CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS
GUATEMALA, C.A.

INFORME PARCIAL SOBRE LAS ACTUACIONES QUE HA TENIDO LA CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS, EN RELACIÓN A LOS VIÁTICOS DERIVADOS DEL VIAJE QUE REALIZÓ EL PRESIDENTE DE LA CORTE SUPREMA DE JUSTICIA Y ORGANISMO JUDICIAL A LA REPÚBLICA DE BRASIL, DEL 28 DE NOVIEMBRE AL 7 DE DICIEMBRE DE 2009

Antecedentes

De conformidad con el Nombramiento de Auditoría DAG-0384-2009 de fecha 17 de agosto de 2009, emitido por el Director de Auditoría Gubernamental, con visto bueno del Subcontralor de Calidad de Gasto Público, fuimos designados para que en representación de la Contraloría General de Cuentas, nos constituyéramos en las oficinas de la TESORERIA DEL ORGANISMO JUDICIAL CON LA CUENTA No. T1-2 para practicar y supervisar auditoría financiera y presupuestaria que incluya la evaluación de aspectos de cumplimiento y de gestión, por el período comprendido del 01/01/2009 al 31/12/2009.

En oficio 488 de fecha 01 de marzo de 2010, el Doctor Erick Alfonso Álvarez Mancilla, Presidente de la Corte Suprema de Justicia y del Organismo Judicial, solicita un informe parcial sobre las actuaciones que ha tenido la Contraloría General de Cuentas en relación a los viáticos derivados del viaje realizado en Comisión a la República de Brasil en los días comprendidos del 28 de noviembre al 07 de diciembre de 2009. Dicho informe servirá para una diligencia judicial.

Actividades realizadas

La Comisión de Auditoría nombrada para el efecto, estableció deficiencias en el cálculo de la liquidación de viáticos Formulario V-L No. 24542 de fecha 15 de diciembre de 2009, en la comisión oficial del Doctor Erick Alfonso Álvarez Mancilla, Presidente del Organismo Judicial y Corte Suprema de Justicia, para participar en la III Reunión Preparatoria de la XV Edición de la Cumbre Iberoamericana que se realizó los días 2 al 4 de diciembre de 2009, en la ciudad de Fortaleza en Brasil.

Derivado de lo anterior se giró nota de auditoría No. 1-2010 de fecha 9 de febrero de 2010, en la cual se requirió al Doctor Álvarez Mancilla el reintegro por la cantidad de Q33,992.30; la que se hizo efectiva según las formas orden y recibo de ingresos judiciales 220-C números 860495 y 874925 de fechas 3 y 11 de febrero de 2010; por las cantidades de Q14,526.63 y Q19,465.67 respectivamente.

COPIA FIEL
Departamento de Archivo General
Contraloría General de Cuentas

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS
GUATEMALA, C.A.

Los reintegros corresponden a los gastos de alojamiento y alimentación de los días 1 al 5 de diciembre de 2009, ya que según invitación del Director Ejecutivo de la Secretaría Permanente Cumbre Judicial Iberoamericana, está sufragará los mismos; y viáticos de desayuno, almuerzo y alojamiento de los días de salida y entrada a Guatemala, de acuerdo al itinerario de vuelo.

Para efectos de establecer la totalidad del reintegro se consideró la base legal para el complemento de gastos de viático del 1 al 5 de diciembre del 2009, contenida en el artículo 25 del Acuerdo Número 10-2005 Reglamento de Gastos de Viático para el Organismo Judicial, y el artículo 23 Cómputo de gastos de viático del precitado Reglamento, a los cuales tenía derecho.

Guatemala, 10 de mayo de 2010

Lic. Arturo Adolfo Alvarez Arrecis
Coordinador Comisión de Auditoría

Vo. Bo.

CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS
Supervisor Gubernamental
GUATEMALA, C.A.

Lic. Rodolfo García Lemus
Supervisor de Auditoría

COPIA FIEL
Departamento de Archivo General
Contraloría General de Cuentas

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS
GUATEMALA, C.A.

