



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

**Informe de Auditoría Financiera
del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2015**

Programa “Reducción de Vulnerabilidad en
Asentamientos Urbanos Precarios en el Área
Metropolitana de San Salvador”, financiado por el
Banco Interamericano para el Desarrollo (BID), con
recursos provistos del Convenio de Préstamo No.
2630/OC-ES, ejecutado a través del Vice-Ministerio de
Vivienda y Desarrollo Urbano (VMVDU)

**Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y Desarrollo Urbano
(MOPTVDU)/Vice Ministerio de Vivienda y Desarrollo Urbano (VMVDU)**

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES,
por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Contenido

	Página
Carta de Remisión	1
Antecedentes	2
Objetivos y Alcance de la Auditoría	6
Resultados de la Auditoría	11
INFORME Y DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROYECTO	
Dictamen de los Auditores Independientes	14
Estados Financieros	17
Notas a los Estados Financieros	19
ASPECTOS ADMINISTRATIVOS-CONTABLES Y DE CONTROL INTERNO	
Informe sobre los Aspectos Administrativos-contables y de Control Interno	31
-Estructura Organizacional	34
-Sistemas de Información	35
-Gestión de Adquisiciones	36
-Gestión Financiera	37
ANEXOS AL INFORME	
Anexo 1 – Detalle de Procesos de Adquisiciones y Contratación revisadas de obras, bienes y Consultorías	38
Anexo 2 – Resultados y fotos de la visitas efectuadas a los proyectos en ejecución	43

San Salvador 14 de marzo 2016

Señor
Manuel Orlando Quinteros Aguilar
Ministro
Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y
De Vivienda y Desarrollo Urbano (MOPTVDU)
E.S.D.O.
Presente

Estimado Señor Ministro:

Remitimos el informe final de auditoría el cual contiene los resultados de la auditora que hemos practicado por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, a los fondos del **“Programa Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador”**, financiado a través del convenio de préstamo BID No. 2630/OC-ES; administrado y coordinado por el Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y Desarrollo Urbano (MOPTVDU) a través del Vice-Ministerio de Vivienda y Desarrollo Urbano (VMVDU).

Dicho informe corresponde a los productos requeridos en el Contrato No. 268/2015, suscrito entre el Ministerio de Obras Públicas, Transporte y de Vivienda y Desarrollo Urbano (MOPTVDU) y Latin American Audit & Tax Corporate El Salvador, Ltda. de C.V., de fecha 10 de diciembre de 2015

Sin otro particular

Atentamente,


Lic. José Armando Montes
Socio

**Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y Desarrollo Urbano
(MOPTVDU)/Vice Ministerio de Vivienda y Desarrollo Urbano (VMVDU)**

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

ANTECEDENTES

Organismo ejecutor

La ejecución del Programa y la utilización de los recursos del financiamiento del Banco son llevadas a cabo, en su totalidad, por el Gobierno de El Salvador (GOES) por intermedio del Ministerio de Obras Públicas, Transporte y de Vivienda y Desarrollo Urbano (MOPTVDU), quien a su vez actúa a través de su Vice Ministerio de Vivienda y Desarrollo Urbano (VMVDU).

Mecanismo de Ejecución

Se ha establecido una Unidad Coordinadora del Programa (UCP), conformada por un Coordinador y un apoyo administrativo, para lo cual se ha contratado a consultores con especialización en adquisiciones, finanzas y temas ambientales entre otros. Para la Coordinación Interinstitucional del Programa se ha establecido un Comité General y las funciones de dicho Comité son la Coordinación y consulta, dejando los temas transaccionales y técnicos al MOPTVDU.

Del programa

El 10 de julio de 2013 el Gobierno de la República de El Salvador suscribió convenio de préstamo No. 2630/OC-ES con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), el cual fue aprobado mediante Decreto Legislativo No. 411, de fecha 9 de agosto de 2013 y publicado en el Diario Oficial No. 150, Tomo No. 400, de fecha 19 de agosto del mismo año, para financiar el "Programa de Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador" el cual será administrado y coordinado por el Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y Desarrollo Urbano (MOPTVDU), que actuará a su vez a través del Vice Ministerio de Vivienda (VMVDU).

Objetivo general del Programa y sus Componentes

El objetivo del Programa es Reducir la Vulnerabilidad y mejorar las condiciones de vida de familias que viven en asentamientos urbanos precarios (AUP) expuestas a riesgos de inundaciones y deslizamientos en el área Metropolitana de San Salvador (AMSS) el programa combinara intervenciones de mejoramiento de barrios, mitigación local de riesgos, inversiones en soluciones estructurales para el manejo de aguas y acceso a servicios sociales.

**Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y Desarrollo Urbano
(MOPTVDU)/Vice Ministerio de Vivienda y Desarrollo Urbano (VMVDU)**

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES,
por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

El Programa contempla: (i) la Reducción de la Vulnerabilidad en AUP a través de construcción de lagunas de laminación y reparación de bóvedas en el AMSS. (ii) Mejoramiento Integral y Mitigación de Riesgo de AUP en AMSS.; y (iii) Fortalecimiento de la Gestión de la Operación.

A continuación se describen los Componentes que integran el programa:

Componente 1. Reducción de la Vulnerabilidad en AUP, a través de construcción de lagunas de laminación y reparación de bóvedas en el AMSS.

La mitigación sostenible de la vulnerabilidad a inundaciones de los AUP en riesgo y en el AMSS en general, requiere soluciones estructurales y un plan maestro de drenajes en el AMSS. Este componente financiara: (i) la preparación de un plan maestro de drenaje, que guiara las inversiones actuales y futuras en el AMSS; (ii): la construcción de un conjunto de lagunas de laminación con el propósito de amortiguar los picos de caudal, como parte de una solución al problema de inundaciones en el AMSS; Y (iii) la reparación de bóvedas de canalización.

Plan maestro de drenaje. El subcomponente financiara los estudios necesarios de diagnóstico y modelación hídrica de las redes primaria y secundaria, y obras de paso del AMSS para la definición de un plan estructural de gestión de drenajes. El Plan (a ser desarrollado en paralelo las inversiones de este componente) incluirá criterios legislativos para la definición de competencias en el manejo de sistemas de drenajes (incluyendo responsabilidades de mantenimiento de obras de infraestructura) y la definición de mecanismos de financiamiento. El plan maestro se desarrollara en coordinación con la oficina de planificación del área Metropolitana de San Salvador (OPAMSS).

Lagunas de laminación y reparación de bóvedas. Este subcomponente financiara la construcción de una serie de lagunas de laminación, las cuales permitirán almacenamiento temporal de agua, ante la ocurrencia de lluvias con tiempo de retorno TR hasta de 100 años, sobre cuencas seleccionadas del AMSS, reduciendo hacia aguas abajo el caudal y disminuyendo de forma más uniforme el flujo en el tiempo, contribuyendo con ello a reducir la vulnerabilidad a inundaciones en el AUP del AMSS localizadas aguas debajo de las obras propuestas. En base a una modelación de los principales cauces se definió de manera preliminar la construcción de al menos siete lagunas en cinco de las principales quebradas del AMSS (El Piro, Merliot, El Limón, El garrobo y Buenos Aires). Adicionalmente se financiara la reparación de las obras de paso (bóvedas) en los cauces afectados.

Mantenimiento y funcionamiento de obras. Podrán ser financiadas con fondos del programa hasta un 75% de los gastos de mantenimiento de las obras hasta el año 4 y un 50% hasta el año 5.

Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y Desarrollo Urbano (MOPTVDU)/Vice Ministerio de Vivienda y Desarrollo Urbano (VMVDU)

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Componente 2. Mejoramiento Integral y Mitigación de riesgo de AUP en el AMSS

Este proyecto apoyara proyectos de mejoramiento integral de los AUP priorizados por su condición de pobreza y riesgo. Se prevé atender a un total aproximado de 2,200 familias. Las intervenciones seleccionaran un subconjunto al menos 8 AUP dentro del universo de 29 identificados como vulnerables. Un diagnóstico de necesidades, costos y porcentajes de reasentamientos, definirán los 8 AUP a intervenir con inversiones en mitigación de riesgos, infraestructura urbana básica y fortalecimiento de la infraestructura social básica para provisión de servicios sociales. En el caso de infraestructura social, las carpetas técnicas deberán detallar la disponibilidad de servicios sociales e incluir los convenios interinstitucionales para su funcionamiento con los organismos competentes.

En algunos casos donde las soluciones sean inviables, se financiara el traslado y el reasentamiento de familias a lugares seguros. El porcentaje de reasentamiento para cada AUP no excederá el 20% de las familias que viven en el mismo. En el caso de obras de urbanización, se prevé un costo máximo de US\$7,800 por familia en el AUP, en el caso de obras de mitigación un gasto máximo de US\$500 mil por asentamiento, y en caso de reasentamientos un máximo de US\$10,700 por familia reasentada.

Este componente financiara actividades de diseño, ejecución de las obras físicas, fortalecimiento de las ofertas de servicios sociales y acompañamiento social. Como parte del diseño, el componente financiara servicios de consultorías específicas tales como la preparación de las carpetas técnicas, legales y sociales requeridas para cada proyecto de AUP. Como parte de la ejecución el componente financiara, infraestructura sanitaria, energía eléctrica; infraestructura de drenajes pluviales; accesibilidad vial; red peatonal; centros comunitarios de salud así como espacios y obras de mitigación de riesgos y de protección de áreas de inundación y/o deslizamiento en el espacio público y privado, así como regulaciones protectoras en zonas de riesgo. Donde sea necesario, se financiaran acciones de reasentamientos de familias en riesgo. El componente beneficiara así mismo actividades de fortalecimiento comunitario (conformación de directivas), actividades de consulta con la comunidad para el diseño de obras, capacitación para el uso y mantenimiento de las obras infraestructura, coordinación con los equipos de protección civil para la conformación de planes comunales de protección civil en situaciones de inundaciones o deslizamientos, coordinación con el Ministerio de Salud (MINSAL) y apoyo legal para regularización de títulos de propiedad.

