

MUNICIPALIDAD DE ZARAGOZA, CHIMALTENANGO
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA MUNICIPAL
CUA No.: 106185



AUDITORIA

Evaluar los ingresos y egresos ejecutados en el grupo 300
DEL 01 DE ENERO DE 2021 AL 31 DE OCTUBRE DE 2021

Jose Guzman

[Signature]

[Signature]



INDICE

ANTECEDENTES	1
OBJETIVOS	2
GENERALES	2
ESPECIFICOS	2
ALCANCE	3
INFORMACION EXAMINADA	4
NOTAS A LA INFORMACION EXAMINADA	6
COMENTARIOS SOBRE EL ESTADO ACTUAL DE LOS HALLAZGOS Y RECOMENDACIONES DE AUDITORIAS ANTERIORES	20
DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA	22
COMISION DE AUDITORIA	23



ANTECEDENTES

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.

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 a: abastecimiento domiciliario de agua, alcantarillado, alumbrado público, mercados, rastros, administración y autorización de cementerios, limpieza y ornato, tratamiento de desechos y residuos sólidos, pavimentación de vías urbanas y su mantenimiento, regulación del transporte, gestión de biblioteca, parques y farmacias municipales, servicios 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.

FUNDAMENTO LEGAL DE LA AUDITORIA



La auditoría se realizó con base en:

Acuerdo Número Acuerdo A-075-2017 del 08 de septiembre de 2017, emitido por el contralor General de Cuentas, que aprueba Las Normas de Auditoría Gubernamental de carácter técnico denominadas "Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores Adaptadas a Guatemala, ISSAI.GT.

El Manual de Administración Financiera Integrada Municipal -MAFIM- (Versión III), Acuerdo Ministerial No. 86-2015.

Plan Anual de Auditoria 2021.

Nombramiento 106185-1-2021 de fecha 29 de octubre de 2021.

OBJETIVOS

GENERALES

Evaluar la razonabilidad de los ingresos percibidos por Transferencias de Capital provenientes del Ministerio de Finanzas Públicas y Egresos de Inversión de proyectos de obra física ejecutados mediante el grupo 300 Propiedad, Planta, Equipo e Intangibles, en cuanto a las inversiones en construcciones de uso común y no común, así como en la adquisición de activos fijos, 31 de octubre 2021, evaluando la estructura del control interno y verificando el adecuado cumplimiento de normas, leyes, reglamentos y otros aspectos aplicables.

ESPECIFICOS

- Se evaluó la estructura de control interno establecida en la Municipalidad aplicable al proceso contable, presupuestario y de tesorería.
- Se estableció la validez de las erogaciones efectuadas, de acuerdo a una muestra determinada según la materialidad o importancia relativa.
- Se evaluó la razonabilidad, de la ejecución presupuestaria y establecer la manera en que contribuye la ejecución de proyectos de Inversión física y del grupo de gasto 300 al cumplimiento de las metas y objetivos de la Municipalidad.
- Se verifico que existan expedientes debidamente documentados para los proyectos de Obra Física.
- Se verifico mediante la selección de la muestra correspondiente, el cumplimiento de los aspectos administrativos por la contratación de obras de infraestructura.
- Se verifico si la entidad sujeta a fiscalización, cumplió con publicar en



Guatecompras, el plan anual de adquisiciones contempladas en el Plan Operativo Anual.

- Se verifico que los proyectos ejecutados se encuentren contenidos en el Plan Operativo Anual.
- Se verifico que los aportes percibidos se documenten con los respectivos recibos 7B, a nombre de la Tesorería Nacional del MINFIM y que sean emitidos oportunamente.
- Se verifico que las transferencias de fondos recibidos, se distribuyan financiera y presupuestariamente de acuerdo a la normativa legal vigente.
- Se verifico que los procesos de contratación de proyectos que forman capital fijo estén debidamente publicados en el Sistema Guatecompras y SNIP, según el avance físico de cada uno.
- Se determinó si todos los activos fijos propiedad de la Municipalidad, se encuentran registrados en el libro de inventarios, autorizado por la Contraloría General de Cuentas.
- Se verifico del adecuado registro de las altas y bajas de los bienes de propiedad, planta y equipo, en el libro de inventarios.
- Se verifico los traslados, tanto a favor de la Municipalidad, como de esta hacia terceros, estén debidamente autorizados y registrados en el Inventario Municipal.

ALCANCE

El examen comprende la evaluación del control interno, revisión selectiva de las operaciones, registros y documentación de respaldo a presentar por los funcionarios y empleados de la entidad, correspondiente al periodo comprendido del 01 de enero al 31 de octubre de 2021, con énfasis en las áreas y cuentas consideradas significativas cuantitativamente y, de acuerdo a su naturaleza, determinadas como áreas críticas, incluidas en el Estado de Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos, como se describe a continuación:

Del área de ingresos, los siguientes rubros: Transferencias de Capital del Sector Público.

Del área de egresos, los programas siguientes: 12 Acceso al Agua Potable y Saneamiento Básico, 13 prevención de la Mortalidad y 17 Seguridad Integral, considerando los eventos relevantes en relación a los proyectos de obra física el grupo 300 Propiedad, Planta, Equipo e Intangibles, de los renglones 331 Construcción de Bienes Nacional de Uso Común y 332 Construcción de Bienes Nacional de Uso No Común.

Del Balance General las cuenta contables: 1112 Bancos, 1232 Maquinaria y



Equipo, 1233 Tierras y Terrenos, 1237 Otros Activos Fijos y 1238 Bienes de Uso Común, 1234 Construcciones en Proceso, y la ejecución presupuestaria de las Municipalidad en cuanto a las erogaciones por adquisiciones en el grupo 300 Propiedad, Planta, Equipo e Intangibles, se encuentren debidamente registradas, codificadas y contempladas en el Inventario Municipal.

Asimismo, se verificará que los procesos de contratación de proyectos que forman capital fijo estén debidamente publicados en el Sistema Guatecompras y SNIP, según el avance físico de cada uno.

INFORMACION EXAMINADA

PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS

INGRESOS: El presupuesto de ingresos, para el ejercicio fiscal 2021 asciende a la cantidad de Q. 21,322,846.72, el cual tuvo una modificación de Q. 16,668,754.88 para un presupuesto vigente de Q. 37,991,601.60, de los cuales se ha percibido por concepto de ingresos al 31 de octubre de 2021, la cantidad de Q. 20,549,168.96.

Los ingresos vigentes, según la clasificación de recursos por clase:

CUADRO No.1
EJECUCION PRESUPUESTARIA DE INGRESOS POR CLASE
Cifras expresadas en quetzales

CLASE	CONCEPTO	ASIGNACIÓN ANUAL	AMPLIACIONES	VIGENTE	PERCIBIDO AL 31-10-2021	% DE LO PERCIBIDO
10	INGRESOS TRIBUTARIOS	243,925.00	0.00	243,925.00	248,779.82	0.91
11	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,703,408.50	411,000.00	2,114,408.50	2,006,740.30	7.37
13	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE LA ADMINISTRACION PUBLICA	390,005.28	1,508,000.00	1,898,005.28	1,871,546.25	6.88
14	INGRESOS DE OPERACIÓN	639,648.50	0.00	639,648.50	786,289.05	2.89
15	RENTAS DE LA PROPIEDAD	96,200.00	0.00	96,200.00	109,634.32	0.40
16	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3,142,302.17	0.00	3,142,302.17	2,572,567.05	9.45
17	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	15,107,357.27	7,953,516.03	23,060,873.30	19,618,033.06	72.09
23	DISMINUCION DE OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	0.00	6,928,738.85	6,928,738.85	0.00	0.00
TOTALES		21,322,846.72	16,801,254.88	38,124,101.60	27,213,589.85	100

Fuente: SICOIN GL R00824469.rpt

Según la Muestra establecida en el Memorando de planificación se utilizó el criterio de materialidad e importancia relativa de los ingresos percibidos, así como por la naturaleza de las operaciones que involucran.

Se determinó el rubro de ingresos objeto de verificación, en la ejecución de los



ingresos percibidos para Inversión, específicamente las TRASFERENCIAS DE CAPITAL, debido a que en el periodo a auditar se percibieron ingresos por la cantidad de Q. 19,618,033.06 que representan el 72.09% del total de ingresos de del periodo y dichos recursos son destinados para la inversión de Obras Físicas, del total de ingresos de del periodo, el cual incluye los aporte de CODEDE por un monto de Q. 2,773,059.80.

EGRESOS: El presupuesto de, para el ejercicio fiscal 2021 asciende a la cantidad de Q. 21,322,846.72, el cual tuvo una modificación de Q. 16,668,754.88 para un presupuesto vigente de Q. 37,991,601.60, de los cuales se han ejecutado al 31 de octubre de 2021, la cantidad de Q. 27,436,687.37, en los siguientes programas:

CUADRO No. 2
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR PROGRAMA
Cifras expresadas en quetzales

PROGRAMA	DESCRIPCIÓN	ASIGNADO	MODIFICADO	VIGENTE	PAGADO AL 31-10-2021	% DE EJECUCION
1	ACTIVIDADES CENTRALES	6,164,489.45	615,656.08	6,780,145.53	5,102,115.70	18.60
12	ACCESO AL AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	7,186,921.09	2,843,124.72	10,030,045.81	7,827,977.37	28.53
13	PREVENCIÓN DE LA MORTALIDAD	515,500.00	8,612,287.32	9,127,787.32	7,902,155.74	28.80
14	GESTIÓN DE LA EDUCACIÓN LOCAL DE CALIDAD	366,000.00	1,638,177.22	2,004,177.22	1,201,431.25	4.38
17	SEGURIDAD INTEGRAL	2,652,038.91	2,688,669.57	5,340,708.48	3,431,694.91	12.51
18	AMBIENTE Y RECURSOS NATURALES	280,000.00	38,279.76	318,279.76	193,956.79	0.71
19	MOVILIDAD URBANA Y ESPACIOS PÚBLICOS	3,313,897.27	153,901.35	3,467,798.62	1,120,529.67	4.08
21	APOYO A LA SALUD PREVENTIVA	492,000.00	120,668.86	612,668.86	466,798.30	1.70
94	REDUCCIÓN DE EMBARAZOS EN NIÑAS Y ADOLESCENTES	304,000.00	(42,010.00)	261,990.00	148,027.64	0.54
99	PARTIDAS NO ASIGNABLES A PROGRAMAS	48,000.00	-	48,000.00	42,000.00	0.15
						100
		21,322,846.72	16,668,754.88	37,991,601.60	27,436,687.37	

Fuente: SICOIN GL R00814981.rpt

Se evaluaron tres proyectos que forma capital fijo, de la forma siguiente: uno en el programa 12 Acceso al Agua Potable y Saneamiento Básico, uno en el programa 13 Prevención de la Mortalidad y el otro en el programa 17 Seguridad Integral, por la importancia de los montos ejecutados y la naturaleza de las operaciones que involucran, para que a este nivel se decidan los Proyectos, Grupos y renglones del grupo 300 Propiedad, Planta, Equipo e Intangibles.

BALANCE GENERAL



Se evaluaron las siguientes cuentas al 31 de octubre de 2021.

