

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

**INFORME DE AUDITORÍA
A ORGANIZACIONES NO GUBERNAMENTALES Y OTRAS
INSTITUCIONES CIVILES
ASOCIACION DESARROLLO Y VIDA ADEVI
DEL 01 DE JUNIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**



GUATEMALA, MAYO DE 2012

Guatemala, 31 de mayo de 2012

Señor
Uber Juventino Laparra Hernández
Presidente y Representante Legal
Asociacion Desarrollo y Vida ADEVI

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, 31 de mayo de 2012

Señor
Uber Juventino Laparra Hernández
Presidente y Representante Legal
Asociacion Desarrollo y Vida ADEVI

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, 31 de mayo de 2012

Señor
Uber Juventino Laparra Hernández
Presidente y Representante Legal
Asociacion Desarrollo y Vida ADEVI

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
ASOCIACION DESARROLLO Y VIDA ADEVI
DEL 01 DE JUNIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 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	1
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	6
Hallazgos Relacionados con el Cumplimiento a Leyes y Regulaciones Aplicables	6
7. AUTORIDADES DE LA ENTIDAD, DURANTE EL PERIODO AUDITADO	8
8. COMISION DE AUDITORÍA	9
ANEXOS	10
Información Complementaria del Área Financiera	11



Guatemala, 31 de mayo de 2012

Señor
Uber Juventino Laparra Hernández
Presidente y Representante Legal
Asociacion Desarrollo y Vida ADEVI

Señor(a) Presidente y Representante Legal:

La comisión de auditoría, designada de conformidad con el Nombramiento No. DAEE-0411-2011, de fecha 05 de diciembre 2011, ha practicado auditoría gubernamental a la Asociación Desarrollo y Vida -ADEVI-, la cual se identifica con Registro de Cuentadancia No. A5-673, 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 comprendido del 01 de junio 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 merecen revelarse como hallazgos en el presente informe.

Hallazgos relacionados con el Cumplimiento de Leyes y Regulaciones aplicables

Área Financiera

1. Falta de publicación de los eventos en el portal de Guatecompras

La comisión de auditoría nombrada se integra por los auditores: Lic. Luis Rene Dieguez Balcarcel 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. LUIS RENE DIEGUEZ BALCARCEL
Auditor Gubernamental

LIC. ERIK ESTUARDO AGUIRRE HERNANDEZ
Supervisor Gubernamental



1. INFORMACIÓN GENERAL

Base Legal

El fundamento legal de creación de la Asociación Desarrollo y Vida -ADEVI-, está normado en el Decreto 02-2003 del Congreso de la República de Guatemala, Ley de Organizaciones no Gubernamentales para el Desarrollo; en el Decreto Ley No. 106 Código Civil y en el Reglamento de Asociaciones Civiles, Acuerdo Gubernativo 512-98.

La Asociación se encuentra inscrita en el Registro de Personas Jurídicas de la Ciudad de Guatemala, bajo la partida número 144, folio número 144, en el libro número 51, según el primer testimonio de la Escritura Pública número 1, de fecha 25 de enero de 2005, autorizada por el Abogado y Notario Elder Algeo Morales Aldana, como una entidad social, privada, apolítica, no partidista, no religiosa ni lucrativa; está registrada ante la Contraloría General de Cuentas con número de Cuenta A5-673.

Función

La Asociación tiene por objeto desarrollar las capacidades de participación social, cultural y solidaria de las personas.

Sus fines son: Promover e impulsar proyectos productivos y de infraestructura que eleven el nivel de vida de los habitantes de la República de Guatemala.

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-0411-2011, de fecha 05 de diciembre de 2011, emitido por la Dirección de Auditoría de Entidades Especiales.

3. OBJETIVOS DE LA AUDITORIA

Generales

Practicar Auditoría Gubernamental que incluya la evaluación de aspectos financieros y de cumplimiento, determinando las áreas críticas, así como promover las recomendaciones a implementar para el correcto funcionamiento del control interno de la Asociación.

Específicos

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

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

Evaluar la estructura de Control Interno de la Asociación.

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

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



4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Área Financiera

El examen comprendió la evaluación de la estructura de control interno y la revisión de operaciones, registros y la documentación de respaldo presentada por los responsables de la Asociación, por el período comprendido del 01 de junio 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 de corte.

Muestra

Para la evaluación financiera, se seleccionó la muestra considerando la materialidad en obras de infraestructura superiores a Q500,000.00, de lo ejecutado durante el período auditado. (Ver anexo 7)

Así mismo, se procedió a efectuar la inspección física de las obras de infraestructura seleccionadas en la muestra.

