

**Informe de  
Auditoría Interna  
Ejecución Presupuestaria y  
Estados Financieros  
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2021**

Guatemala, marzo 2022

Guatemala, 04 de marzo de 2022  
Ref. A.I. 25-2022

Doctor  
Dennis Iván Rodas Anzueto  
Gerente  
INTECAP

Doctor Rodas:

El presente informe de Auditoría Interna, es el resultado de ejecutar el Plan Anual de Auditoría 2021, contiene los resultados al Estado de Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos y a los Estados Financieros correspondiente al ejercicio fiscal comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021 del Instituto Técnico de Capacitación y Productividad, INTECAP.

El alcance de la auditoría incluyó pruebas y evaluación de la estructura del control interno, el cumplimiento de aspectos legales y regulaciones aplicables, uso y destino de los recursos de conformidad a las Normas de Auditoría Interna Gubernamental, para efecto de emitir dictamen sobre las operaciones financieras, administrativas y la razonabilidad de las cifras presentadas en los Estados Financieros.

Asimismo, no se detectaron anomalías que requieran denuncias penales u otras acciones legales, los errores u omisiones detectados en el desarrollo de la auditoría fueron informados oportunamente y se han corregido según los plazos establecidos; debido a la materialidad e importancia relativa, no inciden en el contenido y presentación de los Estados Financieros, ni ponen en riesgo el patrimonio institucional.

Atentamente

Lic. MSc. Raúl Antonio Gallardo Corado  
Jefe Departamento de Auditoría Interna  
Colegiado CPA No. 1658



## ÍNDICE

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>PÁGINA</b>
Informe Gerencial	3
Objetivos	4
Política de Control	5
Estratégia	5
Alcance de Auditoría	6
Dictamen de Auditoría Interna	9
Informe de Control Interno	10
 <b>ESTADOS FINANCIEROS</b>	
Balance General	12
Estado de Resultados	14
Estado del Flujo de Efectivo	15
Ejecución Presupuestaria	17
Notas a los Estados Financieros	18
Anexos	25

## **INFORME GERENCIAL**

El Plan Anual de Auditoría Interna dicta lineamientos para evaluar el ambiente y la estructura de control interno, riesgos inherentes y potenciales en las divisiones regionales, centros y delegaciones; su cumplimiento es de observancia obligatoria.

El Departamento de Auditoría Interna es responsable de evaluar el ambiente y estructura de control interno administrativo y financiero, así como realizar las recomendaciones necesarias y oportunas para fortalecer el control y salvaguardar el Patrimonio Institucional.

El presente Informe contiene los objetivos, la política de control, el alcance de la auditoría, el dictamen de los Estados Financieros, un informe de control interno y las respectivas recomendaciones.

La auditoría de ejecución presupuestaria de ingresos centra su atención en el rubro que aporta mayores ingresos económicos, como lo es la Cuota Patronal; esta información se obtiene directamente del Sistema de Informática del IGSS.

Se practicaron arqueos mensuales a las operaciones de la Sección de Tesorería, haciendo énfasis en el manejo de las cuentas bancarias, la seguridad física del área y el acceso de personal autorizado; asimismo se hace seguimiento al sistema informático de facturación verificando que los ingresos fueran depositados oportunamente en las cuentas bancarias respectivas y que los sistemas funcionen adecuadamente.

La auditoría de ejecución presupuestaria de egresos incluyó las revisiones previas de la ejecución de fondos rotativos, compras directas, procesos de cotización y licitación, así como la contratación de servicios técnicos y profesionales en general.

Se evaluó el control interno en la Sección de Tesorería Sede Central y en el área financiera de los Centros y Delegaciones Regionales. También se verificaron aspectos de cumplimiento legal en la elaboración de contratos y pago de nóminas, se realizó verificación física de los bienes inventariables adquiridos en los procesos de cotización y licitación, control y pago de obras.

El Portafolio de Inversiones fue objeto de auditoría concurrente y auditoría especial verificando el cumplimiento de la aplicación del Reglamento de Inversiones de Fondos Privativos del INTECAP. Los intereses fueron verificados en los estados de cuentas bancarias respectivas.

## 1. OBJETIVOS

Los objetivos, la política de control, la estrategia y el alcance de la auditoría, se ejecutan de conformidad a lo establecido en el Plan Anual de Auditoria PAA, creado por Contraloría General de Cuentas mediante Acuerdo A-119-2011; y es de carácter obligatorio su ejecución a través del SAG-UDAI.

### 1.1 OBJETIVO GENERAL

Asesorar a los diferentes niveles jerárquicos de la institución para realizar una buena gestión directiva, encaminada al logro de los objetivos a través de la evaluación permanente de la estructura de control interno y las operaciones, comunicando los resultados obtenidos y proponiendo las alternativas tendientes a fortalecer los controles internos, para promover una rendición de cuentas oportuna y transparente.

### 1.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS

**Objetivos de Operación:** Evaluar la eficiencia, eficacia y resultados de la ejecución de los procesos u operaciones realizados en la prestación de los servicios.

**Objetivos de Información:** Evaluar la oportunidad, utilidad y calidad de la información financiera y administrativa presentada a través de los Estados Financieros, bajo los conceptos de centralización normativa y descentralización operativa establecidos por el Sistema Integrado de Administración Financiera, para satisfacer los requerimientos de información de los diferentes usuarios en la toma de decisiones.

**Objetivos de cumplimiento:** Verificar la correcta aplicación y cumplimiento de las leyes, reglamentos, normas, políticas, procedimientos de control interno y regulaciones aplicables al INTECAP y sus operaciones como medio para asegurar el logro de sus objetivos.

## 2. POLÍTICA DE CONTROL

- 2.1 El Departamento de Auditoría Interna, fundamenta su función en el ejercicio del control interno previo, concurrente y posterior, con un efecto preventivo sobre potenciales hechos o actuaciones que pongan en riesgo el uso adecuado de los recursos, la calidad de la información y las operaciones.
- 2.2 Las acciones de control planificadas abarcaron a la operación, unidades administrativas-financieras y departamentos de apoyo a la Gerencia, reportando aquellas condiciones que por su importancia deben alinearse.
- 2.3 En todos los trabajos que ejecutaron los auditores, consideraron un alcance que les permitió pronunciarse sobre el funcionamiento completo de los procesos evaluados, para evitar la emisión de informes con conclusiones parciales.

### 3. ESTRATEGIAS

- 3.1 Se realizaron arqueos sorpresivos en el manejo de fondos rotativos y cajas chicas, en la Sección de Tesorería y en las Divisiones Regionales; asimismo se hicieron auditorías concurrentes a los procesos de compras directas, cotizaciones y licitaciones.
- 3.2 Se evaluaron procesos de compras desde el inicio del proceso, recepción de bienes, pago a proveedores, registro y control de inventarios.
- 3.3 También se realizaron auditorías previas al Portafolio de Inversiones, en aquellos procesos de reinversiones que vencían mensualmente.
- 3.4 Se brindó asesoría a la administración, al área financiera en general a delegaciones, centros y divisiones regionales para efectos de prevenir hallazgos por errores u omisión de aspectos contables financieros y administrativos.
- 3.5 Revisión mensual del Informe de la Ejecución Presupuestaria y Estados Financieros, para verificar el avance operativo regional, la ejecución presupuestaria y su registro y presentación en Estados Financieros.

### 4. ALCANCE DE AUDITORÍA

#### 4.1 Control Interno

Para la evaluación de los Estados Financieros, Ejecución y Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos del Ejercicio Fiscal 2021; se estableció el alcance de auditoría siguiente:

- Operaciones administrativas y financieras, pruebas sustantivas y de cumplimiento a los procesos de inversión de fondos, facturación, y ejecución de fondos rotativos, registros de operaciones y documentos contables y procedimientos que generan la información financiera.
- Se evaluó la estructura del control interno en el entorno al sistema integrado de administración financiera SICOIN-SIAF, SIGES, SITIO, IBE y otros sistemas informáticos auxiliares.
- Se verificó la ejecución presupuestaria orientada al análisis de los resultados y efectos de los programas presupuestarios.

#### 4.2 Presupuesto de Ingresos

Se evaluó la ejecución presupuestaria elaborando los programas de auditoría para cada rubro de ingresos, de la manera siguiente:

- Se verificó que los ingresos privativos se perciban y registren contablemente de conformidad con el Sistema de Contabilidad Integrado y Normas de Auditoria Interna Gubernamental.
- Se verificó que los ingresos estén depositados integra y oportunamente en las cuentas bancarias respectivas y que los registros contables se operan en forma cronológica.
- Se verificó el cumplimiento de los aspectos fiscales que corresponden al INTECAP como agente retenedor del IVA y del Impuesto Sobre la Renta por la contratación de Servicios Técnicos y/o Profesionales.
- Se verificó la información contable financiera que llene los requisitos de calidad para la toma de decisiones oportunas.

#### **4.3 Presupuesto de Egresos.**

Se evaluó la estructura de Control Interno aplicando el criterio de importancia relativa e impacto en la calidad de gasto para establecer la razonabilidad de los egresos.

#### **4.4 Modificaciones Presupuestarias.**

Se verificaron las modificaciones presupuestarias que se realizaron al presupuesto siendo estas necesarias según las justificaciones planteadas por la administración para el cumplimiento de sus actividades.

#### **4.5 Inversiones**

- Se verificó el cumplimiento del Reglamento de Inversiones de Fondos Privativos del INTECAP, aprobado por Junta Directiva a través del Punto Cuarto acta JD 36-2020, vigente a partir del 1 de enero del 2021.
- Se verificó el cálculo mensual de los intereses y el depósito en las respectivas cuentas bancarias.
- Se realizaron arqueos al Portafolio de Inversiones resguardados en la cajilla de seguridad del Banco Industrial, S.A.
- Se evalúo la seguridad bancaria en el resguardo de los certificados de inversión, las autorizaciones para el acceso a la cajilla de seguridad y el cumplimiento de las normas establecidas en el Reglamento de Inversiones de Fondos Privativos de INTECAP, así como la presentación en los Estados Financieros.

#### **4.6 Fondos Rotativos.**

- Se evalúo el cumplimiento de la normativa interna y demás disposiciones legales.

- Se realizaron arqueos sorpresivos a los fondos asignados a los diferentes centros y divisiones regionales y departamentos de la Sede Central, verificando el uso correcto de los fondos rotativos y cajas chicas y la disponibilidad de efectivo en caja y bancos.
- Se revisaron las conciliaciones bancarias que corresponden a las cuentas monetarias de los fondos rotativos.
- Se revisó que la constitución, ampliación, desembolso y liquidaciones de los fondos rotativos institucionales y cajas chicas hayan sido asignadas de conformidad con el normativo vigente.

#### **4.7 Sección de Tesorería**

Se evaluó el ambiente de control interno, la segregación de funciones, autorización de firma de cheques por transferencias bancarias, la autorización de cheques emitidos a través del Sistema Informático BI-Banking. Asimismo, se revisaron libros de registro y control de ingresos fiscales, el debido resguardo de los cheques en cartera, la seguridad física de las instalaciones y su acceso.

#### **4.8 Sección de Contabilidad**

Se evalúo el manual de cuentas contables del Sistema de Contabilidad Integrado SICOIN y se cotejó con las cuentas de los estados financieros.

Se verificó el resguardo de los estados financieros y la caja fiscal, así como el cumplimiento de estar debidamente firmados por los funcionarios responsables. Asimismo, se evaluó el ambiente de control de conformidad a las normas del Sistema de Administración SIAF, las segregaciones de funciones y operaciones propias de la Sección de Contabilidad, así como los estados financieros emitidos mensualmente por la División Administrativa Financiera.

## DICTAMEN DE AUDITORÍA INTERNA

Guatemala, 04 de marzo de 2022  
Ref. AI-26-2022

Señores  
Honorables Miembros Junta Directiva  
INTECAP.

He auditado el Balance General, el Estado de Ejecución Presupuestaria, el Estado de Resultados, El Estado del Flujo del Efectivo y las Notas a los Estados Financieros del Instituto Técnico de Capacitación y Productividad INTECAP, correspondientes al período fiscal comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021.

La auditoría fue realizada de acuerdo a Normas de Auditoría Interna Gubernamental y Normas Generales de Control Interno Gubernamental, emitidas por la Contraloría General de Cuentas, así como a leyes y disposiciones vigentes aplicables a las entidades descentralizadas. Estas normas requieren que la auditoría sea planificada y desarrollada con el fin de obtener seguridad razonable, respecto a que los Estados Financieros estén libre de errores importantes.

Los Estados Financieros expresan la condición financiera del ejercicio fiscal 2021 son elaborados por la División Administrativa Financiera y mi responsabilidad es revisar las operaciones realizadas en el Sistema de Contabilidad Integrada, SICOIN-WEB, Sistema de Administración Financiera, SIAF y otros sistemas auxiliares; así mismo emitir opinión con fundamento en las auditorías realizadas.

En mi opinión el Balance General, el Estado de Ejecución Presupuestaria, el Estado de Resultados, el Estado del Flujo del Efectivo y las Notas a los Estados Financieros del Instituto Técnico de Capacitación y Productividad INTECAP, presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes la situación financiera al 31 de diciembre de 2021 de conformidad con Principios Presupuestarios y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Atentamente,

Lic. MSc. Raúl Antonio Gallardo Corado  
Jefe de Departamento de Auditoría Interna  
Colegiado CPA No. 1658



## INFORME DE CONTROL INTERNO

Guatemala, 04 de marzo de 2022  
Ref. AI-27-2022

Doctor  
Dennis Iván Rodas Anzueto  
Gerente  
INTECAP

Doctor Rodas:

Auditoría Interna evalúa el control interno en todas sus etapas a través de las revisiones concurrentes, el control previo y control posterior; para efectos de seguimiento se emiten notas de corrección con carácter preventivo en donde se identifican los errores y omisiones, se hacen las recomendaciones oportunas con fundamento legal y se fija un tiempo razonable para su corrección, este procedimiento permite a Auditoría Interna medir los niveles de eficiencia y confianza.

El análisis e identificación de riesgos es parte esencial de las evaluaciones de control interno, específicamente en aquellos departamentos, centros o delegaciones que tienen asignados fondos rotativos, se pretende evitar posible fraccionamiento de compras, fraude, colusión y aprovechamiento ilícito de los recursos institucionales.

El funcionamiento en general del control interno proporciona seguridad y genera confianza, la información es oportuna y confiable en el resguardo del Patrimonio Institucional.

Atentamente,

Lic. MSc. Raúl Antonio Gallardo Corado  
Jefe de Departamento de Auditoría Interna  
Colegiado CPA No. 1658



## **ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS.**

Los estados financieros auditados presentan la situación financiera del Instituto Técnico de Capacitación y Productividad INTECAP al 31 de diciembre del año 2021.

### **BALANCE GENERAL**

El Activo Corriente presenta la cifra de Q1,420,011,762.00 integrado por los rubros siguientes: Bancos Q.16,936,382.00; Inversiones Temporales Q1,375,500,000.00; Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Q.113,469.00; Documentos por Cobrar a Corto Plazo Q.3,430.00; Anticipo Construcción de Obras Q.19,240,436.00 y Existencia de Productos y Subproductos con Q.8,218,045.00.

El Activo No Corriente (Largo Plazo) presenta la cifra de Q.264,577,788.00 integrado por el rubro Titulo y Valores a Largo Plazo Q.264,500,000.00; Otras Cuentas por Cobrar a Largo Plazo con Q.76,989.00 y el activo Diferido a Largo Plazo Q 799.00.

