPÁN	402.000.00 Q	2.000.00 Q	-	-	-	0%	0%	EJECUCION
31	MEJORAMIENTO CAMINO RURAL CASERIOS SAN JUAN Y SAN JUAN, ALDEA VASQUEZ, TONONICAPÁN	CODEDE TONONICAPÁN	156-2011-FONPETROL- AITT	32-TOT-2011	ALDEA VASQUEZ, TONONICAPÁN	206.000.00 Q	6.000.00 Q	40.000.00 Q	40.000.00 Q	160.000.00 Q	20%	20%	EJECUCION
32	AMPLIACION ESCUELA PRIMARIA PARA EL CENTRO GUALTUX, CANTON GUALTUX, SANTA LUCIA LA REFORMA, TONONICAPÁN	CODEDE TONONICAPÁN	162-2011-APORTE A LOS CONSEJOS DEPARTAMENTALES DE DESARROLLO- AITT	33-TOT-2011	PARAJE CENTRO GUALTUX, CANTON GUALTUX, SANTA LUCIA LA REFORMA, TONONICAPÁN	304.000.00 Q	4.000.00 Q	60.000.00 Q	60.000.00 Q	240.000.00 Q	20%	20%	EJECUCION
33	PRODUCCION PORCINA, VARIAS COMUNIDADES DE SANTA LUCIA LA REFORMA, TONONICAPÁN	CODEDE TONONICAPÁN	170-2011-APORTE A LOS CONSEJOS DEPARTAMENTALES DE DESARROLLO- AITT	34-TOT-2011	VIARIAS COMUNIDADES DE SANTA LUCIA LA REFORMA, TONONICAPÁN	402.000.00 Q	2.000.00 Q	-	-	-	0%	0%	EJECUCION
34	MEJORAMIENTO SALON CULTURAL ZONA 1, TONONICAPÁN	CODEDE TONONICAPÁN	163-2011-FONPETROL- AITT	35-TOT-2011	ZONA 1, TONONICAPÁN	152.250.00 Q	2.250.00 Q	-	-	-	0%	0%	EJECUCION
35	CONSTRUCCION DE INFRAESTRUCTURA PARA EL TRATAMIENTO DE DESECHOS SOLIDOS (RELLENO SANITARIO) SANTA LUCIA LA REFORMA, TONONICAPÁN	CODEDE TONONICAPÁN	166-2011-APORTE A LOS CONSEJOS DEPARTAMENTALES DE DESARROLLO- AITT	01-TOT-2012	SANTA LUCIA LA REFORMA, TONONICAPÁN	439.000.00 Q	2.000.00 Q	-	-	-	0%	0%	EJECUCION
TOTAL						9.745.096.56 Q	5.807.306.56 Q	120.390.00 Q	5.807.306.56 Q	1.084.800.00 Q			
Proyectos de periodos anteriores o de Arnaste:													
1	Proyecto Ampliación de Escuela Primaria Guillermo Paz Andrade Cabecera Municipal Ayutla Tecun Uman	CODEDE SAN MARCOS	014-FRMO- FONPETROL- 2010	16-TOT-2010	Cabecera Municipal Ayutla Tecun Uman	219.944.75 Q	186.103.04 Q	186.103.04 Q	186.103.04 Q	32.841.71 Q	85%	85%	EJECUCION
2	Proyecto construcción del parque Central Cabecera Municipal	Municipalidad de San Juan Ostuncalco	01-2010	02-TOT-2010	Cabecera Municipal S. Juan Ostuncalco, Quetzaltenango	1.800.000.00 Q	900.000.00 Q	900.000.00 Q	900.000.00 Q	-	100%	100%	FINALIZADO
3	Mejoramiento de Camino Rural Paraje Salitre del Consejo Caserio Pueblo Viejo Momostenango seg.	CODEDE TONONICAPÁN	119-2010-APORTE A LOS CONSEJOS DEPARTAMENTALES DE DESARROLLO- AITT	10-TOT-2010	PARAJE SALITRE DEL CONEJO, CASERIO PUEBLO VIEJO, MOMOSTENANGO	254.950.00 Q	50.000.00 Q	50.000.00 Q	50.000.00 Q	-	100%	100%	FINALIZADO
4	Proyecto Ampliación de Sistema de Agua Potable Fase III canton Chiguan Santa Lucia la Reforma	CODEDE TONONICAPÁN	151-2010-APORTE A LOS CONSEJOS DEPARTAMENTALES DE DESARROLLO- AITT	15-TOT-2010	canton Chiguan Santa Lucia la Reforma	485.373.46 Q	3.300.00 Q	251.044.07 Q	251.044.07 Q	191.029.39 Q	60%	60%	FINALIZADO



