

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

**INFORME DE AUDITORÍA
A ORGANIZACIONES NO GUBERNAMENTALES Y OTRAS
INSTITUCIONES CIVILES
FUNDACION MENTORES PARA EL DESARROLLO
INTEGRAL -FUMEDI-
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2010**



GUATEMALA, MAYO DE 2011

ÍNDICE

1. INFORMACION GENERAL	1
Base Legal	1
Función	1
2. FUNDAMENTO LEGAL DE LA AUDITORIA	1
Otros Aspectos Legales	2
3. OBJETIVOS DE LA AUDITORIA	2
Generales	2
Específicos	2
4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA	3
Área Financiera	3
Área Técnica	4
Otras Áreas	4
Limitaciones al Alcance	5
5. COMENTARIOS Y CONCLUSIONES	5
Comentarios	5
Conclusiones	6
Seguimiento a Auditorías Anteriores	6
6. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	7
7. AUTORIDADES DE LA ENTIDAD, DURANTE EL PERIODO AUDITADO	8
8. COMISION DE AUDITORÍA	9
ANEXOS	10
Nombramiento	11
Información Complementaria del Área Financiera	12
Formulario Estadístico	18
Forma SR1	19



Guatemala, 06 de Mayo de 2011

Licenciado

Juan Francisco Álvarez Rodríguez

Presidente y Representante Legal

Fundación Mentores para el Desarrollo Integral -FUMEDI-

Señor(a) Presidente y Representante Legal:

El Auditor Gubernamental designado de conformidad con el Nombramiento No. DAEE-0178-2010 de fecha 05 de agosto de 2010, ha efectuado examen especial de auditoría, en la Fundación Mentores para el Desarrollo Integral -FUMEDI-, con el objeto de practicar Auditoría que incluya la evaluación de aspectos financieros, de cumplimiento y de gestión.

El examen se basó en la revisión de las operaciones y registros financieros, operados durante el período del 01 de enero al 30 de junio de 2010 y como resultado de nuestro trabajo no se establecieron deficiencias que por su importancia amerite revelarse como hallazgos en el presente informe.

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

Este Despacho oficializa el informe de Auditoría respectivo de conformidad con la Ley.

Atentamente,





Guatemala, 06 de diciembre de 2010

Licenciado
Carlos Enrique López Gutiérrez
Director de Auditoría de Entidades Especiales
Su Despacho

Licenciado Pu:

De conformidad con el Nombramiento No. DAEE-0178-2010 de fecha 05 de agosto de 2010, realizamos en representación de la Contraloría General de Cuentas, Auditoría Gubernamental en la Fundación Mentores para el Desarrollo Integral -FUMEDI-, por el período comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2010, dicha entidad esta ubicada en la 20 Avenida 1-20 Zona 3, Quetzaltenango con registro de cuentadancia F1-146.

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

Como resultado del trabajo de auditoría realizado, no se detectaron situaciones que ameritaron revelarlas en el informe de auditoría.

Atentamente,



Lic. Mario Eduardo Sánchez Rivera
Colegiado Activo No. 1301
Colegio de Contadores Públicos y Auditores
Auditor Gubernamental

“LA TRANSPARENCIA IMPULSA EL DESARROLLO”

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



1. INFORMACIÓN GENERAL

Base Legal

La Fundación Mentores para el Desarrollo Integral -FUMEDI-, se constituyó según escritura de fecha 18 de abril de 2005, inscrita en el Registro Civil de la Municipalidad de Guatemala, en el libro número 52 de inscripción de personas jurídicas folio 54 partida 54. Se encuentra registrada ante Contraloría General de Cuentas de la Delegación Departamental de Quetzaltenango con el número F1-146.

