

Alcaldía Municipal de Santa Tecla

Proyecto: “Ciudad Segura para Convivir” N° 71743

Auditoría Ejercicio 2010



Worldwide Association

Alcaldía Municipal de Santa Tecla

Proyecto: “Ciudad Segura para Convivir” N° 71743

Auditoría Ejercicio 2010

Índice del Contenido

| | <u>Página</u> |
|--|---------------|
| I. Lista de Chequeo Informe de Auditoría. | 1 |
| II. Carta de Remisión. | 3 |
| 1. Antecedentes. | 4 |
| 2. Descripción del Proyecto. | 6 |
| 3. Objetivos del Proyecto. | 8 |
| 4. Resultados Esperados para el Período. | 9 |
| 5. Objetivos y Alcance de la Auditoría. | 9 |
| 6. Limitaciones en el Alcance de la Auditoría. | 11 |
| 7. Resultado de la Auditoría. | 11 |
| 8. Comentarios de la Administración. | 12 |
| 9. Fechas Importantes de Auditoría. | 12 |
| III. Informe de los Auditores Independientes sobre el Estado Combinado de Gastos. | 13 |
| Informe de los Auditores Independientes Sobre el Estado Combinado de Gastos. | 14 |
| Notas al Estado Combinado de Gastos. | 15 |
| Reporte Combinado de Gastos (CDR). | 17 |
| IV. Informe de los Auditores Independientes sobre el Estado de Activos Fijos y Equipos. | 18 |
| Informe de los Auditores Independientes sobre el Estado de Activos Fijos y Equipos. | 19 |
| Resumen de Activos Fijos y Equipos. | 20 |
| Estado de Activos Fijos y Equipos. | 21 |
| V. Informe de los Auditores Independientes sobre el Estado de Situación de Efectivo. | 33 |
| Informe de los Auditores Independientes sobre el Estado de Situación de Efectivo. | 34 |
| Estado de Situación de Efectivo. | 35 |
| VI. Plan de Acción Auditoría Anterior. | 36 |
| Plan de Acción Auditoría Anterior. | 37 |
| VII. Carta de Gerencia. | 38 |
| 1. Objetivo de la Carta de Gerencia. | 39 |
| 2. Resultados Obtenidos. | 39 |

I
Lista de Chequeo de Informe de Auditoría

Checklist – NIM audit fiscal Y 2010

Prior to submitting the Y 2010 NIM audit reports to OAI the country office should check and ensure the following is included/provided in each report/as applicable.

| Proyecto: “Ciudad Segura para Convivir” N° 71743-Alcaldía Municipal de Santa Tecla | | | Comments |
|---|---|-----|-----------------|
| 1 | Audit opinion is included, clearly stated and signed by the NIM auditors in each audit report | √ | Ver. Pág. 14 |
| 2 | Expenditure Amount covered by the Audit is clearly stated by the NIM Auditors (e.g. for GFATM Sub-recipient audits, limited scope audits, etc.) | √ | Ver. Pág. 14 |
| 3 | Net financial impact of audit qualifications (total amount in US\$) is clearly indicated by the NIM Auditors – for qualified, adverse or disclaimer audit opinion | N/A | |
| 4 | Certified CDR is attached to the audit report, <i>signed by the Implementing Entity and UNDP and signed and stamped by the NIM Auditors</i> | √ | Ver. Pág. 17 |
| 5 | Certified Statement of Cash position is attached to the audit report, <i>signed by the Implementing Entity and UNDP, and signed and stamped by the NIM Auditors</i> | √ | Ver. Pág. 33 |
| 6 | Certified Statement of Assets and equipment is attached to the audit report, <i>signed by the Implementing Entity, and UNDP and signed and stamped by the NIM Auditors</i> | √ | Ver. Pág. 19-32 |
| 7 | Certified prior year Follow-up action plan is submitted to OAI, <i>signed by the Implementing Entity and UNDP and signed and stamped by the NIM Auditors</i> | N/A | |
| 8 | Audit reports are (i) complete and all pages included, (ii) final report (iii) signed by the auditors, (iv) include management letter and certified statements | √ | |
| 9 | Project management and UNDP comments are included following each observation/recommendation | N/A | |
| 10 | Status of implementation of prior year(s) audit observations is indicated in the reports | N/A | |
| 11 | All audit scopes are covered , as per the TOR for NIM audits | √ | |
| 12 | Cost of the Y2010 NIM audit is provided to OAI | √ | US\$1,470.00 |
| 13 | Follow-up action plan – for current year audits is prepared for submission to OAI by the deadline. | N/A | |

II
Carta de Remisión



Elías & Asociados

Audidores Externos y Consultores Gerenciales



San Salvador, 3 de Junio de 2011.

Señor
Roberto Valent
Representante Residente
Programa de las Naciones Unidas
para el Desarrollo (PNUD)
Presente.

Estimado Señor Valent:

Este informe presenta el resultado de nuestra auditoría de los fondos asignados y desembolsados al Programa ejecutado por la Alcaldía Municipal de Santa Tecla denominado “Ciudad Segura para Convivir”.

Para la ejecución de dicho Programa; con fecha 26 de agosto de 2009 se firmó el Documento del Proyecto entre el Programa de las Naciones Unidas (PNUD) y la Alcaldía Municipal de Santa Tecla.

De acuerdo al documento del Proyecto, este tendrá una duración de doce meses para la implementación y cuatro meses más para el cierre del proyecto, iniciando el 21 de septiembre de 2009 y terminando el 31 de diciembre de 2010, cualquier modificación del plazo del proyecto acordado se reflejará en un cambio en el plazo mediante una revisión del mismo.

Con fecha 4 de abril de 2011, se autoriza la extensión del proyecto, por requerimiento de la Alcaldía Municipal de Santa Tecla, hasta el 30 de junio de 2011.

1. Antecedentes.

En los últimos años, la violencia, la delincuencia y la inseguridad se han constituido en uno de los principales problemas del país, el cual no sólo tiene una repercusión inmediata y directa sobre la convivencia cotidiana y la calidad de vida de las personas, sino que también constituye un obstáculo para la consolidación de la gobernabilidad democrática, e incide negativamente en el desarrollo humano y en la consecución de los ODM.

El Salvador se coloca a la cabeza de los países más violentos de América Latina y del mundo. La violencia afecta especialmente a la población joven.

La violencia en El Salvador es un fenómeno fundamentalmente urbano, concentrado en las ciudades con mayor volumen poblacional, caracterizados por altos índices de marginalidad, deterioro del tejido social y que, por distintos motivos, entre ellos la migración interna, ha acelerado el incremento de la población urbana en forma desordenada.

En materia de políticas públicas, los esfuerzos nacionales no han sido suficientes para alcanzar los resultados esperados. En los últimos años, las acciones se han orientado principalmente a la implementación de planes de control, mientras que los esfuerzos de prevención han sido más limitados.

El municipio de Santa Tecla pertenece al Departamento de La Libertad, con una extensión de 112.2 km² y una población de 121,908 habitantes, Santa Tecla es el 7° municipio más poblado de El Salvador.

Santa Tecla es un punto de gran importancia comercial e industrial. El municipio cuenta con centros escolares desde la educación básica, hasta el nivel universitario y técnico; cuenta con un hospital regional, unidades de salud, un centro judicial, delegación de policía, el área urbana cuenta con la mayoría de los servicios públicos (agua, energía eléctrica, acueductos, teléfonos, transporte), sin embargo en el área rural los servicios son limitados.

Hasta el año 2007, Santa Tecla figuraba en la lista de los municipios más violentos del país; sin embargo, como resultado de la labor desarrollada por el Gobierno Municipal en la promoción del desarrollo humano y el capital social y en las estrategias orientadas a mejorar la gestión de la seguridad ciudadana, la ciudadanía organizada y los diferentes actores presentes en el territorio; el municipio muestra importantes avances en términos de reducción de los índices de la violencia que lo posicionan en el 37° lugar, de un total de 262 municipios.

Sin embargo la violencia delincuencia, las pandillas o maras y diversas expresiones de violencia de género y contra la niñez, siguen siendo problemas que afectan de manera sensible a la población teceleña y amenazan su calidad de vida.

A nivel institucional, la implementación del proyecto beneficiará a la Alcaldía Municipal de Santa Tecla, al Consejo Ciudadano de Desarrollo Local y a las instituciones del Gobierno Nacional que forman parte del Consejo Interinstitucional para la Prevención de la Violencia.

La implementación de la política, planes de convivencia y seguridad ciudadana, y la recuperación y dinamización de espacios públicos impactarán de manera favorable en toda la población del municipio que para el año 2007 se contaba con una población de 121,908 personas.

Las acciones de género que el proyecto desarrollará (17% de la inversión total) generarán un impacto favorable en 66,128 mujeres del municipio.

Por otra parte, se espera beneficiar de manera directa aproximadamente a 450 niños, niñas, adolescentes y jóvenes que recibirán becas para estudios básicos o técnicos vocacionales de nivel superior.

Marco Cooperación de País.

El proyecto es congruente con el Plan Estratégico de Cooperación de PNUD 2008-2011 relacionadas a Prevención de Crisis y Recuperación, orientado a contribuir en la promoción del desarrollo humano, a través del fortalecimiento de capacidades nacionales y locales para la prevención y reducción de la violencia armada, incluida la participación y prevención de violencia contra las mujeres.

El Salvador tendrá las bases para un Estado fortalecido en sus capacidades institucionales, articulado a la región, con un sistema de partidos y de participación que garantice el cumplimiento de los derechos humanos y el ejercicio de la convivencia social en el contexto de una sociedad informada y empoderada.

2. Descripción del Proyecto.

Estrategia del Proyecto.

El proyecto se enmarca dentro de una estrategia de trabajo preventiva, que se desarrollará bajo los siguientes enfoques:

Enfoque de Género.

El abordaje integral de seguridad ciudadana presenta el reto de incorporar el enfoque de género en las actividades a desarrollar. Esto supone incorporar en el análisis no sólo el espacio privado, sino también visibilizar las diferentes formas de inseguridad que enfrentan las mujeres en el espacio público, supone establecer líneas de acción que incluyan la generación de conocimiento y el trabajo en torno a la deconstrucción de patrones hegemónicos presentes en el imaginario simbólico que se expresa y reproduce en las instituciones privadas y públicas de la sociedad.

Este proyecto busca incorporar el enfoque de género a partir de la implementación de acciones afirmativas hacia la mujer, que permita promover la construcción de ciudadanía desde las mujeres como colectivo social, y promover acciones que fortalezcan la intervención institucional, que permita a su vez superar las relaciones inequitativas de poder entre los géneros. Para este fin se busca fortalecer alianzas a nivel local con diferentes sectores, en los que las mujeres participen activamente, para lograr sinergias entre Estado y sociedad civil, que a partir de acciones articuladas enfrenten la violencia contra las mujeres como un eje de seguridad ciudadana.

A partir de esto se espera generar insumos valiosos para la construcción de políticas públicas nacionales y promover la participación ciudadana que aporten a la construcción de una ciudad segura para todas y todos, en los espacios públicos y privados de la sociedad.

