

**CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS**

**MUNICIPALIDAD DE SAN ANDRES VILLA SECA,  
DEL DEPARTAMENTO DE RETALHULEU  
AUDITORÍA FINANCIERA Y PRESUPUESTARIA  
PERÍODO AUDITADO DEL 01 DE ENERO AL 31  
DICIEMBRE DE 2012**





Guatemala, 27 de mayo de 2013

Señor.

Joel Moscoso García

Alcalde Municipal

Municipalidad de San Andres Villa Seca, del Departamento de Retalhuleu

Su despacho

Señor(a) Alcalde Municipal

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 Orgánica, son responsables del contenido y efectos legales del mismo.

Sin otro particular, atentamente.





Guatemala, 27 de mayo de 2013

Señor.

Joel Moscoso García

Alcalde Municipal

Municipalidad de San Andres Villa Seca, del Departamento de Retalhuleu

Su despacho

Señor(a) Alcalde Municipal

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 fue 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, 27 de mayo de 2013

Señor.

Joel Moscoso García

Alcalde Municipal

Municipalidad de San Andres Villa Seca, del Departamento de Retalhuleu

Su despacho

Señor(a) Alcalde Municipal

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 fue 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**

**MUNICIPALIDAD DE SAN ANDRES VILLA SECA, DEL  
DEPARTAMENTO DE RETALHULEU  
AUDITORÍA FINANCIERA Y PRESUPUESTARIA  
PERÍODO AUDITADO DEL 01 DE ENERO AL 31  
DICIEMBRE DE 2012**



GUATEMALA, MAYO DE 2013

|                                                                             |          |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>1. INFORMACIÓN GENERAL</b>                                               | <b>1</b> |
| 1.1 Base Legal                                                              | 1        |
| 1.2 Función                                                                 | 1        |
| <b>2. FUNDAMENTOS DE LA AUDITORÍA</b>                                       | <b>2</b> |
| <b>3. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA</b>                                         | <b>2</b> |
| 3.1 Área Financiera                                                         | 2        |
| 3.1.1 Generales                                                             | 2        |
| 3.1.2 Específicos                                                           | 2        |
| <b>4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA</b>                                           | <b>3</b> |
| 4.1 Área Financiera                                                         | 3        |
| <b>5. INFORMACIÓN FINANCIERA, PRESUPUESTARIA Y OTROS ASPECTOS EVALUADOS</b> | <b>4</b> |
| 5.1 Información Financiera y Presupuestaria                                 | 4        |
| Balance General                                                             | 4        |
| Estado de Resultados                                                        | 4        |
| Estado de Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos                 | 5        |
| 5.2 Otros Aspectos                                                          | 6        |
| 5.2.1 Plan Operativo Anual                                                  | 6        |
| 5.2.2 Plan Anual de Auditoría                                               | 6        |
| 5.2.3 Convenios                                                             | 6        |
| 5.2.4 Donaciones                                                            | 7        |
| 5.2.5 Préstamos                                                             | 7        |
| 5.2.6 Transferencias                                                        | 7        |
| 5.2.7 Sistemas informáticos utilizados por la Entidad                       | 7        |
| <b>6. ESTADOS FINANCIEROS</b>                                               | <b>8</b> |
| 6.1 Balance General                                                         | 8        |
| 6.2 Estado de Resultados                                                    | 9        |
| 6.3 Estado de Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos             | 10       |



|                                                                                                                                       |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 6.4 Notas a los Estados Financieros                                                                                                   | 11 |
| <b>7. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA</b>                                                                                                  | 31 |
| <b>8. SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA ANTERIOR</b>                                                                         | 44 |
| <b>9. AUTORIDADES DE LA ENTIDAD DURANTE EL PERÍODO AUDITADO</b>                                                                       | 44 |
| <b>10. COMISIÓN DE AUDITORÍA</b>                                                                                                      | 45 |
| <b>11. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA (ANEXOS)</b>                                                                                        | 46 |
| 11.1 Misión (Anexo 1)                                                                                                                 | 46 |
| 11.2 Visión (Anexo 2)                                                                                                                 | 46 |
| 11.3 Estructura Orgánica (Anexo 3)                                                                                                    | 46 |
| 11.4 Reporte de Ejecución de Obras Realizadas por Contrato (Anexo 4)                                                                  | 48 |
| 11.5 Reporte de Ejecución de Obras Realizadas por Administración (Anexo 5)                                                            | 49 |
| 11.6 Reporte de Ejecución de Proyectos de Inversión Social (Activo Intangible) (Anexo 6)                                              | 52 |
| 11.7 Reporte de Ejecución de Obras por Convenios Suscritos con el Consejo Departamental de Desarrollo (Anexo 7)                       | 54 |
| 11.8 Reporte de Ejecución Presupuestaria de Egresos por Fuente de Financiamiento con Afectación Específica y Grupo de Gasto (Anexo 8) | 56 |



Guatemala, 27 de mayo de 2013

Señor.

Joel Moscoso García

Alcalde Municipal

Municipalidad de San Andres Villa Seca, del Departamento de Retalhuleu

Su despacho

Señor(a) Alcalde Municipal

El (Los) Auditor(es) Gubernamental(es) designados de conformidad con el (los) Nombramiento(s) No. (Nos.) DAM-0811-2012 de fecha 31 de octubre 2012 he (hemos) efectuado Auditoría Financiera y Presupuestaria, en la (el) Municipalidad de San Andres Villa Seca, del Departamento de Retalhuleu con el objetivo de evaluar la razonabilidad de la información financiera, los resultados y la ejecución presupuestaria de ingresos y egresos, correspondiente al período comprendido del 01 de enero al 31 diciembre de 2012.

Nuestro examen incluyó la evaluación de la estructura de control interno de la Municipalidad de San Andres Villa Seca, del Departamento de Retalhuleu, la ejecución presupuestaria de ingresos en sus diferentes conceptos y de egresos a nivel de programas, actividades, proyectos, grupos y renglones presupuestarios de gastos, cuentas de activo, pasivo, patrimonio y resultados, mediante la aplicación de pruebas selectivas, de acuerdo a las áreas críticas, considerando la materialidad e importancia relativa de las mismas, y como resultado del trabajo realizado se detectaron aspectos importantes que merecen ser mencionados, los cuales se describen a continuación:

## **HALLAZGOS RELACIONADOS CON EL CONTROL INTERNO**

### **Área Financiera**

1. Deficiente archivo de documentos de respaldo
2. Falta de Almacén o Bodega para el control de bienes, materiales y suministros

## **HALLAZGOS RELACIONADOS CON CUMPLIMIENTO DE LEYES Y**



## **REGULACIONES APLICABLES**

### **Área Financiera**

1. No se actualiza el Plan Operativo Anual
2. Deficiencia en uso, manejo y control de combustible .
3. No se practican cortes y arqueos de caja en forma mensual
4. Incumplimiento a normativa en el uso de Fondo Rotativo .
5. Falta de publicación de documentos de los eventos en el portal de Guatecompras
6. Cuentas de Balance General sin depurar

La comisión de auditoria nombrada se integra por los auditores: Lic. Henry Yovany Maldonado Mazariegos (Coordinador) y Lic. Byron Eliseo Oliva Salguero (Supervisor).

El (Los) hallazgo(s) contenido(s) en el presente informe, fue (fueron) discutido(s) por la comisión de auditoria con las personas responsables.

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

Atentamente,

### **ÁREA FINANCIERA**

---

Lic. HENRY YOVANY MALDONADO MAZARIEGOS  
Coordinador Gubernamental

---

Lic. BYRON ELISEO OLIVA SALGUERO  
Supervisor Gubernamental



---

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

### 1.1 Base Legal

El municipio es una institución autónoma del derecho público, tiene personalidad jurídica y capacidad para adquirir derechos y contraer obligaciones, para el cumplimiento de sus fines en los términos legalmente establecidos y de conformidad con sus características multiétnicas, pluriculturales y multilingües.

La autoridad del municipio, en representación de sus habitantes, es ejercida mediante el Concejo Municipal, el cual está integrado con el Alcalde, Síndicos y Concejales, electos directamente por sufragio universal y secreto para un período de cuatro años, pudiendo ser reelectos.

El Alcalde es el encargado de ejecutar y dar seguimiento a las políticas, planes, programas y proyectos autorizados por el Concejo Municipal.

La municipalidad con sus dependencias administrativas, es el ente encargado de prestar y administrar los servicios públicos municipales.

Su ámbito jurídico se encuentra regulado en la Constitución Política de la República, artículos 253, 254, 255 y 257 y el Decreto 12-2002 del Congreso de la República de Guatemala, Código Municipal.

### 1.2 Función

El municipio, para la gestión de sus intereses, en el ámbito de sus competencias, puede promover toda clase de actividades económicas, sociales, culturales, ambientales, y prestar cuantos servicios contribuyan a mejorar la calidad de vida, a satisfacer las necesidades y aspiraciones de la población del municipio.

Entre las competencias propias del municipio se citan las siguientes: Formular y coordinar políticas, planes y programas relativos al abastecimiento domiciliario de agua; alcantarillado; alumbrado público; mercados; rastros; administración y autorización de cementerios; limpieza y ornato; al tratamiento de desechos y residuos sólidos; pavimentación de vías urbanas y su mantenimiento; regulación del transporte; gestión de biblioteca, parques y farmacias municipales; servicio de policía municipal; generación de energía eléctrica; delimitación de áreas para el funcionamiento de ciertos establecimientos comerciales; reforestación para la protección de la vida, salud, biodiversidad, recursos naturales, fuentes de agua y luchar contra el calentamiento global; y otras que le sean trasladadas por el Organismo Ejecutivo.



---

## **2. FUNDAMENTOS 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.

Nombramiento DAM-0811-2012 de fecha 31 de octubre 2012

## **3. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA**

### **3.1 Área Financiera**

#### **3.1.1 Generales**

Evaluar la razonabilidad de los Estados Financieros correspondientes al Balance General, Estado de Resultados, Notas a los Estados Financieros y Estado de Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos del ejercicio fiscal 2012, así como la estructura del control interno y el cumplimiento de normas, leyes, reglamentos y otros aspectos aplicables.

#### **3.1.2 Específicos**

Evaluar la estructura de control interno establecida en la entidad aplicable al proceso contable, presupuestario y de tesorería.

Verificar la razonabilidad de los saldos que presenta el Balance General en las cuentas de activo, pasivo y patrimonio de acuerdo a la materialidad o importancia relativa.

Verificar la razonabilidad de los ingresos y gastos corrientes revelados en el Estado de Resultados.

Evaluar que el presupuesto de ingresos y egresos se haya ejecutado razonablemente atendiendo a los principios de legalidad, economía, eficiencia y eficacia.



Evaluar que el presupuesto de ingresos y egresos se haya ejecutado de acuerdo al Plan Operativo Anual -POA- y de conformidad con los clasificadores presupuestarios establecidos, cumpliendo con las leyes, reglamentos, normas y metodologías aplicables.

Comprobar que los registros presupuestarios de ingresos y egresos, transacciones administrativas y financieras sean confiables, oportunos y verificables de acuerdo a las normas presupuestarias y contables aplicables y se encuentren debidamente soportados con la documentación legal correspondiente.

Verificar que las modificaciones presupuestarias se hayan sometido al proceso legal establecido y contribuyan al cumplimiento de los objetivos y metas de la entidad.

Verificar que las obras de inversión en infraestructura física ejecutadas cumplan con los aspectos legales, administrativos y financieros.

#### **4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA**

##### **4.1 Área Financiera**

El examen comprendió la evaluación de la estructura de control interno y la revisión de las operaciones, registros y documentación de respaldo presentada por los funcionarios y empleados de la Municipalidad de San Andres Villa Seca, del Departamento de Retalhuleu, correspondiente al período comprendido del 01 de enero al 31 diciembre de 2012, de conformidad con la muestra seleccionada; con énfasis en las Cuentas de Balance General siguientes: Bancos y Propiedad, Planta y Equipo.

Del Estado de Resultados, en el área de Ingresos, las siguientes cuentas: Transferencias Corrientes del Sector Público de la Administración Central y del área de gastos, las cuentas Remuneraciones, Bienes y Servicios y Depreciaciones y Amortizaciones.

Del Estado de Liquidación de la Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Egresos, del área de Ingresos, los siguientes rubros: Transferencias corrientes del sector público de la administración central y Transferencias de capital del sector público de la administración central. Del área de Egresos, los Programas siguientes: 12 Red Vial y 13 Educación, considerando los eventos relevantes de acuerdo a los Grupos de Gasto siguientes: 000 Servicios personales, 200 Materiales y suministros, 300 Propiedad Planta y Equipo, mediante la aplicación de pruebas selectivas.



Asimismo, se verificaron los documentos legales que respaldan las modificaciones presupuestarias para establecer el presupuesto vigente aprobado para los programas presupuestarios y se verificó el Plan Operativo Anual así como el Plan Anual de Auditoría.

## **5. INFORMACIÓN FINANCIERA, PRESUPUESTARIA Y OTROS ASPECTOS EVALUADOS**

### **5.1 Información Financiera y Presupuestaria**

#### **Balance General**

De acuerdo con el alcance de auditoría se evaluaron cuentas del Balance General que por su importancia fueron seleccionadas, siendo las siguientes:

##### **Bancos.**

Al 31 de diciembre de 2012, la Cuenta No. 1112, Bancos presenta disponibilidades de efectivo por un valor de Q679,487.39, integrada por 11 cuentas bancarias como se resume a continuación: Una Cuenta Unica del Tesoro (Pagadora) 1 Cuenta Receptora y 9 cuentas de proyectos, abiertas en el Sistema Bancario Nacional.

Los saldos individuales de las cuentas bancarias según los registros contables de la municipalidad, fueron conciliados con los estados de cuentas emitidos por los bancos al 31 de diciembre de 2012 correspondientes a cada cuenta.

##### **Propiedad, Planta y Equipo**

Al 31 de diciembre de 2012, la cuenta No.1230 presenta un saldo de Q36,917,519.73 integrado por las siguientes cuentas: 1231 Propiedad planta y equipo en operación Q7,206,414.70; 1232 Maquinaria y equipo Q3,720,497.26; 1233 Tierras y Terrenos Q152,310.00; 1234 Construcciones en proceso Q8,225,054.73; 1237 Otros activos fijos Q26,310.00 y 1238 Bienes de uso común Q17,586,933.04 los saldos de las cuentas según el Balance General, no concilian con los registros del Inventario General de la Municipalidad a esa fecha. (Ver hallazgo de Cumplimiento de Leyes y Regulaciones Aplicables No. 6)

#### **Estado de Resultados**

De acuerdo con el alcance de auditoría, se evaluaron cuentas del Estado de resultados que por su importancia fueron seleccionadas, siendo las siguientes:

#### **Ingresos y Gastos**



## **Ingresos**

### **Transferencias corrientes recibidas**

Las transferencias corrientes del sector público recibidas por la municipalidad en el ejercicio fiscal 2012, y registradas en la Cuenta No. 6121 Intereses y Comisiones ascienden a la cantidad de Q2,046,423.70

## **Gastos**

### **Gastos de consumo**

Los gastos de consumo se integran por Remuneraciones, Bienes y Servicios, y Depreciaciones y Amortizaciones los que en el ejercicio fiscal 2012, ascendieron a la cantidad de Q20,244,251.04, según cuenta No. 6110

## **Estado de Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos**

### **Aprobación de Presupuesto y Liquidación.**

El Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Municipalidad, para el ejercicio fiscal 2012, fue aprobado mediante Acta No. 67-2011 del Concejo Municipal de fecha 14 de diciembre de 2011.

La liquidación de la ejecución del Presupuesto de Ingresos y Egresos del ejercicio fiscal 2012, fue aprobada Acta No. 09-2013 del Concejo Municipal de fecha 09 de febrero de 2013

## **Ingresos**

El Presupuesto de Ingresos asignado para el ejercicio fiscal 2012, ascendió a la cantidad de Q14,584,550.00, el cual tuvo una ampliación de Q13,081,073.79, para un presupuesto vigente de Q27,665,623.79, ejecutándose la cantidad de Q21,669,587.77 que representa un (78%), en las diferentes clases de ingresos específicas siguientes: 10 Ingresos Tributarios Q1,103,178.89, 11 Ingresos no Tributarios Q144,142.50, 13 Venta de Bienes y Servicios Q89,822.81; 14 Ingresos de Operación Q201,618.50 15; Rentas de la Propiedad Q6,587.72; 16 Transferencias Corrientes Q2,046,423.70 y 17 Transferencias de Capital Q18,077,813.65, este último rubro representa un 83% de los ingresos percibidos en el ejercicio fiscal.



---

## Egresos

El Presupuesto de Egresos asignado para el ejercicio fiscal 2012, ascendió a la cantidad de Q14,584,550.00, el cual tuvo una ampliación de Q13,081,073.79, para un presupuesto vigente de Q27,565,623.79, ejecutándose la cantidad de Q20,729,699.35 que representa un (75%) a través de los programas específicos siguientes: En el Programa 01 Actividades centrales, la cantidad Q3,014,146.84; 11 Mejoramiento de las condiciones de salud y medio ambiente, la cantidad Q1,509,458.9; 12 Red vial, la cantidad de Q10,169,458.97; 13 Educación Q4,887,375.53; 14 Desarrollo urbano y rural, la cantidad de Q1,149,247.40; 15 Cultura y deportes, la cantidad de Q0.00, de los cuales el Programa 12 Red Vial es el más importante con respecto a la ejecución y representa un 49 % de la misma.

### Modificaciones Presupuestarias

La Municipalidad realizó ampliaciones presupuestarias por un valor de Q13,881,073.79, y transferencias por un valor de Q4,773,747.75, verificándose que las mismas fueron autorizadas por el Concejo Municipal y registras adecuadamente en Módulo de Presupuesto del Sistema Contable.

## 5.2 Otros Aspectos

### 5.2.1 Plan Operativo Anual

Se comprobó que el Plan Operativo Anual, no fue actualizado por las ampliaciones y transferencias presupuestarias realizadas en el período auditado, así mismo se verificó que se cumplió con presentar el mismo a la Contraloría General de Cuentas, en el plazo establecido para el efecto. (Ver hallazgo de Cumplimiento de Leyes y Regulaciones Aplicables No. 1)

### 5.2.2 Plan Anual de Auditoría

El Plan Anual de Auditoría Interna, fue autorizado por la máxima autoridad de la Municipalidad y trasladado a la Contraloría General de Cuentas, en el plazo correspondiente.

### 5.2.3 Convenios

La Municipalidad de San Andres Villa Seca, no reportó convenios al 31 de diciembre 2012.



---

#### **5.2.4 Donaciones**

La Municipalidad de San Andres Villa Seca, no reportó que recibió donaciones al 31 de diciembre 2012.

#### **5.2.5 Préstamos**

La Municipalidad de San Andres Villa Seca, no reportó préstamos al 31 de diciembre 2012.

#### **5.2.6 Transferencias**

La Municipalidad de San Andres Villa Seca, no reportó transferencias a ninguna institución al 31 de diciembre 2012.

#### **5.2.7 Sistemas informáticos utilizados por la Entidad**

##### **Sistema de Contabilidad Integrada**

La municipalidad utiliza el Sistema de Contabilidad Integrada, SICOIN GL.

##### **Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones**

Se verificó que la municipalidad publicó y gestionó en el Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado, denominado GUATECOMPRAS, en el cual se reflejan los concursos siguientes: adjudicados 13, finalizados anulados 0 y finalizados desiertos 1, según reporte de Guatecompras generado de fecha 14 de marzo de 2013.

##### **Sistema Nacional de Inversión Pública**

La municipalidad cumplió en su totalidad con registrar mensualmente, en el Módulo de Seguimiento Físico y Financiero del Sistema Nacional de Inversión Pública (SNIP), el avance físico y financiero de los proyectos a su cargo.



## 6. ESTADOS FINANCIEROS

### 6.1 Balance General



SICOINGL  
MUNICIPALIDAD de SAN ANDRES VILLA SECA, RETALHULEU

Código entidad: 1210-1106

Página: Página 1 de 1

Fecha: 14/03/2013

Hora: 11:42:02a.

R00815398.rpt

### Balance General

Sistema De Contabilidad Municipal Integrada

Al 31/12/2012

| ACTIVO                                        |               | PASIVO                                                    |                |
|-----------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------|----------------|
| <b>1000 ACTIVO</b>                            |               | <b>2000 PASIVO</b>                                        |                |
| <b>1100 ACTIVO CORRIENTE (CIRCULANTE)</b>     |               | <b>2100 PASIVO CORRIENTE</b>                              |                |
| <b>1110 ACTIVO DISPONIBLE</b>                 |               | <b>2110 CUENTAS A PAGAR A CORTO PLAZO</b>                 |                |
| 1112 Bancos                                   | 679,487.39    | 2113 Gastos del Personal a Pagar                          | 201,224.15     |
| Total de ACTIVO DISPONIBLE                    | 679,487.39    | Total de CUENTAS A PAGAR A CORTO PLAZO                    | 201,224.15     |
| <b>1130 ACTIVO EXIGIBLE</b>                   |               | Total de PASIVO CORRIENTE                                 | 201,224.15     |
| 1133 Anticipos                                | 966,699.03    | Total de PASIVO                                           | 201,224.15     |
| Total de ACTIVO EXIGIBLE                      | 966,699.03    | <b>3000 PATRIMONIO MUNICIPAL</b>                          |                |
| Total de ACTIVO CORRIENTE (CIRCULANTE)        | 1,646,186.42  | <b>3100 PATRIMONIO NETO</b>                               |                |
| <b>1200 ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)</b> |               | <b>3110 Patrimonio Municipal</b>                          |                |
| <b>1230 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)</b> |               | 3112 Resultado del Ejercicio                              | -16,798,951.92 |
| 1231 Propiedad y Planta en Operación          | 7,206,414.70  | 3112 Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores       | -21,902,050.62 |
| 1232 Maquinaria y Equipo                      | 3,720,497.26  | 3111 Transferencias y Contribuciones de Capital Recibidas | 77,063,484.54  |
| 1233 Tierras y Terrenos                       | 152,310.00    | Total de Patrimonio Municipal                             | 38,362,482.00  |
| 1234 Construcciones en Proceso                | 8,225,054.73  | Total de PATRIMONIO NETO                                  | 38,362,482.00  |
| 1237 Otros Activos Fijos                      | 26,310.00     | Total de PATRIMONIO MUNICIPAL                             | 38,362,482.00  |
| 1238 Bienes de Uso Común                      | 17,586,933.04 | Total Pasivo + Patrimonio                                 | 38,563,706.15  |
| Total de PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)    | 36,917,519.73 |                                                           |                |
| Total de ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)    | 36,917,519.73 |                                                           |                |
| Total de ACTIVO                               | 38,563,706.15 |                                                           |                |
| Total ACTIVO                                  | 38,563,706.15 |                                                           |                |