Mantenimiento y funcionamiento de obras. El mantenimiento de las obras que se realicen quedara en manos de las instituciones sectoriales correspondientes, mientras que el equipamiento comunitario y creativo será responsabilidad de la comunidad.

Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y Desarrollo Urbano (MOPTVDU)/Vice Ministerio de Vivienda y Desarrollo Urbano (VMVDU)

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

No se construirá infraestructura para servicios sociales sin previo acuerdo para la operación y mantenimiento con la institución responsable. Asimismo, durante la implementación del proyecto se realizarán actividades de fortalecimiento comunitario y municipal que incluyen: Mantenimiento de vías, módulos sanitarios, mantenimiento de cunetas, organización en comités para mantenimiento de equipos sociales y áreas deportivas y verdes.

Criterios de elegibilidad y priorización. Los proyectos cumplirán criterios generales, económicos, legales, ambientales, urbanos y sociales; entre ellos, los reasentamientos alcanzan a un máximo de un 20% de la población, al menos el 70% de la población se encuentra en precariedad extrema y/o alta, los costos de mitigación de riesgos no superan el 40% de costos del proyecto, los costos de inversión por lote no exceden un límite máximo. Los proyectos serán priorizados en función al número de familias que residen en el AUP, y al número de familias que se encuentran en riesgo. Todos los criterios de elegibilidad y priorización se especificarán en el manual operativo (MO) del programa.

Componente 3. Fortalecimiento de la gestión de la operación

Este componente financiará: (i) el funcionamiento de la Unidad Coordinadora del Proyecto (UCP); (ii) El fortalecimiento de la UFI y de la UACI; (iii) la capacitación del equipo del MOPTVDU en la operación; (iv) el mantenimiento de sistemas de lagunas; (v) las evaluaciones intermedia, final y la evaluación de impacto del programa descrita en la siguiente sección.

Duración del proyecto

El programa inició actividades el 1 de enero de 2014, los recursos del financiamiento han sido desembolsados por el BID a partir del 26 de noviembre de 2013, y serán desembolsados hasta por un plazo de cinco años contados a partir de la vigencia del contrato.

Monto del proyecto

El costo estimado del Programa es de hasta cincuenta millones de dólares (US\$50,000,000.00) según la siguiente distribución por componentes y subcomponentes:

Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y Desarrollo Urbano (MOPTVDU)/Vice Ministerio de Vivienda y Desarrollo Urbano (VMVDU)

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Costo y Financiamiento

COMPONENTES	DESCRIPCION DEL COMPONENTE	MONTO
1	Reduccion de Vulnerabilidad en AUP a traves de la construccion de lagunas de laminacion y reparacion de bovedas en el AMSS.	20,690,000
2	Mejoramiento Integral y Mitigacion de riesgo de AUP en el AMSS	28,114,000
	2.a Mejoramiento de Barrios en situacion de riesgo	18,046,000
	2.b Obras de Mitigacion de riesgo y asentamientos	10,068,000
3	Fortalecimiento de la Gestion de la Operación	1,196,000
	3.a Gestion y fortalecimiento institucional	396,000
	3.b Monitoreo y Evaluacion	800,000
	TOTAL	50,000.000

Objetivos y Alcance de la Auditoría

Nuestra auditoría financiera y de control interno a los fondos del Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador", se realizó de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría (NIAS) publicadas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC) y de conformidad a los requerimientos establecidos en la Normativa del Banco Interamericano de Desarrollo (BID).

Objetivos

Expresar una opinión independiente sobre si el estado de flujo de efectivo y el Estado de Inversiones Acumuladas del "Programa de Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador", presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes los ingresos recibidos y los egresos efectuados por el período examinado de conformidad con la base contable descrita en la nota 1.

Alcance de la Auditoría

La auditoría financiera del "Programa Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador", se realizó considerando las Normas Internacionales de Auditoría (NIA's) promulgadas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC) y las Guías del Banco Interamericano de Desarrollo (BID).

El alcance de nuestro trabajo incluyó los siguientes procedimientos:

Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y Desarrollo Urbano (MOPTVDU)/Vice Ministerio de Vivienda y Desarrollo Urbano (VMVDU)

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

a) Aspectos preliminares

Se conoció detalladamente:

- a. La estructura orgánica y los procesos administrativos y financieros del Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y Desarrollo Urbano (MOPTVDU).
- b. El convenio de préstamo BID No. 2630/OC-ES, en todo su conjunto firmado por el Gobierno de la República de El Salvador y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID).
- c. El Manual de Operaciones del Programa.
- d. Política de gestión financiera para proyectos financiados por el BID (OP-273-2)
- e. Guía de informes financieros y auditoría externa de las operaciones financiadas por el BID.

b) Situación financiera

Examinamos el estado de flujos de efectivo y estado de inversiones acumuladas del proyecto, incluyendo los montos presupuestados por categoría y renglón principal y los ingresos recibidos por el período auditado.

