

RECEPCIÓN  
MUNICIPALIDAD DE SAN LUCAS  
**RECIBIDO**  
28 NOV 2019  
HORA: 14:30 F.



UNIDAD DE INFORMACIÓN PÚBLICA  
MUNICIPALIDAD DE SAN LUCAS SACATEPEQUEZ

**RECIBIDO**  
28 NOV 2019  
HORA: 14:47  
San Lucas Sacatepéquez,  
28 de noviembre de 2019.  
Ref.: 17-AI-2019

Licenciado  
Yener Haroldo Plaza Natareno  
Alcalde Municipal  
Municipalidad de San Lucas Sacatepéquez  
Departamento de Sacatepéquez.

## CORRELATIVO

Nº 5096



Apreciable Lic. Plaza Natareno:

De conformidad con el programa de Auditoría Interna 2,019, Decreto Número 57-92 Ley de Contrataciones del Estado, Decreto 31-2002 Artículo 39 numeral 22, Acuerdo Ministerial 18-2019, Plan Anual de Compras 2,019 y Acuerdo Interno 09-03 de la Contraloría General de Cuentas. Sé procedió con la revisión del control interno de la Información de expedientes de los concursos públicos realizados por la Municipalidad de San Lucas Sacatepéquez. Lo indicado, para el fortalecimiento del control interno, cumplimiento con las Leyes y regulaciones aplicables; con datos referidos a Noviembre del presente año, a cargo de los responsables de la Coordinación de GUATECOMPRAS, con los siguientes resultados.

### 1) Aspectos relevantes, 2) recomendaciones y 3) acciones.

Hallazgo	Recomendación	Comentario del Responsable.
<b>HALLAZGOS DEL CONTROL INTERNO.</b>		
<p><b>Revisión de la Conformación de la documentación de expedientes de concursos públicos de la municipalidad con lo siguiente:</b></p> <p>1. a) Revisión de 18 proyectos de obras municipales por la modalidad <u>Compra directa con oferta electrónica</u>, y b) revisión de 14 expedientes por la modalidad de <u>Cotización En las dos modalidades</u> descritas, éstas, concuerdan con la documentación de control interno y legal, en ese sentido, se observa eficiencia en los procesos inherentes a los procedimientos de compras según las modalidades y concursos revisados contra el Check list proporcionado por la Coordinación de GUATECOMPRAS; y verificados en la herramienta de Guatecompras con datos referidos a noviembre de 2019. <b>VER ANEXO No. 1.</b></p>	<p>Se sugiere a los encargados de la Coordinación de GUATECOMPRAS continuar con el fortalecimiento de control interno y legal para la correcta conformación de expedientes según Check List como guía de control. Léase la normativa vigente, Decreto Número 57-92 Ley de Contrataciones del Estado, Decreto 31-2002 Ley orgánica de la Contraloría General de Cuentas Artículo 39 numeral 22, Plan Anual de Compras 2,019, Resolución Ministerial 18-2019 y Acuerdo Interno 09-03 de la Contraloría General de Cuentas.</p>	<p>Se tuvo a la vista el oficio 268-2019-DAFIM-GC, de fecha 25 de noviembre de 2019, donde manifiesta el responsable poner a la vista la documentación y los expedientes de los concursos públicos para la auditoría respectiva, en la cual indica el delegado que cumple con lo requerido por la Ley de Contrataciones del Estado y lo que establece la Resolución 18-2019. De forma verbal manifiesta el Coordinador que la Resolución en mención, describe un proceso diferente que consiste en una publicación del oficio de la adjudicación, sin embargo actualmente, en la herramienta de Guatecompras</p>



Hallazgo	Recomendación	Comentario del Responsable.
		fecha de consulta, la misma requiere de la información siguiente: bases, especificaciones, dictámenes y solicitud; en ese orden de ideas, concluyó la Coordinación que publicará estos requisitos hasta que el sistema presente la modificación.

**CONCLUSIÓN**

Como resultado de la revisión efectuada, cuyo objetivo es verificar el control interno, se evidencia; que la Coordinación de Guatecompras realiza con eficiencia los procesos de concursos públicos; inherentes a las compras en las modalidades de Oferta Electrónica, Cotización y Licitación, procesos requeridos por la normativa vigente, Decreto número 57-92 Ley de Contrataciones del Estado artículos 4, 4 bis, 38 y 43, Plan Anual de Compras 2019, Decreto 31- 2002 artículo 39 numeral 22, Resolución 18-2019 y Acuerdo Interno 09-03 de la Contraloría General de Cuentas, con datos a Noviembre 2,019.

Quedando a su disposición, para cualquier aclaración o ampliación sobre el contenido del presente informe, con el propósito de implementar y dar seguimiento a las observaciones aquí presentadas, se agradecerá requerir a los responsables de la Coordinación de GUATECOMPRAS y las Jefaturas que tienen relación con los procesos de obras municipales, atender las recomendaciones y seguir fortaleciendo el control interno y cumplir con las normas aplicables a las observaciones del presente informe y remitir a la Administración Municipal, sus comentarios y copias de los documentos de soporte de las gestiones llevadas a cabo.

Atentamente,

*Lic. Jaime Martín Chocojay Álvarez*  
 COLEGIO DE AUDITORES  
 COLEGIUM 13037169

Preparado por:

Lic. JAIME MARTIN CHOCOJAY ALVAREZ.  
 AUDITORIA INTERNA

CC. Correlativo/expediente  
 Autoridad Superior.

Departamento de Sistema de Contrataciones  
 y Adquisiciones del Estado GUATECOMPRAS  
 MUNICIPALIDAD DE SAN LUCAS SACATEPÉQUEZ

RECEBIDO  
 28 NOV 2019  
 FIRMA: *[Signature]* HORA: *[Signature]*

MUNICIPALIDAD DE SANI LUCCAS SACATEPEQUEE  
 AUDITORIA INTERNA  
 LEY DE CONTRATACIONES DEL ESTADO DECRETO NUMERO 97-92  
 DEPARTAMENTO DE SISTEMAS DE CONTRATACIONES Y ADQUISICIONES  
 DEL ESTADO GUATECOMPARAS

ANEXO 1

No. de Orden	CONCEPTO	UNIDAD O PERSONAL RESPONSABLE	Observaciones		Observaciones		Observaciones		Observaciones		Observaciones	
			SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO
1	MAQUINARIA DE ESCRIBIO EN GUATECOMPARAS	DEPARTAMENTO DE SISTEMAS										
2	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
3	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
4	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
5	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
6	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
7	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
8	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
9	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
10	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
11	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
12	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
13	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
14	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
15	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
16	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
17	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
18	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
19	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
20	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
21	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
22	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
23	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
24	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
25	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
26	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
27	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
28	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
29	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
30	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
31	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
32	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
33	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
34	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
35	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
36	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
37	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
38	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
39	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
40	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
41	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
42	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
43	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
44	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
45	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
46	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
47	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
48	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
49	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										
50	CONTRATACION DE SERVICIOS DE LIMPIEZA EN GUATECOMPARAS	DIRECCION FINANCIERA										

DEPARTAMENTO DE SISTEMA DE CONTRATACIONES Y ADQUISICIONES  
DEL ESTADO GUATECOMPARAS

COMPRA DIRECTA CON OFERTA ELECTRONICA

No. de Orden	CONCEPTO	UNIDAD O PERSONAL RESPONSABLE	CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES	CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES	CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES	CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES
			SI	NO		SI	NO		SI	NO		SI	NO	
1	FASE INICIAL													
1.1	SOLICITUD DE EVENTO EN GUATECOMPARAS	DEPARTAMENTO SOLICITANTE												
1.2	CUALIFICACION ESPECIALIZACIONES TECNICAS Y PRESUPUESTOS DE LOS SUMANISTROS	DEPARTAMENTO SOLICITANTE												
1.3	PUBLICACION EN EL PLAN ANUAL DE COMPRAS	UNIDAD DE GUATECOMPARAS												
2	FASE GUATECOMPARAS													
2.1	BASES DE COMPRA DIRECTA CON OFERTA ELECTRONICA	UNIDAD DE GUATECOMPARAS												
2.2	DECRETAMEN TECNICO	ENCARGADO DE DECRETAMEN TECNICO SEQUIN												
2.3	DECRETAMEN PRESUPUESTARIO	DIRECTOR FINANCIERO												
2.4	DECRETAMEN JURIDICO	ASESOR JURIDICO												
2.5	INTEGRACION Y NOMBRAMIENTO DE LA COMISION RECEPTORA PARA LA COMPRA DIRECTA CON OFERTA ELECTRONICA	SECRETARIA UNIDAD DE GUATECOMPARAS												
2.6	ACTA DE RECEPCION	COMISION RECEPTORA PARA LA COMPRA DIRECTA CON OFERTA ELECTRONICA												
2.7	LISTADO DE OPERENTES	ASISTENTE DE GUATECOMPARAS												
2.8	ACTA DE ADJUDICACION	COMISION RECEPTORA PARA LA COMPRA DIRECTA CON OFERTA ELECTRONICA												
2.9	RESOLUCION DE APROBACION DE ADJUDICACION DE OPERATIVAS	ALCALDE MUNICIPAL												
2.10	CONSTANCIA DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA	DIRECTOR FINANCIERO												
2.11	CONSTANCIA DE DISPONIBILIDAD FINANCIERA	DIRECTOR FINANCIERO												
2.12	FACTURAS	PRESUPUESTO/GUATECOMPARAS												
2.13	CONSTANCIA DE PUBLICACIONES EN GUATECOMPARAS	UNIDAD DE GUATECOMPARAS												
2.14	DOCUMENTOS ANEXOS	UNIDAD DE GUATECOMPARAS												

7 ALCALDE DE SAN LUCAS SACATEPEQUEZ PARA USO EN ACTUACIONES MUNICIPALES QUE REALIZA LA MUNICIPALIDAD DE SAN LUCAS SACATEPEQUEZ, MOD. No. 1099029

8 CONTRATACION DE COMANTRES Y ARTISTAS PARA USO QUE REALIZA LA MUNICIPALIDAD DE SAN LUCAS SACATEPEQUEZ, MOD. No. 1099078

9 ADQUISICION DE VESTIMENTOS PARA USO EN LAS OFERTAS DE SELECCION PARA LA MUNICIPALIDAD DE SAN LUCAS SACATEPEQUEZ, DEPARTAMENTO DE SAN LUCAS SACATEPEQUEZ, MOD. No. 1099085

10 ADQUISICION DE TIENDA PARA PROYECTO DE RECONSTRUCCION DEL AREA DE LA ZONA DE LA VILLA DE SAN LUCAS SACATEPEQUEZ, MOD. No. 1099079

11 ADQUISICION DE DOS VEHICULOS DE TRANSPORTE DE 2500 CC PARA EL DEPARTAMENTO DE SAN LUCAS SACATEPEQUEZ, MOD. No. 1199001

12 ADQUISICION DE MATERIAL ELABORADO PARA USO EN EL PROYECTO DE RECONSTRUCCION DEL AREA DE LA ZONA DE LA VILLA DE SAN LUCAS SACATEPEQUEZ, DEPARTAMENTO DE SAN LUCAS SACATEPEQUEZ, MOD. No. 1199079