La transversalización del enfoque de género aplicará, entre otras acciones: a) Asegurar que las acciones de diálogo y construcción de consensos, así como las capacitaciones, cursos, reuniones y eventos de difusión incorporen en la medida de lo posible la participación paritaria de hombres y mujeres; b) Utilizar estadísticas desagregadas de género e información desagregada por género sobre la situación de inseguridad y c) Incluir la dimensión de género en la elaboración de planes de seguridad ciudadana.

Énfasis en la Población Joven.

Por las características de potencial y alta vulnerabilidad de la población joven, el proyecto desarrollará acciones encaminadas a promover su participación activa en los diferentes espacios generados. Se pretende fortalecer los vínculos intergeneracionales y promover la construcción de una percepción más positiva de las y los jóvenes en sus lugares de residencia y a nivel general

Fortalecimiento de la Institucionalidad y las Capacidades Locales.

Una de las estrategias fundamentales del proyecto será el desarrollo y el fortalecimiento de las capacidades locales en el ámbito de las instituciones públicas (alcaldías e instituciones del gobierno central y de los actores privados (organizaciones comunitarias, organizaciones de mujeres, empresa privada, ONG nacionales e internacionales presentes en el territorio, iglesias, etc. para el diseño, implementación y evaluación de planes y acciones orientadas a mejorar la convivencia y seguridad ciudadana del municipio.

El proyecto está orientado a fortalecer un modelo de prevención y atención interinstitucional de la violencia, liderado por el Gobierno Local, con amplia participación y con responsabilidad de la ciudadanía y en coordinación con todas las instituciones del Gobierno Nacional que tienen responsabilidades en la temática. Por otra parte, el proyecto dará soporte a la implementación de la Política y Programas de Convivencia y Seguridad Ciudadana del municipio.

De manera específica el proyecto fortalecerá las capacidades locales para la implementación de políticas y planes de seguridad y convivencia ciudadana en el municipio de Santa Tecla y a sistematizar la experiencia como un insumo para el diseño de políticas públicas y la réplica de la experiencia en otros municipios, maximizando así su impacto. Por otra parte, el proyecto promoverá la cohesión social a través del fortalecimiento de la cultura ciudadana, del uso de espacios públicos, la generación de oportunidades de desarrollo comunitario especialmente para mujeres y jóvenes.

Enfoque de Derechos y Participación Ciudadana.

El proyecto también tendrá como estrategia prioritaria el enfoque de derechos así como la protección de la población infantil y adolescente, Asimismo, se promoverá la corresponsabilidad y la participación ciudadana y comunitaria. Se pretende contar con el compromiso y la inclusión de las personas (de distinta edad, sexo, clase social y lugar de residencia), las familias, los grupos sociales o comunidades para el desarrollo, buen

funcionamiento y sostenibilidad de un proyecto integral de estas características y en el cual su eje central es la persona humana, su seguridad y desarrollo.

El trabajo será promovido por la Alcaldía de Santa Tecla a través del Consejo Interinstitucional para la Prevención de la Violencia, el Consejo Ciudadano para el Desarrollo Local y la Gerencia de Participación Ciudadana.

Complementariedad.

Las acciones del proyecto serán complementadas y desarrolladas en coordinación con otras intervenciones desarrolladas en el marco del Programa Seguridad y Justicia de PNUD, tales como el Proyecto Red Local Prólogo para el fortalecimiento de la gobernabilidad local, así como por acciones impulsadas por otras áreas de PNUD, tales como el Programa de Pobreza Urbana, el Programa conjunto "Vivienda y Asentamientos Urbanos Productivos y Sostenibles" y el Programa de Riesgos Urbanos en América Latina y el Caribe (ambos en gestión) y de iniciativas en curso desarrolladas por la municipalidad.

Se articulará además con acciones impulsadas desde el Gobierno Central y con otros aportes de la cooperación internacional, tales como AECID, Junta de Andalucía, Programa Urbal 111/ Unión Europea y RT1-USAID. Se articulará además con el Área de Género de PNUD y con la Unidad de Género de la Municipalidad.

3. Objetivos del Proyecto.

3.1 Objetivo General.

Contribuir a promover el desarrollo humano y la consecución de los ODM, a través del fomento de la seguridad ciudadana y la reducción de la violencia en el municipio de Santa Tecla.

3.2 Objetivos Específicos.

De acuerdo con el documento del proyecto, los objetivos específicos son cuatro:

3.2.1 La capacidad institucional para el diseño e implementación de políticas y planes de convivencia y seguridad ciudadana.

3.2.2 El fortalecimiento del tejido social y las oportunidades de desarrollo comunitario.

3.2.3 La prevención y atención de la violencia de género.

3.2.4 La generación de insumos para políticas públicas de seguridad y convivencia en los niveles local y nacional. La generación de insumos para políticas públicas de seguridad y convivencia en los niveles local y nacional.

4. Resultados Esperados para el Período.

Los productos esperados durante el período de ejecución del Proyecto, son los siguientes:

Objetivo 1

Fortalecimiento de la capacidad institucional para el diseño e implementación de políticas y planes de convivencia y seguridad ciudadana.

Objetivo 2

Fortalecer el tejido social y las oportunidades de desarrollo comunitario.

Objetivo 3

Se han fortalecido la prevención y atención de la violencia de género.

Objetivo 4

Se han generado los insumos para políticas públicas de seguridad y convivencia en los niveles local y nacional. La generación de insumos para políticas públicas de seguridad y convivencia en los niveles local y nacional.

5. Objetivos y Alcance de la Auditoría.

5.1 Objetivos.

El objetivo global del examen fue la realización de una auditoría que permita conocer si el proyecto “Ciudad Segura para Convivir”, por el período 2010 ha sido administrado de conformidad con:

1. Las Políticas y Procedimientos Programático/Operativas del PNUD en general (POPP por su siglas en inglés) y así como las normas, políticas y procedimientos que se aplica a programas y proyectos.
2. El documento del proyecto, acuerdo y los respectivos planes de trabajo, inclusive actividades, y disposiciones para la presentación de informes.
3. Las consideraciones fundamentales de gestión en lo relacionado con administración y finanzas.

Los objetivos específicos del examen fueron los siguientes:

1. Certificar y expresar una opinión independiente sobre el Estado Combinado de Gastos (CDR), así como cuantificar el impacto financiero por los hallazgos materiales que pudieran existir por cada uno de los estados financieros fundamentales del proyecto, en todos sus aspectos importantes, de los ingresos recibidos y de los gastos o costos incurridos por el período examinado.
2. Inspeccionar y certificar el Estado Acumulado de Activos Fijos y Equipos al 31 de diciembre de 2010.
3. Certificar el Estado de Situación de Efectivo al 31 de diciembre de 2010.
4. Certificar el Plan de Acción de auditoría, en caso de existir auditoría en el período anterior al auditado.
5. Evaluar en general el avance de los trabajos del proyecto y emitir informe en Carta de Gerencia.
6. Evaluar la estructura de control interno de la entidad, considerando el riesgo de control e identificando condiciones reportables, sugerencias de mejora y emitir el informe en Carta de Gerencia.

5.2 Alcance.

- La auditoría se llevó a cabo en la Alcaldía Municipal de Santa Tecla 2ª Ave. Norte entre 1ª y 3ª Calle Pte. #2-3, Santa Tecla, La Libertad, quien actúa como Socio de Implementación de los recursos del Proyecto.
- Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (ISA) y los requisitos de auditoría para proyectos ejecutados en modalidad NIM, en consecuencia, incluyó las pruebas de los registros de la contabilidad y demás procedimientos de auditoría que consideramos necesarios en las circunstancias, con el objeto de determinar que todas las actividades financieras realizadas con los fondos del proyecto han sido adecuadamente registradas.
- El período auditado cubre desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2010.
- Nuestra revisión se limitó a los gastos del Socio Implementador que incluyen:
 - Los gastos detallados en los informes financieros presentados por el Socio Implementador.
 - Las liquidaciones de gastos por anticipos recibidos de PNUD.

- Verificamos la exactitud matemática del CDR, Fondo 52600 del Proyecto por el período auditado.
- Nos aseguramos que los gastos contenidos en los informes financieros trimestrales presentados por el Socio Implementador, están conciliados con los datos contenidos en el CDR.
- Realizamos un examen general sobre el avance del proyecto y sobre el control interno implementado.

6. Limitaciones en el Alcance de la Auditoría.

Durante la ejecución de nuestro examen de auditoría, no hubo ningún tipo de limitación por parte del Socio Implementador ni del PNUD.

7. Resultado de la Auditoría.

Certificación del Estado Combinado de Gastos.

En nuestra opinión, el Estado Combinado de Gastos (CDR) presenta justa y fidedignamente (Opinión No Calificada – Positiva), en todos los aspectos materiales, el gasto de US\$308,982.72 incurrido por el proyecto y auditado por nosotros por el período comprendido del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2010, de acuerdo con los requerimientos contables del PNUD.

Certificación del Estado de Activos Fijos y Equipos.

En nuestra opinión, el Estado de Activos Fijos y Equipos presenta justa y fidedignamente (Opinión No calificada – Positiva), en todos los aspectos materiales, el saldo del inventario de Activos Fijos y Equipos del proyecto, el cual totaliza US\$37,155.76 al 31 de diciembre de 2010, de acuerdo con los requerimientos del PNUD.

Certificación del Estado de Situación de Efectivo.

En nuestra opinión, el Estado de Situación de Efectivo presenta justa y fidedignamente, en todos los aspectos materiales, el saldo de efectivo del proyecto por un total de US\$65,674.12 al 31 de diciembre de 2010, de acuerdo con los requerimientos del PNUD.

Certificación del Plan de Acción de Auditoría Anterior.

De acuerdo con el examen efectuado, el Proyecto no fue auditado para 2009, condición por la cual certificamos que no le es aplicable para 2010 la presentación y seguimiento de un Plan de Acción de Auditoría anterior.


8. Comentarios de la Administración.


Este informe fue discutido con funcionarios del PNUD y de la Alcaldía Municipal de Santa Tecla, Proyecto Ciudad Segura para Convivir, quienes manifestaron estar en acuerdo con el contenido del documento; esta discusión se realizó el día 4 de abril de 2011 en las oficinas del PNUD.

9. Fechas Importantes de Auditoría.

A continuación se detallan las fechas importantes durante el proceso de nuestra auditoría:

| | | |
|--|---|------------------|
| Remisión de Borrador de Informe | : | 21 de Marzo/2011 |
| Discusión de Borrador de Informe | : | 4 de Abril /2011 |
| Remisión de Informe Final | : | 3 de Junio/2011 |
| Remisión Esperada de Carta de Recepción y Aceptación de Informe Final por parte del Socio Implementador. | : | 10 de Junio/2011 |


Aníbal A. Elías
Representante Legal
Elías & Asociados
Inscripción 859



III
Informe de los Auditores Independientes sobre el
Estado Combinado de Gastos



Elías & Asociados

Audidores Externos y Consultores Gerenciales



**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE EL
ESTADO COMBINADO DE GASTOS**

Lic. Carla Rivera
Directora del Proyecto
Alcaldía Municipal de Santa Tecla:

Señor Roberto Valent
Representante Residente (PNUD):

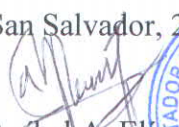
Hemos auditado el Estado Combinado de Gastos adjunto, correspondientes al award y proyecto de PNUD N°00057928/00071743, denominado “Ciudad Segura para Convivir” ejecutado por la Alcaldía Municipal de Santa Tecla, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2010. Este estado es responsabilidad del PNUD y nuestra responsabilidad como auditores es solamente expresar una opinión sobre el mismo, basados en el examen de auditoría que hemos efectuado.

