

ACTA NÚMERO 01/17
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 veinte de enero de dos mil diecisiete, 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. José Mirio González, en su carácter de Director Suplente representante del Ministerio de Salud (MINSAL)
5. 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. Conocimiento y respuesta a nota enviado por el personal del FONAES, referente al Sistema de Gestión de Recursos Humanos.
- IV. Aprobación Presupuesto de Inversión y Plan de Adquisiciones 2017.
- V. Aprobación ajuste presupuestario fondo subvención.
- VI. Aprobación Financiación Proyectos con fondos de los Programas Techo y Agua Fase 2014 y Compensación Ambiental.
- VII. Presentación de Informes de Auditoría Interna.
- VIII. Cumplimiento Plan de Trabajo de Auditoría Interna.
- IX. Varios.

PUNTO TRES. CONOCIMIENTO Y RESPUESTA A NOTA ENVIADA POR EL PERSONAL DEL FONAES REFERENTE AL SISTEMA DE GESTIÓN DE RECURSOS HUMANOS.

El Presidente hace mención de la comunicación de los empleados institucionales, referente al Sistema de Gestión de Recursos Humanos y la necesidad de dar respuesta a la misma.

Los miembros de Junta Directiva, acordaron dar a conocer al personal el aprobado Sistema de Gestión de Recursos Humanos una vez entren en aplicación todos los componentes del mismo.

PUNTO CUATRO. APROBACION PRESUPUESTO DE INVERSIÓN Y PLAN DE ADQUISICIONES 2017

El Presidente invita a la Ingeniera Luisela González, Coordinadora de Administración y Finanzas, para que presente el presupuesto de inversión y el plan de adquisiciones respectivo.

La Ingeniera González, explica a los miembros de Junta Directiva que al cierre del ejercicio fiscal correspondiente al año 2016 quedaron establecidos los saldos de los programas de inversión institucional Techo y Agua, Compensaciones Ambientales y Guardianes Ambientales, siendo procedente la incorporación de los mismos al presupuesto del año 2017. El detalle a continuación:

**PRESUPUESTO DE INGRESOS, EJERCICIO ECONOMICO FISCAL 2017
PROGRAMA TECHO Y AGUA, COMPENSACIONES AMBIENTALES Y GUARDIANES AMBIENTALES
(CIFRAS EXPRESADAS EN US\$)**

A. ASIGNACIÓN DE RECURSOS

1. Ingresos

INGRESOS CORRIENTES			362,947.87
16 TRANSFERENCIAS CORRIENTES			
162 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO		19,088.60	
16201 Transferencias Corrientes del Sector Público	19,088.60		
163 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PRIVADO		343,859.27	
16302 De Empresas Privadas Financieras	16,500.00		
16304 De Organismos sin Fines de Lucro	2,500.00		
164 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR EXTERNO		324,859.27	
16404 De Organismos Multilaterales	324,859.27		
INGRESOS DE CAPITAL			170,000.00
22 TRANSFERENCIA DE CAPITAL			
224 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL SECTOR EXTERNO		170,000.00	
22403 De Gobierno y Organismos Gubernamentales	170,000.00		
32 SALDOS DE AÑOS ANTERIORES			599,239.88
321 Saldos Iniciales de Caja y Banco		599,239.88	
32102 Saldo Inicial en Banco	599,239.88		
TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS			1132,187.75

PRESUPUESTO DE INVERSIÓN (EGRESOS) EJERCICIO ECONÓMICO FISCAL 2017
(CIFRAS EXPRESADAS EN US\$)

