

ANEXO I

Informe 062-2012

Oficina de Control de Áreas de Reservas Territoriales del Estado, del período
del 01 de marzo de 2011 al 31 de mayo de 2012
(Cifras expresadas en quetzales)

- a) Liquidación del Fondo Rotativo Interno Especial de Privativos de la
cuenta 01-099-011493-4, aperturada en el Banco Crédito Hipotecario
Nacional -CHN-, al 31 de diciembre del año 2011:

DESCRIPCIÓN	VALORES EN QUETZALES	
Fondo Asignado Resolución AF-004-2011		500,000.00
Fondo Asignado Resolución AF-032-2011		200,000.00
INTEGRACIÓN DEL FONDO		
FECHA LIQUIDACIÓN No.		
18-04-11 Liquidación FR03 No.1	63,858.21	
06-05-11 Liquidación FR03 No.2	42,953.21	
02-06-11 Liquidación FR03 No.3	59,737.28	
09-06-11 Liquidación FR03 No.4	57,102.48	
04-07-11 Liquidación FR03 No.5	76,214.23	
17-08-11 Liquidación FR03 No.6	52,607.29	
08-08-11 Liquidación FR03 No.7	43,414.76	
20-09-11 Liquidación FR03 No.8	34,589.33	
18-08-11 Liquidación FR03 No.9	4,924.90	
09-08-11 Liquidación FR03 No.10	9,698.58	
10-08-11 Liquidación FR03 No.11	41,268.03	
16-08-11 Liquidación FR03 No.12	9,886.82	
16-08-11 Liquidación FR03 No.13	3,463.14	
08-11-11 Liquidación FR03 No.14	55,222.93	
21-12-11 Liquidación FR03 No.15	37,261.44	
19-12-11 Liquidación FR03 No.16	7,734.68	
27-12-11 Liquidación FR03 No.17	63,831.54	
22-12-11 Liquidación FR03 No.18	23,440.94	
16-12-11 Liquidación FR03 No.19	9,984.95	
SUBTOTAL	697,194.74	
Depósito a la cuenta 112329-8 Fondo Rotativo Especial de Privativos MAGA boleta Número 630876 del 19/08/2011	281.74	
Depósito a la cuenta 112329-8 Fondo Rotativo Especial de Privativos MAGA boleta Número 527976 del 22/12/2011	2,240.00	
Depósito a la cuenta 112329-8 Fondo Rotativo Especial de Privativos MAGA boleta Número 631790 del 06/12/2011	283.52	
TOTAL DEPOSITADO	2,805.26	
SUMAS IGUALES	700,000.00	700,000.00

Fuente: Elaboración propia con datos proporcionados por la administración de OCRET.

- b) Arqueo al Fondo Rotativo Interno Especial de Privativos de la cuenta 01-099-011493-4, aperturada en el Banco Crédito Hipotecario Nacional -CHN-, al 11 de junio del 2012:

DESCRIPCIÓN	VALORES EN QUETZALES	
Fondo Asignado Resolución AF-002-2012		200,000.00
INTEGRACIÓN DEL FONDO		
FECHA LIQUIDACION No.		
23-05-12 Liquidación FR03 No.1	60,253.60	
08-06-12 Liquidación FR03 No.2	38,895.69	
04-06-12 Liquidación FR03 No.3	34,907.66	
11-06-12 Liquidación FR03 No.4	27,773.02	
07-06-12 Liquidación FR03 No.5	6,981.00	
22-06-12 Liquidación FR03 No.6	2,942.22	
04-06-12 Liquidación FR03 No.7	1,045.00	
22-06-12 Liquidación FR03 No.8	7,238.83	
08-06-12 Liquidación FR03 No.9	12,638.03	
05-06-12 Liquidación FR03 No.10	820.36	
SUBTOTAL	193,495.41	
Depósito a la cuenta 112329-8 Fondo Rotativo Especial de Privativos MAGA boleta Número 0075346 del 28/05/2012	1,049.34	
Depósito a la cuenta 112329-8 Fondo Rotativo Especial de Privativos MAGA boleta Número 0075354 del 04/06/2012	35.00	
Depósito a la cuenta 112329-8 Fondo Rotativo Especial de Privativos MAGA boleta Número 007355 del 04/06/2012	65.50	
Depósito a la cuenta 112329-8 Fondo Rotativo Especial de Privativos MAGA boleta Número 0075353 del 04/06/2012	15.25	
Depósito a la cuenta 112329-8 Fondo Rotativo Especial de Privativos MAGA boleta Número 0075352 del 04/06/2012	30.50	
Depósito a la cuenta 112329-8 Fondo Rotativo Especial de Privativos MAGA boleta Número 653388 del 07/06/2012	300.00	
Depósito a la cuenta 112329-8 Fondo Rotativo Especial de Privativos MAGA boleta Número 527977 del 11/06/2012	14.00	
Depósito a la cuenta 112329-8 Fondo Rotativo Especial de Privativos MAGA boleta Número 527978 del 11/06/2012	75.00	
Depósito a la cuenta 112329-8 Fondo Rotativo Especial de Privativos MAGA boleta Número 527983 del 22/06/2012	2,320.00	
Depósito a la cuenta 112329-8 Fondo Rotativo Especial de Privativos MAGA boleta Número 527982 del 22/06/2012	2,600.00	
TOTAL DEPOSITADO	6,504.59	
SUMAS IGUALES	200,000.00	200,000.00

Fuente: Elaboración propia con datos proporcionados por la administración de OCRET.

Se pagaron gastos de: viáticos, baterías que utilizan los técnicos para realizar su trabajo, pago de pasajes en lanchas que fueron pagados del Fondo Rotativo

Interno Especial de Privativos de la cuenta 01-099-011493-4, sin embargo estos gastos no proceden para pagarlo del Fondo Rotativo Interno Especial de Privativos, por lo que por instrucciones del Departamento de Contabilidad y Ejecución Presupuestaria del MAGA pidió que se depositará a la cuenta 112329-8 Fondo Rotativo Especial de Privativos MAGA, lo que suma el total depositado Q.6,504.59.

En oficio AF-223-2012 del 14 de junio de 2012, emitido por el Administrador Financiero del MAGA, manifiesta que se realizó revisión del Fondo Rotativo número de entrada tres (3) en el cual se encontraron varias inconsistencias, dentro de las cuales en la solicitud de pedido número 05586 consignada la firma de la Delegada Administrativa Financiera en las casillas de “Jefe de la Unidad Ejecutora” y “Recibido Conforme”, por lo cual se requirió corregir la solicitud de pedido. Al momento que reingreso para revisión del expediente de las inconsistencias encontradas en la primera revisión se detectó la firma inscrita en la solicitud de pedido varía de la documentación que conforme al expediente, por tal razón se les solicita emitir opinión sobre si procede o no la aceptación de la firma del Director.

En oficio Of.DF-0309-2012/C.C. del 26 de junio de 2012, emitido por la Licenciada Carolina Cabrera Herrera, Delegada Administrativa Financiera, indica lo siguiente “De manera atenta me dirijo a usted, para informarle que existen algunos documentos que fueron firmados nuevamente por el Ingeniero Germán Lazo Lemus quien es esas fechas fungía como Director de la oficina de OCRET y el departamento de Contabilidad requirió que se hicieran algunas modificaciones en los viáticos y solicitud de pedido, previendo que el ingeniero Lazo ya no laboraba para la oficina sugirieron que se le llamara para que firmara nuevamente por motivo que pertenecían esos gastos en la administración de el por lo que se procedió a llamarlo y el firmo nuevamente los documentos que requería el cambio el Departamento de Contabilidad, dicha firma fue realizada en su vehículo, por lo que a bien sabemos que la firma no salen tan bien por motivo que no la está realizando en un escritorio. Cabe mencionar que dicha firma es del Ingeniero Lazo, por lo que dicha persona llamo para confirmar que efectivamente había realizado dichas firmas, con el propósito de que en su administración estuviera en orden. Por lo que se confirma que la firma es verídica.