Realizamos lo siguiente:

- a. Verificamos que los Estados Financieros mantuvieran información respaldada por los registros contables para la preparación de los mismos.
- b. Se examinaron las cuentas bancarias relacionadas con el proyecto y se efectuó una conciliación de los estados de cuenta con los registros contables.
- c. Evaluamos si la entidad realizó desembolsos que por su naturaleza se determinarían como gastos no elegibles según las políticas del BID.
- d. Examinamos los ingresos recibidos a través del Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, para la ejecución del proyecto, correspondientes al período sujeto de auditoría sobre la base de los registros contables, copias de las órdenes de pago y los estados de cuentas del Banco Interamericano de Desarrollo.
- e. Examinamos el 100% todas las solicitudes de desembolsos presentadas al BID efectuados para la ejecución del proyecto por el período sujeto de auditoría, lo cual

Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y Desarrollo Urbano (MOPTVDU)/Vice Ministerio de Vivienda y Desarrollo Urbano (VMVDU)

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

incluyó la revisión de los registros contables y los documentos probatorios de egresos efectuados, esto con base a los criterios de elegibilidad que se definen en el Convenio de Préstamo.

- f. Examinamos las transacciones financieras y registros contables para opinar si la información financiera del proyecto se presenta en forma razonable y si fueron preparados de acuerdo con las NICs, en lo aplicable y conforme a lo establecido en el convenio de préstamo.
- g. Revisamos que los gastos y los recursos del proyecto fueron contabilizados correcta y oportunamente por el ejecutor, verificamos los cálculos aritméticos en las solicitudes de desembolso; y comprobamos que los pagos se hayan registrado correcta y oportunamente en los registros contables y financieros relacionados con el programa, y de acuerdo a categorías de inversión correspondientes, indicadas en el Anexo A del convenio.
- h. Revisamos que no existan pagos duplicados de una factura o contrato de proveedor de bienes y servicios.
- i. Verificamos que los registros contables y financieros del proyecto están integrados con la contabilidad oficial de la entidad.
- j. Examinamos sobre la aplicación de los procedimientos para registro, control y mantenimiento de bienes adquiridos con los recursos del proyecto.
- k. Realizamos visitas de inspección por muestreo a las obras financiadas con recursos del proyecto para verificar si se están ejecutando de acuerdo con los planos y especificaciones aprobados en los respectivos contratos.

c) Sistema de control interno

Evaluamos el sistema de control interno del Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y Desarrollo Urbano (MOPTVDU), el Vice Ministerio de Vivienda y Desarrollo Urbano (VMVDU) y la Unidad Coordinadora del Proyecto (UCP) con relación a las operaciones relacionadas con el "Programa Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador" para obtener una comprensión suficiente del diseño de las políticas y procedimientos relevantes de control y si estos fueron aplicados. Esta evaluación se hizo considerando los criterios del enfoque "COSO".

Realizamos lo siguiente:

Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y Desarrollo Urbano (MOPTVDU)/Vice Ministerio de Vivienda y Desarrollo Urbano (VMVDU)

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

- a. Obtuvimos un conocimiento del sistema de control interno para planear la auditoría y determinar la naturaleza, oportunidad y extensión de las pruebas a ser desarrolladas.
- b. Evaluamos los procesos administrativos que constituyen la parte substancial del control interno de gestión de la unidad ejecutora del proyecto.
- c. Evaluamos el riesgo de control, o sea la efectividad de las políticas y procedimientos del sistema de control interno de la unidad ejecutora para prevenir o detectar errores de importancia en el estado de flujo de efectivo y estado de inversiones acumuladas del proyecto.
- d. Revisamos y evaluamos el sistema de control interno que la unidad ejecutora utilizó para la recepción, custodia, uso y registro de los fondos recibidos y gastos efectuados en la ejecución del proyecto.
- e. Revisamos el procedimiento de las adjudicaciones de obras, bienes y servicios, y consultorías; determinamos que están siendo utilizadas prácticas comerciales sanas, incluyendo competencia, precios razonables y controles sobre la calidad y cantidades recibidas, considerando para ello los procedimientos establecidos en el convenio de préstamo y políticas del BID.
- f. Revisamos la aplicación e idoneidad de los procedimientos para registro, control y mantenimiento de bienes adquiridos con los recursos del proyecto.
- g. Como producto del sistema de control interno se definió el alcance mínimo necesario para cubrir las áreas críticas resultante de este proceso.

d) Cumplimiento con las cláusulas del convenio

Al cumplir con el requisito de auditoría que se relaciona para determinar el cumplimiento, en todos los aspectos de importancia, con los términos del convenio, leyes y regulaciones aplicables, se consideró como parámetro mínimo seguir la orientación contenida en las Normas de Auditoría Internacionales aplicables a auditorías de cumplimiento, así como los lineamientos del BID en la Política de Gestión Financiera para proyectos financiados por el Banco (OP-273-2).