LICDA. VERONICA PATRICIA HERNANDEZ ROSALES  
CONSEJERA MUNICIPAL  
CONDICIONADA PUBLICA Y AUDITORA  
COLEGIADO No 1 848

LEONARDO LOPEZ SANCHEZ  
DIRECTOR FINANCIERO MUNICIPAL

JOEL MOSCOSO GARCIA  
ALCALDE MUNICIPAL



## 6.2 Estado de Resultados



SICOINGL

MUNICIPALIDAD de SAN ANDRES VILLA SECA, RETALHULEU

Codigo entidad: 1210-1106

Página: Página 1 de 1  
 Fecha: 22/01/2013  
 Hora: 04:50:14p.  
 R00015271.rpt

### Estado Resultados

Sistema De Contabilidad Municipal Integrada

Del:01/01/2012 al 31/12/2012

| CUENTA      | DESCRIPCION CUENTA                                       | MONTO (Q.)            |
|-------------|----------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>5000</b> | <b>INGRESOS</b>                                          | <b>3,591,774.12</b>   |
| 5100        | INGRESOS CORRIENTES                                      | 3,591,774.12          |
| 5110        | INGRESOS TRIBUTARIOS                                     | 1,103,178.89          |
| 5111        | Impuestos Directos                                       | 498,719.79            |
| 5112        | Impuestos Indirectos                                     | 604,459.10            |
| 5120        | INGRESOS NO TRIBUTARIOS                                  | 144,142.50            |
| 5122        | Tasas                                                    | 32,380.00             |
| 5124        | Arrendamiento de Edificios, Equipos e Instalaciones      | 7,669.00              |
| 5129        | Otros Ingresos no Tributarios                            | 104,093.50            |
| 5140        | VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA | 291,441.31            |
| 5142        | Venta de Servicios                                       | 291,441.31            |
| 5160        | INTERESES Y OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD                 | 6,587.72              |
| 5161        | Intereses                                                | 6,587.72              |
| 5170        | TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS                      | 2,046,423.70          |
| 5172        | Transferencias Corrientes del Sector Público             | 2,046,423.70          |
| <b>6000</b> | <b>GASTOS</b>                                            | <b>20,390,726.04</b>  |
| 6100        | GASTOS CORRIENTES                                        | 20,390,726.04         |
| 6110        | GASTOS DE CONSUMO                                        | 20,244,251.04         |
| 6111        | Remuneraciones                                           | 2,276,802.27          |
| 6112        | Bienes y Servicios                                       | 743,547.57            |
| 6113        | Depreciación y Amortización                              | 17,223,901.20         |
| 6120        | INTERESES, COMISIONES Y OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD     | 15,775.00             |
| 6124        | Otros Alquileres                                         | 15,775.00             |
| 6150        | TRANSFERENCIAS CORRIENTES OTORGADAS                      | 12,000.00             |
| 6151        | Transferencias Otorgadas al Sector Privado               | 12,000.00             |
| 6160        | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL                                | 118,700.00            |
| 6161        | Transferencias de Capital al Sector Privado              | 118,700.00            |
|             | <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>                           | <b>-16,798,951.92</b> |



LEONARDO LOPEZ SANCHEZ  
 DIRECTOR FINANCIERO MUNICIPAL



LICDA. VERÓNICA PATRICIA HERNÁNDEZ ROSALES  
 AUDITORA INTERNA MUNICIPAL

JOEL MOSCOSO GARCIA  
 ALCALDE MUNICIPAL



### 6.3 Estado de Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos

MUNICIPALIDAD DE: SAN ANDRÉS VILLA SECA, DEPARTAMENTO DE RETALHULEU

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Cifras expresadas en quetzales)

| CLASE           | DESCRIPCION                                               | APROBADO     | MODIFICADO   | VIGENTE       | EJECUTADO     |
|-----------------|-----------------------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| <b>INGRESOS</b> |                                                           |              |              |               |               |
| 10              | INGRESOS TRIBUTARIOS                                      | 1,889,250.00 | 52753.23     | 1,942,003.23  | 1,103,178.89  |
| 11              | INGRESOS NO TRIBUTARIOS                                   | 498,100.00   | 40612.50     | 538,712.50    | 144,142.50    |
| 13              | VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE LA ADMINISTRACION PUBLICA  | 90,300.00    | 16097.97     | 106,397.90    | 89,822.81     |
| 14              | INGRESOS DE OPERACION                                     | 202,900.00   | 30401.00     | 233,301.00    | 201,618.50    |
| 15              | RENTAS DE LA PROPIEDAD                                    | 4,000.00     | 2024.59      | 6,024.59      | 6,587.72      |
| 16              | TRANSFERENCIAS CORRIENTES                                 | 2,008,750.00 | 191922.40    | 2,200,672.40  | 2,046,423.70  |
| 17              | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL                                 | 9,891,250.00 | 12041982.58  | 21,933,232.58 | 18,077,813.65 |
| 23              | DISMINUCION DE OTROS ACTIVOS FINANCIEROS                  |              |              |               |               |
| <b>EGRESOS</b>  |                                                           |              |              |               |               |
| 1               | ACTIVIDADES CENTRALES                                     | 4,348,300.00 | -448,337.02  | 3,899,962.98  | 3,014,146.84  |
| 11              | MEJORAMIENTO DE LAS CONDICIONES DE SALUD Y MEDIO AMBIENTE | 2,912,070.00 | -233,271.07  | 2,678,798.93  | 1,509,470.61  |
| 12              | PROGRAMA DE RED VIAL                                      | 4,909,923.82 | 7,899,983.46 | 12,809,907.28 | 10,169,458.97 |
| 13              | PROGRAMA DE EDUCACION                                     | 1,870,956.18 | 4,746,052.98 | 6,617,009.16  | 4,887,375.53  |
| 14              | PROGRAMA DE DESARROLLO URBANO Y RURAL                     | 423,950.00   | 824,995.44   | 1,248,945.44  | 1,149,247.40  |
| 15              | PROGRAMA DE CULTURA Y DEPORTES                            | 19,350.00    | 391,650.00   | 411,000.00    | 0.00          |
| 99              | PARTIDAS NO ASIGNABLES A OTROS PROGRAMAS                  | 100,000.00   | -100,000.00  | 0.00          | 0.00          |
|                 | <b>SUPERAVIT-DEFICIT PRESUPUESTARIO</b>                   |              |              |               | 939,888.42    |

## RESUMEN

INGRESOS PERCIBIDOS

21,669,587.77

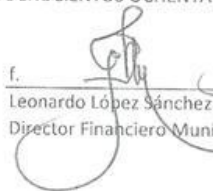
EGRESOS EJECUTADOS

20,729,699.35

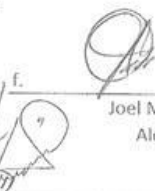
Superavit/deficit presupuestario

939,888.42

NOTA: El infrascrito Director de Administración Financiera Integrada Municipal CERTIFICA: que el presente Estado de Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Municipalidad de San Andrés Villa Seca, del Departamento de Retalhuleu, está sustentado en los registros contables y presupuestarios del Sistema de Contabilidad Integrada Municipal (SICOINGL), dando como resultado, en el ejercicio fiscal 2012, un Superavit Presupuestario de NOVECIENTOS TREINTA Y NUEVE MIL OCHOCIENTOS OCHENTA Y OCHO QUETZALES CON 42/100.

f.   
Leonardo López Sánchez  
Director Financiero Municipal



f.   
Joel Moscoso García  
Alcalde Municipal



f.   
Licda. Patricia Hernández Rosales  
Auditora Interna

**Licda. V Patricia Hernández R.**  
CONTADOR PÚBLICO



## 6.4 Notas a los Estados Financieros



Municipalidad de San Andrés Villa Seca, Retalhuleu  
Administración Financiera Integral Municipal



### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**AÑO 2012**

#### NOTA No. 1 BASE LEGAL.

Artículo 2 del Acuerdo No. A-37-06 emitido por la Contraloría General de Cuentas de la Nación en cuanto a que todas las municipalidades y sus empresas deben presentar antes del 31 de marzo de cada año los estados financieros del ejercicio anterior a la Contraloría General de Cuentas.

Los registros se realizan con base a lo devengado, de conformidad con lo que establece el artículo 14 del Decreto Número 101-97 Ley Orgánica del Presupuesto, el cual estipula que los presupuestos de ingresos y egresos deberán formularse y ejecutarse utilizando el momento del devengado de las transacciones como base contable.

#### NOTA No. 2 UNIDAD MONETARIA.

Los Estados Financieros de la Municipalidad de San Andrés Villa Seca, están expresados en Quetzales, moneda oficial de la República de Guatemala.

#### NOTA No. 3 PERÍODO FISCAL.

De conformidad con lo que establece el Artículo 6 del Decreto Número 101-97 Ley Orgánica del Presupuesto, el período fiscal se inicia el 01 de enero y finaliza el 31 de diciembre de cada año. Por lo tanto, los ejercicios fiscales son independientes entre sí.

#### NOTA No. 4 BASE DE LO DEVENGADO.

Los registros se realizan con base a lo devengado, de conformidad con lo que establece el artículo 14 del Decreto Número 101-97 Ley Orgánica del Presupuesto, el cual



---

Informe Contable Ejercicio Fiscal 2012





**Municipalidad de San Andrés Villa Seca, Retalhuleu**  
**Administración Financiera Integral Municipal**



estipula que los presupuestos de ingresos y egresos deberán formularse y ejecutarse utilizando el momento del devengado de las transacciones como base contable.

**NOTA No. 5**  
**PLATAFORMA INFORMÁTICA.**

A partir del 01 de junio del año 2011 los registros de los ingresos y egresos se realizan por medio del Sistema de Contabilidad Integrada para los Gobiernos Locales – SICOIN GL, los cuales tienen su origen directamente de las transacciones que se efectúan en los módulos del Sistema Presupuesto, Contabilidad y Tesorería, siendo una herramienta informática que nos permite contar con información en tiempo real.

**NOTA No. 6**  
**CAJA (Cuenta Contable 1111).**

Fue realizado con No. De expediente 15 del registro de transacciones manuales del módulo de Contabilidad, el RGC a la inversa que quedó pendiente del ejercicio 2011 por Q. 6,814.85 debido a un DIR que fue realizado sin el correspondiente NOR. Sgn. Nota a los Estados Financieros No. 6 del ejercicio fiscal 2011.

**NOTA No. 7**  
**BANCOS (Cuenta Contable 1112).**

El monto que se expresa en esta cuenta es el saldo disponible al final del periodo en las cuentas monetarias constituidas y administradas por la Tesorería Municipal y aperturadas en los bancos del sistema: Crédito Hipotecario Nacional y Banco De Desarrollo Rural, las cuales están conformadas por fondo común y obras.

Al 31 de Diciembre de 2012 el saldo de la cuenta 1112 - BANCOS ascendió a Q 679,487.39; dentro del cual Q. 478,486.16 corresponden a fondo común (Cuenta Única del Tesoro) y Q.201,001.23 a cuentas de obras del Consejo de Desarrollo.

Se realizó el comparativo entre la Conciliación Bancaria, que se lleva manualmente, con el reporte del Boletín de Bancos del SICOINGL, y los reportes Contables (Balance General, Libro Mayor Auxiliar de Cuentas, Balance de comprobación de Sumas y Saldos y Auxiliar de Cuentas) del sistema SICOIN GL.

---

**Informe Contable Ejercicio Fiscal 2012**

---





**Municipalidad de San Andrés Villa Seca, Retalhuleu**  
**Administración Financiera Integral Municipal**



**CUADRO No. 1**  
**INTEGRACIÓN DE SALDOS DE CUENTAS BANCARIAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

| No. CUENTA                                  | NOMBRE DE LA CUENTA                                                 | Banco    | Saldo Boletín de Bancos | Saldo según Libro Mayor Auxiliar de Cuentas | Saldo Según Conciliación Bancaria Manual | Diferencias         |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------|
| 02-001-000728-2                             | MUNICIPALIDAD DE SAN ANDRÉS VILLA SECA (FONDOS CONSTITUCIONALES)    | CHN      | Q -                     | Q -                                         | Q -                                      | Q -                 |
| 40-001883-7                                 | CUENTA ÚNICA DEL TESORO                                             | CHN      | Q 478,486.16            | Q 478,486.16                                | Q 478,933.91                             | Q (447.75)          |
| 3158018126                                  | AMPLIACIÓN ESCUELA PRIMARIA CASERIO RECUERDO DE PEREZ               | BANRURAL | Q 500.00                | Q 500.00                                    | Q 500.00                                 | Q -                 |
| 3158018346                                  | MEJORAMIENTO CAMINO VECINAL CANTON PAJALES CENTRAL                  | BANRURAL | Q 101.00                | Q 101.00                                    | Q 101.00                                 | Q -                 |
| 3568003300                                  | CONSTRUCCIÓN DE LOCAL COMERCIAL DE PRODUCTOS DE PESCA SECTOR TIERRA | BANRURAL | Q 0.23                  | Q 0.23                                      | Q 0.23                                   | Q -                 |
| 3624001238                                  | CONSTRUCCIÓN CENTRO DE SALUD TIPO B FASE I, CAB MPAL                | BANRURAL | Q 500.00                | Q 500.00                                    | Q 500.00                                 | Q -                 |
| 3624001288                                  | AMPLIACIÓN ESCUELA PRIMARIA CASERIO EL BARRENITO                    | BANRURAL | Q 500.00                | Q 500.00                                    | Q 500.00                                 | Q -                 |
| 3568005275                                  | CONSTRUCCIÓN ESCUELA PRIMARIA CANTON BACAJA SECTOR OC               | BANRURAL | Q 166,900.00            | Q 166,900.00                                | Q 500.00                                 | Q 166,400.00        |
| 3568005289                                  | CONSTRUCCIÓN PUESTO DE SALUD COMUNIDAD NUEVA BELEN REGION VI        | BANRURAL | Q 32,500.00             | Q 32,500.00                                 | Q -                                      | Q 32,500.00         |
| 3568005312                                  | CONSTRUCCIÓN Y EQUIPAMIENTO POZO(S) MECANICO CASERIO RECUERDO D     | BANRURAL | Q -                     | Q -                                         | Q -                                      | Q -                 |
| 3326020270                                  | MEJORAMIENTO CAMINO RURAL ALDEA EL TULATE SECTOR TIERRA             | BANRURAL | Q -                     | Q -                                         | Q -                                      | Q -                 |
| 3568007036                                  | MEJORAMIENTO CALLES ALDEA EL TULATE SECTOR TIERRA                   | BANRURAL | Q -                     | Q -                                         | Q -                                      | Q -                 |
| 3568007122                                  | AMPLIACIÓN ESCUELA PRIMARIA CASERIO SAN JUAN LOS ENCUENTROS         | BANRURAL | Q -                     | Q -                                         | Q -                                      | Q -                 |
| 3568007067                                  | AMPLIACIÓN ESCUELA PRIMARIA LINEA C-4 SIS                           | BANRURAL | Q -                     | Q -                                         | Q -                                      | Q -                 |
| 3568007017                                  | AMPLIACIÓN ESCUELA PRIMARIA MICROPARCELAMIENTO BUENOS AIRES         | BANRURAL | Q -                     | Q -                                         | Q -                                      | Q -                 |
| 3568007049                                  | AMPLIACIÓN ESCUELA PRIMARIA LINEA C-18 CHICALES                     | BANRURAL | Q -                     | Q -                                         | Q -                                      | Q -                 |
| 3568007104                                  | MEJORAMIENTO CALLE CENTRO II PARCELAMIENTO LA MAQUINA               | BANRURAL | Q -                     | Q -                                         | Q -                                      | Q -                 |
| 3568005261                                  | CONSTRUCCIÓN PUENTE VEHICULAR SECTOR I RIO LA PIEDRA C-2 SIS        | BANRURAL | Q -                     | Q -                                         | Q -                                      | Q -                 |
| 3568005376                                  | CONSTRUCCIÓN PUENTE VEHICULAR SUNUNCHE I                            | BANRURAL | Q -                     | Q -                                         | Q -                                      | Q -                 |
| 3568005358                                  | CONSTRUCCIÓN PUENTE VEHICULAR CANTON PAJALES SECTOR LOS CHUNES      | BANRURAL | Q -                     | Q -                                         | Q -                                      | Q -                 |
| <b>TOTAL SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2012</b> |                                                                     |          | <b>Q 679,487.39</b>     | <b>Q 679,487.39</b>                         | <b>Q 481,035.14</b>                      | <b>Q 198,452.25</b> |

Dentro de la integración de las cuentas bancarias se encuentra una diferencia global de Q. 198,452.25, que corresponde a Q. 447.75 de intereses que generó la Cuenta Única del Tesoro durante el mes de diciembre de 2012 y que por la naturaleza del sistema SICOIN GL no pueden quedar registrados en el mismo día 31, es decir el día que fueron acreditados, así también Q 166,400.00 del cheque No. 2 de la cuenta del proyecto Construcción Escuela Primaria Cantón Bacajá Sector Oc, que fue extendido pero no fue

**Informe Contable Ejercicio Fiscal 2012**





## Municipalidad de San Andrés Villa Seca, Retalhuleu

### Administración Financiera Integral Municipal



operado ni en la cuenta física del Banrural ni registrado en el boletín de Bancos, por lo que quedó en circulación y Q 32,500.00 del cheque No. 3 del proyecto Construcción Puesto de Salud Comunidad Nueva Belén Región VI que también quedó en la misma situación, la integración la muestra el siguiente cuadro:

#### MOVIMIENTOS PENDIENTES DE REGISTRAR AL 31 DICIEMBRE 2012

| NOMBRE                                                                                                                                             | DICIEMBRE           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| INTERESES CUT DICIEMBRE 2012                                                                                                                       | Q (447.75)          |
| CHEQUE No. 00000002 PENDIENTE DE DEPOSITO EN CUT<br>PROY CONSTRUCCION ESCUELA PRIMARIA CANTON BACAIA<br>SECTOR OC, EL CHEQUE QUEDO EN CIRCULACION. | Q 166,400.00        |
| CHEQUE No. 00000003 PENDIENTE DE DEPOSITO EN CUT<br>PROY CONSTRUCCION PUESTO DE SALUD COMUNIDAD<br>NUEVA BELEN REGION VI                           | Q 32,500.00         |
| <b>TOTAL DE MOVIMIENTOS PENDIENTES</b>                                                                                                             | <b>Q 198,452.25</b> |

#### CUADRO No. 2

#### DESCOMPOSICIÓN DE LA CUENTA ÚNICA DEL TESORO (CUT) AL 31 DICIEMBRE 2012

| No.                | DESCRIPCION                                                                                                                        | SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2012 |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| 201                | CUOTAS I.G.S.S.                                                                                                                    | Q 5,232.10                    |
| 21-0101-0001-0-1   | Ingresos Tributarios IVA-PAZ-FUNCIONAMIENTO                                                                                        | Q 294.34                      |
| 21-0101-0001-0-2   | Ingresos Tributarios IVA-PAZ-INVERSION                                                                                             | Q 4,200.00                    |
| 22-0101-0001-0-1   | Ingresos Ordinarios de Aporte Constitucional-FUNCIONAMIENTO                                                                        | Q 12.19                       |
| 29-0101-0002-0-1   | Impuesto de Circulación de Vehículos-FUNCIONAMIENTO                                                                                | Q 15.64                       |
| 29-0101-0002-0-2   | Impuesto de Circulación de Vehículos-INVERSION                                                                                     | Q 19.89                       |
| 31-0151-0001-0-1   | Ingresos Propios Municipales-FUNCIONAMIENTO                                                                                        | Q 735.13                      |
| 31-0151-0002-0-1   | Impuesto Único Sobre Inmuebles (Por Admón. Mpal.)-FUNCIONAMIENTO                                                                   | Q 18.03                       |
| 31-0151-0002-0-2   | Impuesto Único Sobre Inmuebles (Por Admón. Mpal.)-INVERSION                                                                        | Q 26.32                       |
| 32-0101-0004-0-1   | SC-Ingresos Ordinarios de Aporte Constitucional-FUNCIONAMIENTO                                                                     | Q 39.76                       |
| 32-0101-0018-0-2   | SC-Distribución de Petróleo y sus Derivados-INVERSION                                                                              | Q 15.03                       |
| 32-0151-0002-0-1   | SC-IUSI Funcionamiento (Por Admón. Mpal.)-FUNCIONAMIENTO                                                                           | Q 46.11                       |
| 32-0101-0006-0-1   | SC-impuesto Circulación de Vehículos-FUNCIONAMIENTO                                                                                | Q 20.83                       |
| 32-0101-0015-0-2   | SC-Ingresos Ordinarios de Aporte Constitucional-INVERSION                                                                          | Q 30.79                       |
| 31-0101-0004-15-2  | CODEDE-AMPLIACION ESCUELA 20 DE OCTUBRE / INVERSION                                                                                | Q 166,500.00                  |
| 31-0101-0004-297-2 | CODEDE-MEJORAMIENTO CAMINO RURAL LINEA C-12 GUISCYOY PARCELAMIENTO LA MAQUINA / INVERSION                                          | Q 80,000.00                   |
| 31-0101-0004-543-2 | CODEDE-CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO POZO(S) MECANICO, CASERIO RECUERDO DE PEREZ SAN ANDRES VILLA SECA RETALHULEU / INVERSION        | Q 52,480.00                   |
| 31-0101-0004-625-2 | CODEDE-MEJORAMIENTO CAMINO RURAL HACIA EL INSTITUTO CENTRO II LA MAQUINA / INVERSION                                               | Q 80,000.00                   |
| 31-0101-0004-643-2 | CODEDE-AMPLIACION ESCUELA PRIMARIA LINEA C-14 AL GUISCYOY, PARCELAMIENTO LA MAQUINA, SAN ANDRES VILLA SECA, RETALHULEU / INVERSION | Q 88,800.00                   |
| 356800527520267    | CES_CONSTRUCCION ESCUELA PRIMARIA CANTON BACAIA SECTOR OC                                                                          | Q 166,900.00                  |
| 356800330020188    | CES_CONSTRUCCION DE LOCAL COMERCIAL DE PRODUCTOS DE PESCA SECTOR TIERRA                                                            | Q 0.23                        |
| 356800528920268    | CES_CONSTRUCCION PUESTO DE SALUD COMUNIDAD NUEVA BELEN REGION VI                                                                   | Q 32,500.00                   |

#### Informe Contable Ejercicio Fiscal 2012





## Municipalidad de San Andrés Villa Seca, Retalhuleu

### Administración Financiera Integral Municipal



operado ni en la cuenta física del Banrural ni registrado en el boletín de Bancos, por lo que quedó en circulación y Q 32,500.00 del cheque No. 3 del proyecto Construcción Puesto de Salud Comunidad Nueva Belén Región VI que también quedó en la misma situación, la integración la muestra el siguiente cuadro:

#### MOVIMIENTOS PENDIENTES DE REGISTRAR AL 31 DICIEMBRE 2012

| NOMBRE                                                                                                                                             | DICIEMBRE           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| INTERESES CUT DICIEMBRE 2012                                                                                                                       | Q (447.75)          |
| CHEQUE No. 00000002 PENDIENTE DE DEPOSITO EN CUT<br>PROY CONSTRUCCION ESCUELA PRIMARIA CANTON BACAIA<br>SECTOR OC, EL CHEQUE QUEDO EN CIRCULACION. | Q 166,400.00        |
| CHEQUE No. 00000003 PENDIENTE DE DEPOSITO EN CUT<br>PROY CONSTRUCCION PUESTO DE SALUD COMUNIDAD<br>NUEVA BELEN REGION VI                           | Q 32,500.00         |
| <b>TOTAL DE MOVIMIENTOS PENDIENTES</b>                                                                                                             | <b>Q 198,452.25</b> |