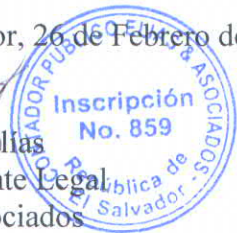
Hemos conducido nuestra operación de auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (ISA), promulgadas por la Federación Internacional de Contadores. Esas normas requieren que planifiquemos y realicemos la operación de auditoría con el fin de obtener seguridades razonables acerca de si los estados financieros están libres de declaraciones falsas materiales. La auditoría incluye el examen, de manera aleatoria, de la documentación y evidencias que justifican las cantidades que figuran y son reveladas en el CDR. La auditoría también incluye una evaluación de los principios contables utilizados y de las valoraciones/ decisiones relevantes efectuadas por la dirección del proyecto, así como la evaluación de la presentación general de dicho CDR. Creemos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

En nuestra opinión, el Estado Combinado de Gastos (CDR) presenta justa y fidedignamente (Opinión No Calificada – Positiva), en todos los aspectos materiales, el gasto de US\$308,982.72 incurrido por el proyecto y auditado por nosotros por el período comprendido del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2010, de acuerdo con los requerimientos contables del PNUD.

Este informe se prepara con el propósito exclusivo de proporcionar información y para que sea utilizado por el PNUD y la Alcaldía Municipal de Santa Tecla. Esta restricción no tiene la intención de limitar la distribución del mismo, que con la autorización respectiva puede ser del conocimiento público.

San Salvador, 26 de Febrero de 2011.


Aníbal A. Elías
Representante Legal
Elías & Asociados
Inscripción. 859



AUDITORIA, ASESORIA GERENCIAL, INFORMATICA E IMPUESTOS

Alcaldía Municipal de Santa Tecla
Proyecto: “Ciudad Segura para Convivir” N° 71743

Notas al Estado Combinado de Gastos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2010.
(Expresado en Dólares Estadounidenses - Nota 4)

Nota 1 – Antecedentes.

En los últimos años, la violencia, la delincuencia y la inseguridad se han constituido en uno de los principales problemas del país, el cual no sólo tiene una repercusión inmediata y directa sobre la convivencia cotidiana y la calidad de vida de las personas, sino que también constituye un obstáculo para la consolidación de la gobernabilidad democrática, e incide negativamente en el desarrollo humano y en la consecución de los ODM.

El municipio de Santa Tecla pertenece al Departamento de La Libertad, con una extensión de 112.2 km² y una población de 121,908 habitantes, Santa Tecla es el 7^o municipio más poblado de El Salvador.

Santa Tecla es un punto de gran importancia comercial e industrial, El municipio cuenta con centros escolares desde la educación básica, hasta el nivel universitario y técnico; cuenta con un hospital regional, unidades de salud, un centro judicial, delegación de policía, el área urbana cuenta con la mayoría de los servicios públicos (agua, energía eléctrica, acueductos, teléfonos, transporte), sin embargo en el área rural los servicios son limitados.

Hasta el año 2007, Santa Tecla figuraba en la lista de los municipios más violentos del país; sin embargo, como resultado de la labor desarrollada por el Gobierno Municipal en la promoción del desarrollo humano y el capital social y en las estrategias orientadas a mejorar la gestión de la seguridad ciudadana, la ciudadanía organizada y los diferentes actores presentes en el territorio, el municipio muestra importantes avances en términos de reducción de los índices de la violencia que lo posicionan en el 37^o lugar, de un total de 262 municipios.

Sin embargo la violencia delincuencial, las pandillas o maras y diversas expresiones de violencia de género y contra la niñez, siguen siendo problemas que afectan de manera sensible a la población teclena y amenazan su calidad de vida.

Nota 2 – Políticas Contables Significativas.

Base de Registro.

La Alcaldía Municipal de Santa Tecla, para el proyecto “Ciudad Segura para Convivir”, registra controles de sus operaciones contables en el Programa SAFI, generando la información necesaria para elaborar los diferentes informes que le son requeridos y PNUD registra sus operaciones en el Sistema ATLAS.

Registro de Adquisiciones.

La Alcaldía Municipal de Santa Tecla realizó los procesos de contrataciones de consultores, adquisición de servicios y otros gastos importantes, a través de la Ley de Adquisiciones y Contrataciones de la Administración Pública (LACAP), y el proceso de compra es realizado por la Unidad de Adquisiciones y Contrataciones Institucionales (UACI) de la Alcaldía Municipal de Santa Tecla.

Registro de Gastos.

Las operaciones contables se registran, de acuerdo al principio del devengado, en el cual los hechos económicos se contabilizan independientemente de la percepción o pago del dinero, y siempre que sea posible cuantificarlos objetivamente para propósitos de este proyecto.

Nota 3 – Presupuesto y Gasto.

El proyecto contó con una asignación presupuestaria total de US\$535,00.00 y se ha realizado gastos para el ejercicio 2010 por US\$308,982.72 monto del cual US\$290,470.72 corresponden a gastos efectuados directamente por el proyecto y US\$18,512.00 ejecutados directamente por PNUD.

Nota 4 – Unidad Monetaria.

Los registros contables manejados por el Proyecto y PNUD fueron llevados en dólares estadounidenses (US\$) moneda oficial de los Estados Unidos de Norte América y de curso legal en El Salvador. El tipo de cambio del colón salvadoreño con respecto al dólar estadounidense fue fijado en ¢8.75 por US\$ 1.00 a partir del 1 de enero de 2001, fecha en que entró en vigencia la Ley de Integración Monetaria en El Salvador.



San Salvador, Mayo de 2011.

Combined Delivery Report With Encumbrance



UN Development Programme

Report ID: ungl143a

Page 1 of 1
Run Time: 25-03-2011 19:03:08

Selection Criteria :

Business Unit : SLV10
Period : Jan-Dec (2010)
Selected Award Id : 00057928
Selected Fund Code : ALL

| | |
|--|---|
| Award Id : 00057928 Ciudad Segura para Convivir | Period : Jan-Dec (2010) |
| Project # : 00071743 Ciudad Segura para Convivir | Impl. Partner : 01087 GOBIERNO DE EL SALVADOR Location : El Salvador |

| | Govt Disb | UNDP Disb | UN Agencies | Encumbrance | Total Exp |
|--|-----------|-----------|-------------|-------------|-----------|
|--|-----------|-----------|-------------|-------------|-----------|

Fund : 52600 (TR RBLAAC INTEGRATED DEV.)

| | | | | | |
|--|------------|-----------|------|------|------------|
| 71305 - Local Consult.-Sht Term-Tech | 0.00 | 700.00 | 0.00 | 0.00 | 700.00 |
| 71405 - Service Contracts-Individuals | 31,376.61 | 9,985.40 | 0.00 | 0.00 | 41,362.01 |
| 72130 - Svc Co-Transportation Services | 985.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 985.00 |
| 72145 - Svc Co-Training and Educ Serv | 72,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 72,000.00 |
| 72205 - Office Machinery | 3,835.50 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,835.50 |
| 72215 - Transportation Equipment | 5,670.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5,670.00 |
| 72220 - Furniture | 11,319.31 | -9,985.40 | 0.00 | 0.00 | 1,333.91 |
| 72320 - Wood & Paper Products | 139.20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 139.20 |
| 72325 - Chemical,Glass,NonMetallic Prd | 701.25 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 701.25 |
| 72399 - Other Materials and Goods | 120,332.71 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 120,332.71 |
| 72505 - Stationery & other Office Supp | 3,164.36 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,164.36 |
| 72805 - Acquis of Computer Hardware | 14,324.15 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 14,324.15 |
| 72810 - Acquis of Computer Software | 5,705.37 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5,705.37 |
| 72815 - Inform Technology Supplies | 1,044.60 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,044.60 |
| 74215 - Promotional Materials and Dist | 1,530.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,530.00 |
| 74525 - Sundry | 1,602.66 | 17,812.00 | 0.00 | 0.00 | 19,414.66 |
| 75705 - Learning costs | 16,740.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 16,740.00 |

Total for Fund 52600 290,470.72 18,512.00 0.00 0.00 308,982.72

Total for Project : 00071743 290,470.72 18,512.00 0.00 0.00 308,982.72

| | | | | | |
|---------------|------------|-----------|------|------|------------|
| Award Total : | 290,470.72 | 18,512.00 | 0.00 | 0.00 | 308,982.72 |
|---------------|------------|-----------|------|------|------------|

Firma:
Nombre: Lic. Carla Rivera
Cargo: Directora del Proyecto
Alcaldía Municipal de Santa Tecla



Firma:
Nombre: Roberto Valent
Cargo: UNDP RR



Certificado por:
Nombre: Anibal A. Elias
Cargo: Representante Legal
Nombre de Firma Auditora: Elias & Asociados
Fecha: 0022 JUN 2011



Fecha:

Fecha:

IV
Informe de los Auditores Independientes sobre el
Estado de Activos Fijos y Equipos



Elías & Asociados

Audidores Externos y Consultores Gerenciales



MEMBER FIRM
JHI INTERNATIONAL

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE EL
ESTADO DE ACTIVOS FIJOS Y EQUIPOS**

Lic. Carla Rivera
Directora del Proyecto
Alcaldía Municipal de Santa Tecla:

Señor Roberto Valent
Representante Residente (PNUD):

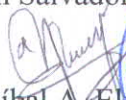
Hemos auditado el Estado de Activos Fijos y Equipos adjunto del award y proyecto de PNUD N°00057928/00071743, denominado “Ciudad Segura para Convivir” ejecutado por la Alcaldía Municipal de Santa Tecla, al 31 de diciembre de 2010. Este estado es responsabilidad de la Dirección del proyecto mencionado y nuestra responsabilidad como auditores es solamente expresar una opinión sobre el mismo, basados en el examen de auditoría que hemos efectuado.

Hemos conducido nuestra operación de auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (ISA), promulgadas por la Federación Internacional de Contadores. Esas normas requieren que planifiquemos y realicemos la operación de auditoría con el fin de obtener seguridades razonables acerca de si los estados financieros están libres de declaraciones falsas materiales. La auditoría incluye el examen, de manera aleatoria, de la documentación y evidencias que justifican las cantidades que figuran y son reveladas en el estado. La auditoría también incluye una evaluación de los principios contables utilizados y de las valoraciones/ decisiones relevantes efectuadas por la dirección del proyecto, así como la evaluación de la presentación general de dicho estado financiero. Creemos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

En nuestra opinión, el Estado de Activos Fijos y Equipos presenta justa y fidedignamente (Opinión No calificada – Positiva), en todos los aspectos materiales, el saldo del inventario de Activos Fijos y Equipos del proyecto, el cual totaliza US\$37,155.76 al 31 de diciembre de 2010, de acuerdo con los requerimientos del PNUD.

Este informe se prepara con el propósito exclusivo de proporcionar información y para que sea utilizado por el PNUD y la Alcaldía Municipal de Santa Tecla. Esta restricción no tiene la intención de limitar la distribución del mismo, que con la autorización respectiva puede ser del conocimiento público.

San Salvador, 26 de Febrero de 2011.


