

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

**INFORME DE AUDITORÍA
A ORGANIZACIONES NO GUBERNAMENTALES Y OTRAS
INSTITUCIONES CIVILES
ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL
MARQUENSE -ADIMARQ-
DEL 01 DE NOVIEMBRE DE 2009 AL 31 DE DICIEMBRE DE
2011**



GUATEMALA, MAYO DE 2012



Guatemala, 31 de mayo de 2012

Señor
Herlyn Ulises Mérida González
Presidente y Representante Legal
Asociación para el Desarrollo Integral Marquense -ADIMARQ-

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
Herlyn Ulises Mérida González
Presidente y Representante Legal
Asociación para el Desarrollo Integral Marquense -ADIMARQ-

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
Herlyn Ulises Mérida González
Presidente y Representante Legal
Asociación para el Desarrollo Integral Marquense -ADIMARQ-

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 PARA EL DESARROLLO INTEGRAL
MARQUENSE -ADIMARQ-
DEL 01 DE NOVIEMBRE DE 2009 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 AUDITORÍA	1
Otros Aspectos Legales	1
3. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA	2
Generales	2
Específicos	2
4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA	3
Área Financiera	3
Área Técnica	4
Limitaciones al Alcance	5
5. COMENTARIOS Y CONCLUSIONES	5
Comentarios	5
6. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	6
Hallazgos Relacionados con el Control Interno	6
7. AUTORIDADES DE LA ENTIDAD, DURANTE EL PERIODO AUDITADO	10
8. COMISION DE AUDITORÍA	11
ANEXOS	12
Información Complementaria del Área Financiera	13



Guatemala, 31 de mayo de 2012

Señor
Herlyn Ulises Mérida González
Presidente y Representante Legal
Asociación para el Desarrollo Integral Marquense -ADIMARQ-

Señor(a) Presidente y Representante Legal:

La Comisión de Auditoría, designada de conformidad con el Nombramiento No. DAEE-0458-2011, de fecha 27 de diciembre de 2011, ha practicado Auditoría Gubernamental a la Asociación para el Desarrollo Integral Marquense -ADIMARQ-, la cual se identifica con Registro de Cuentadancia No. A5-05-12-01-2009, con el objeto de evaluar la razonabilidad de los públicos administrados.

El examen se basó en la revisión de las operaciones y registros financieros, que corresponden al período del 01 de noviembre de 2009 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 Control Interno

Área Financiera

1. Deficiencia en la conformación de expedientes
2. Deficiente operatoria en Caja Fiscal

La comisión de auditoría nombrada se integra por los auditores: Lic. Albino Enrique Archila De Leon y supervisor Lic. Rafael Estuardo Ortiz Siguenza.





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. ALBINO ENRIQUE ARCHILA DE LEON
Auditor Gubernamental

LIC. RAFAEL ESTUARDO ORTIZ SIGUENZA
Supervisor Gubernamental



1. INFORMACIÓN GENERAL

Base Legal

Con fundamento en lo considerado en el Decreto No. 02-2003 del Congreso de la República, Ley de Organizaciones No Gubernamentales para el Desarrollo y de conformidad con el Testimonio de Escritura Pública No. 48, de fecha 20 de septiembre de 2010, se constituyó el Grupo de Asesores para el Desarrollo Socioeconómico, la que se abreviará ONG. GADES, se inscribe en el Registro de Quetzaltenango bajo la partida número 31558 del libro 1 del Sistema Único del Registro Electrónico de Personas Jurídicas, la Modificación Parcial de Estatutos a que se refiere el instrumento público antes relacionado de la entidad, inscrita bajo la partida 27224, folios 27224 del libro 1 del Sistema Único del Registro Electrónico de Personas Jurídicas del Ministerio de Gobernación.

Sede central tiene su domicilio en la 5a. calle 8-47 zona 2, municipio y departamento de San Marcos.

Función

Dentro de las funciones principales de la entidad, se encuentra la de promover la consecución de proyectos de desarrollo social. Su objeto principal es ejecutar proyectos de construcción de Mejoramiento de edificios, Construcción de edificios, Mejoramiento de caminos rurales y Mejoramiento de calles.

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

Decreto número 02-2003 Ley de Organizaciones No Gubernamentales.



Acuerdo Gubernativo número 318-2003, Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas

Acuerdos Internos de la Contraloría General de Cuentas.

Leyes y Disposiciones vigentes aplicables a la Entidad auditada.

Nombramiento DAEE-0458-2011 de fecha 27 de diciembre de 2011, emitido por la Dirección de Auditoría de Entidades Especiales.

3. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA

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 y de los documentos de soporte de las transacciones financieras.

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

Evaluar la estructura de control interno establecida en la entidad.

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

Evaluar la posibilidad de irregularidades y fraudes, cometidos por directivos y empleados de la Asociación.

Establecer que los fondos provenientes del Consejo Departamental de Desarrollo de San Marcos, se percibieron y depositaron oportunamente; así mismo si fueron conciliados mensualmente con los registros contables.



4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Área Financiera

El examen comprendió la evaluación de la información financiera, la estructura de control interno, los registros contables y la documentación de respaldo de las operaciones relacionadas con los aportes del Estado que percibió la Asociación, por el período del 01 de noviembre de 2009 al 31 de diciembre de 2011; observando criterios técnicos contenidos en la normativa legal.

El examen se basó en la aplicación de Normas Internacionales de Auditoría y Normas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Contraloría General de Cuentas, para el efecto se procedió a evaluar la totalidad de los ingresos que percibió la entidad; así como los egresos que se ejecutaron.

Ingresos

Derivado de lo anterior y al efectuar las pruebas de auditoría se determinó, que durante el período auditado, la Asociación percibió ingresos por valor total de Q1 9,627,877.44, operados en la caja fiscal. (Anexos 1, 2 y 4)

Dichos fondos están debidamente documentados con los respectivos recibos de ingresos 63-A2, los cuales se emiten en forma correlativa y de manera cronológica, operados en los registros de caja fiscal, libro de bancos y depositados en la cuenta bancaria respectiva.

Egresos

La auditoría se practicó a los documentos de soporte legal operados en los registros de caja fiscal del período auditado, los cuales se conforman por facturas emitidas por las empresas constructoras, que se encuentran archivadas en los expedientes de cada proyecto, verificándose el cumplimiento de las disposiciones legales aplicables, egresos que ascienden a Q18,875,431.15. (Anexos 1, 2 y 4)

Debido a la cantidad de operaciones financieras, tanto los ingresos como los egresos fueron examinados en su totalidad.

Bancos

La entidad administró 34 cuentas de depósitos monetarios, según Estados de Cuenta, de las cuales 6 presentan saldos y las restantes 28 cuentas no reflejan



saldo bancario. (Anexo 3)

Convenios Suscritos

Durante el período auditado, la entidad suscribió 43 convenios por un valor total de Q32,463,216.66, suscritos con diferentes entidades del Estado, tales como el Consejo Departamental de Desarrollo de San Marcos, Consejo Departamental de Desarrollo de Sololá, municipalidades de Malacatán, San Pablo, La Reforma y Comitancillo, departamento de San Marcos y municipalidad de San Juan La Laguna, departamento de Sololá. (Anexo 6)

Es importante indicar que de los 43 convenios indicados, durante el proceso de auditoría, la Asociación no había percibido fondos de entidades del Estado, de 9 de los mismos, razón por la cual no existen cuentas bancarias aperturadas.

Depuración de Formas Oficiales

La Asociación únicamente emite dos formas oficiales: Recibos de ingresos forma 63-A2, los cuales permiten documentar los ingresos estatales que percibe la entidad, y Caja Fiscal forma 200-A-3 en la cual se registran las operaciones a nivel de ingresos y egresos.