5	Proyecto Mejoramiento calle con adoquín 15 Ave. Zona 4 Sector Sochi San Marcos	CODEDE SAN MARCOS	109-FRMO- FONPETROL- 2010	06-TOT-2010	15 Ave. Zona 4 Sector Sochi San Marcos	Q 378,003.50	Q 35,321.26	Q 35,321.26	100%	100%	100%	EJECUCION
	Proyecto Construcción Centro de Capacitación para la Mujer	municipalidad de Cristóbal Totonicapán	154-2009- APOORTE A LOS CONSEJOS DEPARTAMENTALES DE DESARROLLO- RR-BBCC	05-TOT-2009	Cabeza Municipal San Cristóbal Totonicapán	Q 1,490,625.00	Q 957,043.75	Q 957,043.75	66%	86%	86%	EJECUCION
6	Proyecto Ampliación escuela Primaria Chonimacanic Aldea Tierra Blanca Momostenango	CODEDE TOTONICAPAN	108-2010- APOORTE EXTRAORDINARIO	08-TOT-2010	Paraje Chonimacanic Aldea Tierra Blanca Momostenango	Q 204,050.00	Q 50,000.00	Q 50,000.00	100%	100%	100%	FINALIZADO
7	Proyecto Ampliación Instituto Básico Mixto por Cooperativa Barrio Santa Catalina Momostenango	CODEDE TOTONICAPAN	111-2010- APOORTE EXTRAORDINARIO	13-TOT-2010	Barrio Santa Catalina Momostenango	Q 501,500.00	Q 400,000.00	Q 400,000.00	100%	100%	100%	FINALIZADO
8	Proyecto Ampliación Escuela Primaria Oficial Rural Mixta Paraje Payackluyup Aldea los Cipreses Momostenango	CODEDE TOTONICAPAN	110-2010- APOORTE EXTRAORDINARIO	12-TOT-2010	Paraje Payackluyup Aldea los Cipreses Momostenango	Q 251,000.00	Q 200,000.00	Q 200,000.00	100%	100%	100%	FINALIZADO
9	Proyecto Mejoramiento de Camino Rural Pacorra a Tzancam Aldea Chajabal San Andrés Xecul	CODEDE TOTONICAPAN	114-2010- APOORTE EXTRAORDINARIO	14-TOT-2010	Pacorra a Tzancam Aldea Chajabal San Andrés Xecul	Q 451,500.00	Q 180,000.00	Q 180,000.00	100%	100%	100%	FINALIZADO
10	Proyecto Ampliación Escuela Primaria Oficial Rural Mixta Paraje Patzumuj Aldea Santa Momostenango	CODEDE TOTONICAPAN	109-2010- APOORTE EXTRAORDINARIO	11-TOT-2010	Paraje Patzumuj Aldea Santa Momostenango	Q 251,500.00	Q 125,000.00	Q 125,000.00	100%	100%	100%	FINALIZADO
11	Proyecto Construcción de Salón Comunal Finca el Rosario Luján Izabal	FONAPAZ	14-2007	09-TOT-2007	Finca el Rosario Luján Izabal	Q 394,344.68	Q 75,913.39	Q 75,913.39	100%	100%	100%	FINALIZADO
12	Proyecto 1485-2009 Construcción Albergue Temporal para el Hospital San Juan de Dios	FONAPAZ	442-2009	03-TOT-2009	Hospital San Juan de Dios	Q 604,785.87	Q 140,034.44	Q 140,034.44	100%	100%	100%	FINALIZADO
13	Proyecto Construcción Centro de Atención Social	FONAPAZ	10-2007	27-TOT-2007	Antigua Guatemala Sacatepequez	Q 1,237,358.05	Q 250,041.05	Q 123,735.79	90%	90%	90%	EJECUCION
14	Área de Cobertura Municipal Antigua Guatemala	FONAPAZ	CAR-440-2009 (1800-0-2009)	04-TOT-2009	ZONA 1, GUATEMALA	Q 1,696,622.75	Q 200,000.00	Q 200,000.00	40%	40%	40%	EJECUCION
15	Intensivo de Pediatría Hospital San Juan de Dios	FONAPAZ				Q 10,220,558.06	Q 4,040,501.00	Q 4,040,501.00	39%	39%	39%	EJECUCION
SU- total		TOTAL				Q 19,965,654.82	Q 9,847,807.56	Q 9,847,807.56				