La responsabilidad de rendir cuentas de FUMEDI, está normada en el artículo 23 del Acuerdo Gubernativo de fecha 3 de noviembre de 1934 “Disposiciones Reglamentarias sobre la Rendición, Glosa y Archivo de las Cuentas”, reformado por el artículo 1º, de los Acuerdos Gubernativos Nos. 203-2001 del 18 de junio del 2001 y 795-2003 del 11 de diciembre de 2003, ambos de la Presidencia de la República.

La Fundación Mentores para el Desarrollo Integral -FUMEDI-, es una entidad de carácter no lucrativa, se constituyó como una entidad privada sin vinculación política, no religiosa, dedicada a promover por cualquier medio lícito el desarrollo de sus Asociados y de toda persona y comunidad en general su sede central se ubica en la Ciudad de Quetzaltenango.

Función

Los fines y objetivos de la Fundación: Principios de solidaridad humana y promover el desarrollo sostenido de la población económicamente activa de menores ingresos en el área urbana y rural, especialmente de la que no tiene acceso al sistema financiero del país, desarrollar y ejecutar actividades, programas y proyectos educativos y de formación empresarial, orientados a Fundadores, Benefactores y Beneficiarios.

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 y 47 y demás artículos aplicables.

Acuerdos Internos de la Contraloría General de Cuentas

Leyes y disposiciones vigentes aplicables a la Entidad auditada

Decreto Gubernativo 2082 de fecha 27 de mayo de 1938

Nombramiento numero DAEE-0178-2010, de fecha 05 de agosto de 2010, 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, determinando las áreas críticas así como promover las recomendaciones a implementar para el correcto funcionamiento del control interno de la Fundación.

Específicos

Verificar que las operaciones financieras, estén adecuadamente registradas en los libros contables.

Verificar la correcta utilización de las formas oficiales autorizadas por la Contraloría General de Cuentas a la entidad auditada.

Evaluar los sistemas, procedimientos y las medidas de control interno en las distintas áreas auditadas.

Evaluar el adecuado cumplimiento de las normas, leyes, reglamentos y otros



aspectos legales aplicables.

Evaluar la posibilidad de irregularidades y/o fraudes cometidos por funcionarios y empleados públicos.

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 fundación, por el período de 01 de enero al 30 de junio de 2010, con énfasis en las cuentas de ingresos y gastos en la ejecución de Proyectos de Dotación, provenientes del Fondo Nacional para la Paz FONAPAZ, considerando los eventos relevantes que dieron lugar a su ejecución, mediante la aplicación de pruebas de auditoría; como alcance de auditoría se verificaron los documentos legales que respaldan la adjudicación de la Dotación de Alimentos, debido a que este fue el único ingreso percibido durante el período auditado.

Muestra

Para la determinación de la muestra se consideró el universo que conforman los ingresos durante el período del 01 de enero al 30 de junio de 2010, por valor de TRES MILLONES NOVENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS SETENTA Y DOS QUETZALES CON CATORCE CENTAVOS (Q.3,099,972.14) los cuales se auditaron en un 100%. (Anexo No.1)

Los egresos realizados por concepto de pago en la dotación de alimentos, asciende a TRES MILLONES CIENTO CINCO MIL CIENTO SETENTA Y OCHO QUETZALES CON NOVENTA Y NUEVE CENTAVOS (Q.3,105,178.99) auditando el 100%. (Anexos No.1 y 5)

Caja

El corte de caja se realizó al 30 de junio de 2010 y en lo referente a la confirmación contable del saldo de caja, se verificaron las operaciones realizadas en la Fundación. Los ingresos se realizan de acuerdo con documentos contables, forma 63-A2, autorizados por la Contraloría General de Cuentas. El criterio fue verificar que los documentos que respaldan dichos ingresos, hayan sido emitidos de manera correlativa, se registren en caja fiscal en forma cronológica de fechas y se depositen los fondos en la cuenta bancaria respectiva.