005345

(3)

NOTA DE AUDITORÍA No. 3-2010

Guatemala, 5 de marzo de 2010

Señora
Londy Valeska Castillo Pineda
Técnico de Apoyo en la Presidencia
Organismo Judicial
Presente

Señora Castillo Pineda:

En cumplimiento a los Nombramientos No. DAG-0384-2009 y DAG-0400-2009 de fecha 17 de agosto y 01 de septiembre de 2009 respectivamente, emitidos por el Director de Auditoría Gubernamental con visto bueno del Subcontralor de Calidad de Gasto Público y Subcontralor de Probidad, de la Contraloría General de Cuentas, fuimos nombrados para constituirnos en las oficinas de la Tesorería del Organismo Judicial con la cuenta No. T1-2 para practicar y supervisar la auditoría financiera y presupuestaria que incluya la evaluación de aspectos de cumplimiento y de gestión, por el período comprendido del 01/01/2009 al 31/12/2009.

Derivado de lo anterior, se determinó deficiencias en el cálculo de la liquidación de viáticos V-L No. 24544 de fecha 15 de diciembre del 2009, en la comisión oficial para participar como observadora y asistente del Señor Presidente del Organismo Judicial y Corte Suprema de Justicia en la III Reunión Preparatoria de la XV Edición de la Cumbre Judicial Iberoamericana, que se realizó del 28 de noviembre al 7 de diciembre de 2009 en la ciudad de Fortaleza, Brasil.

Por lo que deberá reintegrar la cantidad de Q8,890.29 que corresponde a los viáticos al exterior de los días 29 y 30 de noviembre, 05 y 06 de diciembre de 2009, ya que según el itinerario del viaje (Boleto aéreo) y fecha de participación en la reunión antes mencionada no le correspondía.

Sírvase trasladar a esta Comisión de Auditoría ubicada en el primer nivel del edificio del Palacio de Justicia; en un plazo de 3 días hábiles, la Orden y Recibo de Ingresos Judiciales, que respalda el reintegro.

Atentamente,

Lic. Arturo Adolfo Álvarez Arrecis
Coordinador Comisión de Auditoría

CONTRALORÍA DE CUENTAS
DELEGACIÓN ORGANISMO JUDICIAL
COORDINADOR
GUATEMALA, C. A.

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS
Supervisor Gubernamental
GUATEMALA, C. A.

Vo. Bo.
Lic. Rodolfo García Lemus
Supervisor Gubernamental

08/03/2,010
9:00 am

c.c. Archivo

"LA TRANSPARENCIA IMPULSA EL DESARROLLO"

7a. Avenida 7-32 zona 13 Ciudad de Guatemala / Código Postal 01013 / Teléfono PBX: (502) 2417-8700, Fax: (502) 2417-8710
E-mail: prensa@contraloria.gob.gt / www.contraloria.gob.gt

COPIA FIEL
Departamento de Archivo General
Contraloría General de Cuentas

(4)

005846

ORGANISMO JUDICIAL
GUATEMALA, C.A.

GERENCIA FINANCIERA

Guatemala 11 de febrero de 2010
Oficio No. GF 120-2010/RAAG-da

Licenciado
Arturo Adolfo Alvarez Arrecis
Auditor Coordinador de la Comisión
Contraloría General de Cuentas en el
Organismo Judicial
Su Despacho

DELEGACION DE LA CONTRALORIA DE CUENTAS EN EL ORGANISMO JUDICIAL
RECIBIDO
11 FEB 2010
HORA 11:45 MTS.
POR:

Licenciado Alvarez:

De manera atenta y respetuosa me dirijo a usted en cumplimiento a lo requerido en las Notas de Auditoria No. 01-2010 y 02-2010 ambas de fecha 9 de febrero del presente año; por lo que adjunto a la presente sírvase encontrar fotocopia de los Recibos de Orden y Registro de Ingresos Judiciales siguientes:

Londy Valeska Castillo Pineda

No. de Orden y Recibo de Ingresos Judiciales	Valor
874924	Q2,398.97

Doctor Erick Alfonso Alvarez Mancilla

No. de Orden y Recibo de Ingresos Judiciales	Valor
860495	Q14,526.63
874925	Q19,465.67
Total	Q33,992.30

Agradeciendo su atención a la presente, me suscribo

Cordialmente

GERENCIA FINANCIERA ORGANISMO JUDICIAL GUATEMALA, C.A.