CODIGO	RUBRO Y CUENTA	AGRUPACIÓN OPERACIONAL 3, FUENTE DE FINANCIAMIENTO 5											TOTAL	
		TECHO Y AGUA			COMPENSACIONES AMBIENTALES		BID		GUARD. AMBIENT.					
		LINEA DE TRABAJO 0102			LINEA DE TRABAJO 0107		L.T. 0105	L.T.0106	LINEA DE TRABAJO 0102					
		2012-2013 ¹	2014 ²	2015 ³	2016 ⁴	6506 ⁵	6574 ⁶	14298-ES ⁷	14169-ES ⁸					
51	REMUNERACIONES	0.00	3,603.25	10,809.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,619.50
511	REMUNERACIONES PERMANENTES	0.00	3,300.00	9,900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,800.00
51101	Sueldos		3,300.00	9,900.00										19,800.00
514	CONTRIBUCIONES PATRONALES A INST. DE SEGURIDAD SOCIAL PUB.	0.00	161.50	484.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	969.00
51401	Por Remuneraciones Permanentes		161.50	484.50										969.00
515	CONTRIBUCIONES PATRONALES A INST. DE SEGURIDAD SOCIAL PRIV.	0.00	141.75	425.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	850.50
51501	Por Remuneraciones Permanentes		141.75	425.25										850.50
54	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	0.00	14,795.38	2,484.00	0.00	0.00	1,513.50	84,179.22	352,187.98	0.00	0.00	0.00	38,000.00	493,160.08
541	BIENES DE USO Y CONSUMO	0.00	2,165.38	0.00	0.00	0.00	1,483.50	22,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	26,348.88	
54101	Productos Alimenticios para Personas												5,000.00	5,000.00
54103	Productos Agropecuarios y Forestales												2,800.00	2,800.00
54104	Productos Textiles y Vestuarios												5,000.00	5,000.00
54105	Productos de Papel y Cartón						400.00						2,000.00	2,400.00
54107	Productos Químicos												2,500.00	2,500.00
54108	Productos Farmacéuticos y Medicinales												150.00	150.00
54109	Llantas y Neumáticos		600.00										250.00	850.00
54110	Combustibles y Lubricantes												1,500.00	1,500.00
54114	Materiales de Oficina						400.00						500.00	900.00
54115	Materiales Informáticos						300.00						500.00	800.00

CODIGO	RUBRO Y CUENTA	AGRUPACIÓN OPERACIONAL 3, FUENTE DE FINANCIAMIENTO 5											TOTAL
		TECHO Y AGUA				COMPENSACIONES AMBIENTALES		BID		GUARD. AMBIENT.	LINEA DE TRABAJO 0102	TOTAL	
		LINEA DE TRABAJO 0102				LINEA DE TRABAJO 0107	L.T. 0105	L.T.0106	LINEA DE TRABAJO 0102				
		2012-2013 ¹	2014 ²	2015 ³	2016 ⁴	6506 ⁵	6574 ⁶	14298-ES ⁷	14169-ES ⁸				
54199	Bienes de Uso y Consumo Diversos		1,565.38			383.50						2,500.00	4,448.88
543	SERVICIOS GENERALES Y ARRENDAMIENTOS	0.00	12,600.00	2,000.00	0.00	0.00	0.00	85,673.94	6,279.22	14,500.00	121,053.16		
54302	Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos		600.00	2,000.00						1,500.00	4,100.00		
54309	Servicios de Laboratorios		12,000.00								12,000.00		
54313	Impresiones, Publicaciones y Reproducciones							11,200.00		10,000.00	21,200.00		
54399	Servicios Generales y Arrendamientos Diversos					0.00		74,473.94	6,279.22	3,000.00	83,753.16		
544	PASAJES Y VIATICOS	0.00	0.00	394.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800.00	1,194.00		
54403	Viáticos por Comisión Interna			394.00						800.00	1,194.00		
545	CONSULTORIAS, ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	0.00	30.00	90.00	0.00	0.00	0.00	266,514.04	77,900.00	0.00	344,564.04		
54503	Servicios Jurídicos		30.00	90.00		30.00					150.00		
54504	Servicios de Contabilidad y Auditoría							10,000.00	7,000.00		17,000.00		
54599	Consultorías, Estudios e Investigaciones Diversas							256,514.04	70,900.00		327,414.04		
55	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,500.00	0.00	3,500.00		
557	OTROS GASTOS NO CLASIFICADOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,500.00	0.00	3,500.00		
55799	Gastos Diversos								3,500.00		3,500.00		
61	INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	321.09	2,000.00	2,321.09		
611	BIENES MUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	321.09	2,000.00	2,321.09		
61104	Equipos Informáticos								321.09	2,000.00	2,321.09		
62	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	9,089.23	77,491.31	198,462.76	170,000.00	56,263.78	100,280.00	0.00	0.00	0.00	611,587.08		
622	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PUBLICO	9,089.23	77,491.31	123,462.76	170,000.00	56,263.78	7,630.00	0.00	0.00	0.00	443,937.08		