A la fecha del corte se determinó un saldo de OCHOCIENTOS OCHENTA Y CINCO QUETZALES CON SETENTA Y DOS CENTAVOS (Q.885.72), saldo que corresponde al proyecto Dotación Pilas Plásticas, el cual se encuentra depositado en la cuenta No. 3416021887, del Banco de Desarrollo Rural BANRURAL, por lo que no existe ninguna diferencia en esta área.

Bancos

Se confirmó que durante el periodo auditado, para la ejecución de proyectos, la Fundación administró fondos provenientes del Fondo Nacional para la Paz –FONAPAZ-, en dos (2) cuentas bancarias aperturadas en el Banco de Desarrollo Rural BANRURAL, cuyos saldos al 30 de junio de 2010 se cotejaron con las conciliaciones bancarias, cuyo total comparado con el saldo de caja fiscal, no presenta ninguna diferencia, lo que demuestra razonabilidad en los saldos reportados. (Anexo No.3)

Área Técnica

Durante el período auditado del 1 de enero al 30 de junio 2010, la Fundación no suscribió convenios y por consiguiente contratos, para la ejecución de proyectos de infraestructura. Sin embargo, durante el período 2009, la entidad ejecutó fondos para este tipo de proyectos y a efecto de evaluar técnicamente los mismos, se comprobó que durante la auditoría anterior la que corresponde a 2009, se solicitó por parte de la Auditora Gubernamental actuante, dicha evaluación técnica a la Dirección de Infraestructura de la Contraloría General de Cuentas por medio de los oficios DAEE-04-2010 y DAEE-05-2010 de fecha 04 de enero de 2010, estableciéndose que a la fecha de finalizada la presente auditoria, dicha evaluación técnica no se había realizado.

Otras Áreas

Convenios

La Fundación para el año 2010, no suscribió convenios y por consiguiente contratos, para la Dotación de Materiales.

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

Se comprobó que la Fundación no publicó y gestionó en el Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado, en virtud que en dicho período fiscal no suscribió ningún convenio con entidades del Estado.



Depuración de Formas Oficiales

De acuerdo con los envíos fiscales autorizados por la Contraloría General de Cuentas, se verificó el uso razonable de los formularios y se realizó el conteo físico de las existencias de formas oficiales, determinándose que al 31 de diciembre de 2010, la existencia de sesenta y cuatro (64) Formas 63-A2 y sesenta y cinco (65) Formas 200-A3. Las existencias establecidas se encuentran debidamente resguardadas por el Contador de la Asociación. (Anexo No. 4)

Rendición de Cuentas

En el proceso de rendición de cuentas de la Asociación, se estableció que han cumplido y presentado la caja fiscal al mes de diciembre de 2010, ante la Sección de Talonarios de la Contraloría General de Cuentas.

Limitaciones al Alcance

Durante el proceso de la auditoría en la entidad auditada, no se presentaron limitaciones.

5. COMENTARIOS Y CONCLUSIONES

Comentarios

Derivado de pruebas de auditoría, se comprobó que la Fundación, en general ha cumplido con la ejecución de los proyectos a su cargo, y para el efecto se practicó auditoría gubernamental, únicamente a los ingresos y egresos estatales que corresponden al período del 1 de enero al 30 de junio de 2010, del proyecto de arrastre del año 2009, No. 1070-0-2009, del Convenio No. CAR-181-2009, Dotación de Alimentos Área de Cobertura Nacional, publicado en el portal de GUATECOMPRAS, según NOG 846414 de fecha 25 de agosto de 2009, adjudicado el 01 de septiembre de 2009 a la empresa Distribuidora La Perla, S.A. por un valor inicial NUEVE MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y CUATRO MIL NOVECIENTOS SETENTA Y SIETE QUETZALES (Q.9,994,977.00), más addendum realizados al 31 de diciembre de 2009, por la cantidad de CINCO MILLONES CIENTO CINCO MIL DIECINUEVE QUETZALES CON CUARENTA Y OCHO CENTAVOS (Q.5,105,019.48), haciendo un total QUINCE MILLONES NOVENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y SEIS QUETZALES CON CUARENTA Y OCHO CENTAVOS (Q.15,099,996.48); de los cuales la Fundación percibió durante el período comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2010, como obras de arrastre de este proyecto, la cantidad de TRES MILLONES



NOVENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS SETENTA Y DOS QUETZALES CON CATORCE CENTAVOS (Q.3,099,972.14).

