

Acta de Sesión DL-1004/2018

Lugar y Fecha:

En las oficinas del FISDL situadas en Bulevar Orden de Malta número cuatrocientos setenta, Urbanización Santa Elena, Antiguo Cuscatlán, La Libertad, a partir de las once horas del día quince de marzo del año dos mil dieciocho.

Asistencia:

Consejo de Administración

| | |
|--------------------------|---|
| Presidenta: | Gladis Schmidt de Serpas |
| Directores Propietarios: | Ana Daysi Villalobos Salvador Alejandro Menéndez Antonio Juan Javier Martinez |
| Secretaria: | Marta Eugenia Roldán de Bottari |

A. Aprobación de Agenda:

- I. APROBACIÓN DE AGENDA
- II. LECTURA Y APROBACIÓN DEL ACTA ANTERIOR
- V. EJECUCION PRESUPUESTARIA
- VI. DESARROLLO INSTITUCIONAL

Desarrollo de la Sesión

I. APROBACIÓN DE AGENDA

Se dio lectura a la agenda de la sesión No. DL-1004/18.
El Consejo de Administración aprobó la agenda.

II. LECTURA Y APROBACIÓN DEL ACTA ANTERIOR.

Se dio lectura al Acta de la Sesión No. DL-1003/18 de fecha ocho de marzo del año dos mil dieciocho.
El Consejo de Administración aprobó el contenido del acta.



V. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
A. INVERSIÓN EN INFRAESTRUCTURA
1. MODALIDAD DE EJECUCIÓN CENTRALIZADA

- a. A solicitud de la Gerencia de Infraestructura el Comité Técnico Consultivo recomendó al Consejo de Administración, la aprobación del refuerzo con la fuente de financiamiento 85E-Fondo General-Infraestructura Social-2018 por un monto de \$12,807.85 para el proyecto codig. 255305 en el Paquete de Proyectos No.2 del Programa 33-(ICF)-Inversión en Capital Físico; Inversión en Infraestructura (INN) financiado con la fuente de financiamiento 19B-Fondo del Agua y saneamiento-ficha 2009, según se detalla a continuación:

| Código | Nombre del Proyecto | Ubicación | Monto Aprobado fuente de financiamiento 19B-Fondo Del Agua Y Saneamiento-Ficha 2009 | Monto fuente de financiamiento 85E-Fondo General-Infraestructura Social-2017 | Monto de refuerzo Solicitado fuente de financiamiento 85E-Fondo General-Infraestructura Social- 2018 | Nuevo monto |
|-----------|---|----------------------|---|--|--|--------------|
| 255305 | FINALIZACIÓN DEL PROYECTO INTRODUCCIÓN DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO EN CANTÓN CONCEPCIÓN | CABAÑAS/ TEJUTEPEQUE | \$110,635.80 | \$104,241.25 | \$12,807.85 | \$227,684.90 |
| Totales : | | | \$110,635.80 | \$104,241.25 | \$12,807.85 | \$227,684.90 |

Debido a algunas deficiencias identificadas durante la ejecución del proyecto las cuales fueron verificadas por ANDA, es necesario construir nuevos anclajes de concreto en tubería de impelencia y la reparación de tubería en varios tramos para que el proyecto funcione adecuadamente. Por lo tanto, con el objeto de cumplir las metas del Fondo de Agua y Saneamiento-ficha 2009 y garantizar la correcta ejecución de las obras adicionales, es necesario el refuerzo solicitado.

Este refuerzo se solicita tomando en cuenta lo establecido en el numeral 5.4.3 Condiciones Especiales de la Guía Operativa Componente 4 de la Estrategia de Erradicación de la Pobreza, aprobada por la SETEPLAN y autorizada su uso en Sesión de



Consejo de Administración, CAD 987/17 de fecha 16 de noviembre de 2017, la cual expresa que "...Se podrán realizar refuerzos al presupuesto con recursos de la Estrategia "Familias Sostenibles" para aquellos proyectos aprobados en el marco de Comunidades Solidarias, y también aquellos autorizados por la SETEPLAN, anteriores a la entrada en vigencia del Decreto Ejecutivo N°28 del 8 de junio de 2017, con el objetivo de cumplir con los compromisos adquiridos previos, entre enero de 2016 y el 8 de junio de 2017".

El Consejo de Administración aprobó lo solicitado.

