

"Ministerio de Obras Públicas, Transporte, de Vivienda y Desarrollo Urbano"
(MOPTVDU)

Proyecto No. 00059394

**"Dinamización de Economías Locales Mediante el Desarrollo y
La Reconstrucción de la Infraestructura Pública"**

Output No. 00074250

Auditoría Ejercicio 2015



Worldwide Association

**"Ministerio de Obras Públicas, Transporte, de Vivienda y Desarrollo Urbano"
(MOPTVDU)**

**Proyecto No. 00059394
"Dinamización de Economías Locales Mediante el Desarrollo y
La Reconstrucción de la Infraestructura Pública"
Output N° 00074250**

Auditoría Ejercicio 2015

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.	5
3. Objetivos del Proyecto.	6
4. Resultados Esperados del Proyecto.	7
5. Objetivos y Alcance de la Auditoría.	7
6. Limitaciones en el Alcance de la Auditoría.	9
7. Resultado de la Auditoría.	9
8. Comentarios de la Administración.	10
9. Fechas Importantes de Auditoría.	11
III. Informe de los Auditores Independientes al PNUD sobre el Estado Combinado de Gastos.	12
Informe de los Auditores Independientes al PNUD sobre el Estado Combinado de Gastos.	13
Notas al Estado Combinado de Gastos.	15
Reporte Combinado de Gastos (CDR)	17
IV. Informe de los Auditores Independientes al PNUD sobre el Estado de Activo Fijo.	22
Informe de los Auditores Independientes al PNUD sobre el Estado de Activo Fijo.	23
Resumen del Inventario de Bienes y Equipos del proyecto	25
Declaración de Inventario de Bienes y Equipos <USD 1,500	26
Declaración de Inventario de Bienes y Equipos >USD 1,500	35
V. Informe de los Auditores Independientes al PNUD sobre el Estado de Situación de Efectivo.	37
Informe de los Auditores Independientes sobre el Estado de Situación de Efectivo.	38
Estado de Situación de Efectivo.	40
VI. Carta de Gerencia.	41
1. Objetivo de la Carta de Gerencia.	42
2. Resultados Obtenidos.	42

I
Lista de Chequeo de Informe de Auditoría

Checklist - NIM audits fiscal Y 2015

Prior to submitting the Y 2015 NIM audit reports to OAI the country office should check and ensure the following is included/provided in each report/as applicable.

Proyecto No. 00059394 "Dinamización de Economías Locales Mediante el Desarrollo y la Reconstrucción de la Infraestructura Pública" Output No. 00074250			Comments
1	Audit opinion is included, clearly stated and signed by the NIM auditors in each audit report	√	Ver Pág. 13-14
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. 17-21
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. 38-40
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. 23 - 36
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	√	
11	All audit scopes are covered , as per the TOR for NIM Audits	√	
12	Cost of the Y2015 NIM audits is provided to OAI	√	US\$2,000.00
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, 6 de Abril de 2016.

Señor
Christian Salazar Volkmann
Representante Residente
Programa de las Naciones Unidas
para el Desarrollo (PNUD)
Presente.

Estimado Señor Salazar Volkmann:

Este informe presenta el resultado de nuestra auditoría correspondiente al ejercicio 2015 de los fondos asignados y desembolsados en el marco del Programa desarrollado de manera conjunta entre el Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda, y Desarrollo Urbano (MOPTVDU) y el Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD) para la ejecución del Proyecto/Output N°00059394/00074250 denominado "Dinamización de Economías Locales Mediante el Desarrollo y la Reconstrucción de la Infraestructura Pública".

Con fecha 19 de febrero de 2010, PNUD y MOP firman el Documento del Proyecto en el cual se designa al MOP como Asociado en la Implementación, es decir que es la entidad responsable del proyecto, a fin de mantener pleno control sobre las actividades programáticas, la ejecución financiera y supervisión de los productos a entregar.

Este proyecto se ejecuta bajo la Modalidad de Implementación Nacional (NIM) por lo que se rige según las disposiciones planteadas para la ejecución de proyectos en las Políticas y Procedimientos de Operaciones de Proyectos del PNUD.

El proyecto originalmente fue diseñado para un período de dos años de duración, comprendidos entre Febrero 2010 y Febrero 2012; sin embargo, en los años 2011 y 2013, como resultado de las revisiones hechas al proyecto la Junta Ejecutiva aprobó diferentes extensiones al plazo del proyecto, siendo la última la celebrada el 20 de febrero de 2015, en la cual la Junta Ejecutiva aprobó una nueva extensión vigente hasta al 31 de diciembre de 2019.

1. Antecedentes.

La economía salvadoreña se vio afectada en el año 2009 por la crisis económica mundial, la cual, si bien tiene un origen externo impactó directamente a la producción local, lo cual sumado a la disminución y lenta ejecución de la inversión pública tuvo un efecto directo en la pérdida de empleos formales y por consecuencia en la dinámica del mercado interno.

AUDITORIA, ASESORIA GERENCIAL, INFORMATICA E IMPUESTOS

La escasez de recursos financieros y la priorización de obras de infraestructura urbana han impactado en la generación de nuevos empleos, adicionalmente el proceso eleccionario ocasionó una disminución en la inversión del sector público e impulsado una desaceleración de la inversión privada.

Las zonas rurales, además de tener mayores índices de pobreza y menores índices de desarrollo humano, carecen de adecuadas vías de comunicación y redes de carreteras que les conecten con las zonas urbanas en donde se encuentran concentradas mejores opciones de acceso a servicios de salud y educación, aun cuando las zonas rurales tienen un enorme potencial para el desarrollo de procesos productivos, el acceso a los medios de producción se dificulta por el estado de las vías de comunicación.

Por otra parte la migración interna a las zonas urbanas crea una expansión inadecuada de asentamientos urbanos, lo cual hace a algunas poblaciones más vulnerables a los fenómenos naturales, los cuales debido a los efectos asociados al cambio climático e inadecuado uso de los suelos, aumentan anualmente su frecuencia e intensidad.

En este orden de condiciones se exige por parte del estado de un mejor enfoque de riesgos y de planificación de las inversiones, incluidas las obras públicas.

2. Descripción del Proyecto.

Estrategia del Proyecto:

Dentro de ese marco, el MOPTVDU ha emprendido una serie de actividades tendientes a fortalecer las capacidades nacionales para administrar las obras públicas, además de haber iniciado acciones para la recuperación y reconstrucción de los daños del Huracán IDA, y más recientemente una serie de Caminos Rurales y Obras de Mitigación, financiadas en parte por el Presupuesto Especial de Inversión Social, y otras financiadas con el Fondo de Conversión de Deuda Franco Salvadoreña.

El MOPTVDU ha solicitado la asistencia del PNUD para apoyar la planificación y ejecución de caminos rurales y la reconstrucción de obras de paso y puentes dañados o colapsados. Adicionalmente, ha solicitado el apoyo para fortalecer las capacidades de la institución en la planificación, priorización y ejecución de las obras.

Participación del PNUD:

El PNUD, en conjunto con el MOPTVDU definirá la prioridad en la realización de las obras, basados en información estratégica, recursos financieros disponibles y en la identificación previa que ya ha realizado el Ministerio con criterios propios de la Institución.

El PNUD apoyará en la identificación de zonas de mayor impacto en términos de dinamización de las economías locales, utilizando algunas de las herramientas de información con que cuenta, tales como el Mapa de Pobreza Urbana y Exclusión Social y el Primer Informe Nacional sobre el Estado de los Riesgos y la Vulnerabilidad en El Salvador.

El PNUD pretende a su vez fortalecer las capacidades institucionales del MOPTVDU para que éste asuma paulatinamente las responsabilidades totales en la ejecución de la Infraestructura pública, mediante las siguientes acciones de participación:

- Desarrollar un programa de capacitación del personal del MOPTVDU involucrado en el proyecto.
- Promover un mayor involucramiento del personal del MOPTVDU bajo la modalidad de “aprender haciendo” o “learning by doing”.
- Participación de los funcionarios en los comités e instancias de toma de decisiones.
- Fomentar la participación del personal del MOPTVDU en las diferentes oportunidades de capacitación y formación disponibles en PNUD tanto a nivel local como regional.
- Ubicación de la Unidad Ejecutora del Proyecto dentro del MOPTVDU de manera que pueda interactuar con los procesos internos de la institución.
- El PNUD ejecutará los procesos competitivos utilizando su normativa y regulaciones lo cual permitirá cumplir con los objetivos del proyecto mientras se fortalecen las capacidades del MOPTVDU.

3. Objetivos del Proyecto.

3.1 Objetivo General.

La ejecución de diversas obras de infraestructura, que además de favorecer el desarrollo integral de las zonas rurales en condiciones de vulnerabilidad también inyectará dinamismo a través de la economía nacional y local.

3.2 Objetivos Específicos.

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

3.2.1 Optimizar la inversión en obras públicas de manera que contribuyan al combate a la pobreza y logro de los ODM.

3.2.2 La protección de los grupos más vulnerables, la generación de empleo y la creación de las bases para sacar al país de la recesión.

3.2.3 Dar inicio a un crecimiento robusto y sostenido de la economía.

4. Resultados Esperados del Proyecto.

El Proyecto se enmarca dentro de los procesos de formulación e implementación establecidos por el PNUD, dentro de un marco de resultados desde el nivel más alto hasta el ámbito específico del Proyecto, según el siguiente detalle:

Resultados Esperados en el Proyecto.

El Proyecto espera obtener los siguientes resultados concretos:

- 1) Ministerio de Obras Publicas y de Vivienda y Desarrollo Urbano fortalecido en su capacidad de planificar y priorizar las obras públicas, incluyendo criterios de desarrollo económico, equidad de género, manejo de riesgos, cambio climático y enfoque territorial.
- 2) Ministerio de Obras Publicas y de Vivienda y Desarrollo Urbano fortalecido en su capacidad institucional para ejecutar las obras de infraestructura a través de procesos de formación y entrenamiento de personal.
- 3) Ministerio de Obras Publicas y de Vivienda y Desarrollo Urbano apoyado en la ejecución y supervisión de las obras públicas (caminos rurales, puentes, obras de paso y de mitigación)

5. Objetivos y Alcance de la Auditoría.

5.1 Objetivos.

Los objetivos específicos del examen fueron los siguientes:

1. Certificar y expresar una opinión independiente sobre el Estado Combinado de Gastos (CDR) para el período auditado, indicando si refleja adecuada y correctamente los gastos del proyecto y además que los fondos fueron utilizados para los propósitos para los cuales fueron asignados al proyecto y descritos en el documento/presupuesto aprobado del proyecto y en los planes de trabajo correspondientes.

Indicar además, si los gastos cumplen con las políticas, procedimientos, reglas y regulaciones relevantes del PNUD y que éstos están debidamente respaldados por documentación fehaciente y suficiente, debidamente aprobada por los niveles de autoridad correspondientes, así como cuantificar el impacto financiero por los hallazgos materiales que pudieran existir.

2. Certificar que el Estado Acumulado de Activos Fijos y Equipos ha sido adecuada y correctamente presentado al 31 de diciembre de 2015.
3. Certificar que el Estado de Situación de Efectivo reportado por el proyecto ha sido adecuada y correctamente presentado al 31 de diciembre de 2015.
4. Emitir una carta de gerencia la cual se adjunta al informe de auditoría, incluyendo una evaluación sobre:
 - a) La revisión general del avance de proyecto,
 - b) La evaluación general del sistema de control interno del proyecto y
 - c) La descripción de las debilidades específicas del control interno.

Lo anterior nos permite asegurar al Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD) que sus recursos son administrados de conformidad con:

1. El reglamento financiero en general del PNUD, así como las normas, políticas y procedimientos que se aplican al proyecto.
2. El documento del proyecto, convenio 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.

5.2 Alcance.

La auditoría se llevó a cabo en las Oficinas de la Unidad Ejecutora del Proyecto, ubicada en carretera a Santa Tecla, en el plantel del MOPTVDU, entidad que actúa como Asociado en la 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 y administrados por el PNUD. 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 del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Nuestra revisión se limitó a los gastos del proyecto que incluyen:

- Los gastos detallados en los informes financieros presentados por el Asociado en la Implementación a través de la Unidad Ejecutora.

- Las liquidaciones de gastos por anticipos recibidos.
- Documentación soporte y adecuada de los pagos efectuados por concepto de servicios y compra de bienes.
- Verificamos la exactitud matemática del CDR, Fondo 30071 del proyecto por el período auditado y nos aseguramos que los gastos contenidos en los informes financieros están conciliados con los datos contenidos en el CDR.
- Certificamos: a) El Estado Combinado de Gastos (CDR), b) La Situación de Efectivo reportada por el proyecto al 31 de Diciembre de 2015 y c) El Inventario de Activos Fijos y Equipos totales en poder del proyecto al 31 de Diciembre de 2015.
- 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 de la Unidad Ejecutora del Proyecto, ni del PNUD. Sin afectar nuestra opinión indicamos que no incluimos en el alcance de nuestro examen efectuado la cantidad de US\$368,779.56 que corresponde a gastos de apoyo técnico realizado por la Oficina de las Naciones Unidas de Servicios para Proyectos (UNOPS) en El Salvador y de acuerdo a los términos de referencia del servicio de auditoría, dicha organización es responsable de su ejecución.

7. Resultado de la Auditoría

Certificación del Estado de Gastos.

