

ACTA NÚMERO 09/16
SESIÓN ORDINARIA DE JUNTA DIRECTIVA
FONDO AMBIENTAL DE EL SALVADOR (FONAES)

PUNTO UNO. INSTALACIÓN DE LA REUNIÓN.

En la Sala de Sesiones del Fondo Ambiental de El Salvador, ubicado sobre Calle la Reforma, casa No. 219, en la Colonia San Benito de la ciudad de San Salvador, a partir de las doce horas del día catorce de octubre de dos mil dieciséis, siendo éstos el lugar, día y hora a la que fueron convocados los Directores Propietarios y Suplentes de la Junta Directiva del Ministerio de Medio Ambiente y Recursos Naturales (MARN), Ministerio de Agricultura y Ganadería (MAG), Ministerio de Salud (MINSAL) e Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal (ISDEM). El Presidente, Ricardo Evert Santamaría, habiendo verificado y establecido el quórum necesario, procede a dar inicio a la sesión, contando con la presencia de las siguientes personas:

1. Ricardo Evert Santamaría, en su calidad de Presidente de la Junta Directiva;
2. Hugo Alexander Flores, en su carácter de Director Propietario representante del Ministerio de Agricultura y Ganadería (MAG);
3. Arnoldo Rafael Cruz, en su carácter de Director Propietario representante del Ministerio de Salud (MINSAL);
4. Pablo Antonio Martínez, Director Propietario representante del Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal (ISDEM);

PUNTO DOS. LECTURA Y APROBACIÓN DE LA AGENDA.

Al inicio de la sesión, el Presidente da lectura a la agenda propuesta:

- I. Instalación de la reunión.
- II. Lectura y aprobación de agenda.
- III. Propuesta de nombramiento Dirección Ejecutiva.
- IV. Liquidación de Proyectos del Programa Techo y Agua.
- V. Aprobación de financiación Proyectos de Techo y Agua.
- VI. Aprobación Presupuesto y Plan de Adquisiciones Techo y Agua Fase 2016.
- VII. Aprobación Ajustes Presupuestarios 2016 y Modificación Plan de Adquisiciones 2016.
- VIII. Aprobación Presupuesto Institucional y Plan de Adquisiciones 2017.
- IX. Modificación del Plan de Trabajo de la Unidad de Auditoría Interna.
- X. Presentación Informes de Auditoría Interna.
- XI. Varios.

PUNTO TRES. PROPUESTA DE NOMBRAMIENTO DIRECCIÓN EJECUTIVA.

El Licenciado Ricardo Santamaría explica a los miembros de Junta Directiva que, en cumplimiento a lo establecido en el Art. 17 del Reglamento de la Ley del Fondo Ambiental de El Salvador, y en seguimiento al punto tres del acta 04/16 de fecha treinta y uno de mayo de dos mil dieciséis, en donde los miembros de Junta Directiva acuerdan esperar propuesta para el cargo de Director Ejecutivo, propone al Licenciado Ciro Iván Calderón Mejía para desempeñar el puesto de Director Ejecutivo

Los miembros de Junta Directiva, después de las deliberaciones pertinentes, solicitan al Presidente presentar otra propuesta, por no llenar el candidato sus expectativas.

PUNTO CUATRO. LIQUIDACION DE PROYECTOS DEL PROGRAMA TECHO Y AGUA.

El Presidente invita al Ingeniero José Roberto Rodríguez, Coordinador de Gestión del Conocimiento, para que exponga a los miembros de Junta Directiva el estado de dos proyectos del Programa Techo y Agua, uno de la fase 2012-2013 y otro de la fase 2015, los cuales han finalizado todos los procesos técnicos y administrativos y es procedente liquidarlos.

El Ingeniero Rodríguez, informa que el proyecto de la fase 2012-2013 fue aprobado en el punto cuatro del acta 05/15 de Sesión de Junta Directiva de fecha tres de junio de dos mil quince, y el de la fase 2015, en el punto seis del acta 01/16 de sesión de Junta Directiva de fecha veintinueve de enero de dos mil dieciséis. El detalle se presenta a continuación:

FASE 2012-2013

UNIDAD EJECUTORA	PROYECTO	FINANCIAMIENTO (EN US\$)				BENEFICIARIOS	
		Monto Aprobado	Monto Liquidado	Reintegro Total	Ahorro Total	Familias	C. E
Alcaldía Municipal de Meanguera del Golfo	Instalación de 24 sistemas de captación de aguas lluvias, de 10 m ³ , en el Caserío, Cantón Guerrero, Municipio Meanguera del Golfo, Departamento de La Unión.	51,175.00	43,254.25	4,398.56	7,920.75	24	-

FASE 2015

UNIDAD EJECUTORA	PROYECTO	FINANCIAMIENTO EN US\$				BENEFICIARIOS	
		Monto Aprobado FONAES	Monto Liquidado FONAES	Reintegro Total	Ahorro Total	Familias	C. E
Asociación de Desarrollo Comunal Cantón Ochupse Arriba - ADESCOCHA	Instalación de 49 sistemas de captación de aguas lluvias, de 10 m ³ , en los Caseríos Zaldaña y La Colonia, Cantón Ochupse Arriba, Municipio y Departamento de Santa Ana. Fase III	97,327.00	78,665.68	6,751.27	18661.32	46	2

Los miembros de Junta Directiva se dan por informados a satisfacción y aprueban por unanimidad la liquidación de los proyectos: a) Instalación de 24 sistemas de captación de aguas lluvias, de 10 m³, en el Caserío, Cantón Guerrero, Municipio Meanguera del Golfo, Departamento de La Unión, correspondiente a la fase 2012-2013 y b) Instalación de 49 sistemas de captación de aguas lluvias, de 10 m³, en los Caseríos Zaldaña y La Colonia, Cantón Ochupse Arriba, Municipio y Departamento de Santa Ana. Fase III, correspondiente a la fase 2015.