Se efectuó el corte y depuración de Formas Oficiales; Recibos de ingresos forma 63-A2 y 200-A-3 Caja Fiscal al 31 de diciembre de 2011, no encontrándose irregularidades en el manejo de los mismos. (Anexo 8)

Sistema de información de contrataciones y adquisiciones del Estado (GUATECOMPRAS)

Se verificó que la entidad publicó en el Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado, denominado GUATECOMPRAS, los anuncios y convocatorias de obras de infraestructura pública.

Área Técnica

La organización ejecutó proyectos de inversión correspondientes al periodo auditado, es importante hacer mención que esta Comisión de Auditoría solicitó a la Dirección de Auditoría de Entidades Especiales, por medio de Oficio No. DAEE-ADIMARQ-OF.10-0458-2011, de fecha 07 de marzo de 2011, para que la Dirección de Infraestructura Pública de la Contraloría General de Cuentas, evalúe técnicamente los proyectos, quien por separado presentará los resultados de esta área.



Como prueba de auditoría, se realizó visita de campo a una muestra seleccionada de proyectos ejecutados y en proceso, la cual consistió únicamente en determinar la existencia física de los mismos, ya que la evaluación técnica corresponde exclusivamente a la Dirección de Infraestructura Pública de la Contraloría General de Cuentas. (Anexo 7)

Limitaciones al Alcance

Durante el proceso de la auditoría, no se presentó ninguna limitante que pudiera incidir en el desarrollo de la misma.

5. COMENTARIOS Y CONCLUSIONES

Comentarios

La documentación de ingresos y de egresos, evidencian que los fondos percibidos por ADIMARQ fueron invertidos de conformidad con los términos de los convenios suscritos. No obstante, los registros contables operados durante el periodo auditado presentan deficiencias de control interno en relación a la operatoria de caja fiscal y registros de bancos, las cuales se presentan en el presente informe como hallazgos.



6. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

Hallazgos Relacionados con el Control Interno

Área Financiera

Hallazgo No.1

Deficiencia en la conformación de expedientes

Condición

Se estableció durante el examen de auditoría, al verificar físicamente algunos proyectos u obras ejecutadas, se estableció que la Asociación no ha colocado el rótulo respectivo que identifique las obras de los siguientes convenios suscritos con el Consejo de Desarrollo Departamental del departamento de San Marcos: No. 124-FRMO-2010 Mejoramiento calle con pavimento rígido de 5ª. avenida entre 5ª. y 6ª. calle zona 2, Malacatán, San Marcos; No. 135-OLFB-2011 Mejoramiento calle central con adoquinado caserío La Unión, San José El Rodeo, San Marcos; No. 200-OLFB-2011 Mejoramiento calle con Adoquinamiento , sector los bomberos, Santo Domingo, San Pablo, San Marcos; No. 201-OLFB-2011 Mejoramiento calle con empedrado y rodadura de concreto, sector Santa Rosa, de aldea Tocache, San Pablo, San Marcos; No. 202-OLFB-2011 Mejoramiento calle sector II Felipe Mejía con Adoquinamiento comunidad Agraria El Porvenir, municipio de San Pablo, San Marcos; No. 203-OLFB 2011 Mejoramiento calle principal con Adoquinamiento parte baja, caserío La Cumbre, municipio de San Pablo, San Marcos y el convenio No. 02-2009 suscrito con municipalidad de Malacatán, Mejoramiento de calle 3ª. Avenida entre la 6ª. y 7ª. Calle y 3ª. Avenida "A" entre 6ª. Calle "A" y 7ª. Calle de la zona 2, cabecera municipal de Malacatán, San Marcos.

Criterio

Los convenios suscritos por la Asociación con el Consejo de Desarrollo Departamental de San Marcos, en la Cláusula Décima indican: **Responsabilidades de la Unidad Responsable de la Ejecución**": Son responsabilidades de "ADIMARQ" además del cumplimiento de las Leyes y Reglamentos respectivos: **11)** Elaborar y colocar un rótulo visible en el lugar físico en que se realice el proyecto, de conformidad con la Ley de Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado para el Ejercicio Fiscal vigente. El diseño de dicho rótulo deberá ser solicitado en el "**CODEDE SAN MARCOS**", para lo cual le será proporcionada un impresión, o caso contrario, el interesado deberá proporcionar un CD o llevar una memoria USB para la grabación del mismo, igual



responsabilidad se establece en el convenio suscrito con la municipalidad de Malacatán.

Causa

Falta de control por parte de la Junta Directiva, al no identificar los proyectos que ejecuta la Asociación.

Efecto

Dificulta la identificación de la obra y por consiguiente la fiscalización por parte de la sociedad civil, de los proyectos que realiza la Asociación.

Recomendación

Que el Presidente y Representante Legal de la Asociación, vele porque en cada proyecto que ejecute deben ser instalados rótulos, de conformidad con lo que para el efecto establecen los convenios, identificando las obras y su fuente de financiamiento.

Comentario de los Responsables

Mediante oficio de fecha 25 de enero de 2012 el Presidente de la Asociación, manifiesta: "Hallazgo No. 2 relacionado con las deficiencias en la información de los expedientes, Justificación, el Proyecto de la Unión el Rodeo se colocó en la calle principal y se justifica con las fotografías que acompañan este oficio, y respecto a los proyectos del municipio de San Pablo del Departamento de San Marcos los rótulos se encontraban en proceso de fabricación e instalación pero le enviamos las fotografías correspondientes de cada proyecto.

Asumimos nuestro compromiso de mejorar el control de los proyectos en el proceso de ejecución".

Comentario de Auditoría

Se confirma el hallazgo, en virtud que los comentarios y justificaciones presentados por la Asociación, no desvanecen el mismo, pues de los convenios indicados en la condición, no evidenció la colocación de rótulos en estos dos proyectos: Convenio No. 124-FRMO-2010 Mejoramiento calle con pavimento rígido de 5ª. Avenida entre 5ª. y 6ª. Calle zona 2, Malacatán, San Marcos y Convenio No. 02-2009 suscrito con municipalidad de Malacatán, Mejoramiento de calle 3ª. Avenida entre la 6ª. y 7ª. Calle y 3ª. Avenida "A" entre 6ª. Calle "A" y 7ª. Calle de la zona 2, cabecera municipal de Malacatán, San Marcos.

Acciones Legales y Administrativas

Se solicitó sanción económica de conformidad con lo que establece el Decreto 31-2002 del Congreso de la República, Ley Orgánica de la Contraloría



General de Cuentas, artículo 39, numeral 18, para el Presidente y Representante Legal y para el Vicepresidente, por valor de Q10,000.00, para cada uno, sanciones que ascienden a Q20,000.00.

Hallazgo No.2

Deficiente operatoria en Caja Fiscal

Condición

Se estableció durante el examen de auditoría, que la caja fiscal de la Asociación, ha sido operada deficientemente, al comprobarse que en el registro de ingresos y egresos anotan el resumen para establecer el saldo, además de contener tachones, borrones y alteraciones reflejando incertidumbre en las anotaciones.

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 08 de julio de 2003 y modificadas por el Acuerdo Interno número A-57-2006 de fecha 08 de junio de 2006, en el numeral 2.4 "Autorización y Registro de Operaciones" indica: "Cada entidad pública debe establecer por escrito los procedimientos de autorización, registro, custodia y control oportuno de todas las operaciones. Los procedimientos de registro, autorización y custodia son aplicables a todos los niveles de 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

Esta situación se debe fundamentalmente a la inobservancia por parte del Representante Legal, así como del Contador de la Entidad, de las Normas Generales de Control Interno emitidas por la Contraloría General de Cuentas, en la ejecución de sus actividades.

Efecto

Esto incide que el ente fiscalizador no disponga de la información oportuna y precisa para llevar a cabo el proceso de revisión de la forma oficial y de la documentación de respaldo y expresar una opinión razonable, de las operaciones financieras de la entidad, generando desorden e inadecuada utilización del recurso técnico, humano y financiero.