EL PROYECTO SE ENCONTRA EN PROCESO DE PLACAS DE ADJUDICACION EN LA FECHA 02/11/2018

D.A. 1

MUNICIPALIDAD DE SAN LUCAS SACATEPECUEZ		DEPARTAMENTO DE SAN LUCAS SACATEPECUEZ		DEPARTAMENTO DE SAN LUCAS SACATEPECUEZ		DEPARTAMENTO DE SAN LUCAS SACATEPECUEZ		DEPARTAMENTO DE SAN LUCAS SACATEPECUEZ		DEPARTAMENTO DE SAN LUCAS SACATEPECUEZ		DEPARTAMENTO DE SAN LUCAS SACATEPECUEZ		DEPARTAMENTO DE SAN LUCAS SACATEPECUEZ	
DEPARTAMENTO DE SAN LUCAS SACATEPECUEZ		DEPARTAMENTO DE SAN LUCAS SACATEPECUEZ		DEPARTAMENTO DE SAN LUCAS SACATEPECUEZ		DEPARTAMENTO DE SAN LUCAS SACATEPECUEZ		DEPARTAMENTO DE SAN LUCAS SACATEPECUEZ		DEPARTAMENTO DE SAN LUCAS SACATEPECUEZ		DEPARTAMENTO DE SAN LUCAS SACATEPECUEZ		DEPARTAMENTO DE SAN LUCAS SACATEPECUEZ	
NO. DE	CONCEPTO	UNIDAD DE PERSONAL	NO. DE	NO. DE	NO. DE	NO. DE	NO. DE	NO. DE	NO. DE	NO. DE	NO. DE	NO. DE	NO. DE	NO. DE	NO. DE
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
19	SELECCION DE EVENTOS DE CALIFICACION	DEPARTAMENTO SOLICITANTE													
20	CONTRATACION DE PERSONAL TECNICO Y OPERARIO DE LOS SERVICIOS	DEPARTAMENTO SOLICITANTE													
21	PROYECTO DE LA PLANILLA DE COMPRA	UNIDAD DE QUATTECOMINAS													
22	PROYECTO DE BASES	UNIDAD DE QUATTECOMINAS													
23	BASES DE CONTRATACION	UNIDAD DE QUATTECOMINAS													
24	DECLARACION TECNICO	PERSONAL DE SERVIDO													
25	OTRO TIPO DE SERVICIO	DIRECTOR FINANCIERO													
26	DECLARACION JURAMENTO	ASESOR JURIDICO													
27	ENTRADA	UNIDAD DE QUATTECOMINAS													
28	APROBACION DE LAS BASES DE CONTRATACION	ALCALDIA MUNICIPAL													
29	INFORMACION DE LA SANTA DE CONTRATACION	ALCALDIA MUNICIPAL													
30	ACTA DE RECEPCION	ALCALDIA MUNICIPAL													
31	ENTRADA DE OPERACIONES FINANCIERAS DE CONTRATACION DE SERVICIOS	UNIDAD DE QUATTECOMINAS													
32	ACTA DE APROBACION	JUNTA DE DISTRICION													
33	RESOLUCION DE APROBACION DE APROBACION	ALCALDIA MUNICIPAL													
34	CONSTITUCION DE COMPROMISO DE PAGAR	DIRECTOR FINANCIERO													
35	CONTRATO	ALCALDIA MUNICIPAL													
36	FINA DE COMPROMISO DE PAGAR	ALCALDIA MUNICIPAL													
37	APROBACION DE CONTRATO	ALCALDIA MUNICIPAL													
38	RESOLUCION DE CONTRATO POR CANCELACION DE DEBERES	ALCALDIA MUNICIPAL													
39	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
40	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
41	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
42	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
43	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
44	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
45	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
46	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
47	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
48	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
49	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
50	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
51	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
52	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
53	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
54	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
55	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
56	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
57	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
58	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
59	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
60	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
61	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
62	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
63	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
64	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
65	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
66	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
67	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
68	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
69	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
70	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
71	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
72	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
73	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
74	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
75	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
76	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
77	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
78	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
79	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
80	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
81	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
82	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
83	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
84	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
85	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
86	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
87	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
88	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
89	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
90	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
91	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
92	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
93	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
94	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
95	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
96	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
97	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
98	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
99	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													
100	CONTRATO DE SERVICIOS	ALCALDIA MUNICIPAL													

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

MUNICIPALIDAD DE SAN LUCAS SACATEPEQUEZ		DEPARTAMENTO DE SIETEBA DE CONTRATACIONES Y ADQUISICIONES DEL ESTADO QUATEPECANAS		CONTRATACIONES		7		8		9		10		11		12		13	
No. de Contrato	CONCEPTO	UNIDAD O PERSONAL	SI	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO
Observaciones	Observaciones	Observaciones	Observaciones	Observaciones	Observaciones	Observaciones	Observaciones	Observaciones	Observaciones	Observaciones	Observaciones	Observaciones	Observaciones	Observaciones	Observaciones	Observaciones	Observaciones	Observaciones	Observaciones
18	BOLETIN DE ENVIO DE QUATEPECANAS	DEPARTAMENTO SECRETARIA																	
2	QUATEPECANAS (ECONOMIA TECNICA Y DEPARTAMENTO SECRETARIA)	DEPARTAMENTO SECRETARIA																	
3	MARCA EN EL PLANAL DE COMPA	UNIDAD DE QUATEPECANAS																	
4	PROYECTO DE BASES	UNIDAD DE QUATEPECANAS																	
4	BASES DE CONTRATACION	UNIDAD DE QUATEPECANAS																	
8	DECLARACION TECNICA	PERSONAL DESARROLLO																	
7	DECLARACION PRESUPUESTARIO	DIRECCION FINANCIERA																	
8	DECLARACION JURIDICO	ASISTENTE JURIDICO																	
9	ANEXOS	UNIDAD DE QUATEPECANAS																	
10	AMpliacion DE LA BASE DE CONTRATACION	ALCALDE/SECRETARIA																	
11	RECONOCIMIENTO DE LA ANTA DE CONTRATACION	ALCALDE/SECRETARIA																	
12	ACTA DE RECEPCION	UNIDAD DE QUATEPECANAS																	
13	UNIDAD DE QUATEPECANAS DE RECEPCION DE ACTA	UNIDAD DE QUATEPECANAS																	
14	ACTA DE ADJUDICACION	SECRETARIA DE CONTRATACION																	
15	RESOLUCION DE ADJUDICACION DE ADJUDICACION	ALCALDE/SECRETARIA																	
16	CONTRATO DE SERVICIOS PARA SERVICIOS	DIRECCION FINANCIERA																	
17	CONTRATO DE SERVICIOS PARA SERVICIOS	DIRECCION FINANCIERA																	
18	CONTRATO DE SERVICIOS PARA SERVICIOS	DIRECCION FINANCIERA																	
19	CONTRATO DE SERVICIOS PARA SERVICIOS	DIRECCION FINANCIERA																	
20	CONTRATO DE SERVICIOS PARA SERVICIOS	DIRECCION FINANCIERA																	
21	CONTRATO DE SERVICIOS PARA SERVICIOS	DIRECCION FINANCIERA																	
22	CONTRATO DE SERVICIOS PARA SERVICIOS	DIRECCION FINANCIERA																	
23	CONTRATO DE SERVICIOS PARA SERVICIOS	DIRECCION FINANCIERA																	
24	CONTRATO DE SERVICIOS PARA SERVICIOS	DIRECCION FINANCIERA																	

Handwritten mark or signature at the bottom left corner.

MUNICIPALIDAD DE SAN LUCAS SACATEPECHEZ  
AUDITORIA INTERNA

ANEXO 1

LEY DE CONTRATACIONES DEL ESTADO DECRETO NÚMERO 57-A2

DEPARTAMENTO DE SISTEMAS DE CONTRATACIONES Y ADQUISICIONES  
DEL ESTADO GUATECOMPRAS

COMPRA DIRECTA CON OFERTA ELECTRONICA

No. de Orden	CONCEPTO	UNIDAD O PERSONAL RESPONSABLE	CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES		CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES		CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES		CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES	
			SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO
FASE INICIAL																		
1.1	SOLICITUD DE EVENTO EN GUATECOMPRAS	DEPARTAMENTO SOLICITANTE																
1.2	CANTIFICACION ESPECIFICACIONES TECNICAS Y PRESUPUESTOS DE LOS SUMINISTROS	DEPARTAMENTO SOLICITANTE																
1.3	PUBLICACION EN EL PLAN ANUAL DE COMPRAS	UNIDAD DE GUATECOMPRAS																
FASE GUATECOMPRAS																		
2.1	BASES DE COMPRA DIRECTA CON OFERTA ELECTRONICA	UNIDAD DE GUATECOMPRAS																
2.2	ORGANISMO TECNICO	ENCARGADO DE DEPTO TECNICO SEGUN																
2.3	DICTAMEN PRESUPUESTARIO	DIRECTOR FINANCIERO																
2.4	DICTAMEN JURIDICO	ASESOR JURIDICO																
2.5	INTERACION Y NOMBRAMIENTO DE LA COMISION RECEPTORA PARA LA COMPRA DIRECTA CON OFERTA ELECTRONICA	SECRETARIA/UNIDAD DE GUATECOMPRAS																
2.6	ACTA DE RECEPCION	COMISION RECEPTORA PARA LA COMPRA DIRECTA CON OFERTA ELECTRONICA																
2.7	LISTADO DE OFERTENTES	SISTEMA DE GUATECOMPRAS																
2.8	ACTA DE ADJUDICACION	COMISION RECEPTORA PARA LA COMPRA DIRECTA CON OFERTA ELECTRONICA																
2.9	RESOLUCION DE APROBACION DE ADJUDICACION DE OFERTAS	ALCALDE MUNICIPAL																
2.10	CONSTANCIA DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA	DIRECTOR FINANCIERO																
2.11	CONSTANCIA DE DISPONIBILIDAD SUAJERICIA	DIRECTOR FINANCIERO																
	FACTURAS	PRESUPUESTO/GUATECOMPRAS																
2.12	CONSTANCIA DE PUBLICACIONES EN GUATECOMPRAS	UNIDAD DE GUATECOMPRAS																
2.14	DOCUMENTOS ANEXOS	UNIDAD DE GUATECOMPRAS																

13

14

15

16

17

18

CONTINUACION DE HORAS DE SOMNIFERAS LAS ACTIVIDADES DE PREPARACION PARA EL EVENTO DE LA COMPRA DIRECTA CON OFERTA ELECTRONICA EN LA MUNICIPALIDAD DE SAN LUCAS SACATEPECHEZ, NO. 11700000

CONTINUACION DE HORAS DE USUARIOS PARA LAS ACTIVIDADES DE PREPARACION PARA EL EVENTO DE LA COMPRA DIRECTA CON OFERTA ELECTRONICA EN LA MUNICIPALIDAD DE SAN LUCAS SACATEPECHEZ, NO. 11700000

ADQUISICION DE BOMBA PARA LA ZONA DE SAN LUCAS SACATEPECHEZ, NO. 10720000

ADQUISICION DE BOMBA PARA LA ZONA DE SAN LUCAS SACATEPECHEZ, NO. 10720000

ADQUISICION DE BOMBA PARA LA ZONA DE SAN LUCAS SACATEPECHEZ, NO. 10720000

ADQUISICION DE BOMBA PARA LA ZONA DE SAN LUCAS SACATEPECHEZ, NO. 10720000

ADQUISICION DE BOMBA PARA LA ZONA DE SAN LUCAS SACATEPECHEZ, NO. 10720000

ADQUISICION DE BOMBA PARA LA ZONA DE SAN LUCAS SACATEPECHEZ, NO. 10720000

ADQUISICION DE BOMBA PARA LA ZONA DE SAN LUCAS SACATEPECHEZ, NO. 10720000

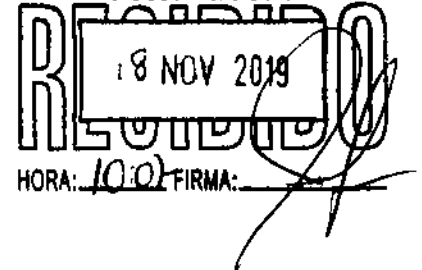
2024-01-11



San Lucas Sacatepéquez,  
18 de noviembre de 2019.  
Ref.: 16-AI-2019.