Caja Fiscal

El corte de caja se realizó al 31 de diciembre de 2011, y en lo referente a la confirmación del saldo de caja, se verificaron las operaciones realizadas en la Asociación, determinándose el saldo de Q3,962.13 y al efectuar la comparación con el saldo de bancos se presenta razonable. (Ver anexo 4)

Bancos

Se comprobó que durante el período auditado, la Asociación administró los recursos en el Banco de Desarrollo Rural S.A, BANRURAL reflejando al 31 de diciembre de 2011, el saldo de Q3,962.13, el cual al compararlo con el saldo de caja fiscal a la fecha del corte, se considera razonable.(Ver anexo 3)

Asimismo, se comprobó que los movimientos bancarios son registrados en libros auxiliares (libro de bancos), debidamente autorizados por la Contraloría General de Cuentas. Al efectuar la revisión de las conciliaciones bancarias, se estableció que se elaboraron técnicamente en forma oportuna y se encuentran documentadas con los respectivos estados de cuenta bancarios.



Ingresos

Se comprobó que durante el período auditado, la Asociación percibió fondos provenientes de convenios suscritos con los Consejos Departamentales de Desarrollo de Guatemala, Chimaltenango y Municipalidad de San José Pínula por valor de Q26,276,394.52, los que se documentan con formas oficiales de ingresos 63-A2 y se depositan en bancos de manera oportuna. (Ver anexos 1 y 5).

Egresos

Los egresos según operaciones contables del 01 de junio al 31 de diciembre de 2011, ascienden a Q27,198,301.24, constituidos para la ejecución de proyectos de infraestructura; asimismo, se verificó si se documentan con facturas y si las mismas cumplen con las disposiciones legales. (Ver 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-0411-06-2011 de fecha 6 de febrero 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 verificó que la Asociación, publicó y gestionó en el Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado, denominado GUATECOMPRAS, el proceso de adjudicación de los proyectos ejecutados.

Es importante señalar que la Asociación, no publicó en el portal de GUATECOMPRAS, los contratos suscritos, únicamente modelos de los mismos; dicha deficiencia se reveló como hallazgo en el informe de auditoría.

Convenios

La Asociación suscribió 46 convenios con los Consejos Departamentales de Desarrollo de Chimaltenango y Guatemala por Q37,393,195.89, durante el período del 1 de junio al 31 de diciembre de 2011, de los que ejecutó la cantidad de



Q.27,198,301.24, que corresponde a pagos efectuados a los contratistas de obras de Infraestructura. (Ver anexo 6).

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, excepto los recibos 63 A-2 números 292651, 292700 y del 292701 al 292750 que fueron extraviados, para el efecto los responsables presentaron denuncia al Ministerio Público No. MP0012011100335 de fecha 21 de septiembre de 2011 (Ver 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, asimismo se constató que la Asociación destinó los recursos financieros aportados por los Consejos Departamentales en mención, en proyectos de beneficio social en distintos municipios de Guatemala.

Al efectuar el análisis de los convenios, se estableció que la entidad suscribió 46 convenios con los Consejos Departamentales de Desarrollo de Chimaltenango y Guatemala por Q37,393,195.89 durante el período del 01 de junio al 31 de diciembre de 2011, de los que ejecutó la cantidad de Q27,198,301.24.

Conclusiones

La entidad auditada, en lo relativo a la ejecución de proyectos de infraestructura en cifras financieras reflejó saldos razonables, derivado que las cuentas bancarias se ajustan a la realidad financiera de las transferencias de los fondos públicos ejecutados, no obstante en las pruebas relacionadas con el cumplimiento a leyes y regulaciones aplicables se detectó deficiencia que se reveló como Hallazgo en el informe de Auditoría.



6. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

Hallazgos Relacionados con el Cumplimiento a Leyes y Regulaciones Aplicables

Área Financiera

Hallazgo No.1

Falta de publicación de los eventos en el portal de Guatecompras

Condición

Al efectuar el análisis de expedientes de obras de infraestructura, se estableció que la Asociación no publicó en el portal de GUATECOMPRAS, las actas de adjudicación y recepción de ofertas del proyecto CONSTRUCCION TECHO MINIMO PARA EL MUNICIPIO DE CHUARRANCHO, según convenio No. 124-2011 de fecha 4 de agosto de 2011, suscrito con el Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala.