PUNTO CINCO. APROBACIÓN DE FINANCIACIÓN PROYECTOS DE TECHO Y AGUA.

El Ingeniero José Roberto Rodríguez, explica a los miembros de Junta Directiva que con la liquidación del último Proyecto de la fase 2012-2013 en el Caserío Corosal, Cantón Guerrero, Municipio Meanguera del Golfo, Departamento de La Unión, se generaron ahorros con lo que es posible financiar un proyecto más de Techo y Agua, por lo que se propone la instalación de seis sistemas de captación de aguas lluvias, uno de 20 m³ y cinco de 10 m³, en Centros Escolares del Municipio de Berlín, Departamento de Usulután. A continuación el detalle:

Fase 2012-2013

N°	UNIDAD EJECUTORA	PROYECTO	FINANCIAMIENTO (EN US\$)			BENEFICIARIOS	
			FONAES	Unidad Ejecutora-Comunidad	Total	Familias	Centros Escolares
1	Alcaldía Municipal de Berlín,	"Instalación de 6 sistemas de captación de aguas lluvias, 1 de 20 m ³ y 5 de 10 m ³ , en Centros Escolares del Municipio de Berlín, Departamento de Usulután"	9,001.00	2,913.50	11,914.50	0	6

Asimismo, el Ingeniero Rodríguez informa a los miembros de Junta Directiva, que con la liquidación de la fase III del Proyecto de Techo y Agua desarrollado en los Caseríos Zaldaña y La Colonia, Cantón Ochupse Arriba, Municipio y Departamento de Santa Ana, es procedente iniciar la fase IV para completar la cobertura prevista. Igual condición es para el Cantón Potrero Grande, Municipio y Departamento de Santa Ana, que ya ha sido liquidada la fase I. Ambos proyectos pertenecen al Programa Techo y Agua, Fase 2015 y se detallan a continuación:

Fase 2015

N°	UNIDAD EJECUTORA	PROYECTO	FINANCIAMIENTO (EN US\$)			BENEFICIARIOS	
			FONAES	Unidad Ejecutora - Comunidad	Total	Familias	Centros Escolares
1	Asociación de Desarrollo Comunal Cantón Ochupse Arriba – ADESCO COA	Instalación de 51 sistemas de captación de aguas lluvias de 10 m ³ , en El Cantón Ochupse Arriba, Municipio y Departamento de Santa Ana Fase IV	88,196.00	6,712.00	94,908.00	51	0
2	Asociación de desarrollo Comunal Potrero Grande Abajo - ADESCOPOGA	Instalación de 42 sistemas de captación de aguas lluvias, 40 de 10 m ³ y 2 de 5m ³ , en el Cantón Potrero Grande, Municipio y Departamento de Santa Ana Fase II	74,637.00	4,790.00	79,427.00	42	0

Finalmente, atendiendo la programación de desembolsos para la fase 2016 del Programa Techo y Agua establecida para octubre de dos mil dieciséis, es procedente presentar a aprobación de Junta Directiva dos proyectos en el Departamento de Morazán los cuales serán ejecutados según el siguiente detalle:

Fase 2016

N°	UNIDAD EJECUTORA	PROYECTO	FINANCIAMIENTO (EN US\$)			BENEFICIARIOS	
			FONAES	Unidad Ejecutora - Comunidad	Total	Familias	Centros Escolares
1	Centro Escolar, Sara Castellano.	Instalación de 25 sistemas de captación de aguas lluvias, 22 de 10 m ³ y 3 de 15 ³ , en Centros Escolares de Sociedad, Yamabal, Guatajiagua y El Divisadero, Departamento de Morazán	52,472.00	4,708.80	57,180.80	0	25
2	Centro Escolar Caserío Los Sánchez	Instalación de 25 sistemas de captación de aguas lluvias, 24 de 10 m ³ y 1 de 20 ³ , en Centros Escolares de Jocoro, San Carlos, San Francisco Gotera, Chilanga y Meanguera, Departamento de Morazán	51,064.00	4,713.20	55,777.20	0	25

Los miembros de Junta Directiva, luego del análisis de la información presentada y reconociendo la importancia del suministro de agua segura a familias y centros escolares, aprueban por unanimidad los proyectos presentados de las fases 2012-2013, 2015 y 2016.

El Ingeniero Rodríguez informa a los miembros de Junta Directiva, que: a) con base a lo aprobado por el Comité Franco Salvadoreño para la fase 2012-2013, el costo de la administración de los recursos del 15%, será calculado a partir del monto total del financiamiento otorgado a cada proyecto, será remesado a la Cuenta de Administración Superior; b) con base a lo aprobado por el Comité Franco Salvadoreño para la fase 2015 el costo de administración del 7% , calculado a partir del monto total del financiamiento otorgado a cada proyecto, será remesado en la Cuenta de Administración Superior y c) con base a lo aprobado por el Comité Franco Salvadoreño para la fase 2016 el costo de administración del 7% , calculado a partir del monto total del financiamiento otorgado a cada proyecto, será remesado en la Cuenta de Administración Superior.

PUNTO SEIS. APROBACIÓN PRESUPUESTO Y PLAN DE ADQUISICIONES TECHO Y AGUA FASE 2016.