Conclusiones

Concluyendo que la Fundación ha cumplido con sus objetivos y metas, en cuanto a la administración de fondos provenientes del Estado, para la Dotación de Alimentos.

Seguimiento a Auditorías Anteriores

Se verificó que la Fundación FUMEDI, ha cumplido correctamente con las recomendaciones establecidas en los hallazgos detectados en la auditoría anterior.



6. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

Como resultado de la presente auditoría no se detectaron incumplimientos que ameritaran ser considerados como hallazgos.



7. AUTORIDADES DE LA ENTIDAD, DURANTE EL PERIODO AUDITADO

No.	Nombre	Cargo	Del	Al
1	JUAN FRANCISCO ALVAREZ RODRIGUEZ	PRESIDENTE	01/01/2010	31/12/2010
2	EDGAR ROLANDO FRANCO GONZALEZ	CONTADOR	01/01/2010	31/12/2010
3	DINA BEATRIZ MOREIRA SOLORZANO	TESORERA	01/01/2010	31/12/2010



8. COMISION DE AUDITORÍA

ÁREA FINANCIERA

LIC. MARIO EDUARDO SANCHEZ RIVERA
Coordinador de Comisión

LIC. RAFAEL ESTUARDO ORTIZ SIGUENZA
Supervisor Gubernamental

INFORME CONOCIDO POR:



ANEXOS



Nombramiento



CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS
GUATEMALA, C.A.
DIRECCION DE AUDITORIA DE ENTIDADES ESPECIALES

RECORRIDO
01 SET. 2010
Firma: [Signature] Hora: 2:40
Guatemala, C. A.

NOMBRAMIENTO DE AUDITORIA

30896
DAEE-0178-2010

Guatemala, 05 de agosto de 2010

Auditor(es) Gubernamental(es):
LIC. MARIO EDUARDO SANCHEZ RIVERA

[Handwritten signature and date: 24/8/2010 11:30]

En base a los artículos 2 y 7 del Decreto número 31-2002, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas y el artículo 4 del Acuerdo Gubernativo número 318-2003, Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, esta Dirección le designa para que en representación de la Contraloría General de Cuentas, se constituya en la FUNDACION MENTORES PARA EL DESARROLLO INTEGRAL -FUMEDI-, CON LA CUENTA No. F1-146, UBICADA EN EL DEPARTAMENTO DE QUETZALTENANGO, para practicar Auditoría que incluya la evaluación de aspectos financieros, de cumplimiento y de gestión, con resultados de la auditoría hasta el 30 de junio de 2010, esta actividad será supervisada por el LICENCIADO RAFAEL ESTUARDO ORTIZ SIGUENZA.

Como alcance de la Auditoría antes indicada y que se deriven de transferencias o traslado de fondos, si es necesario debe(n) constituirse en las Organizaciones no Gubernamentales -ONG's-, Entidades Fiduciarias, Unidades Ejecutoras y demás Instituciones Públicas o Privadas que hayan o estén administrando fondos del Estado bajo cualquier denominación, relacionados con los programas sujetos a fiscalización, correspondiendo a todos los funcionarios, empleados públicos y a toda persona individual o jurídica y a los representantes legales de las entidades privadas y no gubernamentales, proporcionar toda clase de datos e informaciones necesarias, dentro de los plazos que se les fije de conformidad con la ley.

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

Los resultados de su actuación, los hará constar en informe, actas circunstanciadas que suscriba y papeles de trabajo que elabore para el efecto, tomando y dictando las medidas de orden técnico, contable y legal que procedan, formulando las observaciones y recomendaciones pertinentes e informando oportunamente a esta Dirección. El tiempo estimado para realizar la Auditoría en mención es de 10 días, el cual podrá variar según las circunstancias que se presenten en el desarrollo del trabajo.