Recomendación

Que el Presidente y Representante Legal del Grupo de Asesores para el



Desarrollo Socioeconómico, para contratar los servicios técnicos de un Contador, deben evaluar los aspectos como: honestidad, lealtad, eficiencia y experiencia en conocimientos de diferentes tipos de contabilidades, así mismo, debe solicitarle información constantemente de los resultados financieros.

Comentario de los Responsables

Mediante oficio de fecha 25 de enero de 2012 el Presidente de la Asociación, manifiesta: "Hallazgo No. 1 Relacionado con el Control Interno, operación de la Caja Fiscal, justificación, que el personal de la Delegación de la Contraloría de San Marcos, en su oportunidad, de presentar la caja fiscal correspondiente no la recibieron debido a que no tenía el resumen para establecer el Saldo en los Ingresos y Egresos a igual forma obligaron a escribir el nombre de la Asociación mas el Número telefónico en el Encabezado de Cada Formulario Forma 200-A-3.

Respecto a las tachaduras, borrones y alteraciones, consideramos, que no estamos cumpliendo con lo establecido, con las normas de control interno de la Contraloría General de Cuentas. Pero que asumimos nuestro compromiso de mejorar la elaboración de este documento para evitar señalamientos futuros por parte de la Contraloría General de Cuentas de Guatemala".

Comentario de Auditoría

Se confirma el hallazgo, en virtud que los argumentos de la Administración carecen de fundamento y no constituyen prueba suficiente para desvanecer el mismo.

Acciones Legales y Administrativas

Se solicitó sanción económica de conformidad con lo que establece el Decreto 31-2002 del Congreso de la República, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, artículo 39, numeral 20, para el Presidente y Representante Legal y para el Tesorero, por valor de Q10,000.00 para cada uno, sanciones que ascienden a Q20,000.00.



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	HERLYN ULISES MERIDA GONZALEZ	PRESIDENTE Y REPRESENTANTE LEGAL	01/11/2009	31/12/2011
2	CARLOS ROBERTO LOPEZ MENDIZABAL	VICEPRESIDENTE	01/11/2009	31/12/2011
3	INGRID MARISELA OROZCO PEREZ	TESORERA	01/11/2009	31/12/2011
4	JULIO MARVIN MERIDA GONZALEZ	SECRETARIO	01/11/2009	31/12/2011
5	MARIA VICTORIA LOPEZ ALFARO	VOCAL I	01/11/2009	31/12/2011
6	MARIA DEL CARMEN GODINEZ FUENTES	VOCAL II	01/11/2009	31/12/2011



8. COMISION DE AUDITORÍA

ÁREA FINANCIERA

LIC. ALBINO ENRIQUE ARCHILA DE LEON
Auditor Gubernamental

LIC. RAFAEL ESTUARDO ORTIZ SIGUENZA
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

**ASOCIACION PARA EL DESARROLLO INTEGRAL MARQUENSE
-ADIMARQ-
RESUMEN DE INGRESOS Y EGRESOS
DEL 01 DE NOVIEMBRE DE 2009 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras expresadas en quetzales)**

PERIODO	INGRESOS	EGRESOS
Del 1 de noviembre al 31 de diciembre de 2009	5.500,000.00	5.475,000.00
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2010	4.111,219.46	3.498,000.60
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2011	10.016,657.98	9.902,430.55
TOTAL DE INGRESOS Y EGRESOS	19.627,877.44	18.875,431.15

Fuente: Registro de Ingresos y Egresos en Caja Fiscal

DISPONIBILIDAD		
CONCEPTO	VALOR	PORCENTAJE
Disponibilidad (Ingresos)	19.627,877.44	100.00
Ejecutado sobre disponibilidad (Egresos)	18.875,431.15	99.99
Saldo de caja fiscal al 31 de diciembre de 2011	752,446.29	0.01

Comentarios: El presente anexo refleja el movimiento financiero de los ingresos y egresos, realizados por la entidad, operados en la forma oficial por el periodo auditado, estableciéndose un saldo de caja fiscal de Q752,446.29.



ANEXO 2

**ASOCIACION PARA EL DESARROLLO INTEGRAL MARQUENSE
-ADIMARQ-
MOVIMIENTO MENSUAL DE INGRESOS Y EGRESOS
DEL 01 DE NOVIEMBRE DE 2009 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras expresadas en quetzales)**

MES Y AÑO	INGRESOS	EGRESOS	SALDO
Saldo inicial			0.00
Noviembre 2009	1,375,000.00	1,375,000.00	0.00
Diciembre 2009	4,125,000.00	4,100,000.00	25,000.00
Enero 2010	0.00	0.00	25,000.00
Febrero 2010	687,500.00	687,500.00	25,000.00
Marzo 2010	687,500.00	0.00	712,500.00
Abril 2010	0.00	712,500.00	0.00
Mayo 2010	0.00	0.00	0.00
Junio 2010	0.00	0.00	0.00
Julio 2010	0.00	0.00	0.00
Agosto 2010	0.00	0.00	0.00
Septiembre 2010	0.00	0.00	0.00
Octubre 2010	-	0.00	0.00
Noviembre 2010	400,000.00	398,000.00	2,000.00
Diciembre 2010	2,336,219.46	1,700,000.60	638,218.86
SUBTOTAL:	9,611,219.46	8,973,000.60	
Enero 2011	0.00	636,218.86	2,000.00
Febrero 2011	0.00	0.00	2,000.00
Marzo 2011	0.00	0.00	2,000.00
Abril 2011	0.00	0.00	2,000.00
Mayo 2011	200,000.00	0.00	202,000.00
Junio 2011	2,115,362.85	1,168,000.00	1,149,362.85
Julio 2011	194,000.00	1,341,362.85	2,000.00
Agosto 2011	1,921,960.07	1,081,560.07	842,400.00
Septiembre 2011	1,412,000.00	2,252,400.00	2,000.00
Octubre 2011	877,816.98	877,816.98	2,000.00
Noviembre 2011	1,561,236.55	286,000.00	1,277,236.55
Diciembre 2011	1,734,281.53	2,259,071.79	752,446.29
SUBTOTAL:	10,016,657.98	9,902,430.55	
TOTAL GENERAL:	19,627,877.44	18,875,431.15	752,446.29

Fuente: Recibos de ingresos 63-A-2, Facturas de empresas constructoras y caja fiscal

Comentarios: El presente anexo refleja el movimiento financiero por mes de los ingresos y egresos, realizados por la entidad, por el periodo auditado, estableciéndose un saldo de caja fiscal de Q752,446.29.