CUADRO No. 3
Activo
Expresado en Quetzales

NO. DE CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	SALDOS AL 31 DE OCTUBRE DE 2021	% QUE REPRESENTA RESPECTO AL TOTAL
1111	CAJA	-	0.00
1112	BANCOS	6,389,495.90	5.65
1133	ANTICIPOS	458,343.09	0.41
1134	FONDOS EN AVANCE	15,000.00	0.01
1231	PROPIEDAD Y PLANTA EN OPERACIÓN	22,612,703.76	19.99
1232	MAQUINARIA Y EQUIPO	4,008,669.32	3.54
1233	TIERRAS Y TERRENOS	8,000,045.76	7.07
1234	CONSTRUCCIONES EN PROCESO	6,851,160.26	6.06
1235	EQUIPO MILITAR Y DE SEGURIDAD	0.00	0.00
1237	OTROS ACTIVOS FIJOS	1,508,969.25	1.33
1238	BIENES DE USO COMUN	54,733,966.97	48.38
1241	ACTIVO INTANGIBLE BRUTO	8,563,381.19	7.57
TOTAL		113,141,735.50	100

Fuente: SICOIN GL R00815398.rpt

Se evaluó del Balance General al 31 de octubre de 2021, por el enfoque del Examen Especial de auditoria en la evaluación de la razonabilidad en el registro de las erogaciones presupuestarias que afectan las cuentas: 1112 Bancos, que contienen los ingresos depositados por transferencias de capital, la 1134 Construcciones en Proceso la que registra los movimientos de proyectos que forman capital fijo, así como los activos fijos adquiridos durante el periodo a auditar siendo estas: 1232 Maquinaria y Equipo, 1233 Tierras y Terrenos, 1237 Otros Activos Fijos y 1238 Bienes de Uso común.

NOTAS A LA INFORMACION EXAMINADA

INGRESOS

Se llevó a cabo la evaluación de la estructura de control interno establecida en la Municipalidad, mediante cuestionarios de Control Interno y a lo aplicable al proceso contable, presupuestario y de tesorería, así también se requirió la información para comprobar la efectividad, eficiencia y economía con la que se lleva a cabo el registro de los ingresos percibidos por Transferencias de Capital del Sector Público, los saldos en el Sistema de Contabilidad Integrada de Gobiernos Locales se presentan razonablemente de acuerdo a la muestra auditada en la Entidad, cifras que se muestran a continuación:



CUADRO No. 4
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL
POR RUBRO ESPECÍFICO
Cifras expresadas en quetzales

RUBRO	CONCEPTO	ASIGNACION ANUAL	AMPLIACIONES	VIGENTE	PERCIBIDO AL 31-10-2021	% DE LO PERCIBIDO
17.00.00.00.00	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	15,107,357.27	7,953,516.03	23,060,873.30	19,618,033.06	100
17.02.00.00.00	DEL SECTOR PUBLICO	15,107,357.27	7,953,516.03	23,060,873.30	19,618,033.06	100
17.02.10.00.00	De la administración central	15,107,357.27	0.00	15,107,357.27	12,528,495.08	64
17.02.10.01.00.	Situado Constitucional Para Inversión	6,786,953.53	0.00	6,786,953.53	5,639,683.55	29
17.02.10.03.00.	Impuesto Petróleo y sus Derivados para Inversión	322,128.13	0.00	322,128.13	288,674.80	1
17.02.10.04.00.	Impuesto de Circulación de Vehículos para Inversión	968,160.87	0.00	968,160.87	855,601.07	4
17.02.10.05.00.	Impuesto al Valor Agregado(IVA-PAZ) Inversión	7,030,114.74	0.00	7,030,114.74	5,744,535.66	29
17.02.20.00.00	De entidades descentralizadas y autónomas no financieras	0.00	7,953,516.03	7,953,516.03	7,089,537.98	36
17.02.20.02.01	CODEDE IVA PAZ	0.00	5,936,223.31	5,936,223.31	5,087,922.08	26
17.02.20.02.04	COLOCACIONES INTERNOS	0.00	2,017,292.72	2,017,292.72	2,001,615.90	10
TOTALES		15,107,357.27	7,953,516.03	23,060,873.30	19,618,033.06	

Fuente: SICOIN GL R00815432.rpt

Se aplicaron las normas y procedimientos de auditoría, la verificación y realización de pruebas sustantivas y cumplimiento a los ingresos presupuestarios, los cuales fueron registrados de forma correcta y su distribución fue de acuerdo a los porcentajes legales de inversión, mismos que se amparan con los recibos 7-B autorizados por la Contraloría General de Cuentas y emitidos a nombre de la Tesorería Nacional y Consejo Departamental de Desarrollo, el valor recibido se trasladó de forma íntegra de la cuenta Receptora hacia la Cuenta Única del Tesoro que se encuentra vinculada a la cuenta 1112 Bancos, ambas a nombre de la Municipalidad de Santiago Sacatepéquez, cabe mencionar que por descuento de la cuota Anam existe una pequeña variación.

EGRESOS

1. En el programa 12 Acceso al Agua Potable y Saneamiento Básico, se seleccionó el Grupo de Gasto 300 Propiedad, Planta, Equipo e Intangibles, de acuerdo con la importancia de los montos ejecutados y la naturaleza de las operaciones que involucran, y que constituyen el 16% del presupuesto ejecutado dentro de este Programa en donde se evaluó un proyecto de obra física, siendo este:

1.1 CONSTRUCCION SISTEMA DE AGUAS PLUVIALES 3RA. AVENIDA FINAL



ZONA 4 ZARAGOZA, CHIMALTENANGO, ejecutado mediante el grupo 300 Propiedad, Planta, Equipo e Intangibles, específicamente en el renglón 331 Construcciones de Bienes Nacionales de Uso Común, identificado en el Sistema de Contabilidad Integrada para Gobiernos Locales -SICOINGL- mediante el expediente 186 y 208 por un monto de Q. 1,235,198.30 dicho proyecto se encontró en un avance financiero y físico según los informes de supervisión del 100%, se llevó a cabo la evaluación de conformidad con la información presentada por la Dirección Municipal de Planificación, resaltando aspectos como:

CUADRO No. 5
EVALUACION DE ASPECTOS DE CUMPLIMIENTO
AL 31 DE OCTUBRE DE 2021

NOMBRE DE DOCUMENTO	NÚMERO DE DOCUMENTO	FECHAS
Acta aprobación de la Obra:	4-2021	28-ene-21
Convenio No.	N/A	N/A
Contrato No.	01-2021	18-mar-21
Aprobación del Contrato:	11-2021	18-mar-21
Envío a Contraloría General de Cuentas	3644901122561304	9-abr-21
Publicación Guatecompras:	14165503	1-mar-21
EMPRESAS OFERENTES	MONTO OFERTADO	FECHA DE COTIZACION
CONSTRUDECO	898,500.00	
Empresa Adjudicada:	CONSTRUDECO	15-mar-21
Acta nombramiento Comisión	06-2021	11-ene-21
Acta Apertura Pllicas	04-2021	12-mar-21
Acta de Improbación	N/A	N/A
Acta de Adjudicación	03-2021	15-mar-21
Acta de Aprobación Adjudicación	03-2021	16-mar-21
Fianza Sostenimiento de oferta Vigencia de 120 días	2101674	10-mar-21
Fianza Cumplimiento de Contrato Vigencia 92 días	2101850	18-mar-21
Fianza Anticipo	2101851	18-mar-21
RGAE	202141695	22-ene-21
Precalificado RGAE	2021680877	22-ene-21
Declaración Jurada ISR	27371977332	28-mar-20
Patente de Comercio	324387-02/2015, Reg. 513298 Folio 319 Libro 475	14-ene-16
Bases de cotización	S/N	19-jun-20
Aprobación de Bases	45-2021	1-mar-21
Especificaciones Técnicas	SI	
Especificaciones Generales	SI	
Planos	SI	
Dictamen Técnico	SI	
Dictamen Jurídico	SI	
Evaluación Ambiental	SI	
Constancia de Disponibilidad Presupuestaria	SI	
Acta de Inicio de la obra	01-2021	30-mar-21
Plazo del Contrato	3 MESES	
Contrato Adicional	01-2021	17-ago-21
Aprobación del Contrato:	34-2021	27-ago-21
Orden de Cambio No. 1	5,059.10	17-ago-21
Orden de Trabajo Extra No. 1	100,952.40	17-ago-21
Orden de Trabajo Suplementario No. 1	240,805.00	17-ago-21
Adendum de tiempo	24-2021	17-jun-21



Envío a Contraloría General de Cuentas	6715061171174436	8-jul-21
Plazo del Contrato	3 MESES	30-jun-21
Endoso de Fianza	2101850	15-jun-21
Fecha de Finalización	SI	8-sep-21
Informe Pormenorizado Supervisor	SI	16-sep-21
Nombramiento de Junta de Recepción	14-2021	8-abr-21
Acta de Recepción de la obra	14-2021	29-sep-21
Acta de aprobación de liquidación	196-2021	25-oct-21
Acta de Liquidación	14-2021	19-oct-21
Fianza Conservación de Obra	2107252	7-sep-21
Fianza Saldos Deudores	2107253	7-sep-21

Fuente: Expediente Físico, Guatecompras y Sicoingl R00823730.rpt

2. En el programa 13 Prevención de la Mortalidad, se seleccionó el Grupo de Gasto 300 Propiedad, Planta, Equipo e Intangibles, de acuerdo con la importancia de los montos ejecutados y la naturaleza de las operaciones que involucran, y que constituyen el 14% del presupuesto ejecutado dentro de este Programa en donde se evaluó un proyecto de obra física, siendo este:

1.1 MEJORAMIENTO CAMINO RURAL QUE CONDUCE DE LA ESCUELA PRIMARIA HACIA EL PUESTO DE SALUD ALDEA LAS LOMAS ZARAGOZA, CHIMALTENANGO, ejecutado mediante el grupo 300 Propiedad, Planta, Equipo e Intangibles, específicamente en el renglón 331 Construcciones de Bienes Nacionales de Uso Común, identificado en el Sistema de Contabilidad Integrada para Gobiernos Locales -SICOINGL- mediante el expediente 184 y 201 por un monto de Q. 1,184,830.00 del cual se encontraba con un avance financiero de 98.73% que equivale a un monto Q. 1,275,144.64 y que corresponde a estimaciones de pago, se llevó a cabo la evaluación de conformidad con la información presentada por la Dirección Municipal de Planificación, resaltando aspectos como:

CUADRO No. 6
EVALUACION DE ASPECTOS DE CUMPLIMIENTO
AL 31 DE OCTUBRE DE 2021

NOMBRE DOCUMENTO	NUMERO DE DOCUMENTO	FECHAS
Acta aprobación de la Obra:	34-2020	6-ago-20
Convenio No.	14-2020	5-oct-20
Contrato No.	14-2020	5-nov-20
Aprobación del Contrato:	47-2020	5-nov-20
Envío a Contraloría General de Cuentas	6876533222017994	27-nov-20
Publicación Guatecompras:	13411373	13-oct-20
EMPRESAS OFERENTES	MONTO OFERTADO	FECHAS
CONSTRUCTORA D&D RAMIREZ HERNANDEZ	Q. 872,312.50	14/07/2020
Empresa Adjudicada:	CONSTRUCTORA D&D RAMIREZ HERNANDEZ	30-oct-20
Acta nombramiento Comisión	38-2020	18-feb-20
Acta Apertura Pliegos	18-2020	27-oct-20
Acta de Adjudicación	16-2020	30-oct-20
Acta de Aprobación Adjudicación	23-2020	4-nov-20
Fianza Sostentamiento de oferta Vigencia de 120 días	2006525	22-oct-20