2.MODALIDAD DE EJECUCION DESCENTRALIZADA

- a. A solicitud de la Gerencia de Infraestructura y con Visto Bueno de la Dirección Técnica, el Comité Técnico Consultivo recomendó al Consejo de Administración, la aprobación de:

1. Adenda N°1 al convenio de ejecución suscrito entre el Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local de El Salvador (FISDL) y el Gobierno Municipal de Sonsonate, relativo al Proyecto Código 333060: "Instalación de juegos infantiles y complemento de cerca de malla ciclón, cancha colonia Balsamar, Municipio de Sonsonate, Departamento de Sonsonate".

En virtud de lo anterior, el Convenio se modifica de la siguiente manera:

| Clausula según Convenio | Clausula según Adenda No. 1 |
|--|---|
| CLÁUSULA PRIMERA: OBJETIVO DEL CONVENIO Establecer las responsabilidades y los compromisos entre el FISDL y EL GOBIERNO MUNICIPAL, en relación a la ejecución de los proyectos "INSTALACIÓN DE JUEGOS INFANTILES Y COMPLEMENTO DE CERCA DE MALLA CICLÓN, CANCHA COLONIA BALSAMAR", municipio de Sonsonate, departamento de Sonsonate, Cod. 333060, por un costo total estimado de DIECISIETE MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y CINCO 60/100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (US\$17,385.60) , el cual incluye los costos de la ejecución física de las obras y la supervisión técnica. | CLÁUSULA PRIMERA: OBJETIVO DEL CONVENIO Establecer las responsabilidades y los compromisos entre el FISDL y EL GOBIERNO MUNICIPAL, en relación a la ejecución de los proyectos "INSTALACIÓN DE JUEGOS INFANTILES Y COMPLEMENTO DE CERCA DE MALLA CICLÓN, CANCHA COLONIA BALSAMAR", municipio de Sonsonate, departamento de Sonsonate, Código 333060, por un costo total estimado de CATORCE MIL OCHOCIENTOS CUARENTA Y UNO 30/100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (US\$14,841.30) , el cual incluye los costos de la ejecución física de las obras y la supervisión técnica |
| CLÁUSULA SEGUNDA: APORTES PARA EL PROYECTO | CLÁUSULA SEGUNDA: APORTES PARA EL PROYECTO |



FONDO DE INVERSIÓN SOCIAL
PARA EL DESARROLLO LOCAL
DE EL SALVADOR

4 de 6
SESIÓN DL-1004/18

| | |
|--|--|
| <p>El FISDL aportará la cantidad de hasta DIECISIETE MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y CINCO 60/100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (US\$17,385.60), en efectivo, de la fuente de financiamiento 85D - CESC-MEJORA DE INFRAESTRUCTURA-2017, equivalente al 100.00% del costo total estimado del proyecto.</p> | <p>El FISDL aportará la cantidad de hasta CATORCE MIL OCHOCIENTOS CUARENTA Y UNO 30/100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (US\$14,841.30), en efectivo, de la fuente de financiamiento 85D - CESC-MEJORA DE INFRAESTRUCTURA-2017, equivalente al 100.00% del costo total estimado del proyecto.</p> |
| <p>CLÁUSULA TERCERA: RESPONSABILIDADES Y COMPROMISOS DEL FISDL</p> <p>NUMERAL 2 Aportar la cantidad de hasta DIECISIETE MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y CINCO 60/100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (US\$17,385.60), en efectivo, de la fuente de financiamiento 85D - CESC-MEJORA DE INFRAESTRUCTURA-2017, equivalente al 100.00% del costo total estimado del proyecto.</p> <p>NUMERAL 4 Transferir a la Cuenta de Ahorros indicada en la cláusula siguiente, la cantidad de hasta DIECISIETE MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y CINCO 60/100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (US\$17,385.60), equivalente al CIEN POR CIENTO (100%) de los fondos señalados en la cláusula segunda numeral dos del presente convenio.</p> | <p>CLÁUSULA TERCERA: RESPONSABILIDADES Y COMPROMISOS DEL FISDL</p> <p>NUMERAL 2 Aportar la cantidad de hasta CATORCE MIL OCHOCIENTOS CUARENTA Y UNO 30/100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (US\$14,841.30), en efectivo, de la fuente de financiamiento 85D - CESC-MEJORA DE INFRAESTRUCTURA-2017, equivalente al 100.00% del costo total estimado del proyecto.</p> <p>NUMERAL 4 Transferir a la Cuenta de Ahorros indicada en la cláusula siguiente, la cantidad de hasta CATORCE MIL OCHOCIENTOS CUARENTA Y UNO 30/100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (US\$14,841.30), equivalente al CIEN POR CIENTO (100%) de los fondos señalados en la cláusula segunda numeral dos del presente convenio.</p> |
| <p>CLÁUSULA CUARTA: RESPONSABILIDADES Y COMPROMISOS DEL GOBIERNO MUNICIPAL</p> <p>NUMERAL 4 Iniciar el proceso de contratación para la ejecución y la supervisión del proyecto, a más tardar SESENTA (60) DÍAS CALENDARIO y finalizarlo a más tardar CIENTO CINCUENTA (150) DÍAS CALENDARIO, ambas condiciones contadas a partir del día siguiente de la fecha de la firma de este convenio. De llegarse a comprobar retrasos en lo anterior, imputables al GOBIERNO MUNICIPAL, el FISDL podrá retirar los fondos asignados al proyecto y solicitar el reintegro total de los mismos.</p> | <p>CLÁUSULA CUARTA: RESPONSABILIDADES Y COMPROMISOS DEL GOBIERNO MUNICIPAL</p> <p>NUMERAL 4 Iniciar el proceso de contratación para la ejecución y la supervisión del proyecto, a más tardar CIENTO VEINTE (120) DÍAS CALENDARIO y finalizarlo a más tardar DOSCIENTOS DIEZ (210) DÍAS CALENDARIO, ambas condiciones contadas a partir del día siguiente de la fecha de la firma de este convenio. De llegarse a comprobar retrasos en lo anterior, imputables al GOBIERNO MUNICIPAL, el FISDL podrá retirar los fondos asignados al proyecto y solicitar el reintegro total de los mismos.</p> |