Realizamos lo siguiente:

- a. Evaluamos para cada requerimiento de importancia los riesgos de que puedan ocurrir casos importantes de incumplimiento. Ello incluye la consideración y funcionamiento que garanticen el cumplimiento con las cláusulas del convenio.

Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y Desarrollo Urbano (MOPTVDU)/Vice Ministerio de Vivienda y Desarrollo Urbano (VMVDU)

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

- b. Identificamos las cláusulas del convenio y determinamos cuáles; al no ser respetadas, podrían tener un efecto directo e importante sobre los estados de estado de gastos del programa y de flujos de efectivo.

e) Procesos de Adquisiciones y de solicitudes de desembolsos

Evaluamos, si los procesos de Adquisiciones se han llevado a cabo de conformidad con las políticas establecidas por el Banco para la adquisición de obras, bienes y consultorías, de igual manera se realizó lo siguiente:

- a) Revisamos el Convenio de Préstamo entre el Banco y el Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y Desarrollo Urbano (MOPTVDU) incluyendo todas las condiciones especiales y anexos para determinar los procesos de adquisiciones y contrataciones.
- b) Examinamos a través de muestreo estadístico la documentación de soporte relacionada con los procesos de adquisiciones y contrataciones de obras, bienes y servicios y consultoría.
- c) Revisamos los procedimientos de selección y contratación de obras, bienes y consultorías; y que fueron efectuados de acuerdo con los procedimientos previstos en la GN-2349-9 y GN-2350-9.
- d) Revisamos que las adquisiciones corresponden a transacciones con proveedores reconocidos local o internacionalmente, de países miembros del Banco, y sin vinculación con el ejecutor que los coloque en conflicto de interés.
- e) Revisamos que en las adquisiciones se hayan obtenido autorización previa del Banco, para cualquier fraccionamiento impuesto por las circunstancias.
- f) Revisamos que los contratos y compromisos fueron previamente aprobados por los funcionarios autorizados del ejecutor, (y por personal del BID cuando sea requerido), y que los pagos fueron debidamente aprobados por funcionarios autorizados del ejecutor.

f) Visita de Campo a Obras

Hemos realizado inspección a las obras de infraestructura financiadas con recursos del Banco, para verificar si se están ejecutando de acuerdo con los planos y especificaciones técnicas aprobadas en la respectiva documentación de los contratos.

Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y Desarrollo Urbano (MOPTVDU)/Vice Ministerio de Vivienda y Desarrollo Urbano (VMVDU)

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

g) Limitaciones al alcance de la auditoría

Como resultado de nuestra evaluación, no detectamos limitaciones de información con respecto al programa auditado.

Resultados de la Auditoría

Estado financieros del programa

Sobre la base del resultado de nuestra auditoría al estado de flujos de efectivo y estado de inversiones acumuladas del proyecto, "Programa Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador" BID No. 2630/OC-ES; administrado y coordinado por el Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y Desarrollo Urbano (MOPTVDU) a través del Vice-Ministerio de Vivienda y Desarrollo Urbano (VMVDU), por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015, concluimos que dichos estados presentan razonablemente la situación financiera del programa de acuerdo a la base contable descrita en la nota 1.

Sistema de control interno

Realizamos un estudio y evaluación del sistema de control interno al 31 de diciembre de 2015, que el Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y Desarrollo Urbano (MOPTVDU); ha implementado para la administración del "Programa Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador", financiamiento BID No. 2630/OC-ES. Dicha evaluación fue conforme a Normas Internacionales de Auditoría promulgadas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC), y de conformidad a los criterios contenidos en "COSO".

Como resultado de nuestra evaluación durante el proceso de nuestra auditoría no hemos determinado deficiencias de control interno al 31 de diciembre de 2015:

Cumplimiento con las cláusulas del convenio de préstamo

Sobre la base de los resultados de nuestras pruebas de auditoría, opinamos que el Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y Desarrollo Urbano (MOPTVDU) ha cumplido, en los aspectos importantes, con las cláusulas contractuales del convenio de préstamo y relacionados con el "Programa Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador", BID No. 2630/OC-ES, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y Desarrollo Urbano (MOPTVDU)/Vice Ministerio de Vivienda y Desarrollo Urbano (VMVDU)

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Procesos de adquisiciones de obras, bienes y consultorías.

