

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

**INFORME DE AUDITORÍA A ORGANIZACIONES NO
GUBERNAMENTALES Y OTRAS INSTITUCIONES CIVILES
PATRONATO DE ASISTENCIA SOCIAL DEL HOSPITAL
ROOSEVELT**

01 DE FEBRERO DEL 2008 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010



GUATEMALA, MAYO DE 2011

ÍNDICE

| | |
|---|----|
| Carta al Director | 1 |
| RESULTADOS DE LA AUDITORÍA | 2 |
| RESPONSABLES DURANTE EL PERIODO AUDITADO | 3 |
| COMISIÓN DE AUDITORÍA | 4 |
| ANEXOS | 5 |
| Nombramiento | 6 |
| Formulario de Informe de Casos Especiales | 7 |
| Acta | 10 |
| Formulario Estadístico | 13 |
| Forma SR1 | 14 |



Guatemala, 03 de mayo de 2011

Doctor
Carlos manuel Portocarrero Herrera
Presidente de la Junta Directiva y Representante Legal
Patronato de Asistencia Social del Hospital Roosevelt

Señor(a) Presidente de la Junta Directiva y Representante Legal:

Se ha efectuado auditoría de examen especial, evaluando aspectos financieros, en el (la) Patronato de Asistencia Social del Hospital Roosevelt de conformidad con el Nombramiento No. DAEE-0200-2011 de fecha 22 de marzo del 2011 con el objetivo de de emitir opinión sobre la razonabilidad de la información financiera.

El examen se basó en la revisión de las operaciones y registros financieros durante el periodo comprendido del 01 de febrero del 2008 al 31 de diciembre del 2010, y como resultado del trabajo se concluye que no se perciben fondos del Estado de la República de Guatemala.

Asimismo, no se detectaron aspectos importantes que merezcan ser mencionados.

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,



Carta al Director



Guatemala, 15 de mayo del 2011

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

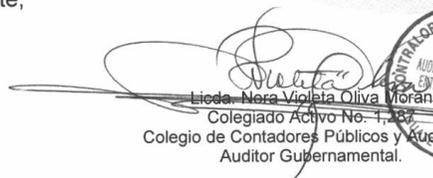
Licenciado Antonio Armando:

En cumplimiento al nombramiento número DAEE-0200-2011 de fecha 22 de marzo del 2011, se realizó Auditoría Especial que incluya la evaluación de aspectos financieros, con resultados del Examen Especial en el PATRONATO DE ASISTENCIA SOCIAL DEL HOSPITAL ROOSEVELT, Cuenta No. P2-14, por el período del 01 de febrero del 2008 al 31 de diciembre del 2010.

La presente Auditoría se realizó de conformidad a las Normas de Auditoría Gubernamental, Normas de Control Interno Gubernamental, aprobadas a través del acuerdo No. 09-2003 de fecha 08 de julio de 2003 y acuerdos Nos. A-22-2004, A-23-2004 que se refieren al Enfoque Integrado de la Auditoría y la Guía para el Seguimiento y Administración de los Resultados de Auditoría (SARA) ambos del 21 de julio 2004 y A-57-2006 Normas de Auditoría del Sector Gubernamental, de fecha 8 de junio de 2006, emitidos por la Contraloría General de Cuentas.

Del trabajo realizado por ésta Comisión de Auditoría, se informa que la ejecución de los fondos propios y otros ingresos del Patronato, se constituyen como Fondos Privativos, los cuales se consideran razonables, en virtud de que no se encontraron aspectos que ameriten ser revelados.

Atentamente,


Lidia Nera Violeta Oliva Moran
Colegiado Activo No. 1, 237
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



RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

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



RESPONSABLES DURANTE EL PERIODO AUDITADO

| No. | Nombre | Cargo | Del | Al |
|------------|---|---|------------|------------|
| 1 | CARLOS MANUEL PORTOCARRERO HERRERA | PRESIDENTE DE LA JUNTA DIRECTIVA Y REPRESENTANTE LEGAL | 01/02/2008 | 31/12/2010 |
| 2 | CANDELARIA GONZALEZ TUNCHEZ VIUDA DE REYES | TESORERA DE LA JUNTA DIRECTIVA | 01/02/2008 | 31/12/2010 |
| 3 | ARNOLDO ARISTONDO PAZ | CONTADOR | 01/02/2008 | 31/12/2010 |