En nuestra opinión, el Estado Combinado de Gastos adjunto presenta razonablemente, en todos los aspectos materiales, los gastos por una cantidad de US\$2,986,599.21 incurridos por el Proyecto/Output N°00059394/00074250 “Dinamización de Economías Locales Mediante el Desarrollo y la Reconstrucción de la Infraestructura Pública” durante el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015, de conformidad con las políticas contables acordadas y: (i) concuerda con los presupuestos aprobados del proyecto, (ii) se ajusta a los propósitos aprobados del proyecto, (iii) cumple el reglamento y las normas, las políticas y los procedimientos pertinentes del PNUD y (iv) viene avalado por los comprobantes debidamente aprobados y otros documentos justificantes.

Certificación del Estado del Activo Fijo.

En nuestra opinión, el Inventario de Activos Fijos adjunto presenta razonablemente, en todos los aspectos materiales, el saldo de inventario del Proyecto/Output N°00059394/00074250 "Dinamización de Economías Locales Mediante el Desarrollo y la Reconstrucción de la Infraestructura Pública" por un valor de US\$ \$90,350.15 al 31 de Diciembre de 2015 de conformidad con las políticas de contabilidad del PNUD (IPSAS).

Certificación del Estado de Situación de Efectivo.

En nuestra opinión, el Estado de la Situación de Efectivo adjunto presenta razonablemente, en todos los aspectos importantes, el saldo del efectivo en caja del Proyecto/Output N°00059394/00074250 "Dinamización de Economías Locales Mediante el Desarrollo y la Reconstrucción de la Infraestructura Pública" por valor de US\$0.00 al 31 de diciembre de 2015 y de conformidad con las políticas contables del PNUD (IPSAS).

8. Comentarios de la Administración.

Este informe fue discutido con funcionarios del PNUD y del proyecto PNUD-MOPTVDU, la discusión del informe se realizó el día 7 de marzo de 2016 en las oficinas del PNUD, los comentarios del proyecto PNUD-MOPTVDU son los que se indican a continuación:

La firma auditora "Elías & Asociados, S.A. de C.V.", ha sido contratada por el Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD), con el objetivo de auditar las Actividades financieras del Proyecto PNUD/MOP 00074250, para el período comprendido del 01/01/2015 al 31/12/2015. En este contexto y sin mayores inconvenientes la revisión física de la documentación se ha desarrollado durante la última semana del mes de febrero de 2016 en las instalaciones del proyecto en Plantel la Lechuza del MOTVDU por profesionales asignados por la firma auditora, quienes han realizado un examen general de las operaciones financieras y de los avances, procesos y controles implementados en el marco de este proyecto. Como producto final se cuenta con un informe de auditoría que reúne opiniones objetivas sobre la ejecución del proyecto PNUD/MOP.

La revisión y discusión del borrador de informe final se llevó a cabo el lunes 07 de marzo de 2016 junto con la firma auditora, funcionarios del PNUD y de la Unidad Ejecutora en las instalaciones del PNUD.

9. Fechas Importantes de Auditoría.

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

Orden de inicio	:	17 de Febrero/2016
Entrega de borrador del informe	:	01 de Marzo/2016
Discusión sobre borrador del informe	:	07 de Marzo/2016
Presentación informe final	:	06 de Abril/2016


Anibal A. Elías
Representante Legal
Elías & Asociados
Inscripción 859



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



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

**PROYECTO "DINAMIZACIÓN DE ECONOMÍAS LOCALES MEDIANTE EL DESARROLLO Y
LA RECONSTRUCCIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA PÚBLICA"**

Informe de Auditoría Presentado al Director del Proyecto Arquitecto Eliud Ayala y al
Representante Residente del PNUD Señor Christian Salazar Volkmann

Hemos efectuado la auditoría del Estado Combinado de Gastos ("el estado") adjunto del Proyecto/Output N° 00059394/00074250 "Dinamización de Economías Locales Mediante el Desarrollo y la Reconstrucción de la Infraestructura Pública" correspondiente al período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

La gerencia tiene la responsabilidad de preparar el estado de gastos del Proyecto/Output N° 00059394/00074250 "Dinamización de Economías Locales Mediante el Desarrollo y la Reconstrucción de la Infraestructura Pública" y del control interno que ésta determine sea necesario para facilitar la preparación de un estado que no contenga inexactitudes materiales, ya sea por fraude o por error.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre el estado basada en nuestra auditoría. Hemos realizado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (ISA). Esas normas exigen que cumplamos requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para tener una seguridad razonable de que los estados están libres de inexactitudes materiales.

Una auditoría supone la realización de procedimientos para obtener evidencias sobre las cantidades y declaraciones consignadas en el estado. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de inexactitudes materiales en el estado de cuentas, ya sea por fraude o por error. Al evaluar esos riesgos, el auditor toma en consideración el control interno relativo a la preparación del estado que lleva a cabo el proyecto, para determinar los procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión acerca de la eficacia del control interno del proyecto. La auditoría también incluye la evaluación de la idoneidad de las políticas contables utilizadas, y si son razonables las estimaciones contables hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación del estado.

Creemos que las evidencias de auditoría que hemos obtenido son suficientes y apropiadas para fundamentar nuestra opinión de auditores.

En nuestra opinión, el Estado Combinado de Gastos adjunto presenta razonablemente, en todos los aspectos materiales, los gastos por una cantidad de US\$2,986,599.21 incurridos por el proyecto/output N°00059394/00074250 “Dinamización de Economías Locales Mediante el Desarrollo y la Reconstrucción de la Infraestructura Pública” durante el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015, de conformidad con las políticas contables acordadas, y: (i) concuerda con los presupuestos aprobados del proyecto, (ii) se ajusta a los propósitos aprobados del proyecto, (iii) cumple el reglamento y las normas, las políticas y los procedimientos pertinentes del PNUD y (iv) viene avalado por los comprobantes debidamente aprobados y otros documentos justificantes. Excluimos del alcance de nuestro examen efectuado la cantidad de US\$368,779.56 por ser gastos de apoyo realizado por la Oficina de las Naciones Unidas de Servicios para Proyectos (UNOPS) en El Salvador y la cantidad de US\$157,628.51 por ser gastos efectuados por PNUD como parte de los servicios de apoyo directo

Este informe se prepara con el propósito exclusivo de proporcionar información y para que sea utilizado por el PNUD y el MOPTVDU.

San Salvador, 26 de Febrero de 2016.


Aníbal A. Elías
Representante Legal
Elías & Asociados
Inscripción 859



Dirección: 57 Av. Nte. Condominio
Miramonte, Local 5-B, San Salvador

**"Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y Desarrollo Urbano"
(MOPTVDU)**

**Proyecto No. 00059394
"Dinamización de Economías Locales Mediante el Desarrollo y la
Reconstrucción de la Infraestructura Pública"
Output No. 00074250**

**Notas al Estado Combinado de Gastos del
1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015
(Expresado en Dólares Estadounidenses - Nota 4)**

Nota 1 - Antecedentes.

El Ministerio de Obras Públicas ha emprendido una serie de actividades tendientes a fortalecer las capacidades nacionales para administrar las obras públicas, además de haber iniciado acciones para la recuperación y reconstrucción de los daños del Huracán IDA, y más recientemente una serie de Caminos Rurales y Obras de Mitigación parte del Presupuesto Especial de Inversión Social, y otras financiadas con el Fondo de Conversión de Deuda Franco Salvadoreña.

El MOP ha solicitado la asistencia del PNUD para apoyar la planificación y ejecución de caminos rurales, la reconstrucción de obras de paso, puentes dañados o colapsados y obras de mitigación.

Adicionalmente, se ha solicitado el apoyo del PNUD para fortalecer las capacidades de la institución en la planificación, priorización y ejecución de las obras. Los objetivos de trabajo del MOP pretenden optimizar la inversión en obras públicas de manera que contribuyan al combate a la pobreza y logro de los ODS, la protección de los grupos más vulnerables, la generación de empleo y la creación de las bases para sacar al país de la recesión y dar inicio a un crecimiento robusto y sostenido de la economía

Nota 2 - Políticas Contables Significativas.

Base de Registro.

El proyecto PNUD - MOPTVDU a través del proyecto "Dinamización de Economías Locales Mediante el Desarrollo y la Reconstrucción de la Infraestructura Pública" tiene acceso al sistema Atlas, el cual permite ingresar directamente pagos y requisiciones de compra, además de registrar los controles de sus operaciones contables en el Programa Excel, generando la información necesaria para elaborar los diferentes informes que le son requeridos y PNUD registra sus operaciones en el Sistema ATLAS.

Registro de Gastos.

El estado combinado de gastos es preparado sobre la base de efectivo, en consecuencia los gastos son registrados cuando se incurre en los pagos de bienes y servicios.

Nota 3 - Presupuesto y Gasto.

El proyecto al inicio de 2015 contó con una asignación presupuestaria de US\$6,843,854.98 de los cuales se ha realizado gastos para 2015 por un monto de US\$2,986,599.21 según Estado Combinado de Gastos. La baja ejecución financiera de los fondos presupuestados para el desarrollo del proyecto viene relacionada en su mayoría con los procesos de inversión atendidos durante el período, ya que al momento de elaboración de la planificación financiera del proyecto no se cuenta con todos los detalles sobre el estado de las obras a ser ejecutadas, por lo que muchos de los proyectos atendidos en un año logran ser contratados hasta el año siguiente, debido a que el ciclo de inversión contempla un proceso sumamente complejo de participación interinstitucional en el proceso de preinversión que incluye factibilidades, tramitología y permisos el cual da como resultado la carpeta técnica que permite iniciar la licitación. Esta dinámica interinstitucional, sumada a los procesos internos de las oficinas de país y regionales de PNUD en los procesos de adquisiciones llevaron los procesos a un desfase con relación a la planificación financiera inicial del año, no así a las actividades cualitativas, las cuales se ejecutaron sobrepasando las expectativas previstas en el plan anual.

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, Febrero de 2016.

Combined Delivery Report By Project



UN Development Programme
Report ID: unglodrp

Page 1 of 5
Run Time: 12-02-2016 00:02:46

Selection Criteria :

Business Unit : SLV10
Period : Jan-Dec (2015)
Selected Project Id : ALL
Selected Fund Code : ALL
Selected Dept. IDs : ALL
Selected Outputs : 00074250

Project Id : 00059394	Dinamización de Economías Loca	Period :	Jan-Dec (2015)
Output # : 00074250	Desarrollo de infraestructura	Impl. Partner :	01087 GOBIERNO DE EL SALVADOR
		Location :	El Salvador
		Govt Exp	UNDP Exp
		UN Agencies Exp	Total Exp

Dept: 50201 (El Salvador - Central)

Fund : 30071 (Programme Cost Sharing GOV1)

66105 - Overtime & Night Differential	0.00	0.00	1,037.44	1,037.44
71205 - Intl Consultants-Sht Term-Tech	0.00	0.00	8,760.06	8,760.06
71305 - Local Consult.-Sht Term-Tech	0.00	0.00	120,406.92	120,406.92
71306 - UNOPS LICA PF Cont Tech - 15%	0.00	0.00	6,877.65	6,877.65
71307 - UNOPS LICA PF PersTechCont 7.5	0.00	0.00	3,438.81	3,438.81
71311 - UNOPS LICA PF Cont Supp 15%	0.00	0.00	12,689.32	12,689.32
71312 - UNOPS LICA PF PersSuppCont 7.5	0.00	0.00	6,344.55	6,344.55
71330 - UNOPS CMDC_Supervised LICA	0.00	0.00	12,228.30	12,228.30
72105 - Svc Co-Construction & Engineer	0.00	0.00	31,629.14	31,629.14
72315 - Food & Textile Products	0.00	0.00	186.75	186.75
72399 - Other Materials and Goods	0.00	0.00	518.38	518.38
72405 - Acquisition of Communic Equip	0.00	0.00	-6,663.35	-6,663.35
72425 - Mobile Telephone Charges	0.00	0.00	1,710.29	1,710.29
72505 - Stationery & other Office Supp	0.00	0.00	80.53	80.53
73405 - Rental & Maint-Other Office Eq	0.00	0.00	9.91	9.91
73420 - Leased Vehicles	0.00	0.00	1,235.00	1,235.00
73610 - UNOPS CMDC_non-person related	0.00	0.00	7,216.21	7,216.21
73620 - UNOPS LMDC_non-person related	0.00	0.00	84,577.00	84,577.00
74210 - Printing and Publications	0.00	0.00	713.70	713.70
74525 - Sundry	0.00	0.00	149.60	149.60
74559 - PDR AOS Fees UNOPS	0.00	0.00	75,633.35	75,633.35
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	18,438.98	0.00	18,438.98
Total for Fund 30071	0.00	18,438.98	368,779.56	387,218.54

Total for Dept : 50201

0.00 18,438.98 368,779.56 387,218.54

Dept: 50208 (El Salvador - Poverty Reduct'n)

Fund : 04000 (Core Programme, UNU Centre)

