

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

**INFORME DE PRESENCIA DE VERIFICACIÓN
MUNICIPALIDAD DE COBÁN, DEPARTAMENTO DE ALTA
VERAPAZ
DEL 13 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DE 2020**



GUATEMALA, DICIEMBRE DE 2020

1. INFORMACIÓN GENERAL	1
ANTECEDENTES	1
2. FUNDAMENTO LEGAL	1
3. OBJETIVO	1
3.1 General	1
4. ALCANCE	2
5. COMENTARIOS Y CONCLUSIONES	3
COMENTARIOS	3
CONCLUSIONES	12



1. INFORMACIÓN GENERAL

ANTECEDENTES

En cumplimiento a lo establecido en el nombramiento No. S09-DC-0311-2020 de fecha 04 de junio de 2020, CUA 63519, nos constituimos en la Municipalidad de Cobán, Departamento de Alta Verapaz, para efectuar Presencia de Verificación, con la finalidad de constatar la justificación, legalidad y razonabilidad de las compras de bienes, servicios y cualquier insumo que se realizaron en el marco de la pandemia coronavirus COVID-19, durante el período comprendido del 13 de marzo al 30 de junio 2020. De conformidad con lo establecido en los Decretos Gubernativos Números 5-2020, 6-2020 y 7-2020, ratificados por el Congreso de la República de la República en los Decretos Números 8-2020, 9-2020 y 12-2020.

2. FUNDAMENTO LEGAL

Constitución Política de la República de Guatemala, Artículo 232.

Decreto número 31-2002 del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas y sus reformas, artículos 2, Ámbito de Competencia, 4. Atribuciones, literal n), 6 Aplicación del Control Gubernamental y 7. Acceso y disposición de información.

Acuerdo Gubernativo 96-2019, Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, Artículos 28. Dirección de Auditoría para Atención a Denuncias literal c) Emitir nombramientos para realizar exámenes especiales de auditoría, auditorías concurrentes y presencias de verificación y 57. Independencia de Funciones del Auditor Gubernamental.

Nombramiento Número S09-DC-0311-2020 de fecha 04 de junio 2020.

3. OBJETIVO

3.1 General

Determinar y verificar la justificación, legalidad y razonabilidad de las compras de bienes, servicios y cualquier insumo que se haya adquirido en el marco de la Pandemia COVID-19, por parte de la Municipalidad de Cobán, departamento de Alta Verapaz, permitiendo con ello analizar la documentación pertinente de cada proceso, así como la estructura programática utilizada y otros aspectos a considerar durante el proceso de la Presencia de Verificación durante el período comprendido del 13 de marzo al 30 de junio de 2020.



4. ALCANCE

La Presencia de Verificación comprendió la evaluación de la documentación de soporte de los expedientes de las publicaciones realizadas en el Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado, denominado -GUATECOMPRAS- y expedientes físicos presentados por los funcionarios y empleados de la entidad durante el periodo comprendido del 13 de marzo al 30 de junio de 2020, de los NOG'S y NPG'S, siguientes:

No.	Fecha Publicación	Descripción Concurso	Modalidad	NOG/NPG
1	01/04/2020	COMPRA DE LLANTAS, PARA EL PROYECTO CONSERVACION DE CALLES DE TERRACERIA AREA URBANA Y PERIURBANA 2020, COBAN, A.V.	Compra Directa con Oferta Electrónica (Art. 43 LCE Inciso b)	NOG 12326399
2	06/04/2020	COMPRA DE BOMBA MODELO WKL 150 Y MOTOR DE 200 HP, 160 KW, 1489 RPM IP55 POR EMERGENCIA COVID-19, ESTADO DE EXCEPCIÓN 5-2020, PARA EL PROYECTO CONSERVACIÓN SISTEMA DE AGUA POTABLE, ÁREA URBANA Y PERIURBANA 2020, COBAN, A.V.	Compra Directa con Oferta Electrónica Ley de Emergencia COVID19	NOG 12369195
3	14/04/2020	COMPENSACION DE CAUDAL SISTEMA CHIRRETZAAJ - LOS ESFUERZOS, PARA EL PROYECTO MANEJO A LA SALUD PARA INTERVENCIONES DE RESPUESTA A LA PANDEMIA COVID 19 POR EL ESTADO DE CALAMIDAD PUBLICA, COBAN, A.V.	Compra Directa con Oferta Electrónica Ley de Emergencia COVID19	NOG 12385417
4	17/04/2020	ADQUISICIÓN DE UN BIODIGESTOR, PARA EL PROYECTO MANEJO A LA SALUD PARA INTERVENCIONES DE RESPUESTA A LA PANDEMIA COVID 19 POR EL ESTADO DE CALAMIDAD PUBLICA, COBAN, A.V.	Compra Directa con Oferta Electrónica Ley de Emergencia COVID19	NOG 12417645
5	27/05/2020	SERVICIO DE ALIMENTACIÓN PARA EL PERSONAL PMT, PM, PNC, SALUD, 6ª. BRIGADA DEL EJERCITO Y PERSONAS QUE SE ENCUENTRAN EN EL ALBERGUE LA MEDALLA MILAGROSA. EN RESPUESTA AL PROYECTO MANEJO A LA SALUD PARA INTERVENCIONES DE RESPUESTA A LA PANDEMIA COVID 19 POR ESTADO DE CALAMIDAD PUBLICA, COBAN, ALTA VERAPAZ	Compra Directa con Oferta Electrónica Ley de Emergencia COVID19	NOG 12664731
6	04/06/2020	MEJORAMIENTO DEL AREA DE AISLAMIENTO EN PABELLON DE MEDICINA DE MUJERES DEL HOSPITAL GENERAL HELLEN LOSSI DE LAUGERUD, COBAN, ALTA VERAPAZ, PROYECTO MANEJO A LA SALUD PARA INTERVENCIONES DE RESPUESTA A LA PANDEMIA COVID 19 POR ESTADO DE CALAMIDAD PUBLICA, COBAN, ALTA VERAPAZ	Compra Directa con Oferta Electrónica Ley de Emergencia COVID19	NOG 12728438
7	29/04/2020	ADQUISICION DE GASOLINA REGULAR Y DIESEL EN CUMPLIMIENTO DE COMISIONES VARIAS PARA EL PROYECTO MANEJO A LA SALUD PARA INTERVENCIONES DE RESPUESTA A LA PANDEMIA COVID 19	Compra de Baja Cuantía (Art.43 inciso a)	E471553409
8	29/04/2020	ADQUISICION DE VIVERES PARA ENTREGAR A PADRES DE FAMILIA DE LOS ESTUDIANTES DE LA ESCUELA DE EDUCACION ESPECIAL Y CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL EDECRI, PERSONAS EN VULNERABILIDAD POR SITUACION COVID 19	Compra de Baja Cuantía (Art.43 inciso a)	E471556432
9	29/04/2020	ADQUISICION DE MASCARILLAS QUIRURGICAS PARA SER DISTRIBUIDO AL PERSONAL DE LAS DIFERENTES DEPENDENCIAS DE LA MUNICIPALIDAD SEGUN PLAN DE PREVENCION	Compra de Baja Cuantía (Art.43 inciso a)	E471557536
10	30/04/2020	ALIMENTACION A PERSONAS EN CONDICION DE CALLE QUE SE ENCUENTRAN RESGUARDADAS EN EL ALBERGUE LA MEDA MILAGROSA, DERIVADO DE LAS RESTRICCIONES DECLARADAS POR EL GOBIERNO CENTRAL EN PREVENCION DE CONTAGIOS DEL COVID-19	Compra de Baja Cuantía (Art.43 inciso a)	E471569240