COMISIÓN DE AUDITORÍA

ÁREA FINANCIERA

LIC. NORA VIOLETA OLIVA MORAN
Coordinador de Comisión

LIC. ERIK ESTUARDO AGUIRRE HERNANDEZ
Supervisor Gubernamental

INFORME CONOCIDO POR:



ANEXOS



Nombramiento



**CONTRALORÍA
GENERAL DE CUENTAS**
GUATEMALA, C.A.

DIRECCIÓN DE AUDITORIA DE ENTIDADES ESPECIALES

NOMBRAMIENTO DE EXAMEN ESPECIAL

DAEE-0200-2011

Guatemala, 22 de marzo de 2011

Auditor(es) Gubernamental(es):

LICDA. NORA VIOLETA OLIVA MORAN

De conformidad con los artículos 2 y 7 del Decreto número 31-2002, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas y el artículo 4 del Acuerdo Gubernativo número 318-2003, Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, esta Dirección le designa para que practique Examen Especial a la PATRONATO DE ASISTENCIA SOCIAL DEL HOSPITAL ROOSEVELT, CON LA CUENTA No. P2-14, que incluya la evaluación de aspectos financieros, con resultados del Examen Especial hasta el 31 de diciembre de 2010, esta actividad será supervisada por el LICENCIADO ERIK ESTUARDO AGUIRRE HERNANDEZ.

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

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

Los resultados de su actuación, los hará constar en informe, actas circunstanciadas que suscriba y papeles de trabajo que elabore para el efecto, tomando y dictando las medidas de orden técnico, contable y legal que procedan, formulando las observaciones y recomendaciones pertinentes e informando oportunamente a esta Dirección. El tiempo estimado para realizar la Auditoría en mención es de 1 día, el cual podrá variar según las circunstancias que se presenten en el desarrollo del trabajo.




Lic. Antonio Armando Pu Tzul
Director de Auditoría de Entidades Especiales
Contraloría General de Cuentas


Lic. Felipe Fernando Fernandez Chavarria
SubContralor 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



Formulario de Informe de Casos Especiales

DIRECCION DE AUDITORIA DE ENTIDADES ESPECIALES INFORME DE CASOS ESPECIALES

A. IDENTIFICACION DE LA ENTIDAD:

| | | | |
|---|--|----------------------|-------------------|
| NOMBRE: | PATRONATO DE ASISTENCIA SOCIAL DEL HOSPITAL ROOSEVELT | | |
| No. NIT: | 6518621 | No. TELEFONO: | 24724301/24724303 |
| DIRECCION: | CALZADA ROOSEVELT, ZONA 11. | | |
| No. DE CUENTADANCIA: | P2-14 | | |
| CUENTADANTES: REPRESENTANTE LEGAL: | CARLOS MANUEL PORTOCARRERO HERRERA | | |
| OTROS CUENTADANTES: | CANDELARIA GONZALEZ TUNCHEZ VDA. DE REYES (TESORERA) Y ARNOLDO ARISTONDO PAZ (único nombre) TESORERO | | |
| PERIODO DE RESPONSABLES: | DEL 01/02/2008 AL 31/12/2010 | | |

1. INFORMACION COMPLEMENTARIA:

| | | | |
|--------------------------------------|-------------------------------------|--|--|
| TIPO DE PROYECTOS EVALUADOS : | | CONVENIOS Y/O CONTRATOS: <input type="checkbox"/> | |
| SALUD: | <input checked="" type="checkbox"/> | TOTAL DE INGRESOS: | 161,293,568.63 |
| INFRAESTRUCTURA: | <input type="checkbox"/> | TOTAL DE EGRESOS: | 159,249,770.99 |
| OTROS: | <input type="checkbox"/> | FONAPAZ: | <input type="checkbox"/> |
| FUENTE DE FINANCIAMIENTO: | | CODEDE: | <input type="checkbox"/> |
| | | MINISTERIOS: | <input type="checkbox"/> |
| | | OTROS: | <input type="checkbox"/> |
| | | | <small>FUENTES DE FINANCIAMIENTO INTERNACIONALES</small> |