61205 - Salaries - GS Staff	0.00	67,071.06	0.00	67,071.06
62205 - Dependency Allow - GS Staff	0.00	1,814.17	0.00	1,814.17
62210 - Contrib to Jt Staff Pens Fd-GS	0.00	13,281.60	0.00	13,281.60
62215 - Contrib. to Medical, social In	0.00	3,893.52	0.00	3,893.52
62240 - Annual Leave Expense - GS	0.00	4,362.82	0.00	4,362.82
63530 - Contribution to EOS Benefits	0.00	2,515.16	0.00	2,515.16
63535 - Contribution to Security	0.00	3,018.16	0.00	3,018.16
63545 - Contribution to ICT	0.00	1,006.03	0.00	1,006.03
63550 - Contributions to MAIP	0.00	268.24	0.00	268.24
63555 - Contribution to UN JFA	0.00	2,012.16	0.00	2,012.16
63560 - Contributions to Appendix D	0.00	201.17	0.00	201.17
64398 - Direct Project Cost-Staff	0.00	3,850.00	0.00	3,850.00



Project Id : 00059394 Dinamización de Economías Loca		Period :	Jan-Dec (2015)	
Output # : 00074250 Desarrollo de Infraestructura		Impl. Partner :	01087 GOBIERNO DE EL SALVADOR	
		Location :	El Salvador	
	Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	Total Exp
65115 - Contributions to ASHI Reserve	0.00	5,365.65	0.00	5,365.65
65135 - Payroll Mgt Cost Recovery ATLA	0.00	515.43	0.00	515.43
71305 - Local Consult.-Sht Term-Tech	0.00	1,750.00	0.00	1,750.00
71310 - Local Consult.-Short Term-Supp	0.00	3,500.00	0.00	3,500.00
71615 - Daily Subsistence Allow-Intl	0.00	1,995.44	0.00	1,995.44
71635 - Travel - Other	0.00	304.00	0.00	304.00
72105 - Svc Co-Construction & Engineer	0.00	225.00	0.00	225.00
72305 - Agri & Forestry Products	0.00	0.00	0.00	0.00
72425 - Mobile Telephone Charges	0.00	446.44	0.00	446.44
72505 - Stationery & other Office Supp	0.00	114.00	0.00	114.00
72510 - Publications	0.00	1,258.00	0.00	1,258.00
72705 - Hospitality-Special Events	0.00	0.00	0.00	0.00
72715 - Hospitality Catering	0.00	0.00	0.00	0.00
73107 - Rent - Meeting Rooms	0.00	51.42	0.00	51.42
74210 - Printing and Publications	0.00	1,115.00	0.00	1,115.00
74525 - Sundry	0.00	218.61	0.00	218.61
74598 - Direct Project Costs - GOE	0.00	1,650.00	0.00	1,650.00
75705 - Learning costs	0.00	3,620.92	0.00	3,620.92
Total for Fund 04000	0.00	125,424.00	0.00	125,424.00
Fund : 11888 (Country Co-Financing CS)				
72105 - Svc Co-Construction & Engineer	0.00	28,100.54	0.00	28,100.54
73107 - Rent - Meeting Rooms	0.00	1,082.42	0.00	1,082.42
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	1,533.55	0.00	1,533.55
75705 - Learning costs	0.00	1,488.00	0.00	1,488.00
Total for Fund 11888	0.00	32,204.51	0.00	32,204.51
Fund : 30071 (Programme Cost Sharing GOV1)				
63330 - Ed Grt Incl Trvl&Allow-IP Stf	0.00	6,125.20	0.00	6,125.20
71305 - Local Consult.-Sht Term-Tech	0.00	2,100.00	0.00	2,100.00
71310 - Local Consult.-Short Term-Supp	0.00	1,175.00	0.00	1,175.00
71405 - Service Contracts-Individuals	0.00	223,990.76	0.00	223,990.76
72105 - Svc Co-Construction & Engineer	0.00	2,059,111.19	0.00	2,059,111.19
72425 - Mobile Telephone Charges	0.00	7,626.48	0.00	7,626.48
72505 - Stationery & other Office Supp	0.00	2,115.09	0.00	2,115.09
72510 - Publications	0.00	2,969.40	0.00	2,969.40
72705 - Hospitality-Special Events	0.00	0.00	0.00	0.00
72805 - Acquis of Computer Hardware	0.00	1,078.43	0.00	1,078.43
72815 - Inform Technology Supplies	0.00	123.74	0.00	123.74
73405 - Rental & Maint-Other Office Eq	0.00	150.00	0.00	150.00
73410 - Maint, Oper of Transport Equip	0.00	315.31	0.00	315.31
74110 - Audit Fees	0.00	4,000.00	0.00	4,000.00
74210 - Printing and Publications	0.00	8,159.38	0.00	8,159.38
74215 - Promotional Materials and Dist	0.00	513.30	0.00	513.30
74525 - Sundry	0.00	930.87	0.00	930.87
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	116,273.91	0.00	116,273.91
75705 - Learning costs	0.00	4,994.10	0.00	4,994.10
Total for Fund 30071	0.00	2,441,752.16	0.00	2,441,752.16



Project id : 00059394 Dinamización de Economías Loca	Period :	Jan-Dec (2015)		
Output # : 00074250 Desarrollo de Infraestructura	Impl. Partner :	01087 GOBIERNO DE EL SALVADOR		
	Location :	El Salvador		
	Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	Total Exp
Total for Dept : 50208	0.00	2,599,380.67	0.00	2,599,380.67
Total for Output : 00074250	0.00	2,617,819.65	368,779.56	2,986,599.21
Project Total :	0.00	2,617,819.65	368,779.56	2,986,599.21



Signed By: Aníbal A. Elías, Representante Legal / Elías & Asociados

Date: 06 ABR 2016

Handwritten signature of Christian Salazar Volkmann

Signed By: Christian Salazar Volkmann, Representante Residente PNUD



Signed By: Eliud Ayala, Director Nacional del Proyecto 00074250

Date: 12/2/16
Handwritten signature of Eliud Ayala
Date: _____
Circular official seal: PROYECTO DINAMIZACIÓN DE ECONOMÍAS LOCALES CONSTRUCCIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA PNUD / MOP N° 00074250 DIRECTOR NACIONAL



UN Development Programme
Report ID: unglodrp

Page 4 of 5
Run Time: 12-02-2016 00:02:48

Selection Criteria :

Business Unit : SLV10
Period : Jan-Dec (2015)
Selected Project Id : ALL
Selected Fund Code : ALL
Selected Dept. IDs : ALL
Selected Outputs : 00074250

Project Id : ALL	Period : Jan-Dec (2015)	Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	Total Exp
Output # : ALL	Impl. Partner : Location :				
50201 - El Salvador - Central		0.00	18,438.98	368,779.56	387,218.54
50208 - El Salvador - Poverty Reduc'n		0.00	2,599,380.67	0.00	2,599,380.67

Project Id : ALL	Period : Jan-Dec (2015)	Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	Total Exp
Output # : ALL	Impl. Partner : Location :				
50201 - El Salvador - Central		0.00	18,438.98	368,779.56	387,218.54
50208 - El Salvador - Poverty Reduc'n		0.00	2,599,380.67	0.00	2,599,380.67

Combined Delivery Report By Project

UN Development Programme
Report ID: unglcdrp

Page 5 of 5
Run Time: 12-02-2016 00:02:49

Funds Utilization

Selection Criteria :

Business Unit : SLV10
Period : Jan-Dec (2015)
Selected Project Id : ALL
Selected Fund Code : ALL
Selected Dept. IDs : ALL
Selected Outputs : 00074250

Project/Award: 00059394 Dinamización de Economías Loca

Period : As at Dec 31, 2015

Output #	00074250	Impl. Partner :01087 GOBIERNO DE EL SALVADOR	UNDP AMOUNT
Outstanding NEX advances			0.00
Undepreciated Fixed Assets			0.00
Inventory			0.00
Prepayments			-0.01
Commitments			4,500.00

IV
Informe de los Auditores Independientes al PNUD sobre el
Estado de Activo Fijo



Elías & Asociados

Audidores Externos y Consultores Gerenciales



MEMBER FIRM

JHI INTERNATIONAL

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES AL PNUD
SOBRE EL ESTADO DE ACTIVO FIJO**

**PROYECTO "DINAMIZACIÓN DE ECONOMÍAS LOCALES MEDIANTE EL
DESARROLLO Y LA RECONSTRUCCIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA PÚBLICA"**

Informe de Auditoría Presentado al Director del Proyecto Arquitecto Eliud Ayala y al Representante Residente del PNUD Señor Christian Salazar Volkmann

Hemos efectuado la auditoría del Inventario de Activos Fijos ("el inventario") adjunto del Proyecto/Output N°00059394/00074250 "Dinamización de Economías Locales Mediante el Desarrollo y la Reconstrucción de la Infraestructura Pública" al 31 de Diciembre de 2015.

La gerencia tiene la responsabilidad de preparar el estado de activo fijo del Proyecto/Output N°00059394/00074250 "Dinamización de Economías Locales Mediante el Desarrollo y la Reconstrucción de la Infraestructura Pública" y del control interno que ésta determine sea necesario para facilitar la preparación de un estado que no contenga inexactitudes materiales, ya sea por fraude o por error.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre el estado basada en nuestra auditoría. Hemos realizado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (ISA). Esas normas exigen que cumplamos requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados están libres de inexactitudes materiales.

Una auditoría supone la realización de procedimientos para obtener evidencias sobre las cantidades y declaraciones consignadas en el estado. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de inexactitudes materiales en el estado de cuentas, ya sea por fraude o por error. Al evaluar esos riesgos, el auditor toma en consideración el control interno relativo a la preparación del estado que lleva a cabo el proyecto, para determinar los procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión acerca de la eficacia del control interno del proyecto. La auditoría también incluye la evaluación de la idoneidad de las políticas contables utilizadas, y si son razonables las estimaciones contables hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación del estado.

Creemos que las evidencias de auditoría que hemos obtenido son suficientes y apropiadas para fundamentar nuestra opinión de auditores.

AUDITORIA, ASESORIA GERENCIAL, INFORMATICA E IMPUESTOS

En nuestra opinión, el Inventario de Activos Fijos adjunto presenta razonablemente, en todos los aspectos materiales, el saldo de inventario del Proyecto/Output N°00059394/00074250 "Dinamización de Economías Locales Mediante el Desarrollo y la Reconstrucción de la Infraestructura Pública" por valor de US\$90,350.15 al 31 de Diciembre de 2015 de conformidad con las políticas de contabilidad del PNUD (IPSAS).

Este informe se prepara con el propósito exclusivo de proporcionar información y para que sea utilizado por el PNUD y el MOPTVDU.

San Salvador, 26 de Febrero de 2016.


Aníbal A. Elías
Representante Legal
Elías & Asociados
Inscripción 859



Dirección: 57 Av. Nte. Condominio
Miramonte, Local 5-B, San Salvador

**"Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y Desarrollo Urbano"
(MOPTVDU)**

Proyecto No. 00059394

**"Dinamización de Economías Locales Mediante el Desarrollo y la Reconstrucción de
la Infraestructura Pública" Output No. 00074250**

**Resumen de Activos Fijos y Equipos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015.
(Expresado en Dólares Estadounidenses)**

Conformación del Saldo Reportes del Proyecto		
	Total Registros Auxiliares a Diciembre 2014	91,675.97
(+)	Adiciones 2015	1,078.43
Ajustes por Retiro de bienes		
(-)	Bienes retirados por daños deterioro	(2,215.45)
(-)	Bienes retirados por Hurto	(188.80)
(=)	Total Registros Auxiliares	<u>\$ 90,350.15</u>
 Detalle de Bienes del Proyecto		
(+)	Activos Menores a USD 1,500.00	35,818.17
(+)	Activos Mayores o Iguales a USD 1,500.00	54,531.98
(=)	Total Registros del Proyecto	<u>\$ 90,350.15</u>

**DECLARACION DE INVENTARIO DE BIENES Y EQUIPOS (<USD 1.500 unitario)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

PNUD EL SALVADOR	
Proyecto (Número/Nombre): "Dinamización de Economías Locales Mediante el Desarrollo y la Reconstrucción de la Infraestructura Publica"	
Award ID:	00074250
Project ID:	00059394
Período:	Junio de 2010 a31/12/2015

Nº Etiqueta	Fecha de compra	DESCRIPCION (MARCA y MODELO)	Proyecto No.	Fondo	Estado del bien	Asignado a	Ubicación	Proveedor / Factura	Costo unitario (USD)	Nº Serie	Comentarios
74250 / 1-020	04/07/2012	IPAD APPLE, A5X, de 9.7", con case marca Kensington.	00074250	30071	Funcionando	Despacho Ministerial ATP (CC)	Despacho MOP	Equipos Electrónicos Valdés, S.A. de C.V. / No.	1,186.22	DMPHN5MODVGJ	
74250 / 1-021	04/07/2012	IPad APPLE, A5X, de 9.7", con case marca Kensington.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Equipos Electrónicos Valdés, S.A. de C.V. / No.	1,186.22	DMPHMT11DVGJ	
74250 / 1-023	04/02/2013	Laptop HP, EliteBook 8470p, i7-3520M (dual core) memoria de 8GB y disco duro de 720GB.	00074250	30071	Funcionando	Roberto García	Unidad Ejecutora	Dan office IT. / No.	1,247.00	CNU251D1JL	
74250 / 1-024	04/02/2013	Laptop HP, EliteBook 8470p, i7-3520M (dual core) memoria de 8GB y disco duro de 720GB.	00074250	30071	Funcionando	Héctor Rodríguez	Unidad Ejecutora	Dan office IT. / No.	1,247.00	CNU251D1JQ	
74250 / 2 -001	11/03/2011	Memoria USB de 32GB. Marca KINGSTON.	00074250	30071	Funcionando	Asistente – Margarita	Unidad Ejecutora PNUD	STB Computer, S.A. de C.V. / No.	66.67	S/N	
74250 / 2 - 002	11/03/2011	Memoria USB de 32GB. Marca KINGSTON.	00074250	30071	Funcionando	Yvonne Muñoz	Unidad Ejecutora	STB Computer, S.A. de C.V. / No.	66.67	S/N	
74250 / 2 - 003	11/03/2011	Memoria USB de 32GB. Marca KINSTON.	00074250	30071	Funcionando	Octavio Castillo	Unidad Ejecutora	STB Computer, S.A. de C.V. / No.	66.67	S/N	
74250 / 2 -006	30/03/2011	Disco Externo de 1TB, IOMEGA	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	GBM de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	163.05	H5AA500538	
74250 / 2 -008	30/03/2011	Disco Externo de 1TB, IOMEGA	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	GBM de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	163.05	H5AA500611	
74250 / 2 -009	23/06/2011	Dispensador de Agua (OASIS) con Gabinete refrigerante.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	MAX de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	202.65	GXCF 20E	