Criterio

La Resolución No. 11-2010, de fecha 22 de abril de 2010, emitido por la Dirección Normativa de Contrataciones y Adquisiciones del Estado, del Ministerio de Finanzas Públicas, en el artículo 11, literal k) indica: "El Acta y Resolución de Adjudicación son los documentos que emite una Junta respectiva con el objeto de adjudicar o declarar desierto un concurso, se publiquen en el Sistema GUATECOMPRAS, como plazo máximo dos días hábiles siguientes a la fecha de emisión del acto o resolución que corresponda.

Causa

Inobservancia a la normativa vigente emitida por la Dirección Normativa de Contrataciones y Adquisiciones del Estado.

Efecto

La falta de publicación en el Sistema GUATECOMPRAS, de la documentación administrativa necesaria relacionada con los eventos para la contratación y adquisición de bienes, incide en que dichos eventos no sean transparentes.

Recomendación

El Presidente y Representante Legal de la Asociación, deberá publicar en el Sistema GUATECOMPRAS, toda la documentación e información administrativa, relacionada con los diferentes eventos para la contratación y



adquisición de bienes o servicios.

Comentario de los Responsables

El Presidente y Representante Legal de la Asociación no se pronunció al respecto.

Comentario de Auditoría

Se confirma el hallazgo, en virtud que los responsables, no presentaron documentos y argumentos para desvanecer el mismo.

Acciones Legales y Administrativas

Sanción económica, de conformidad con el Decreto No. 31-2002, del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, artículo 39 numeral 18, para el Presidente y Representante Legal y Tesorero de la Asociación, por la cantidad de Q15,000.00 para cada uno, sanción que asciende a la cantidad de Q30,000.00.



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	UBER JUVENTINO LAPARRA HERNANDEZ	PRESIDENTE	01/06/2011	31/12/2011
2	WILLIAM ALFREDO MUÑOZ RAMIREZ	TESORERO	01/06/2011	31/12/2011
3	CARLOS BORROMEO ARMAS	CONTADOR	01/06/2011	31/12/2011



8. COMISION DE AUDITORÍA

ÁREA FINANCIERA

LIC. LUIS RENE DIEGUEZ BALCARCEL
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 No. 1

**ASOCIACIÓN DESARROLLO Y VIDA -ADEVI-
RESUMEN DE INGRESOS Y EGRESOS
PERIODO AUDITADO DEL 01 DE JUNIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras Expresadas en Quetzales)**

PERIODO	INGRESOS	EGRESOS
De 1 junio a diciembre 2011	26.276.394,52	27.198.301,24
	0,00	0,00
TOTAL DE INGRESOS Y EGRESOS	26.276.394,52	27.198.301,24

Fuente: Registros de Ingresos y Egresos en Caja Fiscal

DISPONIBILIDAD

CONCEPTO	VALOR	PORCENTAJE
Saldo Anterior	925,868.85	
Disponibilidad (Ingresos)	26.276,394.52	100%
Ejecutado sobre Disponibilidad (Egresos)	27.198,301.24	100%
Saldo de caja fiscal al 31 diciembre de 2011	3,962.13	

Comentario: De los ingresos de los aportes provenientes de las entidades proveedoras de recursos se estableció que fueron ejecutados en un 100%



ANEXO No. 2

**ASOCIACIÓN DESARROLLO Y VIDA -ADEVI-
MOVIMIENTO MENSUAL DE INGRESOS Y EGRESOS
PERIODO AUDITADO DEL 01 DE JUNIO AL 31 DICIEMBRE 2011
(Cifras Expresadas en Quetzales)**

MES Y AÑO	INGRESOS	EGRESOS	SALDO
Saldo Inicial	-	-	925.868,85
Junio-2011	3.811.332,52	4.737.193,10	8,27
Julio-2011	2.450.836,40	2.390.840,96	60.003,71
Agosto-2011	1.020.046,91	895.329,10	184.721,52
Septiembre-2011	3.187.379,77	3.227.319,38	144.781,91
Octubre-2011	4.732.778,01	4.777.378,59	100.181,33
Noviembre-2011	6.457.933,42	6.376.277,71	181.837,04
Diciembre-2011	4.616.087,49	4.793.962,40	3.962,13
	-	-	
TOTAL	26.276.394,52	27.198.301,24	3.962,13

Fuente: Registros Contables de Caja Fiscal

COMENTARIO:

El presente cuadro muestra el movimiento mensual de ingresos y egresos ejecutados, los cuales fueron contabilizados en Caja Fiscal, durante el periodo auditado del 01 de junio al 31 de diciembre de 2011.