CODIGO	RUBRO Y CUENTA	AGRUPACIÓN OPERACIONAL 3, FUENTE DE FINANCIAMIENTO 5										TOTAL						
		TECHO Y AGUA			COMPENSACIONES AMBIENTALES		BID		GUARD. AMBIENT.									
		LINEA DE TRABAJO 0102			LINEA DE TRABAJO 0107		L.T. 0105	L.T.0106	LINEA DE TRABAJO 0102									
		2012-2013 ¹	2014 ²	2015 ³	2016 ⁴	6506 ⁵	6574 ⁶	14298-ES ⁷	14169-ES ⁸									
62201	Transferencias de Capital al Sector Publico	9,089.23	77,491.31	123,462.76	170,000.00	56,263.78	7,630.00											443,937.08
623	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PRIVADO	0.00	0.00	75,000.00	0.00	0.00	92,650.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	167,650.00
62303	A Organismos sin fines de lucro	0.00	0.00	75,000.00	0.00	0.00	92,650.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	167,650.00
TOTAL PRESUPUESTO DE EGRESOS		9,089.23	95,889.94	211,756.51	170,000.00	56,263.78	109,000.00	352,187.98	88,000.31	40,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1132,187.75

¹ Programa Techo y Agua, Fase 2012-2013.

² Programa Techo y Agua 2014.

³ Programa Techo y Agua, Fase 2015.

⁴ Programa Techo y Agua, Fase 2016.

⁵ Aprovechamiento del recurso hídrico mediante la captación de agua lluvia para el consumo humano en el Municipio de Juayua, Sonsonate.

⁶ Aprovechamiento del recurso hídrico mediante la captación de agua lluvia para el consumo humano en El Ciprés, La Trilla y El Rosario, Chinameca, San Miguel.

⁷ Apoyo a la implementación de la Estrategia Nacional de Cambio Climático de El Salvador.

⁸ Fortalecimiento del Fondo Ambiental de El Salvador (FONAES) como mecanismo financiero de la Estrategia Nacional de Cambio Climático de El Salvador.

Finalmente, la Ingeniera González presenta el Plan de Adquisiciones correspondiente, de acuerdo al detalle siguiente:

CODIGO	RUBRO Y CUENTA	TECHO Y AGUA (FASES)		COMP. AMB. SAN MIGUEL	BID		GUARD. AMBIENT.	TOTAL
		2014	2015		14298-ES	14169-ES		
54	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	14,795.38	2,090.00	1,513.50	352,187.98	84,179.22	37,200.00	491,966.08
541	BIENES DE USO Y CONSUMO	2,165.38	0.00	1,483.50	0.00	0.00	22,700.00	26,348.88
54101	Productos Alimenticios para Personas						5,000.00	5,000.00
54103	Productos Agropecuarios y Forestales						2,800.00	2,800.00
54104	Productos Textiles y Vestuarios						5,000.00	5,000.00
54105	Productos de Papel y Cartón			400.00			2,000.00	2,400.00
54107	Productos Químicos						2,500.00	2,500.00
54108	Productos Farmacéuticos y Medicinales						150.00	150.00
54109	Llantas y Neumáticos	600.00					250.00	850.00
54110	Combustibles y Lubricantes						1,500.00	1,500.00
54114	Materiales de Oficina			400.00			500.00	900.00
54115	Materiales Informáticos			300.00			500.00	800.00
54199	Bienes de Uso y Consumo Diversos	1,565.38		383.50			2,500.00	4,448.88
543	SERVICIOS GENERALES Y ARRENDAMIENTOS	12,600.00	2,000.00	0.00	85,673.94	6,279.22	14,500.00	121,053.16
54302	Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	600.00	2,000.00				1,500.00	4,100.00
54309	Servicios de Laboratorios	12,000.00						12,000.00
54313	Impresiones, Publicaciones y Reproducciones				11,200.00		10,000.00	21,200.00
54399	Servicios Generales y Arrendamientos Diversos			0.00	74,473.94	6,279.22	3,000.00	83,753.16
545	CONSULTORIAS, ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	30.00	90.00	30.00	266,514.04	77,900.00	0.00	344,564.04
54503	Servicios Jurídicos	30.00	90.00	30.00				150.00
54504	Servicios de Contabilidad y Auditoria				10,000.00	7,000.00		17,000.00
54599	Consultorías, Estudios e Investigaciones Diversas				256,514.04	70,900.00		327,414.04
55	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	0.00	0.00	0.00	0.00	3,500.00	0.00	3,500.00