[Circular stamp: DIRECCION DE AUDITORIA DE ENTIDADES ESPECIALES]
Lic. Carlos Enrique Lopez Gutiérrez
Colegiado Activo No. 3029
Colegio de Profesionales de la CC.EE.
Director de Auditoría de Entidades Especiales

Vo.Bo. [Signature]
Lic. Carlos Alfonso de León Morales
Subcontratador de Calidad de Gasto Público
Contraloría General de Cuentas

"LA TRANSPARENCIA IMPULSA EL DESARROLLO"
7a. Avenida 7-32 zona 13 Ciudad de Guatemala / Código Postal 01013 / Teléfono PBX: (502) 2417-8700, Fax: (502) 2417-8710
E-mail: prensa@contraloria.gob.gt / www.contraloria.gob.gt



Información Complementaria del Área Financiera

**CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS
DIRECCION DE AUDITORIA DE ENTIDADES ESPECIALES
FUNDACION MENTORES PARA EL DESARROLLO INTEGRAL -FUMEDI-
MOVIMIENTO DE INGRESOS Y EGRESOS
PERIODO AUDITADO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2010
CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES**

ANEXO No. 1

DESCRIPCIONES	INGRESOS	EGRESOS	SALDO
Saldo anterior			6,092.57
Del 01 de enero al 30 de junio 2010	3,099,972.14	3,105,178.99	885.72
Totales:	3,099,972.14	3,105,178.99	

Fuente: Cajas Fiscales

Comentario:

El presente cuadro demuestra el movimiento de ingresos y egresos, el cual se realizó de conformidad a los registros contables operados en las cajas fiscales durante el período auditado, integrando en forma semestral el monto percibido del Fondo Nacional Para la Paz FONAPAZ.



**CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS
 DIRECCION DE AUDITORIA DE ENTIDADES ESPECIALES
 FUNDACION MENTORES PARA EL DESARROLLO INTEGRAL -FUMEDI-
 INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO
 PERIODO AUDITADO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2010
 CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES**

ANEXO 2

INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	MONTO	PORCENTAJE
Fondo Nacional para la Paz FONAPAZ (Dotación Alimentos)	3,099,972.14	100%
Total:	3,099,972.14	100%

Fuente: Caja Fiscal y Reporte de Ingresos

Comentario:

El presente cuadro muestra las fuentes de financiamiento de la Fundación Mentores para el Desarrollo Integral FUMEDI, el cual el 100% de sus ingresos proviene del Fondo Nacional para la -Paz FONAPAZ-, derivado de la suscripción del Convenio No. CAR-181-2009, de fecha 25 de agosto de 2009, cuyo objeto es la Dotación de Alimentos Área de Cobertura Nacional.



**CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS
DIRECCION DE AUDITORIA DE ENTIDADES ESPECIALES
FUNDACION MENTORES PARA EL DESARROLLO INTEGRAL -FUMEDI-
INTEGRACION DEL SALDO DE CAJA
PERIODO AUDITADO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2010
CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES**

**ANEXO 3
ARQUEO DE VALORES**

Con resultados al 30 de junio de 2010

DESCRIPCION	TOTAL
Efectivo	-
Bancos:	
BANRURAL, S.A.	885.72
Total Bancos:	885.72
(-) Documentos de Legítimo Abono	-
Total Arqueo:	885.72

COMPARACION DEL SALDO DE CAJA

DESCRIPCION	DEBE	HABER
Saldo según confirmación numérica del Saldo de Caja Fiscal a folio No. 685885	885.72	
Saldo según Corte de caja y Arqueo de Valores practicado		885.72
Sumas Iguales:	885.72	885.72

