



ACTA No. E-12/2012

**DEL CONSEJO DIRECTIVO**

**DEL FONDO DE CONSERVACION VIAL – FOVIAL.**

Antiguo Cuscatlán, a las doce horas del día martes, dieciocho de diciembre de dos mil doce. Reunidos en Sala de Reuniones del Consejo Directivo; Propietarios del Consejo Directivo: Lic. Manuel Orlando Quinteros Aguilar c/p Gerson Martínez, Presidente; Arq. Giuseppe Angelucci Silva, Director; Ing. René Mauricio Guardado Rodríguez, Director; Lic. René Edgardo Vargas Valdez, Director. Presentes los señores Miembros Directores Suplentes del Consejo: Lic. Felipe Alexander Rivas Villatoro, Ing. Vicente Paul García Fuentes; y contando con el quórum requerido se procedió a desarrollar la siguiente sesión:

**- Establecimiento de quórum.**

Los asistentes verifican el quórum, y cumpliéndose el legalmente exigido se procede a iniciar la sesión.

**- Aprobación de Agenda.**

Los asistentes acuerdan por unanimidad aprobar la agenda junto con la convocatoria, cuyo contenido es el siguiente:

- I Lectura y Ratificación de Acta Extraordinaria No.E-10/2012.
- II Informe de auditoría integral periodo 1 de junio de 2010 al 31 de mayo de 2012, de la firma Auditora Elías & Asociados.
- III Informe de Recomendación de Adjudicación de Licitación Pública LP 082/2012 “Construcción de apoyos para puente sobre río La Bolsa, en la ruta SAV26N, departamento de San Vicente”.
- IV Informe de Recomendación de Adjudicación de Licitación Pública No. FOVIAL BS LP 001/2013 “Servicios de producción, manejo y monitoreo de mensajes publicitarios en medios de comunicación de FOVIAL año 2013”.
- V Solicitud de aprobación de Modificación Presupuestaria en aumento en concepto de Donaciones.
- VI Solicitud de Modificación a la Política de Inversión 2012.
- VII Ampliación automática 2012, por excedente en la contribución vial.
- VIII Informe de período de vacaciones de fin de año.
- IX Informe de Labores de Auditoría Interna del año 2012.
- X Informe final de Seminario “Encuentro y Seminario Mundial de Caminos Rurales y Desarrollo El Salvador 2012.
- XI Solicitud de aprobación de Comisión de Evaluación del proceso de Titularización a realizarse por FOVIAL.

**Desarrollo de la Agenda**

**I. Lectura y Ratificación de Acta Extraordinaria No.E-10/2012.:**

Se procedió a dar lectura al acta relativa a la Sesión Extraordinaria No. E-10/2012, siendo el contenido de la misma ratificado por unanimidad por el Consejo Directivo.



## II. Informe de auditoría integral periodo 1 de junio de 2010 al 31 de mayo de 2012, de la firma Auditora Elías & Asociados.

Los representantes de la firma Elías & Asociados, empresa que ha tenido a su cargo el contrato de la Auditoría Integral del Fondo de Conservación Vial, presentan al Consejo Directivo el informe final, producto de la auditoría integral practicada en el periodo, comprendido del junio de dos mil diez a mayo de dos mil doce **PARA EL FONDO DE CONSERVACION VIAL (FOVIAL)**.

El informe contiene un resumen de las conclusiones acerca de la Evaluación de la estructura organizativa (incluido control interno y auditoría interna), Evaluación de los procesos institucionales, Evaluación de la tecnología informática, Evaluación de los sistemas de comunicación, y evaluación de procesos de administración de recursos humanos.

Dentro de las conclusiones generales refleja que FOVIAL mantiene un sistema documentado técnicamente, útil y práctico y personal calificado, que es una Institución dotada de herramientas modernas en las diferentes áreas de gestión, que posee notables avances en los indicadores de desempeño, vía SGC, además resalta que no se identificaron hallazgos de auditoría.

El resumen también contiene la siguiente Opinión: "....." En nuestra opinión los procesos de trabajo y sistemas de la Institución cuentan con un diseño apropiado para las finalidades y objetivos que persigue, son coherentes con el marco legal y normativo aplicable y en la aplicación de los procesos se observa buen desempeño y atención a las necesidades de conservación vial dentro de los alcances de los recursos económicos asignados al Fondo.

El Consejo Directivo se dio por recibido del Informe relacionado y conforme a lo establecido en el artículo 35 inciso último de la Ley de creación del Fondo de Conservación Vial, solicitó a la Administración publique el informe en dos medios de circulación nacional.

## III. Informe de Recomendación de Adjudicación de Licitación Pública LP-082/2012 "Construcción de apoyos para puente sobre río La Bolsa, en la Ruta SAV26N, Departamento de San Vicente".

La Licenciada Margarita Salinas de García, en calidad de Gerente UACI, mediante memorándum referencia UACI-777/2012, presento el Acta de Recomendación que ha levantado la Comisión de Evaluación de Ofertas, en las que se incluye el informe acerca de la evaluación de las ofertas y la correspondiente recomendación, relativos a la Licitación Pública LP 082/2012, **"CONSTRUCCIÓN DE APOYOS PARA PUENTE SOBRE RÍO LA BOLSA, EN LA RUTA SAV26N, DEPARTAMENTO DE SAN VICENTE"**.

De la apertura del correspondiente sobre consta que la Comisión de Evaluación de Ofertas recomienda que se **DECLARE DESIERTA** la Licitación Pública, por cuanto ninguno de los ofertantes cumple con todos los requisitos establecidos en la Base de Licitación.