ANEXO 3

**ASOCIACION PARA EL DESARROLLO INTEGRAL MARQUENSE
-ADIMARQ-
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
DEPOSITOS MONETARIOS No. 309211081-8	BANRURAL	Mejoramiento de Calle 3a. Avenida entre la 6a y 7a Calle y 3a avenida "A" y 3a Calle "A" y 7a Calle de la zona 2, Cabecera Municipal de Malacatán.	0.00
DEPOSITOS MONETARIOS No. 17033002785	INMOBILIARIO	Mejoramiento Instalaciones Deportivas y Recreativas, engramillado sintético, Estadio Municipal, cabecera municipal de San Juan La Laguna, Sololá.	0.00
DEPOSITOS MONETARIOS No. 01089000147-0	CHN	Mejoramiento camino rural con pavimento del Área Central de Aldea Chayen, San Rafael Pie de la Cuesta, San Marcos	0.00
DEPOSITOS MONETARIOS No.01089000146-1	CHN	Mejoramiento de Servicios Sociales (Clínicas Médicas), municipales Cantón Santa Isabel, San Rafael Pie de la Cuesta, San Marcos	0.00
DEPOSITOS MONETARIOS No.01089000150-0	CHN	Mejoramiento calle con pavimento rígido de 5a. Avenida entre 5a. y 6a. Calle zona 2, Malacatán, San Marcos.	0.00
DEPOSITOS MONETARIOS No. 01089000154-2	CHN	Mejoramiento calle con pavimento rígido de 4a. Avenida entre 4a. y 5a. Calle zona 2, Malacatán, San Marcos.	91,212.86
DEPOSITOS MONETARIOS No. 01089000149-6	CHN	Mejoramiento calle con pavimento rígido de la 1a. Calle entre 9a. y 11a. Avenida zona 1, cabecera municipal de Malacatán, San Marcos.	0.00
DEPOSITOS MONETARIOS No.01089000155-0	CHN	Mejoramiento calle con pavimento rígido de 4a. Avenida entre 5a. y 6a. Calle zona 2, Malacatan, San Marcos.	120,860.10
DEPOSITOS MONETARIOS No.156006928-0	BANTRAB	Ampliación Escuela Primaria (2 aulas), caserío Las Palmas, San Rafael Pie de la Cuesta, San Marcos	0.00
DEPOSITOS MONETARIOS No.156006925-3	BANTRAB	Mejoramiento camino rural con empedrado mas carrileras de concreto fase I, Caserío Nuevo San Rafael, San Rafael Pie de la Cuesta,	0.00



		San Marcos.	
DEPOSITOS MONETARIOS No.156006927-1	BANTRAB	Ampliación Escuela Primaria Oficial para Varones (2 aulas) cabecera municipal de San Rafael Pie de la Cuesta, San Marcos.	0.00
DEPOSITOS MONETARIOS No.156006923-5	BANTRAB	Ampliación Escuela Primaria (2 aulas) Caserío Villa Hermosa, San Pablo, San Marcos.	0.00
DEPOSITOS MONETARIOS No.156006929-0	BANTRAB	Mejoramiento camino rural con empedrado mas carrileras de concreto, calle Los Escobares, Aldea Fraternidad, Esquipulas Palo Gordo, San Marcos.	336,000.00
DEPOSITOS MONETARIOS No.156006924-4	BANTRAB	Mejoramiento camino rural con empedrado mas carrileras de concreto, Aldea Pati, San Rafael Pié de la Cuesta, San Marcos.	0.00
DEPOSITOS MONETARIOS No.156006926-2	BANTRAB	Mejoramiento calle con pavimento rígido II fase, Aldea Chayen, San Rafael Pie de la Cuesta, San Marcos.	0.00
DEPOSITOS MONETARIOS No.156007038-0	BANTRAB	Mejoramiento Escuela Primaria, Aldea Feria, circulación con Muro Perimetral, San Rafael Pie de la Cuesta, San Marcos.	0.00
DEPOSITOS MONETARIOS No.156007039-9	BANTRAB	Mejoramiento calle central con adoquinado Caserío La Unión, San José El Rodeo, San Marcos	0.00
DEPOSITOS MONETARIOS No. 156007046-0	BANTRAB	Mejoramiento calle con empedrado Sector El Plan, Caserío La Loma, Río Blanco, San Marcos	107,186.60
DEPOSITOS MONETARIOS No.156007045-0	BANTRAB	Mejoramiento calle con pavimento rígido, 10a. avenida entre 9a. calle y 8a. calle "A" zona 1, 2,3, San Marcos.	57,186.73
DEPOSITOS MONETARIOS No.156007040-5	BANTRAB	Ampliación Sistema de Alcantarillado Sanitario sector Agua Bendita, Aldea Piedra Grande, San Pedro Sacatepéquez, San Marcos	0.00
DEPOSITOS MONETARIOS No.156007037-0	BANTRAB	Mejoramiento calle con empedrado con bordillo, calle Los Berduos zona 1, Sibinal, San Marcos.	0.00
DEPOSITOS MONETARIOS No.156007485-2	BANTRAB	Construcción Edificio Salón Comunal, Aldea María Linda, Malacatán, San Marcos.	0.00
DEPOSITOS MONETARIOS No.156006955-8	BANTRAB	Mejoramiento camino rural, sector Paxac, Aldea Patzuzun, Concepción, Sololá.	0.00
DEPOSITOS MONETARIOS	BANTRAB	Mejoramiento camino rural, paraje La Esperanza Cantón, Santa Lucía	0.00



No.156006958-5		Utatlán, Sololá.	
DEPOSITOS MONETARIOS No.156006962-9	BANTRAB	Mejoramiento calle, sector Xacal, cabecera municipal de San Juan La Laguna, Sololá.	0.00
DEPOSITOS MONETARIOS No.156006961-0	BANTRAB	Mejoramiento calle Los Mantanic, San Juan La Laguna, Sololá.	0.00
DEPOSITOS MONETARIOS No.156006956-7	BANTRAB	Mejoramiento calle 4a. Calle "A" zona 1, San Pedro La Laguna, Sololá.	0.00
DEPOSITOS MONETARIOS No.156006957-6	BANTRAB	Mejoramiento calle callejón centro, cabecera municipal de Santa María Visitación, Sololá.	0.00
DEPOSITOS MONETARIOS No.156007478-1	BANTRAB	Suscrito en diciembre, aporte recibido en enero. Mejoramiento calle con empedrado y rodadura de concreto, sector Santa Rosa, Aldea Tocache, San Pablo San Marcos.	0.00
DEPOSITOS MONETARIOS No.156007479-0	BANTRAB	Suscrito en diciembre, aporte recibido en enero. Mejoramiento, calle sector II Felipe Mejía con adoquinamiento Comunidad Agraria El Porvenir, San Pablo, San Marcos.	0.00
DEPOSITOS MONETARIOS No.156007475-4	BANTRAB	Suscrito en diciembre, aporte recibido en enero. Mejoramiento calle con empedrado y rodadura de concreto, caserío Nuevo San Carlos, San Pablo, San Marcos	0.00
DEPOSITOS MONETARIOS No.156007349-9	BANTRAB	Suscrito en diciembre aporte recibido en diciembre y pagado en enero. Construcción sistema de agua potable, Caserío Tuiquiac, Comitancillo, San Marcos.	40,000.00
DEPOSITOS MONETARIOS No.156007477-2	BANTRAB	Suscrito en diciembre aporte recibido en enero. Mejoramiento calle con adoquinamiento, sector Los Bomberos, Santo Domingo I, San Pablo, San Marcos.	0.00
DEPOSITOS MONETARIOS No.156007476-3	BANTRAB	Suscrito en diciembre, aporte recibido en enero. Mejoramiento parte baja, Caserío La Cumbre, San Pablo San Marcos.	0.00
TOTAL DISPONIBLE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011			752,446.29

Fuente: Estado de cuenta bancario y chequeras de cuentas bancarias.

Comentarios: El presente anexo muestra el saldo bancario al 31 de diciembre de 2011 de 6 cuentas, los cuales corresponden a obligaciones pendientes de la Asociación con las empresas constructoras de las obras ejecutadas y en ejecución. Se incorporaron en el mismo, 28 cuentas bancarias con saldo Cero. Así mismo se dejan incluidos en esta integración 9 proyectos que al cierre del periodo auditado, no habían recibido fondos para su inicio y ejecución, no obstante existir convenios suscritos.



ANEXO 4

**ASOCIACION PARA EL DESARROLLO INTEGRAL MARQUENSE
-ADIMARQ-
COMPARACION DEL SALDO DE CAJA FISCAL CON BANCOS
DEL 01 DE NOVIEMBRE DE 2009 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras expresadas en quetzales)**

DESCRIPCION	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL	SALDOS
Saldo inicial			0.00
Ingresos percibidos durante el período auditado	19,627,877.44	19,627,877.44	19,627,877.44
(+/-) Ajustes de Auditoría			
(-) Egresos ejecutados durante el período auditado	18,875,431.15	18,875,431.15	18,875,431.15
(+/-) Ajustes de Auditoría			
Saldo de Caja Fiscal al 31 de diciembre de 2011			752,446.29
(-) Saldo de Bancos			752,446.29
Diferencia			0.00

Fuente: Papeles de trabajo elaborados en el desarrollo de la auditoría.