Nº Etiqueta	Fecha de compra	DESCRIPCION (MARCA y MODELO)	Proyecto No.	Fondo	Estado del bien	Asignado a	Ubicación	Proveedor / Factura	Costo unitario (USD)	Nº Serie	Comentarios
74250 / 2 -012	24/08/2011	Licencia Microsoft Office Project 2010 OLP NL.	00074250	30071	Funcionando	Administrador del Proyecto	Unidad Ejecutora	Sistemas C&C, S.A de C.V. / No.	372.03	6882438ZZG1307	
74250 / 2 -013	24/08/2011	Licencia Microsoft Office Project 2010 OLP NL.	00074250	30071	Funcionando	Administrador del Proyecto	Unidad Ejecutora	Sistemas C&C, S.A de C.V. / No.	372.03	6882438ZZG1307	
74250 / 2 -014	24/08/2011	Licencia Microsoft Office Project 2010 OLP NL.	00074250	30071	Funcionando	Administrador del Proyecto	Unidad Ejecutora	Sistemas C&C, S.A de C.V. / No.	372.03	6882438ZZG1307	
74250 / 2 -015	24/08/2011	Licencia Microsoft Office Project 2010 OLP NL.	00074250	30071	Funcionando	Administrador del Proyecto	Unidad Ejecutora	Sistemas C&C, S.A de C.V. / No.	372.03	6882438ZZG1307	
74250 / 2 -016	24/08/2011	Licencia Microsoft Office Project 2010 OLP NL.	00074250	30071	Funcionando	Administrador del Proyecto	Unidad Ejecutora	Sistemas C&C, S.A de C.V. / No.	372.03	6882438ZZG1307	
74250 / 2 -017	25/08/2011	Office para MAC 2011 OLP, Standard	00074250	30071	Funcionando	Arq. Eliud Ayala	Director Nacional Despacho VMOP	Alicia Navidad Flores	355.00	67876889ZZG1303	
74250 / 2 -018	10/08/2011	Caja metálica con llave, color gris	00074250	30071	Funcionando	Héctor Rodríguez	Unidad Ejecutora	Office Depot	17.90	S/N	
74250 / 2 -021	22/11/2011	Mouse Inalámbrico, Apple Magic, APPL/MB829AMA, para MAC	00074250	30071	Funcionando	Arq. Eliud Ayala	Director Nacional Despacho VMOP	Almacenes Siman, S.A. de C.V. / No.	96.46	S/N	
74250 / 2 -022	03/02/2012	Router D-LINK DER-615 Wireless N	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Tecno Excel, S.A. / No.	50.00	F304589002545	
74250 / 2 -023	21/02/2012	Mesa circular de 1.20mts, c/maple.	00074250	30071	Funcionando	Sala de reuniones	Sala reunión UE	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	245.00	S/N	
74250 / 2 -024	21/02/2012	Silla secretarial con rodos y brazos. c/ negro	00074250	30071	Funcionando	Sala de reuniones	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	98.00	S/N	
74250 / 2 -025	21/02/2012	Silla secretarial con rodos y brazos. c/ negro	00074250	30071	Funcionando	Sala de reuniones	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	98.00	S/N	
74250 / 2 -026	21/02/2012	Silla secretarial con rodos y brazos. c/ negro	00074250	30071	Funcionando	Sala de reuniones	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	98.00	S/N	
74250 / 2 -027	21/02/2012	Silla secretarial con rodos y brazos. c/ negro	00074250	30071	Funcionando	Sala de reuniones	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	98.00	S/N	
74250 / 2 -028	21/02/2012	Credenza tipo archivo, de 0.90 x 0.45 x 0.715, color maple.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	190.00	S/N	
74250 / 2 -029	21/02/2012	Credenza tipo archivo, de 0.90 x 0.45 x 0.715, color maple.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	190.00	S/N	
74250 / 2 -030	21/02/2012	Credenza tipo archivo, de 0.90 x 0.45 x 0.715, color maple.	00074250	30071	Funcionando	Ofic. Coordinador	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	190.00	S/N	
74250 / 2 -031	21/02/2012	Credenza tipo archivo, de 0.90 x 0.45 x 0.715, color maple.	00074250	30071	Funcionando	Asistente Adva.	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	190.00	S/N	

Nº Etiqueta	Fecha de compra	DESCRIPCION (MARCA y MODELO)	Proyecto No.	Fondo	Estado del bien	Asignado a	Ubicación	Proveedor / Factura	Costo unitario (USD)	Nº Serie	Comentarios
74250 / 2 -032	21/02/2012	Armario de Persiana, metálico, de 1.02 x1.96 de alto, color negro.	00074250	30071	Funcionando	ATP - Cristóbal Cuellar	Despacho MOP	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	752.00	S/N	
74250 / 2 -033	21/02/2012	Armario de Persiana, metálico, de 1.02 x1.96 de alto, color negro.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	752.00	S/N	
74250 / 2 -034	21/02/2012	Armario de Persiana, metálico, de 1.02 x1.96 de alto, color negro.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	752.00	S/N	
74250 / 2 -035	21/02/2012	Armario de Persiana, metálico, de 1.02 x1.96 de alto, color negro.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	752.00	S/N	
74250 / 2 -036	21/02/2012	Silla ejecutiva, respaldo alto, tapizado en tela, con brazos, negro.	00074250	30071	Funcionando	Ofic. Coordinador	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	172.00	S/N	
74250 / 2 -037	21/02/2012	Silla semiejecutiva, respaldo medio, tapizado en tela, con brazos, negro.	00074250	30071	Funcionando	Héctor Rodríguez	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	145.00	S/N	
74250 / 2 -038	21/02/2012	Silla semiejecutiva, respaldo medio, tapizado en tela, con brazos, negro.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora-Motorista	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	145.00	S/N	
74250 / 2 -039	21/02/2012	Silla semiejecutiva, respaldo medio, tapizado en tela, con brazos, negro.	00074250	30071	Funcionando	Asistente – Margarita	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	145.00	S/N	
74250 / 2 -040	21/02/2012	Silla semiejecutiva, respaldo medio, tapizado en tela, con brazos, negro.	00074250	30071	Funcionando	Ivonne Muñoz	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	145.00	S/N	
74250 / 2 -041	21/02/2012	Silla semiejecutiva, respaldo medio, tapizado en tela, con brazos, negro.	00074250	30071	Funcionando	Octavio Castillo	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	145.00	S/N	
74250 / 2 -042	21/02/2012	Silla semiejecutiva, respaldo medio, tapizado en tela, con brazos, negro.	00074250	30071	Funcionando	Fernando Olmedo	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	145.00	S/N	
74250 / 2 -043	21/02/2012	Silla semiejecutiva, respaldo medio, tapizado en tela, con brazos, negro.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	145.00	S/N	
74250 / 2 -044	21/02/2012	Escritorio en "L" de 1.41 x 0.75 de fondo, con lateral de 1.05 x 0.60, color maple, más pedestal metálico de tres gavetas.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	385.00	S/N	
74250 / 2 -045	21/02/2012	Escritorio en "L" de 1.40 x 0.75 de fondo, con lateral de 1.05 x 0.60, color maple, más pedestal metálico de tres gavetas.	00074250	30071	Funcionando	Ivonne Muñoz	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	385.00	S/N	
74250 / 2 -046	21/02/2012	Escritorio en "L" de 1.40 x 0.75 de fondo, con lateral de 1.05 x 0.60, color maple, más pedestal metálico de tres gavetas.	00074250	30071	Funcionando	Octavio Castillo	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	385.00	S/N	

Nº Etiqueta	Fecha de compra	DESCRIPCION (MARCA y MODELO)	Proyecto No.	Fondo	Estado del bien	Asignado a	Ubicación	Proveedor / Factura	Costo unitario (USD)	Nº Serie	Comentarios
74250 / 2 -047	21/02/2012	Escritorio en "L" de 1.40 x 0.75 de fondo, con lateral de 1.05 x 0.60, color maple, más pedestal metálico de tres gavetas.	00074250	30071	Funcionando	Fernando Olmedo	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	385.00	S/N	
74250 / 2 -048	21/02/2012	Escritorio en "L" de 1.40 x 0.75 de fondo, con lateral de 1.05 x 0.60, color maple, más pedestal metálico de tres gavetas.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	385.00	S/N	
74250 / 2 -049	21/02/2012	Escritorio en "L" de 1.80 x 0.75 de fondo, con lateral de 1.05 x 0.60, color maple, más pedestal metálico de tres gavetas.	00074250	30071	Funcionando	Roberto García	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	385.00	S/N	
74250 / 2 -050	21/02/2012	Escritorio en "L" de 1.50 x 0.75 de fondo, con lateral de 0.80 x 0.60, color maple, más pedestal metálico de tres gavetas.	00074250	30071	Funcionando	Asistente – Margarita	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	375.00	S/N	
74250 / 2 -051	21/02/2012	Escritorio en "U" de 1.80 x 0.75 de fondo, con laterales, color maple, más pedestal metálico de tres gavetas.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora-Motorista	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	520.00	S/N	
74250 / 2 -052	21/02/2012	Gabinete aéreo, montado en pared, de 0.60 x .35 de fondo, color maple.	00074250	30071	Funcionando	Héctor Rodríguez	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	220.00	S/N	
74250 / 2 -053	21/02/2012	Gabinete aéreo, montado en pared, de 0.60 x .35 de fondo, color maple.	00074250	30071	Funcionando	Ivonne Muñoz	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	220.00	S/N	
74250 / 2 -054	21/02/2012	Gabinete aéreo, montado en pared, de 0.60 x .35 de fondo, color maple.	00074250	30071	Funcionando	Octavio Castillo	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	220.00	S/N	
74250 / 2 -055	21/02/2012	Gabinete aéreo, montado en pared, de 0.60 x .35 de fondo, color maple.	00074250	30071	Funcionando	Fernando Olmedo	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	220.00	S/N	
74250 / 2 -056	21/02/2012	Gabinete aéreo, montado en pared, de 0.60 x .35 de fondo, color maple.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	220.00	S/N	
74250 / 2 -057	21/02/2012	Mesa tipo escritorio de 1.20 x 0.60, color maple.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora-Motorista	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	118.00	S/N	
74250 / 2 -058	21/02/2012	Mesa tipo escritorio de 1.20 x 0.60, color maple.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	118.00	S/N	
74250 / 2 -059	21/02/2012	Mesa de dos niveles, con cortes a la medida de 1.08 x 0.60, color maple.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	223.00	S/N	
74250 / 2 -060	21/02/2012	Silla de espera con brazo, de tela color negro.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	65.00	S/N	