Nuestra revisión sobre esta área incluyó todos los procedimientos de auditoría necesarios que nos permitieran asegurar la revisión del cumplimiento del proceso y los requerimientos establecidos en el Convenio de Préstamo y las leyes locales que los son aplicables a los Procesos de Adquisiciones. En consecuencia, como resultado de nuestra revisión no determinamos condiciones reportables.

Anticipos de fondos

Con base a nuestros procedimientos de auditoría realizados en la revisión sobre las solicitudes de desembolsos presentadas por el Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y Desarrollo Urbano (MOPTVDU), durante el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015; no determinamos observaciones al respecto, ya que éstas se encuentran debidamente documentadas, y los anticipos de fondos reportados en ellas están debidamente registrados en la contabilidad del programa.

El detalle de los anticipos de fondos es el siguiente, para el año corriente 2015:

No.	FECHA	CONCEPTO	VALOR US\$
1	26-11-2013	Solicitud No. 1 Anticipo de fondos	500,000.00
2	10-12-2014	Solicitud No. 2 Anticipo de fondos	1,145,829.77
3	18-10-2014	Solicitud No. 3 Anticipo de fondos	5000,000.00
4	26-06-2015	Solicitud No. 4 Anticipo de fondos	5,039,330.00
Total			\$11,685,159.77

Obras en ejecución y Visitas de Campo a Obras

Durante nuestro trabajo de revisión, determinamos que las obras físicas que se encontraban en ejecución al 31 de diciembre de 2015 eran las siguientes:

- Mejoramiento Integral y Mitigación de Riesgos del Asentamiento Urbano Precario Las Palmeras y Colindantes, ubicado en el Municipio de Tonacatepeque, Departamento de San Salvador.
- Mejoramiento Integral y Mitigación de Riesgos del Asentamiento Urbano Precario El Caracol y Colindantes, Municipio de San Martín, Departamento de San Salvador.
- Mejoramiento Integral y Mitigación de Riesgos del Asentamiento Urbano Precario San Pedro B y Colindantes, Municipio de Ayutuxtepeque, Departamento de San Salvador.

**Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y Desarrollo Urbano
(MOPTVDU)/Vice Ministerio de Vivienda y Desarrollo Urbano (VMVDU)**

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES,
por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

- Mejoramiento Integral y Mitigación de Riesgos del Asentamiento Urbano Precario Istmania II y Colindantes, Municipio de Ciudad Delgado, Departamento de San Salvador.
- Mejoramiento Integral y Mitigación de Riesgos del Asentamiento Urbano Precario El Castillo II y Colindantes, Municipio de Apopa, Departamento de San Salvador.
- Mejoramiento Integral y Mitigación de Riesgos del Asentamiento Urbano Precario Altos de Santa Anita y Colindantes, Municipio de Soyapango, Departamento de San Salvador.

Los resultados de las visitas con relación a las obras seleccionadas se comentan en el anexo 2 de este informe. Sin embargo, se ha determinado que han existido algunos atrasos en la terminación de algunos componentes de algunas obras por lo que ha sido necesario una prórroga como el caso de AUP Las Palmeras y en otros existen pequeños atrasos en algunas de las obras considerando el tiempo por ejecutar. Para mayor ampliación ver los comentarios en el anexo antes indicado.

Limitaciones al alcance

Como resultado de nuestra evaluación, no detectamos limitaciones de información con respecto al programa auditado.

Dictamen de los Auditores Independientes sobre los estados financieros del Proyecto

Señor
Manuel Orlando Quinteros Aguilar
Ministro
Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda
y Desarrollo Urbano (MOPTVDU)
E.S.D.O.
Presente

Página 1/3

Hemos auditado el estado de flujos de efectivo, del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, del "Programa Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador", ejecutado por el Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y Desarrollo Urbano (MOPTVDU) a través del Vice-Ministerio de Vivienda y Desarrollo Urbano (VMVDU), financiado con recursos del Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, del Banco Interamericano de Desarrollo BID, y el estado de inversiones acumuladas, por el periodo terminado a esa fecha, un resumen de las principales políticas significativas y notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración

La administración del Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y Desarrollo Urbano (MOPTVDU) a través del Vice-Ministerio de Vivienda y Desarrollo Urbano (VMVDU) es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con la base contable descrita en la Nota 1. Esta responsabilidad incluye: diseño, implementación y mantenimiento del control interno relevante para la preparación y presentación razonable del estado de flujo de efectivo y estado de inversiones acumuladas y de que éstos se encuentren libres de declaraciones falsas o erróneas, ya sea por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y el hacer estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de la Firma

Nuestra responsabilidad es el expresar una opinión sobre el estado de flujos de efectivo y estado de inversiones acumuladas con base en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las normas internacionales de auditoría, las cuales requieren que cumplamos con los requerimientos éticos, y que planeemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable que los Estados Financieros, no contiene declaraciones falsas o erróneas importantes.