Comentario: Los ingresos percibidos por la entidad, durante el período auditado, Proviene del Consejo Departamental de Desarrollo de San Marcos, Consejo Departamental de Desarrollo de Sololá y Municipalidades de Malacatán y Comitancillo, San Marcos, San Juan La Laguna, Sololá, estableciéndose en la ejecución de sus ingresos y egresos operaciones de manera razonable, reflejando una disponibilidad en Caja fiscal, comparado con el Saldo Bancario de Q752,446.29.



ANEXO 5

**ASOCIACION PARA EL DESARROLLO INTEGRAL MARQUENSE
-ADIMARQ-
INTEGRACION DE INGRESOS POR ENTIDAD PROVEEDORA DE RECURSOS
DEL 01 DE NOVIEMBRE DE 2009 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Cifras expresadas en quetzales)**

NOMBRE DE ENTIDAD PROVEEDORA DE RECURSOS	AÑO 2009	AÑO 2010	AÑO 2011	TOTAL
MUNICIPALIDAD DE SAN JUAN LA LAGUNA, SOLOLA	5.500,000.00	1.375,000.00	0.00	6.875,000.00
CONSEJO DE DESARROLLO DEPARTAMENTAL DE SAN MARCOS		2.736,219.46	7.727,059.89	10.463,279.35
MUNICIPALIDAD DE MALACATAN, SAN MARCOS			300,000.00	300,000.00
CONSEJO DE DESARROLLO DEPARTAMENTAL DE SOLOLA			1.949,598.09	1.949,598.09
MUNICIPALIDAD DE COMITANCILLO, SAN MARCOS.			40,000.00	40,000.00
SUBTOTAL	5.500,000.00	4.111,219.46	10.016,657.98	19.627,877.44
INTERESES BANCARIOS GENERADOS				
TOTAL	5.500,000.00	4.111,219.46	10.016,657.98	19.627,877.44

Fuente: Cajas Fiscales y recibos de ingresos varios 63-A-2

Comentario: El financiamiento de las obras ejecutadas, por el período del 01 de noviembre de 2009 al 31 de diciembre de 2011, se originó de los aportes del Consejo Departamental de Desarrollo de San Marcos.



ANEXO 6

**ASOCIACION PARA EL DESARROLLO INTEGRAL MARQUENSE -ADIMARQ-
INTEGRACION PROYECTOS ADJUDICADOS
PERIODO DE AUDITORIA: DEL 01 DE NOVIEMBRE DE 2009 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		Estatus
										Físico	Financiero	
	Periodo 2009:											
1	Mejoramiento de Calle 3a Avenida entre la 6a y 7a Calle y 3a avenida "A", y 3a Calle "A", y 7a Calle de la zona 2, Cabecera Municipal de Malacatán.	Municipalidad de Malacatán, San Marcos	2-2009	001-2009	Cabecera Municipal de Malacatán, San Marcos	850,200.00	300,000.00	300,000.00	550,200.00	100%	35%	Finalizado
2	Mejoramiento de calle con pavimento y curveta en ambos lados de la 11a. Avenida, entre 1a. y 2a. Calles de la zona 1 y 4, cabecera municipal de Malacatán, San Marcos.	Municipalidad de Malacatán, San Marcos	3-2009	003-2009	Cabecera Municipal de Malacatán, San Marcos	1,107,300.00	-	-	1,107,300.00	0%	0%	no iniciado
3	Mejoramiento instalaciones Deportivas y Recreativas: engranillado sintético, Estadio Municipal, cabecera municipal de San Juan La Laguna, Sololá.	Municipalidad de San Juan La Laguna, Sololá	05-2009	01-2009	Cabecera Municipal de Malacatán, San Marcos	6,875,000.00	6,875,000.00	6,875,000.00	-	100%	100%	Finalizado
	Periodo 2010:											
4	Mejoramiento camino rural con pavimento del Área Central de Aldea Chyeyen, San Rafael Pie de la Cuesta, San Marcos	Consejo de Desarrollo Departamental de San Marcos	005-FRMO-2010	001-2010	Municipio de Comitanico, San Marcos	1,365,000.00	1,365,000.00	1,365,000.00	-	100%	100%	Finalizado
5	Mejoramiento de Servicios Sociales (Clínicas Médicas), municipales Cantón Santa Isabel, San Rafael Pie de la Cuesta, San Marcos	Consejo de Desarrollo Departamental de San Marcos	008-FRMO-2010	001-2011	Municipio y departamento de San Marcos	615,000.00	615,000.00	615,000.00	-	100%	100%	Finalizado
6	Mejoramiento calle con pavimento rígido de 5a. Avenida entre 5a. y 6a. Calle zona 2, Malacatán, San Marcos	Consejo de Desarrollo Departamental de San Marcos	123-FRMO-2010	001-2010	Aldea Chyeyen, San Rafael Pie de la Cuesta, San Marcos	456,064.29	456,064.29	456,064.29	-	100%	80%	Finalizado
7	Mejoramiento calle con pavimento rígido de 4a. Avenida entre 4a. y 5a. Calle zona 2, Malacatán, San Marcos	Consejo de Desarrollo Departamental de San Marcos	124-FRMO-2010	002-2010	Cantón Santa Isabel, San Rafael Pie de la Cuesta, San Marcos	636,481.36	489,876.56	489,876.56	146,604.80	100%	80%	Finalizado
8	Mejoramiento calle con pavimento rígido de la 1a. Calle entre 9a. y 11a. Avenida zona 1, cabecera municipal de Malacatán, San Marcos.	Consejo de Desarrollo Departamental de San Marcos	122-FRMO-2010	003-2010	Cabecera Municipal de Malacatán, San Marcos	803,153.86	160,631.37	160,631.37	642,522.49	100%	20%	Finalizado
9	Mejoramiento calle con pavimento rígido de 4a. Avenida entre 5a. y 6a. Calle zona 2, Malacatán, San Marcos.	Consejo de Desarrollo Departamental de San Marcos	125-FRMO-2010	004-2010	Cabecera Municipal de Malacatán, San Marcos	604,300.49	604,300.49	604,300.49	-	100%	80%	Finalizado
	Periodo 2011											
10	Ampliación Escuela Primaria (2 aulas) caserío Las Palmas, San Rafael Pie de la Cuesta, San Marcos	Consejo de Desarrollo Departamental de San Marcos	017-OLBF-2011	001-2011	Caserío Las Palmas, San Rafael Pie de la Cuesta, San Marcos	320,000.00	320,000.00	320,000.00	-	100%	100%	Finalizado
11	Mejoramiento camino rural con empedrado más carrietas de concreto fase I, Caserío Nuevo San Rafael, San Rafael Pie de la Cuesta, San Marcos.	Consejo de Desarrollo Departamental de San Marcos	020-OLBF-2011	002-2011	Caserío Nuevo San Rafael, San Rafael Pie de la Cuesta, San Marcos	300,000.00	300,000.00	300,000.00	-	100%	100%	Finalizado
12	Ampliación Escuela Primaria Oficial para Varones (2 aulas) cabecera municipal de San Rafael Pie de la Cuesta, San Marcos.	Consejo de Desarrollo Departamental de San Marcos	019-OLBF-2011	003-2011	Cabecera municipal de San Rafael Pie de la Cuesta, San Marcos	320,000.00	320,000.00	320,000.00	-	100%	10%	Finalizado
13	Ampliación Escuela Primaria (2 aulas) Caserío Villa Hermosa, San Pablo, San Marcos.	Consejo de Desarrollo Departamental de San Marcos	025-OLBF-2011	004-2011	Caserío Villa Hermosa, San Pablo, San Marcos	300,000.00	300,000.00	300,000.00	-	100%	100%	Finalizado
14	Mejoramiento camino rural con empedrado más carrietas de concreto, Caserío Aldea Fraternidad, Esquipulas Palo Gordo, San Marcos.	Consejo de Desarrollo Departamental de San Marcos	026-OLBF-2011	005-2011	Aldea Fraternidad, Esquipulas Palo Gordo, San Marcos	420,000.00	420,000.00	420,000.00	-	100%	100%	Finalizado
15	Mejoramiento camino rural con empedrado más carrietas de concreto, Aldea Palti, San Rafael Pie de la Cuesta, San Marcos.	Consejo de Desarrollo Departamental de San Marcos	021-OLBF-2011	006-2011	Aldea Palti, San Rafael Pie de la Cuesta, San Marcos	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	-	100%	100%	Finalizado