#### CUADRO No. 2

#### DESCOMPOSICIÓN DE LA CUENTA ÚNICA DEL TESORO (CUT) AL 31 DICIEMBRE 2012

| No.                | DESCRIPCION                                                                                                                         | SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2012 |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| 201                | CUOTAS I.G.S.S.                                                                                                                     | Q 5,232.10                    |
| 21-0101-0001-0-1   | Ingresos Tributarios IVA-PAZ-FUNCIONAMIENTO                                                                                         | Q 294.34                      |
| 21-0101-0001-0-2   | Ingresos Tributarios IVA-PAZ-INVERSION                                                                                              | Q 4,200.00                    |
| 22-0101-0001-0-1   | Ingresos Ordinarios de Aporte Constitucional-FUNCIONAMIENTO                                                                         | Q 12.19                       |
| 29-0101-0002-0-1   | Impuesto de Circulación de Vehículos-FUNCIONAMIENTO                                                                                 | Q 15.64                       |
| 29-0101-0002-0-2   | Impuesto de Circulación de Vehículos-INVERSION                                                                                      | Q 19.89                       |
| 31-0151-0001-0-1   | Ingresos Propios Municipales-FUNCIONAMIENTO                                                                                         | Q 735.13                      |
| 31-0151-0002-0-1   | Impuesto Único Sobre Inmuebles (Por Admón. Mpal.)-FUNCIONAMIENTO                                                                    | Q 18.03                       |
| 31-0151-0002-0-2   | Impuesto Único Sobre Inmuebles (Por Admón. Mpal.)-INVERSION                                                                         | Q 26.32                       |
| 32-0101-0004-0-1   | SC-Ingresos Ordinarios de Aporte Constitucional-FUNCIONAMIENTO                                                                      | Q 39.76                       |
| 32-0101-0018-0-2   | SC-Distribución de Petróleo y sus Derivados-INVERSION                                                                               | Q 15.03                       |
| 32-0151-0002-0-1   | SC-IUSI Funcionamiento (Por Admon. Mpal.)-FUNCIONAMIENTO                                                                            | Q 46.11                       |
| 32-0101-0006-0-1   | SC-impuesto Circulación de Vehículos-FUNCIONAMIENTO                                                                                 | Q 20.83                       |
| 32-0101-0015-0-2   | SC-Ingresos Ordinarios de Aporte Constitucional-INVERSION                                                                           | Q 30.79                       |
| 31-0101-0004-15-2  | CODEDE-AMPLIACION ESCUELA 20 DE OCTUBRE / INVERSION                                                                                 | Q 166,500.00                  |
| 31-0101-0004-297-2 | CODEDE-MEJORAMIENTO CAMINO RURAL LINEA C-12 GUISCOYOL PARCELAMIENTO LA MAQUINA / INVERSION                                          | Q 80,000.00                   |
| 31-0101-0004-543-2 | CODEDE-CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO POZO(S) MECANICO, CASERIO RECUERDO DE PEREZ SAN ANDRES VILLA SECA RETALHULEU / INVERSION         | Q 52,480.00                   |
| 31-0101-0004-625-2 | CODEDE-MEJORAMIENTO CAMINO RURAL HACIA EL INSTITUTO CENTRO II LA MAQUINA / INVERSION                                                | Q 80,000.00                   |
| 31-0101-0004-643-2 | CODEDE-AMPLIACION ESCUELA PRIMARIA LINEA C-14 AL GUISCOYOL, PARCELAMIENTO LA MAQUINA, SAN ANDRES VILLA SECA, RETALHULEU / INVERSION | Q 88,800.00                   |
| 356800527520267    | CES_CONSTRUCCION ESCUELA PRIMARIA CANTON BACAIA SECTOR OC                                                                           | Q 166,900.00                  |
| 356800330020188    | CES_CONSTRUCCION DE LOCAL COMERCIAL DE PRODUCTOS DE PESCA SECTOR TIERRA                                                             | Q 0.23                        |
| 356800528920268    | CES_CONSTRUCCION PUESTO DE SALUD COMUNIDAD NUEVA BELEN REGION VI                                                                    | Q 32,500.00                   |

#### Informe Contable Ejercicio Fiscal 2012





**Municipalidad de San Andrés Villa Seca, Retalhuleu**  
**Administración Financiera Integral Municipal**



|                    |                                                           |   |                     |
|--------------------|-----------------------------------------------------------|---|---------------------|
| 315801834020187    | CES_MEJORAMIENTO CAMINO VECINAL CANTON PAJALES CENTRAL    | Q | 101.00              |
| 362400126820207    | CES_AMPLIACION ESCUELA PRIMARIA CASERIO EL BARRENITO      | Q | 500.00              |
| 315801812620186    | CES_AMPLIACION ESCUELA PRIMARIA CASERIO RECUERDO DE PEREZ | Q | 500.00              |
| 362400123820190    | CES_CONSTRUCCION CENTRO DE SALUD TIPO B FASE I, CAS MPAL  | Q | 500.00              |
| <b>TOTAL SALDO</b> |                                                           |   | <b>Q 679,487.39</b> |

En la descomposición de saldos de la Cuenta Única del Tesoro no existe ninguna diferencia, el saldo de las cuentas escriturales es igual al que tiene la cuenta 1112-40-001883-7 CUENTA ÚNICA DEL TESORO MUNICIPALIDAD DE SAN ANDRÉS VILLA SECA, tanto en el PGRIT01 Boletín Movimiento Consolidado de Tesorería, así como en el registrado en la Contabilidad.

Anexo 1: Reportes del Sistema: Boletín Consolidado de Bancos, Auxiliar de Cuentas de la Cuenta Contable 1112 – Bancos e integración de saldos de Conciliaciones Bancarias al 31 de diciembre 2012.

**NOTA No. 8**  
**ANTICIPOS (Cuenta Contable 1133).**

La cuenta Anticipos quedó integrada de la siguiente manera:

**CUADRO No. 3**  
**INTEGRACIÓN DE LA CUENTA 1133 – ANTICIPOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

| No. | PROYECTO/CONTRATO                                                                          | SMIP | TOTAL ANTICIPOS OTORGADOS | AMORTIZADO Q. | PENDIENTE DE AMORTIZAR |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------|---------------|------------------------|
| 1   | MEJORAMIENTO CAMINO RURAL LINEA C-12 GUISCYOYOL PARCELAMIENTO LA MAGUINA, CONTRATO 02-2012 | 297  | Q 81,000.00               | Q 40,000.00   | Q 41,000.00            |
| 2   | PROYECTO CONSTRUCCION PUENTE VEHICULAR SUNUNCHE I CONTRATO NO. 13-2010.                    | 547  | Q 50,000.00               | Q 24,000.00   | Q 26,000.00            |
| 3   | MEJORAMIENTO CAMINO RURAL HACIA EL INSTITUTO, CENTRO II CONTRATO No. 05-2012               | 625  | Q 79,000.00               | Q 39,000.00   | Q 40,000.00            |
| 4   | CONSTRUCCION INSTITUTO BÁSICO TELESECUNDARIA CANTON PAJALES CENTRAL CONTRATO No. 01-2012   | 604  | Q 110,600.00              | Q 27,500.00   | Q 83,100.00            |
| 5   | AMPLIACION ESCUELA PRIMARIA LINEA C-14 AL GUISCYOYOL, PARC. LA MAG. CONTRATO No. 04-2012   | 643  | Q 56,510.03               | Q 11,100.00   | Q 45,410.03            |
| 6   | AMPLIACION ESCUELA PRIMARIA 20 DE OCTUBRE SAN ANDRES VILLA SECA CONTRATO No. 03-2012       | 15   | Q 83,800.00               | Q 8,325.00    | Q 75,475.00            |
| 7   | AMPLIACION ESCUELA PRIMARIA LINEA C-18 CHICALES CONTRATO NO. 07-2011.                      | 596  | Q 55,200.00               | Q 38,250.00   | Q 16,950.00            |
| 8   | CONST. TANQUE DE MAMPOSTERIA CANTON SAN JOSE CONTRATO NO. 07-2012                          | 602  | Q 82,000.00               | Q 53,600.00   | Q 28,400.00            |
| 9   | AMPLIACION ESCUELA PRIMARIA CASERIO SAN JUAN LOS ENCUENTROS CONTRATO NO. 03-2011.          | 590  | Q 52,200.00               | Q 40,800.00   | Q 11,400.00            |
| 10  | CONSTRUCCION POZOS(S) AGUA POTABLE CANTON BACAJA I Y II, CONTRATO. 10-2012.                | 601  | Q 81,964.00               | Q -           | Q 81,964.00            |
| 11  | CONSTRUCCION PUENTE VEHICULAR SECTOR SANTA RITA, CANTON SAN JOSE, CONTRATO 13-2012.        | 649  | Q 69,000.00               | Q -           | Q 69,000.00            |
| 12  | CONST. PUENTE VEHICULAR SECTOR I LA PIEDRA LINEA C-2 SIS CONTRATO NO. 11-2010              | 555  | Q 83,000.00               | Q -           | Q 83,000.00            |
| 13  | CALLES ALDEA EL TULATE SECTOR TIERRA CONTRATO 08-2011.                                     | 617  | Q 81,000.00               | Q -           | Q 81,000.00            |

**Informe Contable Ejercicio Fiscal 2012**





## Municipalidad de San Andrés Villa Seca, Retalhuleu

### Administración Financiera Integral Municipal



|                         |                                                                                                               |     |               |              |              |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|--------------|--------------|
| 14                      | MEJORAMIENTO CALLES CENTRO II PARC. LA MAQUINA, CONTRATO 09-2011.                                             | 622 | Q 122,000.00  | Q -          | Q 122,000.00 |
| 15                      | AMPLIACION ESCUELA PRIMARIA LINEA C-4 AL SIS. CONTRATO 02-2011                                                | 587 | Q 40,000.00   | Q -          | Q 40,000.00  |
| 16                      | AMPLIACION ESCUELA PRIMARIA MICROPARCELAMIENTO BUENOS AIRES, CONTRATO 10-2011                                 | 589 | Q 40,000.00   | Q -          | Q 40,000.00  |
| 17                      | MEJORAMIENTO EDIFICIO(S) TECHADO, CANCHA POLIDEPORTIVA CABECERA MPAL. SAN ANDRES VILLA SECA, CONTRATO 11-2012 | 636 | Q 82,000.00   | Q -          | Q 82,000.00  |
| TOTAL EN 1133-ANTICIPOS |                                                                                                               |     | Q1,249,274.03 | Q 282,678.00 | Q 966,596.03 |

Los anticipos antes mencionados corresponden al 20% pagado a cada empresa constructora de cada uno de los aportes de las fuentes de financiamiento tripartito – CODEDE, Municipalidad y Comunidad – estipuladas en los contratos de los proyectos que se detallan, mismos que se encuentran pendientes de amortización total o parcialmente, algunos de ellos (los que no tienen ninguna amortización) no aparecen en la cuenta 1234. (Ver Anexo 2: Auxiliar de Cuentas de la Cuenta Contable 1133 – Anticipos).

#### NOTA No. 9

#### PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Cuenta Contable 1230).

En las Cuentas de Inventario se realizó el comparativo entre las cuentas del Sistema con el Libro físico Manual de Inventario que se lleva en esta Municipalidad, quedando integrado de la siguiente manera:

#### CUADRO No. 4

#### COMPARATIVO DE CUENTA 1230 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO CON LIBRO FÍSICO DE INVENTARIO AL 31 DE DICIEMBRE 2012

| No.        | Nombre de la Cuenta                 | Según Sistema   | Según Libro Físico | DIFERENCIA       |
|------------|-------------------------------------|-----------------|--------------------|------------------|
| 1231-01    | Edificios e Instalaciones           | Q 7,206,414.70  | Q 5,214,314.42     | Q 1,992,100.28   |
| 1232-02    | Maquinaria y Equipo de Construcción | Q 2,920,500.00  | Q 2,920,500.00     | Q -              |
| 1232-03    | Equipo de Oficina y Muebles         | Q 581,153.58    | Q 581,153.58       | Q -              |
| 1232-05    | Educacional, Cultural y Recreativo  | Q 79,026.65     | Q 79,026.65        | Q -              |
| 1232-06    | De Transporte                       | Q 93,391.78     | Q 93,391.78        | Q -              |
| 1232-07    | De Comunicaciones                   | Q 45,563.00     | Q 45,563.00        | Q -              |
| 1232-08    | Herramientas                        | Q 862.25        | Q 862.25           | Q -              |
| 1233       | Tierras y Terrenos                  | Q 152,310.00    | Q 152,310.00       | Q -              |
| 1234       | Construcciones en Proceso           | Q 8,225,054.73  | Q 14,009,160.01    | Q (5,784,105.28) |
| 1237       | Otros activos fijos                 | Q 26,310.00     | Q 26,310.00        | Q -              |
| 1238       | Bienes de uso común                 | Q 17,586,933.04 | Q 13,794,928.04    | Q 3,792,005.00   |
| TOTALES    |                                     | Q 36,917,519.73 | Q 36,917,519.73    | Q 0.00           |
| DIFERENCIA |                                     |                 |                    | Q -              |

#### Informe Contable Ejercicio Fiscal 2012





**Municipalidad de San Andrés Villa Seca, Retalhuleu**  
**Administración Financiera Integral Municipal**



Al 31 de diciembre de 2012, en forma global, en la cuenta 1230 "PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO" no se registran diferencias entre lo registrado en el sistema SICOIN GL y lo registrado en el libro físico de Inventario de hojas movibles No. 42, sin embargo, en algunas subcuentas si se registran ciertas diferencias que corresponden a las cuentas 1231-1 Edificios e instalaciones por Q1,992,100.28, 1234 – Construcciones en proceso con –Q.5,784,105.28 y la cuenta 1238-Bienes de uso común Q.3,792,005.00, debido a que luego de la presentación del inventario se realizó la liquidación de 13 proyectos en el sistema SICOIN-GL y sin realizar este procedimiento no se pueden tomar como terminados los proyectos, por lo que no se trasladaron en el inventario físico a la cuenta correspondiente, traslado que se hará en el inventario del año 2013.

Los proyectos a trasladar a la cuenta 1231 son:

| No.                    | NOMBRE PROYECTO/No. CONTRATO                                                                                | MONTO                 |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 1                      | AMPLIACION ESCUELA PRIMARIA CANTON BACAJIA I SAN ANDRES VILLA SECA CONTRATO No. 05-2011                     | Q 261,000.00          |
| 2                      | AMPLIACION ESCUELA PRIMARIA COMUNIDAD RANCHO ALEGRE CONTRATO No. 06-2011                                    | Q 200,000.00          |
| 3                      | AMPLIACION ESCUELA COMUNIDAD NUEVA LOLITA CONTRATO No. 06-2012                                              | Q 282,550.14          |
| 4                      | AMPLIACION ESCUELA COMUNIDAD NUEVA SAN SEBASTIAN CONTRATO No. 08-2012                                       | Q 282,550.14          |
| 5                      | AMPLIACION ESCUELA PRIMARIA LINEA C-4 EJE CONTRATO No. 04-2011                                              | Q 261,000.00          |
| 6                      | CONSTRUCCION INSTITUTO DIVERSIFICADO MAS CANCHA POLIDEPORTIVA CENTRO II, PARC. LA MAQ. CONTRATO No. 18-2011 | Q 705,000.00          |
| <b>TOTAL PROYECTOS</b> |                                                                                                             | <b>Q 1,992,100.28</b> |

Los proyectos a trasladar a la cuenta 1238 son:

---

**Informe Contable Ejercicio Fiscal 2012**

---





**Municipalidad de San Andrés Villa Seca, Retalhuleu**  
**Administración Financiera Integral Municipal**



| No.                    | NOMBRE PROYECTO/No. CONTRATO                                                                      | MONTO                 |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 1                      | MEJORAMIENTO CAMINO RURAL ALDEA EL TULATE SECTOR TIERRA CONTRATO No. 14-2011                      | Q 605,000.00          |
| 2                      | MEJORAMIENTO CAMINO RURAL ALDEA LA VARONA CONTRATO No. 13-2011                                    | Q 176,000.00          |
| 3                      | MEJORAMIENTO CAMINO RURAL HACIA INSTITUTO DIVERSIFICADO CENTRO II LA MAQUINA CONTRATO No. 12-2011 | Q 515,000.00          |
| 4                      | MEJORAMIENTO CAMINO RURAL ENTRADA PRINCIPAL SECTOR CANTINA ALDEA BACAIA I CONTRATO No. 17-2011    | Q 705,000.00          |
| 5                      | MEJORAMIENTO CAMINO RURAL LINEA C-12 GUISCYOLO CONTRATO No. 15-2011                               | Q 176,000.00          |
| 6                      | MEJORAMIENTO CAMINO RURAL HACIA CENTRO DE SALUD CENTRO II, LA MAQ No. CONTRATO 11-2011            | Q 1,310,000.00        |
| 7                      | MEJORAMIENTO CAMINO RURAL COMUNIDAD SAN FRANCISCO EL FLOR PARC. LA MAQUINA CONTRATO No. 09-2012   | Q 305,005.00          |
| <b>TOTAL PROYECTOS</b> |                                                                                                   | <b>Q 3,792,005.00</b> |

La cuenta 1234 - Construcciones en Proceso al 31 de diciembre de 2012 asciende a la cantidad de: Q 8,225,054.73, se conformada por:

La cuenta 1234-1 Construcciones en proceso de bienes de uso común que contiene la totalidad de aportes pagados de los proyectos que se encuentran en ejecución que son de uso común, como mejoramiento de caminos, construcción de puentes vehiculares, que asciende a Q 3,841,138.56. Y la cuenta 1234-2 Construcciones en proceso de uso no común la cual contiene proyectos en ejecución tales como Construcción y Ampliación de Escuelas e Institutos, así también Canchas Polideportivas, Centros y Puestos de Salud y otras Construcciones que no son de uso común, que asciende a un total de Q4,383,916.17.

El detalle se muestra a continuación:

---

**Informe Contable Ejercicio Fiscal 2012**

---





**MUNICIPALIDAD DE SAN ANDRES VILLA SECA  
RETAHLULEU**

**INTEGRACION DE PROYECTOS INCLUIDOS DENTRO DE LA CUENTA 1234-CONSTRUCCIONES EN PROCESO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

| No.                                                    | PROYECTO/CONTRATO                                                                       | CONSTRUCTORA                                           | SMP | APORTES      |              |            | TOTAL A PAGAR | PAGADO           |                |                     |                 | PENDIENTE DE PAGO   |                   |                        |                               | SAVING<br>E<br>FINANC. | % AV.<br>FINANC. | PENDIENTE<br>AMORT.<br>ANTICIPA | TOTAL<br>PAGADO EN<br>1234 | PAGOS<br>CODESE<br>PEND. EN<br>DET. AL 31-<br>12-2012 | PAGADO<br>CODESE |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----|--------------|--------------|------------|---------------|------------------|----------------|---------------------|-----------------|---------------------|-------------------|------------------------|-------------------------------|------------------------|------------------|---------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------|------------------|
|                                                        |                                                                                         |                                                        |     | CODESE       | MUNICIPAL    | COMUNIDAD  |               | PAGADO<br>CODESE | PAGADO<br>MUN. | PAGADO<br>COMUNIDAD | TOTAL<br>PAGADO | PENDIENTE<br>CODESE | PENDIENTE<br>MUN. | PENDIENTE<br>COMUNIDAD | TOTAL<br>PENDIENTE DE<br>PAGO |                        |                  |                                 |                            |                                                       |                  |
|                                                        |                                                                                         |                                                        |     |              |              |            |               |                  |                |                     |                 |                     |                   |                        |                               |                        |                  |                                 |                            |                                                       |                  |
|                                                        |                                                                                         |                                                        |     |              |              |            | EN SISTEMA    | EN BANCO         |                |                     |                 |                     |                   |                        |                               |                        |                  |                                 |                            |                                                       |                  |
| 1234-1                                                 |                                                                                         |                                                        |     |              |              |            |               |                  |                |                     |                 |                     |                   |                        |                               |                        |                  |                                 |                            |                                                       |                  |
| 1                                                      | MEJORAMIENTO ENTRADA PRINCIPAL LINEA C-19 DEL LA MAGUNA CONTRATO No. 09-2008            | CONSTRUCTORA SAN LORENZO/DOVDO NEPTAL/LOPEZ FUENTES    | 36  | Q 180,000.00 | Q 14,000.00  | Q 2,000.00 | Q 196,000.00  | Q 180,000.00     | Q -            | Q -                 | Q 180,000.00    | Q -                 | Q 14,000.00       | Q 2,000.00             | Q 16,000.00                   | 89.91%                 | 100.00%          | Q 180,000.00                    |                            | Q 180,000.00                                          |                  |
| 2                                                      | MEJORAMIENTO ENTRADA PRINCIPAL LINEA C-4 SARMILA CONTRATO 07-2008                       | CONSTRUCTORA DEL SUR/ANY OVANDO                        | 36  | Q 130,000.00 | Q 10,000.00  | Q 2,000.00 | Q 142,000.00  | Q 130,000.00     | Q -            | Q -                 | Q 130,000.00    | Q -                 | Q 10,000.00       | Q 2,000.00             | Q 12,000.00                   | 88.87%                 | 100.00%          | Q 130,000.00                    |                            | Q 130,000.00                                          |                  |
| 3                                                      | CONSTRUCCION POCOS CENTRO II PARC. LA MAGUNA CONTRATO No. 04-2008                       | WASHISA                                                | 205 | Q 280,011.00 | Q 32,000.00  | Q 1,000.00 | Q 327,011.00  | Q 280,011.00     | Q -            | Q -                 | Q 280,011.00    | Q -                 | Q 32,000.00       | Q 1,000.00             | Q 33,000.00                   | 89.72%                 | 100.00%          | Q 280,011.00                    |                            | Q 280,011.00                                          |                  |
| 4                                                      | CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO DE POCOS CANTON BACAAM OC Y PAJALES CONTRATO 05-2008        | WASHISA                                                | 208 | Q 345,128.00 | Q 10,000.00  | Q 1,000.00 | Q 356,128.00  | Q 345,128.00     | Q -            | Q -                 | Q 345,128.00    | Q -                 | Q 10,000.00       | Q 1,000.00             | Q 11,000.00                   | 94.52%                 | 100.00%          | Q 345,128.00                    |                            | Q 345,128.00                                          |                  |
| 5                                                      | CONSTRUCCION Y EQUIPAMIENTO POCOS MECANICO EL CARMEN CONTRATO No. 03-2008               | WASHISA                                                | 389 | Q 340,000.00 | Q 34,000.00  | Q 1,000.00 | Q 375,000.00  | Q 340,000.00     | Q -            | Q -                 | Q 340,000.00    | Q -                 | Q 34,000.00       | Q 1,000.00             | Q 35,000.00                   | 90.40%                 | 100.00%          | Q 340,000.00                    |                            | Q 340,000.00                                          |                  |
| 6                                                      | ACOMODAMIENTO TALA II CENTRO II LA MAL FASE II CONTRATO No. 03-2008                     | CONSTRUBURJOSE ALFREDO TRIQUERO L.                     | 411 | Q -          | Q 375,000.00 | Q -        | Q 375,000.00  | Q -              | Q 375,000.00   | Q -                 | Q 375,000.00    | Q -                 | Q 375,000.00      | Q -                    | Q 375,000.00                  | 79.86%                 | 100.00%          | Q 296,250.00                    |                            | Q -                                                   |                  |
| 7                                                      | AMPLIACION CALLE CAJEDERA MUNICIPAL CONTRATO No. 03-2008                                | TECOCASA                                               | 416 | Q -          | Q 140,148.74 | Q -        | Q 140,148.74  | Q -              | Q 140,148.74   | Q -                 | Q 140,148.74    | Q -                 | Q 140,148.74      | Q -                    | Q 140,148.74                  | 39.86%                 | 100.00%          | Q 28,029.74                     |                            | Q -                                                   |                  |
| 8                                                      | CONSTRUCCION PUENTE VEHICULAR RO PERAZ REGION II CONTRATO No. 03-2008                   | CONSTRUBURJOSE ALFREDO TRIQUERO L.                     | 425 | Q 250,000.00 | Q 540,000.00 | Q 1,000.00 | Q 791,000.00  | Q 250,000.00     | Q 250,000.00   | Q -                 | Q 575,000.00    | Q -                 | Q 124,000.00      | Q 1,000.00             | Q 125,000.00                  | 62.14%                 | 100.00%          | Q 575,000.00                    |                            | Q 250,000.00                                          |                  |
| 9                                                      | MEJORAMIENTO CAMINO RURAL CANTON PAJALES ANEXO II CONTRATO No. 06-2010                  | CONSTRUCTORA LOS ANGELES/MARCO TULO LOPEZ COF.         | 555 | Q 200,000.00 | Q 3,000.00   | Q 1,000.00 | Q 204,000.00  | Q 200,000.00     | Q -            | Q -                 | Q 200,000.00    | Q -                 | Q 3,000.00        | Q 1,000.00             | Q 4,000.00                    | 97.66%                 | 100.00%          | Q 200,000.00                    |                            | Q 200,000.00                                          |                  |
| 10                                                     | MEJORAMIENTO DE CAMINO RURAL LINEA C-6 AL SARMILA 03-2010                               | CONSTRUCTORA LOS ANGELES/MARCO TULO LOPEZ COF.         | 552 | Q 437,719.82 | Q 3,700.18   | Q 1,000.00 | Q 442,420.00  | Q 437,719.82     | Q -            | Q -                 | Q 437,719.82    | Q -                 | Q 3,700.18        | Q 1,000.00             | Q 4,700.18                    | 98.92%                 | 100.00%          | Q 437,719.82                    |                            | Q 437,719.82                                          |                  |
| 11                                                     | MEJORAMIENTO CAMINO RURAL LINEA C-10 SECTOR AGUA SALSA CONTRATO No. 03-2010             | CONSTRUCTORA LOS ANGELES/MARCO TULO LOPEZ COF.         | 553 | Q 200,000.00 | Q 3,700.00   | Q 1,000.00 | Q 204,700.00  | Q 200,000.00     | Q -            | Q -                 | Q 200,000.00    | Q -                 | Q 3,700.00        | Q 1,000.00             | Q 4,700.00                    | 97.70%                 | 100.00%          | Q 200,000.00                    |                            | Q 200,000.00                                          |                  |
| 12                                                     | MEJORAMIENTO CAMINO RURAL LINEA C-12 (SARCOYOL) PARQUEAMENTO LA MAGUNA CONTRATO 02-2012 | CONSTRUCTORA LOS ANGELES/MARCO TULO LOPEZ COF.         | 597 | Q 400,000.00 | Q 4,000.00   | Q 1,000.00 | Q 405,000.00  | Q 240,000.00     | Q 800.00       | Q 200.00            | Q 341,000.00    | Q 160,000.00        | Q 3,200.00        | Q 900.00               | Q 164,000.00                  | 59.51%                 | 100.00%          | Q 41,000.00                     |                            | Q 200,000.00                                          |                  |
| 13                                                     | PROYECTO CONSTRUCCION PUENTE VEHICULAR SANUNCHE I CONTRATO No. 13-2010                  | CONSTRUBURJOSE ALFREDO TRIQUERO L.                     | 547 | Q 200,000.00 | Q 40,000.00  | Q 1,000.00 | Q 241,000.00  | Q 198,000.00     | Q 9,000.00     | Q 200.00            | Q 140,000.00    | Q 54,000.00         | Q 39,200.00       | Q 800.00               | Q 103,200.00                  | 58.47%                 | 100.00%          | Q 28,000.00                     |                            | Q 198,000.00                                          |                  |
| 14                                                     | MEJORAMIENTO CAMINO RURAL HACIA EL INSTITUTO CENTRO II CONTRATO No. 05-2010             | CONSTRUCTORA LOS ANGELES/MARCO TULO LOPEZ COF.         | 625 | Q 300,000.00 | Q 4,000.00   | Q 1,000.00 | Q 305,000.00  | Q 234,000.00     | Q 800.00       | Q 200.00            | Q 235,000.00    | Q 158,000.00        | Q 3,200.00        | Q 800.00               | Q 162,000.00                  | 59.49%                 | 100.00%          | Q 40,000.00                     |                            | Q 165,000.00                                          |                  |
| 15                                                     | CONSTRUCCION CANCHA POLIDEPORTIVA COMUNIDAD EL OLIVERO CONTRATO No. 10-2008             | CONSTRUCTORA ROMERO GOMEZ/JOSE LUPEFANTO ROMERO GOMEZ  | 184 | Q 90,000.00  | Q 10,350.00  | Q 1,000.00 | Q 101,350.00  | Q 90,000.00      | Q -            | Q -                 | Q 90,000.00     | Q -                 | Q 10,350.00       | Q 1,000.00             | Q 11,350.00                   | 88.80%                 | 100.00%          | Q 90,000.00                     |                            | Q 90,000.00                                           |                  |
| 16                                                     | CONSTRUCCION ALBEBE PARA AGUA POTABLE, CANTON SANUNCHE II CONTRATO No. 10-2008          | CONSTRUCTORA ALBATROS / ANILCAR ANBAL BENJILAS BARRIOS | 510 | Q 230,000.00 | Q 10,000.00  | Q 1,000.00 | Q 241,000.00  | Q 230,000.00     | Q -            | Q -                 | Q 230,000.00    | Q -                 | Q 10,000.00       | Q 1,000.00             | Q 11,000.00                   | 92.00%                 | 100.00%          | Q 230,000.00                    |                            | Q 230,000.00                                          |                  |
| TOTAL EN 1234-1 CONSTRUCCIONES EN PROCESO DE USO COMUN |                                                                                         |                                                        |     |              |              |            |               |                  |                |                     | Q 3,848,138.86  | Q 3,888,000.00      | Q 1,013,096.14    | Q 15,400.00            | Q 893,896.14                  |                        | Q 97,000.00      | Q 3,841,138.86                  |                            |                                                       |                  |