**DIRECCION DE AUDITORIA DE ENTIDADES ESPECIALES
INFORME DE CASOS ESPECIALES**

2. PROCESO DE REVISION:

| | | | | |
|------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|---|
| FORMAS OFICIALES: | SI | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| LIBROS CONTABLES: | SI | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| CAJA FISCAL: | SI | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | OPERADA AL DIA: SI <input type="checkbox"/> |
| RENDICION DE CUENTAS AL DIA: | SI | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| PERIODO DE EXAMEN ESPECIAL: | DEL: | 01/02/2008 | AL: | 31/12/2010 |

B. RESULTADO DEL EXAMEN:

| | | |
|-------------------------------------|--|--------------------------|
| RESULTADOS: | RECOMENDACIÓN (CARTA A LA GERENCIA): | <input type="checkbox"/> |
| | FORMULACION DE HALLAZGOS: | <input type="checkbox"/> |
| TITULO DEL HALLAZGO: | HALLAZGOS DE CONTROL INTERNO: | <input type="checkbox"/> |
| | HALLAZGOS DE CUMPLIMIENTO DE LEYES Y REGULACIONES APLICABLES: | <input type="checkbox"/> |
| CONDICION: | | |
| CRITERIO: | | |
| CAUSA: | | |
| EFECTO: | | |
| RECOMENDACIÓN: | | |
| COMENTARIO DE LOS RESPONSABLES: | | |
| COMENTARIO DEL AUDITOR: | | |
| ACCIONES LEGALES Y ADMINISTRATIVAS: | | |
| RESPONSABLES (CUENTADANTES): | | |
| NOTA: | SI LOS RESULTADOS DEL EXAMEN CONTIENEN MAS DE UN HALLAZGO, SE DEBE ADJUNTAR LOS DEMAS. | |

| | | | |
|--------------------------------|---|--------------------|-----------------------------|
| No. DE ANEXOS QUE SE ADJUNTAN: | 1 | SE SUSCRIBIO ACTA: | SI <input type="checkbox"/> |
| | | No. DE ACTA: | DAEE-049 |
| | | FECHA: | 25/04/2011 |



**DIRECCION DE AUDITORIA DE ENTIDADES ESPECIALES
INFORME DE CASOS ESPECIALES**

C. COMISION DE AUDITORIA:

| | | | |
|----------------------------------|---------------------------------|-------------------------|------------|
| COORDINADOR: | LICDA. NORA VIOLETA OLIVA MORÁN | | |
| AUDITOR (A): | | | |
| ASISTENTE DE AUDITOR: | | | |
| NOMBRAMIENTO: | DAEE-0200-2011 | FECHA DE NOMBRAMIENTO : | 22/03/2011 |
| TIEMPO A PRACTICAR LA AUDITORIA: | DEL: | 04/04/2011 | |
| | AL: | 25/04/2011 | |

D. TRAMITE DEL INFORME:

| | | | |
|---------------------|--------------------------------------|--|--|
| REVISÓ EL INFORME: | LIC. ERIK ESTUARDO AGUIRRE HERNANDEZ | | |
| TRAMITÓ EL INFORME: | LICDA. NORA VIOLETA OLIVA MORÁN | | |
| LUGAR Y FECHA: | GUATEMALA, 05 DE MAYO DEL 2011 | | |



Acta



CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS

163

DIRECCIÓN DE AUDITORIA DE ENTIDADES ESPECIALES

ACTAS

Acta número DAEE-049-2011. En la ciudad de Guatemala de la Asunción, del departamento Guatemala, siendo las once horas con cinco minutos (11:05) del día lunes veinticinco (25) de abril del año dos mil once (2,011), reunidos en el primer nivel del edificio central del Hospital Roosevelt, en las oficinas centrales del Patronato de Asistencia Social del Hospital Roosevelt, con dirección en el kilómetro nueve y medio (9 ½) de la Calzada Roosevelt, zona once de esta Ciudad Capital, con número de cuenta P dos guión catorce (P2-14), las siguientes personas: Doctor Carlos Manuel Portocarrero Herrera, Presidente de la Junta Directiva y Representante Legal, quien se identifica con su Cédula de Vecindad número de Orden A guión uno y registro cuatrocientos siete mil trescientos ochenta seis (A-1 407386) y la señora Candelaria González Tunchez de Reyes, Tesorera de la Presidencia de la Junta Directiva, quien se identifica con cédula de vecindad número de orden A guión uno y registro doscientos setenta y siete mil ciento setenta y cuatro (A-1 277,174), ambas cédulas extendidas en el municipio de Guatemala departamento de Guatemala y el señor Arnoldo Aristondo Paz (único nombre), quien se identifica con cédula de vecindad número de orden Q guión dieciocho y registro quince mil seiscientos noventa y siete (Q-18 15,697), extendida en la municipalidad de Los Amates del departamento de Izabal, las tres personas mencionadas son los que aparecen registrados como cuentadantes ante la Contraloría General de Cuentas, por el Patronato ya mencionado y por otra parte la Auditora Gubernamental de la Contraloría General de Cuentas, licenciada Nora Violeta Oliva Morán de Sandoval, para dejar constancia de lo siguiente: **PRIMERO:** La Auditora Gubernamental actúa en la presente diligencia, con fundamento a lo que establece el artículo 232 de la Constitución Política de la República de Guatemala, artículos 2, 6 y 7 del Decreto Número 31-2002 del Congreso de la República, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, artículo 47 del Acuerdo Gubernativo Número 318-2003, Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas y de conformidad con el nombramiento de Auditoría número DAEE-0200-2011-2011, de



CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS

164

**DIRECCIÓN DE AUDITORIA DE ENTIDADES ESPECIALES****ACTAS**

fecha veintidós de marzo del dos mil once (22-03-2,011), emitido por el Director de Auditoría de Entidades Especiales, con visto bueno del Sub-Contralor de Calidad del Gasto Público, ambos de la Contraloría General de Cuentas, para practicar Examen Especial de Auditoría que incluya la evaluación de aspectos financieros, por el período del uno (01) de febrero del año dos mil ocho (2,008), al treinta y uno (31) de diciembre del año dos mil diez (2,010), al Patronato de Asistencia Social del Hospital Roosevelt, con número de N.I.T. seiscientos cincuenta y un mil ochocientos sesenta y dos, identificada con Cuenta No. P2-14. **SEGUNDO:** La Auditora Gubernamental manifiesta, que la presente acta se suscribe para darle cumplimiento a las instrucciones recibidas por la vía telefónica, provenientes del Director de Auditoría de Entidades Especiales de la Contraloría General de Cuentas, y para dejar constancia de las actuaciones realizadas a la documentación presentada por el Patronato de Asistencia Social del Hospital Roosevelt, en virtud del manejo de sus fondos propios, (Lo que significa que no son fondos del Estado de la República de Guatemala), como lo establece el artículo 5°. De la Ley Reglamentaria del Patronato, contenida en el Acuerdo Gubernativo, sin número de fecha veintinueve de agosto de mil novecientos setenta y siete, Del Presidente de la República de Guatemala (Estatutos del Patronato de Asistencia Social del Hospital Roosevelt), que a la letra dice: "Administración de los fondos Artículo 5. "El Patronato" administrará sus fondos a través de su Junta directiva, rindiendo cuentas de su administración a la Asamblea General de asociados activos y a la Contraloría General de Cuentas, en lo que sea de su competencia. Para las inversiones que se hagan se registrará por estos estatutos, su reglamentación interna y de conformidad con la ley." la cual fue solicitada mediante requerimiento de información número DAEE-Of.NVO-02-2011 de fecha 31 de marzo del año 2,011, signado por la Auditora Actuante y luego de haber sido analizada, y el efectivo arqueado, se devuelve a su entera satisfacción a los responsables de dicha entidad, donde las tres personas que participan en el presente instrumento manifiestan su aprobación a esta afirmación; **TERCERO:** La Auditora



CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS

165



DIRECCIÓN DE AUDITORIA DE ENTIDADES ESPECIALES

ACTAS

Gubernamental actuante manifiesta, que accede al requerimiento de los Cuentadantes del Patronato, que participan en el presente instrumento, en el sentido de que se plasmen los resultados a la fecha del presente Examen Especial de Auditoría, por lo que se listan al detalle: a) Arqueos de Valores: Se saco un muestreo de las Cajas Chicas de Receptores, para su arqueado, por treinta y siete mil quinientos quetzales (Q. 37,500.00); b) Se arqueó la Caja General, a cargo de la señora Tesorera de la Presidencia de la Junta Directiva; c) Se procedió a la Integración del Saldo de la Caja Fiscal, en el período del uno de febrero del año dos mil ocho al treinta y uno de diciembre del año dos mil diez, por Ciento Sesenta y Un Millones Doscientos Noventa y Tres Mil Quinientos Sesenta y Ocho Quetzales con sesenta y Tres Centavos (Q. 161,293,568.63). d) Se efectuó arqueo general a los fondos del Patronato, estableciéndose un saldo conciliado en libros efectivo y cuentas bancarias de diez millones trescientos cincuenta y un mil doscientos diecinueve quetzales con veintiséis centavos (Q. 10,351,219.26); e) Se efectuó Corte de Formas Oficiales al treinta y uno de diciembre de dos mil diez (31-12-2,010). y f) Se principió a elaborar el informe de auditoría del Examen Especial que se practica, el cual se encuentra actualmente en un setenta por ciento (70%) de avance. **CUARTO:** Se da por finalizada la presente acta en el mismo lugar y fecha de su inicio, siendo las doce horas con diez minutos, la que es leída íntegramente a las personas que en ella intervinieron, quienes enterados de su contenido, objeto, validez y efecto legales, la aceptan, ratifican y firman.



Carlos Manuel Portocarrero
DOCTOR CARLOS MANUEL PORTOCARRERO HERRERA
 PRESIDENTE DE JUNTA DIRECTIVA Y REPRESENTANTE LEGAL



Candelaria González Tunché
CANDELARIA GONZALEZ TUNCHEZ
 TESORERA DE LA PRESIDENCIA



Arnoldo Aristondo Paz
ARNOLDO ARISTONDO PAZ
 CONTADOR GENERAL



Licenciada Nora Violeta Oliva Moran
LICENCIADA NORA VIOLETA OLIVA MORAN
 AUDITORA GUBERNAMENTAL



Formulario Estadístico



UNIDAD DE PLANIFICACIÓN
Área Estadística

No.