16	Mejoramiento calle con pavimento rígido. II fase. Aldea Chayen, San Rafael Pie de la Cuesta, San Marcos.	Consejo Departamental de San Marcos	Desarrollo de San Marcos	019-OLBF-2011	007-2011	Aldea Chayen, San Rafael Pie de la Cuesta, San Marcos.	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100%	100%	100%	Finalizado
17	Mejoramiento Escuela Primaria. Aldea Feria, San Rafael Pie de la Cuesta, San Marcos.	Consejo Departamental de San Marcos	Desarrollo de San Marcos	080-OLBF-2011	014-2011	Aldea Feria, San Rafael Pie de la Cuesta, San Marcos.	340,000.00	340,000.00	340,000.00	100%	100%	100%	Finalizado
18	Mejoramiento calle central con adoquinado Caserío La Unión, San José El Rodeo, San Marcos.	Consejo Departamental de San Marcos	Desarrollo de San Marcos	135-OLBF-2011	005-2011	Caserío La Unión, San José El Rodeo, San Marcos.	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100%	100%	100%	Finalizado
19	Mejoramiento calle con empedrado Sector El Plan, Caserío La Loma, Río Blanco, San Marcos.	Consejo Departamental de San Marcos	Desarrollo de San Marcos	048-OLBF-2011	016-2011	Caserío La Loma, Río Blanco, San Marcos.	535,933.00	107,196.60	107,196.60	20%	19%	20%	En proceso
20	Mejoramiento calle con pavimento rígido. 1da. avenida entre 9a. calle y 9a. calle "A", zona 1,2,3, San Marcos.	Consejo Departamental de San Marcos	Desarrollo de San Marcos	137-OLBF-2011	018-2011	Cabecera municipal de San Marcos.	571,867.33	571,867.33	571,867.33	100%	100%	100%	Finalizado
21	Ampliación Sistema de Alcantarillado Santería sector Ataja Bendita, Aldea Piedra Grande, San Pedro Sacatepéquez, San Marcos.	Consejo Departamental de San Marcos	Desarrollo de San Marcos	078-OLBF-2011	019-2011	Aldea Piedra Grande, San Pedro Sacatepéquez, San Marcos.	535,933.00	535,933.00	535,933.00	100%	100%	100%	Finalizado
22	Mejoramiento calle con empedrado con bordillo, calle Los Berduos zona 1, Sibinal, San Marcos.	Consejo Departamental de San Marcos	Desarrollo de San Marcos	063-OLBF-2011	017-2011	Municipio de Sibinal, San Marcos.	413,333.33	413,333.33	413,333.33	0%	0%	0%	no iniciado
23	Construcción Edificio Salón Comunal, Aldea María Linda, Maticalcán, San Marcos.	Consejo Departamental de San Marcos	Desarrollo de San Marcos	182-OLBF-2011	020-2011	Aldea María Linda, Maticalcán, San Marcos.	700,000.00	700,000.00	700,000.00	0%	0%	0%	no iniciado
24	Mejoramiento calle 5a. calle entre 9a. avenida zona 1 finaliza entre 3a. y 4a. Avenida zona 2, cabecera municipal de Maticalcán, San Marcos.	Consejo Departamental de San Marcos	Desarrollo de San Marcos	212-OLBF-2011	022-2011	Cabecera Municipal de Maticalcán, San Marcos.	2,499,800.00	2,499,800.00	2,499,800.00	0%	0%	0%	no iniciado
25	Mejoramiento camino rural, sector Puxac, Aldea Patzún, Concepción, Sololá.	Consejo Departamental de Sololá	Desarrollo de Sololá	045-OLBF-2011	010-2011	Aldea Patzún, Municipio de Sololá.	250,000.00	50,000.00	50,000.00	20%	20%	20%	Finalizado
26	Mejoramiento camino rural, paraje La Esperanza Carión, Santa Lucía Utatlan, Sololá.	Consejo Departamental de Sololá	Desarrollo de Sololá	051-2011	009-2011	Paraje La Esperanza Carión, Santa Lucía Utatlan, Sololá.	250,000.00	236,000.00	236,000.00	100%	94%	94%	Finalizado
27	Mejoramiento calle, sector Xacal, cabecera municipal de San Juan La Laguna, Sololá.	Consejo Departamental de Sololá	Desarrollo de Sololá	045-2011	011-2011	Cabecera municipal de San Juan La Laguna, Sololá.	550,000.00	532,400.00	532,400.00	100%	96%	96%	Finalizado
28	Mejoramiento calle Los Mantanc, San Juan La Laguna, Sololá.	Consejo Departamental de Sololá	Desarrollo de Sololá	046-2011	012-2011	Cabecera municipal de San Juan La Laguna, Sololá.	310,000.00	297,600.00	297,600.00	100%	96%	96%	Finalizado
29	Mejoramiento calle 4a. Calle "A", zona 1, San Pedro La Laguna, Sololá.	Consejo Departamental de Sololá	Desarrollo de Sololá	047-2011	013-2011	Cabecera municipal de San Pedro La Laguna, Sololá.	240,000.00	230,400.00	230,400.00	100%	96%	96%	Finalizado
30	Mejoramiento calle callejón centro, cabecera municipal de Santa María Visitación, Sololá.	Consejo Departamental de San Marcos	Desarrollo de San Marcos	048-2011	009-2011	Cabecera municipal de Santa María Visitación, Sololá.	250,000.00	50,000.00	50,000.00	20%	20%	20%	Urgente
31	Suscrito en diciembre sin aporte recibido. Mejoramiento calle con empedrado más canchales de adoquín, calle acceso a Nahuan, Palapa, San Marcos.	Consejo Departamental de San Marcos	Desarrollo de San Marcos	211-OLBF-2011	007-2011	Municipio de Palapa, San Marcos.	422,800.00	422,800.00	422,800.00	0%	0%	0%	no iniciado
32	Suscrito en diciembre, aporte recibido en enero. Mejoramiento calle con empedrado y rodadura de concreto, sector Santa Rosa, Aldea Tocache, San Pablo San Marcos.	Consejo Departamental de San Marcos	Desarrollo de San Marcos	201-OLBF-2011	027-2011	Aldea Tocache, San Pablo, San Marcos.	374,900.00	75,000.00	75,000.00	20%	20%	20%	En proceso
33	Suscrito en diciembre, aporte recibido en enero. Mejoramiento calle sector El Felipa Mejía con abocamiento Comunidad Agraria El Porvenir, San Pablo, San Marcos.	Consejo Departamental de San Marcos	Desarrollo de San Marcos	202-OLBF-2011	026-2011	Comunidad Agraria El Porvenir, San Pablo, San Marcos.	449,900.00	90,000.00	90,000.00	20%	20%	20%	En proceso
34	Suscrito en diciembre, aporte recibido en enero. Mejoramiento calle con empedrado y rodadura de concreto, caserío Nuevo San Carlos, San Pablo, San Marcos.	Consejo Departamental de San Marcos	Desarrollo de San Marcos	169-OLBF-2011	024-2011	Caserío Nuevo San Carlos, San Pablo, San Marcos.	324,850.00	65,000.00	65,000.00	20%	20%	20%	En proceso
35	Suscrito en diciembre sin aporte recibido. Mejoramiento camino rural con pavimento Hector Flores, Cantón La Palma, La Reforma, San Marcos.	Consejo Departamental de San Marcos	Desarrollo de San Marcos	230-OLBF-2011	001-2012	Cantón La Palma, La Reforma, San Marcos.	380,500.00	380,500.00	380,500.00	0%	0%	0%	no iniciado