| No.                                                    | PROYECTO/CONTRATO                                                                                                               | CONSTRUCTORA                                              | SWP | 1234-2        |             |               |                 |                |                   |                  |                               |                       |               |                                    |                            |                                         |                 | PAGOS<br>CODES<br>PEND EN<br>BET AL 31- |  |  |  |  |  |  |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----|---------------|-------------|---------------|-----------------|----------------|-------------------|------------------|-------------------------------|-----------------------|---------------|------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------|--|--|--|--|--|--|
|                                                        |                                                                                                                                 |                                                           |     | APORTES       |             | TOTAL A PAGAR | PAGADO          |                | PENDIENTE DE PAGO |                  | TOTAL<br>PENDIENTE DE<br>PAGO | VIGENCIA<br>PENDIENTE | % AV<br>FIBRO | PENDIENTE<br>ANOTADO<br>ON ANTERIO | PAGADO<br>CODES EN<br>1234 | PAGOS<br>CODES<br>PEND EN<br>BET AL 31- | PAGADO<br>CODES |                                         |  |  |  |  |  |  |
|                                                        |                                                                                                                                 |                                                           |     | MUNICIPALIDAD | COMUNIDAD   |               | PAGADO<br>CODES | PAGADO<br>MUN  |                   | PENDIENTE<br>MUN | PENDIENTE<br>COMUNIDAD        |                       |               |                                    |                            |                                         |                 |                                         |  |  |  |  |  |  |
|                                                        |                                                                                                                                 |                                                           |     |               |             |               |                 |                |                   |                  |                               |                       |               |                                    |                            |                                         |                 |                                         |  |  |  |  |  |  |
|                                                        |                                                                                                                                 |                                                           |     |               |             |               | EN BOTA         | EN BANCO       |                   |                  |                               |                       |               |                                    |                            |                                         |                 |                                         |  |  |  |  |  |  |
| 1                                                      | CONSTRUCCION EDIFICIO<br>MUNICIPAL CONTRATO SAN<br>POR ADMINISTRACION<br>MUNICIPAL                                              | CONSTRUSURWAY<br>OWING                                    | 2   | Q 850,000.00  | Q -         | Q 850,000.00  | Q -             | Q 850,000.00   | Q -               | Q 850,000.00     | Q -                           | Q 850,000.00          | 100.00%       | Q 850,000.00                       | Q -                        | Q -                                     | Q -             |                                         |  |  |  |  |  |  |
| 2                                                      | AMPLIACION ESCUELA LINEA<br>C-14 GUICHOL, PARC. LA<br>MAG. CONTRATO No. 15-2008                                                 | CONSTRUSURWAY<br>OWING                                    | 22  | Q 222,000.00  | Q 22,000.00 | Q 2,000.00    | Q 242,000.00    | Q 222,000.00   | Q -               | Q -              | Q 222,000.00                  | Q -                   | Q 22,000.00   | 100.00%                            | Q 222,000.00               | Q 222,000.00                            | Q 222,000.00    |                                         |  |  |  |  |  |  |
| 3                                                      | AMPLIACION ESCUELA<br>PRIMARIA CASERO<br>MUELERO DE PEREZ<br>CONTRATO No. 18-2007                                               | PROGEA                                                    | 579 | Q 180,000.00  | Q 13,000.00 | Q 2,000.00    | Q 175,000.00    | Q 175,000.00   | Q -               | Q -              | Q 180,000.00                  | Q -                   | Q 13,000.00   | 100.00%                            | Q 180,000.00               | Q 180,000.00                            | Q 180,000.00    |                                         |  |  |  |  |  |  |
| 4                                                      | CONSTRUCCION ESCUELA<br>PRIMARIA COMANDO<br>NUEVA JUSTA CONTRATO 15-<br>2008                                                    | CONSTRUCTORA<br>PRYTHOMANUEL DE<br>JESUS LOPEZ<br>VASQUEZ | 403 | Q 280,000.00  | Q 7,318.00  | Q 1,000.00    | Q 287,318.00    | Q 287,318.00   | Q -               | Q -              | Q 280,000.00                  | Q -                   | Q 7,318.00    | 100.00%                            | Q 280,000.00               | Q 280,000.00                            | Q 280,000.00    |                                         |  |  |  |  |  |  |
| 5                                                      | CONSTRUCCION ESCUELA<br>PRIMARIA ESCUELA<br>COMANDO NUEVA SAN<br>SEBASTIAN CONTRATO 14-<br>2009                                 | CONSTRUCTORA<br>PRYTHOMANUEL DE<br>JESUS LOPEZ<br>VASQUEZ | 404 | Q 180,000.00  | Q 57,212.00 | Q 1,000.00    | Q 238,212.00    | Q 180,000.00   | Q -               | Q -              | Q 180,000.00                  | Q -                   | Q 57,212.00   | 100.00%                            | Q 180,000.00               | Q 180,000.00                            | Q 180,000.00    |                                         |  |  |  |  |  |  |
| 6                                                      | AMPLIACION ESCUELA<br>CASERO MIRAMONTE<br>CONTRATO No. 12-2008                                                                  | MULTISERVICIOS<br>PROGEA                                  | 405 | Q 180,000.00  | Q 24,900.00 | Q 1,000.00    | Q 205,900.00    | Q 180,000.00   | Q -               | Q -              | Q 180,000.00                  | Q -                   | Q 24,900.00   | 100.00%                            | Q 180,000.00               | Q 180,000.00                            | Q 180,000.00    |                                         |  |  |  |  |  |  |
| 7                                                      | CONSTRUCCION BODEGA DE<br>ALICATILLADO SANITARIO<br>CENTRO LA MAGNA<br>CONTRATO No. 20-2009                                     | CONSTRUSURWAY<br>OWING                                    | 412 | Q 350,000.00  | Q 35,000.00 | Q 1,000.00    | Q 386,000.00    | Q 350,000.00   | Q -               | Q -              | Q 350,000.00                  | Q -                   | Q 35,000.00   | 100.00%                            | Q 350,000.00               | Q 350,000.00                            | Q 350,000.00    |                                         |  |  |  |  |  |  |
| 8                                                      | CONSTRUCCION PUERTO DE<br>MUELLE COMANDO<br>NUEVA JUSTA CONTRATO<br>No. 17-2009                                                 | CONSTRUSURWAY<br>OWING                                    | 545 | Q 280,000.00  | Q 48,000.00 | Q 1,000.00    | Q 329,000.00    | Q 280,000.00   | Q -               | Q -              | Q 280,000.00                  | Q -                   | Q 48,000.00   | 100.00%                            | Q 280,000.00               | Q 280,000.00                            | Q 280,000.00    |                                         |  |  |  |  |  |  |
| 9                                                      | CONSTRUCCION CENTRO DE<br>MUELLE TIPO "B" PARA EL<br>CASERO MUNICIPAL<br>CONTRATO No. 11-2009                                   | CONSTRUSURWAY<br>OWING                                    | 579 | Q 870,000.00  | Q 54,000.00 | Q 1,000.00    | Q 925,000.00    | Q 870,000.00   | Q -               | Q -              | Q 870,000.00                  | Q -                   | Q 54,000.00   | 100.00%                            | Q 870,000.00               | Q 870,000.00                            | Q 870,000.00    |                                         |  |  |  |  |  |  |
| 10                                                     | CONSTR. DE LOCAL<br>COMERCIAL PARA<br>COMERCIO DE PRODUCTOS<br>DE PESCA EN LA TIERRA<br>ALDEA EL TULARE<br>CONTRATO No. 02-2010 | WILLIAM ROSE<br>MORALES A. BARRA                          | 577 | Q 170,281.17  | Q 15,000.00 | Q -           | Q 185,281.17    | Q 170,281.17   | Q -               | Q -              | Q 170,281.17                  | Q -                   | Q 15,000.00   | 100.00%                            | Q 170,281.17               | Q 170,281.17                            | Q 170,281.17    |                                         |  |  |  |  |  |  |
| 11                                                     | CONSTRUCCION ESCUELA<br>PRIMARIA CANTON MACAIA<br>SECTOR DE CONTRATO No.<br>18-2008                                             | CONSTRUCTORA<br>LOS<br>ANGELES MARCO<br>TULIO LOPEZ COP   | 546 | Q 280,000.00  | Q 56,700.00 | Q 1,000.00    | Q 337,700.00    | Q 280,000.00   | Q -               | Q -              | Q 280,000.00                  | Q -                   | Q 56,700.00   | 100.00%                            | Q 280,000.00               | Q 280,000.00                            | Q 280,000.00    |                                         |  |  |  |  |  |  |
| 12                                                     | CONSTRUCCION INSTITUTO<br>BANCOS TELECOMUNICACIONES<br>CANTON PAJALES CENTRAL<br>CONTRATO No. 01-2009                           | CONSTRUCTORA<br>LOS<br>ANGELES MARCO<br>TULIO LOPEZ COP   | 604 | Q 550,000.00  | Q 2,000.00  | Q 1,000.00    | Q 553,000.00    | Q 550,000.00   | Q -               | Q -              | Q 550,000.00                  | Q -                   | Q 2,000.00    | 100.00%                            | Q 550,000.00               | Q 550,000.00                            | Q 550,000.00    |                                         |  |  |  |  |  |  |
| 13                                                     | AMPLIACION ESCUELA<br>PRIMARIA LINEA C-14 EL<br>GUICHOL, PARC. LA MAG.<br>CONTRATO No. 04-2009                                  | CONSTRUCTORA<br>LOS<br>ANGELES MARCO<br>TULIO LOPEZ COP   | 643 | Q 222,000.00  | Q 59,550.14 | Q 1,000.00    | Q 282,550.14    | Q 222,000.00   | Q -               | Q -              | Q 222,000.00                  | Q -                   | Q 59,550.14   | 100.00%                            | Q 222,000.00               | Q 222,000.00                            | Q 222,000.00    |                                         |  |  |  |  |  |  |
| 14                                                     | AMPLIACION ESCUELA<br>PRIMARIA 20 DE OCTUBRE<br>SAN ANDRES VILLA SECA<br>CONTRATO No. 03-2012                                   | CONSTRUCTORA<br>LOS<br>ANGELES MARCO<br>TULIO LOPEZ COP   | 15  | Q 330,000.00  | Q 80,000.00 | Q 1,000.00    | Q 411,000.00    | Q 330,000.00   | Q -               | Q -              | Q 330,000.00                  | Q -                   | Q 80,000.00   | 100.00%                            | Q 330,000.00               | Q 330,000.00                            | Q 330,000.00    |                                         |  |  |  |  |  |  |
| 15                                                     | AMPLIACION ESCUELA<br>PRIMARIA LINEA C-18<br>CHOCALAS CONTRATO No. 07-<br>2011                                                  | A S L PROYECTOS,<br>RODOLFO ANTONIO                       | 596 | Q 250,000.00  | Q 20,000.00 | Q 1,000.00    | Q 271,000.00    | Q 250,000.00   | Q -               | Q -              | Q 250,000.00                  | Q -                   | Q 20,000.00   | 100.00%                            | Q 250,000.00               | Q 250,000.00                            | Q 250,000.00    |                                         |  |  |  |  |  |  |
| 16                                                     | CONSTR. TANQUE DE<br>MAMPORSTERA CANTON SAN<br>JOSE CONTRATO No. 07-2012                                                        | CONSTRUSURWAY<br>OWING                                    | 602 | Q 400,000.00  | Q 9,000.00  | Q 1,000.00    | Q 410,000.00    | Q 400,000.00   | Q -               | Q -              | Q 400,000.00                  | Q -                   | Q 9,000.00    | 100.00%                            | Q 400,000.00               | Q 400,000.00                            | Q 400,000.00    |                                         |  |  |  |  |  |  |
| 17                                                     | AMPLIACION ESCUELA<br>PRIMARIA CASERO SAN JUAN<br>LOS ENCANTADOS<br>CONTRATO No. 03-2011                                        | A S L PROYECTOS,<br>RODOLFO ANTONIO                       | 596 | Q 250,000.00  | Q 5,000.00  | Q 1,000.00    | Q 260,000.00    | Q 250,000.00   | Q -               | Q -              | Q 250,000.00                  | Q -                   | Q 5,000.00    | 100.00%                            | Q 250,000.00               | Q 250,000.00                            | Q 250,000.00    |                                         |  |  |  |  |  |  |
| TOTAL EN 1234-2 CONSTRUCCIONES EN PROCESO DE USO COMUN |                                                                                                                                 |                                                           |     |               |             |               | Q 2,899.00      | Q 4,644,651.20 | Q 1,385,640.00    | Q 1,512,300.11   | Q 15,800.00                   | Q 1,798,240.11        | Q 299,728.03  | Q 4,363,918.17                     | Q -                        | Q -                                     | Q -             |                                         |  |  |  |  |  |  |

| DESCRIPCION                               | AUX. CTAS 1234 | ANTICIPOS<br>PENDIENTES<br>DE PAGAR | TOTAL EN 1234<br>BOTENA |
|-------------------------------------------|----------------|-------------------------------------|-------------------------|
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO DE USO COMUN    | Q 2,899.00     | Q 187,000.00                        | Q 189,899.00            |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO DE USO NO COMUN | Q 4,644,651.20 | Q 298,728.03                        | Q 4,943,379.23          |
| TOTAL EN 1234-2                           | Q 8,899,799.75 | Q 485,728.03                        | Q 9,385,527.78          |



## Municipalidad de San Andrés Villa Seca, Retalhuleu Administración Financiera Integral Municipal



La cuenta 1238 Bienes de uso común contiene la totalidad de los proyectos finalizados, ejecutados con fondos del Consejo de Desarrollo y Fondos Municipales, los cuales, al finalizar su financiamiento son trasladados de la cuenta 1234-1 Construcciones en proceso de Bienes de Uso Común hacia esta cuenta para este año dicha cuenta queda con un saldo de Q.17,586,933.04. El detalle se muestra en el Anexo 3.

Anexo 3: Resumen de Inventario No. 42 correspondiente al año 2012, Integración de Construcciones en Proceso de bienes de uso común y no común correspondiente al año 2012. Integración de Bienes de uso común (contiene los proyectos finalizados, ejecutados por contrato con fondos del Consejo de Desarrollo y por administración municipal).

### NOTA No. 10

#### ACTIVO INTANGIBLE BRUTO (Cuenta contable 1241).

En esta cuenta se registran proyectos de inversión social, estudios de preinversión tales como levantamientos topográficos, diseños, elaboración de maquetas, estudios de impacto ambiental, compra de licencias por software, etc.

Con fecha 20 de diciembre de 2011 el Ministerio de Finanzas Públicas emitió la resolución No. 13-2011, donde se aprobó el procedimiento para regularizar el saldo de la cuenta Proyectos de Inversión Social, registrados en la cuenta contable 1241-00-00" Activo Intangible Bruto en entidades descentralizadas y autónomas, incluyendo Municipalidades. Al cierre del año 2011 quedó pendiente de realización la regularización esta cuenta de los movimientos ejecutados durante el 2011 por Q. 7,381,435.97, debido a la naturaleza del

---

**Informe Contable Ejercicio Fiscal 2012**

---





## Municipalidad de San Andrés Villa Seca, Retalhuleu Administración Financiera Integral Municipal



sistema SICOIN GL, según nota a los estados financieros No.10, misma que fue regularizada durante el año 2012 con clase de registro GIS – Gastos de Inversión Social en el módulo de contabilidad (registro autorizado para este tipo de movimiento), así también fue regularizado previa autorización del Concejo Municipal lo ejecutado bajo esta cuenta durante el año 2012 que ascendían a Q. 9,842,465.23 debido a que la clase de registro GIS si permite hacerlo durante el mismo año, razón por la cual no aparece en el balance general.

Anexo 4: Impresión del GIS realizado para regularizar la cuenta 1241 correspondiente al año 2012.

### NOTA No. 11

#### **GASTOS DEL PERSONAL A PAGAR (Cuenta contable 2113 Subcuenta 4 RENTAS CONSIGNADAS).**

Se integra específicamente por el valor de las retenciones laborales descontadas al personal y que se pagan en plazos establecidos según normas legales aplicables.

Se verificó la integración de las rentas consignadas correspondientes al ejercicio fiscal 2012, de las cuales quedan pendientes de pago al cierre del año las mismas que quedaron al finalizar el 2011, que son las siguientes: Timbre y Papel Sellado correspondiente al año 2005, Cuota Laboral IGSS correspondientes a los meses de abril 2005 a Febrero 2008, Impuesto Sobre la renta del año 2005 al año 2007, el ISR sobre dietas del mes de abril 2005 a junio 2008, el saldo por pagar se integra de la siguiente manera:

---

### Informe Contable Ejercicio Fiscal 2012

---





**Municipalidad de San Andrés Villa Seca, Retalhuleu**  
**Administración Financiera Integral Municipal**



**CUADRO No. 6**  
**RESUMEN DE RENTAS CONSIGNADAS**  
**CORRESPONDIENTE DE ENERO 2,005 A JUNIO 2008**

| RESUMEN/<br>AÑOS | IGSS<br>LABORAL     | TIMBRES          | ISR S/DIETAS       | ISR               | TOTAL              |
|------------------|---------------------|------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| AÑO 2,005        | Q 23,681.73         | Q2,700.00        | Q 18,000.00        | Q 1,920.00        | Q 46,301.73        |
| AÑO 2,006        | Q 34,410.83         |                  | Q 25,750.00        | Q 2,770.00        | Q 62,930.83        |
| AÑO 2,007        | Q 37,448.94         |                  | Q 24,000.00        | Q 5,510.00        | Q 66,958.94        |
| AÑO 2,008        | Q 7,988.34          |                  | Q 11,875.00        |                   | Q 19,863.34        |
| <b>TOTALES</b>   | <b>Q 103,529.84</b> | <b>Q2,700.00</b> | <b>Q 79,625.00</b> | <b>Q10,200.00</b> | <b>Q196,054.84</b> |

**CUADRO No. 7**  
**COMPARATIVO DE CUENTA 2113 – 04 RENTAS CONSIGNADAS**  
**CON CUENTAS ESCRITURALES EN BOLETÍN DE BANCOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2012**

| No. | NOMBRE RETENCIÓN                   | CAJA<br>CONSOLIDADA | CUENTA<br>2113 – 4  | DIFERENCIA            |
|-----|------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 122 | Tímbr y Papel Sellado              | Q -                 | Q 2,700.00          | Q (2,700.00)          |
| 201 | Cuota Laboral IGSS                 | Q 5,232.10          | Q 108,699.15        | Q (103,467.05)        |
| 203 | Impuesto Sobre la Renta            | Q -                 | Q 10,200.00         | Q (10,200.00)         |
| 205 | ISR Sobre Dietas                   | Q -                 | Q 79,625.00         | Q (79,625.00)         |
|     | <b>SALDOS POR PAGAR</b>            | <b>Q 5,232.10</b>   | <b>Q 201,224.15</b> | <b>Q (195,992.05)</b> |
|     | <b>DIFERENCIA PGRIT01 – CONTAB</b> |                     |                     | <b>Q195,992.05</b>    |

Existe una diferencia entre los saldos de Contabilidad y las cuentas escriturales en el PGRIT01-Caja Consolidada, correspondientes a las Retenciones arriba mencionadas por un total de Q. 195,992.05, las cuales fueron retenidas en su momento pero no se encuentran físicamente en el banco en la Cuenta Única del Tesoro, ni en la Cuenta Única del Tesoro del sistema SICOINGL manejado en

**Informe Contable Ejercicio Fiscal 2012**





**Municipalidad de San Andrés Villa Seca, Retalhuleu**  
**Administración Financiera Integral Municipal**



esta municipalidad, solamente aparecen como una deuda en el balance general, dentro de estas retenciones pendientes de pago se encuentra el pago de la cuota laboral IGSS correspondiente al mes de diciembre 2012 por Q. 5,232.10, monto único que aparece en la caja consolidada - PGRIT01, el resto son deudas que se vienen arrastrando desde años anteriores, como lo muestra el cuadro No.6.