La Propiedad Planta y Equipo (neto) presenta la cifra de Q. 947,224,925.00; el rubro de Tierras y Terrenos Q.108,659,981.00 y Construcciones en Proceso Q.17,178,109.00, **El Total del Activo asciende a la cifra de Q. 2,757,652,565.00.**

El Pasivo Corriente asciende a Q.1,669,598.00 integrado por los rubros Gastos de personal a pagar corto plazo Q.1,630,412.00 y Otras cuentas a pagar a corto plazo Q.39,186.00.

El Pasivo no Corriente está integrado por el rubro previsiones para beneficios sociales por valor de Q.123,100,238.00, **El Total del Pasivo asciende a la cifra de Q.124,769,836.00**

El Patrimonio Institucional está integrado por el Capital Social e Institucional y los rubros siguientes: Existencia productos y subproductos. Q.8,218,045.00, el resultado del ejercicio es de Q.191,216,767.00 y el resultado acumulado de ejercicios anteriores de Q.2,433,447,917.00, **El Total Patrimonio Institucional asciende a la cifra de Q.2,632,882,729.00.**

**El Pasivo y Patrimonio Institucional ascienden a la cifra de Q.2,757,652,565.00.**

**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2021**  
(Cifras expresadas en Quetzales)

(Notas 1, 2 y 3)

	ACTIVO		PASIVO
<b>CORRIENTE</b>			
Bancos	NOTAS 4	16,936,382.00	CORRIENTE Gastos personal a pagar Corto P.
Inversiones Temporales	5	1,375,500.000.00	O.Cuentas a Pagar Corto Plazo
Cuentas a Cobrar a corto plazo	6	113,469.00	Sub- Total
Documentos a Cobrar a Corto Plazo	7	3,430.00	<b>1,669,598.00</b>
Anticipos Construcción de Obras	8	19,240,436.00	
Existencia de Productos y Subprod.	9	<u>8,218,045.00</u>	
<b>Sub-total</b>		<b>1,420,011,762.00</b>	
<b>NO CORRIENTE</b>			
Titulos y Valores a Largo Plazo	5	264,500,000.00	<b>PATRIMONIO</b>
O. Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	10	<u>76,989.00</u>	<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>
Activo Diferido a Largo Plazo		<u>799.00</u>	
<b>Sub-total</b>		<b>264,577,788.00</b>	
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>			
Propiedad y Planta en Operación	11	1,035,774,019.00	<b>Capital Social e Institucional</b>
Maquinaria y Equipo		380,557,247.00	Existencia productos y subprod.
Equipo Militar y de Seguridad		58,576.00	Resultado del Ejercicio
Otros Activos Fijos		<u>443,477,359.00</u>	Resultado acum.ejerc.anteriores
<b>Suma Parcial</b>		<b>1,859,867,201.00</b>	<b>Sub-Total Patrimonio Institucional</b>
( - ) Depreciación Acumulada	12	<u>- 912,642,276.00</u>	19
<b>Suma Parcial</b>		<b>947,224,925.00</b>	191,216,767.00
Tierras y Terrenos	13	108,659,981.00	<u>8,218,045.00</u>
Construcciones en Procesos	14	<u>17,178,109.00</u>	<u>2,433,447,917.00</u>
Total- Propiedad Planta y Equipo		<b>1,073,063,015.00</b>	<b>2,632,882,729.00</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>2,757,652,565.00</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>
		=====	#VALOR!

## EL ESTADO DE RESULTADO

Presenta el movimiento de los rubros contables de ingresos y egresos del ejercicio fiscal comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021.

### **Ingresos**

Los ingresos institucionales provienen de las siguientes fuentes de financiamiento tasa patronal, con un valor de Q.537,036,818.00, Arrendamientos varios Q.994,302.00, Venta de Bienes Q.2,608,384.00; Venta de Servicios de Capacitación Q.53,990,911.00, las Inversiones a plazo fijo generaron intereses por Q. 88,993,672.00, las cuentas de depósitos monetarios por Q.660,452.00, Donaciones en especie Q 1,681,859.00 **La sumatoria de los Ingresos Institucionales corresponden a Q.685,966,398.00.**

### **Egresos.**

Los Egresos ascienden a Q.494,794631.00 y están conformados por los rubros contables siguientes:

**Remuneraciones.** Corresponde a la ejecución del renglón 0- Servicios Personales, integrado por la ejecución de los renglones del 011 al 073 concentra el pago de sueldos, bonos, bonificaciones, jornales, dietas, aguinaldo, aportes patronales IGSS, etc. asciende al valor de Q.230,154,338.00.

**Bienes y Servicios.** Corresponden a la ejecución de los renglones presupuestarios 1. Servicios No Personales; 2. Materiales y Suministros. Los gastos ascienden al valor de Q.117,541,209.00.

**Bienes de Consumo Donaciones.** corresponde al valor de Q.399,519.00.

**Derecho sobre Bienes Intangibles.** Corresponde a la adquisición de software institucional y asciende a Q. 5,295,922.00.

**Otros Alquileres.** Este rubro se integra por el pago de arrendamiento de las casas en donde se ubican las delegaciones departamentales y el pago del equipo de fotocopiado, el gasto asciende a Q 990,128.00

**Otras Pérdidas.** En este rubro se registran las bajas de bienes inventariables, después de pasar por un proceso de revisión interno, aprobación de Junta Directiva, revisión de Contabilidad del Estado y Contraloría General de Cuentas, el valor de este rubro asciende a Q.245,248.00.

**Transferencias Corrientes.** En este rubro se registran los pagos que se realizaron a la Contraloría General de Cuentas por Servicios de Fiscalización por valor de Q.1,541,918.00, según Decreto Legislativo Número 49-98, corresponde el 0.25% del Presupuesto Institucional. En el programa de becas se otorgaron Q.20,719,684.74; al Organismo Internacional CINTERFOR, se pagó el valor de Q.61,621.68. La suma de éstos valores asciende a Q.22,323,224.42.

**Las Depreciaciones y Amortizaciones.** No tiene afectación presupuestaria, regulan el rubro de Planta y Equipo con el fin de presentar su valor real, asciende al valor de Q.117,800,043.00

El total de egresos es de Q.494,749,631.00; al restar ésta cifra de los ingresos Q.685,966,398.00 el resultado es favorable por valor de Q.191,216,767.00.

**ESTADO DE RESULTADOS**  
**INSTITUTO TÉCNICO DE CAPACITACIÓN Y PRODUCTIVIDAD**  
Del período comprendido del 01 de enero 31 de diciembre de 2021  
(Cifras expresadas en Quetzales)  
(Notas 1, 2 y 3)

**INGRESOS**

Tasa Patronal	<b>Nota 21</b>	Q. 537,036,818.00
Arrendamientos varios		994,302.00
Venta de Bienes		2,608,384.00
Venta de Servicios		53,990,911.00
Intereses Portafolio de Inversiones	<b>Nota 22</b>	88,993,672.00
Intereses Monetarios	<b>Nota 23</b>	660,452.00
Donaciones en Especie	<b>Nota 24</b>	1,681,859.00
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>		<b>Q. 685,966,398.00</b>

**EGRESOS**

Remuneraciones		230,154,338.00
Bienes y Servicios		117,541,209.00
Bienes de Consumo Donaciones		399,519.00
Derechos bienes Intangibles		5,295,922.00
Otros Alquileres		990,128.00
Otras Pérdidas		245,248.00
Transferencias Corrientes otorgadas	<b>Nota 25</b>	22,323,224.00
Depreciaciones y Amortizaciones		117,800,043.00
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>		<b>494,749,631</b>

**RESULTADO DEL PERÍODO AÑO 2021** **Q.191,216,767.00**

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrado. SICOIN-DES

**EL ESTADO DEL FLUJO DEL EFECTIVO.**

Este instrumento financiero presenta el movimiento por actividades de operación, la depreciación acumulada y los cambios netos en activos y pasivos y el movimiento de los rubros Inversiones Temporales, Propiedad Planta y Equipo, Maquinaria y Equipo Construcciones en Proceso y Otros Activos Fijos, del ejercicio fiscal 2021.

**ESTADO DEL FLUJO DEL EFECTIVO**

Del 1 enero al 31 de diciembre 2021.

(Cifras expresadas en Quetzales)

<b>CUENTAS</b>		<b>MONTO Q's</b>
<b>I FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Resultado del ejercicio fiscal 2021		191,216,767
<b>Aumento o Disminuciones</b>		
Depreciaciones		111,596,956
Cuentas por Cobrar Corto Plazo		199,651
Documentos a Cobrar Corto Plazo		-3,430
Anticipos Construcción Obras		-8,282,344
Cuentas a Cobrar a Largo Plazo		-6,092
Gastos del Personal a Pagar Corto Plazo		-92,648
Otras Cuentas a Pagar a Corto Plazo		6,959
Previsiones para Beneficios Sociales		3,061,627
<b>Total Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Operación</b>		<b>297,697,446</b>
<b>II FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>Aumento o Disminuciones</b>		
Inversiones Temporales		-255,000,000
Títulos y Valores a Largo Plazo		95,000,000
Propiedad y Planta en operación		-231,240,464
Maquinaria y Equipo		-13,612,705
Tierras y Terrenos		-47,265,000
Construcciones en Proceso		202,854,192
Otros Activos Fijos		-54,197,091
<b>Total Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Inversión</b>		<b>-303,461,068</b>
Valor Neto del Efectivo y Equivalentes		-5,763,622
Efectivo y Equivalentes al inicio del Periodo		22,700,004
<b>Efectivo y Equivalentes al 31 de diciembre 2021</b>		<b>16,936,382</b>

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrado. SICOIN-DES

**PRESUPUESTO DE INGRESOS.****Tasa Patronal.**

El presupuesto para este rubro de Ingresos es de Q. 360,000,000.00 y se recaudó la cifra de Q.536,602,822.00 alcanzando el 149% de ejecución; el rubro Convenios de Pago de Tasa Patronal, alcanzó la cifra de Q.433,996.00; Asimismo, Arrendamientos Varios, tenía presupuestado Q.3,056,130.00 y recaudó el valor de Q.994,302.00 alcanzando el 33% de ejecución.

Los rubros de Venta de Productos tenia presupuestado el valor de Q 8,918,643.00 y se ejecutó la cifra de Q.2,608,384.00 alcanzó el 29% de recaudación, la Venta

de Servicios de Capacitación presupuestó ejecutar la cifra de Q.58,533,009.00 y ejecutó Q.53,990,911.00 alcanzó el 92%.

Los Intereses Cuentas Bancarias se presupuestó obtener Q.500,000.00, y se alcanzó Q.660,452.00 o sea el 132%. El rubro de Intereses por Inversiones a plazo fijo se presupuestó en Q.76,300,000.00 y se alcanzó la cifra de Q.88,993,672.00, se alcanzó el 117% de ejecución. Se había presupuestado una disminución de Caja y Bancos en Q.109,459,235.00 pero no se ejecutó.

## **PRESUPUESTO DE EGRESOS.**

### **Funcionamiento.**

La administración, integrada por Gerencia y los Departamentos de apoyo, programó ejecutar la cifra de Q.157,731,314.00 y ejecutó el 76% que equivale a Q.120,403,149.00. La operación integrada por las Divisiones Regionales, de Q.292,283,246.00 programados, ejecutaron Q 252,840,044.00 que equivale al 87%.

### **Inversión.**

El presupuesto de Inversión integrado para: Ampliación y/o Mejoramiento de la Infraestructura Institucional, de conformidad a la matriz de mantenimiento de centros presupuestó la cifra de Q.41,428,190.00 y se ejecutó Q.29,451,733.00 equivale al 71%.

**Compra de Tierras y Terrenos**, este rubro tenía estimado ejecutar Q.47,261,000.00 y ejecutó el valor de Q.47,260,000.00, que equivale al 100%.

**Equipamiento.** Para estandarizar los equipos educativos en el interior de la república se estimó ejecutar la cifra de Q.78,063,267.00 y se ejecutó la cifra de Q. 73,173,055.00 que equivale al 94% de ejecución.

El Presupuesto de Ingresos y Egresos de INTECAP autorizado por Q.616,767,017.00 se ejecutó la cifra de Q.523,127,981.00 que equivale al 85%, de ejecución; el Superávit Presupuestario es de Q.161,156,558.00, menos los ajustes contables y financieros, evidencian un resultado anual favorable de Q.191,216,767.00.-

**Ejecución Presupuestaria**  
**Ingresos y Egresos 2021**  
(Cifras expresadas en Quetzales)

CUENTAS CONTABLES	EJERCICIO FISCAL 2021		
	PRESUPUESTO AUTORIZADO	PRESUPUESTO EJECUTADO	%
<b>INGRESOS</b>			
Tasa Patronal	360,000,000	536,602,822	149
Convenios de Tasa Patronal	0	433,996	0
Arrendamientos	3,056,130	994,302	33
Venta de Productos	8,918,643	2,608,384	29
Venta de Servicios Capacitación	58,533,009	53,990,911	92
Intereses Cuentas Bancarias	500,000	660,452	132
Intereses Inversiones a Plazo Fijo	76,300,000	88,993,672	117
Disminución de Caja y Bancos	109,459,235	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>616,767,017</b>	<b>684,284,539</b>	<b>111</b>
<b>EGRESOS</b>			
<b>FUNCIONAMIENTO</b>			
Administración	157,731,314	120,403,149	76
Operación	292,283,246	252,840,044	87
<b>Subtotal</b>	<b>450,014,560</b>	<b>373,243,193</b>	<b>83</b>
<b>INVERSIÓN</b>			
Ampliación y/o mejoramiento a la Infraestructura	41,428,190	29,451,733	71
Tierras y Terrenos	47,261,000	47,260,000	100
Equipamiento	78,063,267	73,173,055	94
<b>Subtotal</b>	<b>166,752,457</b>	<b>149,884,788</b>	<b>90</b>
<b>TOTAL</b>	<b>616,767,017</b>	<b>523,127,981</b>	<b>85</b>
<b>SUPERAVIT PRESUPUESTARIO</b>			
		<b>161,156,558</b>	
<b>AJUSTES CONTABLES Y FINANCIEROS</b>			
Retorno de inversión		149,884,788	
Donaciones en especie		1,681,859	
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo		-117,800,043	
Otras pérdidas		-245,248	
Bienes de consumo Donaciones		-399,519	
Indemnizaciones personal 011		-3,061,627	
<b>Resultado del Ejercicio Fiscal</b>		<b>191,216,767</b>	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021**  
**(Expresado en Quetzales)**

**Nota 1. Antecedentes**

El Instituto Técnico de Capacitación y Productividad, INTECAP fue creado por Decreto No. 17-72 del Congreso de la República de fecha 19 de mayo de 1972 actúa por delegación del Estado, como entidad descentralizada, técnica, no lucrativa, patrimonio propio y con fondos propios, tiene plena capacidad para adquirir derechos y contraer obligaciones.

Como entidad descentralizada del Estado está sujeta a la rendición de cuentas y anualmente es fiscalizada por Contraloría General de Cuentas, se rige de conformidad a leyes, reglamentos, normas, circulares, sistemas y procedimientos del Estado y los creados por el INTECAP, para su propia operación.

Para el desarrollo de sus actividades está organizado de la forma siguiente: La dirección a cargo de Junta Directiva, la administración bajo la responsabilidad de Gerencia, las unidades de asesoría y apoyo a la operación y las divisiones regionales que constituyen la operación.