Fuente: Convenios, Contratos y registros de Adopaz

Comentario:

De los proyectos de infraestructura ejecutados por la Asociación, se encuentran 25 en proceso y 25 terminados, que fueron recepcionados y liquidados, el valor ejecutado asciende a Q9,847,807.56, la diferencia por valor de Q8,715.08, de los egresos registrados en caja fiscal, se debe a los reintegros realizados a las distintas entidades proveedoras de los recursos.



ANEXO 7

ASOCIACION AMIGOS POR EL DESARROLLO Y LA PAZ -ADEPAZ-
 MUESTRA SELECCIONADA DE EXPEDIENTES DE PROGRAMAS Y PROYECTOS ADJUDICADOS
 PERIODO DE AUDITORIA: DEL 01 DE ENERO DE 2011 al 31 DE DICIEMBRE DE 2011
 (Cifras Expresadas en Quetzales)

No.	NOMBRE DEL PROYECTO/CONVENIO	ENTIDAD PROVEEDORA DE RECURSOS	No. Proyecto/ Convenio	No. Contrato	Ubicación Geográfica	Valor	Transferencias Recibidas	Valor Ejecutado	Saldo	% de Avance		Status
										Físico	Financiero	
1	MEJORAMIENTO CAMINO RURAL, 7 PARAJES, CANTON COJXAC, TOTONICAPÁN	CODEDE TOTONICAPÁN	01-2011-APORTE A LOS CONSEJOS DEPARTAMENTALES DE ALDES DE DESARROLLO-AIT	02-TOT-2011	7 PARAJES, CANTON COJXAC, TOTONICAPÁN	Q 306.000,00	Q 300.000,00	Q 306.000,00	Q -	100%	100%	FINALIZADO
2	MEJORAMIENTO CAMINO RURAL, CASERIO CHITUMAX, ALDEA ESPERANZA, TOTONICAPÁN	CODEDE TOTONICAPÁN	2-2011-APORTE A LOS CONSEJOS DEPARTAMENTALES DE ALDES DE DESARROLLO-AIT	03-TOT-2011	CASERIO CHITUMAX, ALDEA ESPERANZA, A. TOTONICAPÁN	Q 406.000,00	Q 400.000,00	Q 406.000,00	Q -	100%	100%	FINALIZADO
3	MEJORAMIENTO CAMINO RURAL, CASERIO II Y III, ALDEA CHIPLUAC, TOTONICAPÁN	CODEDE TOTONICAPÁN	4-2011-APORTE A LOS CONSEJOS DEPARTAMENTALES DE ALDES DE DESARROLLO-AIT	05-TOT-2011	CASERIO II Y III, ALDEA CHIPLUAC, TOTONICAPÁN	Q 306.000,00	Q 300.000,00	Q 306.000,00	Q -	100%	100%	FINALIZADO
4	MEJORAMIENTO CAMINO RURAL, PARAJE XECBALCUL, ALDEA TZANLON, MOMOSTENANGO, TOTONICAPÁN	CODEDE TOTONICAPÁN	5-2011-APORTE A LOS CONSEJOS DEPARTAMENTALES DE ALDES DE DESARROLLO-AIT	07-TOT-2011	PARAJE XECBALCUL, ALDEA TZANLON, MOMOSTENANGO, TOTONICAPÁN	Q 305.000,00	Q 300.000,00	Q 305.000,00	Q -	100%	100%	FINALIZADO
5	EMPERADO FRAGUADO CON CARRILERAS DE CONCRETO, PARAJE PANICTACAJ, BARRIO SANTA CATARINA, MOMOSTENANGO	CODEDE TOTONICAPÁN	8-2011-APORTE A LOS CONSEJOS DEPARTAMENTALES DE ALDES DE DESARROLLO-AIT	10-TOT-2011	PARAJE PANICTACAJ, BARRIO SANTA CATARINA, MOMOSTENANGO	Q 256.000,00	Q 250.000,00	Q 256.000,00	Q -	100%	100%	FINALIZADO
6	MEJORAMIENTO DE CAMINO RURAL, ALDEA PAXXIL, SAN FRANCISCO EL ALTO, TOTONICAPÁN	CODEDE TOTONICAPÁN	9-2011-APORTE A LOS CONSEJOS DEPARTAMENTALES DE ALDES DE DESARROLLO-AIT	11-TOT-2011	ALDEA PAXXIL, SAN FRANCISCO EL ALTO, TOTONICAPÁN	Q 402.000,00	Q 400.000,00	Q 402.000,00	Q -	100%	100%	FINALIZADO
7	MEJORAMIENTO CAMINO RURAL, AVENIDA XEJUYUP, BARRIO SANTA ANA, MOMOSTENANGO, TOTONICAPÁN	CODEDE TOTONICAPÁN	15-2011-APORTE A LOS CONSEJOS DEPARTAMENTALES DE ALDES DE DESARROLLO-AIT	14-TOT-2011	AVENIDA XEJUYUP, BARRIO SANTA ANA, MOMOSTENANGO, TOTONICAPÁN	Q 410.000,00	Q 400.000,00	Q 410.000,00	Q -	100%	100%	FINALIZADO