Se reitera la recomendación de agilizar las gestiones para la realización del Convenio de pago que se tiene pendiente entre la Municipalidad y el Instituto Guatemalteco de Seguridad Social para el pago de las cuotas laborales pendientes; se recomienda además que las demás rentas consignadas puedan efectivamente cancelarse a las instituciones donde corresponda.

Anexo 5: Auxiliar de Cuentas de la cuenta 2113-4 Retenciones a pagar, Cuentas Escriturales de Retenciones de PGRIT01-Caja Consolidada y Resumen de Rentas Consignadas pendientes de pago.

**NOTA No. 12**  
**TRANSFERENCIAS Y CONTRIBUCIONES DE CAPITAL RECIBIDAS**  
**(Cuenta contable 3111).**

Corresponden a los recursos acumulados, recibidos de las entidades del sector público, privado u otras, destinados a la ejecución de proyectos de inversión física o social, provenientes de transferencias de capital recibidas por aporte de gobierno Central, Consejo de Desarrollo y Donaciones; el monto acumulado en el balance general al 31 de diciembre asciende a la cantidad de Q. 77,063,484.54, sin embargo de éstos, durante el 2012 se recibieron Q.18,077,813.65 como lo muestra el cuadro siguiente:

---

**Informe Contable Ejercicio Fiscal 2012**





**Municipalidad de San Andrés Villa Seca, Retalhuleu**  
**Administración Financiera Integral Municipal**



**CUADRO No. 8**  
**INGRESOS PARA INVERSIÓN AÑO 2012**

| DESCRIPCION                                                   | MONTO          | SUBTOTAL        | TOTAL                  |
|---------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|------------------------|
| SALDO ANTERIOR                                                |                |                 | Q 58,985,670.89        |
| <b>Transferencias y Contribuciones de Capital Recibidas</b>   |                |                 |                        |
| SITUADO CONSTITUCIONAL PARA INVERSION                         | Q 4,976,468.77 |                 |                        |
| IMPUESTO PETROLEO Y SUS DERIVADOS INVERSION                   | Q 156,556.16   |                 |                        |
| IMPUESTO DE CIRCULACION DE VEHICULOS PARA INVERSION           | Q 559,910.38   |                 |                        |
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA-PAZ) INVERSION                | Q 4,437,377.84 | Q 10,130,313.15 |                        |
| <b>APORTES PROYECTOS</b>                                      |                |                 |                        |
| APORTES PROYECTOS CONSEJO DE DESARROLLO URBANO Y RURAL        | Q 7,888,270.50 |                 |                        |
| MANO DE OBRA NO CALIFICADA PROYECTOS Y OBRAS DE INVERSION     | Q 29,000.00    | Q 7,917,270.50  |                        |
| <b>OTRAS</b>                                                  |                |                 |                        |
| DONACION II EQUIPO DE COMPUTO PROYECTO SIAF-SAG II PARA DAFIM | Q 30,230.00    | Q 30,230.00     |                        |
| <b>TOTAL RECIBIDO EN 2012</b>                                 |                |                 | <b>Q 18,077,813.65</b> |
| <b>SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE 2012</b>                |                |                 | <b>Q 77,063,484.54</b> |

Anexo 6: Auxiliar de cuentas Cuenta 3111.

**NOTA No. 13**

**RESULTADOS ACUMULADOS DE AÑOS ANTERIORES Y  
RESULTADO DEL EJERCICIO (CUENTA CONTABLE 3112)**

El resultado del ejercicio representa la diferencia entre los Ingresos y Egresos de funcionamiento registrados durante el año 2010; en el presente ejercicio se muestra que la municipalidad obtuvo un desahorro de la gestión de Q.16,798,951.92 originados por:

**CUADRO No. 9**  
**CUENTA 3112 - RESULTADOS DEL EJERCICIO**

| CUENTA | DESCRIPCION                                             | MONTO                    |
|--------|---------------------------------------------------------|--------------------------|
| 5000   | INGRESOS                                                | Q 3,591,774.12           |
| 6000   | EGRESOS                                                 | Q 20,390,726.04          |
|        | <b>RESULTADOS DEL EJERCICIO AL 31 DE DICIEMBRE 2012</b> | <b>Q (16,798,951.92)</b> |

**Informe Contable Ejercicio Fiscal 2012**





**Municipalidad de San Andrés Villa Seca, Retalhuleu**  
**Administración Financiera Integral Municipal**



Dentro del resultado del ejercicio se encuentran las regularizaciones realizadas a la cuenta 1241 por instrucciones de la Dirección de Contabilidad del Estado del Ministerio de Finanzas, en la cuenta 6113 Depreciación y Amortización Q. 17,223,901.20.

**CUADRO No. 10**  
**DETALLE DE REGULARIZACIONES A LA CUENTA 1241**

| DESCRIPCION                         | MONTO                  |
|-------------------------------------|------------------------|
| Regularización Cuenta 1241 año 2011 | Q 7,381,435.97         |
| Regularización Cuenta 1241 año 2012 | Q 9,842,465.23         |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>Q 17,223,901.20</b> |

Los Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores, producto de la gestión municipal ascienden a Q. 21,902,050.62, aumentando Q.2,000.00 al saldo del año anterior debido a que se regularizó la mano de obra no calificada de 2 proyectos por medio de un RAS en el sistema SICOIN GL, lo muestra el cuadro siguiente:

| DESCRIPCION                                                                                                                                               | MONTO                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| SALDO ANTERIOR                                                                                                                                            | Q 21,904,050.62        |
| 2 MOVIMIENTOS RAS DE Q. 1,000.00 REALIZADOS POR MANO DE OBRA NO CALIFICADA PROYECTOS QUE ESTABAN PENDIENTES DE REGULARIZAR FINALIZADOS EN AÑOS ANTERIORES | Q 2,000.00             |
| <b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2012</b>                                                                                                                      | <b>Q 21,902,050.62</b> |

**NOTA No. 14**  
**INGRESOS (Cuenta contable 5000).**

Los ingresos percibidos para funcionamiento al 31 de diciembre son producto de la gestión municipal y Transferencias Corrientes del Sector Público y Privado. Los ingresos percibidos productos de la gestión municipal se generaron a través de los mecanismos de recaudación implantados por la municipalidad y la

---

**Informe Contable Ejercicio Fiscal 2012**





## Municipalidad de San Andrés Villa Seca, Retalhuleu

### Administración Financiera Integral Municipal



aplicación de reglamentos vigentes, tales como Ingresos Tributarios, No Tributarios, Venta de Bienes y Servicios de la Administración Pública, Intereses y Otras Rentas de la Propiedad y las provenientes de Transferencias corrientes. El total de los ingresos del año 2012 asciende a la cantidad de Q. 3,591,774.12.

Detallados de la siguiente manera:

#### CUADRO No.11

#### INGRESOS PARA FUNCIONAMIENTO AÑO 2012

| INGRESOS PARA FUNCIONAMIENTO                             |                       |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|
| Transferencias Corrientes del Sector Público             |                       |
| SITUADO CONSTITUCIONAL PARA FUNCIONAMIENTO               | Q 552,941.01          |
| IMPUESTO CIRCULACION DE VEHICULOS PARA FUNCIONAMIENTO    | Q 14,356.70           |
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA-PAZ) PARA FUNCIONAMIENTO | Q 1,479,125.99        |
| <b>TOTAL RECIBIDO</b>                                    | <b>Q 2,046,423.70</b> |
| INGRESOS MUNICIPALES                                     |                       |
| IUSI                                                     | Q 498,719.79          |
| Ingresos Propios                                         | Q 1,046,630.63        |
| <b>TOTAL RECIBIDO</b>                                    | <b>Q 1,545,350.42</b> |
| <b>TOTAL IGUAL A EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA</b>            | <b>Q 3,591,774.12</b> |

FUENTE: Balance de Comprobación de Sumas y Saldos, Estado de Resultados y Clasificador Económico de Ingresos 2012.

#### CUADRO No. 12

#### COMPARATIVO DE INGRESOS CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO AÑO 2012

| CUENTA 3111 BALANCE GENERAL<br>DEL 01-01-2012 AL 31-12-2012 | CUENTA 5000 ESTADOS<br>DE RESULTADOS | SUMA CUENTAS<br>3111+5000 | EJECUCIÓN<br>PRESUPUESTARIA<br>DE INGRESOS |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| Q18,077,813.65                                              | Q3,591,774.12                        | Q21,669,587.77            | Q21,669,587.77                             |
| <b>SUMAS IGUALES</b>                                        |                                      | <b>Q21,669,587.77</b>     | <b>Q21,669,587.77</b>                      |

FUENTE: Balance General, Estado de Resultados y Ejecución Presupuestaria de Ingresos 2012.

**Anexo 7: Ejecución presupuestaria de ingresos 2012.**

### Informe Contable Ejercicio Fiscal 2012





**Municipalidad de San Andrés Villa Seca, Retalhuleu**  
**Administración Financiera Integral Municipal**

**NOTA No. 14****GASTOS (Cuenta contable 6000).**

Los gastos que se muestran en el Estado de Resultados, reflejan las erogaciones provenientes de la gestión municipal correspondiente a gastos de funcionamiento al 31 de diciembre por concepto de pago de remuneraciones al personal, adquisición de bienes y servicios destinados al consumo y gasto y otras aplicaciones que implican egresos. El total de egresos ascienden a la cantidad de Q. 4,206,782.78.

Los Gastos del año fiscal 2012 correspondiente a funcionamiento se detallan de la siguiente manera:

**CUADRO No. 13**

| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO AÑO 2012                                                         |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Sueldos y Salarios                                                                        | Q 2,123,605.68 |
| Aportes Patronales                                                                        | Q 149,596.59   |
| Beneficios Sociales                                                                       | Q 3,600.00     |
| Servicios No Personales                                                                   | Q 442,058.87   |
| Bienes de Consumo                                                                         | Q 301,488.70   |
| Otros Alquileres                                                                          | Q 15,775.00    |
| Transferencias Otorgadas al Sector privado                                                | Q 12,000.00    |
| Suma de los Gastos de Funcionamiento igual a Ejecución Presupuestaria de Egresos de 2012. | Q 3,048,124.84 |

FUENTE: Estado de resultados 2012, Balance de Comprobación de Sumas y Saldos 2012.

**ANEXO No. 8. Balance de Comprobación de Sumas y Saldos Año 2012.**

**CUADRO No. 14**  
**COMPARATIVO DE EGRESOS GENERALES**  
**CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO AÑO 2012**

| Cuenta 1230<br>Balance<br>General | Cuenta 1241<br>Balance<br>General | Cuenta 2232<br>Balance General | Cuenta 6000<br>Estados de<br>Resultados | Suma cuenta<br>1230,1241,2232 y<br>6000 | Ejecución<br>Presupuestaria de<br>Egresos |
|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------|
| Q7,722,409.28                     | -Q7,381,435.97                    | Q0.00                          | Q20,390,726.04                          | Q20,731,699.35                          | Q20,729,699.35                            |
| Sumas Iguales                     |                                   |                                |                                         | Q20,731,699.35                          | Q20,729,699.35                            |
| DIFERENCIA                        |                                   |                                |                                         |                                         | Q2,000.00                                 |

Fuente: Balance General del 02 de enero al 31 de diciembre de 2012, Estado de Resultados y Ejecución Presupuestaria de Egresos Año 2012.

**Anexo 9:** Ultima hoja de ejecución presupuestaria de egresos, Balance General del 02 de enero al 31 de diciembre de 2012.

---

**Informe Contable Ejercicio Fiscal 2012**

---





**Municipalidad de San Andrés Villa Seca, Retalhuleu**  
**Administración Financiera Integral Municipal**



Tomando en cuenta que los saldos presentados en el balance general son acumulativos y contienen además regularizaciones en las cuentas mencionadas como la reclasificación antes mencionada en la cuenta 1241-Activo Intangible, para realizar el cuadro anterior se tomó el Balance General a partir del 02 de enero 2012 para que no arrastrara los saldos del año anterior para poderlo comparar con la ejecución presupuestaria de gastos, es decir, se tomaron en cuenta solamente los gastos efectivamente realizados durante el 2012.

Se registra una diferencia entre los movimientos de Contabilidad y los de Presupuesto por Q. 2,000.00, donde se incluye 2 registros RAS – Resultados Acumulados Sobre La Línea, realizados para regularizar la mano de obra no calificada de proyectos para su reclasificación, los proyectos son los siguientes:

| Exped. | Descripción                                                                                                      | Tipo Movim. | Monto      | Fecha      |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|------------|
| 23     | MANO DE OBRA NO CALIFICADA PARA EL PROYECTO MEJORAMIENTO CAMINO RURAL LINEA C-D AL SAMALA CONTRATO NO. 01-2010   | RAS         | Q. 1000.00 | 28/09/2012 |
| 21     | MANO DE OBRA NO CALIFICADA PARA EL PROYECTO AMPLIACION ESCUELA PRIMARIA CANTON SUNUNCHE II, CONTRATO NO. 16-2009 | RAS         | Q. 1000.00 | 28/09/2012 |

  
**LEONARDO LÓPEZ SÁNCHEZ**  
 DIRECTOR FINANCIERO MUNICIPAL



  
**LICDA. VERONICA PATRICIA HERNANDEZ ROSALES**  
 AUDITORA INTERNA

  
**JOEL MOSCOSO GARCIA**  
 ALCALDE MUNICIPAL



**Informe Contable Ejercicio Fiscal 2012**



---

## 7. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

### HALLAZGOS RELACIONADOS CON EL CONTROL INTERNO

#### Área Financiera

##### Hallazgo No. 1

##### Deficiente archivo de documentos de respaldo

##### Condición

Se determinó que el sistema de archivo que utiliza la Municipalidad para los documentos de egresos, no está basado según el número de expediente del sistema contable, si no, según el correlativo de los cheques emitidos.

##### Criterio

El Manual de Administración Financiera Integrada Municipal MAFIM segunda versión, numeral 5.2.10 archivos de soporte, Establece: “Se deberá archivar la documentación de soporte de los registros de las transacciones financieras, siguiendo un orden lógico, de manera que sea fácil su localización, en un lugar adecuado. Se adoptarán las medidas de seguridad contra robos, incendios u otro riesgo, manteniéndolos por el tiempo que establece la Contraloría General de Cuentas. La Unidad de Administración Financiera Integrada Municipal (AFIM), debe conservar la evidencia documental que respalda las operaciones que dieron origen a los registros contables, evitando que no salga de la institución por el tiempo que señalan las disposiciones legales, con la finalidad de que al efectuarse revisiones, exámenes de auditoría e investigaciones, la documentación se encuentre en las áreas respectivas”.

##### Causa

Inobservancia por parte de las autoridades municipales a la normativa establecida, relacionada con el establecimiento de un adecuado archivo de la documentación contable financiera.

##### Efecto

Dificultad para examinar la información financiera de egresos ya que no está archivada con base en el número de expediente generado por el sistema SICOIN GL.

##### Recomendación

El Alcalde Municipal debe girar instrucciones al Director de AFIM a efecto se proceda archivar la documentación contable-financiera de egresos, con base en el



---

número de expediente generado por el sistema SICOIN GL.

### **Comentario de los Responsables**

Se le giro el oficio de auditoria No. DAM-05-0811-2012 de fecha 15 de marzo de 2013 que contiene los hallazgos detectados por la comisión de auditoría, para que se pronunciaran con relación a las deficiencias mencionadas. Sin embargo los responsables no emitieron comentario alguno ni presentaron pruebas de descargo.

### **Comentario de Auditoría**

Se confirma el hallazgo en virtud que los responsables no emitieron ningún comentario, ni presentaron pruebas de descargo

### **Acciones Legales y Administrativas**

Sanción económica de conformidad con la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, Decreto Número 31-2002, del Congreso de la República, Artículo 39, Numeral 16, para:

| Cargo             | Nombre                          | Valor en Quetzales |
|-------------------|---------------------------------|--------------------|
| ALCALDE MUNICIPAL | JOEL (S.O.N.) MOSCOSO GARCIA    | 3,000.00           |
| DIRECTOR DE AFIM  | LEONARDO (S.O.N.) LOPEZ SANCHEZ | 3,000.00           |
| Total             |                                 | Q. 6,000.00        |

### **Hallazgo No. 2**

#### **Falta de Almacén o Bodega para el control de bienes, materiales y suministros**

##### **Condición**

Se comprobó que al momento de la intervención por parte de la comisión de auditoría, no cuenta con instalación física de un almacén donde se resguarden los bienes y materiales que se soliciten para las obras en ejecución.

##### **Criterio**

El Manual de Administración Financiera Integrada Municipal -MAFIM- Primera Versión, en el capítulo IV, Modulo de Almacén, el numeral 1 Procedimientos para el control de almacén de bienes y suministros; En el numeral 1.1 Almacén de Suministros, establece: "Es el espacio físico en el cual se almacenan y se encuentran bajo custodia, materiales, útiles de escritorio, equipo, vehículos, maquinaria, mobiliario y otros bienes de consumo, que por su naturaleza, tienen que ser objeto de control y resguardo por medio del Almacén Municipal", 1.1.2 Responsable del almacén, "El Almacén Municipal debe contar con un encargado, al que se le puede denominar Guardalmacén, quien será responsable de la



custodia y control de todos aquellos bienes que por su naturaleza son sujetos de esta clase de control". 1.1.3 Dependencia jerárquica; 1.2. Las disposiciones generales; 1.3. Atribuciones del guardalmacén; 1.4. Reportes del almacén. "El Guardalmacén elabora mensualmente, un detalle de las existencias de almacén debidamente valorizado y totalizado y lo enviará a la Tesorería Municipal, al cual adjuntará las copias respectivas Recepción de Bienes, Solicitudes y Entrega de Bienes/Servicios".

### **Causa**

Poca importancia por las autoridades Municipales al no asignar un espacio físico para el funcionamiento del Almacén Municipal.

### **Efecto**

Se corre el riesgo de la perdida y/o robo de los bienes municipales y menoscabo del patrimonio municipal sin que se puedan deducir responsabilidades.

### **Recomendación**

Al Concejo Municipal y Alcalde Municipal, para que en forma inmediata asignen un espacio físico para el funcionamiento del almacén municipal y autorizar la contratación de un encargado de Almacén e implementar controles internos, para el resguardo, custodia y uso de los bienes municipales. Observando lo que para el efecto establece el Manual de Administración Financiera Municipal en sus dos versiones.

### **Comentario de los Responsables**

Se le giro el oficio de auditoria No. DAM-05-0811-2012 de fecha 15 de marzo de 2013 que contiene los hallazgos detectados por la comisión de auditoría, para que se pronunciaran con relación a las deficiencias mencionadas. Sin embargo los responsables no emitieron comentario alguno ni presentaron pruebas de descargo.

### **Comentario de Auditoría**

S e confirma el hallazgo en virtud que los responsables no emitieron ningún comentario, ni presentaron pruebas de descargo.

### **Acciones Legales y Administrativas**

Sanción económica de conformidad con la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, Decreto Número 31-2002, del Congreso de la República, Artículo 39, Numeral 18, para:

| Cargo             | Nombre                         | Valor en Quetzales |
|-------------------|--------------------------------|--------------------|
| ALCALDE MUNICIPAL | JOEL (S.O.N.) MOSCOSO GARCIA   | 5,000.00           |
| SINDICO I         | HECTOR ALFREDO BARRIOS CORDERO | 5,000.00           |
| SINDICO II        | ECTALI RUANO MARROQUIN         | 5,000.00           |



|              |                                    |                     |
|--------------|------------------------------------|---------------------|
| CONCEJAL I   | BAIRON GUALBERTO RAMIREZ GARCIA    | 5,000.00            |
| CONCEJAL II  | ELFEGO BOANERGES GOMEZ VELASQUEZ   | 5,000.00            |
| CONCEJAL III | BALTAZAR (S.O.N.) PINEDA LARA      | 5,000.00            |
| CONCEJAL IV  | NOE (S.O.N.) HERNANDEZ BATREZ      | 5,000.00            |
| CONCEJAL V   | ALEJANDRO (S.O.N.) MORALES JOAQUIN | 5,000.00            |
| <b>Total</b> |                                    | <b>Q. 40,000.00</b> |

## HALLAZGOS RELACIONADOS CON CUMPLIMIENTO A LEYES Y REGULACIONES APLICABLES

### Área Financiera

#### Hallazgo No. 1

##### No se actualiza el Plan Operativo Anual

##### Condición

Al proceder a evaluar el Plan Operativo Anual -POA-, se determinó que la Municipalidad, para el ejercicio fiscal 2012, no lo elaboró de acuerdo a la estructura programática del presupuesto, habiendo dejado de establecer las Actividades Específicas para cada Programa, por lo que no se programaron los recursos para cada una de las actividades, imposibilitando una vinculación de dicho Plan con el presupuesto ejecutado. Asimismo, el -POA- no fue actualizado de conformidad con las modificaciones presupuestarias efectuadas durante el período, incidiendo desfavorablemente en el cumplimiento de las metas, objetivos y acciones de cada una de las categorías programáticas.

##### Criterio

El Acuerdo No. 09-03 Contraloría General de Cuentas, de fecha 08 de julio de 2003, Normas Generales de Control Interno Gubernamental. 4 Norma Aplicables al Sistema de Presupuesto Público. Norma 4. 2 Plan Operativo Anual, establece: "La máxima autoridad de cada ente público, debe promover la elaboración técnica y objetiva de los planes operativos anuales. El Plan Operativo Anual constituye la base técnica para una adecuada formulación presupuestaria por lo tanto, las unidades especializadas de cada entidad deben elaborar anualmente en forma técnica y objetiva sus respectivos planes operativos, reflejando los alcances y las metas según su finalidad, a fin de que en su anteproyecto de presupuesto serán contemplados los recursos financieros que harán posible alcanzar las metas propuestas, por lo que deberá existir interrelación entre ambos....". Norma 4.21 Actualización de Programación Presupuestaria y Metas, establece: "La máxima autoridad de cada ente público, debe dictar políticas y procedimientos que permitan realizar la reprogramación presupuestaria y el ajuste a las metas respectivas en función de las modificaciones presupuestarias realizadas. La



unidad especializada debe velar porque las políticas y procedimientos aseguren que se ha reprogramado la ejecución presupuestaria, bajo los mismos criterios y procedimientos aplicados en la programación inicial, a nivel de programas y proyectos y por ende sus metas e indicadores, mostrando con ello el potencial de la gestión institucional”.

### **Causa**

Inobservancia de la normativa vigente, por parte de las autoridades municipales, relacionada con la elaboración adecuada del Plan Operativo Anual y relacionarlo correctamente con la elaboración del Presupuesto Anual.

### **Efecto**

No permite la evaluación de indicadores de la gestión institucional, así como la evaluación de los avances, impacto y calidad de la ejecución programática del presupuesto.