2. Que la Presidenta del FISDL suscriba la respectiva Adenda.

Esto debido a que al momento de realizar la solicitud de desembolso de fondos se constató que el monto de empaquetamiento de proyectos había sido sobrepasado al monto aprobado para la ejecución de proyectos descentralizados con financiamiento de la fuente **85D**



- CESC-Mejora de infraestructura-2017. El Consejo de Administración en resolución aprobativa N° CAD-11738/18 de fecha 08/02/2018, aprobó la disminución del monto aprobado para la ejecución del proyecto en mención por un valor de DOS MIL QUINIENTOS CUARENTA Y CUATRO 30/100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (US\$ 2,544.30), equivalente al 15.52% del monto original. En virtud de lo anterior, se hace necesario modificar el convenio.

El Consejo de Administración aprobó lo solicitado.

VI. DESARROLLO INSTITUCIONAL

H. TRANSPARENCIA

2. AMPLIACIÓN ESFUERZOS AUDITORIA

b. Interna

i. El Jefe del Departamento de Auditoría Interna presentó al Consejo de Administración del FISDL, las declaraciones de independencia de cada uno de los miembros del Departamento de Auditoría Interna y el Plan de Trabajo de Auditoría Interna del FISDL ejercicio 2019, cuyos objetivos son:

a) Planificar el trabajo de auditoría mediante la formulación de la ruta de acción estratégica y operativa en el marco de los riesgos identificados por la administración de la entidad que afectan o pueden afectar el logro de los objetivos y metas institucionales.

b) Proporcionar una guía de cómo realizar la auditoría y facilitar el control de su ejecución, en procura de la medición de resultados, la detección de eventuales desviaciones y la adopción de las medidas correctivas pertinentes.

Esto de conformidad a lo establecido en las Normas de Auditoría Interna del Sector Gubernamental, edición 2016, emitidas por la Corte de Cuentas, en su Artículo. 14 que literalmente dice: "El Responsable de Auditoría Interna y demás miembros de la unidad, deben presentar anualmente a la Máxima Autoridad una



declaración de Independencia en donde garantice que procederá con objetividad en la práctica de la auditoría, que está libre de impedimentos personales, externos y organizacionales".

El contenido del Plan de Trabajo, por ser una herramienta de orden indicativo, podrá tener cambios al momento de su ejecución con el fin de ajustar a la realidad, las actividades que sean necesarias, a fin de obtener el resultado en las diferentes evaluaciones y apoyar a la administración en disminuir los riesgos y obtener los objetivos y metas institucionales.

El Consejo de Administración se dio por enterado.

- ii. El Jefe del Departamento de Auditoría Interna presentó al Consejo de Administración del FISDL, el Informe de Examen Especial de Auditoría sobre la Revisión del presupuesto institucional del FISDL correspondiente al período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017. Con base a las pruebas realizadas se determinó que los resultados No reflejan condiciones a reportar, tal como se presenta en informe adjunto.

El Consejo de Administración se dio por enterado.

Finalizó la sesión a las trece horas del día al inicio señalado. Y no habiendo más que hacer constar se firma la presente.


Gladis Schmidt de Serpas


Salvador Alejandro Menéndez


Ana Daysi Villalobos


Antonio Juan Javier Martínez



MVE