El Presidente invita a la Ingeniera Luisela González, Coordinadora de Administración y Finanzas, quien explica a los miembros de Junta Directiva que, en acta 01/16 de fecha veintisiete de enero de dos mil dieciséis se incorporó el presupuesto de inversión correspondiente al Programa Techo y Agua en sus fases 2012-13, 2014 y 2015, quedando pendiente la fase 2016. El 30 de septiembre de dos mil dieciséis,

el Ministerio de Hacienda aprobó la incorporación al Programa Anual de Inversión Pública (PAIP) 2016, de la antes mencionada fase 2016, según el detalle siguiente:

PRESUPUESTO DE INGRESOS							
Rubro Cuenta Específico	Nombre Rubro. Cuenta y Específico	Código de Proyecto	Línea de Trabajo	Agrupación Operacional	Fuente de Recurso	Fuente de Financiamiento	Monto
22	Transferencias de Capital	6391	0102	3	90	5	
224	Transferencias de Capital del Sector Externo	6391	0102	3	90	5	
22403	De Gobiernos y Organismos Gubernamentales	6391	0102	3	90	5	\$ 170,000.00
TOTAL							\$170,000.00

PRESUPUESTO DE EGRESOS							
Rubro Cuenta Específico	Nombre Rubro. Cuenta y Específico	Código de Proyecto	Línea de Trabajo	Agrupación Operacional	Fuente de Recurso	Fuente de Financiamiento	Monto
62	Transferencias de Capital	6391	0102	3	90	5	
622	Transferencias de Capital al Sector Público	6391	0102	3	90	5	
62201	Transferencias de Capital al Sector Público	6391	0102	3	90	5	\$ 170,000.00
TOTAL							\$170,000.00

Los miembros de Junta Directiva, analizan la información presentada y acuerdan por unanimidad aprobar el presupuesto especial de inversión del Programa Techo y Agua, Fase 2016 por un monto de CIENTO SETENTA MIL 00/100 DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMÉRICA (US\$170,000.00).

PUNTO SIETE. APROBACION AJUSTES PRESUPUESTARIOS 2016 Y MODIFICACIÓN PLAN DE ADQUISICIONES 2016.

La Ingeniera González presenta a los miembros de Junta Directiva, tres ajustes presupuestarios y una modificación al plan de adquisiciones, según el siguiente detalle:

a. Disminución al Presupuesto del Proyecto “Aprovechamiento del recurso hídrico mediante la captación de agua lluvia para el consumo humano en el municipio de Juayúa, Sonsonate”

El Proyecto es financiado con recursos de Compensación Ambiental y su presupuesto fue aprobado en el punto cinco del acta 12/15 de fecha dieciocho de diciembre de dos mil quince, sin embargo la Unidad Ejecutora (Alcaldía Municipal de Juayúa, Sonsonate) no podrá ejecutar en el presente ejercicio la tercera fase del proyecto. Ya se cuenta con la aprobación del Ministerio de Hacienda para disminuir del Programa Anual de Inversión Pública (PAIP) 2016 la cantidad de SETENTA MIL 00/100 DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA (US\$70,000.00) e incorporarlos en el PAIP 2017, con este ajuste se podrá presentar un porcentaje de ejecución apegado a la realidad. A continuación el detalle del ajuste (disminución) presupuestario:

PRESUPUESTO DE INGRESOS						
Rubro Cuenta Específico	Nombre Rubro. Cuenta y Específico	Código de Proyecto	Línea de Trabajo	Agrupación Operacional	Fuente de Financiamiento	Disminuye
16	Transferencias Corrientes	6506	0107	3	5	
163	Transferencias Corrientes del Sector Privado	6506	0107	3	5	
16301	De Empresas Privadas No Financieras	6506	0107	3	5	\$ (70,000.00)
TOTAL						\$ (70,000.00)

PRESUPUESTO DE EGRESOS						
Rubro Cuenta Específico	Nombre Rubro. Cuenta y Específico	Código de Proyecto	Línea de Trabajo	Agrupación Operacional	Fuente de Financiamiento	Disminuye
62	Transferencias de Capital	6506	0107	3	5	
622	Transferencias de Capital al Sector Público	6506	0107	3	5	
62201	Transferencias de Capital al Sector Público	6506	0107	3	5	\$ (70,000.00)
TOTAL						\$ (70,000.00)

Los miembros de Junta Directiva analizan la información y aprueban por unanimidad el ajuste presupuestario, consistente en un disminución del presupuesto de Compensaciones Ambientales por un monto de SETENTA MIL 00/100 DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA (US\$70,000.00).

b. Disminución y Ajuste al presupuesto del proyecto BID ATN/OC-14298-ES "Apoyo a la Implementación de la Estrategia Nacional de Cambio Climático de El Salvador.