### **Recomendación**

El Concejo Municipal debe girar instrucciones al Alcalde Municipal, para que conjuntamente con los funcionarios que corresponda, procedan a elaborar el Plan Operativo Anual, de manera responsable y técnica, de tal manera que se vincule adecuadamente con el contenido del Presupuesto Anual.

### **Comentario de los Responsables**

Se le giro el oficio de auditoria No. DAM-05-0811-2012 de fecha 15 de marzo de 2013 que contiene los hallazgos detectados por la comisión de auditoría, para que se pronunciaran con relación a las deficiencias mencionadas. Sin embargo los responsables no emitieron comentario alguno ni presentaron pruebas de descargo.

### **Comentario de Auditoría**

Se confirma el hallazgo en virtud que los responsables no emitieron ningún comentario, ni presentaron pruebas de descargo

### **Acciones Legales y Administrativas**

Sanción económica de conformidad con la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, Decreto Número 31-2002, del Congreso de la República, Artículo 39, Numeral 18, para:

| Cargo             | Nombre                           | Valor en Quetzales |
|-------------------|----------------------------------|--------------------|
| ALCALDE MUNICIPAL | JOEL (S.O.N.) MOSCOSO GARCIA     | 4,000.00           |
| SINDICO I         | HECTOR ALFREDO BARRIOS CORDERO   | 4,000.00           |
| SINDICO II        | ECTALI RUANO MARROQUIN           | 4,000.00           |
| CONCEJAL I        | BAIRON GUALBERTO RAMIREZ GARCIA  | 4,000.00           |
| CONCEJAL II       | ELFEGO BOANERGES GOMEZ VELASQUEZ | 4,000.00           |
| CONCEJAL III      | BALTAZAR (S.O.N.) PINEDA LARA    | 4,000.00           |



|                                     |                                    |                     |
|-------------------------------------|------------------------------------|---------------------|
| CONCEJAL IV                         | NOE (S.O.N.) HERNANDEZ BATREZ      | 4,000.00            |
| CONCEJAL V                          | ALEJANDRO (S.O.N.) MORALES JOAQUIN | 4,000.00            |
| DIRECTOR MUNICIPAL DE PLANIFICACION | DAVID (S.O.N.) MANCIO BARRIOS      | 4,000.00            |
| <b>Total</b>                        |                                    | <b>Q. 36,000.00</b> |

## Hallazgo No. 2

### Deficiencia en uso, manejo y control de combustible .

#### Condición

Al examinar los Programas 12 Red Vial y 13 Educación, se seleccionó según muestra el renglón 262 que se refiere a combustible, se determinó que no existen controles adecuados donde indiquen los datos del vehículo, (marca, Modelo, Numero de Chasis) cuantos kilómetros recorridos, que comisión se le asigno y la distancia de recorrida en la comisión.

#### Criterio

El Acuerdo Interno No. 09-03 emitido el 8 de julio de 2003, del Jefe de la Contraloría General de Cuentas, Aprueba las Normas Generales de Control Interno Gubernamental. Norma 1. Normas de Aplicación General. Norma 1.2 Estructura de Control Interno, Establece: "Es responsabilidad de la máxima autoridad de cada entidad pública, diseñar e implantar una estructura efectiva de control interno, que promueva un ambiente óptimo de trabajo para alcanzar los objetivos institucionales. Una efectiva estructura de control interno debe incluir criterios específicos relacionados con: a) controles generales; b) controles específicos; c) controles preventivos; d) controles de detección; e) controles prácticos; f) controles funcionales; g) controles de legalidad; y, h) controles de oportunidad, aplicados en cada etapa del proceso administrativo, de tal manera que se alcance la simplificación administrativa y operativa, eliminando o agregando controles, sin que se lesione la calidad del servicio". Norma 1.6 Tipos de Controles, establece: "Es responsabilidad de la máxima autoridad de cada entidad pública, establecer e implementar con claridad los diferentes tipos de control que se relacionan con los sistema administrativo y financieros. En el Marco Conceptual de Control Interno Gubernamental, se establecen los distintos tipos de control interno que se refiere a: Control Interno Administrativo y Control Interno Financiero. Y dentro de estos, el control previo, concurrente y posterior". Norma 1.10 Manuales de Funciones y Procedimientos. Establece: "La máxima autoridad de cada ente público, debe apoyar y promover la elaboración de manuales de funciones y procedimientos para cada puesto y procesos relativos a las diferentes actividades de la entidad". Norma 2. Normas Aplicables a los Sistemas de Administración General. Norma 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 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 cuenta con la definición de su campo de competencia y el soporte necesario para rendir cuenta de las responsabilidades inherentes a su cargo".

### **Causa**

Inexistencia de procedimientos de control para la verificación del consumo de combustible.

### **Efecto**

Dificultad de comprobar la correcta aplicación del uso de combustible, situación que puede ir en detrimento de los recursos financieros municipales.

### **Recomendación**

El Alcalde Municipal debe girar instrucciones por escrito al Director de AFIM, para que de inmediato implemente controles efectivos para el control de combustible en hojas móviles o libros, tarjetas kardex, autorizados por la Contraloría General de Cuentas. Gestionar la elaboración de un Manual de Funciones y Procedimientos y Reglamento para el uso de combustible y que estos sean aprobados por el Concejo Municipal.

### **Comentario de los Responsables**

Se le giro el oficio de auditoria No. DAM-05-0811-2012 de fecha 15 de marzo de 2013 que contiene los hallazgos detectados por la comisión de auditoría, para que se pronunciaran con relación a las deficiencias mencionadas. Sin embargo los responsables no emitieron comentario alguno ni presentaron pruebas de descargo.

### **Comentario de Auditoría**

Se confirma el hallazgo en virtud que los responsables no emitieron ningún comentario, ni presentaron pruebas de descargo.

### **Acciones Legales y Administrativas**

Sanción económica de conformidad con la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, Decreto Número 31-2002, del Congreso de la República, Artículo 39, Numeral 18, para:

| Cargo             | Nombre                          | Valor en Quetzales  |
|-------------------|---------------------------------|---------------------|
| ALCALDE MUNICIPAL | JOEL (S.O.N.) MOSCOSO GARCIA    | 5,000.00            |
| DIRECTOR DE AFIM  | LEONARDO (S.O.N.) LOPEZ SANCHEZ | 5,000.00            |
| <b>Total</b>      |                                 | <b>Q. 10,000.00</b> |



---

## Hallazgo No. 3

### No se practican cortes y arqueos de caja en forma mensual

#### Condición

De acuerdo a la auditoría practicada se determinó que la Dirección de Administración Financiera Integrada Municipal, no efectuó cortes y arqueos de caja mensuales y así mismo no cumplió en remitir mensualmente a la Contraloría General de Cuentas, la certificación del acta suscrita que documente el Corte y Arqueo de Valores.

#### Criterio

El Decreto Número 12-2002 del Congreso de la República de Guatemala, Código Municipal, y reformas contenidas en el Decreto número 22-2010, del Congreso de la República de Guatemala, artículo 98. Competencia y funciones de la Administración Financiera Integrada Municipal. Establece: “La Administración Financiera Integrada Municipal tendrá las atribuciones siguientes:....e) Remitir a la Contraloría General de Cuentas, certificación del acta que documenta el corte de caja y arqueo de valores municipales, a más tardar cinco (5) días hábiles después de efectuadas esas operaciones”.

#### Causa

El Director de AFIM. no cumplió con aspectos legales vigentes de su gestión que deben remitirse a la entidad fiscalizadora para efectos de control y evaluación.

#### Efecto

Al no efectuar cortes y arqueos de caja cada mes, no permite obtener información financiera sobre la disponibilidad de valores, para el cumplimiento de sus obligaciones contractuales y de funcionamiento.

#### Recomendación

El Alcalde Municipal debe girar instrucciones al Director de AFIM para que practique el corte de caja y arqueo de valores y de lo actuado, remita la certificación correspondiente, a la Contraloría General de Cuentas, en el plazo señalado en la ley.

#### Comentario de los Responsables

Se le giro el oficio de auditoria No. DAM-05-0811-2012 de fecha 15 de marzo de 2013 que contiene los hallazgos detectados por la comisión de auditoría, para que se pronunciaran con relación a las deficiencias mencionadas. Sin embargo los responsables no emitieron comentario alguno ni presentaron pruebas de descargo.



## Comentario de Auditoría

Se confirma el hallazgo en virtud que los responsables no emitieron ningún comentario, ni presentaron pruebas de descargo.

## Acciones Legales y Administrativas

Sanción económica de conformidad con la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, Decreto Número 31-2002, del Congreso de la República, Artículo 39, Numeral 1, para:

| Cargo            | Nombre                          | Valor en Quetzales |
|------------------|---------------------------------|--------------------|
| DIRECTOR DE AFIM | LEONARDO (S.O.N.) LOPEZ SANCHEZ | 3,000.00           |
| Total            |                                 | Q. 3,000.00        |

## Hallazgo No. 4

### Incumplimiento a normativa en el uso de Fondo Rotativo .

#### Condición

El encargado de caja chica de la Municipalidad, no cumple con el procedimiento del manual de fondos rotativos, en solicitar oportunamente el reintegro regulado, en virtud que lo solicita cuando se queda sin disponibilidad.

#### Criterio

EL manual de Administración Financiera Integrada Municipal -MAFIM- Segunda Versión, 6 Módulo de Tesorería, 6.2.5 Registro de Fondo Rotativo, Establece: "Los fondos rotativos creados de conformidad con el Acuerdo del Concejo Municipal, serán administrados como se establece en las normas y procedimientos específicos para estos... 6.6.2 Responsabilidad de los Fondos Rotativos: Son responsables de su correcta utilización y revisión el Tesorero Municipal, el encargado del fondo rotativo quienes deben rendir cuentas ante la Contraloría General de Cuentas. El responsable del Fondo Rotativo deberá efectuar las rendiciones cuando se haya invertido al menos el 25% de su monto. El responsable del fondo rotativo velará porque cada expediente de reintegro de fondo rotativo contenga la documentación de respaldo correspondiente, la cual como mínimo debe estar integrada por: Solicitud de compra, documentación original de legítimo abono, documentos autorizados que respalden los pagos, rendición y liquidación de los gastos realizados y Resumen de gastos del fondo rotativo. Los documentos soporte originales que respalden los listados de reposición y liquidación de los fondos rotativos, quedan bajo la responsabilidad y resguardo del archivo del área de Contabilidad de la Unidad de Administración Financiera Integrada Municipal (AFIM)".



---

**Causa**

Inobservancia de las normas y los controles contenidos en el Manual de Administración Financiera Integrada Municipal -MAFIM-.

**Efecto**

Que la Caja Chica o Fondo Rotativo deja de cumplir su objetivo, por lo que no podrán hacer las erogaciones oportunas, y se dejen de pagar gastos emergentes.

**Recomendación**

Que el encargado de la caja chica cumpla con el procedimiento, que establece el Manual de Administración Financiera Integrada Municipal -MAFIM-, para un adecuado orden y control.

**Comentario de los Responsables**

Se le giro el oficio de auditoria No. DAM-05-0811-2012 de fecha 15 de marzo de 2013 que contiene los hallazgos detectados por la comisión de auditoría, para que se pronunciaran con relación a las deficiencias mencionadas. Sin embargo los responsables no emitieron comentario alguno ni presentaron pruebas de descargo.

**Comentario de Auditoría**

Se confirma el hallazgo en virtud que los responsables no emitieron ningún comentario, ni presentaron pruebas de descargo.

**Acciones Legales y Administrativas**

Sanción económica de conformidad con la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, Decreto Número 31-2002, del Congreso de la República, Artículo 39, Numeral 7, para:

| Cargo             | Nombre                          | Valor en Quetzales |
|-------------------|---------------------------------|--------------------|
| ALCALDE MUNICIPAL | JOEL (S.O.N.) MOSCOSO GARCIA    | 3,000.00           |
| DIRECTOR DE AFIM  | LEONARDO (S.O.N.) LOPEZ SANCHEZ | 3,000.00           |
| Total             |                                 | Q. 6,000.00        |

**Hallazgo No. 5****Falta de publicación de documentos de los eventos en el portal de Guatecompras****Condición**

De las obras de arrastre del año 2011 siguientes: Ampliación Escuela Primaria Línea C 4, Eje Contrato No. 04-2011 por un valor de Q261,000.00; Ampliación Escuela Primaria Cantón Bacajia, Contrato No. 05-2011 por un monto de Q



261,0000, no se publicaron los contratos en el portal de Guatecompras; y Ampliación Escuela Primaria Comunidad Nueva Lolita, Contrato No. 06-2012 por un valor de Q282,550.14; fue enviado a la Contraloría General de Cuentas el 10-10-2012 y publicado el 30-10-2012 Ampliación Escuela Primaria Comunidad Nueva San Sebastián, Contrato No. 08-2012 por un valor de Q282,550.14 fue enviado a la Contraloría General de Cuentas el 19-09.2012 y publicado el 30-10-2012; se publicaron varios días después de remitido a la Delegación de la Contraloría de Cuentas. El monto total de las negociaciones asciende a la cantidad de Q1,087,100.20 y un total sin el Impuesto al Valor Agregado de Q970,625.17.

### **Criterio**

El Acuerdo Gubernativo No. 1056-92, Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado, ARTICULO 4. Bis El Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado, establece: "El Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado, adscrito al Ministerio de Finanzas Públicas, deberá ser utilizado para la publicación de todo proceso de compra, venta y contratación de bienes, suministros, obras y servicios que requieran las entidades reguladas en el artículo 1 de la Ley, desde la convocatoria, resolución de impugnaciones si las hubiere, hasta la adjudicación, incluyendo las compras por excepción y todos los procedimientos establecidos en la Ley del presente Reglamento. Los interesados que deseen solicitar aclaraciones sobre los documentos de licitación, cotización, contrato abierto, incluidas las compras por excepción deberán hacerlo a través del sistema de Contrataciones y Adquisiciones del Estado, denominado GUATECOMPRAS. Las respuestas aclaratorias también deberán ser publicadas en el mencionado sistema".

La Resolución número 11-2010 del Ministerio de Finanzas Públicas, Normas para el Uso del Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado, Artículo 11, Literal n) establece: "Contrato es el documento que contiene el pacto o convenio suscrito entre el adjudicatario y la entidad compradora. La unidad Ejecutora Compradora debe asegurar que el contrato, con su respectiva aprobación, así como el oficio que contiene la remisión de éste al Registro de Contratos de la Contraloría General de Cuentas, se publique en el Sistema GUATECOMPRAS, como plazo máximo al día hábil siguiente de la remisión al referido Registro".

### **Causa**

Inobservancia, por parte del personal municipal, en la utilización del Portal de Guatecompras para estos proyectos.

### **Efecto**

No se cumple con el desarrollo de las actividades con transparencia y con estricto



---

apego a las leyes que rigen en el país.

### Recomendación

El Alcalde Municipal debe girar instrucciones al Director Municipal de Planificación, para que se cumpla con fechas de publicación de los proyectos de Inversión Pública conforme a los procedimientos establecidos en el Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado.

### Comentario de los Responsables

Se le giro el oficio de auditoria No. DAM-05-0811-2012 de fecha 15 de marzo de 2013 que contiene los hallazgos detectados por la comisión de auditoría, para que se pronunciaran con relación a las deficiencias mencionadas. Sin embargo los responsables no emitieron comentario alguno ni presentaron pruebas de descargo.

### Comentario de Auditoría

Se confirma el hallazgo en virtud que los responsables no emitieron ningún comentario, ni presentaron pruebas de descargo.

### Acciones Legales y Administrativas

Sanción económica de conformidad con Ley de Contrataciones del Estado, Decreto Número 57-92, del Congreso de la República, Artículo 83, y Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado, Acuerdo Gubernativo Número 1056-92, Artículo 56, para:

| Cargo                                  | Nombre                           | Valor en Quetzales |
|----------------------------------------|----------------------------------|--------------------|
| SUBDIRECTOR MUNICIPAL DE PLANIFICACION | VICTOR ANTONIO MONTERROSO VARGAS | 9,706.26           |
| Total                                  |                                  | Q. 9,706.26        |

### Hallazgo No. 6

#### Cuentas de Balance General sin depurar

##### Condición

En la evaluación del Balance General de la Municipalidad, se determinó que las cuenta 1234 Construcciones en Proceso al 31 de diciembre de 2012, refleja un saldo a esa fecha por la cantidad de Q14.009,160.01. La misma no muestra saldos reales por falta de depuración de la misma. Existen obras de años 2006, 2007, 2009 y 2010 que no han sido regularizadas por falta de pago del aporte municipal y que ya están terminadas.

##### Criterio

El Acuerdo Número 09-03 de fecha 08 de Julio de 2003, del Jefe de la Contraloría



General de Cuentas, aprueba las Normas Generales de Control Interno Gubernamental, norma 5.1 FUNCIÓN NORMATIVA, establece: "El Ministerio de Finanzas Públicas a través del órgano rector respectivo, debe emitir las políticas y la normativa para el registro contable de todas las operaciones que realicen los entes del sector público no financiero. La Dirección de Contabilidad del Estado emitirá las políticas y criterios de aplicación de las mismas, para el registro de las operaciones que tienen efectos presupuestarios, contables y de tesorería, integrados en los conceptos de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos etc., deben reflejarse en los estados financieros, así como, en la centralización, actualización y consolidación de las operaciones realizadas por las diferentes entidades..."

### **Causa**

Inobservancia por parte de las autoridades municipales, de la normativa vigente, al no depurar oportunamente cuentas de balance de acuerdo al rubro que pertenecen.

### **Efecto**

El Balance General no refleja la situación financiera real de la Municipalidad en las cuentas descritas.

### **Recomendación**

El Concejo Municipal debe girar instrucciones al Director de AFIM, para que proceda a depurar las cuentas de balance de acuerdo al saldo real de las mismas. Coordinado esta actividad con el Director Municipal de Planificación. Y se realicen los pagos que se tienen pendientes de proyectos ya concluidos de los ejercicios fiscales 2006, 2007, 2009 y 2010, para que estos no continúen figurando en el Balance General, dentro de la cuenta 1234 Construcciones en Proceso.

### **Comentario de los Responsables**

Se le giro el oficio de auditoria No. DAM-05-0811-2012 de fecha 15 de marzo de 2013 que contiene los hallazgos detectados por la comisión de auditoría, para que se pronunciaran con relación a las deficiencias mencionadas. Sin embargo los responsables no emitieron comentario alguno ni presentaron pruebas de descargo.

### **Comentario de Auditoría**

S e confirma el hallazgo en virtud que los responsables no emitieron ningún comentario ni presentaron pruebas de descargo.

### **Acciones Legales y Administrativas**

Sanción económica de conformidad con la Ley Orgánica de la Contraloría General



de Cuentas, Decreto Número 31-2002, del Congreso de la República, Artículo 39, Numeral 18, para:

| Cargo             | Nombre                          | Valor en Quetzales  |
|-------------------|---------------------------------|---------------------|
| ALCALDE MUNICIPAL | JOEL (S.O.N.) MOSCOSO GARCIA    | 8,000.00            |
| DIRECTOR DE AFIM  | LEONARDO (S.O.N.) LOPEZ SANCHEZ | 8,000.00            |
| <b>Total</b>      |                                 | <b>Q. 16,000.00</b> |

## 8. SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA ANTERIOR

Se dio seguimiento a las recomendaciones de la auditoría anterior correspondientes al ejercicio fiscal 2011, con el objeto de verificar su cumplimiento e implementación por parte de las personas responsables, estableciéndose que se le dio cumplimiento y se implementaron las mismas.

## 9. AUTORIDADES DE LA ENTIDAD DURANTE EL PERÍODO AUDITADO

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

| No. | NOMBRE                           | CARGO                                  | PERIODO                 |
|-----|----------------------------------|----------------------------------------|-------------------------|
| 1   | JOEL MOSCOSO GARCIA              | ALCALDE MUNICIPAL                      | 01/01/2012 - 31/12/2012 |
| 2   | HECTOR ALFREDO BARRIOS CORDERO   | SINDICO I                              | 01/01/2012 - 31/12/2012 |
| 3   | ECTALI RUANO MARROQUIN           | SINDICO II                             | 01/01/2012 - 31/12/2012 |
| 4   | ELFEGO BOANERGES GOMEZ VELASQUEZ | CONCEJAL I                             | 01/01/2012 - 14/01/2012 |
| 5   | CARLOS HUMBERTO SALAZAR ARRECIS  | CONCEJAL II                            | 01/01/2012 - 14/01/2012 |
| 6   | HECTOR GONZALO TELLEZ REYES      | CONCEJAL III                           | 01/01/2012 - 14/01/2012 |
| 7   | SANTOS ARMANDO BOCANEGRA LOPEZ   | CONCEJAL IV                            | 01/01/2012 - 14/01/2012 |
| 8   | RAUL HERNANDEZ GARCIA            | CONCEJAL V                             | 01/01/2012 - 14/01/2012 |
| 9   | LEONARDO LOPEZ SANCHEZ           | DIRECTOR DE AFIM                       | 01/01/2012 - 31/12/2012 |
| 10  | DAVID MANCIO BARRIOS             | COORDINADOR DE LA DMP                  | 01/01/2012 - 14/01/2012 |
| 11  | BAIRON GUALBERTO RAMIREZ GARCIA  | SECRETARIO MUNICIPAL                   | 01/01/2012 - 14/01/2012 |
| 12  | BAIRON GUALBERTO RAMIREZ GARCIA  | CONCEJAL I                             | 15/01/2012 - 31/12/2012 |
| 13  | ELFEGO BOANERGES GOMEZ VELASQUEZ | CONCEJAL II                            | 15/01/2012 - 31/12/2012 |
| 14  | BALTAZAR PINEDA LARA             | CONCEJAL III                           | 15/01/2012 - 31/12/2012 |
| 15  | NOE HERNANDEZ BATREZ             | CONCEJAL IV                            | 15/01/2012 - 15/01/2016 |
| 16  | ALEJANDRO MORALES JOAQUIN        | CONCEJAL V                             | 15/01/2012 - 31/12/2012 |
| 17  | NORMAN GERARDO SANCHEZ SANCHEZ   | SECRETARIO MUNICIPAL                   | 15/01/2012 - 31/12/2012 |
| 18  | DAVID MANCIO BARRIOS             | DIRECTOR MUNICIPAL DE PLANIFICACION    | 15/01/2012 - 31/12/2012 |
| 19  | VICTOR ANTONIO MONTERROSO VARGAS | SUBDIRECTOR MUNICIPAL DE PLANIFICACION | 15/01/2012 - 31/12/2012 |



---

## 10. COMISIÓN DE AUDITORÍA

### ÁREA FINANCIERA

---

Lic. HENRY YOVANY MALDONADO MAZARIEGOS

Coordinador Gubernamental

---

Lic. BYRON ELISEO OLIVA SALGUERO

Supervisor Gubernamental

#### GESTIÓN CONOCIDA POR:

De conformidad con lo establecido en el Decreto 31-2002 del Congreso de la República, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, Artículo 29, los Auditores Gubernamentales nombrados son los responsables del contenido y efectos legales del presente informe, el Director y Subdirector únicamente firman en cumplimiento al proceso de oficialización que en ley corresponde.



---

## **11. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA (ANEXOS)**

### **11.1 Misión (Anexo 1)**

Somos una entidad autónoma que promueve el desarrollo del municipio a través de actividades económicas, sociales, culturas y ambientales, prestando servicios que contribuyan a mejorar la calidad de vida y satisfacer las necesidades y aspiraciones de la población, actuando de acuerdo a los principios de eficacia, eficiencia, descentralización y participación comunitaria.

### **11.2 Visión (Anexo 2)**

Ser una institución líder en la prestación de servicios públicos de calidad en beneficio de la población, fortaleciendo el desarrollo integral y sostenible del municipio, responsable de la planificación, coordinación, integración y monitoreo de actividades económicas, sociales, culturales y deportivas, comprometida en brindar servicios de alta calidad con transparencia, equidad, credibilidad y confianza, optimizando los esfuerzos y recursos con el fin de lograr un mayor impacto en el desarrollo de la población.