Aníbal A. Elías
Representante Legal
Elías & Asociados
Inscripción. 859



Alcaldía Municipal de Santa Tecla
Proyecto: “Ciudad Segura para Convivir” N° 71743

Resumen de Activos Fijos y Equipo al 31 de Diciembre de 2010

1. Resumen de Activos Fijos y Equipos por su Valor.

| | <u>MAYORES</u> <u>US\$1,000.00</u> | <u>MENORES</u> <u>US\$1,000.00</u> | <u>TOTAL</u> <u>US\$</u> |
|-----------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
| Inventario Acumulado a 2010 | 14,841.00 | 22,314.76 | 37,155.76 |

2. Resumen de Activos Fijos y Equipos Clasificados por Cuenta.

De acuerdo al CDR las cuentas de activos fijos y equipos totalizan un monto de US\$37,155.76 los cuales comprenden los activos obtenidos durante el año de 2010, según se detalla a continuación:

| <u>CÓDIGO</u> | <u>CUENTA</u> | <u>GASTOS \$</u> |
|---|----------------------------------|------------------|
| 72145 | Formación y Servicios Educativos | 11,853.00 |
| 72320 | Maderas y Productos de Papel | 139.20 |
| 72205 | Maquinaria de Oficina | 3,835.50 |
| 72215 | Equipo de Transporte | 5,670.00 |
| 72220 | Mobiliario | 1,333.91 |
| 72805 | Adquisición de Computadoras | 14,324.15 |
| Total Inventario al 31 de diciembre 2010 | | 37,155.76 |

Los activos registrados en las cuentas 72145 y 72320 corresponden a compra de computadoras hecha directamente por el Instituto Tecnológico Centroamericano (ITCA) y que según contrato con la Alcaldía Municipal de Santa Tecla, estas pertenecen a la Comuna, así como 4 pizarras registradas por un valor de US\$139.20.

**Estado de Activos Fijos y Equipos
Al 31 de Diciembre de 2010**

| |
|--|
| Oficina de País de PNUD: El Salvador |
| Nombre del Proyecto: "Ciudad Segura para Convivir". |
| Award # : 00057928 |
| Proyecto#: 00071743 |
| Período Cubierto desde el Inicio del Proyecto: Del 1/1/2010 al 31/12/2010 |

Ítems "Atractivos"

| # de Identificación | Fecha de Adquisición | Descripción del ítem (marca y modelo) | Proyecto # | Fondo | Condición | Persona Responsable/Entidad | Ubicación del ítem | Fabricante | Valor en US\$ | Serie # | Observación/Comentario |
|-----------------------------------|----------------------|---|------------|-------|-----------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|-----------------|---------|------------------------|
| P-Ciudad Segura-71743-102010-0001 | 18/10/2010 | Mesa para Laptop, color negro, con regulador de altura, con rodos. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Departamento de Equidad y Género | Departamento de Equidad y Género | ODL El Salvador | 53.91 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-102010-0002 | 22/10/2010 | Escritorio secretarial tipo cátedra, color negro y gris, con 2 gavetas, 1 gaveta central con llave. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Participación Ciudadana Territorial | Participación Ciudadana Territorial | Almacén El Proveedor | 128.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-102010-0003 | 22/10/2010 | Escritorio secretarial tipo cátedra, color negro y gris, con 2 gavetas, 1 gaveta central con llave. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Participación Ciudadana Territorial | Participación Ciudadana Territorial | Almacén El Proveedor | 128.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-102010-0004 | 22/10/2010 | Escritorio secretarial tipo cátedra, color negro y gris, con 2 gavetas, 1 gaveta central con llave. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Participación Ciudadana Territorial | Participación Ciudadana Territorial | Almacén El Proveedor | 128.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-102010-0005 | 22/10/2010 | Escritorio secretarial tipo cátedra, color negro y gris, con 2 gavetas, 1 gaveta central con llave. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Participación Ciudadana Territorial | Participación Ciudadana Territorial | Almacén El Proveedor | 128.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-102010-0006 | 22/10/2010 | Escritorio secretarial tipo cátedra, color negro y gris, con 2 gavetas, 1 gaveta central con llave. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Participación Ciudadana Territorial | Participación Ciudadana Territorial | Almacén El Proveedor | 128.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-102010-0007 | 22/10/2010 | Escritorio secretarial tipo cátedra, color negro y gris, con 2 gavetas, 1 gaveta central con llave. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | Almacén El Proveedor | 128.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-102010-0008 | 22/10/2010 | Escritorio secretarial tipo cátedra, color negro y gris, con 2 gavetas, 1 gaveta central con llave. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | Almacén El Proveedor | 128.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-102010-0009 | 22/10/2010 | Escritorio secretarial tipo cátedra, color negro y gris, con 2 gavetas, 1 gaveta central con llave. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | Almacén El Proveedor | 128.00 | N/A | N/A |
| Subtotal | | | | | | | | | 1,077.91 | | |

| # de Identificación | Fecha de Adquisición | Descripción del Ítem (marca y modelo) | Proyecto # | Fondo | Condición | Persona Responsable/ Entidad | Ubicación del Ítem | Fabricante | Valor en US\$ | Serie # | Observación/ Comentario |
|-----------------------------------|----------------------|--|------------|-------|-----------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|-----------------|---------|-------------------------|
| P-Ciudad Segura-71743-102010-0010 | 22/10/2010 | Escritorio secretarial tipo cátedra, color negro y gris, con 2 gavetas, 1 gaveta central con llave. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | Almacén El Proveedor | 128.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-102010-0011 | 22/10/2010 | Escritorio secretarial tipo cátedra, color negro y gris, con 2 gavetas, 1 gaveta central con llave. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | Almacén El Proveedor | 128.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0026 | 15/11/2010 | Silla secretarial con brazos, en tela tipo damasco, base de cinco rodos con un sistema de gas ergonómica, en color negro, con apoyo lumbrar. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Participación Ciudadana Territorial | Participación Ciudadana Territorial | Business PC | 74.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0027 | 15/11/2010 | Silla secretarial con brazos, en tela tipo damasco, base de cinco rodos con un sistema de gas ergonómica, en color negro, con apoyo lumbrar. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Participación Ciudadana Territorial | Participación Ciudadana Territorial | Business PC | 74.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0028 | 15/11/2010 | Silla secretarial con brazos, en tela tipo damasco, base de cinco rodos con un sistema de gas ergonómica, en color negro, con apoyo lumbrar. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Participación Ciudadana Territorial | Participación Ciudadana Territorial | Business PC | 74.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0029 | 15/11/2010 | Silla secretarial con brazos, en tela tipo damasco, base de cinco rodos con un sistema de gas ergonómica, en color negro, con apoyo lumbrar. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Participación Ciudadana Territorial | Participación Ciudadana Territorial | Business PC | 74.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0030 | 15/11/2010 | Silla secretarial con brazos, en tela tipo damasco, base de cinco rodos con un sistema de gas ergonómica, en color negro, con apoyo lumbrar. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | Business PC | 74.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0031 | 15/11/2010 | Silla secretarial con brazos, en tela tipo damasco, base de cinco rodos con un sistema de gas ergonómica, en color negro, con apoyo lumbrar. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | Business PC | 74.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0032 | 15/11/2010 | Silla secretarial con brazos, en tela tipo damasco, base de cinco rodos con un sistema de gas ergonómica, en color negro, con apoyo lumbrar. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | Business PC | 74.00 | N/A | N/A |
| Subtotal | | | | | | | | | 1,851.91 | | |

| # de Identificación | Fecha de Adquisición | Descripción del ítem (marca y modelo) | Proyecto # | Fondo | Condición | Persona Responsable/ Entidad | Ubicación del ítem | Fabricante | Valor en US\$ | Serie # | Observación/ Comentario |
|-----------------------------------|----------------------|---|------------|-------|-----------------------|------------------------------|------------------------|--------------------|-----------------|---------|-------------------------|
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0033 | 15/11/2010 | Silla secretarial con brazos, en tela tipo damasco, base de cinco rodos con un sistema de gas ergonómica, en color negro, con apoyo lumbar. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | Business PC | 74.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0034 | 15/11/2010 | Silla secretarial con brazos, en tela tipo damasco, base de cinco rodos con un sistema de gas ergonómica, en color negro, con apoyo lumbar. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | Business PC | 74.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0035 | 15/11/2010 | Silla secretarial con brazos, en tela tipo damasco, base de cinco rodos con un sistema de gas ergonómica, en color negro, con apoyo lumbar. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | Business PC | 74.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0036 | 15/11/2010 | Silla secretarial con brazos, en tela tipo damasco, base de cinco rodos con un sistema de gas ergonómica, en color negro, con apoyo lumbar. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | Business PC | 74.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0037 | 15/11/2010 | Silla secretarial con brazos, en tela tipo damasco, base de cinco rodos con un sistema de gas ergonómica, en color negro, con apoyo lumbar. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | Business PC | 74.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0038 | 15/11/2010 | Escritorios ejecutivos tipo "L", estilo contemporáneo. Terminado melamina, color madera con dos cajones y archivero con cerradura. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | Business PC | 182.50 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0039 | 15/11/2010 | Escritorios ejecutivos tipo "L", estilo contemporáneo. Terminado melamina, color madera con dos cajones y archivero con cerradura. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | Business PC | 182.50 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0040 | 15/11/2010 | Credenza color negro, incluye chapa, dos cuerpos. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | Business PC | 142.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0059 | 15/11/2010 | Archivadores metálicos con rodos, de 3 gavetas con chapa de cierre simultáneo, color negro | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | PROCESOS METALICOS | 80.00 | N/A | N/A |
| Subtotal | | | | | | | | | 2,808.91 | | |

| # de Identificación | Fecha de Adquisición | Descripción del ítem (marca y modelo) | Proyecto # | Fondo | Condición | Persona Responsable/ Entidad | Ubicación del ítem | Fabricante | Valor en US\$ | Serie # | Observación/ Comentario |
|-----------------------------------|----------------------|--|------------|-------|-----------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|-----------------|----------------|-------------------------|
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0060 | 15/11/2010 | Archivadores metálicos con rodos, de 3 gavetas con chapa de cierre simultáneo, color negro | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | PROCESOS METALICOS | 80.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0061 | 15/11/2010 | Archivadores metálicos con rodos, de 3 gavetas con chapa de cierre simultáneo, color negro | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | PROCESOS METALICOS | 80.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0062 | 15/11/2010 | Archivadores metálicos con rodos, de 3 gavetas con chapa de cierre simultáneo, color negro | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | PROCESOS METALICOS | 80.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0063 | 15/11/2010 | Archivadores metálicos con rodos, de 3 gavetas con chapa de cierre simultáneo, color negro | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | PROCESOS METALICOS | 80.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0064 | 15/11/2010 | Archivadores metálicos con rodos, de 3 gavetas con chapa de cierre simultáneo, color negro | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | PROCESOS METALICOS | 80.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0065 | 15/11/2010 | Archivadores metálicos de 4 gavetas con chapa de cierre simultáneo, color negro. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | PROCESOS METALICOS | 95.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0066 | 15/11/2010 | Archivadores metálicos de 4 gavetas con chapa de cierre simultáneo, color negro. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | PROCESOS METALICOS | 95.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0067 | 15/11/2010 | Archivadores metálicos de 4 gavetas con chapa de cierre simultáneo, color negro. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Participación Ciudadana Territorial | Participación Ciudadana Territorial | PROCESOS METALICOS | 95.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0068 | 15/11/2010 | Archivadores metálicos de 4 gavetas con chapa de cierre simultáneo, color negro. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Participación Ciudadana Territorial | Participación Ciudadana Territorial | PROCESOS METALICOS | 95.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0069 | 15/11/2010 | Librería metálica de 2 puertas metálicas, 3 entrepaños, chapa, medidas 1.8 de alto por 0.95 de frente. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | PROCESOS METALICOS | 250.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0041 | 28/10/2010 | Máquina Laptop, color negro, incluye manual, batería, cable y adaptador para corriente. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | ITCA-Telecentro | ITCA-Telecentro | HP | 658.50 | SN: CNU01539D5 | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0042 | 28/10/2010 | Máquina Laptop, color negro, incluye manual, batería, cable y adaptador para corriente. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | ITCA-Telecentro | ITCA-Telecentro | HP | 658.50 | SN: CNU01537WD | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0043 | 28/10/2010 | Máquina Laptop, color negro, incluye manual, batería, cable y adaptador para corriente. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | ITCA-Telecentro | ITCA-Telecentro | HP | 658.50 | SN: CNU01535F7 | N/A |
| Subtotal | | | | | | | | | 5,814.41 | | |