El presupuesto del antes mencionado proyecto fue aprobado en el punto cinco del acta 12/15, de fecha dieciocho de diciembre de dos mil quince, no obstante durante el ejercicio 2015 se ejecutaron DOCE MIL OCHOCIENTOS OCHENTA DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA (US\$12,880.00) en el rubro 54 Adquisición de Bienes y Servicios, por lo que es procedente reducir esa cantidad del presupuesto aprobado para el ejercicio 2016. Asimismo, el BID emitió su no objeción para actualizar el Plan de Adquisiciones, entre los cuales se contempla la reorientación de DIEZ MIL 00/100 DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA (US\$10,000.00) destinados para consultorías, hacia la adquisición de equipo informático, lo anterior implica un ajuste entre rubros del 54 al 61. También es necesario realizar las modificaciones del Plan de Adquisiciones aprobado en el mismo punto de acta antes mencionado, en armonía con el presupuesto de egresos. El detalle de los movimientos a continuación:

PRESUPUESTO DE INGRESOS						
Rubro Cuenta Especifico	Nombre Rubro. Cuenta y Especifico	Código de Proyecto	Línea de Trabajo	Agrupación Operacional	Fuente de Financiamiento	Disminuye
16	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0	0105	3	5	
164	Transferencias Corrientes del Sector Externo	0	0105	3	5	
16404	De Organismos Multilaterales	0	0105	3	5	\$ (12,880.00)
TOTAL						\$ (12,880.00)

PRESUPUESTO DE EGRESOS						
Rubro Cuenta Especifico	Nombre Rubro. Cuenta y Especifico	Código de Proyecto	Línea de Trabajo	Agrupación Operacional	Fuente de Financiamiento	Disminuye
54	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	0	0105	3	5	
545	Servicios Técnicos y Profesionales	0	0105	3	5	
54599	Consultorías, Estudios e Investigaciones Diversas	0	0105	3	5	\$ (12,880.00)
TOTAL						\$ (12,880.00)

AJUSTE ENTRE RUBROS							
Rubro Cuenta Especifico	Nombre del Rubro, Cuenta y Especifico	Línea de Trabajo	Agrupación Operacional	Fuente de Recurso	Fuente de financiamiento	Aumenta	Disminuye
61	INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	0105	3	8	5		
611	Bienes Muebles	0105	3	8	5		
61104	Equipos Informaticos	0105	3	8	5	\$ 10,000.00	
54	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	0105	3	8	5		
545	Consultoría, Estudios e Investigaciones	0105	3	8	5		
54599	Consultoría, Estudios e Investigaciones Diversas	0105	3	8	5		\$ 10,000.00
TOTAL						\$10,000.00	\$10,000.00

Los miembros de Junta Directiva analizan la información y aprueban por unanimidad la disminución del presupuesto antes mencionado por un monto de DOCE MIL OCHOCIENTOS OCHENTA DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA (US\$12,880.00) y el ajuste presupuestario entre rubros 54 y 61 por un monto de DIEZ MIL 00/100 DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA (US\$10,000.00), asimismo aprobar las modificaciones pertinentes en el Plan de Adquisiciones.

c. Modificación al presupuesto especial de inversión (egresos) del Proyecto “Aprovechamiento del recurso hídrico mediante la captación de agua lluvia para el consumo humano en los caseríos El Ciprés, La Trilla y El Rosario, Cantón Copinol Segundo, Chinameca, San Miguel”.

El presupuesto del previamente mencionado proyecto, fue aprobado en el punto cinco del acta 02/16 de fecha veintiséis de febrero de dos mil dieciséis, sin embargo a esa fecha no se contaba con el código de proyecto de inversión, ni con la aprobación del Ministerio de Hacienda para incorporar el presupuesto al Programa Anual de Inversión Pública (PAIP) 2016. Por lo anterior, es necesario incorporar dicho código y realizar una redistribución del gasto entre rubros y ajustar el Plan de Adquisiciones aprobado en el mismo punto de acta. La Ingeniera González explica a los miembros de Junta Directiva que la modificación no implica incremento al presupuesto aprobado. A continuación el detalle:

PRESUPUESTO DE GASTO APROBADO EN ACTA 02/16 DEL 26/02/2016

CODIGO	NOMBRE DEL RUBRO, CUENTA Y ESPECIFICO	AO3	TOTAL PRESUPUESTO 2016
		FF5	
		Fdo. Donaciones	
		PRESUPUESTO ESPECIAL DE INVERSION	
		Línea de Trabajo 0107	
51	REMUNERACIONES	\$ 5,464.00	\$ 5,464.00
511	REMUNERACIONES PERMANENTES	\$ 4,800.00	\$ 4,800.00
51101	Sueldos	\$ 4,800.00	\$ 4,800.00
514	CONTR. PATR. A INST. DE SEGURIDAD SOCIAL PUB.	\$ 340.00	\$ 340.00
51401	Por Remuneraciones Permanentes	\$ 340.00	\$ 340.00
515	CONTR. PATR. A INST. DE SEGURIDAD SOCIAL PRIV.	\$ 324.00	\$ 324.00
51501	Por Remuneraciones Permanentes	\$ 324.00	\$ 324.00
54	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 3,256.00	\$ 3,256.00
541	BIENES DE USO Y CONSUMO	\$ 2,226.00	\$ 2,226.00
54105	Productos de Papel y Cartón	\$ 400.00	\$ 400.00
54110	Combustibles y Lubricantes	\$ 200.00	\$ 200.00
54115	Materiales Informáticos	\$ 350.00	\$ 350.00
54199	Bienes de Uso y Consumo Diversos	\$ 1,276.00	\$ 1,276.00
543	SERVICIOS GENERALES Y ARRENDAMIENTOS	\$ 1,000.00	\$ 1,000.00
54302	Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	\$ 1,000.00	\$ 1,000.00
545	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	\$ 30.00	\$ 30.00
54503	Servicios Jurídicos	\$ 30.00	\$ 30.00
62	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	\$ 100,280.00	\$ 100,280.00
622	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PUBLICO	\$ 7,630.00	\$ 7,630.00
62201	Transferencias de Capital al Sector Publico	\$ 7,630.00	\$ 7,630.00
623	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PRIVADO	\$ 92,650.00	\$ 92,650.00
62303	A Organismos sin Fines de Lucro	\$ 92,650.00	\$ 92,650.00
	Total	\$ 109,000.00	\$ 109,000.00