11	30/04/2020	ADQUISICION DE 53 METROS DE ESTRUCTURA FIJA ANONIZADO NATURAL CON VIDRIO, 1 CAMBIO DE SECCIONES DE PALETAS A ESTRUCTURA FIJA EN VENTA Y UNA PUERTA DE METAL DE 1.20 MTS DE ANCHO POR 2-79 DE ALTO QUE SERA UTILIZADO PARA LAS NECESIDADES DE DIFETENTES AREAS DEL EFICICIO DEL HOSPITAL GENERAL DE COBAN, POR EL COVID-19	Compra de Baja Cuantía (Art.43 inciso a)	E471569690
12	30/04/2020	ADQUISICIÓN DE BOMBAS FUMIGADORAS QUE SERÁN UTILIZADAS PARA EL PROYECTO ""MANEJO A LA SALUD PARA INTERVENCIONES DE RESPUESTA A LA PANDEMIA COVID-19 POR EL ESTADO DE CALAMIDAD PÚBLICA COBÁN A.V.	Compra de Baja Cuantía (Art.43 inciso a)	E471598836
13	18/05/2020	ADQUISICIONES DE PRODUCTOS DE CONSUMO DIARIO PARA ENTREGA A FAMILIAS VULNERABLES PARA ATENDER EL ESTADO DE CALAMIDAD PÚBLICA EN TODO EL TERRITORIO NACIONAL	Compra de Baja Cuantía (Art.43 inciso a)	E472146637
14	21/05/2020	ADQUISICIÓN DE 10 CUBETAS DE HIPOCLORITO DE CALCIO GRANULADO, QUE SERA UTILIZADO EN EL PROYECTO DENOMINADO MANEJO A LA SALUD PARA INTERVENCIONES DE RESPUESTA A LA PANDEMIA COVID-19 POR ESTADO DE CALAMIDAD PÚBLICA COBAN ALTA VERAPAZ	Compra de Baja Cuantía (Art.43 inciso a)	E472313509
15	22/05/2020	ADQUISICIÓN DE 6 ESTRUCTURAS PARA ACCESO INCLUYENDO CIERRE AUTOMÁTICO EN ALUMINIO ANONIZADO NATURAL Y VIDRIO CLARO DE 5MM 50.22 MTS. QUE SERÁ UTILIZADO PARA EL ÁREA DE AISLAMIENTO, ATENDIENDO LA CALAMIDAD PUBLICA POR LA PANDEMIA CORONAVIRUS COVID-19	Compra de Baja Cuantía (Art.43 inciso a)	E472355945
16	22/05/2020	ADQUISICIÓN DE ALIMENTACIÓN PARA EL PERSONAL DE POLICÍA MUNICIPAL, POLICÍA MUNICIPAL DE TRÁNSITO, POLICÍA NACIONAL CIVIL Y SEXTA BRIGADA QUE SE ENCUENTRA AL SERVICIO POR LA PANDEMIA COVID-19 SEGÚN ACUERDO GUBERNATIVO 05-2020	Compra de Baja Cuantía (Art.43 inciso a)	E472369741
17	10/06/2020	SERVICIO DE ALIMENTACION SERVIDO A LAS PERSONAS EN SITUACION DE CALLE QUE SE ENCUENTRAN RESGUARDADAS EN EL ALBERGUE LA MEDALLA MILAGROSA AFECTADAS POR LAS RESTRICCIONES DECLARADAS POR LA PANDEMIA DEL COVID-19 ANTE EL PERIODO DE 16 ABRIL AL 30 DE ABRIL DEL PRESENTE AÑO	Compra de Baja Cuantía (Art.43 inciso a)	E473035421
18	10/06/2020	ADQUISICION DE SISTEMA DE CÁMARAS DE VIGILANCIA QUE SERÁN UTILIZADAS EN EL MERCADO PROVISIONAL UBICADO EN GALERAS DE LA FERIA PARA MONITOREO Y RESGUARDO DE LOS BIENES DE LOS VENEDORES Y COMERCIANTES REUBICADOS POR PANDEMIA COVID-19	Compra de Baja Cuantía (Art.43 inciso a)	E473035812
19	12/06/2020	ADQUISICION DE SERVICIO DE ALIMENTACIÓN PARA PERSONAS EN SITUACIÓN DE CALLE QUE SE ENCUENTRAN ALBERGADOS EN ALBERGUE TEMPORAL, COMO MEDIDA DE PREVENCIÓN DE POSIBLE CONTAGIO DE COVID-19 QUE CORRESPONDE AL PERIODO DEL 01 AL 15 DE MAYO DEL PRESENTE AÑO	Compra de Baja Cuantía (Art.43 inciso a)	E473127881
20	12/06/2020	SERVICIO DE ALIMENTACION PROPORCIONADO A PERSONAS EN SITUACION DE CALLE QUE SE ENCUENTRAN ALBERGADOS EN EL ALBERGUE LA MEDALLA MILAGROSA POR LA PANDEMIA DEL COVID-19 CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 16 AL 31 DE MAYO DEL PRESENTE AÑO	Compra de Baja Cuantía (Art.43 inciso a)	E473131307