| FORMA ÚNICA DE ESTADÍSTICA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|-----------------|-------------------------------------|--|-----------------|--|-----|-------|--------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|--|-------------------------------------|-----------------|--------------------------|----------|--------------|---------------------|------------|---|----------------|---------------------|---|----|-----------------|------|----|----------------------|---|---|--------------------------|---|---|--------------------------|---|---|-------------------------|---|---|----------|---|---|-------------------|---|---|-------|---|---|--------------|----------|----------|
| 1 DATOS GENERALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 ORGANIZACIÓN, ENTIDAD, INSTITUCIÓN, O FIDEICOMISO PATRONATO DE ASISTENCIA SOCIAL DEL HOSPITAL ROOSEVELT | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2 ENTIDAD A LA QUE PERTENECE: DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE ENTIDADES ESPECIALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3 TIPO DE ENTIDAD | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 25%; border: 1px solid black;">Administración central (Gobierno)</td> <td style="width: 25%; border: 1px solid black;">Descentralizada</td> <td style="width: 25%; border: 1px solid black; text-align: center;"><input checked="" type="checkbox"/></td> <td style="width: 25%; border: 1px solid black;">Autónoma</td> <td style="width: 10%; border: 1px solid black;">Municipalidades</td> <td style="width: 10%; border: 1px solid black;">Entidades Especiales</td> </tr> </table> | | | | | | | | | | Administración central (Gobierno) | Descentralizada | <input checked="" type="checkbox"/> | Autónoma | Municipalidades | Entidades Especiales | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Administración central (Gobierno) | Descentralizada | <input checked="" type="checkbox"/> | Autónoma | Municipalidades | Entidades Especiales | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.4 NÚMERO DE CUENTADANCIA O REGISTRO P2-14 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.5 DIRECCIÓN QUE EMITE EL NOMBRAMIENTO AUDITORÍA DE ENTIDADES ESPECIALES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.6 NOMBRAMIENTO No. (s) DAEE-0200-2011 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.7 FECHA EMISIÓN DE NOMBRAMIENTO(S) 22 DE MARZO DE 2011 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.8 AUDITOR(ES) GUBERNAMENTAL(ES) ASIGNADOS LICDA. NORA VIOLETA OLIVA MORAN DE SANDOVAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.9 CODIGO (Exclusivo estadística) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.10 PERIODO AUDITADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">DEL</td> <td style="width: 5%; text-align: center;">Día</td> <td style="width: 5%; text-align: center;">Mes</td> <td style="width: 5%; text-align: center;">Año</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">AL</td> <td style="width: 5%; text-align: center;">Día</td> <td style="width: 5%; text-align: center;">Mes</td> <td style="width: 5%; text-align: center;">Año</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">No. MESES AUDITADOS</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">1</td> <td style="text-align: center;">2</td> <td style="text-align: center;">2008</td> <td></td> <td style="text-align: center;">31</td> <td style="text-align: center;">12</td> <td style="text-align: center;">2010</td> <td style="text-align: center;">35</td> </tr> </table> | | | | | | | | | | DEL | Día | Mes | Año | AL | Día | Mes | Año | No. MESES AUDITADOS | | 1 | 2 | 2008 | | 31 | 12 | 2010 | 35 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| DEL | Día | Mes | Año | AL | Día | Mes | Año | No. MESES AUDITADOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 1 | 2 | 2008 | | 31 | 12 | 2010 | 35 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 AUDITORÍA | | | | | 5 OBRA PÚBLICA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1 TIPO DE AUDITORÍA O COMISIÓN EXAMEN ESPECIAL | | | | | 2.2 TOTAL MONTO AUDITADO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">TOTAL MONTO AUDITADO</td> <td style="width: 10%; text-align: right;">Q</td> <td style="width: 60%; text-align: right;">328,850,761.24</td> </tr> <tr> <td>Saldo anterior*</td> <td style="text-align: right;">Q</td> <td style="text-align: right;">8,307,421.62</td> </tr> <tr> <td>Ingresos</td> <td style="text-align: right;">Q</td> <td style="text-align: right;">161,293,568.63</td> </tr> <tr> <td>Egresos</td> <td style="text-align: right;">Q</td> <td style="text-align: right;">159,249,770.99</td> </tr> </table> | | | | | TOTAL MONTO AUDITADO | Q | 328,850,761.24 | Saldo anterior* | Q | 8,307,421.62 | Ingresos | Q | 161,293,568.63 | Egresos | Q | 159,249,770.99 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL MONTO AUDITADO | Q | 328,850,761.24 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Saldo anterior* | Q | 8,307,421.62 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ingresos | Q | 161,293,568.63 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Egresos | Q | 159,249,770.99 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 ACCIONES LEGALES Y ADMINISTRATIVAS | | | | | <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">TIPO DE OBRA</th> <th colspan="2">*No. Obras</th> <th rowspan="2">Monto</th> </tr> <tr> <th>Q</th> <th>-</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>Puentes</td><td>Q</td><td>-</td></tr> <tr><td>Pavimentos</td><td>Q</td><td>-</td></tr> <tr><td>Edificios Escolares</td><td>Q</td><td>-</td></tr> <tr><td>Otros edificios</td><td>Q</td><td>-</td></tr> <tr><td>Salón usos múltiples</td><td>Q</td><td>-</td></tr> <tr><td>Const. Y Mant. Carretera</td><td>Q</td><td>-</td></tr> <tr><td>Instalaciones Deportivas</td><td>Q</td><td>-</td></tr> <tr><td>Sistema de Agua Potable</td><td>Q</td><td>-</td></tr> <tr><td>Drenajes</td><td>Q</td><td>-</td></tr> <tr><td>Energía Eléctrica</td><td>Q</td><td>-</td></tr> <tr><td>Otros</td><td>Q</td><td>-</td></tr> <tr><td>TOTAL</td><td>0</td><td>Q</td></tr> </tbody> </table> | | | | | TIPO DE OBRA | *No. Obras | | Monto | Q | - | Puentes | Q | - | Pavimentos | Q | - | Edificios Escolares | Q | - | Otros edificios | Q | - | Salón usos múltiples | Q | - | Const. Y Mant. Carretera | Q | - | Instalaciones Deportivas | Q | - | Sistema de Agua Potable | Q | - | Drenajes | Q | - | Energía Eléctrica | Q | - | Otros | Q | - | TOTAL | 0 | Q |
| TIPO DE OBRA | *No. Obras | | Monto | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Q | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Puentes | Q | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Pavimentos | Q | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Edificios Escolares | Q | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Otros edificios | Q | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Salón usos múltiples | Q | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Const. Y Mant. Carretera | Q | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Instalaciones Deportivas | Q | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Sistema de Agua Potable | Q | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Drenajes | Q | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Energía Eléctrica | Q | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Otros | Q | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | 0 | Q | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.1 *SANCIÓN | | | | | *Ingresar únicamente si es examen especial | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.2 *FORMULACIÓN DE CARGO | | | | | *Si es más de una obra agregar anexo | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.3 *DENUNCIA | | | | | 6 OBSERVACIONES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 PRESUPUESTO | | | | | ÚNICAMENTE SE PRACTICÓ EXAMEN ESPECIAL DE AUDITORÍA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 70%;">Presupuesto Asignado</td> <td style="width: 10%; text-align: right;">Q</td> <td style="width: 20%; text-align: right;">-</td> </tr> <tr> <td>Modificaciones (+) ó (-)</td> <td style="text-align: right;">Q</td> <td style="text-align: right;">-</td> </tr> <tr> <td>Vigente</td> <td style="text-align: right;">Q</td> <td style="text-align: right;">-</td> </tr> <tr> <td>Ejecutado</td> <td style="text-align: right;">Q</td> <td style="text-align: right;">-</td> </tr> <tr> <td>Por devengar</td> <td style="text-align: right;">Q</td> <td style="text-align: right;">-</td> </tr> </table> | | | | | Presupuesto Asignado | Q | - | Modificaciones (+) ó (-) | Q | - | Vigente | Q | - | Ejecutado | Q | - | Por devengar | Q | - | LOS FONDOS AUDITADOS CORRESPONDEN A FONDOS PRIVATOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Presupuesto Asignado | Q | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Modificaciones (+) ó (-) | Q | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vigente | Q | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ejecutado | Q | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Por devengar | Q | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 NOMBRE, CARGO, FIRMA Y SELLO DE SUPERVISOR, COORDINADOR Y AUDITORES RESPONSABLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th colspan="2">NOMBRES</th> <th>CARGO</th> <th>FIRMA Y SELLO</th> </tr> <tr> <td colspan="2">LICDA. NORA VIOLETA OLIVA MORAN</td> <td>AUDITOR GUBERNAMENTAL</td> <td rowspan="2" style="text-align: center; vertical-align: middle;">  </td> </tr> <tr> <td colspan="2">LIC. ERK ESTUARDO AGUIRRE HERNANDEZ</td> <td>SUPERVISOR GUBERNAMENTAL</td> </tr> </table> | | | | | NOMBRES | | CARGO | FIRMA Y SELLO | LICDA. NORA VIOLETA OLIVA MORAN | | AUDITOR GUBERNAMENTAL |  | LIC. ERK ESTUARDO AGUIRRE HERNANDEZ | | SUPERVISOR GUBERNAMENTAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| NOMBRES | | CARGO | FIRMA Y SELLO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| LICDA. NORA VIOLETA OLIVA MORAN | | AUDITOR GUBERNAMENTAL |  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| LIC. ERK ESTUARDO AGUIRRE HERNANDEZ | | SUPERVISOR GUBERNAMENTAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |



Forma SR1


CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS
DIRECCIÓN DE CALIDAD DE GASTO PÚBLICO

Formulario SR1
 ANEXO 1

Página 1

IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

| | | | | |
|-----------------------|---|------------------------|----------------------------------|---|
| Nombre de la Entidad | PATRONATO DE ASISTENCIA SOCIAL DEL HOSPITAL ROOSEVELT | | Dirección de la Entidad Auditada | CALZADA ROOSEVELT, ZONA 11 |
| No. De Cuantadancia | P2-14 | | Tel. de la Entidad Auditada | 2472-4303 / 2472-4301 |
| Tipo de Auditoría | Gubernamental | | Periodo Auditado | 01 de febrero del 2008 al 31 de diciembre de 2010 |
| Nombramiento | DAEE-0200-2011 | | No. Carta a la Gerencia | No contiene |
| Auditor Gubernamental | LICDA. NORA VIOLETA OLIVA MORÁN | | Supervisor | LIC. ERIK ESTUARDO AGUIRRE HERNANDEZ |
| No. | Condición y Recomendación | Nombre del Responsable | Situación | |
| | | | Realizada | Proceso |
| | | | No Cumplida | Observaciones |
| | | | | |

f. 
 Nombre del Titular o Máxima Autoridad
 Patronato de Asistencia Social del Hospital Roosevelt
 Auditor Gubernamental
 Licda. Nora Violeta Oliva Morán, C. V.

FECHA: 04 DE MAYO DEL 2011