CONFIRMACIÓN NUMÉRICA DEL SALDO DE CAJA

DESCRIPCION	TOTAL
Saldo Anterior	6,092.57
Ingresos percibidos durante el período auditado	3,099,972.14
Subtotal:	3,106,064.71
(-) Egresos ejecutados durante el período auditado	(3,105,178.99)
Saldo establecido según auditoría	885.72



DESCOMPOSICION E INTEGRACION DEL SALDO DE CAJA FISCAL

FUENTES DE FINANCIAMIENTO	EFFECTIVO	DOC. ABONO	BANRURAL	TOTAL
EFFECTIVO	-			-
DOCUMENTOS		-		-
FONAPAZ (Dotación de Pilas Plásticas)		-	885.72	885.72
Sumas Iguales:	-	-	885.72	885.72

Fuente: Cajas Fiscales, Estados Financieros y libros auxiliares de bancos.

COMENTARIO:

Los cuadros descritos anteriormente demuestran el Arqueo de Valores, sus saldos comparativos de caja fiscal y su respectiva descomposición del saldo al 30 de junio de 2010.



**CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS
DIRECCION DE AUDITORIA DE ENTIDADES ESPECIALES
FUNDACION MENTORES PARA EL DESARROLLO INTEGRAL -FUMEDI-
DEPURACION DE FORMAS OFICIALES
PERIODO AUDITADO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2010
CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES**

ANEXO 4

FORMA	ENVIO FISCAL No.	FECHA	AUTORIZADAS			REALIZADAS			EXISTENCIAS		
			DEL	AL	TOTAL	DEL	AL	TOTAL	DEL	AL	TOTAL
63-A2	23241	18/08/09	540336	540400	65	540336	540336	1	540337	540400	64
200-A3	23241	18/08/09	685870	685950	81	685870	685885	16	685886	685950	65

Fuente: Reporte sin número, de fecha 06 de septiembre de 2010, de la Sección de Talonarios de la Delegación de la Contraloría General de Cuentas del Departamento de Quetzaltenango.

Comentario:

La Fundación utiliza dos tipos de formularios oficiales, el Formulario 63-A2, para ingresos del Estado y el Formulario 200-A3 para registrar las operaciones contables de Caja Fiscal; dichas formas oficiales se encuentran autorizadas por la Contraloría General de Cuentas las cuales han sido utilizadas adecuadamente y se encuentran debidamente rendidas al 30 de junio de 2010, y las existencias establecidas se encuentran debidamente resguardadas por el Contador la Fundación.



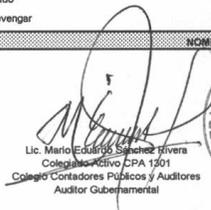
ANEXO 5
PROYECTOS TERMINADOS Y EN PROCESO
AL 30 DE JUNIO DE 2010
 (Expresado en Quetzales)