Fianza Cumplimiento de Contrato Vigencia 92 días	0402-172230	31-jul-20
Fianza Anticipo	0405-172231	5-nov-20
RGAE	202079809	11-ago-20
Precalificado RGAE	202085605	12-feb-20
Declaración Jurada ISR	28498868869	5-ago-20
Patente de Comercio	70000, Reg. 667860 Folio 30 Libro 630	20-mar-19
Bases de cotización	S/N	19-jun-20
Aprobación Bases de cotización	183-2020	9-oct-20
Especificaciones Técnicas	SI	
Especificaciones Generales	SI	
Planos	SI	
Dictamen Técnico	SI	
Dictamen Jurídico	SI	
Evaluación Ambiental	SI	
Constancia de Disponibilidad Presupuestaria	SI	
Acta de Inicio de la obra	14-2020	23-nov-20
Plazo del Contrato	3 MESES	
Contrato Adicional	14-2020-1	18-feb-21
Aprobación del Adendum al Contrato:	7-2021	18-feb-21
Orden de Cambio No. 1	Q. 112,220.00	29-abr-21
Orden de Trabajo Suplementario No. 1	Q. 345,737.50	29-abr-21
Orden de Trabajo Extra 1	Q. 79,000.00	29-abr-21
Adendum de tiempo No.	14-2020	8-feb-21
Plazo de Adendum	3 MESES	8-feb-21
Endosos de Fianzas	0402-172230	8-feb-21
Fecha de Finalización	SI	20-may-21
Informe Pormenorizado Supervisor	SI	4-jun-21
Nombramiento de Junta de Recepción	14-2021	8-abr-21
Acta de Recepción de la obra	05-2021	18-jun-21
Acta de aprobación de liquidación	202-2021	15-nov-21
Acta de Liquidación	05-2021	2-jul-21
Fianza Conservación de Obra	0403-175956	20-may-21
Fianza Saldos Deudores	0406-175957	20-may-21

Fuente: Expediente Físico, Guatecompras y Sicoingl
R00823730.rpt

3. En el programa 17 Seguridad Integral, se seleccionó el Grupo de Gasto 300 Propiedad, Planta, Equipo e Intangibles, de acuerdo con la importancia de los montos ejecutados y la naturaleza de las operaciones que involucran, y que a la fecha de la evaluación no contaba con presupuesto ejecutado dentro de este Programa en donde se evaluó un proyecto de obra física, aspectos administrativos, siendo este:

2.1 MEJORAMIENTO INSTALACIONES DEPORTIVAS Y RECREATIVAS (TECHADO DE GRADERIO) ESTADIO MUNICIPAL ZARAGOZA, ejecutado mediante el grupo 300 Propiedad, Planta, Equipo e Intangibles, específicamente en el renglón 332 Construcciones de Bienes Nacionales de Uso No Común, identificado en el Sistema de Contabilidad Integrada para Gobiernos Locales -SICOINGL- mediante el expediente 185 y 202 por un monto de Q. 1,648,031.00 dicho proyecto se encontró en un avance financiero y físico según los informes de supervisión del 100%, se llevó a cabo la evaluación de conformidad con la información presentada por la Dirección Municipal de Planificación, resaltando aspectos como:



CUADRO No. 7
EVALUACION DE ASPECTOS DE CUMPLIMIENTO
AL 31 DE OCTUBRE DE 2021

NOMBRE DE DOCUMENTO	NÚMERO DE DOCUMENTO	FECHAS
Acta aprobación de la Obra:	30-2020	9-jul-20
Convenio No.	N/A	N/A
Contrato No.	15-2020	17-nov-20
Aprobación del Contrato:	49-2020	19-nov-20
Envío a Contraloría General de Cuentas	1304921197602489	3-dic-20
Publicación Guatecompras:	13268007	24-sep-20
EMPRESAS OFERENTES	MONTO OFERTADO	FECHA DE COTIZACION
CONSTRUSERVICIOS ARMANDO PAREDES	1,298,000.00	04/11/2020
Empresa Adjudicada:	CONSTRUSERVICIOS ARMANDO PAREDES	4-nov-20
Acta nombramiento Comisión	31-2020	16-jul-20
Acta Apertura Placas	19-2020	4-nov-20
Acta de Improbación	NO	
Acta de Adjudicación	17-2020	12-nov-20
Acta de Aprobación Adjudicación	48-2020	12-nov-20
Fianza Sostentamiento de oferta Vigencia de 120 días	792334	26-oct-20
Fianza Cumplimiento de Contrato	794428	17-nov-20
Fianza Anticipo	794429	17-nov-20
RGAE	202074232	30-jun-20
Precalificado RGAE	202075475	13-feb-20
Declaración Jurada ISR	29465772650	11-nov-20
Patente de Comercio	Registro 535163 Folio 206 Libro 497	14-nov-19
Bases de cotización	S/N	11-sep-20
Especificaciones Técnicas	SI	
Especificaciones Generales	SI	
Planos	SI	
Dictamen Técnico	SI	
Dictamen Jurídico	SI	
Evaluación Ambiental	SI	
Constancia de Disponibilidad Presupuestaria	19-2020	12-nov-20
Acta de Inicio de la obra	15-2020	27-nov-20
Plazo del Contrato	5 MESES	
Contrato Adicional	15-2021	15-jun-21
Aprobación del Adendum al Contrato:	25-2021	24-jun-21
Constancia de Disponibilidad Presupuestaria	19-2021	18-jun-21
Envío a Contraloría General de Cuentas	740681171355994	2-jul-21
Orden de Cambio No. 1	50,443.00	15-jun-21
Orden de Trabajo Suplementario No. 1	4,200.00	15-jun-21
Orden de Trabajo Extra No. 1	396,274.00	15-jun-21
Adendum de tiempo No. 1	14-2021	8-abr-21
Plazo de Adendum	3 MESES	27-abr-21
Envío a Contraloría General de Cuentas	7133571022558493	16-abr-21
Endoso de Fianza	794428	8-abr-21
Fecha de Finalización	SI	25-jun-21
Informe Pormenorizado Supervisor	SI	8-jul-21
Nombramiento de Junta de Recepción	14-2021	8-abr-21
Acta de Recepción de la obra	07-2021	15-jul-21
Acta de aprobación de liquidación	29-2021	22-jul-21
Acta de Liquidación	07-2021	20-jul-21
Fianza Conservación de Obra	824337	25-jun-21
Fianza Saldos Deudores	824338	25-jun-21

Fuente: Expediente Físico, Guatecompras y Sicoingl R00823730.rpt



De la evaluación realizada a los proyectos antes mencionados se hace mención que los expedientes por anticipo, estimaciones y liquidación, se encuentran debidamente soportados

4. Con relación a las erogaciones efectuadas se evaluó atendiendo la naturaleza del Examen especial de Auditoria, se consideró ampliar el alcance a las cuentas que afectan el Inventario Municipal, del cual se evaluó la cuenta 1231 por un monto de Q 1,648,031.00; la cuenta 1232 Maquinaria y Equipo, sub cuenta 03 De Oficina y Muebles por un monto de Q. 68,989.00, sub cuenta 05 Educacional, Cultural y Recreativo por un monto de Q. 22,691.00, sub cuenta 06 De Transporte Q. 356,665.00, sub cuenta 07 De Comunicaciones Q. 8,945.00, dando un total en esta cuenta de Q. 457,290.00; la cuenta 1233 por un monto de Q 611,197.07; 1237 Otros Activos Fijos, por un monto de Q. 99,281.07 y 1238 Bienes de Uso Común por un monto de Q. 6,956,076.34.

Derivado de lo anterior y la evaluación realizada se puede concluir que los saldos se reflejan adecuadamente en la cuenta contable y de la cual se verifico que los activos adquiridos fueron ingresados en registros auxiliares de contabilidad, que el bien se encuentre registrado en libro de inventarios autorizado por la Contraloría de Cuentas, además de la verificación física del equipo adquirido y observe su uso y destino, que los expedientes de compra, estén debidamente respaldados con su respectiva documentación de soporte y que hayan ingresado al almacén, si la responsabilidad en la custodia de los bienes adquiridos se encuentra amparada mediante tarjeta de responsabilidad y si estos cuentan con la codificación correspondiente, de lo que se hace mención y que fue proporcionado por el encargado de inventario como se puede observar a continuación:

CUADRO No. 8
Balance General
Alzas Inventario Municipal
Expresado en Quetzales

CODIGO DE INVENTARIO	DESCRIPCION	VALOR SEGÚN INVENTARIO MUNICIPAL
	PROPIEDAD Y PLANTA EN OPERACIÓN	1,648,031.00
0415-14-6-10	RECLASIFICACIÓN AUTOMÁTICA DE CONSTRUCCIONES EN PROCESO DEL PROYECTO: MEJORAMIENTO INSTALACIONES DEPORTIVAS Y RECREATIVAS (TECHADO DE GRADERIO) ESTADIO MUNICIPAL ZARAGOZA, CHIMALTENANGO, SMIP: 613 SEGÚN ACTA NO. 06-2021 DE FECHA 20/07/2021	1,648,031.00
	DE OFICINA Y MUEBLES	68,989.00
0415-4-2-144	SILLA TIPO SECRETARIAL METEORO DISEÑO ERGONÓMICO CON SOPORTE LUMBAR, CON APOYA BRAZOS TAPIZADA EN TELA COLOR NEGRA, ARAÑA DE 5 RODOS, ESPUMADO DE ALTA DENSIDAD USO UNIDAD DE RECAUDACIÓN	715.00