### **11.3 Estructura Orgánica (Anexo 3)**

El gobierno del municipio corresponde al Concejo Municipal, el cual se integra por el Alcalde, los síndicos y concejales, electos directamente por sufragio universal para un período de cuatro años, pudiendo ser reelectos.

El representante de la municipalidad y del municipio es el Alcalde, quien constituye el jefe del órgano ejecutivo del gobierno municipal, preside el Concejo y dirige la administración municipal.

Los síndicos y concejales son los miembros del órgano de deliberación y de decisión.

El Concejo organiza comisiones para el estudio y dictamen de los asuntos que conocerá durante todo el año, siendo obligatorias las siguientes:

1. Educación, educación bilingüe intercultural, cultura y deportes;
2. Salud y asistencia social;
3. Servicios, infraestructura, ordenamiento territorial, urbanismo y vivienda;
4. Fomento económico, turismo, ambiente y recursos naturales;
5. Descentralización, fortalecimiento municipal y participación ciudadana;
6. De finanzas;
7. De probidad;



- 
8. De los derechos humanos y de la paz;
  9. De la familia, la mujer y la niñez, la juventud, adulto mayor o cualquier otra forma de proyección social.

El Concejo Municipal y el Alcalde cuentan con un Secretario.

La municipalidad cuenta con dependencias administrativas de apoyo para la función municipal, siendo las siguientes:

Dirección Municipal de Planificación  
Oficina Municipal de la Mujer  
Administración Financiera Integrada Municipal

Asimismo, la municipalidad deberá contar con un Auditor Interno, quien además de velar por la correcta ejecución presupuestaria, deberá implantar un sistema eficiente y ágil de seguimiento y ejecución presupuestaria, quien reporta ante el Concejo Municipal.



## 11.4 Reporte de Ejecución de Obras Realizadas por Contrato (Anexo 4)



**Municipalidad de San Andrés Villa Seca**  
DEPARTAMENTO DE RETALHULEU, GUATEMALA. C. A.  
Teléfonos: 7756-4005 / 775 6-4023 / 7756-4025

San Andrés Villa Seca, Retalhuleu, 24 de abril de 2013

Lic.  
Henry Yovany Maldonado Mazariegos  
Auditor Gubernamental  
Contraloría General de Cuentas.

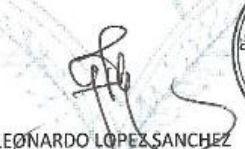
Estimado Licenciado:

De manera atenta me dirijo a Ud. para saludarle y a la vez hacer de su conocimiento que esta Municipalidad al 31 de diciembre 2012 tenía solamente un proyecto por contrato pendiente de pago, el cual se detalla a continuación:

| No. | PROYECTO/CONTRATO                                                                               | CONSTRUCTORA                                     | SMIP | TOTAL PROYECTO | TOTAL PAGADO | APORTE PENDIENTE | %AVANCE FÍSICO | %AVANCE FINANCIERO |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------|----------------|--------------|------------------|----------------|--------------------|
| 1   | CONSTRUCCION<br>PUENTE VEHICULAR<br>SECTOR SANTA RITA,<br>CANTON SAN JOSE,<br>CONTRATO 13-2012. | CONSTRUCTORA<br>AZIEL / GERARDO<br>CORTEZ DAVILA | 649  | Q 345,000.00   | Q 60,000.00  | Q 275,000.00     | 100.00%        | 20.00%             |

Sin otro particular me suscribo.

Atentamente,

  
LEONARDO LOPEZ SANCHEZ  
DIRECTOR FINANCIERO MUNICIPAL



  
Vo.Bo. JOEL MOSCOSO  
ALCALDE MUNICIPAL



# 11.5 Reporte de Ejecución de Obras Realizadas por Administración (Anexo 5)


**MUNICIPALIDAD DE SAN ANDRES VILLA SECA, RETALHULEU**  
**EJECUCION DE OBRAS POR ADMINISTRACION**  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012  
 (cifras expresadas en quetzales)

| No. | CODIGO<br>SNIP/SMP | NOMBRE Y UBICACIÓN DE LA OBRA                          | ACTA DE<br>AUTORIZACIÓN DE LA<br>OBRA | FUENTES DE<br>FINANCIAMIENTO | PROVEEDORES                                                 | FECHA DE<br>INICIO | FECHA<br>FINALIZACIÓN | COSTO<br>AUTORIZADO<br>TOTAL DE LA<br>OBRA | EJECUCION<br>DEVENGADA<br>EJERCICIOS<br>ANTERIORES | EJECUCION<br>DEVENGADA<br>EJERCICIOS<br>2012 | AVANCE FINANCIERO TOTAL<br>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012<br>VALOR | %<br>% | % DE AVANCE<br>FISCAL AL 31 DE<br>DICIEMBRE DE<br>2012 |
|-----|--------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------|--------------------------------------------------------|
| 1.  | 1054802465         | MANTENIMIENTO CAMINO TROQUE C-14 Y C-18 SIS            | 65-2011                               | 21-0101-0001                 | DAMARIS NOEMI LOPEZ PEREZ                                   | 20/01/2012         | 24/03/2012            | Q. 90,000.00                               | Q. -                                               | Q. 36,000.00                                 | Q. 90,000.00                                                   | 100%   | 100%                                                   |
| 2.  | 105385632          | MANTENIMIENTO CALLE TROQUE 1 Y C-12 SAMALA             | 65-2011                               | 22-0101-0001                 | ENRI NATANAHEL POMA SAQUI                                   | 20/01/2012         | 20/02/2012            | Q. 90,000.00                               | Q. -                                               | Q. 90,000.00                                 | Q. 90,000.00                                                   | 100%   | 100%                                                   |
| 3.  | 105385616          | MANTENIMIENTO CALLE TROQUE 1 LINEA C-10 Y C-12 SIS     | 65-2011                               | 22-0101-0001                 | ENRI NATANAHEL POMA SAQUI                                   | 20/01/2012         | 27/02/2012            | Q. 90,000.00                               | Q. -                                               | Q. 30,000.00                                 | Q. 90,000.00                                                   | 100%   | 100%                                                   |
| 4.  | 105488567          | MANTENIMIENTO CAMINO TROQUE 2 LINEA C-12 Y C-14 SAMALA | 65-2011                               | 22-0101-0001                 | ENRI NATANAHEL POMA SAQUI                                   | 20/01/2012         | 27/02/2012            | Q. 90,000.00                               | Q. -                                               | Q. 60,000.00                                 | Q. 90,000.00                                                   | 100%   | 100%                                                   |
| 5.  | 105309516          | MANTENIMIENTO CALLE TROQUE 2 LINEA C-10 Y C-12 SAMALA  | 65-2011                               | 22-0101-0001                 | DAMARIS NOEMI LOPEZ PEREZ                                   | 20/01/2012         | 27/02/2012            | Q. 90,000.00                               | Q. -                                               | Q. 30,000.00                                 | Q. 90,000.00                                                   | 100%   | 100%                                                   |
| 6.  | 105385653          | MANTENIMIENTO CALLE TROQUE 2 C-10 Y C-12 SAMALA        | 65-2011                               | 22-0101-0001                 | DAMARIS NOEMI LOPEZ PEREZ                                   | 20/01/2012         | 27/02/2012            | Q. 90,000.00                               | Q. -                                               | Q. 60,000.00                                 | Q. 90,000.00                                                   | 100%   | 100%                                                   |
| 7.  | 1053947604         | MANTENIMIENTO CALLE TROQUE 2 C-10 Y C-12 SIS           | 65-2011                               | 22-0101-0001                 | MARLENY ESMERALDA FIDEN MENDOZA                             | 15/03/2012         | 26/03/2012            | Q. 90,000.00                               | Q. -                                               | Q. 48,500.00                                 | Q. 90,000.00                                                   | 100%   | 100%                                                   |
| 8.  | 1053977621         | MANTENIMIENTO CALLE TROQUE 3 C-10 Y C-12 SAMALA        | 65-2011                               | 22-0101-0001                 | MARLENY ESMERALDA FIDEN MENDOZA                             | 07/03/2012         | 27/03/2012            | Q. 90,000.00                               | Q. -                                               | Q. 30,000.00                                 | Q. 90,000.00                                                   | 100%   | 100%                                                   |
| 9.  | 105399514          | MANTENIMIENTO CALLE TROQUE 3 LINEA C-14 Y C-16 SAMALA  | 65-2011                               | 22-0101-0001                 | ENRI NATANAHEL POMA SAQUI                                   | 30/01/2012         | 29/03/2012            | Q. 90,000.00                               | Q. -                                               | Q. 38,000.00                                 | Q. 90,000.00                                                   | 100%   | 100%                                                   |
| 10. | 105457618          | MANTENIMIENTO CAMINO RURAL LINEA C-16 SAMALA           | 65-2011                               | 22-0101-0001                 | DAMARIS NOEMI LOPEZ PEREZ FIDEN MENDOZA                     | 20/02/2012         | 28/07/2012            | Q. 90,000.00                               | Q. -                                               | Q. 52,200.00                                 | Q. 90,000.00                                                   | 100%   | 100%                                                   |
| 11. | 105462016          | MANTENIMIENTO CAMINO RURAL NUEVA LOTA                  | 65-2011                               | 22-0101-0001                 | MARLENY ESMERALDA FIDEN MENDOZA / DAMARIS NOEMI LOPEZ PEREZ | 25/04/2012         | 06/07/2012            | Q. 90,000.00                               | Q. -                                               | Q. 89,200.00                                 | Q. 90,000.00                                                   | 100%   | 100%                                                   |
| 12. | 105426824          | MANTENIMIENTO CAMINO LINEA C-4                         | 65-2011                               | 22-0101-0001                 | MARLENY ESMERALDA FIDEN MENDOZA                             | 13/02/2012         | 31/06/2012            | Q. 90,000.00                               | Q. -                                               | Q. 90,000.00                                 | Q. 90,000.00                                                   | 100%   | 100%                                                   |
| 13. | 105411623          | MANTENIMIENTO CAMINO RURAL ALDEA LOS ENCuentros        | 65-2011                               | 22-0101-0001                 | MARLENY ESMERALDA FIDEN MENDOZA / DAMARIS NOEMI LOPEZ PEREZ | 26/03/2012         | 27/08/2012            | Q. 90,000.00                               | Q. -                                               | Q. 90,000.00                                 | Q. 90,000.00                                                   | 100%   | 100%                                                   |
| 14. | 105418620          | MANTENIMIENTO CAMINO RURAL BUENOS AIRES                | 65-2011                               | 22-0101-0001                 | MARLENY ESMERALDA FIDEN MENDOZA                             | 09/04/2012         | 27/07/2012            | Q. 90,000.00                               | Q. -                                               | Q. 38,000.00                                 | Q. 90,000.00                                                   | 100%   | 100%                                                   |

|    |           |                                                         |         |              |                                                                                             |            |            |             |     |             |             |      |      |
|----|-----------|---------------------------------------------------------|---------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-------------|-----|-------------|-------------|------|------|
| 15 | 105455619 | MANTENIMIENTO CAMINO RURAL EL SALTO                     | 05-2011 | 29-6101-0002 | MARCO TULIO GARCIA BATRES<br>MARLENY ESMERALDA FIDEN<br>MENDOZA                             | 16/04/2012 | 25/04/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 40,650.00 | Q 88,350.00 | 100% | 100% |
| 16 | 105471814 | MANTENIMIENTO CAMINO RURAL RECUERDO DE PEREZ            | 05-2011 | 22-6101-0001 | DAMARIS NOEMI LOPEZ PEREZ                                                                   | 25/04/2012 | 27/06/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 33,300.00 | Q 90,000.00 | 100% | 100% |
| 17 | 105472613 | MANTENIMIENTO CAMINO RURAL POMA SAQUI                   | 05-2011 | 22-6101-0001 | ENRI NATAHAHEL POMA SAQUI                                                                   | 20/01/2012 | 24/01/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 90,000.00 | Q 90,000.00 | 100% | 100% |
| 18 | 105397633 | MANTENIMIENTO CALLE TROQUE 1 Y C-18 SIS                 | 05-2011 | 21-6101-0001 | DAMARIS NOEMI LOPEZ PEREZ                                                                   | 19/03/2012 | 27/03/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 90,000.00 | Q 90,000.00 | 100% | 100% |
| 19 | 105482810 | MANTENIMIENTO CAMINO TROQUE 1 LINEA C-12 Y C-14 SAMALÁ  | 05-2011 | 22-6101-0001 | DAMARIS NOEMI LOPEZ PEREZ                                                                   | 27/02/2012 | 04/05/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 90,000.00 | Q 90,000.00 | 100% | 100% |
| 20 | 105388357 | MANTENIMIENTO CALLE TROQUE 1 LINEA C-12 Y C-14 SIS      | 05-2011 | 21-6101-0001 | DAMARIS NOEMI LOPEZ PEREZ<br>MARLENY ESMERALDA FIDEN<br>MENDOZA / DAMARIS NOEMI LOPEZ PEREZ | 21/05/2012 | 25/05/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 90,000.00 | Q 90,000.00 | 100% | 100% |
| 21 | 105391781 | MANTENIMIENTO CALLE TROQUE 1 LINEA C-18 Y C-20 SIS      | 05-2011 | 21-6101-0001 | DAMARIS NOEMI LOPEZ PEREZ                                                                   | 21/05/2012 | 22/06/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 90,000.00 | Q 90,000.00 | 100% | 100% |
| 22 | 105396508 | MANTENIMIENTO CALLE TROQUE 2 LINEA C-12 Y C-14 SIS      | 05-2011 | 22-6101-0001 | DAMARIS NOEMI LOPEZ PEREZ                                                                   | 21/05/2012 | 25/06/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 90,000.00 | Q 90,000.00 | 100% | 100% |
| 23 | 105395287 | MANTENIMIENTO CALLE TROQUE 2 Y C-18 SAMALÁ              | 05-2011 | 21-6101-0001 | MARLENY ESMERALDA FIDEN<br>MENDOZA                                                          | 27/06/2012 | 02/07/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 85,000.00 | Q 85,000.00 | 100% | 100% |
| 24 | 105400427 | MANTENIMIENTO CALLE TROQUE 3 Y C-18 SIS                 | 05-2011 | 21-6101-0001 | DAMARIS NOEMI LOPEZ PEREZ                                                                   | 16/07/2012 | 23/07/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 89,650.00 | Q 89,650.00 | 100% | 100% |
| 25 | 105476812 | MANTENIMIENTO CAMINO RURAL TROQUE 4 C-10 Y C-12 SAMALÁ  | 05-2011 | 22-6101-0001 | DAMARIS NOEMI LOPEZ PEREZ                                                                   | 20/06/2012 | 27/06/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 90,000.00 | Q 90,000.00 | 100% | 100% |
| 26 | 105477811 | MANTENIMIENTO CAMINO RURAL TROQUE 5 C-10 Y C-12 SAMALÁ  | 05-2011 | 21-6101-0001 | MARLENY ESMERALDA FIDEN<br>MENDOZA                                                          | 13/07/2012 | 23/07/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 89,650.00 | Q 89,650.00 | 100% | 100% |
| 27 | 105394530 | MANTENIMIENTO CAMINO RURAL CORCHO LINEA C-14 SIS        | 05-2011 | 21-6101-0001 | DAMARIS NOEMI LOPEZ PEREZ /<br>MARLENY ESMERALDA FIDEN<br>MENDOZA                           | 16/07/2012 | 20/07/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 90,000.00 | Q 90,000.00 | 100% | 100% |
| 28 | 105382719 | MANTENIMIENTO CALLE COLETON LINEA C-18 SIS              | 05-2011 | 22-6101-0001 | MARLENY ESMERALDA FIDEN<br>MENDOZA                                                          | 23/07/2012 | 20/08/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 90,000.00 | Q 90,000.00 | 100% | 100% |
| 29 | 105384780 | MANTENIMIENTO CALLE COLETON LINEA C-18 SAMALÁ           | 05-2011 | 21-6101-0001 | DAMARIS NOEMI LOPEZ PEREZ                                                                   | 17/08/2012 | 24/08/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 90,000.00 | Q 90,000.00 | 100% | 100% |
| 30 | 105381782 | MANTENIMIENTO CALLE COLETON LINEA C-18 SIS              | 05-2011 | 21-6101-0001 | DAMARIS NOEMI LOPEZ PEREZ /<br>MARLENY ESMERALDA FIDEN<br>MENDOZA                           | 28/09/2012 | 27/07/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 90,000.00 | Q 90,000.00 | 100% | 100% |
| 31 | 107136700 | MANTENIMIENTO CALLE COLETON C-4 SIS                     | 05-2011 | 32-6101-0015 | ENRI NATAHAHEL POMA SAQUI                                                                   | 10/01/2012 | 16/01/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 3,000.00  | Q 75,000.00 | 100% | 100% |
| 32 | 107472640 | MANTENIMIENTO CAMINO LINEA C-4 A C-2 SAMALÁ             | 05-2011 | 21-6101-0001 | ENRI NATAHAHEL POMA SAQUI                                                                   | 20/01/2012 | 30/01/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 90,000.00 | Q 90,000.00 | 100% | 100% |
| 33 | 107472644 | MANTENIMIENTO CAMINO RURAL ALDEA SAN JUAN LOS ENCIENTOS | 05-2011 | 21-6101-0001 | ENRI NATAHAHEL POMA SAQUI                                                                   | 20/01/2012 | 30/01/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 28,800.00 | Q 90,000.00 | 100% | 100% |
| 34 | 107473641 | MANTENIMIENTO CAMINO RURAL TROQUE 2 LINEA C-8 AL SAMALÁ | 05-2011 | 21-6101-0001 | ENRI NATAHAHEL POMA SAQUI                                                                   | 20/01/2012 | 30/01/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 61,200.00 | Q 90,000.00 | 100% | 100% |
| 35 | 107468742 | MANTENIMIENTO CAMINO RURAL TROQUE 1 C-8 Y C-14 SAMALÁ   | 05-2011 | 21-6101-0001 | MARLENY ESMERALDA FIDEN<br>MENDOZA                                                          | 27/08/2012 | 03/09/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 81,000.00 | Q 90,000.00 | 100% | 100% |
| 36 | 107472646 | MANTENIMIENTO CAMINO RURAL LINEA C-10 AL SAMALÁ         | 05-2011 | 21-6101-0001 | MARLENY ESMERALDA FIDEN<br>MENDOZA                                                          | 01/11/2012 | 21/12/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 80,000.00 | Q 80,000.00 | 100% | 100% |

| Nº | CODIGO SNIP | NOMBRE Y UBICACIÓN DE LA OBRA                                     | ACTA DE AUTORIZACIÓN DE LA OBRA | FUENTES DE FINANCIAMIENTO | PROVEEDORES                   | FECHA DE INICIO | FECHA DE FINALIZACIÓN | COSTO ANTERIOR TOTAL DE LA OBRA | EJECUCIÓN DIFERENCIA ANTERIORES | EJECUCIÓN DIFERENCIA 2012 | AVANCE FINANCIERO TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 |      | % DE AVANCE FINANCERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 |
|----|-------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------------------------|-----------------|-----------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------|
|    |             |                                                                   |                                 |                           |                               |                 |                       |                                 |                                 |                           | VALOR                                              | %    |                                                  |
| 36 | 1074717465  | MANTENIMIENTO CAMINO RURAL UNIA C-10 AL SAMALÁ.                   | 65-2011                         | 29-0101-0002              | FREEDY WALTER DE LEON DE LEON | 01/11/2012      | 21/12/2012            | Q. 50,000.00                    | Q. -                            | Q. 2,722.36               | Q. 52,722.36                                       | 100% | 100%                                             |
| 37 | 1211761645  | MANTENIMIENTO CAMINO RURAL TROQUEL 8, UNIA C-12 Y C-14 AL SAMALÁ. | 65-2011                         | 21-0101-0001              | DIAMARIS NORMA LOPEZ PEREZ    | 01/11/2012      | 21/12/2012            | Q. 50,000.00                    | Q. -                            | Q. 35,300.00              | Q. 85,300.00                                       | 100% | 100%                                             |
| 38 | 1211761646  | MANTENIMIENTO CAMINO RURAL UNIA C-10 AL SAMALÁ.                   | 65-2011                         | 29-0101-0002              | DIAMARIS NORMA LOPEZ PEREZ    | 28/04/2012      | 27/08/2012            | Q. 50,000.00                    | Q. -                            | Q. 39,600.00              | Q. 89,600.00                                       | 100% | 100%                                             |
| 39 | 1211761647  | MANTENIMIENTO CAMINO RURAL, COLEJUN UNIA C-2 AL SAMALÁ.           | 65-2011                         | 22-0101-0001              | ENRI MATA NAREL POMBA GADUH   | 01/11/2012      | 27/12/2012            | Q. 54,900.00                    | Q. -                            | Q. 54,900.00              | Q. 109,800.00                                      | 100% | 100%                                             |
| 40 | 1211761647  | MANTENIMIENTO CAMINO RURAL, TROQUEL C-2 Y C-4 AL SAMALÁ.          | 65-2011                         | 22-0101-0001              | ENRI MATA NAREL POMBA GADUH   | 01/11/2012      | 27/12/2012            | Q. 54,900.00                    | Q. -                            | Q. 54,900.00              | Q. 109,800.00                                      | 100% | 100%                                             |
| 41 | 1211876148  | MANTENIMIENTO CAMINO RURAL UNIA C-5 AL SAMALÁ.                    | 65-2011                         | 22-0101-0001              | DIAMARIS NORMA LOPEZ PEREZ    | 01/11/2012      | 28/12/2012            | Q. 54,900.00                    | Q. -                            | Q. 54,900.00              | Q. 109,800.00                                      | 100% | 100%                                             |

LEONARDO LOPEZ SANCHEZ  
DIRECTOR FINANCIERO MUNICIPAL

David Manríquez Barrios  
Director C. A. S. A.  
San Andrés V. S. Román  
DIRECTOR MUNICIPAL DE PLANEACIÓN