| # de Identificación | Fecha de Adquisición | Descripción del ítem (marca y modelo) | Proyecto # | Fondo | Condición | Persona Responsable/ Entidad | Ubicación del ítem | Fabricante | Valor en US\$ | Serie # | Observación/ Comentario |
|-----------------------------------|----------------------|---|------------|-------|-----------------------|------------------------------|--------------------|------------|------------------|-----------------|-------------------------|
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0044 | 28/10/2010 | Máquina Laptop, color negro, incluye manual, batería, cable y adaptador para corriente. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | ITCA-Telecentro | ITCA-Telecentro | HP | 658.50 | SN: CNU01537V X | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0045 | 28/10/2010 | Máquina Laptop, color negro, incluye manual, batería, cable y adaptador para corriente. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | ITCA-Telecentro | ITCA-Telecentro | HP | 658.50 | SN: CNU01602Y9 | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0046 | 28/10/2010 | Máquina Laptop, color negro, incluye manual, batería, cable y adaptador para corriente. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | ITCA-Telecentro | ITCA-Telecentro | HP | 658.50 | SN: CNU01600NJ | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0047 | 28/10/2010 | Máquina Laptop, color negro, incluye manual, batería, cable y adaptador para corriente. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | ITCA-Telecentro | ITCA-Telecentro | HP | 658.50 | SN: CNU015369C | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0048 | 28/10/2010 | Máquina Laptop, color negro, incluye manual, batería, cable y adaptador para corriente. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | ITCA-Telecentro | ITCA-Telecentro | HP | 658.50 | SN: CNU01538B T | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0049 | 28/10/2010 | Máquina Laptop, color negro, incluye manual, batería, cable y adaptador para corriente. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | ITCA-Telecentro | ITCA-Telecentro | HP | 658.50 | SN: CNU0153B3 M | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0050 | 28/10/2010 | Máquina Laptop, color negro, incluye manual, batería, cable y adaptador para corriente. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | ITCA-Telecentro | ITCA-Telecentro | HP | 658.50 | SN: CNU01537Z | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0051 | 28/10/2010 | Máquina Laptop, color negro, incluye manual, batería, cable y adaptador para corriente. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | ITCA-Telecentro | ITCA-Telecentro | HP | 658.50 | SN: CNU015397F | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0052 | 28/10/2010 | Máquina Laptop, color negro, incluye manual, batería, cable y adaptador para corriente. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | ITCA-Telecentro | ITCA-Telecentro | HP | 658.50 | SN: CNU01539V 9 | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0053 | 28/10/2010 | Máquina Laptop, color negro, incluye manual, batería, cable y adaptador para corriente. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | ITCA-Telecentro | ITCA-Telecentro | HP | 658.50 | SN: CNU01535C6 | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0054 | 28/10/2010 | Máquina Laptop, color negro, incluye manual, batería, cable y adaptador para corriente. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | ITCA-Telecentro | ITCA-Telecentro | HP | 658.50 | SN: CNU0153B4 V | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0055 | 28/10/2010 | Máquina Laptop, color negro, incluye manual, batería, cable y adaptador para corriente. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | ITCA-Telecentro | ITCA-Telecentro | HP | 658.50 | SN: CNU015351 V | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0056 | 28/10/2010 | Máquina Laptop, color negro, incluye manual, batería, cable y adaptador para corriente. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | ITCA-Telecentro | ITCA-Telecentro | HP | 658.50 | SN: CNU016033X | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0057 | 28/10/2010 | Máquina Laptop, color negro, incluye manual, batería, cable y adaptador para corriente. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | ITCA-Telecentro | ITCA-Telecentro | HP | 658.50 | SN: CNU01537SF | N/A |
| Subtotal | | | | | | | | | 15,033.41 | | |

| # de Identificación | Fecha de Adquisición | Descripción del Ítem (marca y modelo) | Proyecto # | Fondo | Condición | Persona Responsable/Entidad | Ubicación del Ítem | Fabricante | Valor en US\$ | Serie # | Observación/Comentario |
|-----------------------------------|----------------------|---|------------|-------|-----------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------|------------------|--------------------|------------------------|
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0058 | 28/10/2010 | Máquina Laptop, color negro, incluye manual, batería, cable y adaptador para corriente. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | ITCA-Telecentro Municipal | ITCA-Telecentro | HP | 658.50 | SN: CNU01533Z G | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0070 | 04/11/2010 | Credenza color negro, incluye chapa, dos cuerpos. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | Business PC | 142.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0071 | 04/11/2010 | Mesa metálica rectangular plegable, color blanco. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Participación Ciudadana Territorial | Participación Ciudadana Territorial | Business PC | 142.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0072 | 04/11/2010 | Mesa metálica rectangular plegable, color blanco. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Participación Ciudadana Territorial | Participación Ciudadana Territorial | Business PC | 142.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0073 | 04/11/2010 | Sillas metálicas plegables, con asiento y respaldo forrados, color negro. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Participación Ciudadana Territorial | Participación Ciudadana Territorial | Business PC | 30.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0074 | 04/11/2010 | Sillas metálicas plegables, con asiento y respaldo forrados, color negro. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Participación Ciudadana Territorial | Participación Ciudadana Territorial | Business PC | 30.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0075 | 04/11/2010 | Sillas metálicas plegables, con asiento y respaldo forrados, color negro. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Participación Ciudadana Territorial | Participación Ciudadana Territorial | Business PC | 30.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0076 | 04/11/2010 | Sillas metálicas plegables, con asiento y respaldo forrados, color negro. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Participación Ciudadana Territorial | Participación Ciudadana Territorial | Business PC | 30.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0077 | 04/11/2010 | Sillas metálicas plegables, con asiento y respaldo forrados, color negro. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Participación Ciudadana Territorial | Participación Ciudadana Territorial | Business PC | 30.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0078 | 04/11/2010 | Sillas metálicas plegables, con asiento y respaldo forrados, color negro. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Participación Ciudadana Territorial | Participación Ciudadana Territorial | Business PC | 30.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0079 | 04/11/2010 | Sillas metálicas plegables, con asiento y respaldo forrados, color negro. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Participación Ciudadana Territorial | Participación Ciudadana Territorial | Business PC | 30.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0080 | 04/11/2010 | Sillas metálicas plegables, con asiento y respaldo forrados, color negro. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Participación Ciudadana Territorial | Participación Ciudadana Territorial | Business PC | 30.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0081 | 04/11/2010 | Sillas metálicas plegables, con asiento y respaldo forrados, color negro. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Participación Ciudadana Territorial | Participación Ciudadana Territorial | Business PC | 30.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0082 | 04/11/2010 | Sillas metálicas plegables, con asiento y respaldo forrados, color negro. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Participación Ciudadana Territorial | Participación Ciudadana Territorial | Business PC | 30.00 | N/A | N/A |
| Subtotal | | | | | | | | | 16,507.91 | | |

| # de Identificación | Fecha de Adquisición | Descripción del ítem (marca y modelo) | Proyecto # | Fondo | Condición | Persona Responsable/ Entidad | Ubicación del ítem | Fabricante | Valor en US\$ | Serie # | Observación/ Comentario |
|-----------------------------------|----------------------|---|------------|-------|-----------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|-------------------------|
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0083 | 04/11/2010 | Sillas metálicas plegables, con asiento y respaldo forrados, color negro. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Participación Ciudadana Territorial | Participación Ciudadana Territorial | Business PC | 30.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0084 | 04/11/2010 | Sillas metálicas plegables, con asiento y respaldo forrados, color negro. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Participación Ciudadana Territorial | Participación Ciudadana Territorial | Business PC | 30.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0085 | 04/11/2010 | Sillas metálicas plegables, con asiento y respaldo forrados, color negro. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Participación Ciudadana Territorial | Participación Ciudadana Territorial | Business PC | 30.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0086 | 04/11/2010 | Sillas metálicas plegables, con asiento y respaldo forrados, color negro. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Participación Ciudadana Territorial | Participación Ciudadana Territorial | Business PC | 30.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0087 | 04/11/2010 | Sillas metálicas plegables, con asiento y respaldo forrados, color negro. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Participación Ciudadana Territorial | Participación Ciudadana Territorial | Business PC | 30.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0088 | 04/11/2010 | Sillas metálicas plegables, con asiento y respaldo forrados, color negro. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Participación Ciudadana Territorial | Participación Ciudadana Territorial | Business PC | 30.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0089 | 04/11/2010 | Sillas metálicas plegables, con asiento y respaldo forrados, color negro. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Participación Ciudadana Territorial | Participación Ciudadana Territorial | Business PC | 30.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0090 | 04/11/2010 | Sillas metálicas plegables, con asiento y respaldo forrados, color negro. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Participación Ciudadana Territorial | Participación Ciudadana Territorial | Business PC | 30.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0091 | 04/11/2010 | Sillas metálicas plegables, con asiento y respaldo forrados, color negro. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Participación Ciudadana Territorial | Participación Ciudadana Territorial | Business PC | 30.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0092 | 04/11/2010 | Sillas metálicas plegables, con asiento y respaldo forrados, color negro. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Participación Ciudadana Territorial | Participación Ciudadana Territorial | Business PC | 30.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0093 | 12/11/2010 | Mueble con soporte para fotocopiadora, metálico, con rodos, color blanco hueso. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | PROCESOS METALICOS | 90.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0094 | 12/11/2010 | Mueble con soporte para fotocopiadora, metálico, con rodos, color blanco hueso. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | PROCESOS METALICOS | 90.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0095 | 19/11/2010 | Mini laptop portátil color negro, marca TOSHIBA; incluye material y cable para energía, manual de uso, estuche, web cam, batería. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | TOSHIBA | 499.00 | Serie: 6A285690k | N/A |
| Subtotal | | | | | | | | | 17,396.91 | | |