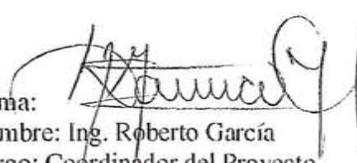
Nº Etiqueta	Fecha de compra	DESCRIPCION (MARCA y MODELO)	Proyecto No.	Fondo	Estado del bien	Asignado a	Ubicación	Proveedor / Factura	Costo unitario (USD)	Nº Serie	Comentarios
74250 / 2 -061	21/02/2012	Silla de espera con brazo, de tela color negro.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	65.00	S/N	
74250 / 2 -062	21/02/2012	Silla de espera con brazo, de tela color negro.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	65.00	S/N	
74250 / 2 -063	21/02/2012	Pantry módulo aéreo de dos puertas más modulo base de tres puertas, color maple.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora – Cocina	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	641.07	S/N	
74250 / 2 -064	21/02/2012	Pantry módulo aéreo de tres puertas, color maple.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora – Cocina	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	290.00	S/N	
74250 / 2 -065	20/03/2012	Guillotina de madera de 15", X-ACTO.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Librería Cervantes, S.A. / No.	71.00	S/N	
74250 / 2 -066	02/05/2012	Docking Station 120w, advanced, para laptop HP Elite Book.	00074250	30071	Funcionando	Yvonne Muñoz	Unidad Ejecutora	Sistemas C&C, S.A de C.V. / No.	167.00	CNU124WRBC	
74250 / 2 -067	02/05/2012	Docking Station 120w, advanced, para laptop HP Elite Book.	00074250	30071	Funcionando	Roberto García	Unidad Ejecutora	Sistemas C&C, S.A de C.V. / No.	167.00	CNU124WRB1	
74250 / 2 -068	02/05/2012	Docking Station 120w, advanced, para laptop HP Elite Book.	00074250	30071	Funcionando	No asignado	Unidad Ejecutora	Sistemas C&C, S.A de C.V. / No.	167.00	CNU124WRL3	
74250 / 2 -069	02/05/2012	Monitor HP Compaq, LA2206X, LED de 21.5"	00074250	30071	Funcionando	No asignado	Unidad Ejecutora	Sistemas C&C, S.A de C.V. / No.	249.00	3CQ150COWQ	
74250 / 2 -070	02/05/2012	Monitor HP Compaq, LA2206X, LED de 21.5"	00074250	30071	Funcionando	Yvonne Muñoz	Unidad Ejecutora	Sistemas C&C, S.A de C.V. / No.	249.00	3CQ150COWL	
74250 / 2 -071	02/05/2012	Monitor HP Compaq, LA2206X, LED de 21.5"	00074250	30071	Funcionando	Octavio Castillo	Unidad Ejecutora	Sistemas C&C, S.A de C.V. / No.	249.00	3CQ150COWK	
74250 / 2 -072	02/05/2012	Memoria USB de 32GB. Marca KINGSTON.	00074250	30071	Funcionando	Roberto García	Unidad Ejecutora	Sistemas C&C, S.A de C.V. / No.	49.00	S/N	
74250 / 2 -073	02/05/2012	Memoria USB de 32GB. Marca KINGSTON.	00074250	30071	Funcionando	Héctor Rodríguez	Unidad Ejecutora	Sistemas C&C, S.A de C.V. / No.	49.00	S/N	
74250 / 2 -074	02/05/2012	Disco Externo de 1.5TB, IOMEGA	00074250	30071	Funcionando	Héctor Rodríguez	Unidad Ejecutora	Sistemas C&C, S.A de C.V. / No.	308.91	HCAB48089F	
74250 / 2 -075	02/05/2012	Kit de Teclado y Mouse	00074250	30071	Funcionando	Yvonne Muñoz	Unidad Ejecutora	Sistemas C&C, S.A de C.V. / No.	25.00	S/N	
74250 / 2 -076	02/05/2012	Kit de Teclado y Mouse	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Sistemas C&C, S.A de C.V. / No.	25.00	S/N	
74250 / 2 -077	02/05/2012	Kit de Teclado y Mouse	00074250	30071	Funcionando	No Asignado	Unidad Ejecutora	Sistemas C&C, S.A de C.V. / No.	25.00	S/N	

Nº Etiqueta	Fecha de compra	DESCRIPCION (MARCA y MODELO)	Proyecto No.	Fondo	Estado del bien	Asignado a	Ubicación	Proveedor / Factura	Costo unitario (USD)	Nº Serie	Comentarios
74250 / 2 -078	14/05/2012	Cámara fotográfica digital Canon Powershot SX40HS, de 12 MPX., semi profesional.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Raf, S.A de C.V. / No.	504.42	432042015685	
74250 / 2 -079	14/05/2012	Cámara fotográfica digital Canon Powershot SX40HS, de 12 MPX., semi profesional.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Raf, S.A de C.V. / No.	504.42	432052015291	
74250 / 2 -080	14/05/2012	Estuche para cámara digital semiprofesional, LK-FR35.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Raf, S.A de C.V. / No.	22.12	S/N	
74250 / 2 -081	14/05/2012	Estuche para cámara digital semiprofesional, LK-FR35.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Raf, S.A de C.V. / No.	22.12	S/N	
74250 / 2 -082	14/05/2012	Cámara fotográfica digital Canon Powershot A2200IS, de 14 MPX, con estuche.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Raf, S.A de C.V. / No.	121.59	412064015125	
74250 / 2 -083	14/05/2012	Cámara fotográfica digital Canon Powershot A2200IS, de 14 MPX, con estuche.	00074250	30071	Funcionando	Yvonne Muñoz	Unidad Ejecutora	Raf, S.A de C.V. / No.	121.59	412064015126	
74250 / 2 -084	14/05/2012	Cámara fotográfica digital Canon Powershot A2200IS, de 14 MPX, con estuche.	00074250	30071	Funcionando	Octavio Castillo	Unidad Ejecutora	Raf, S.A de C.V. / No.	121.59	412064015127	
74250 / 2 -085	14/05/2012	Cámara digital de video, Playsport ZX5 Burton de 5MPXm con SD de 4GB.	00074250	30071	Funcionando	No asignado	Unidad Ejecutora	Raf, S.A de C.V. / No.	176.98	KCTPB14524537	
74250 / 2 -086	14/05/2012	Tarjeta micro SD de 32 GB.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Raf, S.A de C.V. / No.	34.50	S/N	
74250 / 2 -087	14/05/2012	Tarjeta micro SD de 32 GB.	00074250	30071	Funcionando	Yvonne Muñoz	Unidad Ejecutora	Raf, S.A de C.V. / No.	34.50	S/N	
74250 / 2 -088	14/05/2012	Tarjeta micro SD de 32 GB.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Raf, S.A de C.V. / No.	34.50	S/N	
74250 / 2 -089	14/05/2012	Tarjeta micro SD de 32 GB.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Raf, S.A de C.V. / No.	34.50	S/N	
74250 / 2 -092	23/05/2012	Aire Acondicionado, tipo Mini Split de 12,000BTU	00074250	30071	Funcionando	Sala Reuniones	Unidad Ejecutora	Servicios Fríos, S.A. de C.V. / No.	480.00	Mod.- CKC12CDI	
74250 / 2 -093	23/05/2012	Aire Acondicionado, tipo Mini Split de 12,000BTU	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Servicios Fríos, S.A. de C.V. / No.	480.00	Mod.- CKC12CDO	
74250 / 2 -094	04/06/2012	Tablero eléctrico de 12 espacios, con main de protección a 70A.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Econser, S.A. de C.V. / No.	282.41	S/N	
74250 / 2 -095	05/06/2012	Refrigeradora LG, mod. GM-322 de 9pies, dos puertas, frio seco.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Omnisport, S.A. de C.V. / No.	384.95	205MRAQ06040	
74250 / 2 -096	05/06/2012	Microondas LG, mod. ms0741T, 0.70, tablero digital.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Omnisport, S.A. de C.V. / No.	75.22	203TAZF3S941	
74250 / 2 -097	15/06/2012	PC de escritorio HP, Tipo All In One. Modelo 120-1111A	00074250	30071	Funcionando	Asistente – Margarita	Unidad Ejecutora	Sistemas C&C, S.A de C.V. / No.	790.00	MXX2030QRN	

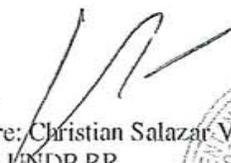
Nº Etiqueta	Fecha de compra	DESCRIPCION (MARCA y MODELO)	Proyecto No.	Fondo	Estado del bien	Asignado a	Ubicación	Proveedor / Factura	Costo unitario (USD)	Nº Serie	Comentarios
74250 / 2 -099	22/06/2012	Apuntador laser Apollo, tipo bolígrafo	00074250	30071	Funcionando	Despacho MOP	Despacho MOP	Office Depot / No.	56.80	S/N	
74250 / 2 -101	05/07/2012	Pizarra de vidrio de 1.50x0.90cms.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Vidriería La Roca / No.	115.00	S/N	
74250 / 2 - 102	20/09/2012	USB Portable Wireless drive, 64MB	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Unicomer, S.A de C.V. / No.	199.99	42995B200001	
74250 / 2 - 103	07/08/2012	Escritorio en melamina de 1.70x0.75mts., color maple.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	225.00	S/N	
74250 / 2 -104	07/08/2012	Pedestal de 3 gavetas, metálico de, 0.70x0.61x0.395	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	245.00	S/N	
74250 / 2 -105	07/08/2012	Gabinete aéreo con haladeras horizontales, en melamina, color Maple de 60 x 90cm.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	310.00	S/N	
74250 / 2 -106	07/08/2012	Silla ejecutiva, respaldo alto, tapizado en tela, con brazos, negro.	00074250	30071	Funcionando	Roberto García	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	172.00	S/N	
74250 / 2 -107	07/08/2012	Silla semiejecutiva, respaldo medio, tapizado en tela, con brazos, negro.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	145.00	S/N	
74250 / 2 -108	07/08/2012	Silla secretarial con rodos y brazos. c/ negro	00074250	30071	Funcionando	Sala de reuniones	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	98.00	S/N	
74250 / 2 -109	07/08/2012	Silla secretarial con rodos y brazos. c/ negro	00074250	30071	Funcionando	Sala de reuniones	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	98.00	S/N	
74250 / 2 -110	07/08/2012	Silla secretarial con rodos y brazos. c/ negro	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	98.00	S/N	
74250 / 2 -111	07/08/2012	Silla secretarial con rodos y brazos. c/ negro	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	98.00	S/N	
74250 / 2 -112	07/08/2012	Silla secretarial con rodos y brazos. c/ negro	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	98.00	S/N	
74250 / 2 -113	07/08/2012	Silla secretarial con rodos y brazos. c/ negro	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	98.00	S/N	
74250 / 2 -114	07/08/2012	Repisa de 1.05 x 0.40, color maple, montada en pared.	00074250	30071	Funcionando	Sala de reuniones	Unidad Ejecutora	Arista de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	70.00	S/N	
74250 / 2 -115	18/10/2012	Cámara digital Canon PowerShot A2300, 16MP, SD de 8GB y estuche.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Raf, S.A DE C.V. / No.	132.00	472065015108	
74250 / 2 -116	18/10/2012	Cámara digital Canon PowerShot A2300, 16MP, SD de 8GB y estuche.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Raf, S.A DE C.V. / No.	132.00	472065036336	

Nº Etiqueta	Fecha de compra	DESCRIPCION (MARCA y MODELO)	Proyecto No.	Fondo	Estado del bien	Asignado a	Ubicación	Proveedor / Factura	Costo unitario (USD)	Nº Serie	Comentarios
74250 / 2 -117	18/10/2012	Cámara digital Canon PowerShot A2300, 16MP, SD de 8GB y estuche.	00074250	30071	Funcionando	Roberto García	Unidad Ejecutora	Raf, S.A DE C.V. / No.	132.00	472065036337	
74250 / 2 -118	18/10/2012	Cámara digital Canon PowerShot A2300, 16MP, SD de 8GB y estuche.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Raf, S.A DE C.V. / No.	132.00	472065036345	
74250 / 2 -119	18/10/2012	Cámara digital Canon PowerShot A2300, 16MP, SD de 8GB y estuche.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Raf, S.A DE C.V. / No.	132.00	472065037588	
74250 / 2 -120	18/10/2012	Cámara digital Canon PowerShot A2300, 16MP, SD de 8GB y estuche.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Raf, S.A DE C.V. / No.	132.00	472065037589	
74250 / 2 -123	06/12/2012	Tablet Samsung 10.1", GT N8000, 16GB, Android 4, Wi-Fi, Chip 3G.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Unicomer, S.A de C.V. / No.	768.14	R31C80JC1BM	
74250 / 2 -124	06/12/2012	Tablet Samsung 10.1", GT N8000, 16GB, Android 4, Wi-Fi, Chip 3G.	00074250	30071	Funcionando	Roberto García	Unidad Ejecutora	Unicomer, S.A de C.V. / No.	768.14	RV1CB2LQ7TF	
74250 / 2 -125	22/01/2013	IPad Mini de 32GB, Apple, pantalla de 7.9", wi-fi, chip integrado (4G).	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Almacenes Siman, S.A. de C.V. / No.	653.98	F4KJW3WUF19C	
74250 / 2 -126	22/01/2013	IPad Mini de 32GB, Apple, pantalla de 7.9", wi-fi, chip integrado (4G).	00074250	30071	Funcionando	Gerson Martínez	Ministro MOP	Almacenes Siman, S.A. de C.V. / No.	653.98	F4KJW4MHF19C	
74250 / 2 -127	04/02/2013	Docking Station HP 2012 90W.	00074250	30071	Funcionando	Octavio Castillo	Unidad Ejecutora	DANOFFICE IT.	145.00	CNU243XLXK	
74250 / 2 -128	04/02/2013	Docking Station HP 2012 90W.	00074250	30071	Funcionando	Yvonne Muñoz	Unidad Ejecutora	DANOFFICE IT.	145.00	CNU243XLZH	
74250 / 2 -129	04/02/2013	Monitor HP, Compaq, LA2306 de23", LED, LCD.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	DANOFFICE IT.	202.00	CNC238Q22W	
74250 / 2 -130	04/02/2013	Monitor HP, Compaq, LA2306 de23", LED, LCD.	00074250	30071	Funcionando	Roberto García	Unidad Ejecutora	DANOFFICE IT.	202.00	CNC238Q25H	
74250 / 2 -131	04/02/2013	Microsoft Office 2010 Pro-Spanish-PKC	00074250	30071	Funcionando	Administrador	Unidad Ejecutora	DANOFFICE IT.	493.00	CVX7C-9434R-WM3XV-6XHYK-QDQVV	
74250 / 2 -132	04/02/2013	Microsoft Office 2010 Pro-Spanish-PKC	00074250	30071	Funcionando	Administrador	Unidad Ejecutora	DANOFFICE IT.	493.00	XGK7F-7MHW6-B36JF-MXRCV-47TCW	
74250 / 2 -133	04/02/2013	Printer Office Jet 100 movile	00074250	30071	Funcionando	Roberto García	Unidad Ejecutora	DANOFFICE IT.	290.00	MY258810JR	
74250 / 2 -134	04/02/2013	Disco Duro externo de 1TB, USB, MY-PASSPORT.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	DANOFFICE IT.	119.00	WX81A7200729	
74250 / 2 -135	04/02/2013	Disco Duro externo de 1TB, USB, MY-PASSPORT.	00074250	30071	Funcionando	Roberto García	Unidad Ejecutora	DANOFFICE IT.	119.00	WXA1A82K8183	
74250 / 2 -136	15/03/2013	UPS CENTRA de 750VA, 110/120V.	00074250	30071	Funcionando	Roberto García	Unidad Ejecutora	Alicia Navidad Flores	42.00	S/N	
74250 / 2 -137	15/03/2013	UPS CENTRA de 750VA, 110/120V.	00074250	30071	Funcionando	Tito Orellana	Unidad Ejecutora	Alicia Navidad Flores	42.00	S/N	
74250 / 2 -138	15/03/2013	UPS CENTRA de 750VA, 110/120V.	00074250	30071	Funcionando	Héctor Rodríguez	Unidad Ejecutora	Alicia Navidad Flores	42.00	S/N	