5. COMENTARIOS Y CONCLUSIONES

COMENTARIOS

En fecha 06 de julio 2020, se realizó la visita a la Municipalidad de Cobán, Departamento de Alta Verapaz, para lo cual se sostuvo una reunión con la Licenciada Blanca Lidia Claribel Rodríguez Cú, Gerente de Administración Financiera Integrada Municipal -AFIM- y el Ingeniero Leonel Arturo Chacón Barrios, Alcalde Municipal con la finalidad de dar a conocer las actuaciones a



realizar en la Presencia de Verificación según Nombramiento No.S09-DC-0311-2020 de fecha 04 de junio de 2020, notificado por correo electrónico el 17 de junio de 2020, contenida esta en requerimiento de información Oficio No.01-2020, dichas actuaciones se dejaron consignadas en Acta veintisiete guión dos mil veinte (27-2020), folio 11, del libro L dos guión cuarenta y ocho mil setecientos ochenta y tres (L2-48,783) con autorización de fecha tres de marzo del dos mil veinte, de la Contraloría General de Cuentas, Delegación Departamental de Alta Verapaz, para dejar constancia del inicio de la Presencia de Verificación y la recepción de documentación solicitada en el requerimiento antes citado, con la finalidad de poder evaluar los eventos publicados en el Tablero Estado de Calamidad COVID-19.

En respuesta al requerimiento realizado por el equipo de auditoría, los funcionarios y servidores públicos de la Municipalidad de Cobán, Departamento de Alta Verapaz, procedieron a proporcionar la información contenida esta en Oficio No.125-2020/GAFIM, de fecha 3 de julio de 2020, encontrándose de forma parcial la información solicitada, referente a compras realizadas en el marco de la Pandemia Coronavirus, las cuales fueron publicadas al Tablero de Control Estado de Calamidad COVID-19, de la página del Ministerio de Finanzas Públicas, estableciéndose compras de Q10,001.00 a Q300,000.00 de la manera siguiente: a) en la modalidad de número de operación -GUATECOMPRAS -NOG- por un monto de Q699,143.00 y b) en la modalidad de número de publicación -GUATECOMPRAS- -NPG- por un valor de Q244,253.07; obteniendo una cifra total de Q943,396.07.

**MUNICIPALIDAD DE COBÁN, DEPARTAMENTO DE ALTA VERAPAZ
COMPRAS POR -NOG-
DEL 13 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DE 2020**

No.	NOG	Fecha Publicación	Fecha Adjudicación	Descripción Concurso	Modalidad	Adjudicado (Q)
1	12326399	01/04/2020	07/04/2020	COMPRA DE LLANTAS, PARA EL PROYECTO CONSERVACION DE CALLES DE TERRACERIA AREA URBANA Y PERIURBANA 2020, COBAN, A.V.	Compra Directa con Oferta Electrónica (Art. 43 LCE Inciso b)	39,240.00
2	12369195	06/04/2020	14/04/2020	COMPRA DE BOMBA MODELO WKL 150 Y MOTOR DE 200 HP, 160 KW, 1489 rpm IP55 POR EMERGENCIA COVID-19, ESTADO DE EXCEPCIÓN 5-2020, PARA EL PROYECTO CONSERVACIÓN SISTEMA DE AGUA POTABLE, ÁREA URBANA Y PERIURBANA 2020, COBAN, A.V.	Compra Directa con Oferta Electrónica Ley de Emergencia COVID19	296,500.00
3	12385417	14/04/2020	20/04/2020	COMPENSACION DE CAUDAL SISTEMA CHIRRETZAAJ - LOS ESFUERZOS, PARA EL PROYECTO MANEJO A LA SALUD PARA INTERVENCIONES DE RESPUESTA A LA PANDEMIA COVID 19 POR EL ESTADO DE CALAMIDAD PUBLICA, COBAN, A.V.	Compra Directa con Oferta Electrónica Ley de	179,400.00



					Emergencia COVID19	
4	12417645	17/04/2020	27/04/2020	ADQUISICIÓN DE UN BIODIGESTOR, PARA EL PROYECTO MANEJO A LA SALUD PARA INTERVENCIONES DE RESPUESTA A LA PANDEMIA COVID 19 POR EL ESTADO DE CALAMIDAD PUBLICA, COBAN, A.V.	Compra Directa con Oferta Electrónica Ley de Emergencia COVID19	38,500.00
5	12664731	27/05/2020	03/06/2020	SERVICIO DE ALIMENTACIÓN PARA EL PERSONAL PMT, PM, PNC, SALUD, 6ª. BRIGADA DEL EJERCITO Y PERSONAS QUE SE ENCUENTRAN EN EL ALBERGUE LA MEDALLA MILAGROSA. EN RESPUESTA AL PROYECTO MANEJO A LA SALUD PARA INTERVENCIONES DE RESPUESTA A LA PANDEMIA COVID 19 POR ESTADO DE CALAMIDAD PUBLICA, COBAN, ALTA VERAPAZ	Compra Directa con Oferta Electrónica Ley de Emergencia COVID19	77,575.00
6	12728438	04/06/2020	10/06/2020	MEJORAMIENTO DEL AREA DE AISLAMIENTO EN PABELLON DE MEDICINA DE MUJERES DEL HOSPITAL GENERAL HELLEN LOSSI DE LAUGERUD, COBAN, ALTA VERAPAZ, PROYECTO MANEJO A LA SALUD PARA INTERVENCIONES DE RESPUESTA A LA PANDEMIA COVID 19 POR ESTADO DE CALAMIDAD PUBLICA, COBAN, ALTA VERAPAZ	Compra Directa con Oferta Electrónica Ley de Emergencia COVID19	67,928.00
Monto presentado por tablero						699,143.00

Fuente: <https://www.minfin.gob.gt./seguimiento-de-estados-de-excepcion>

Se determinó que el -NOG- 12326399 por la compra de llantas, para el proyecto "Conservación de Calles de Terracería Área Urbana y Periurbana 2020, Cobán, Alta Verapaz, no corresponden a un gasto del grupo 94 "Atención por Desastres Naturales y Calamidades", el cual fue registrado por error en el Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado.