ANEXO 3
ASOCIACIÓN DESARROLLO Y VIDA -ADEVI-
INTEGRACION DE CUENTAS BANCARIAS Y OTROS VALORES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras expresadas en quetzales)

TIPO DE CUENTA No.	BANCO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
Monetario 3-415-04205-2	BANRURAL	Mejoramiento de la 3ª calle Callejón de la zona 2 Chimaltenango	10.00
Monetario 3-415-03975-1	BANRURAL	Ampliación Escuela Primaria Caserío Estancia de la Virgen Chimaltenango	90.00
Monetario 3-415-03975-0	BANRURAL	Camino Rural Paso Ombigudo, aldea las Escobas Chimaltenango	85.75
Monetario 3-415-04049-6	BANRURAL	Construc. Pozo mecánico y equipo Col. San Pablo y San José las Flores	228.75
Monetario 3-415-03976-4	BANRURAL	Mejoramiento Camino Rural Plama Xesuj San Martin Jilotepeque	67.50
Monetario 3-415-03968-1	BANRURAL	Ampliación Escuela Primaria Col. Nueva Sana Antio Estancia de la Virgen Chim.	104.50
Monetario 3-415-04021-0	BANRURAL	Mejor. Calle Km 58 aldea buena Vista Chimaltenango	100.00
Monetario 3-415-04047-6	BANRURAL	Constr. Pozo Mecánico y Equipo aldea Tonajuyu del Centro Chimaltenango	228.75
Monetario 3-415-04042-6	BANRURAL	Mejor. Calle Aldea Xiquin Sarahi. Chimaltenango	124.96
Monetario 3-415-04126-9	BANRURAL	Liquidación Const. Salón de Usos Múltiples aldea Buena Vista San Pedro S	750.00
Monetario 3-415-04126-9	BANRURAL	Mejor. Calle Puente Tzan Arco San Juan Compalapa	65.00
Monetario 3-415-04015-5	BANRURAL	Const. Sistema de Alcantarillado Sanitario 2ª av. Zona 3 Chimaltenango	163.43
Monetario 3-415-04050-9	BANRURAL	Const. Sistema de Alcantarillado Sanit. Texabim zona 1 Chimaltenango	200.00
Monetario 3-415-03992-0	BANRURAL	Const. Sistema Alcant. Sanit. Col. San Marcos Chimaltenango	334.00
Monetario 3-415-04125-5	BANRURAL	Mejor. Camino Rural Cerrito el Reformador el Calvario Sn Martin Jilotepeque	74.50
Monetario 3-415-04125-5	BANRURAL	Mejoramiento calle Caserío Mirador S. San Juan Comalapa Chimaltenango	199.99
Monetario 3-415-04049-4	BANRURAL	Mejor. Calle zona 4 San Jose	1,135.00
TOTAL DISPONIBLE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011			3,962.13

Fuente: Estados de Cuenta Bancarios y Reintegros efectuados al Banco de Guatemala.
 Comentario: El saldo al 31 de diciembre 2011 esta integrado por reintegros efectuados al Banco de Guatemala y saldos en cuentas bancarias administradas por la Asociación Desarrollo y Vida.



ANEXO No. 4

**ASOCIACIÓN DESARROLLO Y VIDA -ADEVI-
CONFIRMACIÓN CONTABLE DEL SALDO DE CAJA
PERIODO AUDITADO DEL 01 DE JUNIO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2011
(Cifras Expresadas en Quetzales)**

DESCRIPCION	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL	SALDOS
Saldo Inicial			925.868,85
Ingresos percibidos del 1 de junio al 31 de diciembre 2011	26.276.394,52	26.276.394,52	
Egresos ejecutados del 1 de junio al 31 diciembre de 2011	27.198.301,24	27.198.301,24	
Saldo de Caja Fiscal al 31-12-2011	3.962,13		3.962,13
Saldo de Bancos al 31-12-2011	3.962,13		

Fuente: Registro Contables de Caja Fiscal y Libros de Bancos

COMENTARIO:

El presente cuadro muestra la Confirmación Contable del saldo de Caja Fiscal, estableciéndose que presenta disponibilidad al 31 de diciembre de 2011 por Q.3,962.13