Nº Etiqueta	Fecha de compra	DESCRIPCION (MARCA y MODELO)	Proyecto No.	Fondo	Estado del bien	Asignado a	Ubicación	Proveedor / Factura	Costo unitario (USD)	Nº Serie	Comentarios
74250 / 2 -139	15/03/2013	UPS CENTRA de 750VA. 110/120V.	00074250	30071	Funcionando	Yvonne Muñoz	Unidad Ejecutora	Alicia Navidad Flores	42.00	S/N	
74250 / 2 -140	15/03/2013	UPS CENTRA de 750VA. 110/120V.	00074250	30071	Funcionando	Octavio Castillo	Unidad Ejecutora	Alicia Navidad Flores	42.00	S/N	
74250 / 2 -141	15/03/2013	UPS CENTRA de 750VA. 110/120V.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alicia Navidad Flores	42.00	S/N	
74250 / 2 -142	15/03/2013	UPS CENTRA de 750VA. 110/120V.	00074250	30071	Funcionando	Fernando Ohmedo	Unidad Ejecutora	Alicia Navidad Flores	42.00	S/N	
74250 / 2 -143	15/03/2013	UPS CENTRA de 750VA. 110/120V.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Alicia Navidad Flores	42.00	S/N	
74250 / 2 -144	22/10/2013	Licencia Acrobat Profesional II	00074250	30071	Funcionando	PC Server – Motorista	Unidad Ejecutora	STB Computer, S.A. de C.V. / No.	389.00	1118-1456-6015-6098-2226-6087	Funciona como una licencia para dos usuarios.
74250 / 2 -145	15/03/2013	Licencia Acrobat Profesional II	00074250	30071	Funcionando	PC Coordinador	Unidad Ejecutora	STB Computer, S.A. de C.V. / No.	389.00	1118-1456-6015-6098-2226-6087	Funciona como una licencia para dos usuarios.
74250 / 2 -146	10/12/2014	Teclado para iPad air, marca ZAGG	00074250	30071	Funcionando	Eliud Ayala - DN	Despacho MOP	Tecnología e Informática, S.A. de C.V.	131.95	S/N	
74250 / 2 -147	06/01/2015	Impresora HP Officejet, color, Mod. MFP X555dn	00074251	30072	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Equipos Electrónicos Valdés, S.A. de C.V. / No.	955.42	CN44154Y065	
74250 / 2 -148	12/10/2015	Grabador de sonidos Sony. ICD PX333D	00074252	30073	Funcionando	Roberto García	Unidad Ejecutora	Omnisport, S.A. de C.V.	123.01	25221031 1926500-9	
Totales									35,818.17		

Firma: 
Nombre: Ing. Roberto García
Cargo: Coordinador del Proyecto

Fecha:

Firma: 
Nombre: Christian Salazar Volkmann
Cargo: UNDP RR

Fecha: 16/16



Certificado por:
Nombre: Aníbal A. Elías
Cargo: Representante Legal
Nombre de la Firma Auditora: Elías & Asociados
Fecha: 06 ABR 2016

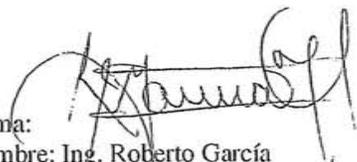


**DECLARACION DE INVENTARIO DE BIENES Y EQUIPOS (>USD 1.500 unitario)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

PNUD EL SALVADOR	
Proyecto (Número/Nombre): "Dinamización de Economías Locales Mediante el Desarrollo y la Reconstrucción de la Infraestructura Publica"	
Award ID:	00074250
Project ID:	00059394
Período:	Junio de 2010 a31/12/2015

Nº Etiqueta	Fecha de compra	DESCRIPCION (MARCA y MODELO)	Proyecto No.	Fondo	Estado del bien	Asignado a	Ubicación	Proveedor / Factura	Costo unitario (USD)	Nº Serie	Comentarios
74250 / 1-001	11/03/2011	Computadora portátil, HP, Elite Book 8440W	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	STB Computer, S.A. de C.V. / No.	2,328.32	CND1020XG8	
74250 / 1-002	11/03/2011	Computadora portátil, HP, Elite Book 8440W	00074250	30071	Funcionando	Yvonne Muñoz	Unidad Ejecutora	STB Computer, S.A. de C.V. / No.	2,328.32	CND1020PRM	
74250 / 1-003	11/03/2011	Computadora portátil, HP, Elite Book 8440W	00074250	30071	Funcionando	Octavio Castillo	Unidad Ejecutora	STB Computer, S.A. de C.V. / No.	2,328.32	CND1020VHG	
74250 / 1-004	11/03/2011	Computadora portátil, HP, Probook 4720s	00074250	30071	Funcionando	Tito Orellana	Unidad Ejecutora	STB Computer, S.A. de C.V. / No.	2,494.16	C2E1090C5D	
74250 / 1-005	11/03/2011	Computadora portátil, HP, Probook 4720s	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	STB Computer, S.A. de C.V. / No.	2,494.16	2CE1090C64	
74250 / 1-007	16/03/2011	Ploter Color Blanco/Gris, Marca HP, DesingJet 51042	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Ipesa de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	3,865.00	MY0B433009	
74250 / 1-008	16/03/2011	Licencia AUTOCAD 2011	00074250	30071	Funcionando	Se instalaron así: 2 en PC HP Elite Book 8440W, 1 en PC HP Probook 4720, y 2 en HP EliteBook 8470p.	Unidad Ejecutora	Sistemas Consultores, S.A. de C.V. / No.	3,800.00	357-29752635	
74250 / 1-009	16/03/2011	Licencia AUTOCAD 2011	00074250	30071	Funcionando	Se instalaron así: 2 en PC HP Elite Book 8440W, 1 en PC HP Probook 4720, y 2 en HP EliteBook 8470p.	Unidad Ejecutora	Sistemas Consultores, S.A. de C.V. / No.	3,800.00	358-11130289	
74250 / 1-010	16/03/2011	Licencia AUTOCAD 2011	00074250	30071	Funcionando	Se instalaron así: 2 en PC HP Elite Book 8440W, 1 en PC HP Probook 4720, y 2 en HP EliteBook 8470p.	Unidad Ejecutora	Sistemas Consultores, S.A. de C.V. / No.	3,800.00	358-11130190	
74250 / 1-011	16/03/2011	Licencia AUTOCAD 2011	00074250	30071	Funcionando	Se instalaron así: 2 en PC HP Elite Book 8440W, 1 en PC HP Probook 4720, y 2 en HP EliteBook 8470p.	Unidad Ejecutora	Sistemas Consultores, S.A. de C.V. / No.	3,800.00	358-11130487	

N° Etiqueta	Fecha de compra	DESCRIPCION (MARCA y MODELO)	Proyecto No.	Fondo	Estado del bien	Asignado a	Ubicación	Proveedor / Factura	Costo unitario (USD)	N° Serie	Comentarios
74250 / 1-012	16/03/2011	Licencia AUTOCAD 2011	00074250	30071	Funcionando	Se instalaron así: 2 en PC HP Elite Book 8440W, 1 en PC HP Probook 4720, y 2 en HP EliteBook 8470p.	Unidad Ejecutora	Sistemas Consultores, S.A. de C.V. / No.	3,800.00	358-11130388	
74250 / 1-013	mar-11	Computadora portátil, APPLE, Macbook Pro	00074250	30071	Funcionando	Eliud Ayala	Director Nacional Despacho VMOP	GBM de El Salvador, S.A. de C.V. / No.	1,739.00	W803939NATN	
74250 / 1-014	29/09/2011	Scanner HP Scanjet N.9120	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Juan Pablo Escalante / No.	4,419.00	CN13WFJ007	
74250 / 1-015	19/01/2012	Laptop DELL, Latitude E6320, i7-2620M, incluye monitor, docking, teclado y mouse.	00074250	30071	Funcionando	Fernando Olmedo	Unidad Ejecutora	Advizing IT / No.	2,043.57	JTF9JFS1	
74250 / 1-016	19/01/2012	Laptop DELL, Latitude E6320, i7-2620M, incluye monitor, docking, teclado y mouse.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Advizing IT / No.	2,043.57	BWF9JFS1	
74250 / 1-017	25/04/2012	Laptop DELL, Latitude E5420, i7-2620M.	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Advizing IT / No.	1,738.91	75446S1	
74250 / 1-018	25/04/2012	RetroProyector Home Cinema 8350, modelo H373A	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Sisteco, S.A. DE C.V. / No.	1,600.00	NP3F211396L	
74250 / 1-019	30/05/2012	Scanner HP Scanjet N.9120	00074250	30071	Funcionando	Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora	Danoffice IT. / No.	3,945.00	CN1C3FJ007	
74250 / 1-022	17/04/2012	Computadora APPLE iMAC, con garantía extendida, Apple Magic Trackpad, Adaptador y Magic Wand.	00074250	30071	Funcionando	Eliud Ayala	Director Nacional Despacho VMOP	Equipos Electrónicos Valdés, S.A. de C.V. / No.	2,164.65	D25H9173DHJF	
Total									54,531.98		

Firma: 
Nombre: Ing. Roberto García
Cargo: Coordinador del Proyecto

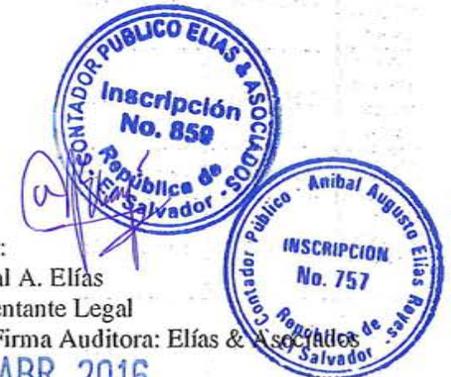
Fecha:

Firma: 
Nombre: Christian Salazar Volkmann
Cargo: UNDP RR

Fecha:

11/4/16

Certificado por:
Nombre: Aníbal A. Elías
Cargo: Representante Legal
Nombre de la Firma Auditora: Elías & Asociados
Fecha: 06 ABR 2016



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



Elías & Asociados

Audidores Externos y Consultores Gerenciales



MEMBER FIRM

JHI INTERNATIONAL

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

**PROYECTO "DINAMIZACIÓN DE ECONOMÍAS LOCALES MEDIANTE EL
DESARROLLO Y LA RECONSTRUCCIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA PÚBLICA"**

Informe de Auditoría Presentado al Director del Proyecto Arquitecto Eliud Ayala y al Representante Residente del PNUD Señor Christian Salazar Volkmann

Hemos auditado el Estado de la Situación de Efectivo ("el estado") adjunto del Proyecto/Output N°00059394/00074250 "Dinamización de Economías Locales Mediante el Desarrollo y la Reconstrucción de la Infraestructura Pública" al 31 de diciembre de 2015.

La gerencia tiene la responsabilidad de preparar el estado de situación de efectivo del Proyecto/Output N°00059394/00074250 "Dinamización de Economías Locales Mediante el Desarrollo y la Reconstrucción de la Infraestructura Pública" y del control interno que ésta determine sea necesario para facilitar la preparación de un estado que no contenga inexactitudes de importancia, ya sea por fraude o por error.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre el estado basada en nuestra auditoría. Hemos realizado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (ISA). Esas normas exigen que cumplamos requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados están libres de inexactitudes significativas.

Una auditoría supone la realización de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre las cantidades y declaraciones consignadas en el estado. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación de los riesgos de inexactitudes significativas en el estado de cuentas, ya sea por fraude o por error. Al evaluar esos riesgos, el auditor toma en consideración el control interno relativo a la preparación del estado que lleva a cabo el proyecto, para determinar los procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión acerca de la eficacia del control interno del proyecto. La auditoría también incluye la evaluación de la idoneidad de las políticas contables utilizadas, y si son razonables las estimaciones contables hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación del estado.