Licenciado  
Yener Haroldo Plaza Natareno  
Alcalde Municipal  
Municipalidad de San Lucas Sacatepéquez  
Departamento de Sacatepéquez.

UNIDAD DE INFORMACIÓN PÚBLICA  
MUNICIPALIDAD DE SAN LUCAS SACATEPEQUEZ



Apreciable Lic. Plaza Natareno:

De conformidad con el programa de auditoría; Decreto 31-2002, artículo 39, decreto 12-2002, decreto 27-2009 artículo 12, decreto 89-2002 Ley de Probidad, decreto 1-87, decreto 31-2012, decreto 04-2012, decreto 10-2012, decreto 6-91, Acuerdo Gubernativo 122-2016 Reglamento de la Ley de Contrataciones y Reformas, Acuerdo Ministerial 24-2010 Normas de transparencia en los Procedimientos de compra, Manual de Administración Financiera MAFIM versión 2015, Guía del usuario análisis e interpretación de estados financieros de fecha mayo 2009; se procedió con la auditoría de Estados de Resultados. Lo indicado, para verificar la razonabilidad de las cifras, con datos referidos al 30 de septiembre del año 2019, a cargo de Dirección Financiera, con los siguientes resultados:

1) Aspectos relevantes.

Composición y comparativo de los rubros del estado de resultados.

DESCRIPCIÓN CUENTA	AL 30-09-2019 Q.	Valor mensual 2019 Q.	% Integral 30-09-2019 Q.	% variación 30-09-2019 y 30-09-18 Q.	Saldo al 31-12-2018 Q.	Mensual 2018 Q.	Al 30-09-2018 Q.
<b>9909 INGRESOS</b>	24,505,394.94	2,722,821.66	100%	6%	1,480,687.17	30,699,810.36	23,024,707.77
<b>5100 INGRESOS CORRIENTES</b>	24,505,394.94	2,722,821.66	100%	6%	1,480,687.17	30,699,810.36	23,024,707.77
<b>5110 INGRESOS TRIBUTARIOS</b>	9,846,534.54	1,093,392.73	40%	12%	1,072,081.07	11,691,271.30	8,768,453.48
5111 Impuestos Directos	8,486,280.54	942,920.06	35%	13%	975,311.57	10,014,825.29	7,510,968.97
5112 Impuestos Indirectos	1,354,254.00	150,472.67	8%	8%	96,769.49	1,878,646.01	1,257,484.51
<b>5120 INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	4,299,675.85	477,741.76	18%	-19%	998,189.40	7,061,153.67	5,295,865.25
5122 Tasas	2,966,162.61	328,573.62	12%	0%	6,233.08	3,948,572.71	2,959,929.53
5124 Arrendamiento de Edificios, Equipos	312,504.46	34,722.72	1%	4%	11,045.05	401,145.08	300,868.81
5126 Multas	860,905.04	95,856.12	4%	-38%	517,004.57	1,837,212.81	1,377,909.61
5127 Intereses por Mora	99,553.30	11,061.48	0%	-53%	114,189.75	284,990.73	213,743.05
5129 Otros Ingresos no Tributarios	60,550.44	8,727.83	0%	-88%	392,673.82	591,232.34	443,424.26
<b>5148 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS I</b>	4,393,397.21	488,155.25	18%	16%	605,087.42	5,051,079.72	3,788,308.79
5141 Venta de Bienes	2,849.00	316.58	0%	0%	10.48	3,812.84	2,869.48
5142 Venta de Servicios	4,390,548.21	487,838.69	18%	16%	605,097.90	5,047,287.08	3,785,450.31
<b>5160 INTERESES Y OTRAS RENTAS DE</b>	336,537.62	37,393.07	1%	-6%	21,481.49	477,332.15	357,969.11
5161 Intereses	254,043.21	28,227.02	1%	13%	30,072.01	298,628.27	24,885.69
5163 Arrendamiento de Inmuebles y Otro	82,494.41	9,166.05	0%	-38%	51,533.50	178,703.88	14,891.99
<b>5170 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	5,360,314.40	595,590.49	22%	11%	551,784.26	6,411,373.52	4,808,530.14
5172 Transferencias Corrientes del Sector	5,360,314.40	595,590.49	22%	11%	551,784.26	6,411,373.52	4,808,530.14
<b>5180 DONACIONES CORRIENTES REC.</b>	274,935.32	30,548.37	1%	4854%	289,385.32	7,400.00	5,550.00
5182 DONACIONES EN ESPECIE	274,935.32	30,548.37	1%	4854%	289,385.32	7,400.00	5,550.00
<b>6000 GASTOS</b>	15,963,885.78	1,773,765.09	65%	-55%	19,393,090.42	47,142,634.93	35,356,976.20
<b>6100 GASTOS CORRIENTES</b>	15,963,885.78	1,773,765.09	65%	-55%	19,393,090.42	47,142,634.93	35,356,976.20
<b>6110 GASTOS DE CONSUMO</b>	15,766,800.78	1,751,865.75	64%	-53%	18,110,154.98	45,169,274.35	33,878,955.78
6111 Remuneraciones	8,652,820.97	961,424.55	36%	-2%	165,038.72	11,757,147.59	979,762.30
6112 Bienes y Servicios	7,064,998.37	784,999.82	28%	11%	712,968.37	8,469,373.34	6,352,030.01
6113 Depreciaciones y amortizaciones	-	-	0%	-100%	18,707,065.07	24,842,753.42	18,707,065.07
6116 BIENES Y SERVICIOS DONADOS	48,981.44	5,442.38	0%	0%	48,981.44	-	-
6120 INTERESES, COMISIONES Y OTR.	103,635.00	11,515.00	0%	2%	1,803.75	135,775.00	101,831.25
6124 Otros Alquileres	103,635.00	11,515.00	0%	2%	1,803.75	135,775.00	101,831.25
<b>6140 OTRAS PERDIDAS Y/O</b>	-	-	-	-100%	1,285,826.69	1,714,435.58	1,285,826.69
6142 Otras pérdidas	-	-	-	-100%	1,285,826.69	1,714,435.58	1,285,826.69
<b>6150 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	93,450.00	10,383.33	0%	1%	1,087.50	123,150.00	92,362.50
6151 Transferencias Otorgadas al Sector P	93,450.00	10,383.33	0%	1%	1,087.50	123,150.00	92,362.50





- Se examinó la composición de los rubros del estado de resultados, en el rubro de **INGRESOS A) INCREMENTOS** en: **ingresos tributarios**: rubro impuestos directos con un 13% que equivale a un monto de Q. 975,311.57, ingresos indirectos con un incremento de 8% que equivale a un monto de Q. 96,769.49, **2) ingresos no tributarios**: arrendamiento de edificios con un incremento del 4% que equivale a Q. 11,645.65, intereses por mora con incremento del 92% que equivale a un monto de Q. 109,097, **3) venta de bienes y servicios de la administración pública**: rubro de venta de servicios con incremento del 16% que equivale a Q. 605,987.42, **4) Intereses y otras rentas de la propiedad**: intereses un aumento del 13% que equivale a un monto de Q. 30,072.01; **5) transferencias corrientes**: del sector público con incremento del 11% que equivale a Q. 551,784.26, **6) donaciones corrientes del sector público**: donaciones en especie con un incremento del 4,854% que equivale a Q. 269,385.32; **B) DECREMENTOS** en: **1) Ingresos no tributarios**: multas con un decremento del -38% que equivale a un monto de -Q. 517,004.57, intereses por mora del -53% que equivale a -Q. 114,189.75, otros ingresos por un -86% que equivale a -Q. 382,873.82; **2) Intereses y otras rentas de la propiedad**: arrendamientos de inmuebles con -38% que equivale a -Q. 51,533.50, **II EGRESOS A) INCREMENTOS** en: **1) gastos de consumo**: bienes y servicios con un incremento del 11% que equivale a un monto de Q. 712,968.37, **2) Intereses, comisiones y otras**: otros alquileres con un incremento del 2% que equivale a Q. 1,803.75 **3) transferencias corrientes**: transferencias otorgadas al sector privado con un incremento del 1% que equivale a un monto de Q. 1,087.50, **DECREMENTOS** **1) remuneraciones** con decremento del -2% que equivale a -Q. 165,039.72; **2) gastos de inversión social** del -100% que equivale en promedio -Q. 18,707,065.07 **3) otras pérdidas** con un decremento del -100% que equivale a 1,285,826.69. Los incrementos y decrementos obedecen al comparativo del año 2019 respecto al año 2018 con fecha de corte a septiembre. **Léase anexo 1 (variaciones de Ingresos).**