ANEXO No. 5

**ASOCIACIÓN DESARROLLO Y VIDA -ADEVI-
INTEGRACION DE INGRESOS POR ENTIDAD PROVEEDORA DE RECURSOS
PERIODO AUDITADO DEL 01 DE JUNIO AL 31 DE DICIEMBRE 2011
(Cifras Expresada en Quetzales)**

NOMBRE DE LA ENTIDAD PROVEEDORA DE RECURSOS	MONTO	PORCENTAJE
Consejo Departamental de Desarrollo de Chimaltenango	12.122.710,77	46%
Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	11.398.806,11	43%
Municipalidad de San José Pinula, Guatemala	2.754.877,64	10%
Total:	26.276.394,52	100%

Fuente: Reporte de Consejos de Desarrollo de Chimaltenango y Guatemala

Comentario:

El presente cuadro muestra las fuentes de financiamiento de la Asociación el cual el 46% de sus ingresos proviene del Consejo Departamental de Desarrollo de Chimaltenango y el 43% del Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala derivado de la suscripción de Convenios de Cofinanciamiento, cuyo objeto es la construcción de obras de infraestructura Pública.



ANEXO 6

ASOCIACION DE DESARROLLO Y VIDA - ADEVI-
 INTEGRACION PROYECTOS ADJUDICADOS
 PERIODO DE AUDITORIA: DEL 1 DE JUNIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
 (Cifras expresadas en Quetzales)