	SEGÚN FACTURA SERIE 78CB3913 NO. 483281071 DE FECHA 28 DE ABRIL DE 2021 EMITIDA POR RUTH ARACELY LOPEZ GOMEZ Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13146 DE FECHA 05 DE MAYO 2021.	
0415-4-2-145	SILLA TIPO SECRETARIAL METEORO DISEÑO ERGONÓMICO CON SOPORTE LUMBAR, CON APOYA BRAZOS TAPIZADA EN TELA COLOR NEGRO, ARAÑA DE 5 RODOS, ESPUMADO DE ALTA DENSIDAD USO UNIDAD DE RECEPTORIA SEGÚN FACTURA SERIE 78CB3913 NO. 483281071 DE FECHA 28 DE ABRIL DE 2021 EMITIDA POR RUTH ARACELY LOPEZ GOMEZ Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13146 DE FECHA 05 DE MAYO 2021.	715.00
0415-4-2-146	SILLA TIPO SECRETARIAL METEORO DISEÑO ERGONÓMICO CON SOPORTE LUMBAR, CON APOYA BRAZOS TAPIZADA EN TELA COLOR NEGRO, ARAÑA DE 5 RODOS, ESPUMADO DE ALTA DENSIDAD USO UNIDAD DE COMPRAS SEGÚN FACTURA SERIE 78CB3913 NO. 483281071 DE FECHA 28 DE ABRIL DE 2021 EMITIDA POR RUTH ARACELY LOPEZ GOMEZ Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13146 DE FECHA 05 DE MAYO 2021.	715.00
0415-4-2-147	SILLA TIPO SECRETARIAL METEORO DISEÑO ERGONÓMICO CON SOPORTE LUMBAR, CON APOYA BRAZOS TAPIZADA EN TELA COLOR NEGRO, ARAÑA DE 5 RODOS, ESPUMADO DE ALTA DENSIDAD PARA UNIDAD DE ARBITRIOS SEGÚN FACTURA SERIE 78CB3913 NO. 483281071 DE FECHA 28 DE ABRIL DE 2021 EMITIDA POR RUTH ARACELY LOPEZ GOMEZ Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13146 DE FECHA 05 DE MAYO 2021.	715.00
0415-4-2-148	SILLA TIPO SECRETARIAL METEORO DISEÑO ERGONÓMICO CON SOPORTE LUMBAR, CON APOYA BRAZOS TAPIZADA EN TELA COLOR NEGRO, ARAÑA DE 5 RODOS, ESPUMADO DE ALTA DENSIDAD PARA DAFIM SEGÚN FACTURA SERIE 78CB3913 NO. 483281071 DE FECHA 28 DE ABRIL DE 2021 EMITIDA POR RUTH ARACELY LOPEZ GOMEZ Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13146 DE FECHA 05 DE MAYO 2021.	715.00
0415-4-2-149	SILLA TIPO SECRETARIAL METEORO DISEÑO ERGONÓMICO CON SOPORTE LUMBAR, CON APOYA BRAZOS TAPIZADA EN TELA COLOR NEGRO, ARAÑA DE 5 RODOS, ESPUMADO DE ALTA DENSIDAD PARA RECURSOS HUMANOS SEGÚN FACTURA SERIE 78CB3913 NO. 483281071 DE FECHA 28 DE ABRIL DE 2021 EMITIDA POR RUTH ARACELY LOPEZ GOMEZ Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13146 DE FECHA 05 DE MAYO 2021.	715.00
0415-4-25-7	GABINETE METÁLICO COLOR NEGRO PARA IMPRESORA/FOTOCOPIADORA KYOCERA M3655 UTILIZADA POR LA UNIDAD DE RECAUDACIÓN SEGÚN FACTURA CAMBIARIA ELECTRÓNICA SERIE: F248AF05 NO. 334119793 DE FECHA 24 DE FEBRERO DE 2021 EMITIDA POR COMPAÑIA INTERNACIONAL DE PRODUCTOS Y SERVICIOS, S.A. Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13007 DE FECHA 12 DE MARZO DE 2021.	1,000.00
0415-4-17-10	MONITOR DELL 18.5" COLOR NEGRO, SERIE BM6HW23 PARA SER UTILIZADO POR EL ENCARGADO DE ALMACÉN DE LA DAFIM DE LA MUNICIPALIDAD DE ZARAGOZA, SEGÚN FACTURA ELECTRÓNICA SERIE B60FC084 NO. 914181256 DE FECHA 22 DE JULIO DE 2021 EMITIDA POR MAURICIO VINICIO USÉN SUBUYUC Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13376 DE FECHA 28 DE JULIO DE 2021.	1,000.00
0415-4-1-54	ESCRITORIO SECRETARIAL, FABRICADO CON ESTRUCTURA DE LÁMINA CALIBRE 0.70, RIELES QUE FACILITAN EL DESPLAZAMIENTO DE LAS GAVETAS, CONFORMADO POR DOS GAVETAS LAPICERAS Y UNA GAVETA PARA ARCHIVO. TABLERO EN MELANINA 5/8 COLOR NEGRO O CHERRY CON TAPACANTOS DEL MISMO COLOR SE UTILIZA PINTURA ESMALTE HORNEABLE APLICADA CON SISTEMA ELECTROESTÁTICO COLORES NEGRO, ALMENDRA, GRIS O AZUL.MEDIDAS: 0.74 MTS DE ALTO * 1.20 METROS DE ANCHO * 0.75 METROS DE FONDO PARA UNIDAD DE CATASTRO, SEGÚN FACTURA SERIE 78CB3913 NO. 483281071 DE FECHA 28 DE ABRIL DE 2021 EMITIDA POR RUTH ARACELY LOPEZ GOMEZ Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13146 DE FECHA 05 DE MAYO 2021.	1,050.00
0415-4-2-143	SILLA TIPO PRESIDENTE CON BRAZOS Y ESPALDA ALTA, DISEÑO ERGONÓMICO CON SOPORTE LUMBAR, APOYA BRAZOS, TAPIZADA EN PIEL COLOR NEGRO, ARAÑA DE 5 RODOS, ESPUMADO DE ALTA DENSIDAD, AJUSTE POR MEDIO DE SHOCK. PARA USO EN UNIDAD DE RELACIONES PÚBLICAS SEGÚN FACTURA SERIE B NO. 3961 DE FECHA 04 DE FEBRERO DE 2021 EMITIDA POR WILLIAM EDUARDO LOPEZ GOMEZ Y PAGADA CON CHEQUE NO. 12964 DE FECHA 01 DE MARZO DE 2021	1,100.00
0415-4-2-150	SILLA TIPO PRESIDENTE CON BRAZOS ESPALDA ALTA, DISEÑO ERGONÓMICO CON SOPORTE LUMBAR, CON APOYA BRAZOS TAPIZADA EN PIEL COLOR NEGRO, ARAÑA DE 5 RODOS, ESPUMADO DE ALTA DENSIDAD, AJUSTE DE ALTURA POR MEDIO DE SHOCK PARA RECURSOS HUMANOS SEGÚN FACTURA SERIE 78CB3913 NO. 483281071 DE FECHA 28 DE ABRIL DE 2021 EMITIDA POR RUTH ARACELY LOPEZ GOMEZ Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13146 DE FECHA 05 DE MAYO 2021.	1,100.00
0415-4-1-53	ESCRITORIO EJECUTIVO CON 2 GAVETAS ARCHIVERAS, DOS GAVETAS LAPICERAS, UNA GAVETA CENTRAL, SISTEMA DE LLAVE GENERAL, TABLERO EN MELAMINA 5/8 COLOR NEGRO, CON TAPACANTOS, CON PINTURA ESMALTE	1,480.00



	COLOR NEGRO. PARA USO EN SECRETARÍA MUNICIPAL. SEGÚN FACTURA SERIE B NO. 3961 DE FECHA 04 DE FEBRERO DE 2021 EMITIDA POR WILLIAM EDUARDO LOPEZ GOMEZ Y PAGADA CON CHEQUE NO. 12964 DE FECHA 01 DE MARZO DE 2021	
0415-4-16-46	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL CON SISTEMA DE TINTA CONTINUA MARCA EPSON MODELO L3150 WIFI BLACK SERIE: X7GP297695 PARA UNIDAD DE CATASTRO SEGÚN FACTURA CAMBIARIA ELECTRÓNICA SERIE FB910C06 NO.1228098608 DE FECHA 07 DE ABRIL DE 2021 EMITIDA POR NIKAMI IMPORTACIONES, S.A. Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13122 DE FECHA 27 DE ABRIL DE 2021.	1,665.00
0415-4-16-47	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL CON SISTEMA DE TINTA CONTINUA MARCA EPSON MODELO L3150 WIFI BLACK SERIE: X7GP297951 PARA UNIDAD DE RELACIONES PÚBLICAS SEGÚN FACTURA CAMBIARIA ELECTRÓNICA SERIE FB910C06 NO.1228098608 DE FECHA 07 DE ABRIL DE 2021 EMITIDA POR NIKAMI IMPORTACIONES, S.A. Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13122 DE FECHA 27 DE ABRIL DE 2021.	1,665.00
0415-4-14-66	TABLET MARCA SAMSUNG MODELO TAB A 8.0 (SM-T290) PROCESADOR QUADCORE 2 GHZ MEMORIA RAM DE 2GB ALMACENAMIENTO 32GB PANTALLA 8" COLOR NEGRO SERIE R9WR506B7TJ CÁMARA DELANTERA 2 MEGAPIXELES CÁMARA TRASERA 8 MEGAPIXELES BLUETOOTH SISTEMA OPERATIVO ANDROID CON WIFI PARA USO EN UNIDAD DE RELACIONES PÚBLICAS SEGÚN FACTURA ELECTRÓNICA SERIE 87B53BB6 NO. 632963827 DE FECHA 15 DE JULIO DE 2021 EMITIDA POR MAURICIO VINICIO USEN SUBUYUC Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13350 DE FECHA 19 DE JULIO DE 2021.	1,700.00
0415-4-16-46	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL CON SISTEMA DE TINTA CONTINUA MARCA EPSON MODELO L3150 WIFI BLACK SERIE: X7GP391175 PARA USO EN CENTRO DE SALUD DEL CASCO URBANO DEL MUNICIPIO, SEGÚN FACTURA CAMBIARIA ELECTRÓNICA SERIE 34BFAE8 NO.2095730436 DE FECHA 01 DE JUNIO DE 2021 EMITIDA POR SILVIA MAGALY RODRIGUEZ ENRIQUEZ PAGADA CON CHEQUE NO. 13259 DE FECHA 15 DE JUNIO DE 2021.	1,850.00
0415-4-16-47	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL CON SISTEMA DE TINTA CONTINUA MARCA EPSON MODELO L3150 WIFI BLACK SERIE: X7GP391168 PARA APOYO A ESCUELA OFICIAL RURAL MIXTA RINCÓN GRANDE, SEGÚN FACTURA CAMBIARIA ELECTRÓNICA SERIE 34BFAE8 NO.2095730436 DE FECHA 01 DE JUNIO DE 2021 EMITIDA POR SILVIA MAGALY RODRIGUEZ ENRIQUEZ Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13259 DE FECHA 15 DE JUNIO DE 2021.	1,850.00
0415-4-16-48	IMPRESORA EPSON L3150 MULTIFUNCIONAL USB/WIFI, CON LAS SIGUIENTES CARACTERÍSTICAS: SISTEMA DE TINTA CONTINUA ECOTANK CON WIFI, COLOR NEGRO SERIE: X7GP372275 PARA ALCALDÍA SEGÚN FACTURA CAMBIARIA ELECTRÓNICA SERIE 6EA05AFAFF NO.1444298947 DE FECHA 10 DE JUNIO DE 2021 EMITIDA POR SILVIA MAGALY RODRIGUEZ ENRIQUEZ Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13303 DE FECHA 25 DE JUNIO DE 2021.	1,850.00
0415-4-14-67	CPU COLOR NEGRO DELL OPTIPLEX 5040 CON PROCESADOR CORE I5 DE 3.3 GHZ, 6600, DISCO DURO DE 1 TB, RAM DE 8 GB, CABLES DE PODER, SERIE 3BM7ZX2 PARA SER UTILIZADO POR EL ENCARGADO DE ALMACÉN DE LA DAFIM DE LA MUNICIPALIDAD DE ZARAGOZA, SEGÚN FACTURA ELECTRÓNICA SERIE B60FC084 NO. 914181256 DE FECHA 22 DE JULIO DE 2021 EMITIDA POR MAURICIO VINICIO USÉN SUBUYUC Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13376 DE FECHA 28 DE JULIO DE 2021.	4,000.00
0415-4-14-65	NOTEBOOK MARCA DELL, MODELO VOSTRO 3400, SERIE 4QMRK73, PROCESADOR I3-1115G4, MEMORIA RAM 8GB, PANTALLA 14" 1366X768, VIDEO INTEL UHD, TECLADO EN ESPAÑOL, SISTEMA OPERATIVO WINDOWS 10 PRO, COLOR NEGRO, NO. PARTE 6HP6V, SSD 480 GB PARA APOYO A LA ESCUELA OFICIAL RURAL MIXTA RINCÓN GRANDE, ZARAGOZA. SEGÚN FACTURA CAMBIARIA SERIE A7D3DE78 NÚMERO 663898239 DE FECHA 19 MAYO DE 2021 EMITIDA POR SUMINISTROS INFORMATICOS, S.A. Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13213 DE FECHA 28 DE MAYO DE 2021.	6,000.00
0415-4-14-64	COMPUTADORA LAPTOP MARCA XIAOMI, MODELO REDMIBOOK 14 II, PROCESADOR RYZEN 5 4500U, MEMORIA RAM 8GB, DISCO DURO 512GB SSD, SISTEMA OPERATIVO WINOWS 10 HOME 64 BITS, COLOR PLATA, PANTALLA 14" SKU 3327D0482E PARA SER UTILIZADA EN OFICINA DE CATASTRO DE LA MUNICIPALIDAD DE ZARAGOZA. SEGÚN FACTURA SERIE 11243505 NO. 3181661418 DE FECHA 05 DE FEBRERO DE 2021 EMITIDA POR MERCADOWEB, S.A. Y PAGADA CON CHEQUE NO.12884 DE FECHA 05 DE FEBRERO DE 2021.	6,494.00
0415-4-30-11 DMM, 0415-4-30-12 DMM, 0415-4-30-13 DMM, 0415-4-30-14 DMM, 0415-4-30-15 DMM, 0415-4-30-16 DMM, 0415-4-30-17 DMM, 0415-4-30-18 DMM,	MESAS DE PLÁSTICO COLOR BLANCO, ESTRUCTURA METÁLICA COLOR GRIS, PLEGLABES A LA MITAD. PARA USO EN ACTIVIDADES DE LA MUNICIPALIDAD DE ZARAGOZA. LONGITUD: 1.83 MTS. ANCHO: 76.3 CMS. ALTURA: 74.5 CMS. TUBO: 28 MM. GROSOR DE TABLERO: 45 MM. Q. 495.00 C/U SEGÚN FACTURA CAMBIARIA ELECTRÓNICA SERIE B6110359 NO. 609766574 DE FECHA 25 DE ENERO DE 2021 EMITIDA POR SEMILLAS E INSUMOS AGROPECUARIOS, S.A. Y PAGADA CON CHEQUE NO. 12,855 DE FECHA 26 DE ENERO DE 2021.	8,415.00