| # de Identificación | Fecha de Adquisición | Descripción del ítem (marca y modelo) | Proyecto # | Fondo | Condición | Persona Responsable/ Entidad | Ubicación del ítem | Fabricante | Valor en US\$ | Serie # | Observación/ Comentario |
|-----------------------------------|----------------------|---|------------|-------|-----------------------|------------------------------|------------------------|----------------|------------------|---------------------|-------------------------|
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0096 | 19/11/2010 | Mini laptop portátil color negro, marca TOSHIBA; incluye material y cable para energía, manual de uso, estuche, web cam, batería. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | TOSHIBA | 499.00 | Serie: 6A285308k | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0097 | 19/11/2010 | Mini laptop portátil color negro, marca TOSHIBA; incluye material y cable para energía, manual de uso, estuche, web cam, batería. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | TOSHIBA | 499.00 | Serie: 7A027596k | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0098 | 25/11/2010 | Impresor HP Laser Jet P2055 DN; incluye cable para energía eléctrica, CD de instalación. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | HP | 350.00 | Serie: CNB 1701693 | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0099 | 25/11/2010 | Impresor HP Laser Jet P2055 DN; incluye cable para energía eléctrica, CD de instalación. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Genero | Genero | HP | 350.00 | Serie: CNB 1701696 | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0100 | 25/11/2010 | Impresor HP Laser Jet P2055 DN; incluye cable para energía eléctrica, CD de instalación. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Territorial | Territorial | HP | 350.00 | Serie: CNB 1701695 | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0101 | 25/11/2010 | Impresor HP Laser Jet P2055 DN; incluye cable para energía eléctrica, CD de instalación. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Territorial | Territorial | HP | 350.00 | Serie: CNB 1701689 | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-122010-0102 | 01/12/2010 | Proyector Caño EPSON, color blanco, incluye disco y manual de instalación, control remoto con un par de baterías, cable USB, cable para conexión a PC, adaptador de corriente, bolso color negro. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | Business PC | 760.00 | Serie: NEHF070223 L | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-122010-0103 | 03/12/2010 | Pizarra acrílica medianas 0.95 X 0.60, color blanco | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Territorial | Territorial | OMNIPRO DUCTOS | 27.60 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-122010-0104 | 03/12/2010 | Pizarra acrílica medianas 0.95 X 0.60, color blanco | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Territorial | Territorial | OMNIPRO DUCTOS | 27.60 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-122010-0105 | 03/12/2010 | Pizarra acrílica corcho 0.95 X 0.60 centímetros | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Territorial | Territorial | OMNIPRO DUCTOS | 42.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-122010-0106 | 03/12/2010 | Pizarra acrílica corcho 0.95 X 0.60 centímetros | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Territorial | Territorial | OMNIPRO DUCTOS | 42.00 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-122010-0107 | 03/12/2010 | Cafetera West Bend P/30 Tazas | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Territorial | Territorial | OMNIPRO DUCTOS | 62.25 | N/A | N/A |
| Subtotal | | | | | | | | | 20,756.36 | | |

| # de Identificación | Fecha de Adquisición | Descripción del Ítem (marca y modelo) | Proyecto # | Fondo | Condición | Persona Responsable/Entidad | Ubicación del Ítem | Fabricante | Valor en US\$ | Serie # | Observación/Comentario |
|-----------------------------------|----------------------|--|------------|-------|-----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------|------------------|--|------------------------|
| P-Ciudad Segura-71743-122010-0108 | 03/12/2010 | Cafetera West Bend P/30 Tazas | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Territorial | Territorial | OMNIPRO DUCTOS | 62.25 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-122010-0109 | 08/12/2010 | Computador mini portátil W7. pantalla 10.1", RAM 2 GB, color negro, incluye funda, conector de electricidad, batería, manual de instalación. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Inspectoría | Inspectoría | HP | 503.42 | Serie: SCNC0374D QL | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-122010-0110 | 08/12/2010 | Impresor HP Laser Jet P2055 DN; incluye cable para energía eléctrica, CD de instalación. | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Inspectoría | Inspectoría | HP | 335.61 | Serie: CNBI710852 | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-122010-0111 | 08/12/2010 | Computadora HP de escritorio, incluye monitor LCD HP Compaq 18.5", incluye 6 discos de instalación, mouse, 3 manuales/folleto, teclado, CPU, cable para corriente de CPU y Monitor, manual de monitor, cable de conexión monitor CPU, CD de instalación y dos manuales para conexión inalámbrica (incluye antena). | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | CAM | CAM | HP | 622.12 | Teclado modelo No: KB-0316; Monitor Serie No: CNT001DJ4K, CPU Serie No: MXL01509Q1 | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0245 | 20/11/2010 | Mouse Óptico con terminal USB | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | Business PC | 3.50 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0246 | 20/11/2010 | Mouse Óptico con terminal USB | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | Business PC | 3.50 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0247 | 20/11/2010 | Mouse Óptico con terminal USB | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | Business PC | 3.50 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0248 | 20/11/2010 | Mouse Óptico con terminal USB | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | Business PC | 3.50 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0249 | 20/11/2010 | Mouse Óptico con terminal USB | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | Business PC | 3.50 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0250 | 20/11/2010 | Mouse Óptico con terminal USB | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | Business PC | 3.50 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0251 | 20/11/2010 | Mouse Óptico con terminal USB | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | Business PC | 3.50 | N/A | N/A |
| Subtotal | | | | | | | | | 22,304.26 | | |

| # de Identificación | Fecha de Adquisición | Descripción del ítem (marca y modelo) | Proyecto # | Fondo | Condición | Persona Responsable/ Entidad | Ubicación del ítem | Fabricante | Valor en US\$ | Serie # | Observación/ Comentario |
|-----------------------------------|----------------------|---------------------------------------|------------|-------|-----------------------|------------------------------|------------------------|-------------|------------------|---------|-------------------------|
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0252 | 20/11/2010 | Mouse Óptico con terminal USB | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | Business PC | 3.50 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0253 | 20/11/2010 | Mouse Óptico con terminal USB | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | Business PC | 3.50 | N/A | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-112010-0254 | 20/11/2010 | Mouse Óptico con terminal USB | 71743 | UNDP | En buenas condiciones | Observatorio Municipal | Observatorio Municipal | Business PC | 3.50 | N/A | N/A |
| Total | | | | | | | | | 22,314.76 | | |



Firma: *Carla Rívera*
Nombre: Carla Rívera
Cargo: Directora del Proyecto
Alcaldía Municipal de Santa Tecla
Fecha:



Firma: *Roberto Valent*
Nombre: Roberto Valent
Cargo: UNDP RR
Fecha:



Certificado por:
Nombre: Aníbal A. Elías
Cargo: Representante Legal
Nombre de Firma Auditora: Elías & Asociados
Fecha:

02 JUN 2011

**Estado de Activos Fijos y Equipos
Al 31 de Diciembre de 2010**

| |
|--|
| Oficina de País de PNUD: El Salvador |
| Nombre del Proyecto: "Ciudad Segura para Convivir". |
| Award # : 00057928 |
| Proyecto#: 00071743 |
| Periodo Cubierto desde el Inicio del Proyecto: Del 1/1/2010 al 31/12/2010 |

Activos con Valor Mínimo de US\$1,000 por Ítem

| # de Identificación | Fecha de Adquisición | Descripción del Ítem (marca y modelo) | Proyecto # | Fondo | Condición | Persona Responsable/ Entidad | Ubicación del Ítem | Fabricante | Valor en US\$ | Serie # | Observación/ Comentario |
|-----------------------------------|----------------------|---------------------------------------|------------|-------|-----------|-------------------------------------|-------------------------------------|------------|-----------------|---|-------------------------|
| P-Ciudad Segura-71743-102010-0012 | 26/10/2010 | Computadora HP Aio 200-5025LA | 71743 | UNDP | En uso | Participación Ciudadana Territorial | Participación Ciudadana Territorial | HP | 1,019.00 | Monitor Serial No: 4CS013020B ; Teclado Serial No S/N CW01161706 ; Mouse Serie No S/N CPW01109168 ; Bateria Serie No CT - WBFQOAM7YS2VS | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-102010-0013 | 26/10/2010 | Computadora HP Aio 200-5025LA | 71743 | UNDP | En uso | Participación Ciudadana Territorial | Participación Ciudadana Territorial | HP | 1,019.00 | Monitor Serial No: 4CS013032K ; Teclado Serial No S/N CW01161494 ; Mouse Serie No S/N CPW00819786 ; Bateria Serie No CT - WBFQOAM7YR03F | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-102010-0014 | 26/10/2010 | Computadora HP Aio 200-5025LA | 71743 | UNDP | En uso | Participación Ciudadana Territorial | Participación Ciudadana Territorial | HP | 1,019.00 | Monitor Serial No: 4CS01301Y6 ; Teclado Serial No S/N CW01161703 ; Mouse Serie No S/N CPW01109186 ; Bateria Serie No CT - WBFQOAM7YS304 | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-102010-0015 | 26/10/2010 | Computadora HP Aio 200-5025LA | 71743 | UNDP | En uso | Observatorio municipal | Observatorio municipal | HP | 1,019.00 | Monitor Serial No: 4CS013052M ; Teclado Serial No S/N CW01161497 ; Mouse Serie No S/N CPW00819832 ; Bateria Serie No CT - WBFQOAM7YS2FK | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-102010-0016 | 26/10/2010 | Computadora HP Aio 200-5025LA | 71743 | UNDP | En uso | Observatorio municipal | Observatorio municipal | HP | 1,019.00 | Monitor Serial No: 4CS013052P ; Teclado Serial No S/N CW01161493 ; Mouse Serie No S/N CPW00819831 ; Bateria Serie No CT - WBFQOAM7YS2UW | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-102010-0017 | 26/10/2010 | Computadora HP Aio 200-5025LA | 71743 | UNDP | En uso | Observatorio municipal | Observatorio municipal | HP | 1,019.00 | Monitor Serial No: 4CS013052V ; Teclado Serial No S/N CW01161490 ; Mouse Serie No S/N CPW00819731 ; Bateria Serie No CT - WBFQOAM7YS2XQ | N/A |
| Subtotal | | | | | | | | | 6,114.00 | | |

| # de Identificación | Fecha de Adquisición | Descripción del ítem (marca y modelo) | Proyecto # | Fondo | Condición | Persona Responsable/ Entidad | Ubicación del ítem | Fabricante | Valor en US\$ | Serie # | Observación/ Comentario |
|-----------------------------------|----------------------|---------------------------------------|------------|-------|-----------|------------------------------|------------------------|------------|------------------|--|-------------------------|
| P-Ciudad Segura-71743-102010-0018 | 26/10/2010 | Computadora HP Aio 200-5025LA | 71743 | UNDP | En uso | Observatorio municipal | Observatorio municipal | HP | 1,019.00 | Monitor Serial No: 4CS01301V2 ; Teclado Serial No S/N CW01161270 ; Mouse Serie No S/N CPW0110856 ; Batería Serie No CT - WBFQOQAM7YS11J | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-102010-0019 | 26/10/2010 | Computadora HP Aio 200-5025LA | 71743 | UNDP | En uso | Observatorio municipal | Observatorio municipal | HP | 1,019.00 | Monitor Serial No: 4CS01304Y9 ; Teclado Serial No S/N CW01230233 ; Mouse Serie No S/N CPW00819827 ; Batería Serie No CT - WBFQOQAM7YS2GN | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-102010-0020 | 26/10/2010 | Computadora HP Aio 200-5025LA | 71743 | UNDP | En uso | Observatorio municipal | Observatorio municipal | HP | 1,019.00 | Monitor Serial No: 4CS013052R ; Teclado Serial No S/N CW01230234 ; Mouse Serie No S/N CPW00819766 ; Batería Serie No CT - WBFQOQAM7YQ0ER | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-102010-0023 | 21/10/2010 | Motocicleta color ROJO | 71743 | UNDP | En uso | CAM | CAM | Genesis | 1,890.00 | Motor: KI66FML30078935 ; CHASIS: LV7MNMZ401AA801893 | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-102010-0024 | 21/10/2010 | Motocicleta color ROJO | 71743 | UNDP | En uso | CAM | CAM | Genesis | 1,890.00 | Motor: KI66FML30078945 ; CHASIS: LV7MNMZ401AA801885 | N/A |
| P-Ciudad Segura-71743-102010-0025 | 21/10/2010 | Motocicleta color ROJO | 71743 | UNDP | En uso | CAM | CAM | Genesis | 1,890.00 | Motor: KI66FML30078951 ; CHASIS: LV7MNMZ401AA801886 | N/A |
| Total | | | | | | | | | 14,841.00 | | |