No.	NOMBRE DEL PROYECTO	ENTIDAD PROVEEDORA DE RECURSOS	No. DE CONVENIO	Ubicación Geográfica	Valor	Pendiente	Valor Ejecutado	Saldo	% de Avance		Status
									Física	Financie	
1	Mejoramiento Calle zona 1, San Jose Pinula	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	93-2011	San Jose Pinula	2,500,000.00	-	2,500,000.00	-	100%	100%	Finalizado
2	Construcción sistema alcantarillado sanitario Rio Xajaj Fase Final cabecera Municipal	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	184-2011	San Pedro Sacatepequez	1,150,000.00	-	997,500.00	152,500.00	95%	87%	proceso
3	Construcción sistema de aguas residuales aldea Chilani	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	185-2011	San Pedro Sacatepequez	1,000,000.00	-	855,000.00	145,000.00	95%	86%	proceso
4	Construcción pavimentaciones II fase Suicite las Palmas San Juan Sacatepequez, Guatemala	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	87-2011	San Juan Sacatepequez	7,000,000.00	7,000,000.00	-	7,000,000.00	0%	0%	proceso
5	Construcción Techo mínimo para el Municipio de Chuarrancho Guatemala	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	124-2011	Municipio de Chuarrancho	1,875,000.00	-	1,863,410.00	191,590.00	95%	90%	proceso
6	Mejoramiento sistema de tratamiento de aguas residuales sector Justo Salda canton la cumbre Chuarrancho, Guatemala	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	101-2011	Municipio de Chuarrancho	520,680.00	-	470,680.00	50,000.00	100%	90%	Finalizado
7	Mejoramiento sistema de alcantarillado canton la cumbre Chuarrancho, Guatemala	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	100-2011	Municipio de Chuarrancho	595,950.00	-	530,950.00	65,000.00	100%	89%	Finalizado
8	Construcción sistema de tratamiento de aguas residuales sector victoriano solorzano aldea Chiquil, Chuarrancho Guatemala	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	84-2011	Municipio de Chuarrancho	650,000.00	-	600,000.00	50,000.00	100%	92%	Finalizado
9	Mejoramiento sistema de alcantarillado sanitario y planta de tratamiento sector xuya canton central Chuarrancho	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	83-2011	Municipio de Chuarrancho	1,550,000.00	-	1,511,916.77	38,083.23	87%	78%	proceso
10	Mejoramiento sistema de tratamiento aguas residuales sector gubano Xajaj Canton la Cumbre, Chuarrancho	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	85-2011	Municipio de Chuarrancho	500,000.00	-	450,000.00	50,000.00	100%	90%	Finalizado
11	Mejoramiento sistema agua potable canton central y Canton Gonzales Fase II Chuarrancho	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	21-2010	Municipio de Chuarrancho	2,089,349.34	-	2,089,349.34	-	100%	100%	Finalizado
12	Mejoramiento camino rural caserio Chipastor Aldea las Escobas	Consejo Departamental de Desarrollo de Chimaltenango	3-2011	Jiotepeque	535,000.00	-	535,000.00	-	100%	100%	Finalizado
13	Mejoramiento camino rural caserio sacia aldea las lomas	Consejo Departamental de Desarrollo de Chimaltenango	4-2011	San Martín	475,000.00	-	190,000.00	285,000.00	100%	40%	proceso
14	Mejoramiento camino rural paso al Palo Ombiguido Aldeas las Escobas	Consejo Departamental de Desarrollo de Chimaltenango	5-2011	Jiotepeque	475,000.00	-	380,000.00	95,000.00	100%	80%	proceso
15	Mejoramiento camino Rural Caserio Oratorio Aldea la Estancia de San Martín	Consejo Departamental de Desarrollo de Chimaltenango	6-2011	Jiotepeque	550,000.00	-	440,000.00	110,000.00	100%	80%	proceso
16	Mejoramiento camino Rural Caserio Chi Gonzalez, Aldea Ventic	Consejo Departamental de Desarrollo de Chimaltenango	8-2011	Jiotepeque	350,000.00	-	280,000.00	70,000.00	100%	80%	proceso
17	Mejoramiento camino Rural Caserio Pailama Aldea Xesuj	Consejo Departamental de Desarrollo de Chimaltenango	43-2011	Jiotepeque	641,100.00	-	624,385.00	16,715.00	100%	35%	proceso
18	Mejoramiento camino Rural Caserio Tiopya Aldea Xesuj	Consejo Departamental de Desarrollo de Chimaltenango	13-2011	San Martín	350,000.00	-	280,000.00	70,000.00	100%	80%	proceso
19	Mejoramiento camino Rural Fase I Aldea Xesuj	Consejo Departamental de Desarrollo de Chimaltenango	14-2011	Jiotepeque	450,000.00	-	180,000.00	270,000.00	100%	40%	proceso
20	Ampliación Escuela Primaria Caserio Tiopya Aldea estancia de la Virgen	Consejo Departamental de Desarrollo de Chimaltenango	16-2011	Jiotepeque	295,000.00	-	147,500.00	147,500.00	100%	50%	proceso
21	Ampliación escuela primaria Colonia 9 de Septiembre Aldea Choyalun	Consejo Departamental de Desarrollo de Chimaltenango	15-2011	Jiotepeque	295,000.00	-	236,000.00	59,000.00	100%	80%	proceso
22	Ampliación escuela primaria Caserio Tiopya Aldea estancia de la Virgen	Consejo Departamental de Desarrollo de Chimaltenango	17-2011	Jiotepeque	295,000.00	-	236,000.00	59,000.00	100%	80%	proceso
23	Ampliación Escuela Primaria Caserio Choyalun Aldea estancia de la Virgen	Consejo Departamental de Desarrollo de Chimaltenango	21-2011	Jiotepeque	295,000.00	-	147,500.00	147,500.00	100%	50%	proceso
24	Ampliación escuela primaria Caserio Tiopya Aldea estancia de la Virgen	Consejo Departamental de Desarrollo de Chimaltenango	18-2011	Jiotepeque	295,000.00	-	236,000.00	59,000.00	100%	80%	proceso
25	Ampliación escuela primaria Aldea Ventic	Consejo Departamental de Desarrollo de Chimaltenango	19-2011	Jiotepeque	295,000.00	-	147,500.00	147,500.00	100%	50%	proceso