CODIGO	RUBRO Y CUENTA	TECHO Y AGUA (FASES)		COMP. AMB. SAN MIGUEL	BID		GUARD. AMBIENT.	TOTAL
		2014	2015		14298-ES	14169-ES		
557	OTROS GASTOS NO CLASIFICADOS	0.00	0.00	0.00	0.00	3,500.00	0.00	3,500.00
55799	Gastos Diversos					3,500.00		3,500.00
61	INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	0.00	0.00	0.00	0.00	321.09	2,000.00	2,321.09
611	BIENES MUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	321.09	2,000.00	2,321.09
61104	Equipos Informáticos					321.09	2,000.00	2,321.09
TOTAL PRESUPUESTO DE EGRESOS		14,795.38	2,090.00	1,513.50	352,187.98	88,000.31	39,200.00	497,787.17

Los miembros de Junta Directiva, analizan la información presentada y luego de realizar las consultas pertinentes aprueban por unanimidad el **Presupuesto de Inversión y Plan de Adquisiciones para el año 2017**.

PUNTO CINCO. APROBACIÓN AJUSTE PRESUPUESTARIO FONDO SUBVENCIÓN.

La Ingeniera Luisela González, explica a los miembros de Junta Directiva que el Presupuesto y Plan de Adquisiciones Institucional para el año 2017 fue aprobado en la sesión ordinaria número 09/16 de fecha 14 de octubre de dos mil dieciséis, en los cuales se incluyó la contratación de la compañía que brinda servicio de vigilancia a las instalaciones del FONAES, tomando como base el costo del año dos mil dieciséis; sin embargo con la aprobación del incremento al salario mínimo en diciembre del dos mil dieciséis las ofertas recibidas sobrepasaron el monto presupuestado.

Por lo anterior, se solicita la aprobación del ajuste presupuestario del rubro 51 al 54, de acuerdo al detalle siguiente:

RUBRO CUENTA ESPECIFICO	NOMBRE DEL RUBRO, CUENTA Y ESPECIFICO	LÍNEA DE TRABAJO	AGRUP. OPERAC.	FUENTE DE FINANC.	AUMENTA	DISMINUYE
54	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	0101	3	1		
543	SERVICIOS GENER. Y ARRENDAMIENTOS	0101	3	1		
54306	Servicios de Vigilancia	0101	3	1	US\$ 780.00	
51	REMUNERACIONES	0101	3	1		
511	REMUNERACIONES PERMANENTES	0101	3	1		
51101	Sueldos	0101	3	1		US\$ 780.00
TOTAL					US\$ 780.00	US\$ 780.00

Los miembros de Junta Directiva, analizan la información y aprueban por unanimidad el ajuste presupuestario por un monto de SETECIENTOS OCHENTA 00/100 DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA (US\$780.00) entre los rubros 51 y 54 y la respectiva modificación en el Plan de Adquisiciones 2017 por el mismo monto.

PUNTO SEIS. APROBACIÓN FINANCIACIÓN PROYECTOS CON FONDOS DE LOS PROGRAMAS TECHO Y AGUA FASE 2014 Y COMPENSACIÓN AMBIENTAL.

El Presidente invita al Ingeniero José Roberto Rodríguez, Coordinador de Gestión del Conocimiento, para que exponga a los miembros de Junta Directiva dos proyectos para financiación con fondos de los programas Techo y Agua, Fase 2014 y Compensación Ambiental.