Las operaciones administrativas y financieras se ejecutan a través de los sistemas Informáticos siguientes: Sistema de Administración Financiera, SIAF, Sistema de Contabilidad Integrada SICOIN-WEB, Sistema de Gestión, SIGES, Sistema Nacional de Inversión Pública, SNIP, Sistema Guatecompras, Sistema de Auditoría Gubernamental, SAG-UDAI y los Sistemas Internos de Información Técnica Institucional de la Operación SITIO, el Sistema de Inventarios, Bienes y Equipamiento, IBE y el Sistema de Contrataciones y Adquisiciones del INTECAP, SCAI.

En lo que respecta a obligaciones fiscales fue inscrita el 5 de septiembre de 1984, en la Superintendencia de Administración Tributaria, SAT con el número de identificación tributaria NIT 344071-0; como entidad del Estado y su actividad económica registrada es la Enseñanza de Formación Técnica y Profesional.

El INTECAP está calificado por la Superintendencia de Administración Tributaria, SAT como contribuyente especial grande según resolución No. R-SAT-GED-DRE 198 2018 de fecha 12 de diciembre del 2018 y agente retenedor. No está afecta al pago del Impuesto Sobre la Renta, está afecta parcialmente al Impuesto al Valor Agregado. Está exento del Impuesto de Timbres Fiscales y Papel Sellado, Impuesto de Solidaridad ISO, e Impuesto Único sobre Inmuebles IUSI.

El Organismo Ejecutivo en cumplimiento a lo que establecen los artículos: 40 del Decreto 101-97, Ley Orgánica del Presupuesto y 24 del Reglamento, aprobó el Presupuesto de Ingresos y Egresos del Instituto Técnico de Capacitación y Productividad para el ejercicio fiscal 2021 mediante Acuerdo Gubernativo No.235-

2020, del Ministerio de Trabajo y Previsión Social, de fecha 14 de diciembre 2020, por un monto de Q. 616,767,017.00.

**Nota 2. Unidad monetaria.**

El Presupuesto de Ingresos y Egresos esta expresado en moneda oficial (Quetzal).

**Nota 3. Políticas contables.**

El INTECAP, se rige por su ley orgánica y lo establecido en la Ley del Presupuesto, Decreto Ley No. 101-97, en donde establece que para el registro de las operaciones presupuestarias y contables deben aplicarse en tres momentos que son: Comprometido, Devengado y Pagado, el periodo fiscal inicia el 1 de enero y termina el 31 de diciembre del 2021.

**3.1 Sistema contable.**

Por disposiciones gubernamentales utiliza el Sistema de Contabilidad Integrado, SICOIN-DES, el Sistema Integrado de Administración Financiera, SIAF.

**3.1.1 Ingresos.**

Los ingresos se registran bajo el método de lo percibido, los cuales provienen principalmente de los aportes patronales que efectúan las diferentes empresas privadas. Por mandato legal establecido en la Ley Orgánica de INTECAP Decreto Legislativo 17-72, estos aportes son recaudados por el Instituto Guatemalteco de Seguridad Social, IGSS.

El INTECAP genera y recauda fondos privativos por la venta de bienes, servicios de capacitación y otros, así como intereses por inversiones a plazo fijo de sus economías presupuestarias. Los ingresos en general acumulados al 31 de diciembre de 2021 ascienden a Q 684,284,539.00.

**3.1.2 Egresos.**

Los egresos se operan bajo el método contable de lo devengado como lo indica la Norma de Contabilidad No.1 apéndice 18 y al finalizar el ejercicio fiscal lo comprometido se liquida bajo la fase presupuestaria de lo pagado. Al 31 de diciembre de 2021 se registran egresos por valor de Q.523,127,981.00.

**Nota 4. Bancos**

La disponibilidad en bancos al 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

**SALDOS BANCARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021**

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	CUENTAS BANCARIAS	SALDOS Conciliados en Q's
Banco Guatemala	150138-6	114,207.00
Banco G&T, S.A.	000-128257-3	1,378,987.00
Banco Industrial, Sede Central	000-147601-9	5,509,004.00
Banco Industrial Ingresos Varios	027-078694-7	2,969,803.00

Banco de Desarrollo Rural, S.A.	3-033-336575	2,252,482.00
BAC/Reformador, S.A.	901293308-2	887,095.00
Banco Promèrica, S.A.	12335070006214	1,731,120.00
Banco Internacional, S.A.	810134683-0	83,562.00
Banco Agromercantil, S.A.	30-40139502-2	6,062.00
Banco de los Trabajadores	139007209-4	1,448,366.00
Banco Ficohsa, S.A	591-138-23	555,694.00
<b>TOTAL</b>		<b>16,936,382.00</b>

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrado. SICOIN-DES

Estos saldos bancarios fueron debidamente auditados, conciliados y verificados con circularización a los respectivos bancos.

#### NOTA 5. Títulos y Valores/Inversiones

Los títulos y valores a largo plazo y las inversiones temporales, son fondos que provienen de las economías presupuestarias mensuales y se colocan en certificados a Plazo Fijo en los bancos del Sistema Nacional, supervisados por la Superintendencia de Bancos, SIB, de conformidad con lo establecido en el Reglamento de Inversiones de Fondos Privativos del INTECAP

#### TITULOS Y VALORES E INVERSIONES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 (EN Q`S)

DESCRIPCIÓN	TOTAL INVERSIÓN	% PARTICIPACIÓN
Banco Promèrica, S.A.	379,000,000.00	23.11
Banco Industrial, S.A	337,500,000.00	20.58
Banco de los Trabajadores	292,000,000.00	17.80
Banrural, S. A.	254,000,000.00	15.49
BAC/Reformador, S.A.	220,000,000.00	13.41
Banco Ficohsa, S.A.	125,000,000.00	7.62
Banco G&T Continental, S.A..	27,500,000.00	1.68
Banco International, S.A.	5,000,000.00	0.31
<b>TOTAL</b>	<b>1,640,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrado. SICOIN-DES

El Portafolio de Inversiones al 31 de diciembre 2021 suma el valor de Un mil seiscientos cuarenta millones de quetzales (Q.1,640,000,000.00), en cumplimiento a normas de control interno, los Certificados de Inversión se resguardan en una cajilla de seguridad arrendada en un banco del Sistema Nacional, cada inversión o reinversión es auditada en su proceso de adjudicación verificando el cumplimiento del normativo emitido por Junta Directiva, emitiendo el respectivo informe para Gerencia.

**Nota 6. Cuentas a Cobrar a Corto Plazo**

Este rubro contable está integrado por deudas de empleados y ex empleados, convenios con empresas por incumplimiento al pago de la tasa patronal y el crédito fiscal IVA.

NO.	DESCRIPCIÓN DE LAS CUENTAS	VALOR Q'S
1	Convenio de pago tasa patronal	84,310.00
2	IVA Crédito fiscal	21,076.00
3	ISR empleados	2,825.00
4	Visanet	5,258.00
	<b>TOTAL</b>	<b>Q.113,469.00</b>

**Nota 7. Documentos a Cobrar a Corto Plazo.**

NO.	DESCRIPCIÓN DE LAS CUENTAS	VALOR Q'S
1	Cheque rechazado Colegio San Benito	2,050.00
2	Nota de débito Banrural No. 1659597780	1,380.00
	<b>TOTAL</b>	<b>Q.3,430.00</b>

**Nota 8. Anticipos construcciones de obras.**

Este rubro registra el valor de Q.19,240,436.00 y corresponde a los pagos por anticipo que se realizaron a las empresas constructoras, de conformidad a la Ley de contrataciones del estado y al 31 de diciembre 2021, han amortizado quedando en registros contables el saldo siguiente:

Descripción de la Obra	No. de Contrato	Monto ( Q's)
Centro de Capacitación de El Progreso*	GE AL-13-2019	4,865,315.00
Centro de Capacitación Totonicapán.	GE AL-19-2021	12,435,415.00
Ampliación Centro de Huehuetenango.	GE AL-34-2021	1,939,706.00
<b>TOTAL</b>		<b>Q.19,240,436.00</b>

\*Esta obra se rescindió el contrato GE-AL-2019 por Junta Directiva, Acta No.15-2021.

**Nota 9. Existencia de productos y subproductos terminados.**

Este rubro registra la existencia de manuales, subproductos y modelos didácticos.

NO.	DESCRIPCION DE LAS CUENTAS	VALOR Q'S
1	Manuales	960,866.00
2	Subproductos	2,827.00
3	Modelos Didácticos.	7,254,352.00
	<b>TOTAL</b>	<b>8,218,045.00</b>

**Nota 10. Activo Diferido a Largo Plazo.**

Esta cuenta tiene un saldo de Q.799.00 el cual corresponde al depósito en garantía por el uso de la cajilla de seguridad, arrendado a un banco del Sistema, y se utiliza para resguardar los Certificados de Inversión a plazo fijo.

**Nota 11. Propiedad Planta y Equipo.**

La Propiedad Planta y Equipo, es el rubro más significativo en el patrimonio de INTECAP, su valor neto es de Q.1,073,063,015.00 está integrado de la manera siguiente:

<b>DESCRIPCIÓN DE BIENES</b>	<b>VALOR EN Q`S</b>
Propiedad y Planta en Operación	1,035,774,019.00
Maquinaria y Equipo	380,557,247.00
Otros Activos Fijos	443,477,359.00
Equipo Militar y de Seguridad	58,576.00
<b>Sub-total</b>	<b>1,856,867,201.00</b>
Depreciación Acumulada	-912,642,276
<b>Suma Parcial</b>	<b>947,224,925.00</b>
Tierras y Terrenos	108,659,981.00
Construcciones en proceso	17,178,109.00
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>1,073,063,015.00</b>
	=====

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrado. SICOIN-DES

Los bienes inventariables están protegidos con aseguradoras de prestigio nacional, para lo cual se han realizado procesos de licitación pública, asimismo estos bienes son cargados a los empleados en tarjetas de responsabilidad autorizadas por la Contraloría General de Cuentas.

En caso de robo la responsabilidad del personal que tiene cargados los bienes, está debidamente normada a través del Acuerdo de Gerencia GE. 291-2011 Normativo para el Registro, Control, Faltante, Baja de Bienes Inventariables y Fungibles.

**Nota 12. Depreciación Acumulada.**

Para efectos de cálculo de la depreciación de activos se utiliza el método de la línea recta, utilizando los porcentajes de depreciación autorizados mediante resolución Número 007-2007 del Ministerio de Finanzas Públicas, Dirección de Contabilidad del Estado y acuerdo de Gerencia No. GE-291-2011. Los porcentajes aplicados son los siguientes:

<b>DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA</b>	<b>% APlicado</b>
Edificios	5%
Maquinaria y Equipo de Producción	15%
Mobiliario y Equipo de Oficina y Muebles	20%
Equipo Médico-sanitario y de laboratorio	10%

Equipo Educacional, Cultural y Recreativo	10%
Equipo Transporte, Tracción y Elevación	20%
Equipo de comunicación	20%
Otros activos varios	20%
Equipo de Computación	25%

El valor del rubro de depreciación acumulada al 31 de diciembre del año 2021, asciende a la cifra de Q. 912,642,276.00.

#### **Nota 13. Tierras y Terrenos**

Este rubro agrupa los 28 terrenos que posee la institución adquirido por compra o por donación, al 31 de diciembre del 2021 ascienden al valor de Q.108,659,981.00.

#### **Nota 14. Construcciones en proceso.**

Este rubro registra el detalle de las obras que se encuentran en proceso de ejecución al 31 de diciembre 2021, el saldo es el siguiente:

DESCRIPCIÓN DE LA OBRA	Número de Contrato	Monto En ( Q's)
Centro de Capacitación de El Progreso	GE AL-13-2019	13,299,197.00
Centro de Capacitación de Totonicapán	GE AL-19-2021	3,077,440.00
Ampliación Centro de Huehuetenango.	GE AL-34-2021	801,472.00
<b>TOTAL</b>		<b>17,178,109.00</b>

#### **Nota 15. Gastos Personal a Pagar Corto Pazo.**

Este rubro presenta varios gastos que se realiza al personal producto de varias actividades, tales como retenciones de ISR, pagos de IGSS, Fianzas, Seguro CHN, Etc. El saldo al 31 de diciembre 2021 es de Q.1,630,412.00.

#### **Nota 16. Otras Cuentas a Pagar Corto Plazo.**

Este rubro presenta un saldo al 31 de diciembre de 2021 de Q 39,186.00 resultado de descuentos judiciales en nómina.

#### **Nota 17. Previsiones para beneficios sociales.**

En este rubro se registran la provisión de fondos para el pago de indemnizaciones del personal permanente 011 de INTECAP, el saldo al 31 de diciembre del 2021 es de Q.123,100,238.00.-

#### **Nota 18. Patrimonio Institucional**

El patrimonio de la Institución al finalizar el ejercicio fiscal 2021 asciende al valor de Q. 2,632,882,729.00.

**Nota 19. Resultado del Ejercicio.**

El resultado del ejercicio fiscal comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 es favorable y asciende a Q.191,216,767.00.

**Nota 20. Resultado acumulado ejercicios anteriores.**

Este rubro presenta al 31 de diciembre del 2021 la cifra acumulada de Q. 2,433,447,917.00

**Nota 21. Tasa Patronal**

La tasa patronal es la principal fuente de ingresos de la Institución, el artículo 31 de la Ley Orgánica del INTECAP establece que la tasa patronal es recaudada por el Instituto Guatemalteco de Seguridad Social. De conformidad al Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2021 se recaudó el valor de Q 537,036,818.00.

**Nota 22. Intereses Portafolio de Inversiones.**

Este rubro es integrado mensualmente por Auditoría Interna, se verifica el ingreso de los intereses y se confronta con el Estado de Resultados, en el presente caso se presentan los intereses devengados por el Portafolio de Inversiones por banco al 31 de diciembre de 2021.

DESCRIPCIÓN	INTERESES PERCIBIDOS (En Q's)
Banco G&T, Continental, S.A.	Q. 2,762,462.34
Banco Industrial, S.A.	18,077,372.94
Banrural, S.A.	15,883,260.29
Agromercantil, S.A.	744,426.27
Banco de América Central	12,607,589.08
Banco de los Trabajadores	15,218,561.67
Banco Promèrica, S.A.	18,748,287.35
Banco Internacional, S.A.	83,561.64
Banco Ficohsa Guatemala, S.A.	4,868,150.70
<b>TOTAL</b>	<b>Q.88,993,672.28</b>

**Nota 23. Intereses Monetarios.**

DESCRIPCION BANCO	VALOR EN Q'S
Banco Industrial, S.A.	282,093.00
Banrural, S.A.	175,211.00
G&T Continental, S.A.	167,610.00
Banco de los Trabajadores	24,541.00
Banco Ficohsa, Guatemala, S.A.	4,823.00
Banco Agromercantil, S.A.	2,213.00
BAC/Reformador, S.A.	2,128.00
Banco Promèrica, S.A.	1,833.00
<b>TOTAL</b>	<b>660,452.00</b>

**Nota 24. Donaciones en especie.**

Este rubro al 31 de diciembre de 2021 presenta la cifra de Q.1,681,859.00 y fueron debidamente registradas en libros de inventarios.

**Nota 25. Transferencias Corrientes Otorgadas.**

<u>Transferencias Sector Privado.</u>	Q 20,719,684.74
Programas de Becas	
<u>Transferencias Sector Público</u>	Q 1,541,918.00
Contraloría General de Cuentas	
<u>Transferencias Sector Externo</u>	Q 61,621.68
Membresía CINTERFOR.	
<b>TOTAL</b>	<b>Q 22,323,224.42</b>

**SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE AUDITORIAS ANTERIORES.**

En el ejercicio fiscal anterior se emitieron notas de corrección, por errores u omisiones de índole administrativo; estas notas de corrección tienen como objetivo asesorar y que no se repitan los mismos errores, en un plazo de 5 días deben corregirse los errores indicados con su respectiva base legal.