36	Suscrito en diciembre, sin aporte recibido. Mejoramiento camino rural con pavimento rígido, calle principal, Caserío La Cumbre, La Reforma, San Marcos, NO HAY	Consejo Departamental de San Marcos	Desarrollo de San Marcos	226-OLBF-2011 006-2012	La Reforma, San Marcos	504,200.00	-	504,200.00	0%	0%	no iniciado	
37	Suscrito en diciembre, sin aporte recibido en diciembre y pagado en enero. Construcción sistema de agua potable, Caserío Tuquiac, Comitancillo, San Marcos	Consejo Departamental de San Marcos	Desarrollo de San Marcos	185-OLBF-2011 021-2011	Comitancillo San Marcos	882,500.00	40,000.00	882,500.00	40%	40%	En proceso	
38	Suscrito en diciembre, sin aporte recibido en enero. Mejoramiento calle con adoquinamiento, sector Los Bomberos, Santo Domingo I, San Pablo, San Marcos	Consejo Departamental de San Marcos	Desarrollo de San Marcos	200-OLBF-2011 01-02-11	Sector Los Bomberos, Santo Domingo I, San Pablo, San Marcos.	484,500.00	60,000.00	424,500.00	20%	20%	En proceso	
39	Suscrito en diciembre, sin aporte recibido en enero. Mejoramiento parte baja, Caserío La Cumbre, San Pablo San Marcos.	Consejo Departamental de San Marcos	Desarrollo de San Marcos	203-OLBF-2011 023-2011	Caserío La Cumbre, San Pablo San Marcos.	744,800.00	110,000.00	634,800.00	15%	15%	En proceso	
40	Suscrito en diciembre, sin aporte recibido. Mejoramiento camino rural con pavimento rígido, calle principal, Caserío Punta Arenas, La Reforma, San Marcos.	Consejo Departamental de San Marcos	Desarrollo de San Marcos	227-OLBF-2011 002-2012	Caserío Punta Arenas, La Reforma, San Marcos.	446,550.00	-	446,550.00	0%	0%	no iniciado	
41	Suscrito en diciembre, sin aporte recibido. Mejoramiento camino rural con pavimento, calle Iteel Chozoc, Cantón La Palma, La Reforma, San Marcos.	Consejo Departamental de San Marcos	Desarrollo de San Marcos	226-OLBF-2011 004-2012	Cantón La Palma, La Reforma, San Marcos	217,300.00	-	217,300.00	0%	0%	no iniciado	
42	Suscrito en diciembre, sin aporte recibido. Mejoramiento camino rural con pavimento más módulo de gradax, calle escuela, Cantón San Pedro, La Reforma, San Marcos.	Consejo Departamental de San Marcos	Desarrollo de San Marcos	225-OLBF-2011 005-2012	Cantón San Pedro, La Reforma, San Marcos	805,450.00	-	805,450.00	0%	0%	no iniciado	
43	Suscrito en diciembre, sin aporte recibido. Mejoramiento camino rural con adoquín y módulo de gradax, callejón Esteban Godínez, Caserío Santa Teresa, La Reforma, San Marcos.	Consejo Departamental de San Marcos	Desarrollo de San Marcos	231-OLBF-2011 01-03-12	Caserío Santa Teresa, La Reforma, San Marcos.	446,600.00	-	446,600.00	0%	0%	no iniciado	
Proyectos de períodos anteriores o de Arrastre:												
Total						32,463,216.66	19,437,269.64	19,437,269.64	13,027,007.02			

Fuente: Convenios suscrito, Rubros de Ingresos vicio, Facturas de Empresas Constructoras y Registro de Ingresos y Egresos en Caja Fiscal

Comentario: El presente anexo muestra el comportamiento del universo de proyectos asignados a la Entidad, financiados por las municipalidades de Malacatán, Comitancillo, La Reforma y San Pablo del departamento de San Marcos, municipalidad San Marcos, municipalidad de San Juan La Laguna y los Consejos de Desarrollo Departamental de San Marcos y Sololá



ANEXO 7

**ASOCIACIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL MARQUENSE -ADIMARQ-
MUESTRA SELECCIONADA DE EXPEDIENTES DE PROGRAMAS Y PROYECTOS ADJUDICADOS
PERIODO DE AUDITORIA: DEL 01 DE NOVIEMBRE DE 2009 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	
	Periodo 2009:											
1	Mejoramiento de Calle 3a, Avenida entre la 6a y 7a Calle y la avenida "A", "B", "C", "D", "E", "F", "G", "H", "I", "J", "K", "L", "M", "N", "O", "P", "Q", "R", "S", "T", "U", "V", "W", "X", "Y", "Z", Cabeceza Municipal de Malacatán.	Municipalidad de Malacatán, San Marcos	001-2009	001-2009	Cabeceza Municipal de Malacatán, San Marcos	850,200.00	300,000.00	300,000.00	550,200.00	100%	35%	Finalizado
	Periodo 2010:											
2	Mejoramiento camino rural con pavimento rígido de 4a Avenida entre 4a y 5a Calle zona 2, Malacatán, San Marcos	Consejo Departamental de San Marcos	006-FRMO-Acta 05-2011	001-2010	Aldea Chayen, San Rafael Pie de la Cuesta, San Marcos	1,385,000.00	1,385,000.00	1,385,000.00	-	100%	100%	Finalizado
3	Mejoramiento de Servicios Sociales (Clínicas Médicas), municipales Cantón Santa Isabel, San Rafael Pie de la Cuesta, San Marcos	Consejo Departamental de San Marcos	008-FRMO-Acta 06-2011	002-2010	Cantón Santa Isabel, San Rafael Pie de la Cuesta, San Marcos	615,000.00	615,000.00	615,000.00	-	100%	100%	Finalizado
4	Mejoramiento calle con pavimento rígido de 4a Avenida entre 4a y 5a Calle zona 2, Malacatán, San Marcos.	Consejo Departamental de San Marcos	123-FRMO-Acta 01-2011	003-2010	Cabeceza Municipal de Malacatán, San Marcos	456,064.29	456,064.29	456,064.29	-	100%	80%	Finalizado
5	Mejoramiento calle con pavimento rígido de 5a Avenida entre 5a y 6a Calle zona 2, Malacatán, San Marcos.	Consejo Departamental de San Marcos	124-FRMO-Acta 02-2011	004-2010	Cabeceza Municipal de Malacatán, San Marcos	636,481.36	489,876.56	636,481.36	146,604.80	100%	80%	Finalizado
6	Mejoramiento calle con pavimento rígido de la 1a Calle entre 9a y 11a Avenida zona 1, cabeza municipal de Malacatán, San Marcos.	Consejo Departamental de San Marcos	122-FRMO-Acta 03-2011	005-2010	Cabeceza Municipal de Malacatán, San Marcos	803,153.86	160,631.37	160,631.37	642,522.49	100%	20%	Finalizado
7	Mejoramiento calle con pavimento rígido de 4a Avenida entre 5a y 6a Calle zona 2, Malacatán, San Marcos.	Consejo Departamental de San Marcos	125-FRMO-Acta 04-2011	006-2010	Cabeceza Municipal de Malacatán, San Marcos	604,300.49	604,300.49	604,300.49	-	100%	80%	Finalizado
	Periodo 2011:											
8	Ampliación Escuela Primaria (2 aulas), caserío Las Palmas, San Rafael Pie de la Cuesta, San Marcos	Consejo Departamental de San Marcos	017-OLBF-Acta 10-2011	001-2011	Caserío Las Palmas, San Rafael Pie de la Cuesta, San Marcos	320,000.00	320,000.00	320,000.00	-	100%	100%	Finalizado
9	Mejoramiento camino rural con empedrado más carrieros de concreto base 1, Caserío Nuevo San Rafael, San Rafael Pie de la Cuesta, San Marcos.	Consejo Departamental de San Marcos	020-OLBF-Acta 12-2011	002-2011	Caserío Nuevo San Rafael, San Rafael Pie de la Cuesta, San Marcos	300,000.00	300,000.00	300,000.00	-	100%	100%	Finalizado
10	Ampliación Escuela Primaria Oficial para Varones (2 aulas) cabeza municipal de San Rafael Pie de la Cuesta, San Marcos.	Consejo Departamental de San Marcos	018-OLBF-Acta 09-2011	003-2011	Cabeceza municipal de San Rafael Pie de la Cuesta, San Marcos	320,000.00	320,000.00	320,000.00	-	100%	10%	Finalizado