**MUNICIPALIDAD DE COBÁN, DEPARTAMENTO DE ALTA VERAPAZ
COMPRAS POR -NPG-
DEL 13 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DE 2020**

No.	NPG	Gestión Compra	Fecha Publicación	Descripción Concurso	Modalidad	Adjudicado (Q)
1	E471553409	16/04/2020	29/04/2020	ADQUISICION DE GASOLINA REGULAR Y DIESEL EN CUMPLIMIENTO DE COMISIONES VARIAS PARA EL PROYECTO MANEJO A LA SALUD PARA INTERVENCIONES DE RESPUESTA A LA PANDEMIA COVID 19	Compra de Baja Cuantía (Art.43 inciso a)	24,807.84
2	E471556432	02/04/2020	29/04/2020	ADQUISICION DE VIVERES PARA ENTREGAR A PADRES DE FAMILIA DE LOS ESTUDIANTES DE LA ESCUELA DE EDUCACION ESPECIAL Y CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL EDECRI, PERSONAS EN VULNERABILIDAD POR SITUACION COVID 19	Compra de Baja Cuantía (Art.43 inciso a)	10,678.00
3	E471557536	17/04/2020	29/04/2020	ADQUISICION DE MASCARILLAS QUIRURGICAS PARA SER DISTRIBUIDO AL PERSONAL DE LAS DIFERENTES DEPENDENCIAS DE LA MUNICIPALIDAD SEGUN PLAN DE PREVENCION	Compra de Baja Cuantía (Art.43 inciso a)	24,500.00



4	E471569240	21/04/2020	30/04/2020	ALIMENTACION A PERSONAS EN CONDICION DE CALLE QUE SE ENCUENTRAN RESGUARDADAS EN EL ALBERGUE LA MEDA MILAGROSA, DERIVADO DE LAS RESTRICCIONES DECLARADAS POR EL GOBIERNO CENTRAL EN PREVENCION DE CONTAGIOS DEL COVID-19	Compra de Baja Cuantía (Art.43 inciso a)	20,775.00
5	E471569690	15/04/2020	30/04/2020	ADQUISICION DE 53 METROS DE ESTRUCTURA FIJA ANONIZADO NATURAL CON VIDRIO, 1 CAMBIO DE SECCIONES DE PALETAS A ESTRUCTURA FIJA EN VENTA Y UNA PUERTA DE METAL DE 1.20 MTS DE ANCHO POR 2-79 DE ALTO QUE SERA UTILIZADO PARA LAS NECESIDADES DE DIFETENTES AREAS DEL EFICICIO DEL HOSPITAL GENERAL DE COBAN, POR EL COVID-19	Compra de Baja Cuantía (Art.43 inciso a)	23,250.00
6	E471598836	23/04/2020	30/04/2020	ADQUISICIÓN DE BOMBAS FUMIGADORAS QUE SERÁN UTILIZADAS PARA EL PROYECTO "MANEJO A LA SALUD PARA INTERVENCIONES DE RESPUESTA A LA PANDEMIA COVID-19 POR EL ESTADO DE CALAMIDAD PÚBLICA COBÁN, A. V.	Compra de Baja Cuantía (Art.43 inciso a)	12,000.00
7	E472146637	14/05/2020	18/05/2020	ADQUISICIÓN DE PRODUCTOS DE CONSUMO DIARIO PARA ENTREGA A FAMILIAS VULNERABLES PARA ATENDER EL ESTADO DE CALAMIDAD PÚBLICA EN TODO EL TERRITORIO NACIONAL	Compra de Baja Cuantía (Art.43 inciso a)	14,804.23
8	E472313509	05/05/2020	21/05/2020	ADQUISICIÓN DE 10 CUBETAS DE HIPOCLORITO DE CALCIO GRANULADO, QUE SERA UTILIZADO EN EL PROYECTO DENOMINADO MANEJO A LA SALUD PARA INTERVENCIONES DE RESPUESTA A LA PANDEMIA COVID-19 POR ESTADO DE CALAMIDAD PÚBLICA COBAN ALTA VERAPAZ	Compra de Baja Cuantía (Art.43 inciso a)	11,500.00
9	E472355945	04/05/2020	22/05/2020	ADQUISICIÓN DE 6 ESTRUCTURAS PARA ACCESO INCLUYENDO CIERRE AUTOMÁTICO EN ALUMINIO ANONIZADO NATURAL Y VIDRIO CLARO DE 5MM 50.22 MTS. QUE SERÁ UTILIZADO PARA EL ÁREA DE AISLAMIENTO, ATENDIENDO LA CALAMIDAD PUBLICA POR LA PANDEMIA CORONAVIRUS COVID-19	Compra de Baja Cuantía (Art.43 inciso a)	24,400.00
10	E472369741	11/05/2020	22/05/2020	ADQUISICIÓN DE ALIMENTACIÓN PARA EL PERSONAL DE POLICÍA MUNICIPAL, POLICÍA MUNICIPAL DE TRÁNSITO, POLICÍA NACIONAL CIVIL Y SEXTA BRIGADA QUE SE ENCUENTRA AL SERVICIO POR LA PANDEMIA COVID-19 SEGÚN ACUERDO GUBERNATIVO 05-2020	Compra de Baja Cuantía (Art.43 inciso a)	10,035.00
11	E473035421	04/05/2020	10/06/2020	SERVICIO DE ALIMENTACION SERVIDO A LAS PERSONAS EN SITUACION DE CALLE QUE SE ENCUENTRAN RESGUARDADAS EN EL ALBERGUE LA MEDALLA MILAGROSA AFECTADAS POR LAS RESTRICCIONES DECLARADAS POR LA PANDEMIA DEL COVID-19 ANTE EL PERIODO DE 16 ABRIL AL 30 DE ABRIL DEL PRESENTE AÑO	Compra de Baja Cuantía (Art.43 inciso a)	22,125.00
12	E473035812	04/05/2020	10/06/2020	ADQUISICION DE SISTEMA DE CÁMARAS DE VIGILANCIA QUE SERÁN UTILIZADAS EN EL MERCADO PROVISIONAL UBICADO EN GALERAS DE LA FERIA PARA MONITOREO Y RESGUARDO DE LOS BIENES DE LOS VENDEDORES Y COMERCIANTES REUBICADOS POR PANDEMIA COVID-19	Compra de Baja Cuantía (Art.43 inciso a)	15,288.00
13	E473127881	18/05/2020	12/06/2020	ADQUISICION DE SERVICIO DE ALIMENTACIÓN PARA PERSONAS EN	Compra de Baja Cuantía (Art.43 inciso a)	15,435.00