0415-4-30-19 DMM, 0415-4-30-20 DMM, 0415-4-30-21 DMM, 0415-4-30-22 DMM, 0415-4-30-23 DMM, 0415-4-30-24 DMM, 0415-4-30-25 DMM, 0415-4-30-26 DMM, 0415-4-30-27 DMM		
0415-4-20-7	IMPRESORA/COPIADORA MARCA KYOCERA MODELO M3655IDN, SERIE NO. R4P0X64255 CON PROTECTOR DE VOLTAJE MARCA CENTRA MODELO 2KVA PARA USO EN RECAUDACIÓN MUNICIPAL, SEGÚN FACTURA CAMBIARIA ELECTRÓNICA SERIE F93C262A NO. 3394453627 DE FECHA 9 DE ENERO DE 2021 EMITIDA POR COMPAÑÍA INTERNACIONAL DE PRODUCTOS Y SERVICIOS, S.A. Y PAGADA CON CHEQUE NO. 12866 DE FECHA 2 DE FEBRERO DE 2021.	10,000.00
0415-4-14-68	COMPUTADORA DE ESCRITORIO PARA DIBUJO TÉCNICO EL CUAL SERÁ UTILIZADO POR LA DIRECCIÓN MUNICIPAL DE PLANIFICACIÓN DE LA MUNICIPALIDAD DE ZARAGOZA CON LAS SIGUIENTES CARACTERÍSTICAS: PROCESADOR INTEL CORE I7-10700, 2.90 GHZ (10 GENERACIÓN); TARJETA MADRE GIGABYTE H410M-H SOCKET LGA1200 10TH GEN 2XDDR4 MICRO-ATX; TARJETA DE VIDEO ASUS GEFORCE GTX 1050 TI OC EDITION 4 GB GDDR5 BAJO PERFIL; MEMORIA 16GB DDR4 2666MHZ CRUCIAL PC; DISCO ESTADO SÓLIDO (SSD): 500 GB; SEGÚN FACTURA SERIE 57CD7F6D NO. 3817557670 DE FECHA 10 DE SEPTIEMBRE DE 2021 EMITIDA POR ERICK ADONIAS MARTIN COJTI Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13519 DE FECHA 14 DE SEPTIEMBRE DE 2021.	12,480.00
	EDUCACIONAL, CULTURAL Y RECREATIVO	22,691.00
0415-6-21-13	PEDESTAL DE MICRÓFONO DOBLE MARCA TITANIK, BASE DE 68 CMS, ALTURA MÍNIMA 95 CMS, ALTURA MÁXIMA 165 CMS, PARA USO EN OMPNA SEGÚN FACTURA PEQUEÑO CONTRIBUYENTE SERIE A NO. 51 DE FECHA 23 DE JUNIO DE 2021 EMITIDA POR EVELYN FABIOLA GUERRA GUERRA Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13319 DE FECHA 02 DE JULIO DE 2021	350.00
0415-6-21-14	PEDESTAL DE MICRÓFONO DOBLE MARCA TITANIK, BASE DE 68 CMS, ALTURA MÍNIMA 95 CMS, ALTURA MÁXIMA 165 CMS, PARA USO EN OMPNA SEGÚN FACTURA PEQUEÑO CONTRIBUYENTE SERIE A NO. 51 DE FECHA 23 DE JUNIO DE 2021 EMITIDA POR EVELYN FABIOLA GUERRA GUERRA Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13319 DE FECHA 02 DE JULIO DE 2021	350.00
0415-6-6-6	SISTEMA DE MICRÓFONO INALÁMBRICO HOLLYLAND LARK 150 WIRELESS CON 2 TRANSMISORES, 1 RECEPTOR, 1 CAJA DE CARGA, 1 MICRÓFONO DE SOLAPA CON PLUG 3.5 MM, 1 CABLE TRS A TRS DE 3,5 MM, 1 CABLE TRS A TRRS DE 3,5 MM, 1 CABLE USB TIPO A A TIPO C Y 1 BOLSA DE ALMACENAMIENTO PARA USO EN GRABACIÓN Y EDICIÓN DE VIDEO DE LAS DISTINTAS ACTIVIDADES MUNICIPALES. SEGÚN FACTURA CAMBIARIA SERIE B1760ECD NO. 3161474055 DE FECHA 17 DE AGOSTO DE 2021 EMITIDA POR SUMINISTROS INFORMÁTICOS, S.A. Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13476 DE FECHA 31 DE AGOSTO DE 2021.	2,116.00
0415-6-15-1	FLASH CANON SPEEDLITE 470EX-AI PARA CÁMARA QUE CONTIENE 1 MINI PEDESTAL, 1 ESTUCHE PARA LA UNIDAD DE FLASH, 1 ADAPTADOR DE REBOTE SBA-E4, EL CUAL SERÁ UTILIZADO PARA GRABACIÓN Y EDICIÓN DE VIDEO DE LAS DISTINTAS ACTIVIDADES MUNICIPALES. SEGÚN FACTURA CAMBIARIA ELECTRÓNICA SERIE A7BA8631 NO. 2769831579 DE FECHA 31 DE AGOSTO DE 2021 EMITIDA POR INGENIERIA Y REPRESENTACIONES, S.A. Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13478 DE FECHA 31 DE AGOSTO DE 2021	3,120.00
0415-6-4-7	AMPLIFICADOR PARA BAJO ELÉCTRICO ULTRABASS 1000-WATTS, BOCINA TURBOSOUN 15" PARA USO EN UNIDAD DE CULTURA Y DEPORTES EN LA MARIMBA MUNICIPAL, SEGÚN FACTURA ELECTRÓNICA SERIE 12DE5565 NO. 1187791744 DE FECHA 24 DE FEBRERO DE 2021 EMITIDA POR SUPERSONIDOS, S.A. Y PAGADA CON CHEQUE NO. 12944 DE FECHA 25 DE FEBRERO DE 2021	3,175.00
0415-6-1-4	TELEVISOR SAMSUNG LED UN50TU7000PXA 4K SMART, NO. DE SERIE: 09P43CXR300682 PARA RECEPCIÓN MUNICIPAL SEGÚN FACTURA ELECTRÓNICA SERIE 4932611E NO. 4289744529 DE FECHA 5 DE MAYO DE 2021 EMITIDA POR AGENCIAS WAY, S.A. Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13147 DE FECHA 5 DE MAYO DE 2021.	3,990.00
0415-6-1-5	TELEVISOR SAMSUNG LED UN50TU7000PXA 4K SMART, NO. DE SERIE: 09P43CXR300441 PARA RECEPCIÓN MUNICIPAL SEGÚN FACTURA ELECTRÓNICA SERIE 4932611E NO. 4289744529 DE FECHA 5 DE MAYO DE 2021 EMITIDA POR AGENCIAS WAY, S.A. Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13147 DE FECHA 5 DE MAYO DE 2021.	3,990.00
0415-6-5-25 / 0415-6-5-24	BOCINAS MARCA BEHRINGER, MODELO DR112DSP, COLOR NEGRO, MEDIDAS 602*359*359 MM CON BLUETOOTH 4.2, ALTA VOZ DE 1200 W CON DSP, MEZCLADOR DE 2 CANALES Y SU RESPECTIVO PEDESTAL MARCA PROLOK.	5,600.00