El Ingeniero Rodríguez, explica que en el Documento Marco del Programa Techo y Agua, fase 2014, están contemplados sistemas colectivos de aprovechamiento de agua lluvia para consumo humano, por lo que se presenta para aprobación un sistema colectivo de 70 metros cúbicos en Cantón San Juan, Caserío Los Nieto Gonzalez, Municipio de Alegría, Departamento de Usulután, de acuerdo al detalle siguiente:

N° DE PROYECTOS	NOMBRE DEL PROYECTO	UNIDAD EJECUTORA	APORTE FINANCIERO (en US\$)				N° DE FAMILIAS	N° DE TANQUES
			FONAES	Unidad Ejecutora	Comunidad (especies)	Monto del proyecto		
1	Sistema Colectivo de Captación de Agua Lluvia de 70 m ³ para consumo y uso doméstico, en Cantón San Juan, Caserío Los Nieto Gonzalez, Municipio de Alegría, Departamento de Usulután	Alcaldía Municipal de Alegría	26,979.00	3,924.00	1,105.00	32,008.00	55	1
1	TOTAL		26,979,00	3,924,00	1,105.00	32,008,00	55	1

El Ingeniero Rodríguez informa a los miembros de Junta Directiva que, con base a lo aprobado por el Comité Franco Salvadoreño para la fase 2014, el costo de administración del 7% será calculado a partir del monto total del financiamiento otorgado a cada proyecto, será remesado a la Cuenta de Administración Superior.

A continuación, el Ingeniero Rodríguez explica que en el punto ocho del acta 04/16 de fecha treinta y uno de mayo de dos mil dieciséis, se aprobó la etapa II del proyecto de compensación ambiental "Aprovechamiento del recurso hídrico mediante la captación de agua lluvia para el consumo humano en el Municipio de Juayua", y ahora se presenta para aprobación de Junta Directiva la etapa III del proyecto para beneficiar a 35 familias, según el detalle siguiente:

N° DE PROY.	NOMBRE DEL PROYECTO	UNIDAD EJECUTORA	APORTE FINANCIERO (en US\$)				N° DE FAMILIAS	N° DE SISTEMAS	N° DE TANQUES
			FONAES	Unidad Ejecutora	Comunidad (especies)	Monto del proyecto			
1	Aprovechamiento del recurso hídrico, mediante la captación de agua lluvia para el consumo humano, en el municipio de Juayua, Departamento de Sonsonate, 3ª Etapa	Alcaldía Municipal de Juayua.	60,002.00	1,800.00	1,645.00	63,447.00	35	35	70
1	TOTAL		60,002.00	1,800.00	1,645.00	63,447.00	35	35	70

El Ingeniero Rodríguez informa a los miembros de Junta Directiva que, tal como se estableció en el convenio CA 03/2015, entre TEFEX S.A. de C.V. y FONAES, el FONAES asigna el 7% de los fondos captados en concepto de compensación ambiental a costos de administración, el cual se calcula a partir del monto total del financiamiento otorgado a cada proyecto y que luego es remesado a la Cuenta de Administración Superior.

Los miembros de Junta Directiva, luego de las consultas pertinentes aprueban por unanimidad el financiamiento de los dos proyectos presentados y el respectivo costo de administración para los mismos.

PUNTO SIETE. PRESENTACIÓN DE INFORMES DE AUDITORIA INTERNA.

El Presidente invita a la Licenciada Evelyn Guadalupe Avilés, Auditora Interna, para que presente a los miembros de Junta Directiva los informes como responsable de la Unidad de Auditoria 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.

N°	AUDITORIA	OBJETIVO	CONCLUSIÓN
1	Examen especial al cumplimiento del Manual de Activo Fijo del primer semestre del año 2016	Verificar el debido cumplimiento del Manual Para el Registro y control de Bienes Muebles durante el primer semestre del año 2016.	SIN OBSERVACIONES. FONAES ha cumplido con las disposiciones establecidas en el Manual Para el Registro y Control de Bienes Muebles.
2	Seguimiento a recomendaciones en Informe de la Corte de Cuentas de la República del año 2015	Efectuar revisión, a fin de verificar el grado de cumplimiento de las recomendaciones presentadas en el informe	FONAES está implementado acciones para dar cumplimiento a las recomendaciones establecidas en el informe de