				SITUACIÓN DE CALLE QUE SE ENCUENTRAN ALBERGADOS EN ALBERGUE TEMPORAL, COMO MEDIDA DE PREVENCIÓN DE POSIBLE CONTAGIO DE COVID-19 QUE CORRESPONDE AL PERIODO DEL 01 AL 15 DE MAYO DEL PRESENTE AÑO	a)	
14	E473131307	03/06/2020	12/06/2020	SERVICIO DE ALIMENTACION PROPORCIONADO A PERSONAS EN SITUACION DE CALLE QUE SE ENCUENTRAN ALBERGADOS EN EL ALBERGUE LA MEDALLA MILAGROSA POR LA PANDEMIA DEL COVID-19 CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 16 AL 31 DE MAYO DEL PRESENTE AÑO	Compra de Baja Cuantía (Art.43 inciso a)	14,655.00
					Monto presentado por tablero	244,253.07

Fuente: <https://www.minfin.gob.gt./seguimiento-de-estados-de-excepcion>

De las compras por -NOG-, se pagaron facturas por un valor de Q137,040.00; soportados estas con la documentación contable, estando pendiente de pago facturas por un monto de Q324,903.00 para hacer un total de compras por -NOG- de Q461,943.00; los cuales son detallados en el siguiente cuadro:

**MUNICIPALIDAD DE COBÁN, DEPARTAMENTO DE ALTA VERAPAZ
COMPRAS PAGADAS Y NO PAGADAS POR -NOG- A PROVEEDORES
DEL 13 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DE 2020**

No.	Modalidad NOG	FACTURA				No. Cheque y fecha
		Serie	No.	Proveedor Adjudicado	Valor en Q.	
1	12326399	B	1435	AUTO DEPOT, SOCIEDAD ANÓNIMA, NIT 5081920-8	39,240.00	55845 30/04/2020
2	12369195	3D971B1C	805782529	PRODUCTOS Y SERVICIOS AGROINDUSTRIALES, SOCIEDAD ANÓNIMA, NIT 21969051	59,300.00	55883 13/05/2020
	12369195	-----	-----	PRODUCTOS Y SERVICIOS AGROINDUSTRIALES, SOCIEDAD ANÓNIMA, NIT 21969051	237,200.00	
3	12385417	-----	-----	ERNESTO ANTONIO NORIEGA CARRILLO PROPIETARIO DE LA	179,400.00	-----



				EMPRESA MERCANTIL -TECNI POZOS- NIT 4640112-1		
4	12417645	E0C3AA62	1589461420	WALTER LEONEL, GUILLERMO LIMA -INGENIERIA Y SERVICIOS GL, NIT 7385234	38,500.00	56218 17/06/2020
5	12664731	-----	-----	AVENTURAS TURÍSTICAS, SOCIEDAD ANÓNIMA, NIT 7550022	77,575.00	-----
6	12728438	-----	-----	CONSTRUCTORA Y TRANSPORTES J.P., SOCIEDAD ANÓNIMA, NIT 26497883	67,928.00	-----
TOTAL					699,143.00	

Fuente: municipalidad de Cobán, Departamento de Alta Verapaz

Del NOG No.12369195 adquirido con el proveedor PRODUCTOS Y SERVICIOS AGROINDUSTRIALES, SOCIEDAD ANÓNIMA, NIT 21969051; se cancelo un anticipo del 20% el cual indica el Contrato Administrativo 1-2020 de fecha 17 de abril de 2020, estando pendiente por cancelar la cantidad de Q237,200.00; así mismo se determinó que por el pago del 20% de anticipo, el mismo fue registrado en el Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado con el Número de Publicación Guatecompras -NPG- E472018450 y no con el Número de Operación de Guatecompras -NOG- 12369195 que le correspondía, habiendo realizado la acción correctiva el 07 de junio de 2020 en el apartado comentario del Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado, en donde se hace alusión al 20% de anticipo, dejando constancia de lo actuado en cédula narrativa firmada y sellada por la Gerente de -AFIM-.

De las compras por -NPG-, se estableció que se encontraban pagadas la cantidad de Q228,818.07; soportadas estas con la documentación contable correspondiente, estando pendiente de pago, facturas por un monto de Q15,435.00 para hacer un total de compras por -NPG- de Q244,253.07 los cuales son detallados en el siguiente cuadro:

**MUNICIPALIDAD DE COBÁN, DEPARTAMENTO DE ALTA VERAPAZ
COMPRAS PAGADAS Y NO PAGADAS POR -NPG- A PROVEEDORES
DEL 13 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DE 2020**

No.	FACTURA				No. Cheque y
	Serie	Número	Proveedor Adjudicado	Valor en Q.	