	PARA USO EN UNIDAD DE RELACIONES PÚBLICAS PARA ACTIVIDADES MUNICIPALES. Q.2,800.00 C/U SEGÚN FACTURA SERIE C NO. 12430 EMITIDA POR VENTURA VELASQUEZ SUTUJ DE FECHA 19 DE ENERO DE 2021 Y PAGADA CON CHEQUE NO. 12871 DE FECHA 3 DE FEBRERO DE 2021.	
	DE TRANSPORTE	356,665.00
0415-7-5-5	MOTOCICLETA NUEVA MARCA SUZUKI, LÍNEA GN125F, MODELO 2021, MOTOR 157FMI-3*F2H77137*, CHASIS: LC6PCJGE5M0018153, COLOR BLANCO NEGRO GRIS CROMO, ASIENTOS: 2, CILINDROS: 1, DESPLAZAMIENTO: 125 CC, VIN: LC6PCJGE5M0018153, EJES: 2, COMBUSTIBLE: GASOLINA, PÓLIZA: 299-1700710, FECHA DE PÓLIZA: 23/02/2021, PARA USO DE AGENTES DE LA POLICIA MUNICIPAL. SEGÚN FACTURA ELECTRÓNICA SERIE: 4B56F132 NO. 668289859 DE FECHA 12 DE ABRIL DE 2021 EMITIDA POR SUZUKI, S.A. Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13075 DE FECHA 12 DE ABRIL DE 2021.	14,165.00
0415-7-3-2	CAMIÓN NUEVO PARA USO DE UNIDAD DE SERVICIOS PÚBLICOS. CARACTERÍSTICAS: MARCA HINO, VIN/SERIE JHHUCJ1F1MK035414, LÍNEA XZU710L-WKMJQ3, AÑO 2021, COLOR BLANCO, CHASIS JHHUCJ1F1MK035414, MOTOR N04CWF10629, TONELADAS 5.25, EJES 2, ASIENTOS 3, CILINDROS 4, C.C. 4,009, PÓLIZA 2980707290 DE FECHA 09/06/2020, PUERTOS 2, COMBUSTIBLE DIESEL, SEGÚN FACTURA SERIE 052B5614 NO. 3142795914 DE FECHA 18 DE MAYO DE 2021 EMITIDA POR JAC GUATEMALA, S.A. Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13197 DE FECHA 21 DE MAYO DE 2021.	342,500.00
	DE COMUNICACIONES	8,945.00
0415-11-1-7	GPS DE MANO CON SENSORES DE NAVEGACIÓN. MODELO GPSMAP 64SX. SIN BATERÍAS AA. CABLE CARGADOR/DATOS. RESOLUCIÓN DE 160 X 240 PÍXELES. PANTALLA ANCHO/ALTO: 3,6 X 5,5 CM; 6,6 CM EN DIAGONAL (2,6″). BLUETOOTH. MEMORIA 8GB PARA USO EN UNIDAD DE CATASTRO SEGÚN FACTURA CAMBIARIA SERIE K NO. 22921 DE FECHA 11 DE FEBRERO DE 2021 EMITIDA POR COMERCIALIZADORA ESPIRAL, S.A. Y PAGADA CON CHEQUE NO. 12917 DE FECHA 17 DE FEBRERO DE 2021	3,800.00
0415-8-1-21	RADIO MARCA MOTOROLA TALKABOUT MODELO T260MC COLOR BLANCO SERIE 1651TAB343 CON LAS SIGUIENTES CARACTERÍSTICAS: 25 KM DE ALCANCE, 20 CANALES, 1 BATERÍA NIMH RECARGABLE, CLIP PARA CINTURÓN, 1 ADAPTADOR CARGADOR CON CABLE Y CON CONECTORES DUALES MICROUSB PARA USO EN DMP SEGÚN FACTURA SERIE 98DB6774 NO. 3737732620 DE FECHA 31 DE MAYO DE 2021 EMITIDA POR MARLON ESSBAN TORRES MORALES Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13265 DE FECHA 15 DE JUNIO DE 2021.	1,437.50
0415-8-1-22	RADIO MARCA MOTOROLA TALKABOUT MODELO T260MC COLOR BLANCO SERIE 1651TAB340 CON LAS SIGUIENTES CARACTERÍSTICAS: 25 KM DE ALCANCE, 20 CANALES, 1 BATERÍA NIMH RECARGABLE, CLIP PARA CINTURÓN PARA USO EN DMP SEGÚN FACTURA SERIE 98DB6774 NO. 3737732620 DE FECHA 31 DE MAYO DE 2021 EMITIDA POR MARLON ESSBAN TORRES MORALES Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13265 DE FECHA 15 DE JUNIO DE 2021.	1,437.50
0415-8-12-1	SWITCH DE 48 PUERTOS MARCA TP-LINK MODELO TL-SG1048 (UN), 48-PORT GIGABIT SWITCH 10/100/1000 PARA MONTAR EN RACK 19" CON NO. DE SERIE 2212202000387 PARA MANTENIMIENTO DE RED DE INTERNET DE LA MUNICIPALIDAD DE ZARAGOZA. SEGÚN FACTURA CAMBIARIA SERIE C322A457 NO. 3389736563 DE FECHA 17 DE AGOSTO DE 2021 EMITIDA POR SUMINISTROS INFORMATICOS, S.A. Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13475 DE FECHA 31 DE AGOSTO DE 2021.	2,270.00
	TIERRAS Y TERRENOS	611,197.07
0415-10-1-6	COMPRVENTA DE INMUEBLE P/AMPLIACIÓN DEL CEMENTERIO MUNICIPAL, CON UN ÁREA DE 1,816.39 MTS2. UBICADO EN 2A. AV. FINAL Z. 2 CANTÓN REFORMA, ZARAGOZA, CHIMALTENANGO. ESCRITURA. NO. 220 DEL 28-07-2021 POR EL LIC. MAYNOR G. SANTANO PÉREZ. SEGÚN RESOLUCIÓN-DICABI-SCABI-DABI-5965-2021, DEL 30-06-2021	611,197.07
	OTROS ACTIVOS FIJOS	99,281.07
0415-6-23-1	PODIUM ACRÍLICO TRANSPARENTE PARA EVENTOS PROTOCOLARIOS DE LA MUNICIPALIDAD. SEGÚN FACTURA ELECTRÓNICA SERIE 03A93241 NO. 1189563193 DE FECHA 17 DE MARZO DE 2021 EMITIDA POR JOSE JOAQUIN URRUELA CONTRERAS Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13019 DE FECHA 23 DE MARZO DE 2021.	2,500.00
0415-13-11-58	BOMBA SUMERGIBLE MARCA APEC 5.0 HP ST 3522 PL PARA INSTALACIÓN DE POZO MECÁNICO PARA ABASTECIMIENTO DE AGUA EN EL SECTOR VILLAS DE ZARAGOZA DEL CASCO URBANO DE ESTE MUNICIPIO. SEGÚN FACTURA CAMBIARIA SERIE A1 NO. 3042 DE FECHA 09 DE MARZO DE 2021 EMITIDA POR AGROCAMSA, S.A. Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13037 DE FECHA 30 DE MARZO DE 2021	1,280.00



0415-13-12-36	MOTOR SUMERGIBLE 5.0 HP MARCA FRANKLIN ELECTRIC 230 V 1F PARA INSTALACIÓN DE POZO MECÁNICO PARA ABASTECIMIENTO DE AGUA EN EL SECTOR VILLAS DE ZARAGOZA DEL CASCO URBANO DE ESTE MUNICIPIO. SEGÚN FACTURA CAMBIARIA SERIE A1 NO. 3042 DE FECHA 09 DE MARZO DE 2021 EMITIDA POR AGROCAMSA, S.A. Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13037 DE FECHA 30 DE MARZO DE 2021	7,740.00
0415-11-8-21	CÁMARA DE VIDEO VIGILANCIA MARCA HIKVISION MODELO DS-2CD1653G0-IZ CON SERIE NO. E33693510 PARA SER INSTALADA EN PUNTO ESTRATÉGICO PARA SEGURIDAD DEL MUNICIPIO. SEGÚN FACTURA CAMBIARIA SERIE 52ED9E68 NO. 3044559202 DE FECHA 29 DE MARZO DE 2021 EMITIDA POR SUMINISTROS INFORMATICOS, S.A. Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13074 DE FECHA 12 DE ABRIL DE 2021.	1,080.00
0415-11-8-22	CÁMARA DE VIDEO VIGILANCIA MARCA HIKVISION MODELO DS-2CD1653G0-IZ CON SERIE NO. E33693575 PARA SER INSTALADA EN PUNTO ESTRATÉGICO PARA SEGURIDAD DEL MUNICIPIO. SEGÚN FACTURA CAMBIARIA SERIE 52ED9E68 NO. 3044559202 DE FECHA 29 DE MARZO DE 2021 EMITIDA POR SUMINISTROS INFORMATICOS, S.A. Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13074 DE FECHA 12 DE ABRIL DE 2021.	1,080.00
0415-11-8-23	CÁMARA DE VIDEO VIGILANCIA MARCA HIKVISION MODELO DS-2CD1653G0-IZ CON SERIE NO. E33693622 PARA SER INSTALADA EN PUNTO ESTRATÉGICO PARA SEGURIDAD DEL MUNICIPIO. SEGÚN FACTURA CAMBIARIA SERIE 52ED9E68 NO. 3044559202 DE FECHA 29 DE MARZO DE 2021 EMITIDA POR SUMINISTROS INFORMATICOS, S.A. Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13074 DE FECHA 12 DE ABRIL DE 2021.	1,080.00
0415-11-8-24	CÁMARA DE VIDEO VIGILANCIA MARCA HIKVISION MODELO DS-2CD1653G0-IZ CON SERIE NO. E33693648 PARA SER INSTALADA EN PUNTO ESTRATÉGICO PARA SEGURIDAD DEL MUNICIPIO. SEGÚN FACTURA CAMBIARIA SERIE 52ED9E68 NO. 3044559202 DE FECHA 29 DE MARZO DE 2021 EMITIDA POR SUMINISTROS INFORMATICOS, S.A. Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13074 DE FECHA 12 DE ABRIL DE 2021.	1,080.00
0415-11-8-25	CÁMARA DE VIDEO VIGILANCIA MARCA HIKVISION MODELO DS-2CD1653G0-IZ CON SERIE NO. E33693654 PARA SER INSTALADA EN PUNTO ESTRATÉGICO PARA SEGURIDAD DEL MUNICIPIO. SEGÚN FACTURA CAMBIARIA SERIE 52ED9E68 NO. 3044559202 DE FECHA 29 DE MARZO DE 2021 EMITIDA POR SUMINISTROS INFORMATICOS, S.A. Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13074 DE FECHA 12 DE ABRIL DE 2021.	1,080.00
0415-11-8-26	CÁMARA DE VIDEO VIGILANCIA MARCA HIKVISION MODELO DS-2CD1653G0-IZ CON SERIE NO. E33693636 PARA SER INSTALADA EN PUNTO ESTRATÉGICO PARA SEGURIDAD DEL MUNICIPIO. SEGÚN FACTURA CAMBIARIA SERIE 52ED9E68 NO. 3044559202 DE FECHA 29 DE MARZO DE 2021 EMITIDA POR SUMINISTROS INFORMATICOS, S.A. Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13074 DE FECHA 12 DE ABRIL DE 2021.	1,080.00
0415-13-8-6	ESTUFA DE PISO DE 20 PULGADAS CON 4 QUEMADORES MARCA MABE COLOR GRIS MODELO EM5041BAIS SERIE NO. 2101L94873 PARA IMPARTIR CLASES DE REPOSTERÍA POR LA DIRECCIÓN MUNICIPAL DE LA MUJER. SEGÚN FACTURA ELECTRÓNICA SERIE 999AE3B3 NO. 2491433985 DE FECHA 16 DE ABRIL DE 2021 EMITIDA POR AGENCIAS WAY, S.A. Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13085 DE FECHA 16 DE ABRIL DE 2021.	1,815.00
0415-13-8-7	ESTUFA DE PISO DE 20 PULGADAS CON 4 QUEMADORES MARCA MABE COLOR GRIS MODELO EM5041BAIS SERIE NO. 2101L199216 PARA IMPARTIR CLASES DE REPOSTERÍA POR LA DIRECCIÓN MUNICIPAL DE LA MUJER. SEGÚN FACTURA ELECTRÓNICA SERIE 999AE3B2 NO. 2491433985 DE FECHA 16 DE ABRIL DE 2021 EMITIDA POR AGENCIAS WAY, S.A. Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13085 DE FECHA 16 DE ABRIL DE 2021.	1,815.00
0415-13-18-10	TRIPODE DE ALUMINIO DOBLE ANCLAJE COLOR ROJO Y GRIS PARA USO EN DMP SEGÚN FACTURA SERIE 98DB6774 NO. 3737732620 DE FECHA 31 DE MAYO DE 2021 EMITIDA POR MARLON ESSBAN TORRES MORALES Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13265 DE FECHA 15 DE JUNIO DE 2021.	1,450.00
0415-13-18-11	PRISMA SIMPLE CON TARGET MARCA PENTAX MODELO MT15 COLOR BEIGE CLARO PARA ESTACIÓN TOTAL DE DMP SEGÚN FACTURA SERIE 98DB6774 NO. 3737732620 DE FECHA 31 DE MAYO DE 2021 EMITIDA POR MARLON ESSBAN TORRES MORALES Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13265 DE FECHA 15 DE JUNIO DE 2021.	1,700.00
0415-13-18-12	PRISMA SIMPLE CON TARGET MARCA PENTAX MODELO MT15 COLOR BEIGE CLARO PARA ESTACIÓN TOTAL DE DMP SEGÚN FACTURA SERIE 98DB6774 NO. 3737732620 DE FECHA 31 DE MAYO DE 2021 EMITIDA POR MARLON ESSBAN TORRES MORALES Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13265 DE FECHA 15 DE JUNIO DE 2021.	1,700.00
0415-13-18-13	BASTÓN EXTENSIBLE DE 5 MTS PARA PRISMA TOPOGRÁFICO COLOR BALNCO Y ROJO PARA USO EN DMP. SEGÚN FACTURA SERIE 98DB6774 NO. 3737732620 DE FECHA 31 DE MAYO DE 2021 EMITIDA POR MARLON ESSBAN TORRES MORALES Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13265 DE FECHA 15 DE JUNIO DE 2021.	2,135.00