Dr. Rafael Armando Arroyo García
Gerente Financiero

Palacio de Justicia, 21 calle 7-70 zona 1 Planta Baja. P.B.X. 22487010 Directo: 22487091
E-mail: gfinanciera@oj.gob.gt **Página Web**: www.oj.gob.gt

COPIA FIEL
Departamento de Archivo General
Contraloría General de Cuentas

(5)

005847

ORGANISMO JUDICIAL
GERENCIA FINANCIERA
DIRECCION DE TESORERIA
GUATEMALA, C. A.

ORDEN Y RECIBO DE INGRESOS JUDICIALES

DIA 1 MES 0 2 AÑO 2 0 1 0 — SIN SERIE 220-C SIN CUENTA CORRIENTE — No. 874924

RECIBI DE: LONDY VALESKA CASTILLO PINEDA (NOMBRE COMPLETO O RAZON SOCIAL DEL ENTERANTE) — NUMERO DE CASO

A FAVOR DE: TESORERIA DEL ORGANISMO JUDICIAL

POR ORDEN DE: PRESIDENCIA DEL ORGANISMO JUDICIAL — CODIGO DE DEPENDENCIA

IMPORTE CERTIFICADO POR CONCEPTO DE:

2151 01 DEPOSITOS A FAVOR DE TERCEROS
- 01 CONSIGNACIONES
- 02 DEPOSITOS POR CAUSA
- 03 OTROS DEPOSITOS
- 04 DEPOSITOS EN TRANSITO
- 05 DEPOSITOS POR NOTIFICACIONES
- 06 PENSIONES ALIMENTICIAS

2151 02 FONDO DE TERCEROS EMPLEADOS
- 01 FONDO POST MORTEM
- 02 INTERESES FONDOS POST MORTEM

2152 FONDOS DE GARANTIA
- 01 CAUCIONES
- 02 RESPONSABILIDADES CIVILES
- 03 FONDOS DIVERSOS

Q.

16210 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL GOBIERNO CENTRAL

INGRESOS PROPIOS

INGRESOS DE ARCHIVO GENERAL DE PROTOCOLOS

13290 OTROS SERVICIOS
- 01 PROTOCOLOS
- 02 REGISTRO DE NOTARIOS
- 07 PODERES
- 08 TESTIMONIOS ESPECIALES
- 09 VISUALIZACION DE IMAGENES

11690 OTRAS MULTAS
- 06 MULTAS DE PROTOCOLOS

OTROS INGRESOS

13290 OTROS SERVICIOS
- 03 ANTECEDENTES PENALES
- 04 SOLVENCIA DE TRANSITO
- 05 DEPOSITO DE VEHICULOS
- 06 OTROS PRIVATIVOS
- 10 ESTADOS DE CUENTA

11990 OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS
- 01 COMISOS DE DINERO

11690 OTRAS MULTAS
- 01 MULTAS (Juzgados, Bancos y Otros)
- 02 MULTAS DE TRANSITO (ACDO. 11/ENE./80)
- 03 MULTAS DE PAPEL
- 04 MULTAS POR RESP. CIVILES (ARTC. 83 CPP)
- 05 CONMUTAS

13110 BIENES
- 01 SUBASTAS
- 15131.00 INTERESES POR DEPOSITOS INTERNOS
- 15141.00 INTERESES POR TITULOS Y VALORES

REINTEGROS
- 534 FONDOS PRIVATIVOS
- 602 EGRESOS PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO
- 603 EGRESOS PRESUPUESTO DE INVERSION

OTROS INGRESOS

TOTAL DOS MIL, TRESCIENTOS NOVENTA Y OCHO CON 97/100 — Q. Q 2,398.97

BI AM80 095-0002 11/02/2010 12:26:10 48507
6747 DREINT-CSJ DEP- 6 DOC. Z 874924
CONT. LONDY CASTILLO
Cta: 998 SubCta: 602
Efectivo : 02,398.97
Cheques OB : 00.00
Total : 02,398.97

FIRMA DEL ENTERANTE — FIRMA Y SELLO DEL RECEPTOR

OBSERVACIONES: REINTEGRO VIAJE CUMBRE IBEROAMERICANA FORTALEZA, BRASIL

Este Recibo no es válido si los cuatro cuerpos no están certificados por el banco. Artículo 3o. Decreto 1802 del Congreso de la República. Tampoco es válido si contiene tachones, borrones o enmendaduras.