MUNICIPALIDAD DE COBÁN, DEPARTAMENTO DE ALTA VERAPAZ
INFORME DE PRESENCIA DE VERIFICACIÓN
DEL 13 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DE 2020

	Modalidad NPG					Fecha
1	E471553409	E	9012	ESTACIÓN LA ESPERANZA, SOCIEDAD ANÓNIMA. NIT 6801701-4	24,807.84	55798 30/04/2020
2	E471556432	S	6563	TEDDY LEONEL SIERRA FERNÁNDEZ, NIT 5511693-0	10,678.00	55793 30/04/2020
3	E471557536	M2	1101	BUYITMITHUS, SOCIEDAD ANÓNIMA, NIT 76066924	24,500.00	55801 30/04/2020
4	E471569240	B1	887	ZOILA ANGÉLICA SIERRA RAMIREZ DE RODAS -ALIMENTOS EXPRES- NIT 8246343	20,775.00	55812 30/04/2020
5	E471569690	EMVM	1908	ANIVAL MORAN LEMUS -ESTRUCTURAS METÁLICAS Y VIDRIERIA MORAN- NIT 612385-6	23,250.00	55804 30/04/2020
6	E471598836	F0579A85	47728616	EMPRESA COMERCIAL AUTOMOTRIZ INDUSTRIAL, SOCIEDAD ANÓNIMA; NIT 16901215	12,000.00	55810 30/04/2020
7	E472146637	52F14	13209	GRUPO DE TIENDAS, S. A. NIT 103319700	14,804.23	55916 19/05/2020
8	E472313509	CDF6C134	2766883994	INVERSIONES Y SERVICIOS COMERCIALES DE GUATEMALA, SOCIEDAD ANÓNIMA, NIT 4097777	11,500.00	5593 22/05/2020
9	E472355945	EMVM	1915	ANIVAL MORAN LEMUS -ESTRUCTURAS METÁLICAS Y VIDRIERIA MORAN- NIT 612385-6	24,400.00	55960 26/05/2020
10	E472369741	A3	1901	BILLY RAUL CASTILLO GUILLEN, NIT 4976095-5	10,035.00	5595 26/05/2020
11	E473035421	B1	900	ZOILA ANGÉLICA SIERRA RAMIREZ DE RODAS -ALIMENTOS EXPRES- NIT 8246343	22,125.00	5220 17/06/2020
12	E473035812	A	131	GIT GUATEMALA INFORMATION TECHNOLOGY, S. A. NIT 10187699-8	15,288.00	56165 12/06/2020
13	E473127881	B1	906	ZOILA ANGÉLICA SIERRA RAMIREZ DE RODAS -ALIMENTOS EXPRES- NIT 8246343	15,435.00	-----
14	E473131307	B1	901	ZOILA ANGÉLICA SIERRA RAMIREZ DE RODAS -ALIMENTOS EXPRES- NIT 8246343	14,655.00	-----
TOTAL ADJUDICADO					244,253.07	

Fuente: municipalidad de Cobán, Departamento de Alta Verapaz

Como parte de la presencia de verificación se estableció la creación del programa 94 “Atención por Desastres Naturales y Calamidades Públicas”, detallando la estructura programática, lo presupuestado, comprometido y pagado, detallándose



a continuación:

**MUNICIPALIDAD DE COBÁN, DEPARTAMENTO DE ALTA VERAPAZ
MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS COVID-19
DEL 13 DE MARZO AL 30 DE JUNIO DE 2020**