N°	AUDITORIA	OBJETIVO	CONCLUSIÓN																																
		de la Corte de Cuentas de la República para el año 2015	auditoría realizado por la Corte de Cuentas de la Republica.																																
3	Examen especial a egresos del primer semestre 2016	Verificar la respectiva documentación que respalde los egresos y su correspondiente autorización conforme a las leyes y procedimientos establecidos.	FONAES ha cumplido con la implementación y ha utilizado criterios de austeridad en la ejecución de los gastos.																																
4	Examen especial a Compensaciones Ambientales	Verificar el cumplimiento de lo establecido en los convenios de compensación ambiental, controles establecidos para el uso adecuado de los recursos, a través de la revisión de los convenios desde el año 2015 a junio de 2016	<p>Atraso en el pago de empresas que efectúan medidas de compensación según detalle:</p> <ul style="list-style-type: none"> Parceladora Salvadoreña S.A. de C.V. <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Convenio</th> <th colspan="2">Cuotas atrasadas</th> </tr> <tr> <th>Monto (US\$)</th> <th>Fecha</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="4">CA 01/2015</td> <td>1,204.80</td> <td>22/12/15</td> </tr> <tr> <td>1,204.80</td> <td>25/01/16</td> </tr> <tr> <td>1,204.80</td> <td>24/02/16</td> </tr> <tr> <td>1,204.80</td> <td>29/03/16</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>4,819.20</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <ul style="list-style-type: none"> José Nuncio Ayala. Lotificación Agua Zarca <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Convenio</th> <th colspan="2">Cuotas atrasadas</th> </tr> <tr> <th>Monto (US\$)</th> <th>Fecha</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">CA 08/2015</td> <td>9,442.00</td> <td>15/04/16</td> </tr> <tr> <td>9,442.00</td> <td>15/06/16</td> </tr> <tr> <td>9,442.00</td> <td>15/08/16</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>4,819.20</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Convenio	Cuotas atrasadas		Monto (US\$)	Fecha	CA 01/2015	1,204.80	22/12/15	1,204.80	25/01/16	1,204.80	24/02/16	1,204.80	29/03/16	Total	4,819.20		Convenio	Cuotas atrasadas		Monto (US\$)	Fecha	CA 08/2015	9,442.00	15/04/16	9,442.00	15/06/16	9,442.00	15/08/16	Total	4,819.20	
Convenio	Cuotas atrasadas																																		
	Monto (US\$)	Fecha																																	
CA 01/2015	1,204.80	22/12/15																																	
	1,204.80	25/01/16																																	
	1,204.80	24/02/16																																	
	1,204.80	29/03/16																																	
Total	4,819.20																																		
Convenio	Cuotas atrasadas																																		
	Monto (US\$)	Fecha																																	
CA 08/2015	9,442.00	15/04/16																																	
	9,442.00	15/06/16																																	
	9,442.00	15/08/16																																	
Total	4,819.20																																		

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

PUNTO OCHO: CUMPLIMIENTO PLAN DE TRABAJO DE AUDITORÍA INTERNA.

A continuación la Licenciada Avilés expone a los miembros de Junta Directiva, el cumplimiento del Plan de Trabajo 2016, así como las actividades realizadas, de acuerdo al detalle siguiente:

ACTIVIDAD	CANTIDAD	OBSERVACIONES
Auditorías realizadas	6	Informes sin observación (5) Con observaciones (1)

ACTIVIDAD	CANTIDAD	OBSERVACIONES
Arqueos al combustible	1	Sin observaciones.
Visitas de campo a proyectos	12	Proceso requerido en convenios.
Monitoreos de cumplimiento de la PPA 2015	1	Informe remitido.
Arqueos a la caja chica	4	Sin observaciones.

Los miembros de Junta Directiva, luego de las consultas respectivas, se dan por informados del cumplimiento del Plan de Trabajo de la Unidad de Auditoría Interna.

PUNTO NUEVE: VARIOS

No hubo puntos varios.

No habiendo más que hacer constar, se cierra la sesión a las catorce horas y treinta minutos del día viernes veinte de enero de dos mil diecisiete.


 Ricardo Evert Santamaria
 Presidente
 Fondo Ambiental de El Salvador





 Hugo Alexander Flores
 Director Propietario
 Ministerio de Agricultura y Ganadería

Arnoldo Rafael Cruz
 Director Propietario
 Ministerio de Salud


 Pablo Martinez
 Director Propietario
 Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal


 Jose Mirio Gonzalez
 Director Suplente
 Ministerio de Salud