El Consejo Directivo habiendo estudiado detenidamente el informe presentado por la Comisión de Evaluación de Ofertas en su Acta de Recomendación, por unanimidad **ACUERDA:**

Aceptar la recomendación de la correspondiente Comisión de Evaluación de Ofertas, y por consiguiente, **DECLARAR DESIERTA** la Licitación Pública LP-082/2012, **"CONSTRUCCIÓN DE APOYOS PARA PUENTE SOBRE RIO LA BOLSA, EN LA RUTA SAV26N,**





**DEPARTAMENTO DE SAN VICENTE**", por cuanto ninguno de los ofertantes cumple con todos los requisitos establecidos en la Base de Licitación Pública.

Girar instrucciones a la Gerente UACI para que de inicio a un nuevo proceso de contratación tendiente a contratar la **"CONSTRUCCIÓN DE APOYOS PARA PUENTE SOBRE RIO LA BOLSA, EN LA RUTA SAV26N, DEPARTAMENTO DE SAN VICENTE"**; aprobando las mismas bases de licitación correspondiente.

**IV. Informe de Recomendación de Adjudicación de Licitación Pública No. FOVIAL BS LP 001/2013 "Servicios de producción, manejo y monitoreo de mensajes publicitarios en medios de comunicación de FOVIAL año 2013".**

La Licenciada Margarita Salinas, en calidad de Gerente UACI, mediante memorándum referencia UACI 778/2012, presenta el Acta de Recomendación que ha levantado la Comisión de Evaluación de Ofertas, en las que se incluye el informe acerca de la evaluación y la correspondiente recomendación, relativa la Licitación Pública BS LP 001/2013, **"SERVICIOS DE PRODUCCIÓN, MANEJO Y MONITOREO DE MENSAJES PUBLICITARIOS EN MEDIOS DE COMUNICACIÓN DE FOVIAL AÑO 2013"**.

De la apertura del sobre correspondiente consta que la Comisión de Evaluación de Ofertas recomienda que se adjudique la mencionada Licitación Pública al ofertante **MAXIMA PUBLICIDAD, S.A. DE C.V.**, por haber cumplido todos los requisitos establecidos en las Bases de Licitación.

El Consejo Directivo habiendo estudiado detenidamente el informe presentado por la Comisión de Evaluación de Ofertas en su Acta de Recomendación y los cuadros de evaluación anexos a la misma, por unanimidad **ACUERDA:**

**Aceptar** la recomendación presentada por la correspondiente Comisión de Evaluación de Ofertas, y por consiguiente, **ADJUDICAR** la Licitación Pública BS-LP-001/2013, **"SERVICIOS DE PRODUCCION, MANEJO Y MONITOREO DE MENSAJES PUBLICITARIOS EN MEDIOS DE COMUNICACION DE FOVIAL AÑO 2013"**, al ofertante **MAXIMA PUBLICIDAD, S.A. DE C.V.**, por el monto total ofertado de **DOSCIENTOS NOVENTA Y SEIS MIL DOSCIENTOS SESENTA Y SEIS CON 90/100 DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (\$ 296,266.90)**, que incluye el Impuesto de Transferencia de Bienes Muebles y a la Prestación de Servicios, por haber cumplido con todos los requisitos establecidos en las Bases de Licitación Pública.

**V. Solicitud de aprobación de Modificación Presupuestaria en aumento en concepto de Donaciones.**

El Lic. Elí Iván Reyes, Gerente Administrativo y Financiero Interino, mediante memorándum referencia FOVIAL-GFA-293/2012, somete a aprobación del Consejo Directivo las modificaciones presupuestarias 2012, basado en las siguientes consideraciones:

- Que el Consejo Directivo en sesión ordinaria 10/2012, de fecha 29 de marzo de 2012, acordó aprobar la realización del "Encuentro y Seminario Mundial Caminos Rurales para el Desarrollo, El Salvador 2012" con el objetivo de compartir experiencias y acciones para la implementación de estrategias locales que permitan la construcción y mantenimiento de vías rurales que garanticen la conectividad, la transitabilidad y el desarrollo en nuestro país.

Handwritten signatures and initials at the bottom left of the page.





- Que las empresas vinculadas con el quehacer de FOVIAL, han colaborado económicamente para la realización del evento dentro del proceso de planificación.
- Que con fecha 11 de octubre de 2012, mediante Acta numero 28 el Consejo Directivo acordó autorizar el Aumento parcial al Presupuesto Institucional por un monto de **SETENTA Y SIETE MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (US\$ 77,000.00)**
- Que a esta fecha, ha ingresado a TESORERIA de FOVIAL en concepto de **DONACION** la cantidad de **CIENTO SETENTA Y DOS MIL CUARENTA Y CUATRO 47/100 DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (US\$ 172,044.47)**.
- Que dado los recursos ingresados al FOVIAL en concepto de **DONACION** para el propósito antes expuesto, el Art. 4 de la Ley del Fondo de Conservación vial y los Art. 45 y 59 de la Ley Orgánica de Administración Financiera del Estado y su Reglamento respectivamente, es procedente efectuar la modificación presupuestaria por el concepto de **DONACION** por el **COMPLEMENTO de NOVENTA Y CINCO MIL CUARENTA Y CUATRO 47/100 DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (US\$ 95,044.47)**.