c) Ejecución Presupuestaria del 01 de enero al 31 de diciembre 2011:

Grupo	Cantidades en quetzales y porcentajes						
	Asignado 2011	Incrementos Decrementos	Vigente	Ejecutado	%	Disponibilidad	%
0	1,725,228.00	498,364.00	2,223,592.00	2,069,843.91	93	153,748.09	7
1	1,851,261.00	3,901,634.00	5,752,895.00	5,649,665.33	98	103,229.67	2
2	4,648,747.00	(3,872,961.00)	775,786.00	588,216.72	76	187,569.28	24
3	0.00	87,053.00	87,053.00	85,425.14	98	1,627.86	2
4	0.00	750,136.00	750,136.00	670,740.69	89	79,395.31	11
TOTALES	8,225,236.00	1,364,226.00	9,589,462.00	9,063,891.79	95	525,570.21	5

Fuente: Reporte SICOIN WEB al 31 de diciembre de 2011.

d) Ejecución Presupuestaria del 01 de enero al 31 de mayo 2012:

Grupo	Cantidades en quetzales y porcentajes						
	Asignado 2012	Incrementos Decrementos	Vigente	Ejecutado	%	Disponibilidad	%
0	3,792,884.00	0.00	3,792,884.00	1,219,129.55	32	2,573,754.45	68
1	4,752,390.00	18,647.00	4,771,037.00	522,483.60	11	4,248,553.40	89
2	696,116.00	(245,765.00)	450,351.00	90,000.00	20	360,351.00	80
3	0.00	27,118.00	27,118.00	0.00	0	27,118.00	100
TOTALES	9,241,390.00	(200,000.00)	9,041,390.00	1,831,613.15	20	7,209,776.85	80

Fuente: Reporte SICOIN WEB al 31 de diciembre de 2012.

e) Integración de la Caja Fiscal, correspondiente al periodo comprendido del 01 de marzo de 2011 al 31 de mayo 2012:

Mes	Valores en Quetzales				
	Saldo Anterior	Ingresos	Total	Egresos	Saldo para el siguiente mes
AÑO 2011					
Marzo	573,229.29	1,198,604.16	1,771,833.45	1,198,599.16	573,234.29
Abril	573,234.29	699,609.47	1,272,843.76	0.00	1,272,843.76
Mayo	1,272,843.76	800,115.40	2,072,959.16	806,421.42	1,266,537.74
Junio	1,266,537.74	620,265.75	1,886,803.49	922,030.65	964,772.84
Julio	964,772.84	697,252.67	1,662,025.51	694,195.57	967,829.94
Agosto	967,829.94	582,325.14	1,550,155.08	811,642.67	738,512.41
Septiembre	738,512.41	875,410.95	1,613,923.36	675,222.46	938,700.90
Octubre	938,700.90	818,129.91	1,756,830.81	922,544.36	834,286.45
Noviembre	834,286.45	627,155.18	1,461,441.63	620,169.97	841,271.66
Diciembre	841,271.66	872,529.24	1,713,800.90	1,138,842.69	574,958.21
AÑO 2012					
Enero	574,958.21	1,702,456.91	2,277,415.12	560,842.09	1,716,573.03
Febrero	1,716,573.03	1,283,633.61	3,000,206.64	1,702,466.79	1,297,739.85
Marzo	1,297,739.85	871,974.02	2,169,713.87	1,081,241.56	1,088,472.31
Abril	1,088,472.31	811,189.61	1,899,661.92	871,973.87	1,027,688.05
Mayo	1,027,688.05	1,118,832.14	2,146,520.19	811,154.34	1,335,365.85

Fuente: Elaboración propia con datos proporcionados por la administración de OCRET.