#### **Control interno-contable del rubro de remuneraciones**

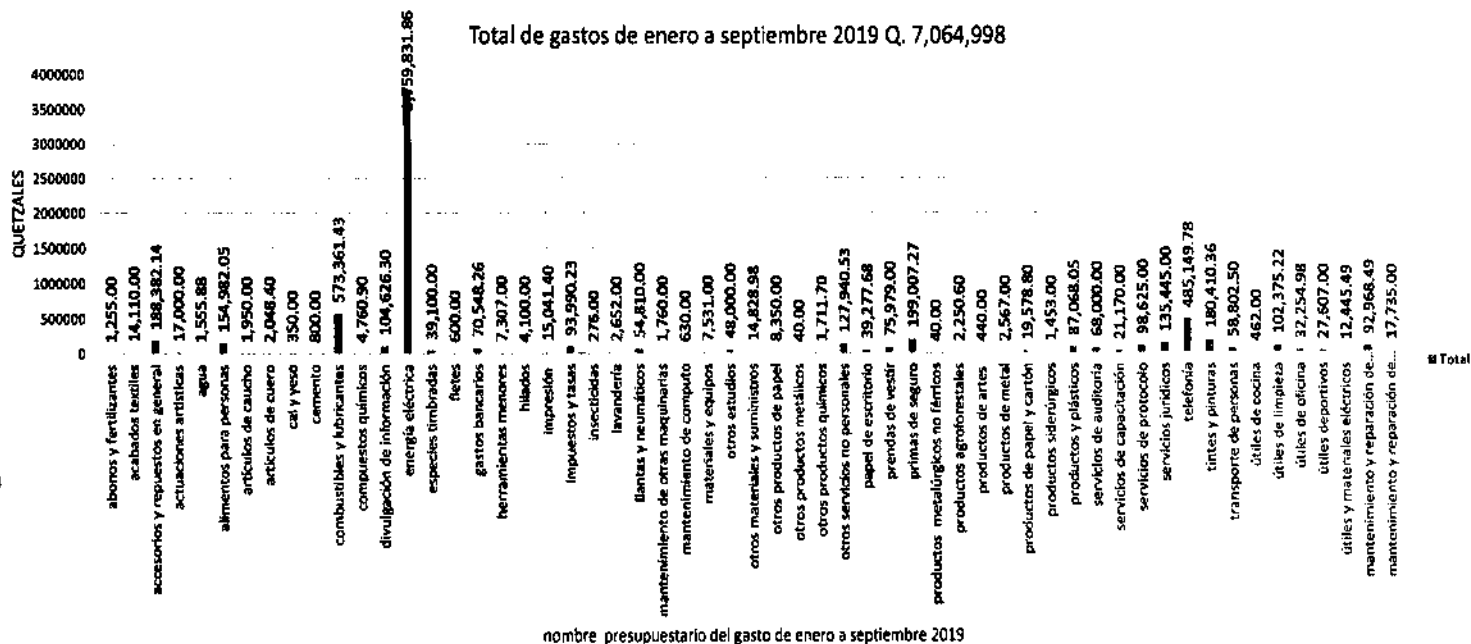
- Se verificó el monto de Q. 8,652,820.97 de las remuneraciones pagadas reflejadas en el estado de resultados con lo siguiente: planilla personal permanente renglón 11 con un monto Q. 4,753,461.85, complemento personal permanente Q. 494,375.07, personal por contrato del renglón 22 con un monto Q. 27,000, complementos específicos al personal temporal por Q. 28,009.12, retribuciones por servicios personal 36 por Q. 7,854.48, aporte patronal del Igss por Q. 488,812.63, aporte a clases pasivas por Q. 456,718, dietas por Q. 1,238,000, gastos de representación al interior por Q. 32,000, bono 14 por Q. 530,770.25, bono vacacional por Q. 12,300, indemnizaciones al personal Q. 413,809.87, acá es de hacer mención que en este rubro se observa un incremento en el gasto del 117% que equivale a Q. 223,163.37, respecto al año 2018 y vacaciones por retiro por Q. 148,863.70, de lo cual sus cifras son acordes a los registros contables a esa fecha. **Léase anexo 2.**

#### **Control interno-contable del rubro de gastos**

- Se revisó del monto de gastos por Q. 7,064,998.37, utilizando el método de Pareto, para nuestra de prueba de cumplimiento de gastos pagados, se examinó 21 expedientes de bienes y servicios con un monto de Q. 1,704,51.34 de enero a septiembre de 2019 con los



atributos siguientes: entre estos, orden de compra, sello de almacén, justificación del gasto y número de publicación o número de operación Guatecompras (NGP-NOG), con resultados acorde a los documentos de los registros del sistema de contabilidad integrada SICOIN GL, en ese sentido los documentos cumplen con los requisitos que requiere la Ley de Contracciones del Estado; Leyes tributarias, con datos referidos al 30-09-2019. Léase **anexo 3**. Para una mejor apreciación se presenta la gráfica de la composición de gastos por Q. 7,064,998.27.



**Bienes y servicios donados.**

- Se revisó el valor del registro de las donaciones con valor consumo de **Q. 48,981.44** a la fecha de la revisión, según el delegado de inventarios manifestó que eso obedece, a que la contabilidad, debe de registrar los consumo como el tratamiento de ingreso; es decir los egresos deben de llevar ese control de registro; según el expediente número 19 de fecha 27 de septiembre de 2019 del SICOIN GL. Los datos concuerdan con la documentación y el registro de la contabilidad SICOIN GL.

**Arrendamientos.**

A la fecha de la auditoría se estableció el pago de arrendamiento del local que usa la minimuni por un valor de Q. 103,635 de enero a septiembre de 2019, es decir un pago mensual de Q. 11,576.25. Datos que coinciden con la documentación y la contabilidad SICOIN GL.

**Transferencias corrientes del sector público.**

- Se revisó el valor de Q. 93,450, que consiste en montos por transferencias de; convenio de cooperación institucional de los institutos por Cooperativa y Mixto de Educación



Diversificada, Cuota Anam, Cuota Amsac y Jubilación de empleados municipales; datos que coinciden con la documentación y contable en COIN GL, de la siguiente forma:

descripción		documento de soporte	valor Q.
CONVENIO DE COOPERACIÓN INTERINSTITUCIONAL ENTRE LA MUNICIPALIDAD DE SAN LUCAS SACATEPEQUEZ Y EL INSTITUTO MIXTO DE EDUCACIÓN BÁSICA POR COOPERATIVA	ENERO A SEPTIEMBRE 2019	RESOLUCIÓN 80-2018 DE FECHA 15-10-2018	24,300.00
CONVENIO DE COOPERACIÓN INTERINSTITUCIONAL ENTRE LA MUNICIPALIDAD DE SAN LUCAS SACATEPEQUEZ, DEPARTAMENTO DE SACATEPEQUEZ Y EL INSTITUTO MIXTO DE EDUCACIÓN DIVERSIFICADA POR COOPERATIVA	ENERO A SEPTIEMBRE 2019	RESOLUCIÓN 80-2018 DE FECHA 15-10-2018	27,000.00
CUOTA ORDINARIA ANAM	ENERO A SEPTIEMBRE 2019	RECIBO	27,000.00
CUOTA ORDINARIA AMSAC	ENERO A MARZO 2019	RECIBO	1,500.00
CUOTA ORDINARIA AMSAC	ABRIL A JUNIO 2019	RECIBO	1,500.00
PLANILLA JAIME PERALTA	ABRIL	JUBILACIONES	1,350.00
PLANILLA FELICITO SACU	ABRIL	JUBILACIONES	1,350.00
PLANILLA JUAN BRAN GOMEZ	ABRIL	JUBILACIONES	1,350.00
PLANILLA EDGARDO HERNANDEZ CANIZALES	ABRIL	JUBILACIONES	1,350.00
PLANILLA EDGARDO HERNANDEZ CANIZALES	JULIO	JUBILACIONES	1,350.00
PLANILLA JUAN BRAN GOMEZ	JULIO	JUBILACIONES	1,350.00
PLANILLA FELICITO SACU	JULIO	JUBILACIONES	1,350.00
PLANILLA JAIME PERALTA	JULIO	JUBILACIONES	1,350.00
PLANILLA TORIBIO PEREZ PIRIR	JULIO	JUBILACIONES	1,350.00
			93,450.00

De los valores de subsidios corresponde la cuota de Q. 2,700 mensual para el Instituto Mixto de Educación Básica y/o Diversificada por Cooperativa y Q. 3,000 para el Instituto Mixto de Educación Básica y/o Diversificada por Cooperativa Nivel Diversificado.

## 2) Recomendaciones

### a) Específicas.

#### Composición y comparativo de los rubros del estado de resultados.

- Requerir al Director financiero, presente de forma mensual o cuatrimestral, a la Administración Municipal, el comportamiento de los aumentos y disminuciones de los débitos y créditos del presupuesto que incluya Estado de Resultados, para que verifique el cumplimiento de los objetivos y las obligaciones de conformidad con el plan operativo anual y plan anual de compras PAC del período 2019, en virtud del crecimiento general del 6% en los Ingresos que equivale a Q. 1,480,687.17, respecto a las variaciones absolutas del año 2018; y crecimiento negativo en los gastos del -55% neto que equivalente a Q. 19,393,090.42 variaciones respecto al año 2018. Es importante indicar que a la fecha de la auditoría se contabiliza una utilidad de Q. 8,545,509.16 que equivale al 35% de los ingresos totales, lo indicado, derivado a las restricciones de la ley de contrataciones del Estado (concursos públicos), más lo que no se ha considerado de los gastos de inversión social del período 2019 y remuneraciones por dietas con una baja en su rubro. Léase el decreto 22-2010 artículo 28 literal d), decreto 101-97 artículo 1 literal f), Acuerdo interno 09-03 C.G.C. numeral 5.8. "análisis de la información financiera" y MAFIM numeral 3.3.2. programación de egresos.

MUNICIPALIDAD  
CONCEPCIÓN

Como resultado de la revisión efectuada, el objetivo es verificar la razonabilidad de las cifras de los rubros del estado de resultados; se observó un aumento y decrementos en los ingresos de forma general al 6% que equivale a Q. 19,393,090, y decremento en los gastos de forma general del -55% que equivale a Q. 19,393,090 y una utilidad de Q.8,541,509, que equivale al 35% de los ingresos; situación que ayudaría al fortalecimiento del control interno, control contable y cumplimiento de aspectos legales (al aplicar en el informe a la Administración Municipal el Estado de Resultados y Presupuesto conjuntamente en el corte de septiembre 2019); según revisiones practicadas, descritas en las observaciones y recomendaciones anteriores, que fueron trasladadas a los responsables el 18-12-2019, para su corrección.

Quedando a su disposición, para cualquier aclaración o ampliación sobre el contenido del presente informe, con el propósito de implementar las soluciones a los hallazgos aquí presentados, se agradecerá requerir al responsable de la Dirección Financiera conjuntamente con los responsables, atender las recomendaciones; éstas del presente informe; y remitir a la Alcaldía, sus comentarios y copias de los documentos de soporte de las gestiones llevadas a cabo.

~~Auditor  
Alcaldía~~

Lic. JAIME MARTÍN CHOCOJAY ÁLVAREZ.  
AUDITORÍA INTERNA

Cc. Correlativo/expediente.  
Dirección Financiera.  
Autoridad Administrativa.