De conformidad a los considerandos anteriores, la Gerencia Financiera a través de la Dirección Ejecutiva propone para autorización, el Aumento al Presupuesto del Fondo de Conservación Vial bajo el concepto de **DONACION**, conforme al siguiente detalle:

INGRESOS	ORIGEN	RUBRO DE AGRUPACION	MONTO
2012-4306-4	Donación	15 Ingresos Financieros y Otros	\$95,044.47
EGRESOS	DESTINO	RUBRO DE AGRUPACION	MONTO
2012-4306-04-01-02	Administracion y Finanzas	54 Adquisicion de Bienes y Servicios	\$95,044.47

El Consejo Directivo, considerando lo expuesto por la Gerencia Financiera y Administrativa a través de la Dirección Ejecutiva y de conformidad con el artículo 21 numeral 11 de la Ley del Fondo de Conservación Vial, **ACUERDA:**

Autorizar la modificación al presupuesto 2012, de la manera propuesta.

#### **VI. Solicitud de Modificación a la Política de Inversión 2012.**

El Ing. Miguel Mendoza, Gerente de Planificación, mediante memorándum referencia GP-CD-43-2012, presento al Consejo Directivo solicitud para que se apruebe la Modificación a la Política de Inversión año 2012.

#### **Justificación:**

Los ingresos acumulados percibidos a diciembre de 2012 en concepto de contribución de conservación vial asciende a un monto total de \$71,182,042.84 obteniendo un excedente de \$2,035,967.00 con relación al presupuesto, de los cuales \$1,934,136.06 corresponden a conservación vial.

#### **Propuesta:**

Se propone incorporar el monto de \$1,934,136.06 al programa de Mantenimiento Rutinario:



PROGRAMA	NUEVO PRESUPUESTO NOVIEMBRE 2012	AJUSTE PRESUPUESTO	NUEVO PRESUPUESTO DICIEMBRE 2012
FONDOS PROPIOS			
MANTENIMIENTO PERIODICO	\$ 17483,700.00	\$ -	\$ 17483,700.00
MANTENIMIENTO RUTINARIO	\$ 46536,848.38	\$ 1934,136.06	\$ 48470,984.44
SEÑALIZACION Y SEGURIDAD VIAL	\$ 826,010.41	\$ -	\$ 826,010.41
MANTENIMIENTO DE PUENTES Y OBRAS DE PASO	\$ 1652,477.36	\$ -	\$ 1652,477.36
INVERSIONES ADICIONALES AL MANTENIMIENTO	\$ -	\$ -	\$ -
SUBTOTAL FONDOS PROPIOS	\$ 66499,036.15	\$ 1934,136.06	\$ 68433,172.21
PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO PARA MICROEMPRESAS DE CONSERVACION VIAL			
PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO PARA MICROEMPRESAS DE Conservación VIAL	\$ 626,367.97		\$ 626,367.97
SUBTOTAL FONDOS CONVENIO	\$ 626,367.97		\$ 626,367.97
FONDOS DEPRESION TROPICAL 12E			
REPARACION DE LA RED VIAL NACIONAL PRIORITARIA MANTENIBLE			
SUBTOTAL			
FONDOS IDA			
REPARACION DE PUENTES Y OBRAS DE PASO (IDA)	\$ -		\$ -
OBRAS DE MITIGACION EN VIAS PAVIMENTADAS Y NO PAVIMENTADAS (IDA)	\$ 1541,049.31		\$ 1541,049.31
SUBTOTAL FONDOS IDA	\$ 1541,049.31		\$ 1541,049.31
FONDOS BCIE			
PRESTAMO BCIE 1886	\$ 6028,645.03		\$ 6028,645.03
MEJORAMIENTO DE CAMINOS RURALES (IVA)	\$ 783,723.85		\$ 783,723.85
SUBTOTAL FONDOS BCIE	\$ 6812,368.88		\$ 6812,368.88
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 75478,822.31</b>	<b>\$ 1934,136.06</b>	<b>\$ 77412,958.37</b>

El Consejo Directivo, considerando lo expuesto por el Gerente de Planificación, con relación a la modificación de la Política de Inversión 2012 del Fondo de Conservación Vial, por unanimidad **ACUERDA:**

Modificar la Política de Inversión correspondiente al año 2012 de la forma propuesta.

#### VII. Ampliación automática 2012, por excedente en la contribución vial.

El Lic. Elí Iván Reyes, Gerente Financiero y Administrativo Interino, mediante memorándum referencia FOVIAL-GFA-294/2012, somete a aprobación del Consejo Directivo, la ampliación







automática en concepto de contribución por conservación vial del presupuesto 2012, basado en los siguientes considerandos:

- Que con fecha 6 de octubre de 2011, el Consejo Directivo en pleno aprobó por unanimidad el Presupuesto Institucional 2012 del FOVIAL por un monto total de US \$ 69,596,075 de los cuales US\$ 69,146,075.00 corresponden a Ingresos por Contribución Vial.
- Que los ingresos acumulados percibidos al 31 de diciembre 2012 en concepto de Contribución de Conservación Vial asciende a un total de US\$ 71,182,042.84 obteniendo un excedente de US \$ 2,035,967.84 con relación al presupuesto.
- Que debido a las necesidades presentadas por el deterioro en la Red Vial, se vuelve necesario reforzar el Programa de Mantenimiento Rutinario por el excedente obtenido en la Contribución Vial.
- Que el Art. 63 del Reglamento de la Ley Orgánica de Administración Financiera del Estado y el Art. 28 inciso 2° de la Ley del Fondo de Conservación Vial, establecen que es procedente efectuar ampliaciones automáticas por los fondos percibidos en exceso de las estimaciones de ingreso.