Resumen

Valores en Quetzales					
Saldo Anterior	Arrendamientos	Inspecciones y Formas	Total	Egresos	Saldo para el siguiente mes
1,027,688.05	1,096,299.54	22,532.60	2,146,520.19	811,154.34	1,335,365.85

Fuente: Elaboración propia con datos proporcionados por la administración de OCRET.

f) Ingresos a la cuenta número 3-033-11263-8 Arrendamientos OCRET, aperturada en el Banco de Desarrollo Rural, S.A. -BANRURAL-:

Mes	Valores en Quetzales		
	Arrendamiento	IVA	Total
AÑO 2011			
Marzo	1,038,008.09	124,560.97	1,162,569.06
Abril	605,020.60	72,602.47	677,623.07
Mayo	693,466.68	83,216.00	776,682.68
Junio	528,538.44	63,424.61	591,963.05
Julio	603,136.76	72,376.41	675,513.17
Agosto	503,848.29	60,461.79	564,310.08
Septiembre	808,131.71	96,975.81	905,107.52
Octubre	539,364.12	64,723.69	604,087.81
Noviembre	542,571.59	65,108.59	607,680.18
Diciembre	762,033.83	91,444.06	853,477.89
AÑO 2012			
Enero	1,509,459.30	181,135.12	1,690,594.42
Febrero	946,868.01	113,624.16	1,060,492.17
Marzo	762,926.27	91,551.15	854,477.42
Abril	709,055.25	85,086.63	794,141.88
Mayo	978,838.88	117,460.68	1,096,299.56
TOTALES	11,531,267.82	1,383,752.14	12,915,019.96

Fuente: Elaboración propia con datos proporcionados por la administración de OCRET.

g) Traslado de los ingresos por arrendamientos al Fondo Común:

Mes	Traslado al Fondo Común			
	Valores en Quetzales			
	Documento	Fecha de Depósito	Valor	Total Acumulado
AÑO 2011				
Marzo	Débito No. 541014	19-04-2011	1,035,647.77	1,035,647.77
Abril	Débito No. 547586001	12-05-2011	605,020.60	1,640,668.37
Abril	Débito No. 547586002	12-05-2011	2,360.32	1,643,028.69
Mayo	Débito No. 559253001	16-06-2011	693,466.68	2,336,495.37
Junio	Débito No. 567780001	13-06-2011	528,538.44	2,865,033.81
Julio	Débito No. 582143001	24-08-2011	603,136.76	3,468,170.57
Agosto	Débito No. 592319001	26-09-2011	503,848.29	3,972,018.86
Septiembre	Débito No. 600156001	18-10-2011	806,091.96	4,778,110.82
Octubre	Débito No. 613281001	28-11-2011	541,403.87	5,319,514.69
Noviembre	Débito No. 622443	19-12-2011	542,571.59	5,862,086.28
Diciembre	Débito No. 622444	19-12-2011	300,292.10	6,162,378.38
Diciembre	Débito No. 634934	26-01-2012	461,741.73	6,624,120.11
AÑO 2012				
Enero	Débito No. 643344	20-02-2012	1,509,459.29	8,133,579.40
Febrero	Débito No. 654648001	22-03-2012	946,868.02	9,080,447.42
Marzo	Débito No. 667419001	30-04-2012	762,926.27	9,843,373.69
Abril	Débito No. 679409	31-05-2012	709,055.25	10,552,428.94
Mayo	Of.DF-0269-2012/C.C.	20-06-2012	978,838.88	11,531,267.82

Fuente: Elaboración propia con datos proporcionados por la administración de OCRET.

h) Traslado del IVA de los ingresos de OCRET, por BANCASAT:

Mes	Traslado IVA por BANCASAT			
	Valores en Quetzales			
	No. De Formulario	Fecha de Operación	Valor	Total Acumulado
AÑO 2011				
Marzo	SAT 2159 16171357	12-04-2011	124,560.97	124,560.97
Abril	SAT 2159 09193330	11-05-2011	72,602.47	197,163.44
Mayo	SAT 2159 09113806	14-06-2011	83,216.00	280,379.44
Junio	SAT 2159 13211344	07-07-2011	63,424.61	343,804.05
Julio	SAT 2159 12020250	04-08-2011	72,376.41	416,180.46
Agosto	SAT 2159 14141887	07-09-2011	60,461.79	476,642.25
Septiembre	SAT 2159 16350460	05-10-2011	96,975.81	573,618.06
Octubre	SAT 2159 09392653	30-11-2011	64,723.69	638,341.75
Noviembre	SAT 2159 13190845	07-12-2011	65,108.59	703,450.34
Diciembre	SAT 2159 14235435	10-01-2012	91,444.06	794,894.40
AÑO 2012				
Enero	SAT 2159 08295503	22-02-2012	181,135.12	976,029.52
Febrero	SAT 2159 11493643	14-03-2012	113,624.16	1,089,653.68
Marzo	SAT 2159 15335288	25-04-2012	91,551.15	1,181,204.83
Abril	SAT 2159 14394964	28-05-2012	85,086.63	1,266,291.46
Mayo	SAT 2238 15200273	19-06-2012	117,460.68	1,383,752.14
TOTALES			1,383,752.14	1,383,752.14

Fuente: Elaboración propia con datos proporcionados por la administración de OCRET.

- i) **Ingresos a la cuenta Número 3-146-00488-6 Inspecciones y Formas OCRET, aperturada en el Banco de Desarrollo Rural, S.A. BANRUAL y su traslado al Fondo Común:**

Mes	Ingresos Propios OCRET Q.	Traslado al Fondo Común			
		Documento	Fecha	Total Q.	Diferencia Q.
<u>AÑO 2011</u>					
Marzo	36,035.10	Débito 541012	19-04-2011	35,730.10	305.00
Abril	21,986.40	Débito 547583001	12-05-2011	21,986.40	
Mayo	28,508.20	Débito 559259001	16-06-2011	28,508.20	
Junio		Débito 559254001	16-06-2011	300.00	(300.00)
Junio	26,017.90	Débito 567779001	13-07-2011	26,017.90	
Julio	21,739.50	Débito 582144001	24-08-2011	21,739.50	
Agosto	25,168.00	Débito 592320	26-09-2011	25,168.00	
Septiembre	19,476.40	Débito 600154001	18-10-2011	19,476.40	
Octubre	14,042.10	Débito 613284001	28-11-2011	14,042.10	
Noviembre	19,475.00	Débito 622448001	19-12-2011	19,475.00	
		Débito 622447001	19-12-2011	11,395.00	(11,395.00)
Diciembre	19,051.40	Débito 634922	26-01-2012	7,656.40	11,395.00
<u>AÑO 2012</u>					
Enero	11,862.50	Débito 643346	20-02-2012	11,872.50	(10.00)
Febrero	20,749.30	Débito 654657001	22-03-2012	20,749.30	
Marzo	17,496.60	Débito 667420001	30-04-2012	17,496.60	
Abril	17,012.10	Débito 679410	31-05-2012	17,012.10	
Mayo	21,032.60	Of.DF-0270-2012/C	20-06-2012	21,032.60	
TOTALES	319,653.10			319,658.10	(5.00)

Fuente: Elaboración propia con datos proporcionados por la administración de OCRET.

j) Arqueo de cupones de combustible:

Cupones numerados		Cantidad	Cifras en quetzales	
Del	Al		Valor Unitario	Total
20724087	20724115	29	50.00	1,450.00
20724301	20724359	59	50.00	2,950.00
20724360	20724486	127	50.00	6,350.00
20724719	20724838	120	100.00	12,000.00
20724839	20725186	348	100.00	34,800.00
CONTEO FÍSICO		683		57,550.00
VALOR SEGÚN LIBRO				57,550.00
DIFERENCIA				0.00

Fuente: Elaboración propia con el resultado del arqueo.