Registro de Autorización No. 2103
del Consejo de Vigilancia de la Contaduría Pública y Auditoría (CVPCPA)

Socios: José Gustavo Arias Molina-Carlos Saúl López Díaz Mejía-José Armando Montes

Señor

Manuel Orlando Quinteros Aguilar

Ministro

Ministerio de Obras Públicas, Transporte,
y de Vivienda y Desarrollo Urbano

E.S.D.O.

Presente

Página 2/3

Una auditoría incluye el aplicar procedimientos para obtener evidencia acerca de los importes y revelaciones que se incluyen en el estado de flujos de efectivo y estado de inversiones acumuladas. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de que declaraciones falsas o erróneas se incluyan en los Estados Financieros, ya sea por fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros, con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de lo apropiado de las políticas de contabilidad utilizadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables efectuadas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar las bases de nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión los estados financieros que se mencionan en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos, los flujos de efectivo y estado de inversiones acumuladas del "Programa Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador", del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015, de conformidad con las políticas contables descritas en la Nota 1 y con los términos del Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES del Banco Interamericano de Desarrollo (BID).

Señor
Manuel Orlando Quinteros Aguilar
Ministro
Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda
y Desarrollo Urbano (MOPTVDU)
E.S.D.O.
Presente

Página 3/3

Asuntos que no afectan la Opinión

El presente informe se emite únicamente para información del Ministerio de Obras Públicas, Transporte, Vivienda y Desarrollo Urbano (MOPTVDU) y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID). Esta restricción no intenta limitar la distribución de este informe que mediante la aprobación de la administración del Ministerio de Obras Públicas, Transporte, Vivienda y Desarrollo Urbano (MOPTVDU) y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), pueda ser de conocimiento público.

Latinfo, Ltda. de C.V.
Registro No. 2103

Lic. José Gustavo Arias Molina
Socio de Auditoria
Registro No. 503
29 de febrero de 2016



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

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Estado de Flujos de Efectivo

Al 31 diciembre de 2015

(Expresado en US Dólares de los Estados Unidos de América)

		BID	TOTAL
<u>EFFECTIVO RECIBIDO</u>			
Al 31 de diciembre de 2014		US\$ 6,645,829.77	US\$ 6,645,829.77
Durante el año 2015	4	5,039,330.00	5,039,330.00
EFFECTIVO RECIBIDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	4	<u>11,685,159.77</u>	<u>11,685,159.77</u>
<u>DESEMBOLSOS EFECTUADOS</u>			
Durante el año 2014		1,624,836.43	1,624,836.43
Durante el año 2015 Justificación Proceso No 4		4,056,079.29	4,056,079.29
Justificación pendiente	5	5,150,382.01	5,150,382.01
EFFECTIVO DESEMBOLSADO AL 31 DICIEMBRE DE 2015		<u>10,831,297.73</u>	<u>10,831,297.73</u>
Efectivo Disponible Cuenta Unica		853,862.04	853,862.04
Efectivo Banco comercial		22,115.04	22,115.04
EFFECTIVO DISPONIBLE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	6	<u>US\$ 875,977.08</u>	<u>US\$ 875,977.08</u>

Ver notas a los Estados Financieros

Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y ¹⁸ Desarrollo Urbano (MOPTVDU)/VMVDU

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Estado de Inversiones Acumuladas Al 31 de diciembre de 2015

(Expresado en US Dólares de los Estados Unidos de América)

CONCEPTO	Inicio del Ejercicio el 2014 (Fondos BID)	Movimientos durante el ejercicio al 31 de diciembre de 2015 (Fondos BID)	Acumulado al 31 de Diciembre de 2015 (Fondos BID)
COMPONENTE 1: Reducción de vulnerabilidad en AUP a través de construcción de lagunas de laminación y reparación de bóvedas en el AMSS	US\$ 22,400.00	US\$ 39,417.00	US\$ 61,817.00
COMPONENTE 2: Mejoramiento integral y mitigación de riesgo de AUP en el AMSS	1,531,116.43	8,875,049.15	10,406,165.58
COMPONENTE 3: Fortalecimiento de la gestión de la operación	71,320.00	291,995.15	363,315.15
TOTAL	US\$1,624,836.43	US\$ 9,206,461.30	US\$10,831,297.73

Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y ¹⁹ Desarrollo Urbano (MOPTVDU)/VMVDU

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en US\$ Dólares de los Estados Unidos de América)

1. DESCRIPCIÓN, OPERACIONES Y BASE DE PRESENTACIÓN

a) Descripción del Programa

La Unidad Ejecutora del "Programa Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Contrato de Préstamo BID-2630/OC-ES", es el Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y Desarrollo Urbano (MOPTVDU), a través del Vice-Ministerio de Vivienda y Desarrollo Urbano (VMVDU).