No.	Estructura programática	Descripción	Presupuestado	Comprometido	Pagado
1	21-0101-0001	PERSONAL POR CONTRATO	20,673.72	12,995.46	12,995.46
2	22-0101-0001	PERSONAL POR CONTRATO	47,128.68	8,475.30	8,475.30
3	22-0101-0001	COMPLEMENTOS ESPECÍFICOS AL PERSONAL TEMPORAL	6,000.00	1,900.02	1,900.02
4	22-0101-0001	APORTE PATRONAL AL IGSS	7,234.52	482.30	482.30
5	22-0101-0001	APORTE PARA CLASES PASIVAS	6,780.24	452.02	452.02
6	22-0101-0001	AGUINALDO	5,650.20	0.00	0.00
7	22-0101-0001	BONIFICACIÓN ANUAL (BONO 14)	5,662.38	0.00	0.00
8	22-0101-0001	BONO VACACIONAL	1,000.00	0.00	0.00
9	22-0101-0001	OTRAS PRESTACIONES	800.00	0.00	0.00
10	29-0101-0002	DIVULGACIÓN E INFORMACIÓN	10,000.00	0.00	0.00
11	29-0101-0002	IMPRESIÓN, ENCUADERNACIÓN Y REPRODUCCIÓN	0.00	0.00	0.00
12	29-0101-0002	TRANSPORTE DE PERSONAS	0.00	0.00	0.00
13	29-0101-0002	FLETES	6,000.00	0.00	0.00
14	29-0101-0002	OTROS ESTUDIOS Y/O SERVICIOS	3,200.00	0.00	0.00
15	22-0101-0001	OTROS SERVICIOS	25,225.00	0.00	0.00
16	21-0101-0001	ALIMENTOS PARA PERSONAS	121,605.00	45,045.00	29,610.00
17	22-0101-0001	ALIMENTOS PARA PERSONAS	18,670.00	18,647.48	18,647.48
18	29-0101-0002	ALIMENTOS PARA PERSONAS	76,414.55	76,414.55	76,414.55
19	22-0101-0001	PRODUCTOS AGROFORESTALES, MADERA, CORCHO Y SUS MANUFACTURAS	2,407.00	0.00	0.00
20	22-0101-0001	PIEDRA, ARCILLA Y ARENA	938.02	0.00	0.00
21	22-0101-0001	PÓMEZ, CAL Y YESO	125.08	0.00	0.00
22	22-0101-0001	PRENDAS DE VESTIR	8,000.00	0.00	0.00
23	29-0101-0002	PRENDAS DE VESTIR	6,000.00	5,705.00	5,705.00
24	22-0101-0001	PRODUCTOS DE PAPEL O CARTÓN	4,305.00	0.00	0.00
25	22-0101-0001	ARTÍCULOS DE CAUCHO	9,519.00	0.00	0.00
26	21-0101-0001	ELEMENTOS Y COMPUESTOS QUÍMICOS	6,800.00	0.00	0.00
27	22-0101-0001	ELEMENTOS Y COMPUESTOS QUÍMICOS	14,576.84	0.00	0.00
28	29-0101-0002	ELEMENTOS Y COMPUESTOS QUÍMICOS	22,625.45	11,500.00	11,500.00
29	22-0101-0001	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	51,000.00	0.00	0.00
30	29-0101-0002	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	25,000.00	24,807.84	24,807.84
31	29-0101-0002	INSECTICIDAS, FUMIGANTES Y SIMILARES	10,000.00	3,870.00	3,870.00
32	21-0101-0001	PRODUCTOS MEDICINALES Y FARMACÉUTICOS	77,881.00	7,020.00	0.00
33	22-0101-0001	PRODUCTOS MEDICINALES Y FARMACÉUTICOS	212,425.00	52,520.00	52,520.00
34	29-0101-0002	PRODUCTOS MEDICINALES Y FARMACÉUTICOS	55,000.00	41,250.00	41,250.00
35	22-0101-0001	TINTES, PINTURAS Y COLORANTES	381.64	0.00	0.00
36	29-0101-0002	TINTES, PINTURAS Y COLORANTES	8,000.00	1,600.00	1,600.00
37	21-0101-0001	PRODUCTOS PLÁSTICOS, NYLON, VINIL Y P.V.C.	1,900.00	1,180.00	0.00
38	22-0101-0001	PRODUCTOS PLÁSTICOS, NYLON, VINIL Y P.V.C.	40,785.14	11,333.00	11,333.00
39	29-0101-0002	PRODUCTOS PLÁSTICOS, NYLON, VINIL Y P.V.C.	47,500.00	41,890.00	41,890.00
40	22-0101-0001	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	42.50	0.00	0.00
41	22-0101-0001	PRODUCTOS DE LOZA Y PORCELANA	3,055.00	1,980.00	1,980.00
42	22-0101-0001	CEMENTO	2,888.08	0.00	0.00
43	22-0101-0001	PRODUCTOS DE CEMENTO, PÓMEZ, ASBESTO Y YESO	5,869.00	0.00	0.00



44	22-0101-0001	PRODUCTOS SIDERÚRGICOS	2,861.00	0.00	0.00
45	22-0101-0001	PRODUCTOS DE METAL Y SUS ALEACIONES	524.88	0.00	0.00
46	29-0101-0002	PRODUCTOS DE METAL Y SUS ALEACIONES	43,500.00	43,500.00	43,500.00
47	21-0101-0001	ESTRUCTURAS METÁLICAS ACABADAS	55,835.00	0.00	0.00
48	22-0101-0001	ESTRUCTURAS METÁLICAS ACABADAS	24,685.00	0.00	0.00
49	29-0101-0002	ESTRUCTURAS METÁLICAS ACABADAS	52,426.56	47,650.00	47,650.00
50	29-0101-0003	ESTRUCTURAS METÁLICAS ACABADAS	42,268.44	0.00	0.00
51	21-0101-0001	PRODUCTOS SANITARIOS, DE LIMPIEZA Y DE USO PERSONAL	3,192.00	2,638.00	0.00
52	22-0101-0001	PRODUCTOS SANITARIOS, DE LIMPIEZA Y DE USO PERSONAL	7,320.00	0.00	0.00
53	29-0101-0003	PRODUCTOS SANITARIOS, DE LIMPIEZA Y DE USO PERSONAL	24,100.00	5,346.50	5,346.50
54	21-0101-0001	MATERIALES, PRODUCTOS Y ACCS. ELÉCTRICOS, CABLEADO ESTRUCTURADO DE REDES INFORMÁTICAS Y TELEFÓNICAS	4,166.22	0.00	0.00
55	22-0101-0001	MATERIALES, PRODUCTOS Y ACCS. ELÉCTRICOS, CABLEADO ESTRUCTURADO DE REDES INFORMÁTICAS Y TELEFÓNICAS	14,531.75	1,437.50	1,437.50
56	29-0101-0003	MATERIALES, PRODUCTOS Y ACCS. ELÉCTRICOS, CABLEADO ESTRUCTURADO DE REDES INFORMÁTICAS Y TELEFÓNICAS	41,800.00	23,921.50	23,921.50
57	22-0101-0001	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	134.75	0.00	0.00
58	29-0101-0003	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	6,000.00	324.00	324.00
59	29-0101-0003	MOBILIARIO Y EQUIPO MÉDICO-SANITARIO Y DE LABORATORIO	16,000.00	0.00	0.00
60	21-0101-0001	EQUIPO EDUCACIONAL, CULTURAL Y RECREATIVO	16,563.00	16,563.00	16,563.00
61	22-0101-0001	EQUIPO EDUCACIONAL, CULTURAL Y RECREATIVO	24,964.00	0.00	0.00
62	21-0101-0001	EQUIPO DE CÓMPUTO	6,995.00	0.00	0.00
63	21-0101-0001	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	323,218.26	126,800.00	126,800.00
64	22-0101-0001	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	4,000.00	0.00	0.00
65	29-0101-0002	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	112,861.74	45,600.00	45,600.00
66	29-0101-0003	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	68,400.00	29,800.00	29,800.00
TOTALES			1,875,415.64	712,648.47	686,375.47

Fuente: municipalidad de Cobán, Departamento de Alta Verapaz

Como parte de las transferencias realizadas, estas fueron aprobadas, con la intervención de autoridades, quienes brindaron la documentación de soporte necesaria para su validez, asentada con fundamento a lineamientos del Presidente de la República en Consejo de Ministros y la aprobación del Congreso de la República, con la finalidad de mitigar la pandemia del CORONAVIRUS –COVID-19-; detallando a continuación la siguiente documentación legal:

**SOPORTE DE APROBACIONES Y LINEAMIENTOS POR ESTADO DE CALAMIDAD
MUNICIPALIDAD DE COBÁN, DEPARTAMENTO DE ALTA VERAPAZ
DEL 13 DE MARZO AL 30 DE JUNIO 2020**

No.	Descripción	Referencia	De Fecha	Observaciones
1	Disposiciones municipales en caso de la entrada del CORONAVIRUS A COBÁN, ALTA VERAPAZ	Acta de Sesiones del Concejo Municipal Número 25-2020	9/03/2020	Aprobado por autoridades
2	Aprobación de disposición municipal de respuesta en	Memorándum	13/03/2020	Seguimiento de socialización



	caso de la entrada del CORONAVIRUS a territorio de la circunscripción municipal de Cobán, Departamento de Alta Verapaz	No.06-2020 de Secretaria Municipal		a la aprobación de disposiciones municipales
3	Aprobación de la modificación del organigrama de la Coordinadora Municipal para la Reducción de Desastres -COMRED- del municipio de Cobán, A. V.	Acta 28-2020 de Sesiones del Concejo Municipal	16/03/2020	Aprobado por autoridades
4	Aprobación de albergue la Medalla Milagrosa	Acta de Sesiones del concejo Municipal Número 31-2020	25/03/2020	Aprobado por autoridades
5	Aprobación SNIP 261625 "Manejo a la salud para intervenciones de respuesta a la pandemia COVID-19 por Estado de Calamidad Pública, Cobán, Alta Verapaz	Acta de Sesiones del Concejo Municipal Número 36-2020	14/04/2020	Monto de Q977,915.00
6	Aprobación para la reprogramación de proyectos y modificaciones al POA 2020			Justificaciones de SNIP 261625
7	Aprobación del Acuerdo de Transferencia Presupuestaria			Modificación presupuestaria por un incremento de Q1,171,215.00 de un presupuesto modificado de Q1,335,279.00
8	Autorización de la constitución de un fondo en avance especial (Fondo Rotativo Especial) durante el plazo de dos meses, a partir del 16 de abril del año 2020 al 15 de junio del año 2020. por un monto de Q30,000.00	Acta de sesiones del Concejo Municipal Número 37-2020	16/04/2020	El fin es que dichos recursos financieros aprobados, sean destinados para atender las diversas adquisiciones de materiales, suministros y servicios que deben efectuarse para atender el Estado de Calamidad
9	Aprobación del Acuerdo de Transferencia Presupuestaria	Acta de sesiones del Concejo Municipal Número 40-2020	27/04/2020	Modificación presupuestaria por un incremento de Q492,339.51 de un presupuesto modificado de Q652,903.44
10	Aprobación del Plan Municipal "Fe y Esperanza" de atención y respuesta ante la detección de casos positivos de COVID-19 dentro de la demarcación territorial del municipio de Cobán, Alta Verapaz	Acta de sesiones del Concejo Municipal Número 46-2020	19/05/2020	Aprobado por autoridades
11	Aprobación del Acuerdo de Transferencia Presupuestaria	Acta de sesiones del Concejo Municipal Número 48-2020	25/05/2020	Incremento de Q26,018,712.42 con modificación de Q48,193,444.31
12	Protocolo interno de atención a posibles casos de COVID-19, en el Edificio Municipal	Acta de sesiones del Concejo Municipal Número 51-2020	3/06/2020	Socialización den Memorándum No.065-2020 GRH de fecha 03/06/2020
13	Aprobación del Acuerdo de Transferencia Presupuestaria	Acta de sesiones del Concejo Municipal Número 57-2020	25/06/2020	Modificación presupuestaria por un incremento de Q530,156.25 de un presupuesto modificado de Q3,830,400.63

Fuente: Municipalidad de de Cobán, Departamento de Alta Verapaz

CONCLUSIONES



Derivado del análisis realizado a las compras de la Municipalidad de Cobán, Departamento de Alta Verapaz, se estableció deficiencias en los aspectos siguientes:

a) El Contrato Administrativo Número uno guión dos mil veinte (01-2020) por un valor de Q296,500.00 celebrado entre la Municipalidad de Cobán, Alta Verapaz y la entidad Productos y Servicios Agroindustriales, Sociedad Anónima, no fue registrado de forma correcta en la Orden de Compra No. 30826257 y en la Factura Cambiaria Serie: 3D971B1C Número DTE: 805782529, emitida por dicho proveedor, consignando en los documentos contables, el Número de Operación Guatecompras -NOG- 12369195 en lugar del referido contrato. Se estableció que la Municipalidad de Cobán, Departamento de Alta Verapaz, realizó una anotación en el Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado -GUATECOMPRAS- en el apartado comentario donde indica: "VOUCHER DE PAGO AL 20% DE ANTICIPO", haciendo alusión al -NOG- 12369195; así mismo en cédula narrativa se indicó al equipo de auditoría, que por error involuntario al momento de registrar la orden de compra en el sistema SICOINGL, no fue asociado el -NOG- 12369195; generándose el -NPG- E472018450, el cual dio lugar al registro del 20% de anticipo.

b) En presencia del equipo de auditoría procedieron a realizar las acciones correctivas del NOG- 12326399 por la compra de llantas, para el proyecto "Conservación de Calles de Terracería Área Urbana y Periurbana 2020, Cobán, Alta Verapaz, el cual no correspondía al grupo 94 "Atención por Desastres Naturales y Calamidades", procediendo a corregir la modalidad en el Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado.

c) Se corrobora la creación del grupo 94 "Atención por Desastres Naturales y Calamidades", el cual cuenta con modificaciones presupuestarias, apegadas a la normativa legal vigente, estando estas aprobadas por las autoridades municipales.

Derivado de lo expuesto anteriormente, el equipo de auditoría no tiene recomendación alguna que pudiera dar motivo a examen especial.