0415-13-7-5	CILINDRO DE GAS DE 25 LIBRAS PARA ESTUFA DE DIRECCIÓN MUNICIPAL DE LA MUJER SEGÚN FACTURA SERIE A NO. 9825 DE FECHA 31 DE MAYO DE 2021 EMITIDA POR VILMA ELIZABETH CHACÓN ARCHILA Y PAGADA EN EFECTIVO.	280.00
0415-13-11-59	BOMBA SUMERGIBLE MARCA APEC PUMP 7.5 HP 39 ETAPAS SERIE 25 GMP POR CAMBIO DE LA ANTERIOR BOMBA PORQUE DEJÓ DE FUNCIONAR EN TANQUE DE AGUA POTABLE DE ALDEA LAS LOMAS EN SECTOR LOS CHILARES SEGÚN FACTURA PEQUEÑO CONTRIBUYENTE SERIE 9395E483 NO. 1746616917 DE FECHA 17 DE JUNIO DE 2021 EMITIDA POR EDUARDO MICH QUIXEL Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13294 DE FECHA 23 DE JUNIO DE 2021.	7,200.00
0415-13-2-1	BOMBA PERIFÉRICA CON TANQUE HIDRONEUMÁTICO COMPLETO DE 1 HP 115V MARCA RIETI MODELO JET100L/100L COLOR ROJO TIPO JETCON CAPACIDAD PARA 100 LITROS PARA MEJORAMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE DE LA EORM DE ALDEA LAS LOMAS, SEGÚN FACTURA CAMBIARIA ELECTRÓNICA SERIE 64AB18D3 NO. 3555935439 DE FECHA 3 DE JUNIO DE 2021 EMITIDA POR FFAC, S.A. Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13300 DE FECHA 25 DE JUNIO DE 2021.	2,015.37
0415-13-9-1	CONGELADOR MARCA FRIGIDAIRE, MODELO FFC25W3HTW, SERIE NO. 05600146, COLOR BLANCO, 120 VOLTIOS, CANASTAS, CAPACIDAD 25 PIES, DRENAJE: AGUA DE DESCONGELAMIENTO, MATERIAL: METÁLICO, 60 HERCIO, TEMPERATURA -24 GRADOS CENTÍGRADOS PARA APOYAR AL CENTRO DE SALUD DE ZARAGOZA PARA REGULAR LA CALIDAD Y EFECTIVIDAD DEL BIOLÓGICO "VACUNA SPUTNIK" SEGÚN FACTURA ELECTRÓNICA SERIE C433DB50 NO. 1121534070 DE FECHA 30 DE JUNIO DE 2021 EMITIDA POR YESENIA LISBETH OROZCO BARRIOS DE FUENTES Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13312 DE FECHA 30 DE JUNIO DE 2021.	9,990.00
0415-9-20-2	BARRENO/TALADRO INALÁMBRICO RECARGABLE, 1/2 PULGADA PARA METAL Y MADERA, 14.4 VOLTIOS, SERIE 833053, BATERÍA DE NICKEL CADMIO, MARCA DEWALT PARA USO EN UNIDAD DE SERVICIOS PÚBLICOS MUNICIPALES SEGÚN FACTURA CAMBIARIA ELECTRÓNICA SERIE B30A9E73 NO. 1957317262 DE FECHA 19 DE JULIO DE 2021 EMITIDA POR TIENDA INDUSTRIAL DE HERRAMIENTAS, SOCIEDAD ANONIMA Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13354 DE FECHA 19 DE JULIO DE 2021.	1,491.70
0415-6-24-1	COMBO DRON DJI PHANTOM 4 PRO V2.0 S/N: 11USJ2HR710008 CON 1 CONTROL REMOTO P4PROV2, 2 BATERÍAS INTELIGENTES DE ALTA CAPACIDAD, 1 CARGADOR, 8 HÉLICES DE BAJO RUIDO, 1 CABLE USB, 1 MICROSD DE 32 GB, 1 ACCESORIOS, 1 MALETA DE TRANSPORTE BÁSICA, 1 MALETÍN DE IMPERMEABLE DE ESPALDA, 1 LANDING PAD. PARA USO DE ORTOFOTOS DE LA UNIDAD DE CATASTRO.SEGÚN FACTURA PEQUEÑO CONTRIBUYENTE SERIE D1CF296F NO. 3976020383 DE FECHA 12 DE AGOSTO DE 2021 EMITIDA POR LUDWIG ENRIQUE LOGEMANN GARZA Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13433 DE FECHA 13 DE AGOSTO DE 2021.	19,889.00
0415-13-12-37	MOTOR SUMERGIBLE DE 3 HP DE 240 V MARCA FRANKLIN ELECTRIC MONOFÁSICO PARA RESTAURAR EQUIPO DE BOMBEO, INSTALADO EN TANQUE DE DISTRIBUCIÓN DE AGUA POTABLE, UBICADO FRENTE AL ASERRADERO Y ASÍ PODER ABASTECER DEL VITAL LÍQUIDO A VECINOS DE LA ZONA 1 DEL MUNICIPIO DE ZARAGOZA. SEGÚN FACTURA SERIE 603335BB1 NO. 1477068346 EMITIDA POR WILFRED ALEXANDER ORELLANA ESPINA DE FECHA 10 DE AGOSTO DE 2021 Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13445 DE FECHA 20 DE AGOSTO DE 2021.	5,800.00
0415-13-18-14	TRACTOR JARDINERO MARCA JOHN DEERE MODELO S140 FABRICADO EN U. S. A. MOTOR JOHN DEERE DE GASOLINA V-TWIN DE 22 HP 724 CC CON ANCHO DE CORTE 48" (122 CMS). CON ALTURA DE CORTE DE 1" A 4". CON TRANSMISIÓN HIDROSTÁTICA AUTOMÁTICA. VELOCIDAD DE AVANCE DE 0 A 8.9 KM/H. DE REVERSA DE 0 A 5.1 KM/H. CALIDAD COMBUSTIBLE REGULAR. NEUMÁTICOS DELANTEROS 15 X 6.00-6. NEUMÁTICOS TRASEROS 20 X 8.00-8. SERIE CHASIS 1GXS140ATMM010427 MOTOR 2106096892094. SEGÚN FACTURA ELECTRÓNICA CAMBIARIA SERIE B11C28EA NO. 494553063 DE FECHA 19 DE OCTUBRE DE 2021 EMITIDA POR COMPAÑIA GUATEMALTECA DE MAQUINARIA, S. A. Y PAGADA CON CHEQUE NO. 13638 DE FECHA 21 DE OCTUBRE DE 2021. PARA MANTENIMIENTO DE GRAMA DE CAMPOS DE FUTBOL DEL MUNICIPIO DE ZARAGOZA A CARGO DE LA UNIDAD DE CULTURA Y DEPORTES.	24,000.00
	BIENES DE USO COMUN	6,956,076.34
0415-14-3-68	RECLASIFICACIÓN AUTOMÁTICA DE CONSTRUCCIONES EN PROCESO DEL PROYECTO: CONSTRUCCION MURO DE CONTENCIÓN SECTOR LOS CORNEJOS ZONA 1 CASCO URBANO ZARAGOZA, CHIMALTENANGO, SMIP: 641 SEGÚN ACTA NO. 09-2021 DE FECHA 24/08/2021	5,796.00
0415-14-8-2	RECLASIFICACIÓN AUTOMÁTICA DE CONSTRUCCIONES EN PROCESO DEL PROYECTO: AMPLIACION LINEAS ELECTRICAS DE DISTRIBUCION SECTOR LOS	94,249.28