No.	Nombre del Proyecto	Ubicación	Convenio No.	Proyecto No.	Monto Proyecto	Pagado al 31-12-2009	Pagado al 30-06-2010	Saldo Pendiente Pagar	(%) Avance Financiero	Avance Físico (%)	Status Proyecto
1	Mantenimiento Correctivo Escuelas Seguras	Colonia San-Jose los pinos, Zona seis, Mixco, Guatemala	CAR 159-2009	1017-128608	138,520.00	125,411.21		Q 125,411.21	90%	100%	Terminado
2	Mantenimiento Correctivo Escuelas Seguras	Escuela Oficial Urbana Mixta, Aldea Satej Chiquito, Mixco, Guatemala	CAR 160-2009	1016-128608	8,617.00	7,915.40		Q 7,915.40	90%	100%	Terminado
3	Mantenimiento Correctivo Escuelas Seguras	Escuela Oficial Urbana Mixta "Dario Gonzalez" Numero 31 Colonia primero de Julio Zona cinco, Mixco, Guatemala	CAR 161-2009	1019-128608	45,134.50	40,584.50		Q 40,584.50	90%	100%	Terminado
4	Mantenimiento Correctivo Escuelas Seguras	Escuela Oficial Nacional de Mecanografía, 8a avenida 14-34 Zona 1, Guatemala, Guatemala	CAR 162-2009	1020-128608	62,612.18	57,452.98		Q 57,452.98	92%	100%	Terminado
5	Mantenimiento Correctivo Escuelas Seguras	Escuela Oficial Mixta "Lo de Bran", 1ra calle final, aldeas Lo de Bran zona 6, Mixco, Guatemala	CAR 163-2009	1022-128608	45,889.00	41,222.00		Q 41,222.00	90%	100%	Terminado
6	Mantenimiento Correctivo Escuelas Seguras	Centro Escolar Maria Luisa Samayoa, 10ave y 8a calle Zona 1, Guatemala,	CAR 164-2009	1083-128608	489,161.50	458,798.30		Q 458,798.30	92%	100%	Terminado
7	Mantenimiento Correctivo Escuelas Seguras	Centro escolar Dolores Bedoya, 7a Avenidas y 14 calle zona 1, Guatemala, Guatemala	CAR 165-2009	1084-128608	117,992.00	106,096.52		Q 106,096.52	90%	100%	Terminado
8	Mantenimiento Correctivo Escuelas Seguras	Escuela Oficial Rural Mixta Victor Nicolas Aguilar, 1a Av 38-55, Aldea San Jose la Comunidad Zona 10 Mixco, Guatemala	CAR 166-2009	1014-128608	14,690.00	13,182.40		Q 13,182.40	90%	100%	Terminado
9	Mantenimiento Correctivo Escuelas Seguras	Escuela Oficial Urbana Mixta, Gerardo González Barrios No. 899, 4a Calle 5-94 Col Jardines de San Juan Zona 7, Mixco	CAR 167-2009	1015-128608	64,972.00	58,451.46		Q 58,451.46	90%	100%	Terminado
10	Dotación de Computadores Escuelas Aldeas	Cobertura nacional	CAR-160-2009	1167-0-2009	19,786,751.27	19,786,751.27		Q -	100%	100%	Terminado
11	Dotación de pilas plásticas	Cobertura nacional	CAR-165-2009	1154-0-2009	13,199,450.00	7,050,000.00		Q 7,050,000.00	53%	100%	Terminado
12	Dotación de alimentos	Cobertura nacional	CAR 161-2009	1070-0-2009	15,099,998.48	11,994,817.48		Q 3,105,176.99	100%	100%	Terminado
Totales:					49,097,975.93	39,793,685.63		7,999,116.77			

Comentario:
 El presente cuadro muestra los proyectos ejecutados por la Fundación, los cuales según reporte proporcionado por el Presidente y Representante Legal, refleja que dichos proyectos se encuentran terminados en un 100%, pero todavía reportan saldos pendientes de pagar a las empresas constructoras encargadas de la ejecución de los mismos, debido a que el Fondo Nacional para la Paz FONAPAZ, al 30 de junio de 2010, aún no ha trasladado los recursos financieros para la cancelación total de cada proyecto.