Consideramos que las evidencias de auditoría que hemos obtenido son suficientes y apropiadas para fundamentar nuestra opinión de auditores.

AUDITORIA, ASESORIA GERENCIAL, INFORMATICA E IMPUESTOS

En nuestra opinión, el Estado de la Situación de Efectivo adjunto presenta razonablemente, en todos los aspectos importantes, el saldo del efectivo en caja del Proyecto/Output N°00059394/00074250 "Dinamización de Economías Locales Mediante el Desarrollo y la Reconstrucción de la Infraestructura Pública" por valor de US\$0.00 al 31 de diciembre de 2015 y de conformidad con las políticas contables del PNUD (IPSAS).

Este informe se prepara con el propósito exclusivo de proporcionar información y para que sea utilizado por el PNUD y el MOPTVDU.

San Salvador, 26 de Febrero 2016.




Aníbal A. Elías
Representante Legal
Elías & Asociados
Inscripción 859

Dirección: 57 Av. Nte. Condominio
Miramonte, Local 5-B, San Salvador

Estado de Situación de Efectivo
Al 31 de Diciembre de 2015.

Oficina de País: El Salvador	
Nombre del proyecto: Dinamización de Economías Locales Mediante el Desarrollo y la Reconstrucción de Infraestructura Pública.	
Project ID : 00059394	Output # : 00074250
Período cubierto: 2015	

	<u>Cantidad US\$</u>
A Saldo Inicial	
Efectivo Disponible	0.00
Bancos	0.00
Sub-Total	0.00
B Adelantos Recibidos en 2015*	1,000.00
C Total Fondos Disponibles (A+B) en 2015	1,000.00
D Pagos/ Gastos efectuados en 2015	930.87
E Reintegro de fondos al PNUD	69.13
F Saldos al Cierre del Período (C-D)	0.00
G Saldos al Cierre Representado por:	0.00
Efectivo Disponible	
Bancos	
Total	0.00

*Los adelantos en efectivo recibidos son utilizados para compra de artículos menores del proyecto.

Firma: 
 Nombre: Ing. Roberto García
 Cargo: Coordinador del Proyecto
 Fecha:

Firma: 
 Nombre: Christian Salazar Volkmann
 Cargo: UNDP RR
 Fecha: 1/14/16



 Certificado por:
 Nombre: Anibal A. Elías
 Cargo: Representante Legal
 Nombre de la Firma Auditor: Elías & Asociados
 Fecha: 06 ABR 2016



VI
Carta de Gerencia



Elías & Asociados
Audidores Externos y Consultores Gerenciales



San Salvador, 6 de Abril de 2016.

Señor
Christian Salazar Volkmann
Representante Residente.
Programa de las Naciones Unidas
para el Desarrollo (PNUD)
Presente.

Estimado Señor Salazar Volkmann:

La presente Carta de Gerencia presenta el resultado de nuestra auditoría de los fondos asignados y desembolsados al Proyecto/Output número 00059394/ 00074250, denominado "Dinamización de Economías Locales Mediante el Desarrollo y la Reconstrucción de la Infraestructura Pública" del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

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.
- Informar debilidades específicas de los controles internos.

2. Resultados Obtenidos.

2.1 Revisión General del Avance del Proyecto.

Como parte de la revisión general del avance del proyecto, revisamos lo siguiente:

- Revisamos los planes de trabajos anuales y trimestrales, los informes financieros anuales y trimestrales y las solicitudes de pagos directos, y evaluamos en términos de su puntualidad y conformidad con el documento de proyecto y las Políticas y Procedimientos de Programas y Operaciones del PNUD (POPP) en la gestión basada en los resultados.
- Revisamos el informe anual del proyecto preparado por el Coordinador del Proyecto, y evaluamos en términos de su conformidad con las directrices del PNUD, y si el Asociado en la Implementación ha cumplido sus responsabilidades descritas en el documento del proyecto.

AUDITORIA, ASESORIA GERENCIAL, INFORMATICA E IMPUESTOS

- Revisamos si el Asociado en la Implementación ha seguido las decisiones y/o recomendaciones de las actividades señaladas anteriormente.
- Revisamos el ritmo del progreso del proyecto y hemos hecho comentarios sobre las causas de las demoras.
- Verificamos si los servicios de apoyo a la implementación por parte de los organismos de Naciones Unidas fueron proporcionados de conformidad con el documento de proyecto y el Plan Anual de trabajo.

Las metas alcanzadas al 31 de diciembre de 2015 de acuerdo al Informe Anual son los que se indican a continuación:

PRODUCTO ESPERADO PARA 2015	ACTIVIDADES DESARROLLADAS EN 2015	AVANCES AL 31 DIC DE 2015 (en relación a la meta pactada)	COMENTARIOS SOBRE NIVEL DE AVANCE
<p>Resultado I: MOP fortalecido en su capacidad de planificar y priorizar las obras públicas con criterios de desarrollo Económico, equidad de género, manejo de riesgos, cambio climático y enfoque territorial</p>	<p>1 Apoyo en las reuniones de trabajo internas para la Redacción del Documento Final de la Política de Movilidad y Logística y su posterior publicación (11 sesiones de revisión por el MOPTVDU)</p> <p>2 Apoyo en la implementación del Plan de Acción para la Igualdad y Equidad de Género en el MOPTVDU.</p> <p>3 Estudio de Medición de Impactos en la Construcción de Caminos Rurales. Incluye publicación de resultados y presentaciones en PNUD y MOP.</p>	<p>1.1 95% de avance: Durante el año 2014, el equipo que prepara los Informes de Desarrollo Humano del PNUD integra los insumos obtenidos durante el año 2013 del trabajo del Grupo Tractor con el enfoque de una diversidad de actores: representantes del sector público, sector privado y la academia, con la coordinación del sistema de Naciones Unidas. El documento presentado por PNUD posteriormente fue retomado por el Ministerio de Obras Públicas, y durante todo el 2015 continuó siendo depurado por el MOPTVDU tomando en cuenta intercambios con representantes de SICA para llevar en paralelo el esfuerzo de la política regional de movilidad y logística. Según informes del MOP se espera publicar del documento en el primer semestre de 2016.</p> <p>1.2 100% de avance: Publicación de la política institucional de Género del MOPTVDU en diciembre 2015; formaciones especializadas en género a Directores y Formadores; inclusión del enfoque de género en herramientas claves del MOPTVDU como Transporte; Intercambio de experiencias con PROESA, Centro Regional de PNUD, CIM-OEA, FOMILENIO; Suministros de materiales y equipamiento para Unidad de Género</p> <p>1.3 100% de Avance. Publicación de un ejemplar con los productos de la consultoría, y sendas presentaciones tanto en las instalaciones del MOPTVDU como de PNUD para compartir de parte del consultor David Cruz la experiencia en el</p>	<p>1.1 De acuerdo al Asociado en la implementación (el MOPTVDU), el tiempo adicional para dar por aceptado el documento final de la Política ha sido necesario para incorporar la visión de país y de las estructuras responsables del Gobierno Central al Documento, que sigue en revisión por parte del MOPTVDU al cierre del año.</p> <p>1.2 El 3 de diciembre de 2015, el MOPTVDU lanza públicamente el producto que resume los esfuerzos acompañados por el PNUD desde los diagnósticos en 2013: la Política de Igualdad y Equidad de Género 2015 – 2020, cumpliendo con los compromisos enmarcados en los artículos 9 y 10 de la Ley de Igualdad que establece la integridad de los “principios de igualdad y no discriminación en todas las políticas, normativas, procedimientos y acciones”. El objetivo de la Política es promover la cultura de igualdad de género en el trabajo del Ministerio, e integrar herramientas técnicas que cualifiquen la acción institucional tomando en cuenta las necesidades e intereses diferenciados entre mujeres y hombres.</p>

PRODUCTO ESPERADO PARA 2015	ACTIVIDADES DESARROLLADAS EN 2015	AVANCES AL 31 DIC DE 2015 (en relación a la meta pactada)	COMENTARIOS SOBRE NIVEL DE AVANCE
		<p>desarrollo de estos productos, que no solo intentan evidenciar los cambios en la vida de las comunidades beneficiadas con este tipo de obras, sino que producen una propuesta muy bien documentada de las variables que deberían estandarizarse a la hora de contratar los servicios de una firma consultora de diseño para establecer la línea base de las obras, independientemente de la fuente de financiamiento.</p>	<p>1.3 Para el estudio se utilizó una muestra de caminos rurales en la zona de la Cumbre, La Libertad, y se presentó como uno de los resultados la propuesta de levantamiento de información básica que contiene los elementos fundamentales para convertirse en una futura herramienta de planificación y priorización de obras para el MOPTVDU.</p>
<p>Resultado 2: MOP fortalecido en su capacidad institucional para ejecutar las obras de infraestructura a través de procesos de formación y entrenamiento del personal</p>	<p>.1 Talleres de Igualdad y Equidad de Género: Transversalización del enfoque de género a funcionarios MOP (2 grupos) y Formación al equipo de la Unidad de género</p> <p>.2 Taller de Formulación de proyectos de pre inversión incluyendo temática de adaptación al cambio climático.</p> <p>.3 Taller sobre Impacto Social en obras de Infraestructura</p>	<p>2.1 380%. Meta de formación en género superada (57 funcionarios capacitados de al menos 15 requeridos)</p> <p>2.2 100%. Los objetivos específicos del taller de formulación de proyectos incluyendo temática de adaptación al cambio climático buscaban el intercambio de experiencias entre las Direcciones del MOP (DPOP y DACGER) y la unidad ejecutora del Proyecto PNUD MOP, que intervienen en la formulación de proyectos. También se buscaba homogenizar conceptos de lo que significa para el contexto del país la adaptación al cambio climático en la infraestructura pública, y lo más importante, apoyar en el diseño de instrumentos prácticos que viabilicen las acciones claves para la aplicación del enfoque de cambio climático en el ciclo del proyecto. 40 funcionarios capacitados.</p> <p>2.3 100%. Esfuerzo adicional, no contemplado a inicio del año. Se trató de un Estudio para profundizar en herramientas de priorización de obras por medio de una serie de talleres y entrevistas, con personal especialista del MOPTVDU y líderes de opinión de nuestro país. El estudio consiste en la evaluación de una muestra de futuros proyectos de infraestructura vial en proceso de aprobación, a través de una metodología ideada en el Departamento de Ingeniería de la Construcción y Proyectos de Ingeniería Civil de la Universidad Politécnica de Valencia. Esto permitirá estimar la contribución a la sostenibilidad social causada por el desarrollo de proyectos de infraestructura, previo a su construcción.</p>	<p>Se superan las metas cuantitativamente; resultados de los talleres con un enorme potencial de convertirse en herramientas de trabajo en el MOPTVDU y otras instituciones; evaluación sumamente positiva de los asistentes al taller de formulación de proyectos de preinversión.</p>

PRODUCTO ESPERADO PARA 2015	ACTIVIDADES DESARROLLADAS EN 2015	AVANCES AL 31 DIC DE 2015 (en relación a la meta pactada)	COMENTARIOS SOBRE NIVEL DE AVANCE
Resultado 3: MOP apoyado en la ejecución y supervisión de las obras públicas (caminos rurales, puentes y obras de paso y mitigación)	<p>1. 12 Contratos de obra administrados, de los cuales sólo 1 Contrato se dio en el 2014 (el resto se contrataron en 2015)</p> <p>2. 12 Informes de Adquisiciones Generados (19 tomando en cuenta licitaciones no exitosas)</p>	<p>a. 100% de Avance: Se logró dar inicio a la administración de las 12 obras que se pusieron de meta para el año, a pesar de desfases en el ciclo de contratación programado por factores diversos</p> <p>b. 100% de Avance: Se generaron los 12 informes de adquisiciones de obras en la meta específica. Además, se llevaron a cabo otros procesos exitosos de adquisiciones: compras de insumos, contratación directa para obra de protección adicional en Chiltiupán, consultoría para segunda fase mural escultórico en Plaza la Reconciliación</p>	El ciclo de inversión contempla un proceso sumamente complejo de participación interinstitucional (MOP, Ministerio de Hacienda, MARN, VMVDU, CNR, etc.) en el proceso de preinversión que incluye factibilidades, tramitología y permisos, y que da como resultado la carpeta técnica que permite iniciar la licitación. Esta dinámica interinstitucional, sumado a los procesos internos de las oficinas de país y regionales de PNUD en los procesos de adquisiciones llevaron los procesos a un desfase con relación a la planificación inicial del año, cuando no se cuenta con la información detallada del estado de las obras

En relación al Resultado 3, el detalle de las Obras intervenidas durante el ejercicio 2015 es el siguiente:

Obra	Meta Interna Planificada	Meta Alcanzada	Actividades Desarrolladas
Muros de Contención y Drenaje de Aguas Lluvias Comunidad El Triunfo, San Julian, Sonsonate		Contratado Orden de inicio 31 de Julio de 2014	1er. proceso: no se recibieron Propuestas, 28-nov-2011, 2do. proceso: declarado desierto, 26-marzo-2012, 3er. proceso: declarado desierto, 11-junio-2012, 2014: Solicitud de Propuestas Internacional, SDPI PNUD/MOP 00074250 -025
Mejoramiento de Camino Rural AHU16S Tramo Apaneca-Quelazapa-San Pedro Puxtla. Ahuachapán.	Contratación y administración de Obras	Contratado Orden de inicio 24 de noviembre de 2015	Solicitud de Propuestas SDP PNUD/MOP 00074250/4324 (2 licitaciones)
Ampliación de un Tramo de Camino Terciario LIB05W: Tramo CA04S-LIB15S (Desvió a Comasagua) La Libertad.	Contratación y administración de Obras	Contratado Orden de inicio 22 de junio de 2015	Licitación Pública Internacional LPI PNUD/MOP 00074250/4282
Mejoramiento Camino Rural Tramo: Comasagua hacia Bello Horizonte, La Libertad.	Contratación y administración de Obras	Orden de inicio 30 de noviembre de 2015	Solicitud de Propuestas SDP PNUD/MOP 00074250/4294 - (2 licitaciones)
Construcción de muro de retención en 8a - 10a . y calle Paraguay, San Salvador.	Contratación y administración de Obras	Contratado Orden de inicio 30 de junio de 2015	Licitación Pública Internacional LPI PNUD/MOP 00074250/4279
Construcción de Obras de Mitigación en Talud Norte de la Colonia Bello San Juan, Planes de Renderos. San Salvador.	Contratación y administración de Obras	Contratado Orden de inicio 15 de junio de 2015	Solicitud de Propuestas SDP PNUD/MOP 00074250/4292 - (2 licitaciones)

Obra	Meta Interna Planificada	Meta Alcanzada	Actividades Desarrolladas
Obras de Mitigación en taludes y cárcava de Comunidad Santa María, San Martín, San Salvador	Contratación y administración de Obras	Contratado Orden de inicio 14 de diciembre de 2015	Solicitud de Propuestas SDP PNUD/MOP 00074250/4333 – (2 licitaciones)
Construcción de Muro de Retención en Colonia Las Margaritas, San Jacinto, S.S.	Contratación y administración de Obras	Contratado Orden de inicio 30 de junio de 2015	Licitación Pública Internacional LPI PNUD/MOP 00074250/4281
Construcción de Colector de aguas lluvias con su descarga en Colonia Matazano, Ilopango.	Contratación y administración de Obras	Contratado Orden de inicio 18 de junio de 2015	Licitación Pública Internacional LPI PNUD/MOP 00074250/4275
Proyecto de Mitigación de Riesgos a Familias en zonas vulnerables de la Comunidad Nueva Israel. San Salvador	Contratación y administración de Obras	Contratado Orden de inicio 14 de diciembre de 2015	Solicitud de Propuestas SDP PNUD/MOP 00074250/4371 – (3 licitaciones)
Construcción de Obras de Mitigación en Urbanización La Campiña 2000, Municipio de Cuscatancingo, San Salvador.	Contratación y administración de Obras	Contratado Orden de inicio 19 de agosto de 2015	Solicitud de Propuestas SDP PNUD/MOP 00074250/4299
Diseño y Construcción de Obras de Mitigación en Lotificación Campo Amor, Municipio de Cuscatancingo, Departamento de S.S	Contratación y administración de Obras	No contratado Adjudicado 23 de diciembre 2015	Solicitud de Propuestas SDP PNUD/MOP 00074250/4397 – (2 licitaciones)
Construcción de Protección de Talud en la Estación 1+220 LD, Calle Chiltiupán	Contratación y administración de Obras (adicional)	Adjudicado 15 de diciembre 2015	Contratación Directa
Suministro de Materiales para Bodegas de Topografía, oficinas DPOP y Mobiliario Unidad de Género	Suministro de bienes	Adjudicado parcialmente en diciembre 2015	Solicitud de Compras 74250/4319 y 74250/4342-D

Visitas de Campo.

Como parte de los procedimientos de auditoría, se efectuaron visitas de verificación física, por medio de visitas de campo a una muestra de 5 proyectos relacionados con la construcción de caminos rurales y obras de mitigación durante el desarrollo de las visitas se realizaron las actividades siguientes:

- a) Previo a las visitas se revisó las carpetas técnicas de cada proyecto, a fin de tener un conocimiento de su ubicación, las descripciones de cada proyecto, diseños, avances, estimaciones e informes de supervisión.
- b) Una vez revisadas las carpetas técnicas de los proyectos se elaboró una ficha técnica de verificación de las obras realizadas a la fecha.
- c) Con el apoyo del personal de proyecto se realizó la visita a las obras construidas, se hicieron las consultas que se consideró necesarias, las cuales fueron atendidas oportunamente por parte del personal.

- d) Como resultado de las inspecciones de campo, se confirmó que cada uno de estos muestran es apoyo recibido de parte del proyecto desde sus etapas de formulación hasta su ejecución, dichas obras han sido ejecutadas de acuerdo con las descripciones de cada proyecto.

Conclusión

La Matriz de Resultados presenta las actividades y metas que se alcanzaron en el desarrollo de este proyecto, con el apoyo efectuado por el PNUD.

De acuerdo a la revisión de los informes de avance trimestrales y anual del proyecto para el año 2015, 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 2015, los logros que se han obtenido son importantes para el proyecto, y con un cumplimiento que en algunos casos supera las metas planteadas. Si bien se evidencia un desfase en las fechas de contratación de obras, las entrevistas con los responsables de la implementación denotan la existencia de los siguientes puntos relevantes:

- a) La implementación de obras es un ejercicio plurianual para el Proyecto, y para el caso de las obras reportadas son parte de un Plan de Trabajo 2014-2016, al que anualmente se le han ido incrementando la cantidad de obras por parte del asociado en la implementación.
- b) Existieron gestiones y trámites requeridos para la licitación de las obras que necesariamente son ejecutados por terceros, sin que el Proyecto pueda más que acompañar y dar seguimiento: administración MOPTVDU, Ministerio de Hacienda, MARN, CNR, autoridades regionales de Adquisiciones de PNUD, entre otros.
- c) El 100% de las obras del Plan 2014-2016 se encuentra ya contratado y en ejecución al inicio de 2016.

Con base en lo anterior, hemos concluido que el Proyecto ha dado cumplimiento a su plan de trabajo y cumplido en todos los aspectos importantes, así como con los objetivos propuestos en el documento de Proyecto durante el período de ejecución.

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 el Ing. Héctor Rodríguez, Administrador del Proyecto, orientada a conocer sobre los controles establecidos para garantizar la razonabilidad de la información que se produce y la salvaguarda de los recursos del proyecto.

Conocimos que el proyecto cuenta con una estructura organizativa conformada por una Junta Ejecutiva, un Garante del Proyecto, el Director Nacional del Proyecto, el Coordinador del Proyecto con su Unidad Ejecutora.

Nos fueron proporcionados los documentos base para la auditoría, solicitudes de pago directo, contratos y facturas, para su respectivo control y pago, verificando que todo estaba en regla.

Conclusión.

Basados en la estructura establecida para el manejo y control de fondos y proyectos realizados podemos concluir que el proyecto cuenta con 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 Recursos Humanos.

Durante el ejercicio 2015, no se realizó proceso de selección, evaluación y contratación de personal permanente por parte del PNUD, ya que no se contrató personal adicional a los siete que forman parte de la Unidad Ejecutora del proyecto.

El desempeño del personal en cada uno de sus cargos ha sido evaluado como parte de la política de Recursos Humanos del PNUD, la cual se elabora de forma anual y está a cargo del Jefe Inmediato, previo a la decisión de la renovación de sus contratos de servicios.

Conclusión.

Pudimos observar que existe eficiencia en la renovación de los contratos de servicios, toda la información necesaria se encuentra en los respectivos expedientes, las evaluaciones han sido aplicadas en la forma establecida.

2.2.2 Finanzas.

Durante el período de revisión el Asociado en la Implementación operó bajo la modalidad de pago directo; en nuestra evaluación nos aseguramos que estos pagos se realicen en el marco de lo establecido en las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (IPSAS), relacionados con la Gestión Basada en Resultados (RBM) y a las regulaciones financieras del PNUD.

A fin de obtener una seguridad razonable para nuestra conclusión determinamos una muestra del 76% del universo gastos, para el proceso de selección se utilizaron técnicas estadísticas y técnicas no estadísticas; es decir, basado en el juicio profesional del auditor, según se detalla a continuación:

	<u>US\$ Monto</u>	<u>%</u>
Examinado	2,087,285.42	69.88%
No examinado	899,313.79	30.12%
Total de Gastos CDR	<u>2,986,599.21</u>	<u>100.00%</u>

En la revisión de gastos seleccionados se evaluó el cumplimiento de los siguientes atributos:

- Que la SPD estuviera autorizada: verificamos que la SPD estuviera firmada y autorizada por personal responsable del proyecto.
- Que el bien y/o servicio hubiese sido recibido: que el proyecto recibió efectivamente los bienes o servicios adquiridos y que dicha recepción conste en la documentación de respaldo.
- Registrado en los controles auxiliares que son manejados por el proyecto: asegurarnos que por cada pago efectuado, el proyecto cuenta con un registro auxiliar mecanizado.
- Cotejo con el contrato en caso de ser aplicable: comparamos que el pago esté de acuerdo a lo establecido contractualmente.
- Que las facturas o comprobantes que respaldan la operación se encuentran a nombre del proyecto: verificamos que todos los documentos estén emitidos a nombre del proyecto.
- Verificamos los adelantos de efectivo y la correspondiente liquidación de los mismos. Como parte de nuestro examen obtuvimos los registros manejados por el Asociado en la Implementación consistentes en:
 - Control auxiliar de las Solicitudes de Pago Directas enviadas a PNUD y evidencia de haber sido conciliado con el auxiliar de gastos producido por el Sistema ATLAS.
 - Informes técnicos de avance del proyecto.
 - Reporte financiero anual.
 - Contratos.
 - Facturas y otros documentos que respaldan los gastos.
 - Control Presupuestario.

Conclusión.

Como resultado de nuestra revisión podemos concluir que la Unidad Ejecutora ha implementado un sistema de archivo adecuado que permite identificar las transacciones realizadas y relacionarlas con los registros del Sistema Atlas, estas transacciones se encuentran debidamente documentadas y cumplen con las regulaciones del PNUD.

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

Conclusión.

Como resultado de la revisión podemos concluir que el proyecto llevó a cabo los procesos de adquisición y contratación de acuerdo a las políticas y procedimientos del PNUD con un alto nivel de transparencia, efectividad y competencia.

2.2.4 Gestión del Activo.

Examinamos los documentos que respaldan las compras de activo fijo y equipo realizadas durante el período de esta auditoría, en cumplimiento con las especificaciones técnicas de la correspondiente orden de compra y a la vez que han sido incorporados al inventario de bienes menores que maneja la unidad ejecutora del proyecto.

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, y son mantenidos en la ubicación física indicada en el cuadro auxiliar de activo fijo, los bienes que por su uso han sufrido deterioro han sido retirados del inventario, previa revisión, evaluación y autorización de las autoridades competentes.

Conclusión.

De acuerdo a nuestro examen podemos concluir que el proyecto cuenta con un registro adecuado y mantiene las condiciones necesarias para garantizar el control y salvaguarda del activo fijo y equipo adquirido con los fondos del proyecto.

2.2.5 Gestión del Efectivo en Caja.

Durante el período auditado el proyecto ha manejado fondos de efectivo por un total de US\$1,000.00 para la ejecución de compras internas menores, observando que el efectivo fue manejado con medidas adecuadas y los gastos realizados están debidamente autorizados y que cuentan con la documentación de respaldo necesaria.

Conclusión.

En base a los resultados de la revisión, verificamos que el proyecto, manejó el efectivo desembolsado en forma transparente y eficiente, los fondos recibidos fueron oportunamente liquidados y el remanente ha sido reintegrado al PNUD

2.2.6 Administración General, Sistemas de Información y Mantenimiento de Registros.

Administración General

Durante el período auditado el proyecto realizó actividades de: sesiones de trabajo, reuniones informativas, talleres de formación entre otros, para lo que requirió servicios de alimentación en el desarrollo de los eventos además de los servicios de sistemas de comunicaciones, informáticos y consumibles en la oficina.

Evaluamos las actividades indicadas en el párrafo anterior, debidamente respaldadas con su respectiva documentación y el mantenimiento de registros, que están en un lugar seguro, restringidos con carácter confidencial, debidamente ordenados, lo cual evita el extravío de estos.

Sistemas de Información

En cuanto a la evaluación de los controles de la información se observó que el programa tiene acceso al sistema Atlas, el cual permite ingresar directamente pagos y requisiciones de compra, además de llevar sus propios controles en las hojas de cálculo en Excel y para la elaboración de informes técnicos recurre al programa Word. Se tiene la práctica de realizar respaldos periódicos de dicha información.

Mantenimiento de Registros

Verificamos que la administración del proyecto ha definido un sistema integral de archivo de la información relacionada con el desarrollo de sus actividades, así como de la interrelación con otras áreas dentro del ministerio, proveedores y autoridades del PNUD.

Conclusión.

En base a nuestro examen podemos concluir que los procedimientos para el funcionamiento de los fondos del proyecto fueron realizados de forma eficaz y eficiente, de igual forma se cuenta con un sistema de información adecuado para la obtención de información oportuna y confiable tanto para fines administrativos como financieros, el resguardo y disposición de esta información, permite garantizar la obtención de los archivos en caso que se requiera cualquier tipo de consulta.


Aníbal A. Elías
Representante Legal
Elías & Asociados
Inscripción 859