	BALANES HACIA TANQUE DE CAPTACION DE AGUA POTABLE ALDEA JOYA GANDE ZARAGOZA, CHIMALTENANGO, SMIP: 604 SEGÚN ACTA NO. 05-2021 DE FECHA 13/07/2021	
0415-14-3-67	RECLASIFICACIÓN AUTOMÁTICA DE CONSTRUCCIONES EN PROCESO DEL PROYECTO: MEJORAMIENTO CALLE ALDEA AGUA DULCE ZARAGOZA, CHIMALTENANGO, SMIP: 642 SEGÚN ACTA NO. 08-2021 DE FECHA 02/08/2021	215,564.75
0415-14-3-68	RECLASIFICACIÓN AUTOMÁTICA DE CONSTRUCCIONES EN PROCESO DEL PROYECTO: CONSTRUCCION MURO DE CONTENCIÓN SECTOR LOS CORNEJOS ZONA 1 CASCO URBANO ZARAGOZA, CHIMALTENANGO, SMIP: 641 SEGÚN ACTA NO. 09-2021 DE FECHA 24/08/2021	288,605.65
0415-14-3-62	RECLASIFICACIÓN AUTOMÁTICA DE CONSTRUCCIONES EN PROCESO DEL PROYECTO: MEJORAMIENTO CAMINO RURAL ALDEA PUERTABAJA ZARAGOZA, CHIMALTENANGO, SMIP: 593 SEGÚN ACTA NO. 17-2020 DE FECHA 21/12/2020	468,577.00
0415-14-8-2	RECLASIFICACIÓN AUTOMÁTICA DE CONSTRUCCIONES EN PROCESO DEL PROYECTO: AMPLIACION LINEAS ELECTRICAS DE DISTRIBUCION SECTOR LOS BALANES HACIA TANQUE DE CAPTACION DE AGUA POTABLE ALDEA JOYA GANDE ZARAGOZA, CHIMALTENANGO, SMIP: 604 SEGÚN ACTA NO. 05-2021 DE FECHA 13/07/2021	578,504.28
0415-14-3-60	RECLASIFICACIÓN AUTOMÁTICA DE CONSTRUCCIONES EN PROCESO DEL PROYECTO: MEJORAMIENTO CAMINO RURAL ALDEA LAS COLMENAS ZARAGOZA, CHIMALTENANGO, SMIP: 592 SEGÚN ACTA NO. 21-2020 DE FECHA 28/12/2020	618,851.73
0415-14-4-52	RECLASIFICACIÓN AUTOMÁTICA DE CONSTRUCCIONES EN PROCESO DEL PROYECTO: MEJORAMIENTO POZO(S) MECANICO SECTOR LOS CORNEJOS ZONA 1 CASCO URBANO ZARAGOZA, CHIMALTENANGO, SMIP: 612 SEGÚN ACTA NO. 11-2020 DE FECHA 16/03/2021	627,096.00
0415-14-3-64	RECLASIFICACIÓN AUTOMÁTICA DE CONSTRUCCIONES EN PROCESO DEL PROYECTO: MEJORAMIENTO CAMINO RURAL ALDEA EL LLANO ZARAGOZA, CHIMALTENANGO, SMIP: 611 SEGÚN ACTA NO. 19-2020 DE FECHA 23/12/2020	700,983.88
0415-14-3-61	RECLASIFICACIÓN AUTOMÁTICA DE CONSTRUCCIONES EN PROCESO DEL PROYECTO: MEJORAMIENTO CAMINO RURAL ALDEA LOS POTRERILLOS ZARAGOZA, CHIMALTENANGO, SMIP: 590 SEGÚN ACTA NO. 20-2020 DE FECHA 28/12/2020	725,560.57
0415-14-3-66	RECLASIFICACIÓN AUTOMÁTICA DE CONSTRUCCIONES EN PROCESO DEL PROYECTO: MEJORAMIENTO CAMINO RURAL HACIA CASERIO EL PLAN ZARAGOZA, CHIMALTENANGO, SMIP: 610 SEGÚN ACTA NO. 02-2021 DE FECHA 18/03/2021	810,282.60
0415-14-3-63	RECLASIFICACIÓN AUTOMÁTICA DE CONSTRUCCIONES EN PROCESO DEL PROYECTO: MEJORAMIENTO CAMINO RURAL ALDEA RINCON CHIQUITO SECTOR IGLESIA PRINCIPE DE PAZ ZARAGOZA, CHIMALTENANGO, SMIP: 588 SEGÚN ACTA NO. 18-2020 DE FECHA 21/12/2020	899,204.10
0415-14-3-65	RECLASIFICACIÓN AUTOMÁTICA DE CONSTRUCCIONES EN PROCESO DEL PROYECTO: MEJORAMIENTO CALLE SECTOR NORTE ALDEA RINCON GRANDE ZARAGOZA, CHIMALTENANGO, SMIP: 609 SEGÚN ACTA NO. 03-2021 DE FECHA 18/03/2021	922,800.50

FUENTE: INVENTARIO MUNICIPAL

TOTAL DE ALZAS AL 31 DE OCTUBRE DE 2021

9,771,875.48

OTROS ASPECTOS A EVALUAR

Plan Operativo Anual -POA-

El Plan Operativo Anual fue aprobado adecuadamente y contiene los proyectos que fueron objeto de análisis, además de los objetivos y metas municipales, y si existe una vinculación de dicho plan con el presupuesto, mismo que ha sido actualizado de conformidad con las modificaciones presupuestarias.

Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado Guatecompras

Se verificó si la Municipalidad publicó y gestionó en el Sistema de Información de



Contrataciones y Adquisiciones del Estado, denominado GUATECOMPRAS, los anuncios o convocatorias y toda la información relacionada con las contrataciones de bienes y obras que se requirieron, en especial los que formaron parte de la muestra de conformidad con el Plan Anual de Compras del año 2021.

COMENTARIOS SOBRE EL ESTADO ACTUAL DE LOS HALLAZGOS Y RECOMENDACIONES DE AUDITORIAS ANTERIORES

Se tuvo a la vista el informe de Auditoría Financiera y de Cumplimiento correspondiente al ejercicio fiscal 2020 por parte de la Contraloría General de Cuentas, y se dio seguimiento a las recomendaciones, en cuanto a los aspectos administrativos para que los empleados y funcionarios públicos responsables les den cumplimiento con el objetivo de evitar reincidir en las deficiencias señaladas por la comisión de Auditoría. Cabe mencionar que no se tuvo a la vista en Informe de Auditoría de Infraestructura.

En relación al Hallazgo No. 1 Bienes muebles no codificados con número de inventario, a la fecha de la evaluación se encuentran debidamente codificados como se detalla a continuación:

Código	Descripción	No. De Serie	Valor en Q.
0415-4-16-19	Impresora MARCA HP, designjet CR647A#B1K CN312DH04J		22,700.00
0415-4-16-75	Impresora marca Epson, modelo L3110 X644343792		1,488.00
0415-4-2-104	Silla de espera S/N		484.00
0415-4-2-88	Silla secretarial S/N		535.00
0415-4-21-3	Escaner Epson Work-Force DS-410 S/N		3,850.00
0415-4-17-1	Monitor LC. Color negro 805NDQA5N756		1,950.00
0415-4-2-30	Silla de espera con brazos S/N		649.00
0415-4-2-51	Silla secretarial, color negro S/N		228.92
0415-4-2-57	Silla secretarial S/N		228.92
0415-6-14-1	Estación Total, Nikon DIM-322-100 813882		44,799.00
Total			76,912.84

En relación al Hallazgo No. 2 Inadecuado registro en operaciones contables de Propiedad y Planta y Operación, en cuanto a la integración de la cuenta 1231 Propiedad y Planta en Operación, en específico del proyecto AMPLIACION INSTITUTO BASICO (CONSTRUCCION DE AULAS), ALDEA LAS LOMAS, ZARAGOZA CHIMALTENANGO, por la cantidad de Q. 543,801.60, se encuentra



en proceso toda vez no se cuenta con la Resolución del Ministerio de Educación que ampare el ajuste correspondiente y de esta manera darle de baja del Inventario Municipal.

Hallazgo No. 3 Inadecuado registro en operaciones contables de Bienes de Uso Común, se llevaron acciones ante el Ministerio de Finanzas Publicas para que emita opinión sobre cuál es la cuenta contable que debe de reflejar los proyectos de esta naturaleza, derivado de la misma se hace mención que la cuenta que le corresponde por la naturaleza del proyecto en la cuenta 1238 Bienes de Uso Común tal y como se encuentra reflejado en el Balance General por tener la característica de bien de usos común según el renglón 331 Construcciones de Bienes Nacionales de Uso Común siendo estos:

FECHA	EXPEDIENTE	DESCRIPCIÓN	VALOR
30/09/2020	157	MEJORAMIENTO CALLE 2DA. AVENIDA Y 8VA. CALLE, ZONA 4 CABECERA MUNICIPAL ZARAGOZA, CHIMALTENANGO	83,306.00
30/09/2020	164	MEJORAMIENTO CALLE 6TA. AVENIDA, DE LA ZONA 3 CABECERA MUNICIPAL DE ZARAGOZA, CHIMALTENANGO	54,385.00
8/10/2020	166	MEJORAMIENTO CALLE ALDEA MANCHEREN, MUNICIPIO DE ZARAGOZA DEPARTAMENTO DE CHIMALTENANGO	856,773.50
8/10/2020	165	MEJORAMIENTO CALLE PRINCIPAL ALDEA LAS LOMAS ZARAGOZA CHIMALTENANGO	852,978.50
29/12/2020	177	MEJORAMIENTO CALLE SECTOR CAMPO DE FUTBOOL ALDEA JOYA GRANDE ZARAGOZA, CHIMALTENANGO	495,536.30
29/12/2020	167	MEJORAMIENTO CALLE SECTOR 1 ALDEA EL CUNTIC ZARAGOZA, CHIMALTENANGO	160,669.50
30/12/2020	176	MEJORAMIENTO CAMINO RURAL ALDEA LAS LOMAS ZARAGOZA, CHIMALTENANGO	893,423.00
30/12/2020	173	MEJORAMIENTO CAMINO RURAL RINCON GRANDE ZARAGOZA, CHIMALTENANGO	447,701.20
TOTAL			3,844,773.00



DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA

No.	Nombre	Cargo	Del	Al
1	ALVARO ELIU FIGUEROA ARANA	SECRETARIO MUNICIPAL	02/01/2021	31/10/2021
2	AYLIN ALEJANDRA SOLEDAD CARDONA XIKUITA	ENCARGADA DE CONTABILIDAD	02/01/2021	31/10/2021
3	ELDER LISANDRO MELENDEZ GIRON	DIRECTOR MUNICIPAL DE PLANIFICACION	02/01/2021	31/10/2021
4	FRANCISCO JAVIER ARANA MARROQUIN	CONCEJAL I	02/01/2021	31/10/2021
5	FRANCISCO JAVIER SANCHEZ SUYUC	SINDICO I	02/01/2021	31/10/2021
6	FRANCISCO SANTIAGO GARCIA BALAN	DIRECTOR FINANCIERO MUNICIPAL	02/01/2021	31/10/2021
7	HERMES MISAEL SIQUINAJAY ARGUETA	ENCARGADO DE COMPRAS	02/01/2021	31/10/2021
8	HUGO LEONEL PEREZ MELENDEZ	ALCALDE MUNICIPAL	02/01/2021	31/10/2021
9	JOSE MANUEL GUZMAN ARANA	CONCEJAL II	02/01/2021	31/10/2021
10	MATEO ARMANDO RAMIREZ MARROQUIN	SINDICO II	02/01/2021	31/10/2021
11	JOSE CARLOS CORDOVA ORTIZ	CONCEJAL IV	02/01/2021	31/10/2021
12	NESTOR AMILCAR MELENDEZ MARROQUIN	CONCEJAL III	02/01/2021	31/10/2021



COMISION DE AUDITORIA

Lic. Alvaro R. Hernández Arévalo
Contador Público y Auditor
Colegiado No. 9188

ALVARO RENE HERNANDEZ AREVALO
Auditor

ALVARO RENE HERNANDEZ AREVALO
Director

Lic. Alvaro R. Hernández Arévalo
Contador Público y Auditor
Colegiado No. 9188