Esta Cuenta debe llevarse a máquina.

COPIA FIEL
Departamento de Archivo General
Contraloría General de Cuentas

6

(6)

005849

ORGANISMO JUDICIAL
GERENCIA FINANCIERA
DIRECCION DE TESORERIA
GUATEMALA, C. A.

ORDEN Y RECIBO DE INGRESOS JUDICIALES

DIA 03 MES 02 AÑO 2010

SUB SERIE 220 - C SIN CUENTA CORRIENTE No. 860495

RECIBI DE: DR. ERICK ALFONSO ALVAREZ MANCILLA (NOMBRE COMPLETO DEL DEPOSITANTE)

A FAVOR DE: TESORERIA DEL ORGANISMO JUDICIAL (NOMBRE COMPLETO DEL DEPOSITANTE)

POR ORDEN DE: SECRETARIA GENERAL DE LA PRESIDENCIA

NUMERO DE CASO

CODIGO DE DEPENDENCIA

IMPORTE CERTIFICADO POR CONCEPTO DE:

2151 01 DEPOSITOS A FAVOR DE TERCEROS
- ☐ 01 CONSIGNACIONES
- ☐ 02 DEPOSITOS POR CAUSA
- ☐ 03 OTROS DEPOSITOS
- ☐ 04 DEPOSITOS EN TRANSITO
- ☐ 05 DEPOSITOS POR NOTIFICACIONES
- ☐ 06 PENSIONES ALIMENTICIAS

2151 02 FONDO DE TERCEROS EMPLEADOS
- ☐ 01 FONDO POST MORTEM
- ☐ 02 INTERESES FONDOS POST MORTEM

2152 FONDOS DE GARANTIA
- ☐ 01 CAUCIONES
- ☐ 02 RESPONSABILIDADES CIVILES
- ☐ 03 FONDOS DIVERSOS

Q.

☐ 16210 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL GOBIERNO CENTRAL

INGRESOS PROPIOS

INGRESOS DE ARCHIVO GENERAL DE PROTOCOLOS

13290 OTROS SERVICIOS
- ☐ 01 PROTOCOLOS
- ☐ 02 REGISTRO DE NOTARIOS
- ☐ 07 PODERES
- ☐ 08 TESTIMONIOS ESPECIALES
- ☐ 09 VISUALIZACION DE IMAGENES

11690 OTRAS MULTAS
- ☐ 06 MULTAS DE PROTOCOLOS

OTROS INGRESOS

13290 OTROS SERVICIOS
- ☐ 03 ANTECEDENTES PENALES
- ☐ 04 SOLVENCIA DE TRANSITO
- ☐ 05 DEPOSITO DE VEHICULOS
- ☐ 06 OTROS PRIVATIVOS
- ☐ 10 ESTADOS DE CUENTA

11990 OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS
- ☐ 01 COMISOS DE DINERO

11690 OTRAS MULTAS
- ☐ 01 MULTAS (Juzgados, Bancos y Otros)
- ☐ 02 MULTAS DE TRANSITO (ACDO. 11/ENE./80)
- ☐ 03 MULTAS DE PAPEL
- ☐ 04 MULTAS POR RESP. CIVILES (ARTO. 83 CPP)
- ☐ 05 CONMUTAS

13110 BIENES
- ☐ 01 SUBASTAS
- ☐ 15131.00 INTERESES POR DEPOSITOS INTERNOS
- ☐ 15141.00 INTERESES POR TITULOS Y VALORES

REINTEGROS
- ☐ 534 FONDOS PRIVATIVOS
- ☐ 602 EGRESOS PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO
- ☐ 603 EGRESOS PRESUPUESTO DE INVERSION

☒ OTROS INGRESOS Q 14,526.63

TOTAL CATORCE MIL QUINIENTOS VEINTISEIS QUETZALES CON 63/100. Q. Q 14,526.63

FIRMA DEL ENTERANTE — FIRMA Y SELLO DEL RECEPTOR

OBSERVACIONES: DEVOLUCION VIATICOS CIUDAD FORTALEZA BRASIL.