PRESUPUESTO ESPECIAL DE EGRESOS MODIFICADO						
Rubro Cuenta Especifi co	Nombre del Rubro, Cuenta y específico	Código de Proyecto	Línea de Trabajo	Agrupación Operacional	Fuente de financia miento	Totales
54	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	6574	0107	3	5	\$ 8,720.00
541	BIENES DE USO Y CONSUMO	6574	0107	3	5	\$ 5,790.00
54105	Productos de Papel y Cartón	6574	0107	3	5	\$ 600.00
54110	Combustible y Lubricantes	6574	0107	3	5	\$ 600.00
54114	Materiales de Oficina	6574	0107	3	5	\$ 800.00
54115	Materiales Informáticos	6574	0107	3	5	\$ 500.00
54199	Bienes de Uso y Consumo Diversos	6574	0107	3	5	\$ 3,290.00
543	SERVICIOS GENERALES Y ARRENDAMIENTOS	6574	0107	3	5	\$ 2,500.00
54302	Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	6574	0107	3	5	\$ 2,500.00
544	PASAJES Y VIATICOS	6574	0107	3	5	\$ 400.00
54403	Viáticos por Comisión Interna	6574	0107	3	5	\$ 400.00
545	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	6574	0107	3	5	\$ 30.00
54503	Servicios Jurídicos	6574	0107	3	5	\$ 30.00
62	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	6574	0107	3	5	\$ 100,280.00
622	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PUBLICO	6574	0107	3	5	\$ 7,630.00
62201	Transferencias de Capital al Sector Publico	6574	0107	3	5	\$ 7,630.00
623	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PRIVADO	6574	0107	3	5	\$ 92,650.00
62303	A Organismos sin Fines de Lucro	6574	0107	3	5	\$ 92,650.00
	Total					\$ 109,000.00

PLAN DE ADQUISICIONES MODIFICADO

CODIGO	CONCEPTO	TOTAL
54	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 8,320.00
541	BIENES DE USO Y CONSUMO	\$ 5,790.00
54105	Productos de Papel y Cartón	\$ 600.00
54110	Combustibles y Lubricantes	\$ 600.00
54114	Materiales de Oficina	\$ 800.00
54115	Materiales Informáticos	\$ 500.00
54199	Bienes de Uso y Consumo Diversos	\$ 3,290.00
543	SERVICIOS GENERALES Y ARRENDAMIENTOS	\$ 2,500.00
54302	Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	\$ 2,500.00
545	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	\$ 30.00
54503	Servicios Jurídicos	\$ 30.00
TOTAL		\$ 8,320.00

Los miembros de Junta Directiva se dan por enterados y aprueban por unanimidad la modificación al Presupuesto y al Plan de Adquisiciones del Proyecto “Aprovechamiento del recurso hídrico mediante la captación de agua lluvia para el consumo humano en los caseríos El Ciprés, La Trilla y El Rosario, Cantón Copinol Segundo, Chinameca, San Miguel”.

PUNTO OCHO. APROBACIÓN PRESUPUESTO INSTITUCIONAL Y PLAN DE ADQUISICIONES 2017.

La Ingeniera González presenta a los miembros de Junta Directiva el Presupuesto Institucional y el Plan de Adquisiciones para el año 2017, el cual contiene los fondos de subvención, el saldo pendiente del Programa Techo y Agua 2016 y el Proyecto de Compensaciones Ambientales. Con el fin de hacer más eficiente la ejecución presupuestaria, los presupuestos de otros proyectos de inversión y donaciones de organismos internacionales, se presentaran en la primera Junta Directiva del año 2017. El detalle ingresos y egresos se presenta a continuación:

**PRESUPUESTO DE INGRESOS, EJERCICIO ECONOMICO FISCAL 2017
(EN US\$)**

INGRESOS CORRIENTES			520,320.00
15 INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS			
151 RENDIMIENTOS DE TÍTULOS VALORES		40,200.00	
15105 Rentabilidad de Depósitos a Plazos	40,000.00		
15199 Otras Rentabilidades Financieras	200.00		
16 TRANSFERENCIAS CORRIENTES			
162 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO		480,120.00	
162014400 Transferencias Corrientes del Sector Público	432,800.00		
16201 Transferencias Corrientes del Sector Público	47,320.00		
INGRESOS DE CAPITAL			130,000.00
22 TRANSFERENCIA DE CAPITAL			
224 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR EXTERNO		130,000.00	
22403 De Gobierno y Organismos Gubernamentales	130,000.00		
32 SALDOS DE AÑOS ANTERIORES			122,480.00
321 Saldos Iniciales de Caja y Banco		122,480.00	
32102 Saldo Inicial en Banco	122,480.00		
TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS			772,800.00

PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCICIO ECONOMICO FISCAL 2017
(EN US\$)