El 24 de enero de 2012, el Departamento Servicios Generales le prestó a OCRET la cantidad de Q.3,500.00 y en oficio Of-DF-0074-2012/C.C/nl del 19 de marzo de 2012 OCRET devolvió al Departamento Servicios Generales del MAGA la cantidad de Q.3,500.00.

A la fecha de la revisión del combustible, la OCRET no tiene pendiente ninguna devolución por préstamos de cupones a otros departamentos del ministerio.

k) Compra de Combustible:

Factura		Cupones numerados		Cantidad	Cifras en quetzales	
Fecha	No.	Del	Al		Valor Unitario	Total
29-04-2011	Serie 18 8659	17548816	17549515	700	100.00	70,000.00
29-04-2011	Serie 18 8659	17548416	17548815	400	50.00	20,000.00
17-02-2012	Serie 18 15314	20724487	20725186	700	100.00	70,000.00
17-02-2012	Serie 18 15314	20724116	20724486	371	50.00	18,550.00
17-02-2012	Serie 18 15314	20724087	20724115	29	50.00	1,450.00
		TOTAL		2,200		180,000.00

Fuente: Elaboración propia con las facturas de las compras.

I) Corte de formas de los documentos oficiales al 11 de junio 2012:

Descripción	Existencias		Cantidad
Tarjeta para control de combustible	24	500	477
Solicitud autorización y despacho de combustible	285	500	216
Hojas móviles de la cuenta bancaria 01-099-011493-4	193	224	32
Hojas móviles de la cuenta bancaria 01-099-011493-4	233	500	268
Cheques Fondo Rotativo OCRET cuenta bancaria 01-099-011493-4	1,972	5,000	3,029
Hojas móviles conciliaciones bancarias cuenta bancaria 01-099-011493-4	66	500	435
Viatico anticipo	3,845	4,500	656
Viatico nombramiento	4,331	5,000	670
Viatico Liquidación	3,894	4,500	607
Constancia de viatico	3,820	4,500	681
Forma 200-A-3 Caja de ingresos y egresos	1,719	1,750	32
Forma 200-A-3 Caja de ingresos y egresos	1,952	2,000	49
Factura serie U-2	34,371	40,000	5,630
Recibos de ingresos varios serie AD forma 63-A2	476,354	477,200	847
Hojas móviles cuenta monetaria número 3-146-00488-6 Inspecciones y formas	0	0	0
Hojas móviles conciliaciones bancarias cuenta monetaria 3-146-00488-6 Inspecciones y formas OCRET	61	500	440
Hojas móviles cuenta monetaria número 3-033-11263-8 Arrendamientos OCRET	590	1,000	411
Hojas móviles conciliaciones bancarias cuenta monetaria 3-033-11263-8 Arrendamientos OCRET	70	500	431
Tarjetas Kardex	0	0	0
Constancia de Ingresos a Almacén y a Inventario forma 1-H serie B	931,844	932,000	157
Requisiciones al Almacén de Materiales y Suministros	239	2,000	1,762
Solicitud de pedido	5,610	8,700	3,091
Solicitud de prórroga	2,601	6,000	3,400
Solicitud para registrar cesión de derechos de arrendamiento	4,001	8,000	4,000
Primera Solicitud	29,001	29,100	100
Primera Solicitud	29,201	32,500	3,300
Hoja de cobros, inspección y formas -IFO-	13,001	18,500	5,500

Fuente: Elaboración propia con datos proporcionados por la administración de OCRET.