Formulario Estadístico

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS		UNIDAD DE PLANIFICACIÓN Área Estadística		No.
FORMA ÚNICA DE ESTADÍSTICA				
1	ORGANIZACIÓN O ENTIDAD AUDITADA:	Fundación Mentores para el Desarrollo Integral -FUMEDI- Departamento de Cuetzaltenango		
1.1	ORGANISMO AL QUE PERTENECE			
1.2	NUMERO DE CUENTADANCIA	F1-146		
2	CODIGO (Exclusivo estadística)			
3	NOMBRAMIENTO No. (S)	DAEE-0178-2010		
4	DIRECCION QUE EMITE EL NOMBRAMIENTO	DIRECCION DE AUDITORIA DE ENTIDADES ESPECIALES		
5	FECHA EMISION DE NOMBRAMIENTO (S)	05 de agosto de 2010		
6	AUDITOR (ES) GUBERNAMENTAL (ES)	LIC. MARIO EDUARDO SANCHEZ RIVERA		
7	PERIODO AUDITADO	DEL	Día Mes Año	No. PERIODOS AUDITADOS
			1 1 2010	6
8	FECHA PRESENTACION DE INFORME (S)	AL 30 6 2010 17 de Diciembre de 2010		
AUDITORIA				
9	TIPO DE AUDITORIA	Auditoria Gubernamental		
10	MONTO AUDITADO			
	Ingresos	Q	3,106,064.71	
	Egresos	Q	3,105,178.99	
	Total:	Q	6,211,243.70	
11	OBJECIONES DESVANECIDAS			
	En efectivo			
	En documentos			
	Otros			
12	DENUNCIAS			
	Tipo de infracción			
	Fundamento Legal			
	Motivo			
	Lugar			
13	FORMULACION DE CARGOS			
	Tipo de infracción			
	Fundamento Legal			
14	SANCCIONES	Q	-	
	Tipo de infracción			
	Fundamento Legal			
15	PRESUPUESTO ASIGNADO	Q	3,106,064.71	
	Modificaciones (+/-)	Q	-	
	Vigente	Q	3,106,064.71	
	Ejecutado	Q	3,105,178.99	
	Por Devengar	Q	885.72	
16	TIPO DE OBRA 4/	No. Obras	MONTO	
	Puentes			
	Pavimentos			
	Edificios Escolares			
	Otros Edificios			
	Salón usos múltiples			
	Construcción y mantto. Carretera			
	Instalaciones Deportivas			
	Sistema de Agua Potable			
	Drenajes			
	Energía Eléctrica			
	Otros			
	Total:			
17	OBSERVACIONES			
	IMPORTANTE			
	1/2/3/ si es más de UNA Sanción, Formulación de cargos o Denuncias Agregare anexo-4: Si es más de una obra agregar anexo			
18	NOMBRE, FIRMA Y SELLO DE SUPERVISOR, COORDINADOR Y AUDITORES RESPONSABLES			
	 Lic. Mario Eduardo Sanchez Rivera Colegiado Activo CPA 1301 Colegio Contadores Públicos y Auditores Auditor Gubernamental		 Lic. Rafael Estuardo Ortiz Sigüenza Colegiado Activo No. 3748 Colegio Profesionales CC.EE. Supervisor de Auditoría de Entidades Especiales	



Forma SR1



DIRECCIÓN DE CALIDAD DE GASTO PÚBLICO

Formulario SR1
Anexo No. 1

IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES

Nombre de la Entidad	Fundación Mentores para el Desarrollo Integral -FUMEDI-	Dirección de la Entidad auditada	20 Avenida 1-20 Zona 3, Quetzaltenango.
No. de Cuentasdancia	F1-146	Teléfono de la Entidad auditada	Tei: 77651003/77655929
Tipo de Auditoría	Auditoría Gubernamental con Enfoque de Gestión	Período Auditado	Del 01 de enero al 30 de junio de 2010
Nombramiento Auditor Gubernamental	DAEE-0178-2010 Lic. Mario Eduardo Sánchez Rivera	No. Carta a la Gerencia y fecha Supervisor	Lic. Rafael Estuardo Ortiz Sigüenza

No.	Recomendación	Nombre del Responsable	Situación		Observaciones
			Realizada	Pendiente	
	SIN RECOMENDACIONES				

NOTA: El incumplimiento a estas recomendaciones será motivo de Sanción Económica, según Artículo 39 numeral 2 del Decreto No. 31-2002.

Fecha: 06 de diciembre de 2010

f)
Lic. Mario Eduardo Sánchez Rivera
Auditor Gubernamental

Lic. Juan Francisco Alvarez Rodríguez
Presidente y Representante Legal
FUMEDI