26	Construcción Sistema Alcantarillado Sanitario 2a avenida final zona 3 Chimaltenango fase II	Consejo Departamental de Chimaltenango	102-2011	Chimaltenango	664.091,00	664.091,00	-	100%	100%	Finalizado
27	Construcción sistema de Alcantarillado Sanitario Aldea Cienaga Grande Chimaltenango	Consejo Departamental de Chimaltenango	96-2011	Chimaltenango	836.937,00	753.243,00	83.694,00	100%	90%	Finalizado
28	Construcción sistema de alcantarillado sanitario Texabim zona 1 Chimaltenango	Consejo Departamental de Chimaltenango	124-2011	Chimaltenango	785.000,00	785.000,00	-	100%	100%	Finalizado
29	Construcción sistema de alcantarillado sanitario Colonia San Marcos Puerto Rico Chimaltenango III	Consejo Departamental de Chimaltenango	136-2011	Chimaltenango	597.904,00	597.904,00	-	100%	100%	Finalizado
30	Mejoramiento Calle Km 58 aldea buena Vista Sector Sur Chimaltenango Fase II	Consejo Departamental de Chimaltenango	103-2011	Chimaltenango	561.000,00	561.000,00	-	100%	100%	Finalizado
31	Construcción sistema de alcantarillado Sanitario Aldea San Jacinto Chimaltenango Fase I	Consejo Departamental de Chimaltenango	79-2011	Chimaltenango	779.726,00	701.753,40	77.972,60	100%	90%	Finalizado
32	Construcción pozos mecánico y equipamiento Aldea Tonaliyu Pueblo y San Jose las Flores Zona 3	Consejo Departamental de Chimaltenango	118-2011	Chimaltenango	695.721,00	695.721,00	-	100%	100%	Finalizado
33	Construcción pozo mecánico y equipamiento cobona San Pablo y San Jose las Flores Zona 3	Consejo Departamental de Chimaltenango	119-2011	Chimaltenango	695.721,00	695.721,00	-	100%	100%	Finalizado
34	Mejoramiento calle camino rural aldea de Paquixic	Consejo Departamental de Chimaltenango	139-2011	Comalapa	300.000,00	300.000,00	75.000,00	100%	75%	Finalizado
35	Mejoramiento calle chipoc	Consejo Departamental de Chimaltenango	90-2011	Comalapa	300.000,00	280.000,00	20.000,00	100%	90%	Finalizado
36	Mejoramiento Calles Aldea Xenimaquih	Consejo Departamental de Chimaltenango	140-2011	Comalapa	300.000,00	240.000,00	60.000,00	100%	80%	Finalizado
37	Mejoramiento Calle Aldea Xiquin Sanahí	Consejo Departamental de Chimaltenango	93-2011	Comalapa	250.000,00	250.000,00	-	100%	100%	Finalizado
38	Mejoramiento Calle aldea Simajuleu	Consejo Departamental de Chimaltenango	91-2011	Comalapa	300.000,00	300.000,00	-	100%	100%	Finalizado
39	Construcción Muro Perimetral escuela Aldea Paya	Consejo Departamental de Chimaltenango	151-2011	Comalapa	300.000,00	300.000,00	240.000,00	100%	20%	proceso
40	Construcción Muro Perimetral Escuela Aldea Agua Caliente	Consejo Departamental de Chimaltenango	152-2011	Comalapa	300.000,00	300.000,00	240.000,00	100%	20%	proceso
41	Mejoramiento Calle Puente Tzan Arco	Consejo Departamental de Chimaltenango	94-2011	Comalapa	400.000,00	400.000,00	-	100%	100%	Finalizado
42	Mejoramiento calle casero Mirador San Juan	Consejo Departamental de Chimaltenango	92-2011	Comalapa	207.660,00	207.660,00	-	100%	100%	Finalizado
43	Mejoramiento 1a calle 7a avenida zona 1 chimaltenango frente a pradera	Consejo Departamental de Chimaltenango	11-fonpetrol	Chimaltenango	414.609,16	373.328,24	41.280,92	98%	90%	Finalizado
44	Mejoramiento calle sector al Cementerio y Sector los Chiles Chimaltenango	Consejo Departamental de Chimaltenango	fonpetrol	San Jose Pinula	208.779,00	187.901,91	20.877,09	99%	90%	Finalizado
45	Mejoramiento Calle callejón de la zona 2 atrás de la Despensa Familiar	Consejo Departamental de Chimaltenango	fonpetrol	Balanyá	232.601,00	224.248,14	8.352,86	92%	90%	Finalizado
46	Introducción al casco urbano	Municipalidad de San Jose Pinula	fonpetrol	San Jose Pinula	2.754.877,64	2.754.877,64	-	100%	100%	Finalizado
47	Mejoramiento camino rural que conduce a la aldea San Jose Chirijuyu hacia la aldea Chirijuyu	Consejo Departamental de Chimaltenango	fonpetrol	Trepan Guatemala	491.289,75	442.160,78	49.128,97	92%	90%	Finalizado
Total					37.393.195,89	7.000.000,00	27.198.301,24			10.194.894,67

FUENTE: Reportes de Consejos de Desarrollo de Chimaltenango y de Guatemala.
 COMENTARIO: Este cuadro demuestra los egresos efectuados por la Asociación a diferentes proyectos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2011



ANEXO 7
ASOCIACION DE DESARROLLO Y VIDA - ADEVI-
MUESTRA SELECCIONADA DE EXPEDIENTES DE PROGRAMAS Y PROYECTOS ADJUDICADOS
PERIODO DE AUDITORIA: DEL 1 DE JUNIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
 (Cifras expresadas en Quetzales)