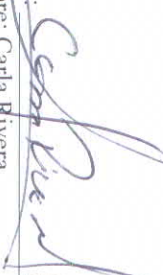
RESUMEN:

TOTAL ACTIVOS CON VALOR MÍNIMO DE \$1000 POR ÍTEM


TOTAL ACTIVOS VALORADOS MENORES A \$1000

TOTAL GENERAL


| | |
|------|-----------|
| US\$ | 14,841.00 |
| US\$ | 22,314.76 |
| US\$ | 37,155.76 |

Firma: 
 Nombre: Carla Rivera
 Cargo: Directora del Proyecto
 Alcaldía Municipal de Santa Tecla
 Fecha:



Firma: 
 Nombre: Roberto Valent
 Cargo: UNDP RR
 Fecha:



Calificado por: 
 Nombre: Anibal A. Elias
 Cargo: Representante Legal
 Nombre de Firma Auditora: Elias & Asociados
 Fecha:



02 JUN 2011

V
**Informe de los Auditores Independientes sobre el
Estado de Situación de Efectivo**



Elías & Asociados

Audidores Externos y Consultores Gerenciales



MEMBER FIRM
JHI INTERNATIONAL

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE EL
ESTADO DE SITUACIÓN DE EFECTIVO**

Lic. Carla Rivera
Directora del Proyecto
Alcaldía Municipal de Santa Tecla:

Señor Roberto Valent
Representante Residente (PNUD):

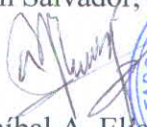
Hemos auditado el Estado de Situación de Efectivo del award y proyecto de PNUD N°00057928/00071743, denominado “Ciudad Segura para Convivir” ejecutado por la Alcaldía Municipal de Santa Tecla, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2010. Este estado es responsabilidad de la Dirección del proyecto mencionado y nuestra responsabilidad como auditores es solamente expresar una opinión sobre el mismo, basados en el examen de auditoría que hemos efectuado.

Hemos conducido nuestra operación de auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (ISA), promulgadas por la Federación Internacional de Contadores. Esas normas requieren que planifiquemos y realicemos la operación de auditoría con el fin de obtener seguridades razonables acerca de si los estados financieros están libres de declaraciones falsas materiales. La auditoría incluye el examen, de manera aleatoria, de la documentación y evidencias que justifican las cantidades que figuran y son reveladas en el estado. La auditoría también incluye una evaluación de los principios contables utilizados y de las valoraciones/ decisiones relevantes efectuadas por la dirección del proyecto, así como la evaluación de la presentación general de dicho estado financiero. Creemos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para fundamentar nuestra opinión.

En nuestra opinión, el Estado de Situación de Efectivo presenta justa y fidedignamente (Opinión no Calificada – Positiva), en todos los aspectos materiales, el saldo de efectivo del proyecto por un total de US\$65,674.12 al 31 de diciembre de 2010, de acuerdo con los requerimientos del PNUD.

Este informe se prepara con el propósito exclusivo de proporcionar información y para que sea utilizado por el PNUD y la Alcaldía Municipal de Santa Tecla. Esta restricción no tiene la intención de limitar la distribución del mismo, que con la autorización respectiva puede ser del conocimiento público.

San Salvador, 26 de Febrero de 2011.


Aníbal A. Elías
Representante Legal
Elías & Asociados
Inscripción. 859

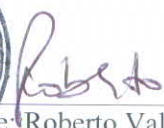


Estado de Situación de Efectivo
Al 31 de Diciembre 2010

| |
|---|
| Oficina de País de PNUD: El Salvador |
| Nombre del Proyecto: "Ciudad Segura para Convivir" |
| Award # : 00057928 |
| Proyecto#: 00071743 |
| Periodo Cubierto: 2010 |

| | | Cantidad |
|----------|--|------------------|
| | | US\$ |
| A | Saldo Inicial | |
| | Efectivo Disponible | 0.00 |
| | Bancos | 0.00 |
| | Sub Total | 0.00 |
| B | Adelantos Recibidos de PNUD en 2010 | 356,144.84 |
| C | Total Fondos Disponibles (A+B) en 2010 | 356,144.84 |
| D | Pagos/ Gastos Efectuados en -2010 | 290,470.72 |
| E | Beneficio de Cambio /(Pérdida) | 0.00 |
| F | Saldo al Cierre del Periodo (C-D) | 65,674.12 |
| G | Saldo al Cierre Representado Por: | 0.00 |
| | Efectivo Disponible | 0.00 |
| | Bancos | 65,674.12 |
| | Total | 65,674.12 |

Firma: 
 Nombre: Lic. Carla Rivera
 Cargo: Directora del Proyecto
 Alcaldía Municipal de Santa Tecla

Firma: 
 Nombre: Roberto Valent
 Cargo: UNDP RR

Certificado por: 
 Nombre: Anibal A. Elías
 Cargo: Representante Legal
 Nombre de Firma Auditora: Elías & Asociados

Fecha:

Fecha:

Fecha:

02 JUN 2011

VI
Plan de Acción de Auditoría Anterior



Elías & Asociados

Audidores Externos y Consultores Gerenciales



MEMBER FIRM
JHI INTERNATIONAL

PLAN DE ACCIÓN DE AUDITORÍA ANTERIOR

Lic. Carla Rivera
Directora del Proyecto
Alcaldía Municipal de Santa Tecla:

Señor Roberto Valent
Representante Residente (PNUD):

Hemos sido contratados para auditar y certificar el Plan de Acción de la auditoría anterior del award y proyecto PNUD N°00057928/00071743, denominado “Ciudad Segura para Convivir” ejecutado por la Alcaldía Municipal de Santa Tecla.

Este plan es responsabilidad de la Dirección del proyecto mencionado y nuestra responsabilidad como auditores es dar seguimiento a su actualización y certificar dicho plan, basados en el examen de auditoría que hemos efectuado.

De acuerdo con el examen efectuado, el Proyecto no fue auditado para 2009, condición por la cual certificamos que no le es aplicable para 2010 la presentación y seguimiento de un Plan de Acción de Auditoría anterior.

Este informe se prepara con el propósito exclusivo de proporcionar información y para que sea utilizado por el PNUD y la Alcaldía Municipal de Santa Tecla. Esta restricción no tiene la intención de limitar la distribución del mismo, que con la autorización respectiva puede ser del conocimiento público.

San Salvador, 26 de Febrero de 2011.



Aníbal A. Elías
Representante Legal
Elías & Asociados
Inscripción. 859

VII
Carta de Gerencia



Elías & Asociados

Audidores Externos y Consultores Gerenciales



San Salvador, 21 de Marzo de 2011.

Señor
Roberto Valent
Representante Residente
Programa de las Naciones Unidas
para el Desarrollo (PNUD)
Presente.

Estimado Señor Valent:

La presente Carta de Gerencia presenta el resultado de nuestra auditoría de los fondos asignados y desembolsados al Award y Proyecto del PNUD N°00057928/00071743, denominado “Ciudad Segura para Convivir” por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2010.

1. Objetivo de la Carta de Gerencia.

La presente Carta de Gerencia tiene como objetivo, lo siguiente:

- Informar sobre el avance del proyecto.
- Presentar una evaluación general del sistema de control interno del proyecto.
- Descripción de debilidades específicas de los controles internos.
- Observaciones sobre si fueron o no puestas en práctica las recomendaciones contenidas en la carta de gestión de auditoría anterior realizada al proyecto.

2. Resultados Obtenidos.

2.1 Revisión General del Avance del Proyecto.

El Proyecto “Ciudad Segura para Convivir” durante el período de auditoría contó con un documento de proyecto en el cual se establecieron las metas a cubrir para el año de 2010.

Para evaluar los logros obtenidos por el Award y Proyecto del PNUD N°00057928/00071743, denominado “Ciudad Segura para Convivir” procedimos a lo siguiente:

Dimos lectura al Plan de Trabajo y examinamos el informe final, preparado por el Socio Implementador y determinamos, con base en dicho examen la medida en que el Socio Implementador cumplió con las responsabilidades descritas en el Plan de Trabajo.

Examinamos el documento del proyecto, a fin de conocer el plazo de ejecución, los recursos asignados y el cumplimiento establecido. El Plan de Trabajo a fin de conocer los objetivos y productos esperados, el presupuesto y cronograma de ejecución del proyecto.

En base a los informes trimestrales de avance del proyecto y el informe anual de 2010, presentado por el proyecto al PNUD; los objetivos alcanzados son los que se indican a continuación:

| Resultado(Producto) | Meta Pactada | Meta Alcanzada |
|--|---|--|
| R1: Fortalecida la capacidad institucional para el diseño e implementación de políticas y planes de convivencia y seguridad ciudadana en el Municipio de Santa Tecla. | 1 Política de convivencia y seguridad ciudadana difundida | 1 Política de convivencia actualizada y lista para su difusión |
| | 3 Planes de convivencia y seguridad ciudadana implementados. | 3 planes de convivencia y seguridad ciudadana implementados (Escuela Segura, Zonas Verdes seguras y Patrullajes conjuntos CAM-PNC) Además el CAM desarrolla otros planes como vacaciones seguras, seguridad en los espacios públicos recuperados, Centro Histórico seguro, entre otros. |
| | 75 funcionarios formados | Aunque se hicieron las gestiones para desarrollar un diplomado en Gestión de Políticas Públicas de Convivencia y Seguridad Ciudadana, éste no pudo ser concretizado pero 100 funcionarios formados en prevención de la violencia, con énfasis en violencia de género (desarrollados por el departamento de Equidad de género). |
| | 1 observatorio local fortalecido con equipamiento y georreferenciación. | 1 observatorio local y 2 unidades más (Cuerpo de agentes municipales –CAM- y Unidad de Insectoría) fortalecidos con equipamiento y georreferenciación. |
| R2: Fortalecido el tejido social y las oportunidades de desarrollo comunitario en el municipio de Santa Tecla. | 2 observatorios de cultura ciudadana funcionando. | La municipalidad ha implementado ya 5 observatorios de cultura ciudadana, ya están funcionando, son centros piloto que ahora son denominados Centros de Cultura y Convivencia con Equidad (CICCE) en articulación con la cooperación de otros proyectos, pendientes inauguración de 2 más para los cuales se está completando compra de equipamiento (se anexa informe de funcionamiento de los CICCE) |
| | 4 espacios públicos recuperados y dinamizados en el Centro Histórico del municipio. | 2 espacios recuperados, pero son espacios de mayor impacto y que se integran a procesos municipales importantes de recuperación del Centro Histórico que cuenta también con otros cooperantes. Se |