DUPLICADO: (CELESTE) DIRECCION DE TESORERIA

PAPEL PARA USO OFICIAL Y EXCLUSIVO DEL ORGANISMO JUDICIAL

COPIA FIEL
Departamento de Archivo General
Contraloría General de Cuentas

(7)

005951

ORGANISMO JUDICIAL
GERENCIA FINANCIERA
DIRECCION DE TESORERIA
GUATEMALA, C. A.

ORDEN Y RECIBO DE INGRESOS JUDICIALES

DIA 1 MES 0 2 AÑO 2 0 1 0

SINSERIE 220 - C SIN CUENTA CORRIENTE No. 874925

RECIBI DE: ERICK ALFONSO ALVAREZ MANCILLA
(NOMBRE COMPLETO O RAZON SOCIAL DEL ENTERANTE)

A FAVOR DE: TESORERIA DEL ORGANISMO JUDICIAL

POR ORDEN DE: PRESIDENCIA DEL ORGANISMO JUDICIAL

NUMERO DE CASO

CODIGO DE DEPENDENCIA

IMPORTE CERTIFICADO POR CONCEPTO DE:

2151 01 DEPOSITOS A FAVOR DE TERCEROS
- 01 CONSIGNACIONES
- 02 DEPOSITOS POR CAUSA
- 03 OTROS DEPOSITOS
- 04 DEPOSITOS EN TRANSITO
- 05 DEPOSITOS POR NOTIFICACIONES
- 06 PENSIONES ALIMENTICIAS

2151 02 FONDO DE TERCEROS EMPLEADOS
- 01 FONDO POST MORTEM
- 02 INTERESES FONDOS POS MORTEM

2152 FONDOS DE GARANTIA
- 01 CAUCIONES
- 02 RESPONSABILIDADES CIVILES
- 03 FONDOS DIVERSOS

Q.

16210 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL GOBIERNO CENTRAL

INGRESOS PROPIOS

INGRESOS DE ARCHIVO GENERAL DE PROTOCOLOS

13290 OTROS SERVICIOS
- 01 PROTOCOLOS
- 02 REGISTRO DE NOTARIOS
- 07 PODERES
- 08 TESTIMONIOS ESPECIALES
- 09 VISUALIZACION DE IMAGENES

11690 OTRAS MULTAS
- 06 MULTAS DE PROTOCOLOS

OTROS INGRESOS

13290 OTROS SERVICIOS
- 03 ANTECEDENTES PENALES
- 04 SOLVENCIA DE TRANSITO
- 05 DEPOSITO DE VEHICULOS
- 06 OTROS PRIVATIVOS
- 10 ESTADOS DE CUENTA

11990 OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS
- 01 COMISOS DE DINERO

11690 OTRAS MULTAS
- 01 MULTAS (Juzgados y Otros)
- 02 MULTAS (TRANSITO, TIPO E/80)
- 03 MULTAS (PAPEL)
- 04 MULTAS PROCESP. CIVILES (ART. 183 CPP)
- 05 CONMUTAS

13110 BIENES
- 01 SUBASTAS
- 15131.00 INTERESES POR DEPOSITOS INTERNOS
- 15141.00 INTERESES POR TITULOS Y VALORES

REINTEGROS
- 534 FONDOS PRIVATIVOS
- 602 EGRESOS PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO
- 603 EGRESOS PRESUPUESTO DE INVERSION

OTROS INGRESOS

TOTAL DIECINUEVE MIL, CUATROCIENTOS SESENTA Y CINCO CON 67/100 Q. Q 19,465.67

FIRMA DEL ENTERANTE

FIRMA Y SELLO DEL RECEPTOR

OBSERVACIONES: REINTEGRO VIAJE CUMBRE IBEROAMERICANA FORTALEZA, BRASIL

- Este documento debe llenarse en cuatro ejemplares en estas condiciones por el cuerpo de Decreto 1802 del Congreso de la República. Tampoco es válido si contiene borrones, borrones o enmendaduras.
- Este documento debe llenarse a máquina.

ORIGINAL: (BLANCA) DEPOSITANTE O ENTERANTE

PAPEL PARA USO OFICIAL Y EXCLUSIVO DEL ORGANISMO JUDICIAL

PAPEL PARA USO OFICIAL Y EXCLUSIVO DEL ORGANISMO JUDICIAL

COPIA FIEL
Departamento de Archivo General
Contraloría General de Cuentas