8	MEJORAMIENTO DE CAMINO RURAL PARA EL XEMUTZUJICHE, SAN FELIPE XEJUYUP SAN ANDRES XECUL, TONONICAPÁN	CODEDE TONONICAPÁN	38-2011-APORTE A LOS CONSEJOS DEPARTAMENTALES DE DESARROLLO- AITT	20-TOT-2011	XEMUTZUJICHE, SAN FELIPE XEJUYUP SAN ANDRES XECUL, TONONICAPÁN	Q 384,606.56	Q 383,106.56	Q 1,500.00	Q 384,606.56	100%	100%	100%	FINALIZADO
9	AMPLIACION ESCUELA, EL MIRADOR CASERIO JUTACAJ, ALDEA XEQUEMEYA, MOMOSTENANGO	CODEDE TONONICAPÁN	34-2011-APORTE A LOS CONSEJOS DEPARTAMENTALES DE DESARROLLO- AITT	22-TOT-2011	EL MIRADOR CASERIO JUTACAJ, ALDEA XEQUEMEYA, MOMOSTENANGO	Q 309,000.00	Q 300,000.00	Q 9,000.00	Q 309,000.00	100%	100%	100%	FINALIZADO
10	CONSTRUCCION EDIFICIO CENTRO CULTURAL CANTON PAXTOCA, TONONICAPÁN	CODEDE TONONICAPÁN	10-2010-FONPETROL- AITT	08-TOT-2011	CANTON PAXTOCA, TONONICAPÁN	Q 506,000.00	Q 425,000.00	Q 7,000.00	Q 425,000.00	84%	90%	84%	EJECUCION
11	MEJORAMIENTO CAMINO RURAL, CASERIO CHOTACAJ, ALDEA VASQUEZ, TONONICAPÁN	CODEDE TONONICAPÁN	6-2011-APORTE A LOS CONSEJOS DEPARTAMENTALES DE DESARROLLO- AITT	06-TOT-2011	CASERIO CHOTACAJ, ALDEA VASQUEZ, TONONICAPÁN	Q 306,000.00	Q 300,000.00	Q 6,000.00	Q 300,000.00	100%	100%	100%	FINALIZADO
Subtotal ...	Proyectos de periodos anteriores o de Arrastre:					3,896,606.56	3,768,106.56	58,500.00	3,809,606.56			74,000.00	
1	Proyecto Construcción Centro de Capacitación para la Mujer	Municipalidad de San Cristóbal Tonicapán y code de Tonicapán	154-2009-APORTE A LOS CONSEJOS DEPARTAMENTALES DE DESARROLLO- PBBC	05-TOT-2009	Cabecera Municipal San Cristóbal Tonicapán	Q 1,490,625.00	Q 935,843.75	Q 554,781.25	Q 935,843.75	100%	100%	100%	FINALIZADO
2	Proyecto construcción del parque Central Cabecera Municipal	Municipalidad de San Juan Ostuncalco	01-2010	02-TOT-2010	Cabecera Municipal S. Juan Ostuncalco, Quetzaltenango	Q 1,800,000.00	Q 900,000.00		Q 900,000.00	100%	100%	100%	FINALIZADO