**ANEXO 2**

	1	2	3	4	5	6	7	
Concepto gastos de funcionamiento								
11 personal permanente	4,753,461.63	4,463,043.68	288,418.23	6%	4,744,234.74	9,227.11		Observación
15 complementos al personal permanente	494,375.07	549,832.08	55,477.01	-10%	494,875.07	500.00		Incluye el pago de bonos municipales
21 personal supernumerario	1,925.00	1,925.00	1,925.00	-100%				Incluye el pago del contrato 22
22 personal por contrato	27,000.00	63,908.44	36,908.44	-59%	27,000.00			Incluye bono incentivo renglón 23
27 complementos específicos al personal temporal	28,008.12	39,166.67	11,157.55	-28%	28,008.12			Incluye los valores de diciembre 2018 por el monto de Q. 53,339.56 con un valor final de Q. 435,673.07 a septiembre 2019, en total Q. 488,812.63
36 retribuciones por servicios	7,854.48	7,139.94	634.54	9%	7,854.48			Incluye valores de diciembre 2018 por Q. 49,990.02, con un valor final de Q. 406,728.78 a AGOSTO 2019, en total Q. 456,728.80 registrado en la contabilidad, que difiere un monto de Q. 523.47 en su cálculo arrojando que obedezca a un monto final de Q. 407,252.07.
51 aporte patronal al IESS	488,812.63	542,394.71	53,582.08	-10%	488,812.63			
55 aporta a clases pasivas	456,718.80	500,851.63	44,132.83	0%	456,718.80		1	
62 deudas	1,238,000.00	1,546,500.00	308,500.00	0%	1,238,000.00		2	no incluye los valores de septiembre 2019. El valor de Alcalda es de Q. 172,000.
63 gastos de representación al interno	32,000.00	36,000.00	4,000.00	-11%	32,000.00			
71 Bono de incentivo (a)	20,845.20	379,898.48	358,651.28	-93%	20,845.20			
72 Bono 14 °	590,770.25	375,505.07	155,265.15	43%	495,648.24	35,122.81		el bono vacacional, obedezca a Q. 150 por cada uno.
73 bono vacacional	12,300.00	190,646.54	12,300.00	117%	12,300.00	43,944.92		
413 indemnizaciones patronal	413,209.87	105,670.55	223,669.37	41%	457,658.79			
415 vacaciones	148,863.70	8,206,160.69	43,193.16		148,863.70			
	8,652,820.97		114,431.26		8,652,820.97	0.00		

*[Handwritten signature and stamp]*

## EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

Cuenta	Concepto	Fuente	Presupuesto Asignado (Q)	Saldo Caja	Modificaciones	Presupuesto Vigente (Q)	EN EL PERIODO		Diferencia
10.01.00.00.C	<b>IMPUESTOS DIRECTOS</b>		12,921,485.50	0.00	0.00	14,607,746.61	9,846,534.54	8,768,453.48	1,480,687.17
10.01.40.00.C	Impuestos municipales		12,921,485.50	0.00	0.00	12,921,485.50	8,486,280.54	7,510,968.97	
10.01.41.00.C	Sobre la tenencia de patrimonio		12,921,485.50	0.00	0.00	12,921,485.50	8,486,280.54	7,510,968.97	
10.01.41.10.C	<b>IMPUESTO UNICO SOBRE INMUEBLES</b>		12,599,040.42	0.00	0.00	12,599,040.42	8,182,427.82	7,269,079.07	975,311.57
10.01.41.10.C	IUSI 2/1000	31-0151-000	144,027.48	0.00	0.00	144,027.48	63,739.65	74,823.98	
10.01.41.10.C	IUSI 6/1000	31-0151-000	1,955,538.27	0.00	0.00	1,955,538.27	1,034,507.73	919,735.28	-11,084.33
10.01.41.10.C	IUSI 9/1000	31-0151-000	10,499,474.67	0.00	0.00	10,499,474.67	7,084,180.44	6,274,519.81	114,772.45
10.01.41.20.C	Multas Sobre el Impuesto Unico Sobre Inmuebles		322,445.00	0.00	0.00	322,445.08	303,852.72	241,889.90	809,660.63
10.01.41.20.C	Multas IUSI 2/1000	31-0151-000	5,817.63	0.00	0.00	5,817.63	4,546.36	4,289.81	
10.01.41.20.C	Multas IUSI 6/1000	31-0151-000	79,312.05	0.00	0.00	79,312.05	65,839.67	58,224.93	256.55
10.01.41.20.C	Multas IUSI 9/1000	31-0151-000	237,315.40	0.00	0.00	237,315.40	233,466.69	179,375.16	7,614.74
10.02.00.00.C	<b>IMPUESTOS INDIRECTOS</b>		1,686,255.11	0.00	0.00	1,686,255.11	1,354,254.00	1,257,484.51	54,091.53
10.02.80.00.C	Arbitrios Municipales		1,686,255.11	0.00	0.00	1,686,255.11	1,354,254.00	1,257,484.51	96,769.49
10.02.81.00.C	Sobre Establecimientos Comerciales		193,672.75	0.00	0.00	193,672.75	204,091.00		
10.02.81.01.C	Abarroterias	31-0151-000	7,549.81	0.00	0.00	7,549.81	6,394.00	6,253.50	
10.02.81.04.C	Almacenes de Mercaderia en General	31-0151-000	8,830.19	0.00	0.00	8,830.19	7,860.00	6,030.00	1,830.00
10.02.81.07.C	Carnicerias	31-0151-000	3,294.34	0.00	0.00	3,294.34	2,550.00	2,250.00	
10.02.81.08.C	Comedores	31-0151-000	1,907.55	0.00	0.00	1,907.55	2,715.00	1,533.75	300.00
10.02.81.09.C	Depositos de Agua Caliente	31-0151-000	24.00	0.00	0.00	24.00	0.00		1,181.25
10.02.81.13.C	Depositos de Granos	31-0151-000	407.55	0.00	0.00	407.55	360.00	270.00	0.00
10.02.81.14.C	Ferreterias	31-0151-000	6,916.98	0.00	0.00	6,916.98	2,410.00	6,412.50	90.00
10.02.81.15.C	Farmacias	31-0151-000	6,215.09	0.00	0.00	6,215.09	4,670.00	5,677.50	-4,002.50
10.02.81.16.C	Librerias	31-0151-000	5,705.66	0.00	0.00	5,705.66	2,790.00	3,960.00	-1,007.50
10.02.81.17.C	Joyerias y Relojerias	31-0151-000	24.00	0.00	0.00	24.00	0.00	0.00	-1,170.00
10.02.81.18.C	Ventas de Pijamas	31-0151-000	181.13	0.00	0.00	181.13	100.00	150.00	0.00
10.02.81.19.C	Tiendas	31-0151-000	28,156.98	0.00	0.00	28,156.98	18,626.00	22,426.50	-50.00
10.02.81.20.C	Venta de Helados	31-0151-000	5,637.74	0.00	0.00	5,637.74	2,420.00	3,975.00	-3,800.50
10.02.81.22.C	Ventas de Materiales de Construccion	31-0151-000	24.00	0.00	0.00	24.00	0.00	810.00	-1,555.00
10.02.81.23.C	Ventas de Muebles	31-0151-000	9,113.21	0.00	0.00	9,113.21	7,040.00	6,562.50	-810.00
10.02.81.23.C	Ventas de Repuestos para Vehiculos	31-0151-000	203.77	0.00	0.00	203.77	250.00	630.00	477.50
10.02.81.26.C	Cafeterias	31-0151-000	37,766.04	0.00	0.00	37,766.04	21,630.00	26,572.50	-380.00
10.02.81.27.C	Gasolineras	31-0151-000	11,433.96	0.00	0.00	11,433.96	13,300.00	11,775.00	-4,942.50
10.02.81.30.C	Depositos de Gas Propano	31-0151-000	407.55	0.00	0.00	407.55	360.00	270.00	1,525.00
10.02.81.34.C	Supermercados	31-0151-000	19,811.32	0.00	0.00	19,811.32	89,600.00	13,125.00	90.00
10.02.81.35.C	Almacenes de Ropa y Tejido	31-0151-000	6,843.40	0.00	0.00	6,843.40	4,540.00	5,115.00	76,475.00
10.02.81.41.C	Estudios Fotograficos	31-0151-000	747.17	0.00	0.00	747.17	720.00	787.50	-575.00
10.02.81.42.C	Floristerias	31-0151-000	407.55	0.00	0.00	407.55	360.00	270.00	-67.50
10.02.81.45.C	Marranerias	31-0151-000	747.17	0.00	0.00	747.17	535.00	517.50	90.00
10.02.81.46.C	Miscelaneas	31-0151-000	6,028.30	0.00	0.00	6,028.30	2,520.00	4,931.25	17.50
10.02.81.57.C	Ventas de Viveros Preparados	31-0151-000	6,815.09	0.00	0.00	6,815.09	3,370.00	5,175.00	-2,411.25
10.02.81.58.C	Centros Comerciales	31-0151-000	2,445.28	0.00	0.00	2,445.28	360.00	1,710.00	-1,805.00
10.02.81.62.C	Tostadurias de Cafe	31-0151-000	360.00	0.00	0.00	360.00	1,331.00	508.50	-1,350.00
10.02.81.65.C	Aositeras	31-0151-000	1,392.45	0.00	0.00	1,392.45	970.00	1,057.50	822.50
10.02.81.66.C	Ventas de Pollo	31-0151-000	1,873.58	0.00	0.00	1,873.58	1,025.00	1,278.75	-87.50
10.02.81.99.C	Otros Establecimientos Comerciales	31-0151-000	12,401.89	0.00	0.00	12,401.89	5,285.00	8,748.75	-253.75
10.02.82.00.C	<b>Sobre establecimientos de servicios</b>		136,993.81	0.00	0.00	136,993.81	96,286.00		-3,463.75
10.02.82.01.C	Barberias	31-0151-000	3,271.70	0.00	0.00	3,271.70	1,800.00	2,257.50	
10.02.82.02.C	Salones de Belleza	31-0151-000	4,528.30	0.00	0.00	4,528.30	2,736.00	3,645.00	-457.50
10.02.82.05.C	Hoteles	31-0151-000	815.09	0.00	0.00	815.09	720.00	540.00	-909.00
10.02.82.09.C	Talleres de Mecanica	31-0151-000	4,381.13	0.00	0.00	4,381.13	1,920.00	3,105.00	180.00
10.02.82.11.C	Taxis	31-0151-000	24.00	0.00	0.00	24.00	180.00		-1,185.00
10.02.82.13.C	Clinicas Medicas	31-0151-000	4,075.47	0.00	0.00	4,075.47	2,360.00	3,015.00	180.00
10.02.82.21.C	Oficinas de Tramites	31-0151-000	1,494.34	0.00	0.00	1,494.34	1,080.00	1,327.50	-655.00
10.02.82.24.C	Laboratorios Clinicos	31-0151-000	3,090.57	0.00	0.00	3,090.57	1,500.00	2,160.00	-247.50

## EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

Cuenta	Concepto	Fuente	Presupuesto Asignado (Q)	Saldo Caja	Modificaciones	Presupuesto Vigente (Q)	EN EL PERÍODO		Diferencia
10.02.82.25.C	Clinicas Dentales	31-0151-000'	3,135.85	0.00	0.00	3,135.85	790.00	2,325.00	-1,535.00
10.02.82.28.C	Pleteros	31-0151-000'	6,113.21	0.00	0.00	6,113.21	3,840.00	4,522.50	-682.50
10.02.82.29.C	Parques Privados	31-0151-000'	61,664.15	0.00	0.00	61,664.15	41,480.00	47,527.50	-6,047.50
10.02.82.32.C	Fotocopiadoras	31-0151-000'	588.68	0.00	0.00	588.68	320.00	630.00	-310.00
10.02.82.34.C	Lavanderia	31-0151-000'	1,766.04	0.00	0.00	1,766.04	600.00	1,170.00	-570.00
10.02.82.99.C	Otros Establecimientos de Servicios		42,045.28	0.00	0.00	42,045.28	36,960.00		
10.02.82.99.C	TELEFONOS MONEDEROS	31-0151-000'	42,045.28	0.00	0.00	42,045.28	36,960.00	37,933.00	-975.00
10.02.83.00.C	Sobre establecimientos industriales		17,446.63	0.00	0.00	17,446.63	12,110.00		
10.02.83.01.C	Aserraderos	31-0151-000'	950.94	0.00	0.00	950.94	840.00	630.00	210.00
10.02.83.02.C	Carpinterias	31-0151-000'	24.00	0.00	0.00	24.00	0.00	0.00	0.00
10.02.83.03.C	Fabricas de Articulos de Cemento	31-0151-000'	1,064.15	0.00	0.00	1,064.15	1,140.00	855.00	285.00
10.02.83.09.C	Molinos de Nixtamal	31-0151-000'	3,311.32	0.00	0.00	3,311.32	2,775.00	2,306.25	468.75
10.02.83.10.C	Panaderias y Reposterias	31-0151-000'	5,875.47	0.00	0.00	5,875.47	3,465.00	4,252.50	-787.50
10.02.83.11.C	Sastreias	31-0151-000'	611.32	0.00	0.00	611.32	240.00	480.00	-240.00
10.02.83.13.C	Zapaterias	31-0151-000'	1,698.11	0.00	0.00	1,698.11	900.00	1,215.00	-315.00
10.02.83.21.C	Fabricas de Block	31-0151-000'	339.62	0.00	0.00	339.62	240.00	270.00	-30.00
10.02.83.38.C	Talleres de Estructuras Metalicas	31-0151-000'	2,400.00	0.00	0.00	2,400.00	1,760.00	1,620.00	140.00
10.02.83.49.C	Talleres de Bicicletas	31-0151-000'	1,171.70	0.00	0.00	1,171.70	750.00	798.75	-48.75
10.02.84.00.C	Sobre Diversiones y Espectaculos		954,261.92	0.00	0.00	954,261.92	704,401.00		
10.02.84.06.C	Cablevision	31-0151-000'	54,955.47	0.00	0.00	54,955.47	45,944.00	38,545.50	7,398.50
10.02.84.08.C	Gimnasios	31-0151-000'	3,792.45	0.00	0.00	3,792.45	580.00	2,962.50	-2,382.50
10.02.84.10.C	Cinematografos	31-0151-000'	226.42	0.00	0.00	226.42	240.00	180.00	60.00
10.02.84.99.C	Otras Diversiones y Espectaculos		895,287.58	0.00	0.00	895,287.58	657,637.00		
10.02.84.99.C	PARQUE ECOLOGICO SENDERO DE ALUX	31-0151-000'	895,287.58	0.00	0.00	895,287.58	657,637.00	681,979.13	-24,342.13
10.02.86.00.C	Sobre productos primarios agricolas		226.42	0.00	0.00	226.42	0.00		
10.02.86.86.C	Extraccion de Bulbos de Flores	31-0151-000'	226.42	0.00	0.00	226.42	0.00	300.00	-300.00
10.02.89.00.C	Otras arbitrios municipales		383,653.58	0.00	0.00	383,653.58	337,366.00		
10.02.89.01.C	Boleto de Ornato		383,653.58	0.00	0.00	383,653.58	337,366.00		
10.02.89.01.C	Valor Boleto de Ornato	31-0151-000'	336,110.94	0.00	0.00	336,110.94	302,995.00	227,408.63	75,586.37
10.02.89.01.C	Multa del Boleto de Ornato	31-0151-000'	47,542.64	0.00	0.00	47,542.64	34,371.00	34,737.75	-366.75
11.00.00.00.C	INGRESOS NO TRIBUTARIOS		7,370,687.40	0.00	0.00	7,370,687.40	4,299,675.85	5,295,865.25	-996,189.40
11.02.00.00.C	TABAS		3,326,434.28	0.00	0.00	3,326,434.28	2,966,162.61		
11.02.90.00.C	Tasas y licencias varias		3,326,434.28	0.00	0.00	3,326,434.28	2,966,162.61		
11.02.90.01.C	Licencias de Construccion	31-0151-000'	582,546.58	0.00	0.00	582,546.58	658,222.06	789,037.45	-130,815.39
11.02.90.02.C	Tasa municipal por alumbrado publico	31-0151-000'	2,719,548.08	0.00	0.00	2,719,548.08	2,291,940.55	2,146,967.09	144,973.47
11.02.90.99.C	Otras tasas y licencias varias		24,339.62	0.00	0.00	24,339.62	16,000.00		
11.02.90.99.C	AGENCIAS BANCARIAS	31-0151-000'	24,339.62	0.00	0.00	24,339.62	16,000.00	23,925.00	-7,925.00
11.04.00.00.C	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS, EQUIPOS E INSTALACIONES		411,504.98	0.00	0.00	411,504.98	312,504.46		
11.04.10.00.C	De edificios y viviendas		411,504.98	0.00	0.00	411,504.98	312,504.46		
11.04.10.02.C	ARRENDAMIENTO DE LOCALES		401,882.34	0.00	0.00	401,882.34	303,404.46		
11.04.10.02.C	Arrendamiento locales mercado central	31-0151-000'	401,882.34	0.00	0.00	401,882.34	303,404.46	293,508.81	9,895.65
11.04.10.04.C	Arrendamiento de Salon Municipal	31-0151-000'	9,622.64	0.00	0.00	9,622.64	9,100.00	7,350.00	1,750.00
11.06.00.00.C	MULTAS		3,232,568.62	0.00	0.00	3,232,568.62	860,905.04		
11.06.10.00.C	Origenados en ingresos no tributarios		3,232,568.62	0.00	0.00	3,232,568.62	860,905.04		
11.06.10.01.C	Multas Administrativas	31-0151-000'	1,948.02	0.00	0.00	1,948.02	444.00	1,290.56	-846.56
11.06.10.03.C	Multas de transito	31-0151-000'	3,228,440.22	0.00	0.00	3,228,440.22	860,461.04	1,375,024.55	-514,563.51
11.06.10.06.C	Multas de Agua Potable	31-0151-000'	2,180.38	0.00	0.00	2,180.38	0.00	1,594.50	-1,594.50
11.07.00.00.C	INTERESES POR MORA		302,372.40	0.00	0.00	302,372.40	99,553.30		
11.07.10.00.C	Origenados en ingresos no tributarios		302,372.40	0.00	0.00	302,372.40	99,553.30		
11.07.10.04.C	Intereses por mora multas	31-0151-000'	302,372.40	0.00	0.00	302,372.40	99,553.30	213,743.05	-114,189.75

## EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

Cuentas	Concepto	Fuente	Presupuesto Asignado (Q)	Saldo Caja	Modificaciones	Presupuesto Vigente (Q)	EN EL PERÍODO		Diferencia
11.09.00.00.C	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS		97,807.12	0.00	0.00	97,807.12	60,550.44		0.00
11.09.90.00.C	Otros Ingresos No Tributarios		97,807.12	0.00	0.00	97,807.12	60,550.44		0.00
11.09.90.99.C		31-0151-000	97,807.12	0.00	0.00	97,807.12	60,550.44	443,424.26	-382,873.82
13.00.00.00.C			1,304,796.26	0.00	0.00	1,304,796.26	1,067,086.29	944,763.36	122,322.93
13.02.00.00.C	VENTA DE SERVICIOS		1,304,796.26	0.00	0.00	1,304,796.26	1,067,086.29		0.00
13.02.60.00.C	Servicios administrativos municipales		1,304,796.26	0.00	0.00	1,304,796.26	1,067,086.29		0.00
13.02.60.01.C	Certificaciones		26,303.24	0.00	0.00	26,303.24	18,002.00		0.00
13.02.60.01.C	Certificaciones Varias	31-0151-000	26,303.24	0.00	0.00	26,303.24	18,002.00	18,499.15	-497.15
13.02.60.06.C	Concesion de Servicios de Agua (Pajas de Agua)	31-0151-000	525,821.64	0.00	0.00	525,821.64	458,217.84	376,731.41	81,466.43
13.02.60.07.C	Destinó de Terrenos	31-0151-000	10,415.09	0.00	0.00	10,415.09	8,200.00	8,850.00	-650.00
13.02.60.09.C	Instalaciones y reparaciones de Servicios Públicos	31-0151-000	0.00	0.00	0.00	0.00	221.00	0.00	221.00
13.02.60.09.C	Reconexión de Agua Potable	31-0151-000	38,817.17	0.00	0.00	38,817.17	34,300.00	30,066.38	4,233.63
13.02.60.15.C	Rotulos	31-0151-000	15,641.00	0.00	0.00	15,641.00	14,975.45	11,782.68	3,192.77
13.02.60.16.C	Estacionamiento de Vehículos Vías Públicas		463,822.64	0.00	0.00	463,822.64	359,755.00		0.00
13.02.60.16.C	Estacionamiento de Vehículos	31-0151-000	463,822.64	0.00	0.00	463,822.64	359,755.00	341,066.25	18,688.75
13.02.60.19.C	Tala de Árboles	31-0151-000	11,094.34	0.00	0.00	11,094.34	7,500.00	8,550.00	-1,050.00
13.02.60.23.C	Concesion de Drenajes	31-0151-000	29,377.36	0.00	0.00	29,377.36	41,955.00	22,312.50	19,642.50
13.02.60.32.C	Títulos Propiedad Servicio de Agua	31-0151-000	3,396.23	0.00	0.00	3,396.23	300.00	2,250.00	-1,950.00
13.02.60.99.C	Otros Ingresos Por Servicios Administrativos Municipales		180,107.55	0.00	0.00	180,107.55	123,660.00		0.00
13.02.60.99.C	CIRCULACION DE VEHICULOS	31-0151-000	180,107.55	0.00	0.00	180,107.55	123,660.00	124,635.00	-975.00
14.00.00.00.C	VENTA DE BIENES		4,145.73	0.00	0.00	4,145.73	2,849.00	2,843,546.43	482,764.49
14.01.90.00.C	Venta de otros bienes		4,145.73	0.00	0.00	4,145.73	2,849.00		0.00
14.01.90.02.C	Venta de Materiales Eléctricos	31-0151-000	588.68	0.00	0.00	588.68	165.00	393.75	-228.75
14.01.90.03.C	Venta de Contadores de Agua	31-0151-000	125.00	0.00	0.00	125.00	0.00	0.00	0.00
14.01.90.14.C	Venta de Formularios	31-0151-000	3,432.05	0.00	0.00	3,432.05	2,684.00	2,465.73	218.27
14.02.00.00.C	VENTA DE SERVICIOS		4,718,551.40	0.00	0.00	4,718,551.40	3,323,461.92		0.00
14.02.40.00.C	Servicios públicos municipales		4,718,551.40	0.00	0.00	4,718,551.40	3,323,461.92		0.00
14.02.40.01.C	Canon de Agua	31-0151-000	2,051,988.07	0.00	0.00	2,051,988.07	1,479,484.93	1,409,469.25	70,015.68
14.02.40.02.C	Piso de Plaza	31-0151-000	261,591.51	0.00	0.00	261,591.51	194,642.00	195,711.75	-1,069.75
14.02.40.04.C	Cementerio	31-0151-000	121,866.05	0.00	0.00	121,866.05	134,556.61	101,014.76	33,541.86
14.02.40.06.C	Exceso de Agua	31-0151-000	1,378,156.34	0.00	0.00	1,378,156.34	1,009,865.38	1,018,297.45	-8,432.07
14.02.40.07.C		31-0151-000	512,390.94	0.00	0.00	512,390.94	362,198.00	0.00	362,198.00
14.02.40.10.C	Servicios de Drenaje	31-0151-000	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	61,775.00	49,878.75	11,896.25
14.02.40.11.C	Servicio de Energía Eléctrica a Vecinos	31-0151-000	45,577.36	0.00	0.00	45,577.36	32,940.00	32,940.00	0.00
14.02.40.16.C	Servicio de Limpieza	31-0151-000	46,981.13	0.00	0.00	46,981.13	48,000.00	33,375.00	14,625.00
15.00.00.00.C	RENTAS DE LA PROPIEDAD		482,093.70	0.00	0.00	482,093.70	336,537.62	357,999.11	-21,461.49
15.01.00.00.C	INTERESES		302,289.52	0.00	0.00	302,289.52	254,043.21		0.00
15.01.31.00.C	Por depósitos internos		302,289.52	0.00	0.00	302,289.52	254,043.21		0.00
15.01.31.01.C	Intereses generados por Cuentas Monetarias	31-0151-000	302,289.52	0.00	0.00	302,289.52	254,043.21	223,971.20	30,072.01
15.03.00.00.C	ARRENDAMIENTO DE BIENES Y TERRENOS		179,804.18	0.00	0.00	179,804.18	82,494.41		0.00
15.03.10.00.C	Arrendamiento de Bienes y Terrenos		179,804.18	0.00	0.00	179,804.18	82,494.41		0.00
15.03.10.01.C	Arrendamiento de	31-0151-000	179,804.18	0.00	0.00	179,804.18	82,494.41	134,027.91	-51,533.50
16.00.00.00.C	TRANSFERENCIAS		6,649,335.25	0.00	0.00	6,649,335.25	5,360,314.40	4,808,530.14	551,784.26
16.02.00.00.C	DEL SECTOR PÚBLICO		6,649,335.25	0.00	0.00	6,649,335.25	5,360,314.40		0.00
16.02.10.00.C	De la administración central		6,649,335.25	0.00	0.00	6,649,335.25	5,360,314.40		0.00



## EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

Cuenta	Concepto	Fuente	Presupuesto Asignado (Q)	Saldo Caja	Modificaciones	Presupuesto Vigente (Q)	EN EL PERÍODO		Diferencia
							2019	2019	
16.02.10.01.C	Situdo Constitucional para Funcionamiento	22-0101-000	1,831,452.63	0.00	0.00	1,831,452.63	1,294,890.30	1,324,070.33	-29,180.03
16.02.10.04.C	IMPUESTO DE CIRCULACION DE VEHICULOS PARA FUNCIONAMIENTO	29-0101-000	60,355.42	0.00	0.00	60,355.42	41,573.60	43,984.55	-2,410.95
16.02.10.05.C	Impuesto al Valor Agregado (IVA-PAZ) para Funcionamiento	21-0101-000	4,754,773.43	0.00	0.00	4,754,773.43	4,023,850.30	3,437,521.98	586,328.52
16.02.20.00.C	De entidades descentralizadas y autónomas no financieras		2,753.77	0.00	0.00	2,753.77	0.00		0.00
16.02.20.01.C	Porcentaje Forestal INAB de Maderas	31-0101-000	2,753.77	0.00	0.00	2,753.77	0.00	2,953.28	-2,953.28
<b>17.00.00.00.C</b>	<b>DEL SECTOR PUBLICO</b>		<b>33,812,649.65</b>	<b>0.00</b>	<b>4,050,921.55</b>	<b>37,863,571.20</b>	<b>28,513,743.44</b>	<b>27,070,763.16</b>	<b>1,442,980.28</b>
17.02.10.00.C	De la administración central		33,812,649.65	0.00	0.00	33,812,649.65	28,513,743.44		0.00
17.02.10.01.C	Situdo Constitucional Para Inversión	22-0101-000	16,483,073.84	0.00	0.00	16,483,073.84	11,654,013.10	11,916,633.02	-262,619.92
17.02.10.03.C	Impuesto Petrolero y sus Derivados para Inversión	29-0101-000	711,394.73	0.00	0.00	711,394.73	587,176.54	480,271.08	106,905.46
17.02.10.04.C	Impuesto de Circulación de Vehículos para Inversión	29-0101-000	2,353,860.96	0.00	0.00	2,353,860.96	1,621,370.33	1,715,397.26	-94,026.93
17.02.10.05.C	Impuesto al Valor Agregado (IVA-PAZ) Inversión	21-0101-000	14,264,320.12	0.00	0.00	14,264,320.12	12,071,551.57	10,312,565.84	1,758,985.73
17.02.20.00.C	De entidades descentralizadas y autónomas no financieras		0.00	0.00	4,050,921.55	4,050,921.55	2,579,631.90		0.00
17.02.20.02.C	DE ENTIDADES DESCENT. y AUTONOMAS NO FINANCIERAS		0.00	0.00	4,050,921.55	4,050,921.55	2,579,631.90		0.00
17.02.20.02.C	CODEDE IVA PAZ	31-0101-000	0.00	0.00	4,050,921.55	4,050,921.55	2,579,631.90	2,308,151.76	271,480.14
17.02.20.99.C	De Otras Entidades		0.00	0.00	0.00	0.00	337,744.20		-337,744.20
<b>23.01.00.00.C</b>	<b>DISMINUCION DE DISPONIBILIDADES</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>14,180,134.51</b>	<b>14,180,134.51</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
23.01.10.00.C	Disminución de caja y bancos		0.00	0.00	14,180,134.51	14,180,134.51	0.00		0.00
23.01.10.01.C	Ingresos Propios		0.00	0.00	164,346.27	164,346.27	0.00		0.00
23.01.10.01.C	SC-Ingresos Propios Municipales	32-0181-000	0.00	0.00	164,346.27	164,346.27	0.00		0.00
23.01.10.02.C	Transferencias Corrientes		0.00	0.00	3,937.71	3,937.71	0.00		0.00
23.01.10.02.C	SC-Fondo para el control y vigilancia forestal de INAB	31-0101-000	0.00	0.00	3,937.71	3,937.71	0.00		0.00
23.01.10.03.C	Transferencias de Capital		0.00	0.00	14,011,850.53	14,011,850.53	0.00		0.00
23.01.10.03.C	SC-Ingresos Tributarios IVA-PAZ	31-0101-000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
23.01.10.03.C	SC-Ingresos Tributarios IVA-PAZ	32-0101-001	0.00	0.00	5,839,884.36	5,839,884.36	0.00		0.00
23.01.10.03.C	SC-Ingresos Tributarios IVA-PAZ	32-0101-000	0.00	0.00	8,847.22	8,847.22	0.00		0.00
23.01.10.03.C	SC-Ingresos Ordinarios de Aporte Constitucional	32-0101-001	0.00	0.00	2,160,348.88	2,160,348.88	0.00		0.00
23.01.10.03.C	SC-Ingresos Ordinarios de Aporte Constitucional	32-0101-000	0.00	0.00	195,689.02	195,689.02	0.00		0.00
23.01.10.03.C	SC-impuesto Unico Sobre Inmuebles (Por Transferencia)	32-0181-000	0.00	0.00	2,353,420.27	2,353,420.27	0.00		0.00
23.01.10.03.C	SC-impuesto Unico Sobre Inmuebles (Por Transferencia)	32-0181-000	0.00	0.00	983,274.37	983,274.37	0.00		0.00
23.01.10.03.C	SC-impuesto de Circulación de Vehículos	32-0101-001	0.00	0.00	2,334,701.25	2,334,701.25	0.00		0.00
23.01.10.03.C	SC-impuesto de Circulación de Vehículos	32-0101-000	0.00	0.00	3,043.60	3,043.60	0.00		0.00
23.01.10.03.C	SC-Distribución de Petrolero y sus Derivados	32-0101-001	0.00	0.00	132,641.56	132,641.56	0.00		0.00
			<b>68,958,090.00</b>	<b>18,231,056.06</b>	<b>87,181,056.06</b>	<b>52,744,203.06</b>	<b>58,889,920.93</b>	<b>2,654,282.13</b>	

ANEXO # 3.

CANCELADO  
 NO CANCELADO

Proyecto	Subproyecto	Actividad	Presupuesto	Comprobantes	Fecha	Valor	Clasificación	Descripción	Objetivo	Beneficiarios	Fecha de inicio	Fecha de término	Estado	Observaciones
1	1.1	1.1.1	1.1.1.1	1.1.1.1.1	1.1.1.1.1.1	1.1.1.1.1.1.1	1.1.1.1.1.1.1.1	1.1.1.1.1.1.1.1.1	1.1.1.1.1.1.1.1.1	1.1.1.1.1.1.1.1.1	1.1.1.1.1.1.1.1.1	1.1.1.1.1.1.1.1.1	1.1.1.1.1.1.1.1.1	1.1.1.1.1.1.1.1.1
2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.1.1.1	2.1.1.1.1.1	2.1.1.1.1.1.1	2.1.1.1.1.1.1.1	2.1.1.1.1.1.1.1.1	2.1.1.1.1.1.1.1.1	2.1.1.1.1.1.1.1.1	2.1.1.1.1.1.1.1.1	2.1.1.1.1.1.1.1.1	2.1.1.1.1.1.1.1.1	2.1.1.1.1.1.1.1.1
3	3.1	3.1.1	3.1.1.1	3.1.1.1.1	3.1.1.1.1.1	3.1.1.1.1.1.1	3.1.1.1.1.1.1.1	3.1.1.1.1.1.1.1.1	3.1.1.1.1.1.1.1.1	3.1.1.1.1.1.1.1.1	3.1.1.1.1.1.1.1.1	3.1.1.1.1.1.1.1.1	3.1.1.1.1.1.1.1.1	3.1.1.1.1.1.1.1.1
4	4.1	4.1.1	4.1.1.1	4.1.1.1.1	4.1.1.1.1.1	4.1.1.1.1.1.1	4.1.1.1.1.1.1.1	4.1.1.1.1.1.1.1.1	4.1.1.1.1.1.1.1.1	4.1.1.1.1.1.1.1.1	4.1.1.1.1.1.1.1.1	4.1.1.1.1.1.1.1.1	4.1.1.1.1.1.1.1.1	4.1.1.1.1.1.1.1.1
5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.1.1	5.1.1.1.1.1	5.1.1.1.1.1.1	5.1.1.1.1.1.1.1	5.1.1.1.1.1.1.1.1	5.1.1.1.1.1.1.1.1	5.1.1.1.1.1.1.1.1	5.1.1.1.1.1.1.1.1	5.1.1.1.1.1.1.1.1	5.1.1.1.1.1.1.1.1	5.1.1.1.1.1.1.1.1
6	6.1	6.1.1	6.1.1.1	6.1.1.1.1	6.1.1.1.1.1	6.1.1.1.1.1.1	6.1.1.1.1.1.1.1	6.1.1.1.1.1.1.1.1	6.1.1.1.1.1.1.1.1	6.1.1.1.1.1.1.1.1	6.1.1.1.1.1.1.1.1	6.1.1.1.1.1.1.1.1	6.1.1.1.1.1.1.1.1	6.1.1.1.1.1.1.1.1
7	7.1	7.1.1	7.1.1.1	7.1.1.1.1	7.1.1.1.1.1	7.1.1.1.1.1.1	7.1.1.1.1.1.1.1	7.1.1.1.1.1.1.1.1	7.1.1.1.1.1.1.1.1	7.1.1.1.1.1.1.1.1	7.1.1.1.1.1.1.1.1	7.1.1.1.1.1.1.1.1	7.1.1.1.1.1.1.1.1	7.1.1.1.1.1.1.1.1
8	8.1	8.1.1	8.1.1.1	8.1.1.1.1	8.1.1.1.1.1	8.1.1.1.1.1.1	8.1.1.1.1.1.1.1	8.1.1.1.1.1.1.1.1	8.1.1.1.1.1.1.1.1	8.1.1.1.1.1.1.1.1	8.1.1.1.1.1.1.1.1	8.1.1.1.1.1.1.1.1	8.1.1.1.1.1.1.1.1	8.1.1.1.1.1.1.1.1
9	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.1.1.1.1	9.1.1.1.1.1	9.1.1.1.1.1.1	9.1.1.1.1.1.1.1	9.1.1.1.1.1.1.1.1	9.1.1.1.1.1.1.1.1	9.1.1.1.1.1.1.1.1	9.1.1.1.1.1.1.1.1	9.1.1.1.1.1.1.1.1	9.1.1.1.1.1.1.1.1	9.1.1.1.1.1.1.1.1
10	10.1	10.1.1	10.1.1.1	10.1.1.1.1	10.1.1.1.1.1	10.1.1.1.1.1.1	10.1.1.1.1.1.1.1	10.1.1.1.1.1.1.1.1	10.1.1.1.1.1.1.1.1	10.1.1.1.1.1.1.1.1	10.1.1.1.1.1.1.1.1	10.1.1.1.1.1.1.1.1	10.1.1.1.1.1.1.1.1	10.1.1.1.1.1.1.1.1