Todas las notas de corrección se han corregido oportunamente, en el plazo indicado.

**RECOMENDACIONES.**

1. Se recomienda a Gerencia que debido a la dinámica institucional de las operaciones de INTECAP, para mantener fortalecido el Control Interno Institucional es necesario actualizar los normativos de fondos rotativos y de cajas chicas, cada año fiscal.
2. Que Gerencia solicite a la División de Recursos Humanos, que capacite al personal de segunda línea, para efectos de cubrir los puestos que son objeto de retiro mutuo y tener el backup humano disponible; así mismo que agilice la selección y contratación del personal que se retira de la institución.
3. Se recomienda a Gerencia girar instrucciones a quien corresponda y seguir con las acciones de sanitización para efectos de erradicar el Covid-19.

**ANEXOS  
CUADROS ESTADÍSTICOS DE FISCALIZACIÓN  
EJERCICIO FISCAL 2021**



## **ANEXO N°. 1**

### **BASE LEGAL**

- 1. Constitución Política de la República de Guatemala.**
- 2. Ley Orgánica del INTECAP Decreto Legislativo No. 17-72.**
- 3. Ley Orgánica del Presupuesto y su Reglamento.**
- 4. Acdo.Gub. No. 235-2020 MINTRAB Presupuesto de Ingresos y Egresos INTECAP.**
- 5. Leyes y Reglamentos del Sector Pùblico aplicables a entidades descentralizadas.**
- 6. Normas de Control Interno Gubernamental.**
- 7. Normas de Auditoria Gubernamental ISSAI.GT.**
- 8. Acuerdos internos emitidos por Junta Directiva y Gerencia.**
- 9. Manuales y guías de operación de INTECAP.**
- 10. Plan Anual de Auditoría PAA 2021**



**ANEXO NO. 2**  
**PRESUPUESTO DE INGRESOS**  
**EJERCICIO FISCAL 2021**  
**(Cifras en Q's)**

RUBROS	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO ASIGNADO	PRESUPUESTO EJECUTADO	%
11	<b>Ingresos no tributarios</b>			
	Tasas	360,000,000	537,036,818	149
	Arrendamientos	3,056,130	994,302	33
13	<b>Venta de Bienes y Serv.Admón Pública.</b>			
	Bienes	8,918,643	2,608,384	29
	Servicios Educacionales	58,533,009	53,990,912	92
15	<b>Rentas de la propiedad</b>			
	Depósitos Internos	500,000	660,451	132
	Titulos y Valores Internos.	76,300,000	88,993,672	117
23	Disminucion Caja y Bancos	109,459,235	0	0
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>616,767,017</b>	<b>684,284,539</b>	<b>111</b>

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrado. SICOIN-DES

**NOTA:** Los ingresos percibidos en el ejercicio fiscal 2021 corresponden al 111% de ejecución y fueron auditados en un 90%.



**ANEXO NO. 3  
TASA PATRONAL  
Ejercicio 2021  
(Expresado en Q's)**

MES	Cuota Ordinaria	Cuota Diferida	Total	<b>Comisión</b>
				Pagada IGSS
<b>Enero</b>	41,610,939	2,540,663	44,151,602	<b>883,032</b>
<b>Febrero</b>	41,357,084	2,102,378	43,459,462	<b>869,189</b>
<b>Marzo</b>	41,353,324	2,484,622	43,837,946	<b>876,759</b>
<b>Abril</b>	41,764,706	2,194,078	43,958,784	<b>879,176</b>
<b>Mayo</b>	43,255,901	2,089,549	45,345,450	<b>906,909</b>
<b>Junio</b>	42,586,775	1,984,651	44,571,426	<b>891,429</b>
<b>Julio</b>	42,952,817	2,110,988	45,063,805	<b>901,276</b>
<b>Agosto</b>	43,251,102	2,010,260	45,261,362	<b>905,227</b>
<b>Septiembre</b>	42,985,204	1,788,687	44,773,891	<b>895,478</b>
<b>Octubre</b>	43,413,593	1,824,622	45,238,215	<b>904,764</b>
<b>Noviembre</b>	43,020,075	1,858,192	44,878,267	<b>897,565</b>
<b>Diciembre</b>	44,299,139	1,763,473	46,062,612	<b>921,252</b>
<b>TOTAL</b>	<b>511,850,659</b>	<b>24,752,163</b>	<b>536,602,822</b>	<b>10,732,057</b>

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrado. SICOIN-DES

Nota : La tasa patronal es recaudada por el Instituto Guatemalteco de Seguridad Social según artículo 31 de la Ley Orgánica del INTECAP, Decreto No. 17-72 del Congreso de la República. Estos ingresos se auditaron en un 100%.



## INGRESOS

**ANEXO No. 4  
PORTAFOLIO DE INVERSIONES  
AL 31 DICIEMBRE DEL 2021  
(Expresado en Quetzales)**

DESCRIPCION	PORAFOLIO INVERSIONES	% PARTICIPACION	INTERESES GENERADOS
Banco Promèrica, S.A.	379,000,000	23.11	18,748,287
Banco Industrial, S.A.	337,500,000	20.58	18,077,373
Banco de los Trabajadores	292,000,000	17.80	15,218,562
Banco de Desarrollo Rural, S.A.	254,000,000	15.49	15,883,260
BAC/Reformador, S.A.	220,000,000	13.41	12,607,589
Banco Ficohsa Guatemala, S.A.	125,000,000	7.62	4,868,151
Banco G&T Continental, S.A.	27,500,000	1.68	2,762,462
Banco Internacional, S.A.	5,000,000	0.31	83,562
Banco Agromercantil, S.A:	0	0.00	744,426
<b>TOTAL</b>	<b>164,000,000</b>	<b>100.00</b>	<b>88,993,672</b>

Fuente: Informes Comisión Inversiones.

**NOTA: Los intereses bancarios percibidos durante el 2021 corresponden al rendimiento del Portafolio de Inversiones colocado en los bancos del sistema nacional, se rigen por el Reglamento de Inversiones de Fondos Privativos.**



## EGRESOS

### ANEXO NO. 5 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR GRUPO DE GASTO DEL 1 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2021 (Cifra en Q's)

GRUPO	DESCRIPCIÓN	VIGENTE	EJECUTADO	%
0	Servicios Personales	254,531,937	222,521,281	87%
100	Servicios no Personales	126,725,750	96,515,055	76%
200	Materiales y Suministros	35,552,738	27,312,204	77%
300	Propiedad Planta y Equipo	166,752,457	149,884,788	90%
400	Transferencias Corrientes	32,704,135	26,894,653	82%
900	Asignaciones globales	0	0	0
<b>TOTAL -</b>		<b>616,767,017</b>	<b>523,127,981</b>	<b>85%</b>

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrado. SICOIN-DES

NOTA: Los grupos de renglones presupuestarios anteriores fueron fiscalizados en un 100%.



**ANEXO N°0.6**  
**OBRAS EN PROCESO**  
**del 1 de enero al 31 de diciembre 2021**  
**(Expresado en Quetzales)**

CONTRATISTA	PROYECTO	No. DE CONTRATO	FECHA DEL CONTRATO	MONTO DEL CONTRATO	AVANCE FISICO %	AVANCE FINANCIERO%
CONSTRUDAM **	Centro Capacitación de El Progreso	GE-AL-13-2019	14/05/2019	35,493,500.13	33.98%	32.50%
Constructora Caceres & Mazariegos, S.A.	Construcción Centro de Capacitación de Totonicapán	GE-AL-29-2021	08/09/2021	65,235,681.45	5.79%	4.79%
Constructora Vides	Ampliación Centro de Capacitación de Huehuetenango	GE-AL-34-2021	28/09/2021	10,500,00.00	11.50%	7.63%

FUENTE: Control Estadístico de Auditoría Interna

\*\*Debido al atraso en los plazos establecidos Junta Directiva rescindió el contrato JD Acta-15-2021 el 5 mayo 2021.  
Actualmente se encuentra agotando la vía administrativa, para proceder por la vía legal.

**ANEXO N°. 7**  
**PROCESOS DE COMPRA**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2021**  
**(expresado en Quetzales)**

MODALIDAD DE COMPRA	CONCURSOS REALIZADOS	EVENTOS FINALIZADOS	VALORES ADJUDICADOS
Compras Directas	142	106	6,610,686.67
Cotizaciones	24	13	6,179,129.37
Licitaciones	11	7	93,021,269.45
<b>TOTAL</b>	<b>177</b>	<b>126</b>	<b>105,811,085.49</b>

*Fuente: Sistema de Contabilidad Integrado. SICOIN-DES*

**NOTA:** Se realizaron 177 eventos, se adjudicaron a diversos proveedores 126 concursos 106 compras directas, 13 concursos de cotizaciones y 7 Licitaciones, en total se adjudicó Q. 105,811,085.49.



**ANEXO NO. 8**  
**REMUNERACIONES**  
**DEL 1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2021**  
**(Valores en Q's)**

DESCRIPCION	RENGLÓN	VALOR	NO.CONTRATOS
Personal Permanente	011 al 016, 041,051,055,	98,788,522	713
Personal Temporal	029	104,385,877	12,461
Personal por Jornal	031,033,034	3,408,656	94
Servicios Técnicos y Profesion	181 al 189	15,638,742	897
Dietas	061	1,072,000	0
Prestaciones Laborales	071-072-073	14,866,224	713
<b>TOTAL</b>		<b>238,160,051</b>	<b>14,165</b>

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrado. SICOIN-DES

Nota: Los renglones del grupo 0 y del grupo 18, fueron auditados conforme a Normas de Auditoria Gubernamental.



**ANEXO NO. 9**  
**TRANSFERENCIAS OTORGADAS**  
**DEL 1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2021**  
**(Valores en Q's)**

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>RENGLÓN</b>	<b>VALOR En Q's</b>
Ayuda para funerales	411	35,000.00
Prestaciones Póstumas	412	1,175,065.74
Becas al Interior	416	19,447,408.15
Becas al Exterior	417	62,210.85
Servicios Gubernament. de Fiscalización	456	1,541,918.00
Transferencias Organismos Internacionales	472	61,621.68
<b>TOTAL</b>	.	<b>22,323,224.42</b>

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrado. SICOIN-DES

**Nota:**

**Las transferencias ejecutadas son auditadas al 100% de su ejecución.**

**ANEXO NO. 10**  
**MOVIMIENTO DE FONDOS ROTATIVOS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2021**  
**(Cifras en Q's)**

DESCRIPCIÓN	FONDO ROTATIVO	CAJA CHICA	TOTAL	NÚMERO ROTACIONES	VALOR EJECUTADO
Gerencia	0	20,000	20,000	42	71,387
Sección Compras	200,000	20,000	220,000	49	673,850
<b>Depto. Administrativo</b>	<b>30,000</b>	<b>0</b>	<b>30,000</b>	<b>39</b>	<b>110,046</b>
Recursos Humanos	0	25,000	25,000	50	190,644
<b>Región Central</b>	<b>860,000</b>	<b>440,000</b>	<b>1,300,000</b>	<b>152</b>	<b>15,203,384</b>
<b>Región Sur</b>	<b>675,000</b>	<b>125,000</b>	<b>800,000</b>	<b>56</b>	<b>11,281,487</b>
Región Occidente	410,000	140,000	550,000	44	6,020,153
Región Oriente	400,000	170,000	570,000	54	9,048,092
Región Norte	350,000	100,000	450,000	49	6,875,322
<b>TOTAL</b>	<b>2,925,000</b>	<b>1,040,000</b>	<b>3,965,000</b>	<b>535</b>	<b>49,474,365</b>

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrado. S

**NOTA:**

- El Fondo Rotativo Institucional fue auditado en un 100%.
- La División Central realizó 152 rotaciones y una ejecución de Q. 15,203,384.00
- La Región Sur realizó 56 rotaciones y ejecutó Q. 11,281,487.00.
- El Departamento Administrativo presentó una rotación de 39 cajas chicas y una ejecución de Q110,046.00.



**ANEXO N°. 11**  
**EJECUCIÓN PLAN ANUAL AUDITORÍA**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2021**

DESCRIPCIÓN	PLANIFICADO PAA-21	EJECUCIÓN	VARIACIÓN
Auditorias Financieras	30	32	2
Auditorias Administrativas	95	107	14
Auditoria de Informática	1	1	0
Auditoria de Inversiones	2	2	0
Auditoria de Gestión	4	4	0
Auditoria de Obras	2	2	0
Auditorias Especiales	1	1	0
<b>TOTAL - AUDITORIAS</b>	<b>135</b>	<b>149</b>	<b>14</b>

**NOTA:** De conformidad al PAA-2021 se programó realizar 135 auditorías, sin embargo se hicieron 149.  
Se planificó auditar los procesos de licitaciones y cotizaciones en el área Administrativa, en lo que respecta al área financiera se planificó realizar más auditorías en la Sección de Tesorería y en las Divisiones Regionales.

**ANEXO N°. 12**  
**MEDICIÓN DE EFICIENCIA OPERATIVA**  
**EJERCICIO FISCAL 2021**

DESCRIPCIÓN	PROCESOS AUDITADOS	NOTAS DE CORRECCIÓN	% MARGEN DE ERROR
Unidades Sede Central	11,514	259	2.25%
División Central	3,556	108	3.03%
División Sur	8,116	15	0.18%
División Occidente	7,692	13	0.18%
División Oriente	4,388	11	0.25%
División Norte	4,136	9	0.21%
<b>TOTALES</b>	<b>39,402</b>	<b>415</b>	<b>1.05%</b>

Fuente: Estadísticas Auditoría Interna

**Observaciones:**

Las Divisiones Regionales han mejorado sus procesos administrativos, la División Central presenta porcentaje mayor que las otras Divisiones Regionales.

En lo que respecta a Sede Central presenta un alto porcentaje, pero se debe al gran número de documentos fiscalizados.

**CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS DE GUATEMALA  
SISTEMA PARA UNIDADES DE AUDITORIA INTERNA (SAG UDAI)  
EJECUCION DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA POR CUA Y FECHAS DE EJECUCION PLANIFICADA Y REAL  
PAA: 2021 ENTIDAD: INSTITUTO TECNICO DE CAPACITACION Y PRODUCTIVIDAD -INTECAP.**

Fecha 25/02/2022

Hora 11:30

Pagina 1 / 18

No.	CUA - AUDITORIA	Periodo a Evaluar			Periodo Planificado de Trabajo			Periodo Real de Trabajo			Estado
		Del	Al	Del	F. Informe	Hrs.	AI	Hrs.	F. Informre		
1	100063 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ACTIVIDAD FINANCIERA. CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100063-1-2021 ) CAROL ANDREA SEGURA SILVA - AUDITOR ( 100063-1-2021 )			18/01/2021	21/01/2021	32	22/01/2021	03/03/2021	10/03/2021	0	10/03/2021
2	100399 - AUDITORIA FINANCIERA - AUDITORIA FINANCIERA, BALANCE GENERAL AL 31/12/2020 CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100399-2-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - AUDITOR ( 100399-2-2021 )	01/01/2020	31/12/2020	15/01/2021	22/01/2021	91	22/01/2021	18/01/2021	29/01/2021	0	29/01/2021
3	100401 - AUDITORIA FINANCIERA - AUDITORIA FINANCIERA, ESTADOS DE RESULTADOS Y EJECUCION PRESUPUESTARIA AL 31/12/2020 MAYRA DEL ROSARIO GARCIA-SALAS ROSENBERG DE CORTEZ - AUDITOR ( 100401-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100401-1-2021 )	01/01/2020	31/12/2020	15/01/2021	22/01/2021	91	22/01/2021	18/01/2021	29/01/2021	0	27/01/2021
4	100403 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA FINANCIERA, ARQUEO A LAS OPERACIONES SECCION DE TESORERIA AL 31/12/2020 CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100403-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - AUDITOR ( 100403-1-2021 )			15/01/2021	22/01/2021	35	22/01/2021	04/01/2021	22/01/2021	0	22/01/2021
5	100406 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ACTIVIDAD ADMINISTRATIVA, PROCESO COTIZACION NUMERO 8 MAYRA DEL ROSARIO GARCIA-SALAS ROSENBERG DE CORTEZ - AUDITOR ( 100406-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100406-1-2021 )			26/01/2021	08/02/2021	70	08/02/2021	26/01/2021	08/02/2021	0	08/02/2021
6	100408 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA PROCESO DE COTIZACION NUMERO 9 CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100408-1-2021 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - AUDITOR ( 100408-1-2021 )			26/01/2021	08/02/2021	70	08/02/2021	26/01/2021	08/02/2021	0	08/02/2021
7	100409 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ACTIVIDAD ADMINISTRATIVA, PROCESO DE COTIZACION NUMERO 11 CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100409-1-2021 ) DANIEL ALFREDO CARRERA ORTIZ - AUDITOR ( 100409-1-2021 )			28/01/2021	10/02/2021	70	10/02/2021	28/01/2021	10/02/2021	0	10/02/2021
8	100410 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ACTIVIDAD ADMINISTRATIVA PROCESO DE COTIZACION 12 RINA BERNABELA RAMIREZ ALBUZ DE LOPEZ - AUDITOR ( 100410-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100410-1-2021 )			28/01/2021	10/02/2021	70	10/02/2021	28/01/2021	10/02/2021	0	10/02/2021
9	100412 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA, PROCESO DE LICITACION 13-2020 JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100412-1-2021 )			02/02/2021	08/02/2021	35	15/02/2021	26/01/2021	08/02/2021	0	09/02/2021

**CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS DE GUATEMALA  
SISTEMA PARA UNIDADES DE AUDITORIA INTERNA (SAG UDA)  
EJECUCION DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA POR CUA Y FECHAS DE EJECUCION PLANIFICADA Y REAL  
PAA: 2021 ENTIDAD: INSTITUTO TECNICO DE CAPACITACION Y PRODUCTIVIDAD -INTECAP.**

Fecha 25/02/2022

Hora 11:30

Pagina 2 / 18

No.	CUA - AUDITORIA	Periodo a Evaluar				Periodo Planificado de Trabajo				Periodo Real de Trabajo				Estado
		Del	Al	Del	Al	Hrs.	F. Informe	Del	Al	Hrs.	F. Informe			
10	100413 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA, PROCESO COTIZACION 13-2020 CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100413-1-2021 ) JUAN JOSE MONTOYA MONZON - AUDITOR ( 100413-1-2021 )			02/02/2021	15/02/2021	70	15/02/2021	02/02/2021	15/02/2021	0	11/02/2021		FINALIZADO	
11	100414 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA PROCESO COTIZACION 16-2020 RAUL ANTONIO GALLARDO CORADO - SUPERVISOR ( 100414-1-2021 ) CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - AUDITOR ( 100414-1-2021 )			02/02/2021	15/02/2021	70	15/02/2021	02/02/2021	15/02/2021	0	11/02/2021		FINALIZADO	
12	100415 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA, PROCESO DE COTIZACION 17-2020 CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100415-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - AUDITOR ( 100415-1-2021 )			04/02/2021	17/02/2021	70	17/02/2021	04/02/2021	17/02/2021	0	17/02/2021		FINALIZADO	
13	100416 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ACTIVIDAD ADMINISTRATIVA, ARQUEOS DE FONDOS ROTATIVOS Y CAJAS CHICAS REGION CENTRAL. RINA BERNABELA RAMIREZ ALBIZU DE LOPEZ - AUDITOR ( 100416-3-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100416-3-2021 )			01/03/2021	22/03/2021	112	22/03/2021	01/03/2021	22/03/2021	0	12/03/2021		FINALIZADO	
14	100417 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ACTIVIDAD ADMINISTRATIVA, ARQUEO DE FONDOS ROTATIVOS Y CAJAS CHICAS REGION SUR RAUL ANTONIO GALLARDO CORADO - SUPERVISOR ( 100417-1-2021 ) DANIEL ALFREDO CARRERA ORTIZ - AUDITOR ( 100417-1-2021 )			01/03/2021	22/03/2021	112	22/03/2021	04/03/2021	15/03/2021	0	15/03/2021		FINALIZADO	
15	100418 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ACTIVIDAD ADMINISTRATIVA, ARQUEO DE FONDOS ROTATIVOS Y CAJAS CHICAS REGION OCCIDENTE EDGAR LUIS JUAREZ DE LEON - AUDITOR ( 100418-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100418-1-2021 )			01/03/2021	22/03/2021	112	22/03/2021	04/03/2021	15/03/2021	0	15/03/2021		FINALIZADO	
16	100419 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ACTIVIDAD ADMINISTRATIVA, ARQUEO DE FONDOS ROTATIVOS Y CAJAS CHICAS REGION ORIENTE RAUL ANTONIO GALLARDO CORADO - SUPERVISOR ( 100419-1-2021 ) CAROLINA ELIZABETH SALAZAR HERNANDEZ - AUDITOR ( 100419-1-2021 )			01/03/2021	22/03/2021	112	22/03/2021	04/03/2021	15/03/2021	0	15/03/2021		FINALIZADO	
17	100420 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ACTIVIDAD ADMINISTRATIVA, ARQUEO DE FONDOS ROTATIVOS Y CAJAS CHICAS REGION NORTE JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100420-1-2021 )			01/03/2021	22/03/2021	112	22/03/2021	04/03/2021	15/03/2021	0	12/03/2021		FINALIZADO	

**CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS DE GUATEMALA  
SISTEMA PARA UNIDADES DE AUDITORIA INTERNA (SAG UDA)  
EJECUCION DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA POR CUA Y FECHAS DE EJECUCION PLANIFICADA Y REAL  
PAA: 2021 ENTIDAD: INSTITUTO TECNICO DE CAPACITACION Y PRODUCTIVIDAD -INTECAP.**

Fecha 25/02/2022  
Hora 11:30  
Pagina 3 / 18

No.	CUA - AUDITORIA	Periodo a Evaluar				Periodo Planificado de Trabajo				Periodo Real de Trabajo				Estado
		Del	Al	Del	Al	Hrs.	F. Informe	Del	Al	Hrs.	F. Informe			
18	ALEIDA ESPERANZA RECINOS LOPEZ - AUDITOR ( 100420-1-2021 )			01/03/2021	22/03/2021	112	22/03/2021	04/03/2021	15/03/2021	0	12/03/2021			FINALIZADO
19	100421 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ACTIVIDAD ADMINISTRATIVA. ARQUEO DE FONDO ROTATIVO Y CAJA CHICAS REGION SECCION DE COMPRAS JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100421-1-2021 ) CAROL ANDREA SEGURA SILVA - AUDITOR ( 100421-1-2021 )			01/02/2021	15/02/2021	77	15/02/2021	01/02/2021	15/02/2021	0	12/02/2021			FINALIZADO
20	100422 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA FINANCIERA. ARQUEO A LAS OPERACIONES SECCION DE TESORERIA AL 31/01/2021 CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100422-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - AUDITOR ( 100422-1-2021 )			04/01/2021	22/01/2021	105	22/01/2021	18/01/2021	26/01/2021	0	25/01/2021			FINALIZADO
21	100423 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS MARIA AURORA HERNANDEZ RECINOS DE MARTINEZ - AUDITOR ( 100423-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100423-1-2021 )			02/01/2021	22/01/2021	105	22/01/2021	18/01/2021	26/01/2021	0	26/01/2021			FINALIZADO
22	100424 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS MARIA AURORA HERNANDEZ RECINOS DE MARTINEZ - AUDITOR ( 100424-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100424-1-2021 )			01/02/2021	26/02/2021	140	26/02/2021	01/02/2021	15/02/2021	0	12/02/2021			FINALIZADO
23	100425 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS MAYRA DEL ROSARIO GARCIA-SALAS ROSENBERG DE CORTEZ - AUDITOR ( 100425-1-2021 ) RAUL ANTONIO GALLARDO CORADO - SUPERVISOR ( 100425-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100425-1-2021 )			01/03/2021	26/03/2021	140	26/03/2021	04/03/2021	22/03/2021	0	24/03/2021			FINALIZADO
24	100426 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. ARQUEO AL PORTAFOLIO DE INVERSIONES TESORERIA AL 28/02/2021, CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100426-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - AUDITOR ( 100426-1-2021 ) JORGE AUGUSTO LOPEZ ECHEVERRIA - AUDITOR ( 100427-1-2021 )			01/03/2021	26/03/2021	140	26/03/2021	01/03/2021	12/03/2021	0	15/03/2021			FINALIZADO
25	100427 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA FINANCIERA. ARQUEO A LAS OPERACIONES SECCION DE TESORERIA AL 28/02/2021, CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100427-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100428-1-2021 ) CAROL ANDREA SEGURA SILVA - AUDITOR ( 100428-1-2021 )			01/03/2021	26/03/2021	140	26/03/2021	01/02/2021	15/02/2021	0	12/02/2021			FINALIZADO

**CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS DE GUATEMALA**  
**SISTEMA PARA UNIDADES DE AUDITORIA INTERNA (SAG UDAI)**  
**EJECUCION DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA POR CUA Y FECHAS DE EJECUCION PLANIFICADA Y REAL**  
**PAA: 2021 ENTIDAD: INSTITUTO TÉCNICO DE CAPACITACIÓN Y PRODUCTIVIDAD -INTECAP.**

Fecha 25/02/2022  
Hora 11:30  
Página 4 / 18

No.	CUA - AUDITORIA	Periodo a Evaluar				Periodo Planificado de Trabajo				Periodo Real de Trabajo				Estado
		Del	Al	Del	AI	Hrs.	F. Informe	Del	AI	Hrs.	F. Informe			
26	100429 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA, OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100429-1-2021 ) JUAN JOSE MONTOYA MONZON - AUDITOR ( 100429-1-2021 )	01/03/2021	26/03/2021	140	26/03/2021	09/08/2021	23/08/2021	0	23/08/2021	0	23/08/2021			FINALIZADO
27	100430 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA, OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS RINA BERNABELA RAMIREZ ALBIZU DE LOPEZ - AUDITOR ( 100430-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100430-1-2021 )	01/03/2021	26/03/2021	140	26/03/2021	01/02/2021	15/02/2021	0	12/02/2021	0	12/02/2021			FINALIZADO
28	100431 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA, OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS MAYRA DEL ROSARIO GARCIA-SALAS ROSENBERG DE CORTEZ - AUDITOR ( 100431-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100431-1-2021 )	01/03/2021	26/03/2021	140	26/03/2021	04/02/2021	17/02/2021	0	17/02/2021	0	17/02/2021			FINALIZADO
29	100432 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA, OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100432-1-2021 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - AUDITOR ( 100432-1-2021 )	01/03/2021	26/03/2021	140	26/03/2021	03/02/2021	17/02/2021	0	17/02/2021	0	17/02/2021			FINALIZADO
30	100433 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA, OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100433-1-2021 ) CAROLINA ELIZABETH SALAZAR HERNANDEZ - AUDITOR ( 100433-1-2021 )	01/03/2021	26/03/2021	140	26/03/2021	03/02/2021	05/02/2021	0	05/02/2021	0	05/02/2021			FINALIZADO
31	100434 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA FINANCIERA, ARQUEO A LAS OPERACIONES SECCION DE TRESORERIA AL 31/03/2021 RAUL ANTONIO GALLARDO CORADO - SUPERVISOR ( 100434-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - AUDITOR ( 100434-1-2021 )	05/04/2021	16/04/2021	70	16/04/2021	05/04/2021	16/04/2021	0	16/04/2021	0	16/04/2021			FINALIZADO
32	100436 - AUDITORIA ESPECIALIZADA - PLAN DE PRESTACIONES PARA EL PERSONAL DE INTECAP CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100436-2-2021 ) JORGE AUGUSTO LOPEZ ECHEVERRIA - AUDITOR ( 100436-2-2021 )	30/09/2021	01/02/2021	140	26/02/2021	08/03/2021	28/10/2021	0	29/10/2021	0	29/10/2021			FINALIZADO
33	100437 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA, OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100437-1-2021 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - AUDITOR ( 100437-1-2021 )	05/04/2021	30/04/2021	140	30/04/2021	04/02/2021	26/02/2021	0	26/02/2021	0	26/02/2021			FINALIZADO
34	100438 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA, OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS RINA BERNABELA RAMIREZ ALBIZU DE LOPEZ - AUDITOR ( 100438-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100438-1-2021 )	05/04/2021	30/04/2021	140	30/04/2021	08/02/2021	24/02/2021	0	24/02/2021	0	24/02/2021			FINALIZADO

**CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS DE GUATEMALA  
SISTEMA PARA UNIDADES DE AUDITORIA INTERNA (SAG UDAI)  
EJECUCION DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA POR CUA Y FECHAS DE EJECUCION PLANIFICADA Y REAL  
PAA: 2021 ENTIDAD: INSTITUTO TECNICO DE CAPACITACION Y PRODUCTIVIDAD -INTECAP.**

Fecha 25/02/2022  
Hora 11:30  
Pagina 5 / 18

No.	CUA - AUDITORIA	Periodo a Evaluar			Periodo Planificado de Trabajo			Periodo Real de Trabajo			Estado
		Del	Al	Hrs.	Del	F. Informe	AI	Hrs.	F. Informe		
35	100464 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS RINA BERNABELLA RAMIREZ ALBIZU DE LOPEZ - AUDITOR ( 100464-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100464-1-2021 )	03/05/2021	31/05/2021	147	31/05/2021	09/02/2021	22/02/2021	0	22/02/2021	FINALIZADO	
36	100465 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100465-1-2021 ) JUAN JOSE MONTOYA MONZON - AUDITOR ( 100465-1-2021 )	03/05/2021	31/05/2021	147	31/05/2021	09/02/2021	22/02/2021	0	01/03/2021	FINALIZADO	
37	100470 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - AUDITOR ( 100470-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100470-1-2021 )	03/05/2021	31/05/2021	147	31/05/2021	09/02/2021	22/02/2021	0	22/02/2021	FINALIZADO	
38	100471 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100471-1-2021 ) CAROL ANDREA SEGURA SILVA - AUDITOR ( 100471-1-2021 )	03/05/2021	31/05/2021	147	31/05/2021	11/02/2021	24/02/2021	0	24/02/2021	FINALIZADO	
39	100472 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100472-1-2021 ) JORGE AUGUSTO LOPEZ ECHEVERRIA - AUDITOR ( 100472-1-2021 )	03/05/2021	31/05/2021	147	31/05/2021	11/02/2021	24/02/2021	0	23/02/2021	FINALIZADO	
40	100473 - AUDITORIA FINANCIERA - AUDITORIA FINANCIERA. ARQUEO A LAS OPERACIONES SECCION DE TESORERIA AL 34/04/2021 CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100473-3-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - AUDITOR ( 100473-3-2021 )	03/05/2021	31/05/2021	147	31/05/2021	04/05/2021	21/10/2021	0	21/10/2021	FINALIZADO	
41	100474 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS MAYRA DEL ROSARIO GARCIA-SALAS ROSENBERG DE CORTEZ - AUDITOR ( 100474-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100474-1-2021 )	03/05/2021	31/05/2021	147	31/05/2021	16/02/2021	01/03/2021	0	01/03/2021	FINALIZADO	
42	100475 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100475-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - AUDITOR ( 100475-1-2021 )	03/05/2021	31/05/2021	147	31/05/2021	16/02/2021	01/03/2021	0	01/03/2021	FINALIZADO	
43	100477 - AUDITORIA FINANCIERA - AUDITORIA FINANCIERA. ARQUEO A LAS OPERACIONES SECCION DE TESORERIA AL 31/05/2021 MAYRA DEL ROSARIO GARCIA-SALAS ROSENBERG DE CORTEZ - AUDITOR ( 100477-3-2021 )	01/06/2021	30/06/2021	154	30/06/2021	01/06/2021	15/12/2021	0	15/12/2021	FINALIZADO	

**CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS DE GUATEMALA**  
**SISTEMA PARA UNIDADES DE AUDITORIA INTERNA (SAG UDAI)**  
**EJECUCION DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA POR CUA Y FECHAS DE EJECUCION PLANIFICADA Y REAL**  
**PAA: 2021 ENTIDAD: INSTITUTO TECNICO DE CAPACITACION Y PRODUCTIVIDAD -INTECAP.**

Fecha 25/02/2022  
 Hora 11:30  
 Pagina 6 / 18

No.	CUA - AUDITORIA	Periodo a Evaluar				Periodo Planificado de Trabajo				Periodo Real de Trabajo			Estado
		Del	Al	Del	AI	Hrs.	F. Informe	Del	AI	Hrs.	F. Informe		
44	100478 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA, OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100478-1-2021 ) CAROLINA ELIZABETH SALAZAR HERNANDEZ - AUDITOR ( 100478-1-2021 )			01/06/2021	30/06/2021	154	30/06/2021	22/02/2021	24/02/2021	0	24/02/2021	FINALIZADO	
45	100479 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA, OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100479-1-2021 ) CAROLINA ELIZABETH SALAZAR HERNANDEZ - AUDITOR ( 100479-1-2021 ) FREDDY ENMANUEL BARRIENTOS PEREZ - AUDITOR ( 100479-1-2021 )			01/06/2021	30/06/2021	154	30/06/2021	02/03/2021	08/03/2021	0	08/03/2021	FINALIZADO	
46	100480 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA, OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100480-1-2021 ) CAROLINA ELIZABETH SALAZAR HERNANDEZ - AUDITOR ( 100480-1-2021 )			01/06/2021	30/06/2021	154	30/06/2021	03/03/2021	09/03/2021	0	09/03/2021	FINALIZADO	
47	100481 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA, OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - AUDITOR ( 100481-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100481-1-2021 )			01/06/2021	30/06/2021	154	30/06/2021	04/03/2021	15/03/2021	0	12/03/2021	FINALIZADO	
48	100482 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA, OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS RINA BERNABELLA RAMIREZ ALBUZI DE LOPEZ - AUDITOR ( 100482-1-2021 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - AUDITOR ( 100482-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100482-1-2021 )			01/06/2021	30/06/2021	154	30/06/2021	12/03/2021	19/04/2021	0	30/04/2021	FINALIZADO	
49	100484 - AUDITORIA DE GESTION - AUDITORIA DE GESTION. DESEMPEÑO, AVANCE POA REGION OCCIDENTE EDGAR LUIS JUAREZ DE LEON - AUDITOR ( 100484-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100484-1-2021 )			01/06/2021	30/06/2021	154	30/06/2021	01/10/2021	28/10/2021	0	29/10/2021	FINALIZADO	
50	100485 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ACTIVIDAD FINANCIERA, ARQUEO DE FONDOS ROTATIVOS Y CAJAS CHICAS REGION CENTRAL RAUL ANTONIO GALLARDO CORADO - SUPERVISOR ( 100485-1-2021 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - AUDITOR ( 100485-1-2021 )			01/07/2021	30/07/2021	154	30/07/2021	02/06/2021	04/06/2021	0	04/06/2021	FINALIZADO	
51	100486 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ACTIVIDAD FINANCIERA, ARQUEO DE FONDOS ROTATIVOS Y CAJAS CHICAS REGION SUR CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100486-3-2021 ) DANIEL ALFREDO CARRERA ORTIZ - AUDITOR ( 100486-3-2021 )			01/07/2021	30/07/2021	154	30/07/2021	06/07/2021	28/10/2021	0	27/10/2021	FINALIZADO	

**CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS DE GUATEMALA  
SISTEMA PARA UNIDADES DE AUDITORIA INTERNA (SAG UDA)  
EJECUCION DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA POR CUA Y FECHAS DE EJECUCION PLANIFICADA Y REAL  
PAA: 2021 ENTIDAD: INSTITUTO TÉCNICO DE CAPACITACIÓN Y PRODUCTIVIDAD -INTECAP.**

Fecha 25/02/2022  
Hora 11:30  
Pagina 7 / 18

No.	CUA - AUDITORIA	Periodo a Evaluar			Periodo Planificado de Trabajo			Periodo Real de Trabajo			Estado
		Del	Al	Del	AI	Hrs.	F. Informe	Del	AI	Hrs.	
52	100488 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ACTIVIDAD FINANCIERA, ARQUEO DE FONDOS ROTATIVOS Y CAJAS CHICAS REGION OCCIDENTE EDGAR LUIS JUAREZ DE LEON - AUDITOR ( 100488-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100488-1-2021 )	01/07/2021	30/07/2021	154	30/07/2021	06/07/2021	23/07/2021	0	23/07/2021	0	FINALIZADO
53	100489 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ACTIVIDAD FINANCIERA, ARQUEO DE FONDOS ROTATIVOS Y CAJAS CHICAS REGION SUR CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100489-1-2021 ) DANIEL ALFREDO CARRERA ORTIZ - AUDITOR ( 100489-1-2021 )	01/07/2021	30/07/2021	154	30/07/2021	06/07/2021	23/07/2021	0	03/08/2021	0	FINALIZADO
54	100490 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ACTIVIDAD FINANCIERA, ARQUEO DE FONDOS ROTATIVOS Y CAJAS CHICAS REGION NORTE CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100490-1-2021 ) ALEIDA ESPERANZA RECINOS LOPEZ - AUDITOR ( 100490-1-2021 )	01/07/2021	30/07/2021	154	30/07/2021	06/07/2021	23/07/2021	0	23/07/2021	0	FINALIZADO
55	100491 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA FINANCIERA, ARQUEO A LAS OPERACIONES SECCION DE TESORERIA AL 30/06/2021 CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100491-1-2021 ) FREDY ENMANUEL BARRIENTOS PEREZ - AUDITOR ( 100491-1-2021 )	01/07/2021	30/07/2021	154	30/07/2021	01/07/2021	16/07/2021	0	16/07/2021	0	FINALIZADO
56	100492 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS RINA BERNABELLA RAMIREZ ALBUZU DE LOPEZ - AUDITOR ( 100492-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100492-1-2021 )	01/07/2021	30/07/2021	154	30/07/2021	18/03/2021	22/03/2021	0	22/03/2021	0	FINALIZADO
57	100493 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - AUDITOR ( 100493-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100493-1-2021 )	01/07/2021	30/07/2021	154	30/07/2021	18/03/2021	22/03/2021	0	22/03/2021	0	FINALIZADO
58	100494 - AUDITORIA DE GESTION - AUDITORIA DE GESTION. DESEMPEÑO. EVALUACION Y AVANCE DEL PLAN OPERATIVO ANUAL CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100494-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - AUDITOR ( 100494-1-2021 )	01/07/2021	30/07/2021	154	30/07/2021	05/07/2021	27/07/2021	0	29/07/2021	0	FINALIZADO
59	100495 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA AL PORTAFOLIO DE INVERSIONES CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100495-1-2021 ) JORGE AUGUSTO LOPEZ ECHEVERRIA - AUDITOR ( 100495-1-2021 )	02/08/2021	31/08/2021	154	31/08/2021	03/08/2021	25/08/2021	0	26/08/2021	0	FINALIZADO

**CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS DE GUATEMALA  
SISTEMA PARA UNIDADES DE AUDITORIA INTERNA (SAG UDA)  
EJECUCION DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA POR CUAs Y FECHAS DE EJECUCION PLANIFICADA Y REAL  
PAA: 2021 ENTIDAD: INSTITUTO TÉCNICO DE CAPACITACIÓN Y PRODUCTIVIDAD -INTECAP.**

Fecha 25/02/2022  
Hora 11:30  
Pagina 8 / 18

No.	CUA - AUDITORIA	Periodo a Evaluar				Periodo Planificado de Trabajo				Periodo Real de Trabajo				Estado
		Del	Al	Del	AI	Hrs.	F. Informe	Del	AI	Del	AI	Hrs.	F. Informe	
60	100496 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA FINANCIERA, ARQUEO A LAS OPERACIONES SECCION DE TESORERIA AL 31/07/2021 CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100496-1-2021 ) JUAN JOSE MONTOYA MONZON - AUDITOR ( 100496-1-2021 )	02/08/2021	31/08/2021	154	31/08/2021	154	31/08/2021	02/08/2021	20/08/2021	0	20/08/2021	0	20/08/2021	FINALIZADO
61	100497 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA, OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - AUDITOR ( 100497-2-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100497-2-2021 )	02/08/2021	31/08/2021	154	31/08/2021	154	31/08/2021	16/04/2021	19/04/2021	0	16/04/2021	0	16/04/2021	FINALIZADO
62	100498 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA, OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS RINA BERNABELA RAMIREZ ALBIZU DE LOPEZ - AUDITOR ( 100498-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100498-1-2021 )	02/08/2021	31/08/2021	154	31/08/2021	154	31/08/2021	19/04/2021	11/05/2021	0	11/05/2021	0	11/05/2021	FINALIZADO
63	100499 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA, OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS RAUL ANTONIO GALLARDO CORADO - SUPERVISOR ( 100498-1-2021 ) JUAN JOSE MONTOYA MONZON - AUDITOR ( 100499-1-2021 )	02/08/2021	31/08/2021	154	31/08/2021	154	31/08/2021	19/04/2021	11/05/2021	0	11/05/2021	0	11/05/2021	FINALIZADO
64	100500 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA, OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS MAYRA DEL ROSARIO GARCIA-SALAS ROSENBERG DE CORTEZ - AUDITOR ( 100500-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100500-1-2021 )	02/08/2021	31/08/2021	154	31/08/2021	154	31/08/2021	19/04/2021	18/05/2021	0	17/05/2021	0	17/05/2021	FINALIZADO
65	100501 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA, OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS RAUL ANTONIO GALLARDO CORADO - SUPERVISOR ( 100501-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - AUDITOR ( 100501-1-2021 )	02/08/2021	31/08/2021	154	31/08/2021	154	31/08/2021	28/04/2021	13/05/2021	0	11/05/2021	0	11/05/2021	FINALIZADO
66	100502 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA, OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS RAUL ANTONIO GALLARDO CORADO - SUPERVISOR ( 100502-2-2021 ) CAROLINA ELIZABETH SALAZAR HERNANDEZ - AUDITOR ( 100502-2-2021 )	02/08/2021	31/08/2021	154	31/08/2021	154	31/08/2021	20/04/2021	22/04/2021	0	22/04/2021	0	22/04/2021	FINALIZADO
67	100503 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA, OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - AUDITOR ( 100503-2-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100503-2-2021 )	02/08/2021	31/08/2021	154	31/08/2021	154	31/08/2021	05/05/2021	07/05/2021	0	07/05/2021	0	07/05/2021	FINALIZADO
68	100504 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA FINANCIERA, ARQUEO A LAS OPERACIONES SECCION DE TESORERIA AL 31/08/2021 JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100504-1-2021 ) CAROL ANDREA SEGURA SILVA - AUDITOR ( 100504-1-2021 )	01/09/2021	30/09/2021	154	30/09/2021	154	30/09/2021	01/09/2021	20/09/2021	0	20/09/2021	0	20/09/2021	FINALIZADO

**CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS DE GUATEMALA  
SISTEMA PARA UNIDADES DE AUDITORIA INTERNA (SAG UDA)  
EJECUCION DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA POR CUA Y FECHAS DE EJECUCION PLANIFICADA Y REAL  
PAA: 2021 ENTIDAD: INSTITUTO TÉCNICO DE CAPACITACIÓN Y PRODUCTIVIDAD -INTECAP.**

Fecha 25/02/2022  
Hora 11:30  
Pagina 9 / 18

No.	CUA - AUDITORIA	Periodo a Evaluar				Periodo Planificado de Trabajo				Periodo Real de Trabajo				Estado
		Del	Al	Del	AI	Hrs.	F. Informe	Del	AI	Hrs.	F. Informe			
69	100505 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100505-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - AUDITOR ( 100505-1-2021 )	01/09/2021	30/09/2021	154	30/09/2021	04/05/2021	21/05/2021	0	21/05/2021	0	21/05/2021			FINALIZADO
70	100506 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS RAUL ANTONIO GALLARDO CORADO - SUPERVISOR ( 100506-1-2021 ) MAYRY DEL ROSARIO GARCIA-SALAS ROSENBERG DE CORTEZ - AUDITOR ( 100506-1-2021 )	01/09/2021	30/09/2021	154	30/09/2021	20/05/2021	02/06/2021	0	31/05/2021					FINALIZADO
71	100507 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS RAUL ANTONIO GALLARDO CORADO - SUPERVISOR ( 100507-1-2021 ) RINA BERNABELA RAMIREZ ALBUZU DE LOPEZ - AUDITOR ( 100507-1-2021 )	01/09/2021	30/09/2021	154	30/09/2021	20/05/2021	02/06/2021	0	07/06/2021					FINALIZADO
72	100508 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS RAUL ANTONIO GALLARDO CORADO - SUPERVISOR ( 100507-1-2021 ) FREDY EMANUEL BARRENTOS PEREZ - AUDITOR ( 100508-1-2021 )	01/09/2021	30/09/2021	154	30/09/2021	24/05/2021	07/06/2021	0	07/06/2021					FINALIZADO
73	100509 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS RAUL ANTONIO GALLARDO CORADO - SUPERVISOR ( 100508-1-2021 ) JORGE AUGUSTO LOPEZ ECHEVERRIA - AUDITOR ( 100509-1-2021 )	01/09/2021	30/09/2021	616	30/09/2021	24/05/2021	07/06/2021	0	03/06/2021					FINALIZADO
74	100510 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS RAUL ANTONIO GALLARDO CORADO - SUPERVISOR ( 100509-1-2021 ) RINA BERNABELA RAMIREZ ALBUZU DE LOPEZ - AUDITOR ( 100510-1-2021 )	01/09/2021	30/09/2021	154	30/09/2021	25/05/2021	07/06/2021	0	15/06/2021					FINALIZADO
75	100511 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ACTIVIDAD FINANCIERA, ARQUEO DE FONDOS ROTATIVOS Y CAJAS CHICAS REGION CENTRAL RINA BERNABELA RAMIREZ ALBUZU DE LOPEZ - AUDITOR ( 100511-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100511-1-2021 )	01/10/2021	29/10/2021	147	29/10/2021	02/11/2021	23/11/2021	0	23/11/2021					FINALIZADO
76	100512 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ACTIVIDAD FINANCIERA, ARQUEO DE FONDOS ROTATIVOS Y CAJAS CHICAS REGION SUR CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100512-1-2021 ) DANIEL ALFREDO CARRERA ORTIZ - AUDITOR ( 100512-1-2021 )	01/10/2021	29/10/2021	147	29/10/2021	02/11/2021	23/11/2021	0	24/11/2021					FINALIZADO
77	100513 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - ACTIVIDAD FINANCIERA, ARQUEO DE FONDOS ROTATIVOS Y CAJAS CHICAS REGION OCCIDENTE EDGAR LUIS JUAREZ DE LEON - AUDITOR ( 100513-2-2021 )	01/10/2021	29/10/2021	147	29/10/2021	02/11/2021	23/11/2021	0	23/11/2021					FINALIZADO

**CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS DE GUATEMALA**  
**SISTEMA PARA UNIDADES DE AUDITORIA INTERNA (SAG UDAI)**  
**EJECUCION DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA POR CUA Y FECHAS DE EJECUCION PLANIFICADA Y REAL**  
**PAA: 2021 ENTIDAD: INSTITUTO TECNICO DE CAPACITACION Y PRODUCTIVIDAD -INTECAP-**

Fecha 25/02/2022  
Hora 11:30  
Página 10 / 18

No.	CUA - AUDITORIA	Periodo a Evaluar			Periodo Planificado de Trabajo			Periodo Real de Trabajo			Estado
		Del	Al	Del	Hrs.	F. Informe	Del	AI	Hrs.	F. Informe	
78	JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100513-2-2021 )			01/10/2021	29/10/2021	147	29/10/2021	02/11/2021	23/11/2021	0	25/11/2021 FINALIZADO
79	<b>100514 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS -AUDITORIA FINANCIERA. ARQUEO DE FONDOS ROTATIVOS Y CAJAS CHICAS REGION ORIENTE</b> CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - AUDITOR ( 100514-1-2021 ) CAROLINA ELIZABETH SALAZAR HERNANDEZ - AUDITOR ( 100514-1-2021 )			01/10/2021	29/10/2021	147	29/10/2021	02/11/2021	23/11/2021	0	
80	<b>100515 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS -AUDITORIA FINANCIERA. ARQUEO DE FONDOS ROTATIVOS Y CAJAS CHICAS REGION NORTE</b> CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100515-1-2021 ) ALEIDA ESPERANZA RECINOS LOPEZ - AUDITOR ( 100515-1-2021 )			01/10/2021	29/10/2021	147	29/10/2021	01/10/2021	21/10/2021	0	24/11/2021 FINALIZADO
81	<b>100516 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS -AUDITORIA FINANCIERA. ARQUEO A LAS OPERACIONES SECCION DE TESORERIA AL 30/09/2021</b> MAYRA DEL ROSARIO GARCIA-SALAS ROSENBERG DE CORTEZ - AUDITOR ( 100516-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100516-1-2021 )			01/10/2021	29/10/2021	147	29/10/2021	01/10/2021	21/10/2021	0	15/10/2021 FINALIZADO
82	<b>100517 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS -AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS</b> RAUL ANTONIO GALLARDO CORADO - SUPERVISOR ( 100517-1-2021 ) JORGE AUGUSTO LOPEZ ECHEVERRIA - AUDITOR ( 100517-1-2021 )			02/11/2021	30/11/2021	147	30/11/2021	01/06/2021	18/06/2021	0	23/06/2021 FINALIZADO
83	<b>100518 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS -AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS</b> RINA BERNABELA RAMIREZ ALBUZ DE LOPEZ - AUDITOR ( 100518-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100518-1-2021 )			02/11/2021	30/11/2021	147	30/11/2021	06/07/2021	23/07/2021	0	21/07/2021 FINALIZADO
84	<b>100519 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS -AUDITORIA FINANCIERA. ARQUEO A LAS OPERACIONES SECCION DE TESORERIA AL 30/10/2021</b> MAYRA DEL ROSARIO GARCIA-SALAS ROSENBERG DE CORTEZ - AUDITOR ( 100519-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100519-1-2021 )			02/11/2021	30/11/2021	147	30/11/2021	02/11/2021	22/11/2021	0	16/11/2021 FINALIZADO
85	<b>100520 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS -AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS</b> CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100520-1-2021 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - AUDITOR ( 100520-1-2021 )			02/11/2021	30/11/2021	147	30/11/2021	06/07/2021	23/07/2021	0	23/07/2021 FINALIZADO
	<b>100521 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS -AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS</b> MAYRA DEL ROSARIO GARCIA-SALAS ROSENBERG DE CORTEZ - AUDITOR ( 100521-1-2021 )			02/11/2021	30/11/2021	147	30/11/2021	06/07/2021	23/07/2021	0	06/09/2021 FINALIZADO

**CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS DE GUATEMALA  
SISTEMA PARA UNIDADES DE AUDITORIA INTERNA (SAG UAI)  
EJECUCION DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA POR CUA Y FECHAS DE EJECUCION PLANIFICADA Y REAL  
PAA: 2021 ENTIDAD: INSTITUTO TECNICO DE CAPACITACION Y PRODUCTIVIDAD -INTECAP.**

Fecha 25/02/2022  
Hora 11:30  
Pagina 11 / 18

No.	CUA - AUDITORIA	Periodo a Evaluar			Periodo Planificado de Trabajo			Periodo Real de Trabajo			Estado
		Del	Al	Del	Hrs.	F. Informe	Del	AI	Hrs.	F. Informe	
	JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100521-1-2021 )			02/11/2021	30/11/2021	147	30/11/2021	21/07/2021	10/08/2021	0	12/08/2021
86	<b>100522 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS</b> CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100522-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - AUDITOR ( 100522-1-2021 )										FINALIZADO
87	<b>100523 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS</b> CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - AUDITOR ( 100523-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100523-1-2021 )			02/11/2021	30/11/2021	147	30/11/2021	27/07/2021	16/08/2021	0	16/08/2021
88	<b>100524 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA FINANCIERA. ARQUEO A LAS OPERACIONES SECCION DE TESORERIA AL 31/11/2021</b> CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100524-1-2021 ) JUAN JOSE MONTOYA MONZON - AUDITOR ( 100524-1-2021 )			01/12/2021	30/12/2021	154	30/12/2021	01/12/2021	16/12/2021	0	16/12/2021
89	<b>100525 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS</b> RINA BERNABELA RAMIREZ ALBUZU DE LOPEZ - AUDITOR ( 100525-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100525-1-2021 )			01/12/2021	30/12/2021	154	30/12/2021	29/07/2021	18/08/2021	0	23/08/2021
90	<b>100526 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS</b> JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100526-2-2021 ) FREDY ENMANUEL BARRIENTOS PEREZ - AUDITOR ( 100526-2-2021 )			01/12/2021	30/12/2021	154	30/12/2021	20/07/2021	03/08/2021	0	29/07/2021
91	<b>100527 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS</b> CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100527-1-2021 ) FREDY ENMANUEL BARRIENTOS PEREZ - AUDITOR ( 100527-1-2021 )			01/12/2021	30/12/2021	154	30/12/2021	26/07/2021	09/08/2021	0	12/08/2021
92	<b>100528 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS</b> CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100528-1-2021 ) CAROLINA ELIZABETH SALAZAR HERNANDEZ - AUDITOR ( 100528-1-2021 )			01/12/2021	30/12/2021	154	30/12/2021	06/07/2021	23/07/2021	0	30/07/2021
93	<b>100529 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS</b> MAYRA DEL ROSARIO GARCIA-SALAS ROSENBERG DE CORTEZ - AUDITOR ( 100529-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100529-1-2021 )			01/12/2021	30/12/2021	154	30/12/2021	09/08/2021	23/08/2021	0	02/09/2021

**CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS DE GUATEMALA  
SISTEMA PARA UNIDADES DE AUDITORIA INTERNA (SAG UDAI)  
EJECUCION DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA POR CUA Y FECHAS DE EJECUCION PLANIFICADA Y REAL  
PAA: 2021 ENTIDAD: INSTITUTO TECNICO DE CAPACITACION Y PRODUCTIVIDAD -INTECAP.**

Fecha 25/02/2022  
Hora 11:30  
Pagina 12 / 18

No.	CUA - AUDITORIA	Periodo a Evaluar				Periodo Planificado de Trabajo				Periodo Real de Trabajo				Estado
		Del	Al	Del	AI	Hrs.	F. Informe	Del	AI	Hrs.	F. Informe			
94	100530 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR (100530-1-2021 ) JORGE AUGUSTO LOPEZ ECHEVERRIA - AUDITOR ( 100530-1-2021 )	01/12/2021	30/12/2021	154	30/12/2021	10/08/2021	23/08/2021	0	23/08/2021	0	23/08/2021			FINALIZADO
95	100531 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - AUDITOR ( 100531-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100531-1-2021 )	01/06/2021	30/06/2021	154	30/06/2021	09/04/2021	13/04/2021	0	12/04/2021	0	12/04/2021			FINALIZADO
96	100532 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100532-1-2021 ) ALEIDA ESPERANZA RECINOS LOPEZ - AUDITOR ( 100532-1-2021 )	05/04/2021	30/04/2021	140	30/04/2021	08/02/2021	24/02/2021	0	24/02/2021	0	24/02/2021			FINALIZADO
97	100533 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS EDGAR LUIS JUAREZ DE LEON - AUDITOR ( 100533-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100533-1-2021 )	05/04/2021	30/04/2021	140	30/04/2021	08/02/2021	24/02/2021	0	26/02/2021	0	26/02/2021			FINALIZADO
98	100534 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100534-1-2021 ) DANIEL ALFREDO CARRERA ORTIZ - AUDITOR ( 100534-1-2021 )	05/04/2021	30/04/2021	140	30/04/2021	08/02/2021	24/02/2021	0	24/02/2021	0	24/02/2021			FINALIZADO
99	100535 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100535-1-2021 ) CAROLINA ELIZABETH SALAZAR HERNANDEZ - AUDITOR ( 100535-1-2021 )	05/04/2021	30/04/2021	140	30/04/2021	09/02/2021	24/02/2021	0	24/02/2021	0	24/02/2021			FINALIZADO
100	100536 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100536-1-2021 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - AUDITOR ( 100536-1-2021 )	03/05/2021	31/05/2021	147	31/05/2021	18/02/2021	03/03/2021	0	02/03/2021	0	02/03/2021			FINALIZADO
101	100537 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS RINA BERNABELA RAMIREZ ALBUZU DE LOPEZ - AUDITOR ( 100537-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100537-1-2021 )	03/05/2021	31/05/2021	140	30/05/2021	18/02/2021	03/03/2021	0	16/03/2021	0	16/03/2021			FINALIZADO
102	100538 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100538-1-2021 ) JUAN JOSE MONTOYA MONZON - AUDITOR ( 100538-1-2021 )	03/05/2021	31/05/2021	147	31/05/2021	18/02/2021	03/03/2021	0	01/03/2021	0	01/03/2021			FINALIZADO

**CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS DE GUATEMALA  
SISTEMA PARA UNIDADES DE AUDITORIA INTERNA (SAG UDAI)  
EJECUCION DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA POR CUA Y FECHAS DE EJECUCION PLANIFICADA Y REAL  
PAA: 2021 ENTIDAD: INSTITUTO TECNICO DE CAPACITACION Y PRODUCTIVIDAD -INTECAP.**

Fecha 25/02/2022  
Hora 11:30  
Pagina 13 / 18

No.	CUA - AUDITORIA	Periodo a Evaluar				Periodo Planificado de Trabajo				Periodo Real de Trabajo			Estado
		Del	Al	Del	Al	Hrs.	F. Informe	Del	Al	Hrs.	F. Informe		
103	100539 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN -AUDITOR (100539-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR (100539-1-2021 )			01/06/2021	30/06/2021	154	30/06/2021	23/02/2021	08/03/2021	0	15/03/2021	FINALIZADO	
104	100540 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN -AUDITOR (100540-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR (100540-1-2021 )			01/06/2021	30/06/2021	154	30/06/2021	22/02/2021	24/02/2021	0	23/02/2021	FINALIZADO	
105	100541 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN -AUDITOR (100541-2-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR (100540-1-2021 )			01/06/2021	30/06/2021	154	30/06/2021	12/03/2021	15/03/2021	0	15/03/2021	FINALIZADO	
106	100542 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS RAUL ANTONIO GALLARDO CORADO - SUPERVISOR (100542-1-2021 ) CAROLINA ELIZABETH SALAZAR HERNANDEZ - AUDITOR (100541-2-2021 )			01/06/2021	30/06/2021	154	30/06/2021	17/03/2021	19/03/2021	0	23/03/2021	FINALIZADO	
107	100543 - AUDITORIA DE GESTION - AUDITORIA DE GESTION. DESEMPEÑO. AVANCE POA REGION NORTE CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN -SUPERVISOR (100543-1-2021 ) ALEIDA ESPERANZA REGINOS LOPEZ -AUDITOR (100543-1-2021 )			01/06/2021	30/06/2021	154	30/06/2021	01/10/2021	28/10/2021	0	28/10/2021	FINALIZADO	
108	100544 - AUDITORIA DE GESTION - AUDITORIA DE GESTION. DESEMPEÑO. AVANCE POA REGION CENTRAL RINA BERNABELA RAMIREZ ALBUZU DE LOPEZ -AUDITOR (100544-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR (100544-1-2021 )			01/06/2021	30/06/2021	154	30/06/2021	01/10/2021	28/10/2021	0	29/10/2021	FINALIZADO	
109	100545 - AUDITORIA DE GESTION - AUDITORIA DE GESTION. DESEMPEÑO. AVANCE POA REGION ORIENTE CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN -SUPERVISOR (100545-1-2021 ) CAROLINA ELIZABETH SALAZAR HERNANDEZ - AUDITOR (100545-1-2021 )			01/06/2021	30/06/2021	154	30/06/2021	01/10/2021	28/10/2021	0	28/10/2021	FINALIZADO	
110	100546 - AUDITORIA INFORMATICA - AUDITORIA INFORMATICA CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN -SUPERVISOR (100546-1-2021 ) JORGE AUGUSTO LOPEZ ECHEVERRIA -AUDITOR (100546-1-2021 )			01/07/2021	30/07/2021	154	30/07/2021	06/07/2021	23/07/2021	0	05/08/2021	FINALIZADO	
111	100547 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS RAUL ANTONIO GALLARDO CORADO - SUPERVISOR (100547-1-2021 ) JORGE AUGUSTO LOPEZ ECHEVERRIA -AUDITOR (100547-1-2021 )			01/07/2021	30/07/2021	154	30/07/2021	06/04/2021	19/04/2021	0	28/04/2021	FINALIZADO	

**CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS DE GUATEMALA**  
**SISTEMA PARA UNIDADES DE AUDITORIA INTERNA (SAG UDAI)**  
**EJECUCION DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA POR CUA Y FECHAS DE EJECUCION PLANIFICADA Y REAL**  
**PAA: 2021 ENTIDAD: INSTITUTO TÉCNICO DE CAPACITACIÓN Y PRODUCTIVIDAD -INTECAP.**