De conformidad a los considerandos anteriores, la Gerencia Financiera a través de la Dirección Ejecutiva propone para autorización, la ampliación automática y consecuente incorporación en el presupuesto del Fondo de Conservación Vial 2012 de la siguiente manera:

Ampliación Automática por CCV			
INGRESOS	ORIGEN	RUBRO DE AGRUPACION	MONTO
2012-4306-4	Contribucion por Conservación vial	222 Transferencias de Capital del Sector Publico	\$2,035,967.00
		2224300 Ramo de Obras Publicas	
EGRESOS	DESTINO	RUBRO DE AGRUPACION	MONTO
2012-4306-04-02-02	Programa de Mantenimiento Rutinario	61 Inversion en Activos Fijos	\$1,934,136.06
2012-4306-04-01-02	Administracion y Finanzas	54 Adquisiciones de Bienes y Servicios	\$101,830.94

El Consejo Directivo, considerando lo expuesto por la Gerencia de Finanzas y Administración a través de la Dirección Ejecutiva, con relación a la Ampliación Automática al presupuesto 2012 del Fondo de Conservación Vial; **ACUERDA:**

Aprobar la Ampliación Automática a las asignaciones del Programa de Mantenimiento Rutinario y Administración, para su incorporación en el presupuesto del Fondo de Conservación Vial de la manera propuesta.

#### VIII. Informe de período de vacaciones de fin de año.

El Gerente Financiero Interino, Lic. Eli Iván Reyes, mediante memorándum referencia FOVIAL-GFA-294A/2012, presenta al Consejo Directivo un informe sobre las Vacaciones de Fin de Año que gozará el personal de FOVIAL.



Informa que el Reglamento Interno de Trabajo del FOVIAL establece que las vacaciones anuales remuneradas del personal serán tomadas fraccionadas en tres períodos al año, Semana Santa, vacaciones de agosto y fin de año; agregando el lunes de pascua, 24 de diciembre y 2 de enero y dado que la legislación aplicable establece que de ocurrir tal fraccionamiento cada período de vacaciones no puede ser menor a siete días.

En virtud de lo anterior y de acuerdo con lo establecido en el artículo 36 del Reglamento Interno de Trabajo, se informa que el personal del Fondo de Conservación Vial gozará de sus vacaciones de Fin de Año del 24 de diciembre de 2012 al 02 de Enero del año dos mil trece, ambas fechas inclusive, presentándose a sus labores el día Jueves 3 de Enero de 2013 en horario normal de trabajo.

El Consejo Directivo por unanimidad **ACUERDA:**

Que el período de vacaciones a gozar por el personal durante las vacaciones de fin de año será del 24 de diciembre de dos mil doce al dos de enero de dos mil trece, ambas fechas inclusive.

No obstante, puesto que durante una parte de dicho período de vacaciones los contratistas estarán ejecutando labores de mantenimiento, deberán el Director Ejecutivo, el Gerente Técnico y todos los Administradores de Proyectos permanecer atentos, fácilmente localizables y disponibles en todo momento para la atención de cualquier eventualidad o emergencia, así como para la adopción de cualquier decisión técnica impostergable.

#### **IX. Informe de Labores de Auditoría Interna del año 2012.**

El Auditor Interno, Licenciado Juan José Tobar, mediante memorándum referencia AF 68/2012, presentó al Consejo Directivo el Informe Final de labores de Auditoría Interna del año 2012, que incluye un resumen de los alcances y resultados de las siguientes auditorías: **1. AUDITORIA ESPECIAL EN EL AREA DE PROYECTOS 2. AUDITORIA ESPECIAL EN EL AREA DE LA UACI, 3. AUDITORIA ESPECIAL EN EL AREA ADMINISTRATIVA y 4. AUDITORIA ESPECIAL EN EL AREA FINANCIERA**, así como otras actividades realizadas por la Unidad durante el año, una copia del documento se anexa a la presente acta.

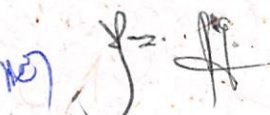
El Consejo Directivo dio por recibido el informe de labores de Auditoría Interna correspondiente al ejercicio 2012.

#### **X. Informe final de Seminario "Encuentro y Seminario Mundial de Caminos Rurales y Desarrollo El Salvador 2012:**

El Director Ejecutivo procedió a presentar el Informe Final del Encuentro y Seminario Mundial "Caminos Rurales y Desarrollo El Salvador 2012.

Procedió a dar detalles sobre los siguientes aspectos: Conformación del Comité Organizador desde abril 2012, Seguimiento a través de reuniones semanales de este Comité, Ejecución de tareas claves y responsables de las mismas, gestión de obtención de fondos, promoción y publicidad, comunicación y enlace, atenciones, desarrollo del seminario, etc.

Asimismo presentó los resultados obtenidos en el Seminario, así como de la feria "Caminos al Desarrollo", detalle de las finanzas y presupuesto así como el seguimiento de gastos liquidación y seguimiento de ingresos (por ventas de tarjetas, cooperantes, etc.).







Dentro de los logros se encuentra el cumplimiento del objetivo principal trazado: *“Avanzar en el propósito de ser el mejor modelo de fondo vial en Centroamérica y Latinoamérica”*.

El Director Ejecutivo agregó que con el evento se afirmó el posicionamiento del país a nivel regional y mundial, al obtener la Vicepresidencia de DIRCAIBEA; el Comité Técnico Mundial ofreció financiamiento para que uno o dos miembros más del FOVIAL participen en el Comité, se estableció una comunicación directa y entendimiento con la Presidencia Mundial de la AIPCR, existió un traslado de conocimientos de alto nivel y ofrecimientos de cooperación bilateral; además a nivel nacional se fortalecieron lazos con empresas, y con asociaciones como ACODES y CASALCO, así como con organismos como COCAVIAL y SIECA, a nivel regional.