11	Mejoramiento camino rural con empedrado mas carrileras de concreto, calle Los Escobares, Aldea Praterinidad, Equipulas Palo Gordo, San Marcos.	Consejo de Departamental de Marcos	Desarrollo 026-O.LBF- de San 2011	005-2011 Acta 13-2011	Aldea Praterinidad Equipulas Palo Gordo, San Marcos	420.000.00	420.000.00	420.000.00	100%	100%	Finalizado
12	Mejoramiento camino rural con empedrado mas carrileras de concreto, Aldea Patil, San Rafael Pie de la Cuesta, San Marcos.	Consejo de Departamental de Marcos	Desarrollo 021-O.LBF- de San 2011	005-2011 Acta 17-2011	Aldea Patil, San Rafael Pie de la Cuesta, San Marcos	1.000.000.00	1.000.000.00	1.000.000.00	100%	100%	Finalizado
13	Mejoramiento calle con pavimento rígido II fase, Aldea Chayen, San Rafael Pie de la Cuesta, San Marcos.	Consejo de Departamental de Marcos	Desarrollo 019-O.LBF- de San 2011	007-2011 Acta 18-2011	Aldea Chayen San Rafael Pie de la Cuesta, San Marcos	2.000.000.00	2.000.000.00	2.000.000.00	100%	100%	Finalizado
14	Mejoramiento Escuela Primaria, Aldea Feria, circulación con Muro Perimetral, San Rafael Pie de la Cuesta, San Marcos.	Consejo de Departamental de Marcos	Desarrollo 080-O.LBF- de San 2011	014-2011 Acta 16-2011	Aldea Feria, San Rafael Pie de la Cuesta, San Marcos	340.000.00	340.000.00	340.000.00	100%	100%	Finalizado
15	Mejoramiento calle central con adoquinado Caserio La Unión, San José El Rodeo, San Marcos	Consejo de Departamental de Marcos	Desarrollo 135-O.LBF- de San 2011	005-2011 Acta 19-2011	Caserio La Unión, San José El Rodeo, San Marcos	500.000.00	500.000.00	500.000.00	100%	100%	Finalizado
16	Mejoramiento camino rural, paraje La Esperanza Cañón, Santa Lucía Utiatlán, Sololá.	Consejo de Departamental de Sololá.	Desarrollo 051-2011 de Sololá.	009-2011 Acta 14-2011	Paraje La Esperanza Cañón, Santa Lucía Utiatlán, Sololá.	250.000.00	250.000.00	14.000.00	100%	94%	Finalizado
17	Mejoramiento calle, sector Xacal, cabecera municipal de San Juan La Laguna, Sololá.	Consejo de Departamental de Sololá.	Desarrollo 045-2011 de Sololá.	011-2011 Acta 15-2011	Cabecera municipal de San Juan La Laguna, Sololá.	550.000.00	532.400.00	17.600.00	100%	98%	Finalizado
18	Suscrito en diciembre, aporte recibido en enero. Mejoramiento calle con empedrado y rodadura de concreto, sector Santa Rosa, Aldea Tocache, San Pablo	Consejo de Departamental de Marcos	Desarrollo 201-O.LBF- de San 2011	027-2011	Aldea Tocache, San Pablo, San Marcos	374.900.00	374.900.00	299.900.00	20%	20%	Vigente
19	Suscrito en diciembre, aporte recibido en enero. Mejoramiento calle sector II Felipe Mejía con adoquinamiento Comunidad Agraria El Porvenir, San Pablo, San Marcos.	Consejo de Departamental de Marcos	Desarrollo 202-O.LBF- de San 2011	026-2011	Comunidad Agraria El Porvenir, San Pablo, San Marcos.	449.900.00	449.900.00	359.900.00	20%	20%	Vigente
20	Suscrito en diciembre aporte recibido en enero. Mejoramiento calle con adoquinamiento, sector Los Bomberos, Santo Domingo I, San Pablo, San Marcos.	Consejo de Departamental de Marcos	Desarrollo 200-O.LBF- de San 2011	01-02-11	Sector Los Bomberos, Santo Domingo I, San Pablo, San Marcos.	484.500.00	484.500.00	424.550.00	20%	20%	Vigente
21	Suscrito en diciembre, aporte recibido en enero. Mejoramiento parte casa, Caserio La Cumbre, San Pablo San Marcos.	Consejo de Departamental de Marcos	Desarrollo 203-O.LBF- de San 2011	023-2011	Caserio La Cumbre, San Pablo San Marcos.	744.800.00	744.800.00	634.800.00	15%	15%	Vigente
Proyectos de periodos anteriores o de Acreditación:											
Subtotal											
Total Muestra Seleccionada											
Total Integración de Convenios Anexo 6											
Cifras Relativas de la Muestra Seleccionada											
						7,604,200.00	10,314,272.71	12,183,977.51	3,090,077.29		
						32,463,216.66	19,437,259.64	19,437,259.64	13,027,007.02		

Fuente: Convenios suscritos, recibos de ingresos 61-A2 y Cajas Fiscales

Comentario: El presente anexo, refleja la muestra seleccionada de proyectos verificados físicamente para establecer su ejecución.



ANEXO 8

ASOCIACION PARA EL DESARROLLO INTEGRAL MARQUENSE -ADIMARQ- DEPURACION DE FORMAS OFICIALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

FORMA OFICIAL	ENVIO FISCAL	FECHA	AUTORIZADAS		TOTAL	UTILIZADAS		TOTAL	EXISTENCIA		TOTAL
			DEL	AL		DEL	AL		DEL	AL	
63-A2	24891	16/09/2009	472851	472900	50	472851	472900	50	0	0	0
63-A2	25425	13/07/2011	520551	520650	100	520551	520589	39	520590	520650	61
200-A-3	24891	16/09/2009	673501	673550	50	673501	673550	50	0	0	0
200-A-3	25225	15/12/2010	761051	761150	100	761051	761091	41	761092	761150	59

Fuente: Formas oficiales 200-A-3 y 63-A2 y envío fiscal.

Comentario: El presente anexo muestra el resultado del corte y conteo físico de las formas oficiales 200-A-3 Cajas Fiscales y 63-A2. Recibos de Ingresos Varios, para establecer las existencias tanto usadas para el registro de las operaciones contables como las que no han sido emitidas.