CODIGO	RUBRO, CUENTA Y ESPECIFICO	AGRUPACION OPERACIONAL 3		AGRUPACION OPERACIONAL 3		TOTAL
		FF 1	FF 5	FF 5	FF 5	
		Fondo General	Donaciones	Donaciones	Donaciones	
		FUNCIONAMIENTO				
		Línea de Trab. 0101	Línea Trab. 0102	Línea Trab. 0107		
		Administración Superior	Techo y Agua	Compensación		
		Subvención	Funcionamiento	Ambiental		
51	REMUNERACIONES	379,100.00	46,525.00	15,350.00	0.00	440,975.00
511	REMUNERACIONES PERMANENTES	336,140.00	40,300.00	14,400.00	0.00	390,840.00
51101	Sueldos	327,600.00	18,000.00	14,400.00		360,000.00
51103	Aguinaldos		19,500.00			19,500.00
51105	Dietas		2,800.00			2,800.00
51107	Beneficios Adicionales	8,540.00	0.00			8,540.00
514	CONTR. PATR. A INST. DE SEGURIDAD SOCIAL PUB.	19,920.00	850.00	680.00	0.00	21,450.00
51401	Por Remuneraciones Permanentes	19,920.00	850.00	680.00		21,450.00
515	CONTR. PATR. A INST. DE SEGURIDAD SOCIAL PRIV.	23,040.00	375.00	270.00	0.00	23,685.00
51501	Por Remuneraciones Permanentes	23,040.00	375.00	270.00		23,685.00
517	INDENNIZACIONES	0.00	5,000.00		0.00	5,000.00
51701	Al Personal de Servicios Permanentes		5,000.00			5,000.00
54	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	53,700.00	64,300.00	8,650.00	0.00	126,650.00
541	BIENES DE USO Y CONSUMO	0.00	17,950.00	4,200.00	0.00	22,150.00
54101	Productos Alimenticios para Personas		2,200.00			2,200.00
54104	Productos Textiles y Vestuarios		2,650.00			2,650.00
54105	Productos de Papel y Cartón		1,500.00			1,500.00
54106	Productos de Cuero y Caucho		50.00			50.00
54107	Productos Químicos		1,200.00			1,200.00
54108	Productos Farmacéuticos y Medicinales		100.00			100.00
54109	Llantas y Neumáticos		1,000.00			1,000.00
54110	Combustibles y Lubricantes		1,000.00	4,000.00		5,000.00
54111	Minerales no Metálicos y Productos Derivados		50.00			50.00

CODIGO	RUBRO, CUENTA Y ESPECIFICO	AGRUPACION OPERACIONAL 3			AGRUPACION OPERACIONAL 3			TOTAL	
		FF 1	FF 5	Donaciones	FF 5	Donaciones	ESPECIAL DE INVERSIÓN		
		FONDOS			FONDOS				
		FUNCIONAMIENTO			FUNCIONAMIENTO				
		Línea de Trab. 0101		Línea Trab. 0102		Línea Trab. 0107			
		Administración Superior		Techo y Agua Fase 2016		Compensación Ambiental			
		Subvención	Funcionamiento						
54112	Minerales Metálicos y Productos Derivados		400.00				400.00		
54114	Materiales de Oficina		1,500.00				1,500.00		
54115	Materiales Informáticos		2,000.00				2,000.00		
54116	Libros, Textos, Útiles de Enseñanza y Publicaciones		200.00				200.00		
54118	Herramientas, Repuestos y Accesorios		500.00				500.00		
54119	Materiales Eléctricos		600.00				600.00		
54199	Bienes de Uso y Consumo Diversos		3,000.00	200.00			3,200.00		
542	SERVICIOS BÁSICOS	0.00	23,860.00	0.00	0.00	0.00	23,860.00		
54201	Servicios de Energía Eléctrica		11,400.00				11,400.00		
54202	Servicios de Agua		1,560.00				1,560.00		
54203	Servicios de Telecomunicaciones		10,800.00				10,800.00		
54204	Servicios de Correos		100.00				100.00		
543	SERVICIOS GENERALES Y ARRENDAMIENTOS	53,700.00	13,890.00	2,800.00	0.00	0.00	70,390.00		
54301	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles		3,500.00				3,500.00		
54302	Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos		1,000.00	2,800.00			3,800.00		
54305	Servicios de Publicidad		1,500.00				1,500.00		
54306	Servicios de Vigilancia	19,200.00	0.00				19,200.00		
54307	Servicios de Limpieza y Fumigaciones		500.00				500.00		
54308	Servicios de Lavandería y Planchado		100.00				100.00		
54313	Impresiones, Publicaciones, y Reproducciones		3,500.00				3,500.00		
54314	Atenciones Oficiales		1,000.00				1,000.00		
54317	Arrendamiento de Bienes Inmuebles	34,500.00	0.00				34,500.00		
54399	Servicios Generales y Arrendamientos Diversos		2,790.00				2,790.00		
544	PASAJES Y VIATICOS	0.00	600.00	1,500.00	0.00	0.00	2,100.00		
54401	Pasajes al Interior		100.00				100.00		
54403	Viáticos por Comisión Interna		500.00	1,500.00			2,000.00		
545	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	0.00	8,000.00	150.00	0.00	0.00	8,150.00		