Handwritten signature and date: 11/11/19

ANEXO # 3

Clase I  
No Clase

Procedimiento	Nombre de la obra	Presupuesto	Clase de obra	Fecha de inicio	Fecha de terminación	Estado	Descripción del contrato	Objeto del contrato	Valor del contrato	Valor del contrato en pesos	Valor del contrato en dólares	Fecha de inicio	Fecha de terminación	Estado	Descripción del contrato	Objeto del contrato	Valor del contrato	Valor del contrato en pesos	Valor del contrato en dólares	Observaciones
9) CONTRATO DE SERVICIOS PARA LA INSTALACION DE UN SISTEMA DE MONITORIA Y CONTROL DE LA RED DE TRANSMISION DE ENERGIA EN LA ZONA DE LA SIERRA DE LAS NEBLINAS, MUNICIPIO DE SAN VICENTE, GUAYAMA, P.R.	PROYECTO	2001	21	01/01/01	31/12/01	COMPLETADO	CONTRATO DE SERVICIOS PARA LA INSTALACION DE UN SISTEMA DE MONITORIA Y CONTROL DE LA RED DE TRANSMISION DE ENERGIA EN LA ZONA DE LA SIERRA DE LAS NEBLINAS, MUNICIPIO DE SAN VICENTE, GUAYAMA, P.R.	INSTALACION DE UN SISTEMA DE MONITORIA Y CONTROL DE LA RED DE TRANSMISION DE ENERGIA EN LA ZONA DE LA SIERRA DE LAS NEBLINAS, MUNICIPIO DE SAN VICENTE, GUAYAMA, P.R.	2001	2001	125000	01/01/01	31/12/01	COMPLETADO	CONTRATO DE SERVICIOS PARA LA INSTALACION DE UN SISTEMA DE MONITORIA Y CONTROL DE LA RED DE TRANSMISION DE ENERGIA EN LA ZONA DE LA SIERRA DE LAS NEBLINAS, MUNICIPIO DE SAN VICENTE, GUAYAMA, P.R.	INSTALACION DE UN SISTEMA DE MONITORIA Y CONTROL DE LA RED DE TRANSMISION DE ENERGIA EN LA ZONA DE LA SIERRA DE LAS NEBLINAS, MUNICIPIO DE SAN VICENTE, GUAYAMA, P.R.	2001	2001	125000	VARIAS FACTURAS DE PAGOS DE ENERGIA EN EL VALOR DE LA SUMA DE VARIAS FACTURAS.
10) CONTRATO DE SERVICIOS PARA LA INSTALACION DE UN SISTEMA DE MONITORIA Y CONTROL DE LA RED DE TRANSMISION DE ENERGIA EN LA ZONA DE LA SIERRA DE LAS NEBLINAS, MUNICIPIO DE SAN VICENTE, GUAYAMA, P.R.	PROYECTO	2001	21	01/01/01	31/12/01	COMPLETADO	CONTRATO DE SERVICIOS PARA LA INSTALACION DE UN SISTEMA DE MONITORIA Y CONTROL DE LA RED DE TRANSMISION DE ENERGIA EN LA ZONA DE LA SIERRA DE LAS NEBLINAS, MUNICIPIO DE SAN VICENTE, GUAYAMA, P.R.	INSTALACION DE UN SISTEMA DE MONITORIA Y CONTROL DE LA RED DE TRANSMISION DE ENERGIA EN LA ZONA DE LA SIERRA DE LAS NEBLINAS, MUNICIPIO DE SAN VICENTE, GUAYAMA, P.R.	2001	2001	125000	01/01/01	31/12/01	COMPLETADO	CONTRATO DE SERVICIOS PARA LA INSTALACION DE UN SISTEMA DE MONITORIA Y CONTROL DE LA RED DE TRANSMISION DE ENERGIA EN LA ZONA DE LA SIERRA DE LAS NEBLINAS, MUNICIPIO DE SAN VICENTE, GUAYAMA, P.R.	INSTALACION DE UN SISTEMA DE MONITORIA Y CONTROL DE LA RED DE TRANSMISION DE ENERGIA EN LA ZONA DE LA SIERRA DE LAS NEBLINAS, MUNICIPIO DE SAN VICENTE, GUAYAMA, P.R.	2001	2001	125000	VARIAS FACTURAS DE PAGOS DE ENERGIA EN EL VALOR DE LA SUMA DE VARIAS FACTURAS.
11) SERVICIOS DE CONSULTORIA PARA LA EVALUACION DE LA EFICIENCIA EN EL CONSUMO DE ENERGIA EN LAS UNIDADES PRODUCTIVAS DE LA INDUSTRIA SUCRERA EN LAS UNIDADES PRODUCTIVAS DE SAN VICENTE, GUAYAMA, P.R.	PROYECTO	420	21	01/01/01	31/12/01	COMPLETADO	SERVICIO DE CONSULTORIA PARA LA EVALUACION DE LA EFICIENCIA EN EL CONSUMO DE ENERGIA EN LAS UNIDADES PRODUCTIVAS DE LA INDUSTRIA SUCRERA EN LAS UNIDADES PRODUCTIVAS DE SAN VICENTE, GUAYAMA, P.R.	EVALUACION DE LA EFICIENCIA EN EL CONSUMO DE ENERGIA EN LAS UNIDADES PRODUCTIVAS DE LA INDUSTRIA SUCRERA EN LAS UNIDADES PRODUCTIVAS DE SAN VICENTE, GUAYAMA, P.R.	420	420	420	01/01/01	31/12/01	COMPLETADO	SERVICIO DE CONSULTORIA PARA LA EVALUACION DE LA EFICIENCIA EN EL CONSUMO DE ENERGIA EN LAS UNIDADES PRODUCTIVAS DE LA INDUSTRIA SUCRERA EN LAS UNIDADES PRODUCTIVAS DE SAN VICENTE, GUAYAMA, P.R.	EVALUACION DE LA EFICIENCIA EN EL CONSUMO DE ENERGIA EN LAS UNIDADES PRODUCTIVAS DE LA INDUSTRIA SUCRERA EN LAS UNIDADES PRODUCTIVAS DE SAN VICENTE, GUAYAMA, P.R.	420	420	420	VARIAS FACTURAS DE PAGOS DE ENERGIA EN EL VALOR DE LA SUMA DE VARIAS FACTURAS.
12) SERVICIOS DE CONSULTORIA PARA LA EVALUACION DE LA EFICIENCIA EN EL CONSUMO DE ENERGIA EN LAS UNIDADES PRODUCTIVAS DE LA INDUSTRIA SUCRERA EN LAS UNIDADES PRODUCTIVAS DE SAN VICENTE, GUAYAMA, P.R.	PROYECTO	420	21	01/01/01	31/12/01	COMPLETADO	SERVICIO DE CONSULTORIA PARA LA EVALUACION DE LA EFICIENCIA EN EL CONSUMO DE ENERGIA EN LAS UNIDADES PRODUCTIVAS DE LA INDUSTRIA SUCRERA EN LAS UNIDADES PRODUCTIVAS DE SAN VICENTE, GUAYAMA, P.R.	EVALUACION DE LA EFICIENCIA EN EL CONSUMO DE ENERGIA EN LAS UNIDADES PRODUCTIVAS DE LA INDUSTRIA SUCRERA EN LAS UNIDADES PRODUCTIVAS DE SAN VICENTE, GUAYAMA, P.R.	420	420	420	01/01/01	31/12/01	COMPLETADO	SERVICIO DE CONSULTORIA PARA LA EVALUACION DE LA EFICIENCIA EN EL CONSUMO DE ENERGIA EN LAS UNIDADES PRODUCTIVAS DE LA INDUSTRIA SUCRERA EN LAS UNIDADES PRODUCTIVAS DE SAN VICENTE, GUAYAMA, P.R.	EVALUACION DE LA EFICIENCIA EN EL CONSUMO DE ENERGIA EN LAS UNIDADES PRODUCTIVAS DE LA INDUSTRIA SUCRERA EN LAS UNIDADES PRODUCTIVAS DE SAN VICENTE, GUAYAMA, P.R.	420	420	420	VARIAS FACTURAS DE PAGOS DE ENERGIA EN EL VALOR DE LA SUMA DE VARIAS FACTURAS.
13) SERVICIOS DE CONSULTORIA PARA LA EVALUACION DE LA EFICIENCIA EN EL CONSUMO DE ENERGIA EN LAS UNIDADES PRODUCTIVAS DE LA INDUSTRIA SUCRERA EN LAS UNIDADES PRODUCTIVAS DE SAN VICENTE, GUAYAMA, P.R.	PROYECTO	420	21	01/01/01	31/12/01	COMPLETADO	SERVICIO DE CONSULTORIA PARA LA EVALUACION DE LA EFICIENCIA EN EL CONSUMO DE ENERGIA EN LAS UNIDADES PRODUCTIVAS DE LA INDUSTRIA SUCRERA EN LAS UNIDADES PRODUCTIVAS DE SAN VICENTE, GUAYAMA, P.R.	EVALUACION DE LA EFICIENCIA EN EL CONSUMO DE ENERGIA EN LAS UNIDADES PRODUCTIVAS DE LA INDUSTRIA SUCRERA EN LAS UNIDADES PRODUCTIVAS DE SAN VICENTE, GUAYAMA, P.R.	420	420	420	01/01/01	31/12/01	COMPLETADO	SERVICIO DE CONSULTORIA PARA LA EVALUACION DE LA EFICIENCIA EN EL CONSUMO DE ENERGIA EN LAS UNIDADES PRODUCTIVAS DE LA INDUSTRIA SUCRERA EN LAS UNIDADES PRODUCTIVAS DE SAN VICENTE, GUAYAMA, P.R.	EVALUACION DE LA EFICIENCIA EN EL CONSUMO DE ENERGIA EN LAS UNIDADES PRODUCTIVAS DE LA INDUSTRIA SUCRERA EN LAS UNIDADES PRODUCTIVAS DE SAN VICENTE, GUAYAMA, P.R.	420	420	420	VARIAS FACTURAS DE PAGOS DE ENERGIA EN EL VALOR DE LA SUMA DE VARIAS FACTURAS.

Handwritten signature and date: 1/1/01