No.	NOMBRE DEL PROYECTO/CONVENIO	ENTIDAD PROVEEDORA DE RECURSOS	No. Proyecto/ Convenio	Ubicación Geográfica	Valor	Pendiente	Valor Ejecutado	Saldo	% de Avance		Status
									Físico	Financiero	
1	mejoramiento sistema agua potable canton central y Canton Gonzalez Fase II Chuarancho	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	21-2010	Municipio de Chuarancho	2.099.349,34	-	2.099.349,34	-	100%	100%	Finalizado
Subtotal de Proyectos anteriores o de Arrastre											
1	Mejoramiento Calle zona 1, San Jose Pinula	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	93-2011	San Jose Pinula	2.500.000,00	-	2.500.000,00	-	100%	100%	Finalizado
2	Construcción sistema alcantarillado sanitario Rio Xajaj Fase Final cabecera Municipal	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	184-2011	san Pedro Sacatepequez	1.150.000,00	-	997.500,00	152.500,00	95%	87%	proceso
3	Construcción sistema de aguas residuales aldeas Chiliani	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	185-2011	san Pedro Sacatepequez	1.000.000,00	-	855.000,00	145.000,00	95%	86%	proceso
4	Construcción Techo mínimo para el Municipio de Chuarancho Guatemala.	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	124-2011	Municipio de Chuarancho	1.875.000,00	-	1.683.410,00	191.590,00	95%	90%	proceso
5	Construcción sistema de tratamiento de aguas residuales sector salatai, canton la cumbre Chuarancho, Guatemala	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	101-2011	Municipio de Chuarancho	520.680,00	-	470.680,00	50.000,00	100%	90%	Finalizado
6	Construcción sistema de tratamiento de aguas residuales sector Pedro granados canto la cumbre Chuarancho, Guatemala	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	100-2011	Municipio de Chuarancho	595.950,00	-	530.950,00	65.000,00	100%	89%	Finalizado
7	Construcción sistema de tratamiento de aguas residuales sector victoriano solorzano aldeas Chiquin, Chuarancho Guatemala	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	84-2011	Municipio de Chuarancho	650.000,00	-	600.000,00	50.000,00	100%	92%	Finalizado
8	Construcción sistema de alcantarillado sanitario y planta de tratamiento sector santo xuya canton central Chuarancho	Consejo Departamental de Desarrollo de Guatemala	83-2011	Municipio de Chuarancho	1.550.000,00	-	1.211.916,77	338.083,23	87%	78%	proceso
9	Construcción sistema de alcantarillado Sanitario Aldea San Jacinto Chimaltenango Fase I	Consejo Departamental de Desarrollo de Chimaltenango	79-2011	Chimaltenango	779.725,00	-	701.753,40	77.972,60	100%	90%	Finalizado
Subtotal											
					8.121.356,00	-	7.051.210,17	1.070.145,83			
Total Muestra Seleccionada					10.220.705,34	-	9.190.959,51	1.070.145,83			
Total integración de Convenios Anexo 6						23.628.516,58					
						0%	39%				

Cifras Relativas de la Muestra Seleccionada
 Fuente: Información proporcionada por Consejos de Desarrollo de Guatemala, Chimaltenango
 COMENTARIO: Se evaluaron proyectos de Infraestructura Publica, superiores a Q.500.000,00 de lo ejecutados durante el periodo auditado.



ANEXO 8

**ASOCIACIÓN DESARROLLO Y VIDA -ADEVI-
DEPURACION DE FORMAS OFICIALES
PERIODO AUDITADO DEL 01 DE JUNIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

FORMA	ENVIO FISCAL No.	FECHA	AUTORIZADAS			REALIZADAS			EXISTENCIAS		
			DEL	AL	TOTAL	DEL	AL	TOTAL	DEL	AL	TOTAL
63-A	35935	02/11/11	450439	450550	112	0	0	0	450439	450550	112
200-A3	31710	14/09/10	808045	808050	6	0	0	0	808045	808050	6
200-A3	31710	14/09/2010	808013	0	1	80813		1	0	0	0

Fuente: Reporte proporcionado por la Sección de Talonarios de la Contraloría General de Cuentas.

Comentario:

Las formas oficiales autorizadas por la Contraloría General de Cuentas, han sido resguardadas adecuadamente por parte del Tesorero de la Asociación y las formas que fueron utilizadas durante el período auditado se encuentran debidamente rendidas al 31 de diciembre de 2011.