Para finalizar el Director Ejecutivo procedió a dar lectura a notas de agradecimiento felicitaciones por la realización del evento, recibidas de parte del Presidente de la Asociación Mundial de Carreteras y otras delegaciones.

El Consejo Directivo se dio por recibido del informe y acordó hacer extensivos los resultados del mismo a las empresas que brindaron el apoyo financiero para que se llevara a cabo; además aprobó que los excedentes de donaciones formaran parte del capital semilla para la realización del Congreso Centroamericano de Fondos Viales – COCAVIAL, que coordina SIECA, el cual se desarrollará en El Salvador el próximo año 2013.

#### **XI. Solicitud de aprobación de Comisión de Evaluación del proceso de Titularización a realizarse por FOVIAL.**

La Gerente UACI, Licenciada Margarita Salinas mediante memorandum UACI 779/2012, informa que, este día fueron recibidas las ofertas presentadas por las Titularizadoras: HENCORP VALORES, S.A. y RICORP TITULARIZADORA, S.A., por lo que se hace necesario llevar a cabo la evaluación de ofertas de acuerdo a los criterios previamente establecidos en los términos de referencia, y solicita al Consejo Directivo nombre a los integrantes de la Comisión que deberán llevar a cabo la evaluación.

El Consejo Directivo en vista de lo expresado por la Gerente UACI, por unanimidad **ACUERDA:** Nombrar a la firma de abogados contratada para asesorar a FOVIAL en el proceso de Titularización, CONSORTIUM, S.A. DE C.V, al Gerente Financiero y Administrativo Interino Licenciado Eli Iván Reyes; al Gerente de Planificación, Ingeniero Miguel Mendoza; a la Asesora Legal, María Alicia Andino Rivas; asimismo el Consejo Directivo acordó constituir como apoyos de dicha comisión al Licenciado Ronny Rodríguez y al Director Ingeniero René Mauricio Guardado Rodríguez.

Y no habiendo nada más que hacer constar, se da por finalizada la reunión a las quince horas y treinta minutos de este mismo día.

Lic. Manuel Orlando Quinteros c/p Gerson Martinez

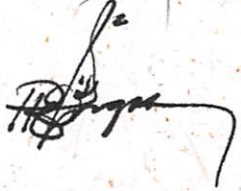
Arq. Giuseppe Angelucci Silva



Ing. René Mauricio Guardado Rodríguez



Lic. René Edgardo Vargas Valdez



Lic. Felipe Alexander Rivas Villatoro



Ing. Vicente Paul García Fuentes



**Arq. Eliud Ulises Ayala Zamora**  
Director Ejecutivo y Secretario Consejo Directivo  
Fondo de Conservación Vial

h)







## INFORME DE AUDITORIA INTERNA, AÑO 2012

PRESENTA: JUAN JOSE TOBAR  
AUDITOR INTERNO



### ACTIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA AÑO 2012

- AUDITORIA ESPECIAL EN EL AREA DE PROYECTOS
- AUDITORIA ESPECIAL EN EL AREA DE LA UACI
- AUDITORIA ESPECIAL EN EL AREA FINANCIERA
- AUDITORIA ESPECIAL EN EL AREA ADMINISTRATIVA
- SEGUIMIENTO A LAS AUDITORIAS EXTERNAS
- SEGUIMIENTO A LAS AUDITORIAS DE LA CORTE DE CUENTAS



### ACTIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA AÑO 2012

#### AUDITORIA ESPECIAL EN EL AREA FINANCIERA



### ACTIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA AÑO 2012

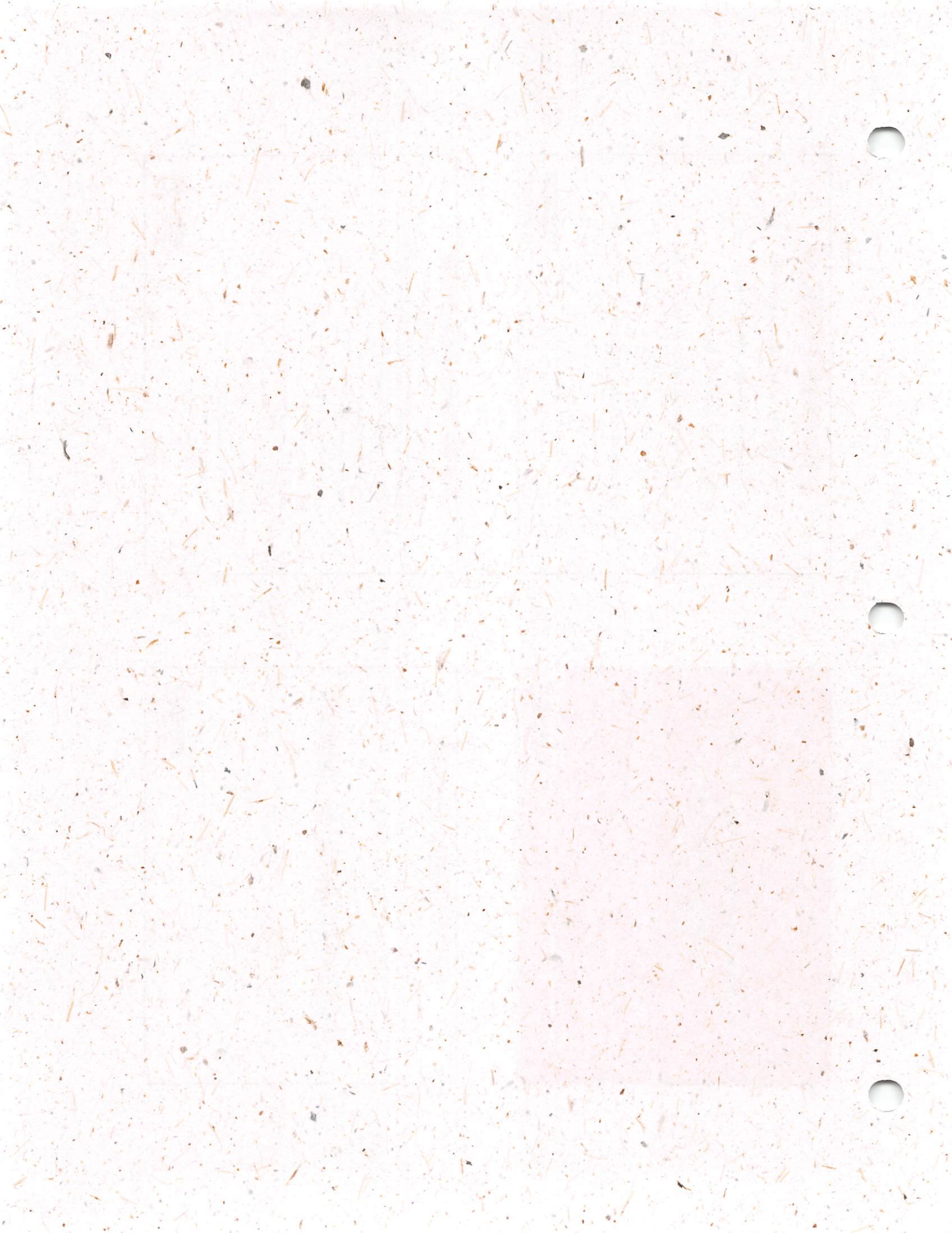
#### ALCANCE DE LA AUDITORIA EN EL AREA FINANCIERA

SE HAN REVISADO LAS OPERACIONES FINANCIERAS HASTA EL MES DE OCTUBRE 2012, LOS PRINCIPALES PROCEDIMIENTOS APLICADOS SE DETALLAN A CONTINUACION:

- ✓ REVISAMOS LAS CONCILIACIONES BANCARIAS
- ✓ EXAMINAMOS LOS DEPOSITOS A PLAZO FIJO.
- ✓ REVISAMOS LAS INVERSIONES EN PROYECTOS.
- ✓ EXAMINAMOS LOS ANTICIPOS A CONTRATISTAS.
- ✓ REVISAMOS LOS INGRESOS.
- ✓ EXAMINAMOS LAS COMPRAS DE ACTIVOS FIJOS.
- ✓ REVISAMOS LOS GASTOS FINANCIEROS.
- ✓ EXAMINAMOS LOS GASTOS DE BIENES Y SERVICIOS.
- ✓ REVISAMOS LOS REGISTROS CONTABLES
- ✓ EXAMINAMOS LOS ESTADOS FINANCIEROS.









#### ACTIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA AÑO 2012

##### RESULTADO DE LA AUDITORIA EN EL AREA FINANCIERA

DURANTE EL PROCESO DE LA AUDITORIA SE HAN EMITIDO DOS INFORMES PRELIMINARES, CONTENIENDO LAS SIGUIENTES OBSERVACIONES:

1. OPORTUNIDAD PARA DOCUMENTAR APROPIADAMENTE ALGUNAS PARTIDAS CONTABLES.
2. TIEMPO PRECISO PARA CORREGIR DOS CONCILIACIONES BANCARIAS.
3. ADJUNTAR A LA PARTIDA CONTABLE, EL ACTA DE RECEPCION DE LAS OBRAS, FORTALECE EL CONTROL INTERNO.
4. OPORTUNIDAD PARA MEJORAR LA ELABORACION DE CONCILIACIONES BANCARIAS

LAS OBSERVACIONES FUERON ATENDIDAS POR LA GERENCIA FINANCIERA EN FORMA OPORTUNA.



#### ACTIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA AÑO 2012

##### AUDITORIA ESPECIAL EN EL AREA ADMINISTRATIVA



#### ACTIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA AÑO 2012

##### ALCANCE DE LA AUDITORIA EN EL AREA ADMINISTRATIVA

- ❖ REALIZAMOS ARQUEO AL FONDO DE CAJA CHICA.
- ❖ EXAMINAMOS LAS PLANILLAS DE SUELDO DEL PERSONAL.
- ❖ REVISAMOS EL CONTROL DE ASISTENCIA DEL PERSONAL.
- ❖ EXAMINAMOS EL CONTROL DEL COMBUSTIBLE.
- ❖ REVISAMOS LAS BITÁCORAS DE LOS VEHICULOS INSTITUCIONALES.
- ❖ EXAMINAMOS LOS EXPEDIENTES DE PERSONAL.



#### ACTIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA AÑO 2012

##### RESULTADOS DE LA AUDITORIA ESPECIAL EN EL AREA ADMINISTRATIVA

HASTA EL MES DE OCTUBRE DEL AÑO 2012,  
NO SE HAN COMUNICADO OBSERVACIONES









**ACTIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA AÑO 2012**

**AUDITORIA ESPECIAL EN EL AREA DE LA UACI**



**ACTIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA AÑO 2012**

**ALCANCE DE LA AUDITORIA EN EL AREA DE LA UACI**

HASTA EL MES DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2012, SE HAN REVISADO LOS SIGUIENTES PROCESOS:

PROCESOS	TOTAL CONTRATADO		TOTAL AUDITADO		COBERTURA DE AUDITORIA	
	CANT.	VALOR	CANT.	VALOR	CANT.	VALOR
LICITACIONES PUBLICAS	81	\$ 49,794,954.01	53	\$ 42,383,291.51	65%	85%
CONCURSOS PUBLICOS	24	\$ 4,923,573.49	18	\$ 4,846,098.27	75%	98%
LICITACIONES PUBLICAS INTERNACIONALES (BCIE)	2	\$ 4,849,480.62	2	\$ 4,849,480.62	100%	100%
CONCURSOS PUBLICOS INTERNACIONALES (BCIE)	2	\$ 259,835.43	2	\$ 259,835.43	100%	100%
CONCURSOS PRIVADOS (BCIE)	2	\$ 713,230.88	2	\$ 713,230.88	100%	100%
CONTRATACIONES DIRECTAS	2	\$ 2,091,960.84	2	\$ 2,091,960.84	100%	15%
LIBRE GESTION DE OBRAS	2	\$ 56,464.51	2	\$ 56,464.51	100%	100%
LIBRE GESTIONES DE BIENES Y SERVICIOS			19	\$ 264,597.09		
<b>TOTAL</b>	<b>115</b>	<b>\$ 62,689,499.78</b>	<b>81</b>	<b>\$ 55,200,362.06</b>	<b>70%</b>	<b>88%</b>



**ACTIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA AÑO 2012**

**PRINCIPALES PROCEDIMIENTOS APLICADOS EN LA AUDITORIA EN EL AREA DE LA UACI**

- REVISAMOS LAS BASES DE LAS LICITACIONES Y CONCURSOS.
- REVISAMOS LAS OFERTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS.
- EXAMINAMOS LAS ACTAS DE RECEPCIÓN Y APERTURA DE LAS OFERTAS.
- REVISAMOS LAS EVALUACIONES DE LAS OFERTAS TÉCNICAS Y ECONÓMICAS.
- EXAMINAMOS LOS INFORMES DE RECOMENDACIÓN DE LAS COMISIONES EVALUADORAS.
- VERIFICAMOS LOS PUNTOS DE ACTAS DEL CONSEJO DIRECTIVO.
- REVISAMOS LOS CONTRATOS SUSCRITOS.
- VERIFICAMOS OTROS DOCUMENTOS RELACIONADOS CON EL CONTRATO.



**ACTIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA AÑO 2012**

**RESULTADOS DE LA AUDITORIA ESPECIAL EN LA UACI**

DURANTE EL DESARROLLO DE LA AUDITORIA SE HAN EMITIDO 3 INFORMES PRELIMINARES, LAS OBSERVACIONES REPORTADAS SE PRESENTAN A CONTINUACIÓN:

1. OPORTUNIDAD PARA DOCUMENTAR APROPIADAMENTE LAS NOTIFICACIONES
2. NECESIDAD DE DOCUMENTAR APROPIADAMENTE ALGUNOS PROCESOS.
3. OPORTUNIDAD PARA MEJORAR LOS INFORMES DE RECOMENDACIÓN DE LAS COMISIONES.
4. OPORTUNIDAD PARA MEJORAR EL CONTENIDO DE LOS EXPEDIENTES DE LOS PROCESOS DE CONTRATACION.

**LAS OBSERVACIONES FUERON ATENDIDAS POR LA UACI EN FORMA OPORTUNA.**









## ACTIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA AÑO 2012

### AUDITORIA ESPECIAL EN EL AREA DE PROYECTOS



## ACTIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA AÑO 2012

### ALCANCE DE LA AUDITORIA DE PROYECTOS

HASTA EL MES DE NOVIEMBRE 2012, SE HAN INSPECCIONADO LOS SIGUIENTES PROYECTOS:

TIPO DE PROYECTOS	RUTAS INSP.	KMS. INSP.	TOTAL KMS. RED VIAL	%
PROYECTOS DE MANTENIMIENTO RUTINARIO DE VIAS PAVIMENTADAS	188	1,553.69	6,570	23.65%
PROYECTOS DE MANTENIMIENTO RUTINARIO DE VIAS NO PAVIMENTADAS	64	619.06	6,570	9.43%
PROYECTOS DE MANTENIMIENTO PERIODICO	7	71.77	6,570	1.09%
PROYECTOS DE CAMINOS RURALES	3	15.33	6,570	0.23%
2 PROYECTOS DE PUENTES Y OBRAS DE PÁSO				
3 PROYECTOS DE SEÑALIZACION Y SEGURIDAD VIAL				
<b>TOTAL</b>	<b>262</b>	<b>2,259.85</b>	<b>6,570</b>	<b>34.40%</b>



## ACTIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA, AÑO 2012

### PRINCIPALES PROCEDIMIENTOS APLICADOS

- ✓ REVISAMOS LOS CONTRATOS Y OFERTAS TÉCNICAS DE LAS EMPRESAS, PARA DETERMINAR EL ALCANCE Y OTROS DETALLES DE LAS OBRAS.
- ✓ INSPECCIONAMOS, EN FORMA SELECTIVA, LOS PROYECTOS EJECUTADOS Y EN EJECUCIÓN, CON EL PROPÓSITO DE VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO CON LOS CLÁUSULAS CONTRACTUALES.
- ✓ VERIFICAMOS QUE EL PERSONAL PROPUESTO POR LAS EMPRESAS EJECUTORAS Y SUPERVISORAS, ES EL MISMO QUE SE ENCUENTRAN LABORANDO EN EL PROYECTO.
- ✓ INSPECCIONAMOS LA MAQUINARIA Y EQUIPO OFERTADO POR LAS EMPRESAS EJECUTORAS DEL MANTENIMIENTO Y SUPERVISORAS, CON EL PROPÓSITO DE VERIFICAR QUE CUMPLE CON LAS ESPECIFICACIONES REQUERIDAS EN LOS DOCUMENTOS CONTRACTUALES.
- ✓ VERIFICAMOS EL CUMPLIMIENTO CON EL MANUAL DE SEGURIDAD E IMAGEN INSTITUCIONAL (SEÑALIZACIÓN).
- ✓ REALIZAMOS OTROS PROCEDIMIENTOS DE ACUERDO A LAS CIRCUNSTANCIAS.



## ACTIVIDADES DE AUDITORIA INTERNA, AÑO 2012

### RESULTADOS DE LA AUDITORIA

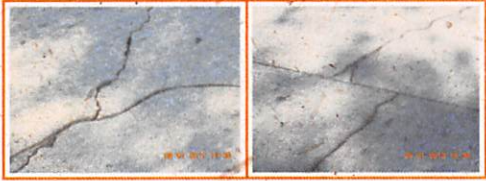









PROYECTO	CONTRATISTA	SUPERVISOR
EJECUCION DEL MANTENIMIENTO PERIODICO DE LA RUTA CAOZE: ZACATECOLUCA - LD USULUTAN	LINARES S.A. DE CV.	ROBERTO SALAZAR Y ASOCIADOS INGENIEROS CONSULTORES S.A

RUTA INSPECCIONADA: CAOZE - SAN JORGE - CAOZE


RESPUESTA DEL ADMINISTRADOR DEL PROYECTO




PROYECTO	CONTRATISTA	SUPERVISOR
REPARACION EN DAÑOS DE LA RED VIAL OCASIONADOS POR LA DEPRESION TROPICAL 12E, EN LA RUTA RN16	VASQUES ESCOBAR INGENIEROS S.A. DE CV.	CACISA S.A. DE CV.

RUTA INSPECCIONADA: RN16S: CAOZE- SAN JORGE - CAOZE




RESPUESTA DEL ADMINISTRADOR DEL PROYECTO




PROYECTO	CONTRATISTA	SUPERVISOR
MANTENIMIENTO RUTINARIO DEL GRUPO 13 DE VIAS PAVIMENTADAS	PROCONSTRU S.A. DE CV.	EUROESTUDIOS S.A. DE CV.

RUTA INSPECCIONADA: CAOZE Dv .SAN MIGUEL - DV CHIRILAGUA



RESPUESTA DEL ADMINISTRADOR DEL PROYECTO



PROYECTO	CONTRATISTA	SUPERVISOR
MANTENIMIENTO RUTINARIO DEL GRUPO 08 DE VIAS NO PAVIMENTADAS	MARROQUIN FUENTES Y ASOCIADOS SA DE CV	HIDRODESARROLLO S.A. DE CV.

RUTA INSPECCIONADA: CUS15W:ORATORIO CONCEPCION - SAN JOSE GUAYABAL



RESPUESTA DEL ADMINISTRADOR DEL PROYECTO











<b>PROYECTO</b>	<b>CONTRATISTA</b>	<b>SUPERVISOR</b>
MANTENIMIENTO RUTINARIO DEL GRUPO 03 DE VAS PAVIMENTADAS	MARROQUIN ELENTEY ASOCIADOS S.A. DE C.V.	INGENIEROS CIVILES ASOCIADOS S.A. DE C.V.

**RUTA INSPECCIONADA: CAOTIE - ATECOZOL - IZALCO**




**RESPUESTA DEL ADMINISTRADOR DEL PROYECTO**




<b>PROYECTO</b>	<b>CONTRATISTA</b>	<b>SUPERVISOR</b>
MANTENIMIENTO RUTINARIO DEL GRUPO 10 DE VAS PAVIMENTADAS	COMPACTE S.A. DE C.V.	ARQUITECTOS INGENIEROS ASOCIADOS S.A. DE C.V.

**RUTA INSPECCIONADA: CAOTIE - DV SAN SEBASTIAN - DV SAN ESTEBAN CATAFINA**




**RESPUESTA DEL ADMINISTRADOR DEL PROYECTO**




<b>PROYECTO</b>	<b>CONTRATISTA</b>	<b>SUPERVISOR</b>
MANTENIMIENTO RUTINARIO DEL GRUPO 03 DE VAS NO PAVIMENTADAS	RAMOS JEREZ CONSTRUCTORES CONSULTORES S.A. DE C.V.	LEG. S.A. DE C.V.

**RUTA INSPECCIONADA: SAN24E: CIRCUNVALACION LAGO DE COATEPEQUE**




**RESPUESTA DEL ADMINISTRADOR DEL PROYECTO**



<b>PROYECTO</b>	<b>CONTRATISTA</b>	<b>SUPERVISOR</b>
MANTENIMIENTO RUTINARIO DEL GRUPO 15 DE VAS PAVIMENTADAS	CONSTRUEQUIPOS EL AGUILA S.A. DE C.V.	EUROESTUDIOS S.L.

**INSPECCION DE RUTA: UNIO15: RN19 - CONCHAGUA**



**RESPUESTA DEL ADMINISTRADOR DEL PROYECTO**