Fecha 25/02/2022  
Hora 11:30  
Página 14 / 18

No.	CUA - AUDITORIA	Periodo a Evaluar			Periodo Planificado de Trabajo			Periodo Real de Trabajo			Estado
		Del	Al	Del	AI	Hrs.	F. Informe	Del	AI	Hrs.	
112	<b>100548 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA</b> ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100548-1-2021 ) CAROL ANDREA SEGURA SILVA - AUDITOR ( 100548-1-2021 )	01/07/2021	30/07/2021	154	30/07/2021	07/04/2021	20/04/2021	0	19/04/2021	0	FINALIZADO
113	<b>100549 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA</b> ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS MAYRA DEL ROSARIO GARCIA-SALAS ROSENBERG DE CORTEZ - AUDITOR ( 100549-1-2021 )	01/07/2021	30/07/2021	154	30/07/2021	07/04/2021	20/04/2021	0	21/04/2021	0	FINALIZADO
114	<b>100550 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA</b> ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100549-1-2021 ) FREDY ENMANUEL BARRIENTOS PEREZ - AUDITOR ( 100550-1-2021 )	07/07/2021	30/07/2021	126	30/07/2021	08/04/2021	21/04/2021	0	21/04/2021	0	FINALIZADO
115	<b>100551 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA</b> ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS RAUL ANTONIO GALLARDO CORALDO - SUPERVISOR ( 100551-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - AUDITOR ( 100551-1-2021 )	01/07/2021	30/07/2021	154	31/07/2021	13/04/2021	26/04/2021	0	26/04/2021	0	FINALIZADO
116	<b>100552 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA</b> ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS RAUL ANTONIO GALLARDO CORALDO - SUPERVISOR ( 100552-1-2021 ) JORGE AUGUSTO LOPEZ ECHEVERRIA - AUDITOR ( 100552-1-2021 )	02/08/2021	31/08/2021	154	31/08/2021	15/04/2021	03/05/2021	0	04/05/2021	0	FINALIZADO
117	<b>100553 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA</b> ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100553-1-2021 ) ALEIDA ESPERANZA RECINOS LOPEZ - AUDITOR ( 100553-1-2021 )	02/08/2021	31/08/2021	154	31/08/2021	11/05/2021	27/05/2021	0	27/05/2021	0	FINALIZADO
118	<b>100554 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA</b> ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100554-1-2021 ) DANIEL ALFREDO CARRERA ORTIZ - AUDITOR ( 100554-1-2021 )	02/08/2021	31/08/2021	154	31/08/2021	10/05/2021	27/05/2021	0	27/05/2021	0	FINALIZADO
119	<b>100555 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA</b> ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS RINA BERNABELA RAMIREZ ALBUZU DE LOPEZ - AUDITOR ( 100555-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100555-1-2021 )	02/08/2021	31/08/2021	154	30/08/2022	11/05/2021	27/05/2021	0	26/05/2021	0	FINALIZADO
120	<b>100556 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA</b> ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - AUDITOR ( 100556-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100556-1-2021 )	02/08/2021	31/08/2021	154	31/08/2021	10/05/2021	27/05/2021	0	26/05/2021	0	FINALIZADO

**CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS DE GUATEMALA**  
**SISTEMA PARA UNIDADES DE AUDITORIA INTERNA (SAG UDAI)**  
**EJECUCION DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA POR CUA Y FECHAS DE EJECUCION PLANIFICADA Y REAL**  
**PAA: 2021 ENTIDAD: INSTITUTO TECNICO DE CAPACITACION Y PRODUCTIVIDAD -INTECAP.**

Fecha 25/02/2022  
Hora 11:30  
Pagina 15 / 18

No.	CUA - AUDITORIA	Periodo a Evaluar				Periodo Planificado de Trabajo				Periodo Real de Trabajo			Estado
		Del	Al	Del	Al	Hrs.	F. Informe	Del	Al	Hrs.	F. Informe		
121	<b>100557 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS</b> CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR (100557-1-2021 )			02/08/2021	31/08/2021	154	31/08/2021	11/05/2021	27/05/2021	0	27/05/2021	FINALIZADO	
122	<b>100558 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS</b> EDGAR LUIS JUAREZ DE LEON - AUDITOR ( 100558-1-2021 )			01/09/2021	30/09/2021	154	30/09/2021	11/05/2021	27/05/2021	0	26/05/2021	FINALIZADO	
123	<b>100559 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS</b> RAUL ANTONIO GALLARDO CORADO - SUPERVISOR ( 100559-1-2021 )			01/09/2021	30/09/2021	154	30/09/2021	25/05/2021	07/06/2021	0	03/06/2021	FINALIZADO	
124	<b>100560 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS</b> RAUL ANTONIO GALLARDO CORADO - SUPERVISOR ( 100560-1-2021 )			01/09/2021	30/09/2021	154	30/09/2021	27/05/2021	09/06/2021	0	07/06/2021	FINALIZADO	
125	<b>100561 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS</b> RAUL ANTONIO GALLARDO CORADO - SUPERVISOR ( 100561-1-2021 )			01/09/2021	30/09/2021	154	30/09/2021	17/05/2021	20/05/2021	0	21/05/2021	FINALIZADO	
126	<b>100562 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS</b> RAUL ANTONIO GALLARDO CORADO - SUPERVISOR ( 100562-1-2021 )			01/09/2021	30/09/2021	154	30/09/2021	26/05/2021	14/06/2021	0	10/06/2021	FINALIZADO	
127	<b>100563 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS</b> RAUL ANTONIO GALLARDO CORADO - SUPERVISOR ( 100563-1-2021 )			01/10/2021	29/10/2021	147	29/10/2021	08/06/2021	28/06/2021	0	17/06/2021	FINALIZADO	
128	<b>100564 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS</b> CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 100564-1-2021 )			01/10/2021	29/10/2021	147	29/10/2021	12/08/2021	25/08/2021	0	23/08/2021	FINALIZADO	
129	<b>100565 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS</b> RAUL ANTONIO GALLARDO CORADO - SUPERVISOR ( 100565-1-2021 )			01/10/2021	29/10/2021	147	29/10/2021	03/06/2021	25/06/2021	0	25/06/2021	FINALIZADO	

**CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS DE GUATEMALA**  
**SISTEMA PARA UNIDADES DE AUDITORIA INTERNA (SAG UAI)**  
**EJECUCION DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA POR CUÁ Y FECHAS DE EJECUCION PLANIFICADA Y REAL**  
**PAA: 2021 ENTIDAD: INSTITUTO TÉCNICO DE CAPACITACIÓN Y PRODUCTIVIDAD -INTECAP.**

Fecha 25/02/2022  
 Hora 11:30  
 Pagina 16 / 18

No.	CUA - AUDITORIA	Periodo a Evaluar			Periodo Planificado de Trabajo			Periodo Real de Trabajo			Estado
		Del	Al	Del	Hrs.	F. Informe	Del	Al	Hrs.	F. Informe	
130	<b>100566 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS -AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS</b> RAUL ANTONIO GALLARDO CORADO - SUPERVISOR ( 100566-1-2021 ) MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - AUDITOR ( 100566-1-2021 )			01/10/2021	29/10/2021	147	29/10/2021	03/06/2021	25/06/2021	0	25/06/2021
131	<b>100567 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS -AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS</b> RAUL ANTONIO GALLARDO CORADO - SUPERVISOR ( 100567-1-2021 ) RINA BERNABELA RAMIREZ ALBUZU DE LOPEZ - AUDITOR ( 100567-1-2021 )			01/10/2021	29/10/2021	147	29/10/2021	03/06/2021	25/06/2021	0	25/06/2021
132	<b>100568 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS -AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS</b> RAUL ANTONIO GALLARDO CORADO - SUPERVISOR ( 100568-1-2021 ) RINA BERNABELA RAMIREZ ALBUZU DE LOPEZ - AUDITOR ( 100568-1-2021 )			01/10/2021	29/10/2021	147	29/10/2021	03/06/2021	25/06/2021	0	25/06/2021
133	<b>100569 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS -AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS</b> RAUL ANTONIO GALLARDO CORADO - SUPERVISOR ( 100569-1-2021 ) RINA BERNABELA RAMIREZ ALBUZU DE LOPEZ - AUDITOR ( 100569-1-2021 ) EDGAR LUIS JUAREZ DE LEON - AUDITOR ( 100569-1-2021 ) CAROLINA ELIZABETH SALAZAR HERNANDEZ - AUDITOR ( 100569-1-2021 ) ALEIDA ESPERANZA RECINOS LOPEZ - AUDITOR ( 100569-1-2021 ) DANIEL ALFREDO CARRERA ORTIZ - AUDITOR ( 100569-1-2021 )			01/10/2021	29/10/2021	147	29/10/2021	09/06/2021	28/06/2021	0	01/07/2021
134	<b>100609 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS -AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS</b> CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARREROQUIN - AUDITOR ( 100609-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 100609-1-2021 )			01/12/2021	30/12/2021	154	30/12/2021	16/09/2021	29/09/2021	0	04/10/2021
135	<b>100611 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS -AUDITORIA ADMINISTRATIVA. OTRAS ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS</b> CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARREROQUIN - SUPERVISOR ( 100611-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - AUDITOR ( 100611-1-2021 )			01/12/2021	30/12/2021	154	30/12/2021	20/09/2021	05/10/2021	0	04/10/2021
136	<b>112125 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - Proceso de Cotización 20-2021, Compraventa de equipo para la especialidad de gastronomía para diferentes Centros de Capacitación</b> CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARREROQUIN - SUPERVISOR ( 111215-1-2021 ) JORGE AUGUSTO LOPEZ ECHEVERRIA - AUDITOR ( 111215-1-2021 )			23/09/2021	05/10/2021	63	05/10/2021	23/09/2021	05/10/2021	0	04/10/2021
137	<b>111771 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS -</b> MAYRA DEL ROSARIO GARCIA-SALAS ROSENBERG DE CORTEZ - AUDITOR ( 111771-2-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 111771-2-2021 )							09/11/2021	23/11/2021	0	25/11/2021

**CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS DE GUATEMALA  
SISTEMA PARA UNIDADES DE AUDITORIA INTERNA (SAG UDAI)  
EJECUCION DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA POR CUA Y FECHAS DE EJECUCION PLANIFICADA Y REAL  
PAA: 2021 ENTIDAD: INSTITUTO TECNICO DE CAPACITACION Y PRODUCTIVIDAD -INTECAP.**

Fecha 25/02/2022  
Hora 11:30  
Pagina 17 / 18

No.	CUA - AUDITORIA	Periodo a Evaluar			Periodo Planificado de Trabajo			Periodo Real de Trabajo			Estado
		Del	Al	Del	Hrs.	F. Informe	Del	AI	Hrs.	F. Informe	
138	111772 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - PROCESO DE COTIZACION 22-2021, ADQUISICION DE LICENCIAS PARA USUARIO PARA USO DE PLATAFORMA EDUCATIVA PARA SUMINISTRAR A LAS DIVISIONES REGIONALES. CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - AUDITOR ( 111772-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 111772-1-2021 )	09/11/2021	22/11/2021	70	22/11/2021	09/11/2021	22/11/2021	0	19/11/2021	0	FINALIZADO
139	111773 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - PROCESO DE COTIZACION 21-2021, TRABAJOS DE MANTENIMIENTO Y APLICACION DE PINTURA EXTERIOR DEL EDIFICIO SEDE CENTRAL RINA BERNABELA RAMIREZ ALBUZU DE LOPEZ - AUDITOR ( 111773-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 111773-1-2021 )	09/11/2021	22/11/2021	70	22/11/2021	09/11/2021	22/11/2021	0	22/11/2021	0	FINALIZADO
140	111774 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - PROCESO DE LICITACION No. 9-2021 CONTRATACION DEL SERVICIO DE IMPRESION DE MANUALES TECNICOS CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 111774-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - AUDITOR ( 111774-1-2021 )	29/11/2021	13/12/2021	77	29/11/2021	13/12/2021	29/11/2021	13/12/2021	0	10/12/2021	FINALIZADO
141	111789 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - VERIFICACION DE RECIBOS FORMA 63A CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 111789-1-2021 ) JORGE AUGUSTO LOPEZ ECHEVERRIA - AUDITOR ( 111789-1-2021 )	08/11/2021	22/11/2021	77	22/11/2021	08/11/2021	22/11/2021	0	24/11/2021	0	FINALIZADO
142	111790 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA CONSUMO DE COMBUSTIBLE DE MAYO A OCTUBRE 2021 CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 111790-1-2021 ) JUAN JOSE MONTOYA MONZON - AUDITOR ( 111790-1-2021 )	08/11/2021	29/11/2021	112	29/11/2021	08/11/2021	25/11/2021	0	25/11/2021	0	FINALIZADO
143	111849 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - AUDITORIA procesos de compra directa de Región Central MIGUEL EDUARDO SAGASTUME - AUDITOR ( 111849-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 111849-1-2021 )	10/11/2021	26/11/2021	91	26/11/2021	10/11/2021	26/11/2021	0	25/11/2021	0	FINALIZADO
144	111850 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - Verificación de procesos de compra directa de Región Oriente CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 111850-1-2021 ) CAROLINA ELIZABETH SALAZAR HERNANDEZ - AUDITOR ( 111850-1-2021 )	10/11/2021	26/11/2021	91	26/11/2021	10/11/2021	26/11/2021	0	26/11/2021	0	FINALIZADO
145	111851 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - Verificación de procesos de compra directa de Región Norte CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 111851-1-2021 ) ALEIDA ESPERANZA RECINOS LOPEZ - AUDITOR ( 111851-1-2021 )	10/11/2021	26/11/2021	91	26/11/2021	10/11/2021	26/11/2021	0	26/11/2021	0	FINALIZADO

**CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS DE GUATEMALA  
SISTEMA PARA UNIDADES DE AUDITORIA INTERNA (SAG UDAI)  
EJECUCION DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA POR CUA Y FECHAS DE EJECUCION PLANIFICADA Y REAL  
PAA: 2021 ENTIDAD: INSTITUTO TECNICO DE CAPACITACION Y PRODUCTIVIDAD -INTECAP.**

Fecha 25/02/2022  
Hora 11:30  
Pagina 18 / 18

No.	CUA - AUDITORIA	Periodo a Evaluar				Periodo Planificado de Trabajo				Periodo Real de Trabajo				Estado
		Del	Al	Del	Al	Hrs.	F. Informe	Del	Al	Hrs.	F. Informe			
146	<b>111852 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - Verificación de procesos de compra directa de Región Sur</b> CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 111852-1-2021 ) DANIEL ALFREDO CARRERA ORTIZ - AUDITOR ( 111852-1-2021 )			10/11/2021	26/11/2021	91	26/11/2021	10/11/2021	26/11/2021	0	26/11/2021	FINALIZADO		
147	<b>111853 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - Verificación de procesos de compra directa de Región Occidente</b> EDGAR LUIS JUAREZ DE LEON - AUDITOR ( 111853-1-2021 ) JOSE MANUEL RIVAS PINEDA - SUPERVISOR ( 111853-1-2021 )			10/11/2021	26/11/2021	91	26/11/2021	10/11/2021	26/11/2021	0	26/11/2021	FINALIZADO		
148	<b>111858 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - Verificación física de trabajos realizados en Construcción Centro de Capacitación Totonicapan.</b> CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 111858-1-2021 ) JUAN JOSE MONTOYA MONZON - AUDITOR ( 111858-1-2021 )			11/11/2021	16/11/2021		16/11/2021	11/11/2021	16/11/2021	0	16/11/2021	FINALIZADO		
149	<b>111991 - ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS - Verificación avance físico y financiero Estimación 1, Ampliación Centro de Capacitación Huachuatanango</b> CARMEN BEATRIZ HERNANDEZ MARROQUIN - SUPERVISOR ( 111991-1-2021 ) FREDY ENMANUEL BARRIENTOS PEREZ - AUDITOR ( 111991-1-2021 )			22/11/2021	25/11/2021	28	25/11/2021	22/11/2021	25/11/2021	0	02/12/2021	FINALIZADO		

**RESUMEN DE AUDITORIAS**

Registradas	Sin Nombramiento	En Proceso	Finalizadas	Esperadas a la Fecha	Indicador de Rendimiento
149 100 %	0 0%	0 0%	149 100%	146 98%	3 2%