CODIGO	RUBRO, CUENTA Y ESPECIFICO	AGRUPACION OPERACIONAL 3			AGRUPACION OPERACIONAL 3			TOTAL
		FF 1	FF 5	FF 5	Donaciones			
		Fondo General			Donaciones			
		FUNCIONAMIENTO			ESPECIAL DE INVERSIÓN			
		Línea de Trab. 0101			Línea Trab. 0102	Línea Trab. 0107		
Administración Superior		Techo y Agua Fase 2016		Compensación Ambiental				
Subvención	Funcionamiento							
54503	Servicios Jurídicos		500.00	150.00			650.00	
54504	Servicios de Contabilidad y Auditoría		3,500.00				3,500.00	
54505	Servicios de Capacitación		1,000.00				1,000.00	
54599	Consultorías, Estudios e Investigaciones Diversas		3,000.00				3,000.00	
55	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	0.00	18,475.00	0.00	0.00	0.00	18,475.00	
555	IMPUESTOS TASAS Y DERECHOS	0.00	2,600.00	0.00	0.00	0.00	2,600.00	
55599	Impuestos, Tasas y Derechos Diversos		2,600.00				2,600.00	
556	SEGUROS, COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	0.00	15,875.00	0.00	0.00	0.00	15,875.00	
55601	Primas y Gastos de Seguros de Personas		9,565.00				9,565.00	
55602	Primas y Gastos de Seguros de Bienes		6,210.00				6,210.00	
55603	Comisiones y Gastos Bancarios		100.00				100.00	
56	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0.00	4,400.00				4,400.00	
563	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECT. PRIVADO	0.00	4,400.00	0.00	0.00	0.00	4,400.00	
56304	A Personas Naturales		4,400.00				4,400.00	
61	INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	0.00	6,300.00	0.00	0.00	0.00	6,300.00	
611	BIENES MUEBLES	0.00	4,500.00	0.00	0.00	0.00	4,500.00	
61101	Mobiliarios		500.00				500.00	
61102	Maquinaria y Equipos		1,000.00				1,000.00	
61104	Equipos Informáticos		1,500.00				1,500.00	
61199	Bienes Muebles Diversos		1,500.00				1,500.00	
614	INTANGIBLES	0.00	1,800.00	0.00	0.00	0.00	1,800.00	
61403	Derechos de Propiedad Intelectual		1,800.00				1,800.00	
62	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0.00	0.00	106,000.00	70,000.00	0.00	176,000.00	
622	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PUBLICO	0.00	0.00	0.00	70,000.00	0.00	70,000.00	
62201	Transferencias de Capital al Sector Publico				70,000.00		70,000.00	
623	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PRIVADO	0.00	0.00	106,000.00	0.00	0.00	106,000.00	
62303	A Organismos sin Fines de Lucro	0.00		106,000.00			106,000.00	

CODIGO	AGRUPACION OPERACIONAL 3		AGRUPACION OPERACIONAL 3		TOTAL
	FF 1	FF 5	FF 5	FF 5	
RUBRO, CUENTA Y ESPECIFICO	Fondo General		Donaciones		TOTAL
	FUNCIONAMIENTO		ESPECIAL DE INVERSIÓN		
	Línea de Trab. 0101		Línea Trab. 0102		Línea Trab. 0107
	Administración Superior		Techo y Agua		Compensación
	Funcionamiento		Fase 2016		Ambiental
	432,800.00	140,000.00	130,000.00	70,000.00	772,800.00
TOTAL	572,800.00		130,000.00		772,800.00
				70,000.00	772,800.00

Asimismo, la Ingeniera González, presenta el Plan de Adquisiciones para el año 2017, según el siguiente detalle:

**PLAN DE ADQUISICIONES 2017
(EN US\$)**

CODIGO	RUBRO, CUENTA Y ESPECIFICO	SUBVENCIÓN	FUNCIONAMIENTO	TECHO Y AGUA	TOTAL
54	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	53,700.00	39,940.00	7,150.00	100,790.00
541	BIENES DE USO Y CONSUMO	0.00	17,950.00	4,200.00	22,150.00
54101	Productos Alimenticios para Personas		2,200.00		2,200.00
54104	Productos Textiles y Vestuarios		2,650.00		2,650.00
54105	Productos de Papel y Cartón		1,500.00		1,500.00
54106	Productos de Cuero y Caucho		50.00		50.00
54107	Productos Químicos		1,200.00		1,200.00
54108	Productos Farmacéuticos y Medicinales		100.00		100.00
54109	Llantas y Neumáticos		1,000.00		1,000.00
54110	Combustibles y Lubricantes		1,000.00	4,000.00	5,000.00
54111	Minerales no Metálicos y Productos Derivados		50.00		50.00
54112	Minerales Metálicos y Productos Derivados		400.00		400.00
54114	Materiales de Oficina		1,500.00		1,500.00
54115	Materiales Informáticos		2,000.00		2,000.00
54116	Libros, Textos, Útiles de Enseñanza y Publicaciones		200.00		200.00
54118	Herramientas, Repuestos y Accesorios		500.00		500.00
54119	Materiales Eléctricos		600.00		600.00
54199	Bienes de Uso y Consumo Diversos		3,000.00	200.00	3,200.00
543	SERVICIOS GENERALES Y ARRENDAMIENTOS	53,700.00	13,890.00	2,800.00	70,390.00
54301	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles		3,500.00		3,500.00
54302	Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos		1,000.00	2,800.00	3,800.00
54305	Servicios de Publicidad		1,500.00		1,500.00
54306	Servicios de Vigilancia	19,200.00	0.00		19,200.00
54307	Servicios de Limpieza y Fumigaciones		500.00		500.00
54308	Servicios de Lavandería y Planchado		100.00		100.00
54313	Impresiones, Publicaciones, y Reproducciones		3,500.00		3,500.00
54314	Atenciones Oficiales		1,000.00		1,000.00
54317	Arrendamiento de Bienes Inmuebles	34,500.00	0.00		34,500.00
54399	Servicios Generales y Arrendamientos Diversos		2,790.00		2,790.00
544	PASAJES Y VIATICOS	0.00	100.00	0.00	100.00
54401	Pasajes al Interior		100.00		100.00
545	SERVICIOS TECNICOS Y PROFESIONALES	0.00	8,000.00	150.00	8,150.00
54503	Servicios Jurídicos		500.00	150.00	650.00
54504	Servicios de Contabilidad y Auditoría		3,500.00		3,500.00
54505	Servicios de Capacitación		1,000.00		1,000.00