3	Proyecto Construcción Centro de Atención Social Area de Cobertura Municipal Antigua Guatemala Sacatepequez	FONAPAZ	10-2007	27-TOT-2007	Antigua Guatemala Sacatepequez	Q 1,237,358.05	Q 250,041.05		Q 250,041.05			Q 987,317.00	EJECUCION
Subtotal ...	Total Muestra Seleccionada ...					4,627,983.05	2,085,884.80		2,085,884.80			987,317.00	
	Total Integración de Convenios Anexo 6					8,424,589.61	5,843,991.36		5,895,491.36				
	Cifras Relativas de la Muestra Seleccionada ...					19,965,654.62	9,826,607.56		9,826,607.56				

Fuente: Anexo No. 6 Integración de Proyectos

Comentario: Para la selección de la muestra, se consideró la materialidad, analizando el 60% de los fondos administrados por la Asociación.



ANEXO 8

ASOCIACIÓN AMIGOS POR EL DESARROLLO Y LA PAZ –ADEPAZ- DEPURACIÓN DE FORMAS OFICIALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

FORMA OFICIAL	ENVIO FISCAL	FECHA	AUTORIZADAS		TOTAL	UTILIZADAS		EXISTENCIA		TOTAL
			DEL	AL		DEL	AL	DEL	AL	
63-A2	7948	15/07/2008	99,201	99,400	200	99,201	99,400	200	0	0
63-A2	24441	18/08/2011	381,501	381,600	100	381,501	381,546	46	381,547	54
200-A3	16351	11/12/2008	549201	549300	100	549201	549300	100	0	0
200-A3	24474	09/11/2011	887,101	887,200	100	887,101	887,105	5	887,106	45
						887,151	887,152	2	887,153	48

Fuente: Registros en cajas fiscales, talonarios con formas en blanco y envíos fiscales proporcionados por la Asociación

Comentario: Realizada la respectiva depuración, se comprobó la razonabilidad de la existencia de formas utilizadas y sin utilizar por la Asociación Amigos por el Desarrollo y la Paz –ADEPAZ-, no existiendo ninguna irregularidad.