JOEL MOSCOSO GARCIA  
ALCALDE MUNICIPAL

CPA VERÓNICA PATRICIA HERNÁNDEZ ROSALES  
AUDITORA INTERNA

Lidia Y Patricia Hernández R.  
CONTADOR PÚBLICA Y AUDITORA  
COLEGIADO N.º 1412

# 11.6 Reporte de Ejecución de Proyectos de Inversión Social (Activo Intangible) (Anexo 6)

## MUNICIPALIDAD DE SAN ANDRES VILLA SECA, RETALHULEU EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION SOCIAL (ACTIVO INTANGIBLE)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Cifras expresadas en quetzales)



| No. | CODIGO SNIP/SMP | NOMBRE Y UBICACIÓN DEL PROYECTO                        | ACTA DE AUTORIZACIÓN DEL PROYECTO | FUENTES DE FINANCIAMIENTO | CONTRATISTA O PROVEEDOR                                      | FECHA DE INICIO | FECHA DE FINALIZAC. | COSTO AUTORIZADO TOTAL DE LA OBRA | EJECUCION DEVENGADA EJERCICIOS ANTERIORES | EJECUCION DEVENGADA EJERCICIO 2012 | AVANCE FINANCIERO TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 |      | % DE AVANCE FISICO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 |
|-----|-----------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------|
|     |                 |                                                        |                                   |                           |                                                              |                 |                     |                                   |                                           |                                    | VALOR                                              | %    |                                               |
| 1   | 105455/265      | MANTENIMIENTO CAMINO TROQUE 14 Y C-16 SIS              | 65-2011                           | 22-0101-0001              | DAMARIS NOEMI LOPEZ PEREZ                                    | 20/01/2012      | 24/08/2012          | Q. 90,000.00                      | Q. -                                      | Q. 36,000.00                       | Q. 90,000.00                                       | 100% | 100%                                          |
| 2   | 105395/032      | MANTENIMIENTO CALLE TROQUE 1 10 Y C-12 SAMALA          | 65-2011                           | 22-0101-0001              | ENRI NATANAHEL POMA SAGUI                                    | 20/01/2012      | 26/02/2012          | Q. 90,000.00                      | Q. -                                      | Q. 90,000.00                       | Q. 90,000.00                                       | 100% | 100%                                          |
| 3   | 105386/516      | MANTENIMIENTO CALLE TROQUE 1 LINEA C-10 Y C-12 SIS     | 65-2011                           | 22-0101-0001              | ENRI NATANAHEL POMA SAGUI                                    | 20/01/2012      | 27/02/2012          | Q. 90,000.00                      | Q. -                                      | Q. 60,000.00                       | Q. 90,000.00                                       | 100% | 100%                                          |
| 4   | 105445/607      | MANTENIMIENTO CAMINO TROQUE 2 LINEA C-12 Y C-14 SAMALA | 65-2011                           | 22-0101-0001              | ENRI NATANAHEL POMA SAGUI                                    | 20/01/2012      | 27/02/2012          | Q. 90,000.00                      | Q. -                                      | Q. 90,000.00                       | Q. 90,000.00                                       | 100% | 100%                                          |
| 5   | 105392/515      | MANTENIMIENTO CALLE TROQUE 2 LINEA C-8 Y C-10 SAMALA   | 65-2011                           | 22-0101-0002              | DAMARIS NOEMI LOPEZ PEREZ                                    | 20/01/2012      | 27/02/2012          | Q. 90,000.00                      | Q. -                                      | Q. 60,000.00                       | Q. 90,000.00                                       | 100% | 100%                                          |
| 6   | 105393/353      | MANTENIMIENTO CALLE TROQUE 2 10 Y C-12 SAMALA          | 65-2011                           | 22-0101-0001              | DAMARIS NOEMI LOPEZ PEREZ                                    | 20/01/2012      | 27/02/2012          | Q. 90,000.00                      | Q. -                                      | Q. 90,000.00                       | Q. 90,000.00                                       | 100% | 100%                                          |
| 7   | 105394 / 634    | MANTENIMIENTO CALLE TROQUE 2 C-10 Y C-12 SIS           | 65-2011                           | 22-0101-0001              | MARLENY ESMEERALDA FIDEN MENDOZA                             | 15/03/2012      | 26/03/2012          | Q. 90,000.00                      | Q. -                                      | Q. 49,500.00                       | Q. 90,000.00                                       | 100% | 100%                                          |
| 8   | 105397/621      | MANTENIMIENTO CALLE TROQUE 3 10 Y C-12 SAMALA          | 65-2011                           | 22-0101-0001              | MARLENY ESMEERALDA FIDEN MENDOZA                             | 07/03/2012      | 27/03/2012          | Q. 90,000.00                      | Q. -                                      | Q. 30,000.00                       | Q. 90,000.00                                       | 100% | 100%                                          |
| 9   | 105398/514      | MANTENIMIENTO CALLE TROQUE 3 LINEA C-14 Y C-16 SAMALA  | 65-2011                           | 22-0101-0001              | ENRI NATANAHEL POMA SAGUI/MARLENY ESMEERALDA FIDEN MENDOZA   | 30/01/2012      | 29/03/2012          | Q. 90,000.00                      | Q. -                                      | Q. 36,000.00                       | Q. 90,000.00                                       | 100% | 100%                                          |
| 10  | 105457/618      | MANTENIMIENTO CAMINO RURAL LINEA C-16 SAMALA           | 65-2011                           | 22-0101-0001              | MARLENY ESMEERALDA FIDEN MENDOZA                             | 20/02/2012      | 28/07/2012          | Q. 90,000.00                      | Q. -                                      | Q. 37,500.00                       | Q. 90,000.00                                       | 100% | 100%                                          |
| 11  | 105462/616      | MANTENIMIENTO CAMINO RURAL NUEVA LOLITA                | 65-2011                           | 22-0101-0001              | SANJIRA PATRICIA RODRIGUEZ CORONADO/FREDY WALTER DE LEON     | 20/02/2012      | 28/07/2012          | Q. 90,000.00                      | Q. -                                      | Q. 52,200.00                       | Q. 90,000.00                                       | 100% | 100%                                          |
| 12  | 105408/624      | MANTENIMIENTO CAMINO LINEA C-4                         | 65-2011                           | 22-0101-0001              | MARLENY ESMEERALDA FIDEN MENDOZA / DAMARIS NOEMI LOPEZ PEREZ | 25/04/2012      | 06/07/2012          | Q. 90,000.00                      | Q. -                                      | Q. 89,200.00                       | Q. 90,000.00                                       | 100% | 100%                                          |
| 13  | 105411/623      | MANTENIMIENTO CAMINO RURAL ALDEA LOS ENCIENTROS        | 65-2011                           | 22-0101-0001              | MARLENY ESMEERALDA FIDEN MENDOZA / DAMARIS NOEMI LOPEZ PEREZ | 13/06/2012      | 31/08/2012          | Q. 90,000.00                      | Q. -                                      | Q. 90,000.00                       | Q. 90,000.00                                       | 100% | 100%                                          |
| 14  | 105418/620      | MANTENIMIENTO CAMINO RURAL BUENOS AIRES                | 65-2011                           | 22-0101-0001              | MARLENY ESMEERALDA FIDEN MENDOZA                             | 26/03/2012      | 27/09/2012          | Q. 90,000.00                      | Q. -                                      | Q. 90,000.00                       | Q. 90,000.00                                       | 100% | 100%                                          |
|     |                 |                                                        |                                   |                           |                                                              | 09/04/2012      | 27/07/2012          | Q. 90,000.00                      | Q. -                                      | Q. 30,000.00                       | Q. 90,000.00                                       | 100% | 100%                                          |

|    |           |                                                         |         |               |                                                                         |            |            |             |     |             |             |      |
|----|-----------|---------------------------------------------------------|---------|---------------|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-------------|-----|-------------|-------------|------|
| 15 | 105455619 | MANTENIMIENTO CAMINO RURAL EL SALTO                     | 65-2011 | 29-01-01-0002 | MARCO TULIO GARCIA BATRES MARLENY ESMERALDA FIDEN MENDOZA               | 16/04/2012 | 25/04/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 47,700.00 | Q 88,350.00 | 100% |
| 16 | 105411814 | MANTENIMIENTO CAMINO RURAL REQUERIDO DE LA PARRA        | 65-2011 | 22-01-01-0001 | DAMARIS NOEMI LOPEZ PEREZ                                               | 25/04/2012 | 27/08/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 33,300.00 | Q 95,000.00 | 100% |
| 17 | 105472813 | MANTENIMIENTO CAMINO RURAL SAN FRANCISCO EL FLOR        | 65-2011 | 22-01-01-0001 | ENRI NATANAHEL POMAS SAQUI                                              | 20/01/2012 | 24/01/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 90,000.00 | Q 90,000.00 | 100% |
| 18 | 105387633 | MANTENIMIENTO CALLE TROQUE 1 C-16 Y C-18 SIS            | 65-2011 | 21-01-01-0001 | DAMARIS NOEMI LOPEZ PEREZ                                               | 19/03/2012 | 27/03/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 90,000.00 | Q 90,000.00 | 100% |
| 19 | 105482610 | MANTENIMIENTO CAMINO TROQUE 1 LINEA C-12 Y C-14 SAMALA  | 65-2011 | 22-01-01-0001 | DAMARIS NOEMI LOPEZ PEREZ                                               | 27/02/2012 | 04/05/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 90,000.00 | Q 90,000.00 | 100% |
| 20 | 105388357 | MANTENIMIENTO CALLE TROQUE 1 LINEA C-12 Y C-14 SIS      | 65-2011 | 21-01-01-0001 | DAMARIS NOEMI LOPEZ PEREZ MARLENY ESMERALDA FIDEN MENDOZA DAMARIS NOEMI | 21/05/2012 | 29/05/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 90,000.00 | Q 90,000.00 | 100% |
| 21 | 105391381 | MANTENIMIENTO CALLE TROQUE 1 LINEA C-18 Y C-20 SIS      | 65-2011 | 21-01-01-0001 | DAMARIS NOEMI LOPEZ PEREZ                                               | 21/05/2012 | 22/06/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 90,000.00 | Q 90,000.00 | 100% |
| 22 | 105396698 | MANTENIMIENTO CALLE TROQUE 2 LINEA C-12 Y C-14 SIS      | 65-2011 | 22-01-01-0001 | DAMARIS NOEMI LOPEZ PEREZ                                               | 21/05/2012 | 25/06/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 90,000.00 | Q 90,000.00 | 100% |
| 23 | 105396387 | MANTENIMIENTO CALLE TROQUE 2 C-14 Y C-18 SAMALA         | 65-2011 | 21-01-01-0001 | MARLENY ESMERALDA FIDEN MENDOZA                                         | 27/06/2012 | 03/07/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 85,000.00 | Q 85,000.00 | 100% |
| 24 | 105409627 | MANTENIMIENTO CALLE TROQUE 3 C-16 Y C-18 SIS            | 65-2011 | 21-01-01-0001 | DAMARIS NOEMI LOPEZ PEREZ                                               | 16/07/2012 | 23/07/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 89,650.00 | Q 89,650.00 | 100% |
| 25 | 105476612 | MANTENIMIENTO CAMINO RURAL TROQUE 4 C-10 Y C-12 SAMALA  | 65-2011 | 22-01-01-0001 | DAMARIS NOEMI LOPEZ PEREZ                                               | 20/09/2012 | 27/08/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 90,000.00 | Q 90,000.00 | 100% |
| 26 | 105477611 | MANTENIMIENTO CAMINO RURAL TROQUE 5 C-10 Y C-12 SAMALA  | 65-2011 | 21-01-01-0001 | DAMARIS NOEMI LOPEZ PEREZ                                               | 13/07/2012 | 23/07/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 89,650.00 | Q 89,650.00 | 100% |
| 27 | 105384930 | MANTENIMIENTO CAMINO RURAL CORCHO LINEA C-14 SIS        | 65-2011 | 21-01-01-0001 | MARLENY ESMERALDA FIDEN MENDOZA                                         | 18/07/2012 | 20/07/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 90,000.00 | Q 90,000.00 | 100% |
| 28 | 105382379 | MANTENIMIENTO CALLE COLETON LINEA C-18 Y C-20           | 65-2011 | 22-01-01-0001 | DAMARIS NOEMI LOPEZ PEREZ MARLENY ESMERALDA FIDEN MENDOZA               | 23/07/2012 | 20/08/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 90,000.00 | Q 90,000.00 | 100% |
| 29 | 105381380 | MANTENIMIENTO CALLE COLETON LINEA C-18 SAMALA           | 65-2011 | 21-01-01-0001 | DAMARIS NOEMI LOPEZ PEREZ MARLENY ESMERALDA FIDEN MENDOZA               | 17/08/2012 | 24/08/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 90,000.00 | Q 90,000.00 | 100% |
| 30 | 105383183 | MANTENIMIENTO CALLE COLETON LINEA C-10 Y 95             | 65-2011 | 21-01-01-0001 | DAMARIS NOEMI LOPEZ PEREZ                                               | 28/09/2012 | 27/07/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 90,000.00 | Q 90,000.00 | 100% |
| 31 | 107126700 | MANTENIMIENTO CALLE COLETON C-4 95                      | 65-2011 | 32-01-01-0015 | ENRI NATANAHEL POMAS SAQUI                                              | 10/01/2012 | 16/01/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 3,000.00  | Q 90,000.00 | 100% |
| 32 | 107473640 | MANTENIMIENTO CAMINO LINEA C-4 A C-2 SAMALA             | 65-2011 | 21-01-01-0001 | ENRI NATANAHEL POMAS SAQUI                                              | 20/01/2012 | 30/01/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 71,000.00 | Q 75,000.00 | 100% |
| 33 | 101572644 | MANTENIMIENTO CAMINO RURAL AUBA SAN JUAN LOS ENCIENTOS  | 65-2011 | 21-01-01-0001 | ENRI NATANAHEL POMAS SAQUI                                              | 20/01/2012 | 30/01/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 28,800.00 | Q 90,000.00 | 100% |
| 34 | 107473641 | MANTENIMIENTO CAMINO RURAL TROQUE 2 LINEA C-8 AL SAMALA | 65-2011 | 21-01-01-0001 | ENRI NATANAHEL POMAS SAQUI                                              | 20/01/2012 | 30/01/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 61,200.00 | Q 90,000.00 | 100% |
| 35 | 107469742 | MANTENIMIENTO CAMINO RURAL TROQUE 1 C-8 Y C-6 AL SAMALA | 65-2011 | 21-01-01-0001 | MARLENY ESMERALDA FIDEN MENDOZA                                         | 27/08/2012 | 03/09/2012 | Q 90,000.00 | Q - | Q 81,000.00 | Q 90,000.00 | 100% |

# 11.7 Reporte de Ejecución de Obras por Convenios Suscritos con el Consejo Departamental de Desarrollo (Anexo 7)

## MUNICIPALIDAD DE SAN ANDRES VILLA SECA, RETALHULEU REPORT DE EJECUCION DE OBRAS POR CONVENIOS SUSCRITOS CON EL CODEDE RETALHULEU DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 (CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES)



| Nº | CODIGO SUP | NOMBRE Y UBICACIÓN DE LA OBRA                                           | Nº DE CONTRATO | FECHA DEL CONTRATO | FUENTE DE FINANCIAMIENTO | CONTRATISTA                           | FECHA DE INICIO | MONTOS DEL CONTRATO | EJECUCION DE OBRAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 | EJECUCION DE OBRAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 | ANTICIPADO POR EL CODEDE | TOTAL PAGADO EN 2012 | AVANCE FINANCIERO TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 | % DE AVANCE FISICO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 |
|----|------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------|--------------------------|---------------------------------------|-----------------|---------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 1  | 90689      | ADQUINAMIENTO FAJA 11 CENTRO II FASE II                                 | 03-2008        | 18/06/2008         | 21-0101-0001             | CONSTRUCION SURLOSSE ALFREDO          | 25/09/2008      | Q 375,000.00        | Q 188,750.00                                  | Q 130,560.00                                  | Q -                      | Q 130,560.00         | Q 299,250.00                                       | 79.86%                                        |
| 2  | 90760      | AMPLIACION ESCUELA PRIMARIA 20 DE OCTUBRE                               | 03-2012        | 10/09/2012         | 31-0101-0004             | CONSTRUCTORA LOS ANGELES              | 17/09/2012      | Q 419,000.00        | Q -                                           | Q 41,625.00                                   | Q 75,475.00              | Q 41,625.00          | Q 117,100.00                                       | 27.95%                                        |
| 3  | 70786      | AMPLIACION ESCUELA PRIMARIA CANTON BACAJIA I                            | 05-2011        | 13/07/2011         | 22-0101-0001             | CONSTRUCTORA TULLO LOPEZ COP          | 17/10/2011      | Q 261,000.00        | Q -                                           | Q 3,800.00                                    | Q -                      | Q 261,000.00         | Q 261,000.00                                       | 100.00%                                       |
| 4  | 70769      | AMPLIACION ESCUELA PRIMARIA CASERIO SAN JUAN LOS ENCIENTROS             | 03-2011        | 14/07/2011         | 31-0101-0002             | CONSTRUCTORA LOS ANGELES              | 17/10/2011      | Q 261,000.00        | Q -                                           | Q 1,000.00                                    | Q 1,000.00               | Q 261,000.00         | Q 261,000.00                                       | 100.00%                                       |
| 5  | 90783      | AMPLIACION ESCUELA PRIMARIA COMUNIDAD NUEVA LOLITA                      | 06-2012        | 10/09/2012         | 31-0101-0004             | A & L PROTECTOS, SOCIEDAD ANONIMA     | 18/09/2012      | Q 261,000.00        | Q -                                           | Q 204,000.00                                  | Q 11,400.00              | Q 204,000.00         | Q 215,400.00                                       | 82.53%                                        |
| 6  | 90433      | AMPLIACION ESCUELA PRIMARIA COMUNIDAD NUEVA SAN SEBASTIAN               | 08-2012        | 10/09/2012         | 31-0101-0002             | CONSTRUCTORA Z GIOVANNI LOPEZ GUILLER | 20/09/2012      | Q 282,550.14        | Q 282,550.14                                  | Q 7,000.00                                    | Q -                      | Q 282,550.14         | Q 282,550.14                                       | 100.00%                                       |
| 7  | 70798      | AMPLIACION ESCUELA PRIMARIA COMUNIDAD RANCHO ALEGRE                     | 06-2011        | 13/07/2011         | 22-0101-0001             | CONSTRUCTORA TULLO LOPEZ COP          | 20/09/2012      | Q 282,550.14        | Q -                                           | Q 222,000.00                                  | Q -                      | Q 282,550.14         | Q 282,550.14                                       | 100.00%                                       |
| 8  | 90430      | AMPLIACION ESCUELA PRIMARIA LINEA C-18 CHICALES                         | 04-2012        | 10/09/2012         | 31-0101-0002             | CONSTRUCTORA ANGELES MARCO            | 18/10/2011      | Q 200,000.00        | Q -                                           | Q 170,000.00                                  | Q -                      | Q 200,000.00         | Q 200,000.00                                       | 100.00%                                       |
| 9  | 70759      | AMPLIACION ESCUELA PRIMARIA LINEA C-18 CHICALES                         | 07-2011        | 15/07/2011         | 31-0101-0004             | CONSTRUCTORA ANGELES MARCO            | 17/09/2012      | Q 282,550.14        | Q -                                           | Q 55,500.00                                   | Q 45,410.03              | Q 55,500.00          | Q 100,910.03                                       | 35.71%                                        |
| 10 | 70773      | AMPLIACION ESCUELA PRIMARIA LINEA C-4 EJE                               | 04-2011        | 13/07/2011         | 22-0101-0001             | CONSTRUCTORA LOS ANGELES              | 17/10/2011      | Q 261,000.00        | Q -                                           | Q 3,800.00                                    | Q -                      | Q 261,000.00         | Q 261,000.00                                       | 100.00%                                       |
| 11 | 34637      | CONST. PUENTE VEHICULAR RIO PERAZ REGION VI                             | 03-2009        | 05/02/2009         | 22-0101-0001             | CONSTRUCTORA LOS ANGELES              | 20/02/2009      | Q 700,000.00        | Q 475,000.00                                  | Q 1,200.00                                    | Q -                      | Q 100,000.00         | Q 375,000.00                                       | 62.14%                                        |
| 12 | 58278      | CONST. PUENTE DE SALUD COM. NUEVA BELEN REGION VI                       | 07-2010        | 23/09/2010         | 22-0101-0001             | TRIGUEROS L. MARCELO CUYUN            | 18/09/2012      | Q 349,000.00        | Q 167,500.00                                  | Q 48,000.00                                   | Q -                      | Q 48,000.00          | Q 215,500.00                                       | 61.55%                                        |
| 13 | 58477      | CONSTRUC. PUENTE VEHICULAR RIO LA PIEDRA C-2 SIS                        | 11-2010        | 24/11/2010         | 21-0101-0001             | TRIGUEROS LOPEZ                       | 18/09/2012      | Q 415,000.00        | Q -                                           | Q 69,500.00                                   | Q 83,000.00              | Q 70,500.00          | Q 83,000.00                                        | 20.00%                                        |
| 14 | 90796      | CONSTRUCCION INSTITUTO BASICO TELESECUNDARIA CANTON PAJALES CENTRAL     | 01-2012        | 10/09/2012         | 31-0101-0004             | CONSTRUCTORA LOS ANGELES              | 17/09/2012      | Q 953,000.00        | Q -                                           | Q 137,500.00                                  | Q 83,100.00              | Q 137,500.00         | Q 220,600.00                                       | 38.89%                                        |
| 15 | 72111      | CONSTRUCCION INSTITUTO DIVERSIFICADO MAS CANCHA POLIDEPORTIVA CENTRO II | 18-2011        | 28/08/2011         | 22-0101-0001             | CONSTRUCTORA LOS ANGELES              | 09/11/2011      | Q 705,000.00        | Q -                                           | Q 4,000.00                                    | Q -                      | Q 705,000.00         | Q 705,000.00                                       | 100.00%                                       |


  
 JOEL MOSCOSO GARCIA
   
 ALCALDE MUNICIPAL

CPA VERÓNICA PATRICIA FERNÁNDEZ ROSALES  
AUDITORA IN-CUBA

# 11.8 Reporte de Ejecución Presupuestaria de Egresos por Fuente de Financiamiento con Afectación Específica y Grupo de Gasto (Anexo 8)

MUNICIPALIDAD DE SAN ANDRÉS VILLA SECA, RETALHULEU  
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA Y GRUPO DE GASTO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012  
(Expresado en quetzales)

| GRUPO DE GASTO | DESCRIPCIÓN                            | FUENTE DE FINANCIAMIENTO CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA |              |                |              |                |            |                |            |                |            |
|----------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------|----------------|--------------|----------------|------------|----------------|------------|----------------|------------|
|                |                                        | APORTE CONSTITUCIONAL                              |              | IVA-PAZ        |              | PETRÓLEO       |            | VEHÍCULOS      |            | IUSI           |            |
|                |                                        | FUNCIONAMIENTO                                     | INVERSIÓN    | FUNCIONAMIENTO | INVERSIÓN    | FUNCIONAMIENTO | INVERSIÓN  | FUNCIONAMIENTO | INVERSIÓN  | FUNCIONAMIENTO | INVERSIÓN  |
| 000            | SERVICIOS PERSONALES                   | 477,772.81                                         | 477,000.00   | 1,089,287.00   | 1,029,381.26 |                | 0.00       | 0.00           | 0.00       | 29,050.00      | 31,766.80  |
| 100            | SERVICIOS NO PERSONALES                | 29,658.00                                          | 1,016,129.15 | 97,680.00      | 1,512,843.00 |                | 64,208.00  | 0.00           | 0.00       | 35,634.00      | 115,450.00 |
| 200            | MATERIALES Y SUMINISTROS               | 750.00                                             | 2,895,813.01 | 37,927.50      | 1,586,744.96 |                | 176,514.42 | 3,707.00       | 348,972.38 | 15,745.00      | 187,463.45 |
| 300            | PROPIEDAD PLANTA, EQUIPO E INTANGIBLES | 0.00                                               | 343,758.26   | 0.00           | 317,100.28   |                | 0.00       | 0.00           | 0.00       | 0.00           | 0.00       |
| 400            | TRANSFERENCIAS CORRIENTES              | 12,000.00                                          | 0.00         | 4,766.67       | 0.00         |                | 0.00       | 0.00           | 0.00       | 0.00           | 0.00       |
| 500            | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL              | 0.00                                               | 118,700.00   | 0.00           | 0.00         |                | 0.00       | 0.00           | 0.00       | 0.00           | 0.00       |
|                | TOTALES                                | 520,130.81                                         | 4,851,400.42 | 1,229,661.17   | 4,446,069.50 | 0.00           | 240,722.42 | 3,707.00       | 348,972.38 | 80,429.00      | 334,680.25 |
|                | % APLICADO                             | 10%                                                | 50%          | 22%            | 78%          | 0%             | 100%       | 1.1%           | 98.9%      | 19%            | 81%        |

OBSERVACIÓN: Los valores que se presentan en este reporte, tienen como fuente los registros contables y presupuestarios del SicoM GI (o SIAF MUNI), de la Municipalidad de San Andrés Villa Seca del Departamento de Retalhuleu, por lo que se deja constancia de la veracidad y confiabilidad de los mismos.

Vo.Bo.  
f. Joel Mocosco García  
Alcalde Municipal

f. Licda. Patricia Hernández Rosales  
Auditora Interna

Licda. Y Patricia Hernández R.  
CONTADORA PÚBLICA Y AUDITORA  
COLEGIADO No. 1 640