CODIGO	RUBRO, CUENTA Y ESPECIFICO	SUBVENCIÓN	FUNCIONAMIENTO	TECHO Y AGUA	TOTAL
54599	Consultorías, Estudios e Investigaciones Diversas		3,000.00		3,000.00
55	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	0.00	15,775.00	0.00	15,775.00
556	SEGUROS, COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	0.00	15,775.00	0.00	15,775.00
55601	Primas y Gastos de Seguros de Personas		9,565.00		9,565.00
55602	Primas y Gastos de Seguros de Bienes		6,210.00		6,210.00
61	INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	0.00	6,300.00	0.00	6,300.00
611	BIENES MUEBLES	0.00	4,500.00	0.00	4,500.00
61101	Mobiliarios		500.00		500.00
61102	Maquinaria y Equipos		1,000.00		1,000.00
61104	Equipos Informáticos		1,500.00		1,500.00
61199	Bienes Muebles Diversos		1,500.00		1,500.00
614	INTANGIBLES	0.00	1,800.00	0.00	1,800.00
61403	Derechos de Propiedad Intelectual		1,800.00		1,800.00
TOTAL		53,700.00	62,015.00	7,150.00	122,865.00

Los miembros de Junta Directiva, después de revisar y analizar la propuesta presentada, aprueban por unanimidad el Presupuesto Institucional de Ingresos y Egresos y el Plan de Adquisiciones para el año 2017.

PUNTO NUEVE. MODIFICACIÓN DEL PLAN DE TRABAJO DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA.

El presidente invita a la Licenciada Evelyn Avilés, Auditora Interna, a presentar la modificación del Plan de Trabajo de la Unidad de Auditoría Interna.

La Licenciada Avilés explica las modificaciones realizadas al cronograma de actividades del plan de trabajo 2016, según el detalle en la página siguiente.

No	Actividad	Mes													
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiem	Octubre	Noviembre	Diciembre		
1	Elaboración Plan de Trabajo														
2	Requerimientos de Corte de cuentas, comité de planeación estratégica														
3	Monitoreos al cumplimiento de la política de ahorro y austeridad 2016														
4	Revisión a Compras por libre Gestión del año 2015														
5	Examen especial a Proyectos de techo y agua aprobados en el segundo semestre 2015														
6	Examen especial a compensaciones ambientales.														
7	Examen especial al cumplimiento del manual de activo fijo del primer semestre del año 2016														
8	Revisión del Uso y Manejo del combustible del primer semestre de 2016														
9	Seguimiento a recomendaciones de Informes de la Corte de cuentas 2015														
10	Revisión del cumplimiento del POA a agosto de 2016														
11	Examen especial a egresos del primer semestre 2016														
12	Examen especial a los egresos del primer semestre 2016														
13	Examen especial al programa de guardianes ambientales 2016														
Actividades															
1	Monitoreos a proyectos en ejecución														
2	Arqueos de Caja Chica.														



Los miembros de Junta Directiva, luego de las consultas respectivas aprueban por unanimidad las modificaciones al Cronograma de Actividades del Plan de Trabajo 2016.

PUNTO DIEZ. PRESENTACIÓN DE INFORMES DE AUDITORÍA INTERNA.

La Licenciada Avilés presenta a continuación los siguientes informes, como responsable de la Unidad de Auditoría Interna de la institución, en cumplimiento con las Normas de Auditoría Interna del Sector Gubernamental en su artículo 38. Informes a la Máxima Autoridad de la Entidad.

1. Informes de actividades de auditoría interna.

A continuación la Lic. Avilés expone a los miembros de Junta Directiva los avances del plan de trabajo 2016, así como las actividades realizadas, explicando el alcance de cada actividad, según cuadros a continuación:

Actividad	No
Arqueos a la Caja chica	3
Visitas de campo a proyectos	8
Arqueos al combustible	1

2. Auditorías finalizadas.

Examen especial a Proyectos de techo y agua aprobados en el segundo semestre 2015

Objetivo:

Evaluar que la ejecución del proyecto esté desarrollado conforme a lo establecido en el convenio firmado y la Guía para la Administración de Proyectos, aplicando los procedimientos de control pertinentes para el uso adecuado de los recursos por las unidades ejecutoras.

Conclusión:

Las unidades ejecutoras han cumplido con los lineamientos establecidos en la normativa técnica para la ejecución del Programa, asimismo se verificó el uso adecuado de los recursos.

Los miembros de Junta Directiva, luego de las consultas respectivas, se dan por informados de las actividades de auditoría interna realizadas.

PUNTO ONCE. VARIOS.

Los miembros de Junta Directiva dejaron abierta la sesión una vez que se agotó la agenda en reunión posterior, fue cerrado el día lunes veintiuno de noviembre de dos mil dieciséis.

No habiendo más que hacer constar, se cierra la sesión a las doce horas y treinta minutos del día lunes veintiuno de noviembre de dos mil dieciséis.



Ricardo Evert Santamaría
Ricardo Evert Santamaría
Presidente
Fondo Ambiental de El Salvador



Hugo Alexander Flores
Hugo Alexander Flores
Director Propietario
Ministerio de Agricultura y Ganadería

Arnoldo Rafael Cruz
Director Propietario
Ministerio de Salud

Pablo Martínez
Pablo Martínez
Director Propietario
Instituto Salvadoreño de Desarrollo
Municipal