| Resultado(Producto) | Meta Pactada | Meta Alcanzada |
|---|--|--|
| | | han sumado 2 fases más (III y IV) de la recuperación del Paseo El Carmen con cooperación de empresas privadas y municipalidad. |
| | 450 jóvenes becados de los cuales al menos 50% son mujeres. | La municipalidad tiene un total de 726 jóvenes beneficiados con oportunidades para su desarrollo: con fondos del proyecto se beneficiaron 293 jóvenes: 104 con el programa Beca-escuela (estudios de bachillerato y universidad), 29 con becas técnicas de 2 años y 160 con becas vocacionales para promover el emprendedurismo juvenil (área de informática y elaboración de alimentos); becas técnicas y vocacionales son impartidas en un centro de formación de alta calidad y prestigio nacional. Como contraparte la municipalidad ha becado otros 433 jóvenes más en el programa beca-escuela. |
| | 150 conflictos comunitarios gestionados a través de la mediación en el año. | 25 conflictos comunitarios resueltos a través de la mediación en colonias, cantones y comunidades por ejemplo (el de la Comunidad San Rafael, Comunidad La Cruz, reubicación de vendedores informales, vendedores de pólvora, vendedoras de flores, entre otros). |
| R3: Fortalecida la prevención y atención de la violencia de género en el municipio de Santa Tecla | 1,000 personas informadas y sensibilizadas. | 2,500 personas informadas y sensibilizadas en temática de prevención de la violencia de género (6 eventos desarrollados por el departamento de equidad de Género, como la celebración del día internacional de la mujer, el día internacional de la no violencia contra la mujer, la feria de la convivencia, atención psicológica y jurídica en cantones y comunidades). |
| | 2 comités zonales (de mujeres) adicionales y 1 Red Municipal de mujeres funcionando. | 3 redes funcionando: Red de 50 mujeres emprendedoras, Red de mujeres rurales y la Asociación de Mujeres Tecleñas. Además funcionando la Mesa ciudadana de mujeres, como parte de Consejo Ciudadano para el desarrollo local (CCDL) |
| R4: Generados insumos para políticas públicas de seguridad y convivencia ciudadana a nivel nacional y local. | 1 sistematización de lecciones aprendidas y buenas prácticas desarrolladas. | Pendiente. |

| Resultado(Producto) | Meta Pactada | Meta Alcanzada |
|---------------------|---|--|
| | Al menos 150 líderes y funcionarios participando en intercambios. | 1,000 ciudadanos y ciudadanas, representantes institucionales participando en intercambio de experiencia en Festival de la Convivencia, 60 personas participando en intercambio de experiencia entre Consejo Ciudadano para el desarrollo local (CCDL) de Santa Tecla con CCDL del departamento de Usulután, 2 funcionarios (concejales y representante PNC) participando en Foro internacional en Panamá. |

De acuerdo a la revisión de los informes de avance trimestral y anual del proyecto por el año de 2010, a la evaluación de los resultados esperados y los logros presentados, así como a las inversiones realizadas en el mismo por el Socio Implementador, consideramos que al 31 de diciembre de 2010, los logros obtenidos son importantes para el proyecto.

Conclusión.

Con base en lo anterior, hemos concluido que la Alcaldía Municipal de Santa Tecla, ha cumplido adecuadamente en todos los aspectos importantes, con los objetivos propuestos en el documento del proyecto durante el período de ejecución, excepto por que está pendiente de implementar el Resultado 4, Metas Alcanzadas. Resultado que ha sido programado para ejecutarse en el período complementario.

2.2 Evaluación General del Sistema de Control Interno del Proyecto.

Como parte fundamental de nuestra auditoría realizamos una evaluación general del sistema de control interno implementado por el proyecto; para lo cual sostuvimos una entrevista con la Lic. Carla Rivera, Directora del Proyecto, Dra. Daysi Álvarez, Coordinadora del Proyecto y el Lic. Roberto Tobar, Administrador del Proyecto en la Unidad de Coordinación y en las oficinas de la Alcaldía Municipal de Santa Tecla con la Licda. Guadalupe Caballero, Gerente Administrativa, el Lic. René Wilson Sorto, Contador Institucional y el Lic. Elmer Aguilar, Tesorero, utilizando como guía un cuestionario de control interno el cual estuvo orientado a conocer sobre el control interno establecido para garantizar la razonabilidad de la información que se produce y la salvaguarda de los recursos del proyecto.

El proyecto fue ejecutado por la Unidad de Coordinación, se contó con una estructura organizativa para el manejo del proyecto conformada por: Consejo Directivo del Proyecto, Director Nacional del Proyecto y el Coordinador del Proyecto quien contó con un Administrador y un Técnico, además estuvo apoyada y asesorada por el Consejo Interinstitucional para la Prevención de la Violencia, el Consejo Ciudadano de Desarrollo Local, la Unidad de Convivencia y el Departamento de Género de la Municipalidad, así como con el Área de Género del PNUD.

Conclusión.

De acuerdo a la auditoría desarrollada podemos concluir que el proyecto ha implementado una estructura de control interno adecuada, la cual ha permitido la conducción correcta del mismo y que existe también eficacia general en el sistema de control interno para proteger los bienes y recursos de éste.

2.2.1 Finanzas.

Durante el período que comprende nuestra auditoría, el Socio Implementador operó bajo la modalidad de Implementación Nacional (NIM) según las Políticas y Procedimientos de Operaciones y Proyectos del PNUD para este tipo de proyecto, las normas y procedimientos del Asociado en la Implementación Nacional rigen su implementación; a fin de obtener una seguridad razonable para nuestra conclusión procedimos a realizar una revisión selectiva de gastos, según se detalla a continuación:

| | <u>Monto</u> | <u>%</u> |
|-----------------|-------------------|-------------|
| Examinado | 271,634.94 | 88% |
| No examinado | 37,347.78 | 12% |
| Total de Gastos | <u>308,982.72</u> | <u>100%</u> |

El criterio para la selección de la muestra fue el de escoger cheques al azar, tomando en cuenta además el parámetro, de que el monto examinado fuese superior al 50% del total de gastos.

En la revisión de gastos seleccionamos una muestra de cheques para verificar el cumplimiento de los siguientes atributos:

- Que el cheque hubiese sido emitido a favor del beneficiario: buscamos corroborar que los cheques hubiesen sido elaborados a favor del proveedor del bien o servicio recibido.
- Que el bien y/o servicio hubiese sido recibido: que el proyecto ha recibido efectivamente los bienes o servicios adquiridos y que dicha recepción conste en la documentación de respaldo.
- Que la documentación de respaldo evidencia el pago: que los documentos anexos muestren sello o leyenda de pagado y la referencia del número y fecha de cheque.
- Registrado en los controles auxiliares que son manejados: aseguramos que por cada pago efectuado, el proyecto cuenta con un registro auxiliar ya sea manual o mecanizado.

- Cotejo con el contrato en caso de ser aplicable: comparar que el pago este de acuerdo a lo establecido contractualmente.
- Que las facturas o comprobantes que respaldan la operación se encuentran a nombre del proyecto: verificar que todos los documentos estén emitidos a nombre del proyecto.

Como parte de nuestro examen obtuvimos los registros manejados por el Socio Implementador consistentes en:

- Control Auxiliar de pagos efectuados y liquidados y evidencia de haber sido conciliado con el auxiliar de gastos producido por el Sistema ATLAS.
- Control de Anticipos recibidos de PNUD.
- Conciliaciones Bancarias.
- Contrato de apertura de cuenta bancaria y definición de firmas autorizadas.
- Informes técnicos de avance del proyecto.
- Reporte financiero trimestral y anual.
- Contratos.
- Facturas y otros documentos que respaldan los gastos.
- Control Presupuestario.

Conclusión

Al examinar los registros antes indicados evaluamos que son aptos para mantener constancias fidedignas y completas de los pagos efectuados por el Socio Implementador.

2.2.2 Adquisiciones.

Durante el período auditado el proyecto realizó contrataciones de personal para el Proyecto, servicios contractuales individuales y de compañías y bienes y servicios.

Revisamos que el proyecto contrató el personal para realizar sus actividades de acuerdo a las políticas y procedimientos de contratación del PNUD.

Revisamos que el proyecto realizó adquisiciones de bienes y servicios, las cuales fueron realizadas siguiendo los procesos aplicables,

Verificamos como medida de control interno, que las adquisiciones y contrataciones estuviesen con soportes fidedignos, órdenes de compras debidamente autorizadas, que se haya respetado los procedimientos de control interno establecidos y que éstos se realizaron utilizando procedimientos efectivos, transparentes y competitivos.

Conclusión.

De acuerdo a nuestra auditoría podemos concluir que el proyecto llevó a cabo los procesos de adquisición con un alto nivel de transparencia, efectividad y competencia.

2.2.3 Manejo de Activo Fijo y Equipo.

Examinamos en forma selectiva las adquisiciones de activo fijo y equipo adquirido durante el período de esta auditoría, asimismo verificamos físicamente la totalidad del inventario de activo fijo al 31 de diciembre de 2010.

Observamos que el proyecto cuenta con un registro auxiliar de activo fijo y equipo, el cual se encuentra actualizado, que los bienes se encuentran en uso, están debidamente codificados y son mantenidos en la ubicación física indicada en el cuadro auxiliar.

Conclusión.

De acuerdo a nuestro examen podemos concluir que el proyecto mantiene condiciones adecuadas para el control y salvaguarda del activo fijo y equipo adquirido.

2.2.4 Administración General.

Durante el período auditado el proyecto no realizó directamente actividades de viajes, mantenimiento de vehículos, manejo de contratos de arrendamiento y mantenimiento de oficinas, etc. Dentro de nuestra observación e indagación no identificamos condiciones que llamaran nuestra atención respecto a incumplimientos o malas prácticas en cuanto a la administración general del proyecto.

2.2.5 Sistemas de Información.

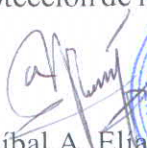
Durante el período auditado el proyecto contó con sistemas de información y comunicación y las medidas de control y seguridad para la protección de los equipos y la información del mismo.

Para el desarrollo del proyecto se implementó un sistema de información y comunicación consistente en sistemas mecanizados y reuniones.

Los archivos de información son guardados electrónicamente en las computadoras que son utilizadas por los integrantes del equipo del proyecto y los registros contables que se llevan en el SAFI por el contador institucional; observando que dichos equipos se encuentran en condiciones óptimas para su funcionamiento, que son efectuados respaldos de información en forma periódica.

Conclusión.

De acuerdo al examen realizado podemos concluir que el proyecto cuenta con sistemas de información y comunicación adecuados, que los equipos que resguardan esta información se encuentran bajo control del proyecto el cual ha implementado medidas de seguridad y protección de los mismos.


Aníbal A. Elías
Representante Legal
Elías & Asociados
Inscripción 859