El 10 de julio de 2013 se suscribió el Contrato de Préstamo 2630/OC-ES, entre la República de El Salvador y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), para la ejecución del Programa Reducción de Vulnerabilidad de Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, programado ejecutar entre los años 2013-2018, por un monto de CINCUENTA MILLONES DE DOLARES DE LOS ESTADOS DE AMERICA (US\$50 millones) aprobado por la Honorable Asamblea Legislativa de El Salvador, mediante Decreto Legislativo No. 411 de fecha 9 agosto de 2013 publicado en el Diario Oficial N° 150, Tomo N° 400 el lunes 19 de agosto de 2013.

El presente programa promoverá la integralidad de actividades que aseguren las condiciones de vida y la reducción de riesgos de las familias, expuestas a riesgos de inundaciones y deslizamientos en el AMSS, combinando inversiones de infraestructura básica y social con intervenciones para atender el riesgo hídrico del AMSS en su conjunto. Asimismo, en los AUP priorizados, se invertirá en mejoramiento de barrios, mitigación local de riesgos, inversiones en soluciones estructurales para el manejo de aguas y extensión en el acceso a servicios sociales, con el financiamiento del préstamo.

El objetivo general es reducir la vulnerabilidad y mejorar las condiciones de vida de familias que viven en Asentamientos Urbanos Precarios (AUP), expuestas a riesgos de inundaciones y deslizamientos en el Área Metropolitana de San Salvador (AMSS).

El programa financiará tres componentes: (i) Reducción de vulnerabilidad en AUP a través de construcción de lagunas de laminación y reparación de bóvedas en el AMSS; (ii) Mejoramiento integral y mitigación de riesgos de AUP en el AMSS; y (iii) Fortalecimiento institucional del sector.

Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y ²⁰ Desarrollo Urbano (MOPTVDU)/VMVDU

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en US\$ Dólares de los Estados Unidos de América)

b) Registros contables institucionales

Para los propósitos Institucionales el Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y Desarrollo Urbano (MOPTVDU), los registros y los estados financieros son de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados para instituciones gubernamentales en El Salvador; que corresponden a los establecidos en el Manual del Sistema de Contabilidad Gubernamental aprobado por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental del Ministerio de Hacienda.

c) Presentación de los Estados Financieros del Proyecto

Los Estados Financieros han sido elaborados sobre la base contable del Sistema de Administración Financiera Integrada (SAFI), asimismo se presentan los estados financieros en base a efectivo (Estado de Inversiones Acumuladas y el Estado de Flujo de Efectivo y Desembolsos Efectuados), registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero para la presentación de estas notas a las operaciones del proyecto, los estados financieros han sido preparados y presentados son la base de efectivo, la cual es una base que difiere de las NICSP, de acuerdo con las cuales las transacciones deben ser registradas a medida que se incurren y no cuando se pagan, sin embargo se aplicaron las NICSP para estas circunstancias, previstas en el capítulo "IPSAS base de caja – Informes Financieros bajo la base de contabilidad de caja".

Para el registro de las operaciones que realiza el Programa BID No. 2630/OC, el Ministerio de Obras Públicas, Transporte Vivienda y Desarrollo Urbano, (MOPTVDU), utiliza el Sistema de Contabilidad Gubernamental aprobado por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental del Ministerio de Hacienda.

2. UNIDAD MONETARIA

El estado de flujos de efectivo y estado de inversiones acumuladas del proyecto, se presentan en dólares de los Estados Unidos de América.

Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y ²¹ Desarrollo Urbano (MOPTVDU)/VMVDU

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en US\$ Dólares de los Estados Unidos de América)

3. PRESUPUESTO

El presupuesto aprobado al 31 de diciembre de 2015, en los Estados Financieros emitidos por el SAFI, se refleja un crédito presupuestario de US\$12,000,000.00, las Provisiones aprobadas de los fondos 2015 y los desembolsos acumulados al 31 de diciembre de 2015.

Efectivo proveniente de:	Presupuesto aprobado	Desembolsos Efectuados	Provisiones aprobadas fondos 2015	Desembolsos Devengados entre Presupuesto 2015 y provisiones de fondos	Pendiente de desembolsar Al 31 diciembre 2015
Convenio BID No 2630/OC-ES	\$12,000,000.00	\$2,511,260.91	\$3,375,870.93	\$5,887,130.84	\$6,112,869.16
Costos Total del Proyecto	\$12,000,000.00	\$2,511,260.91	\$3,375,870.93	\$5,887,130.84	\$6,112,869.16

4. EFECTIVO RECIBIDO DURANTE LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO.

5. Con relación al efectivo recibido presentado en el estado de flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2015, se identifica que se han realizado cuatro desembolsos de los cuales solo se tiene en saldo de cuenta única del BCR \$853,862.04

No.	FECHA	CONCEPTO	VALOR RECIBIDO
1	26/11/2013	Solicitud No. 1 Anticipo de fondos	US\$ 500,000.00
2014			
2	10/12/2014	Solicitud No. 2 Pago Directo	1,145,829.77
3	18/12/2014	Solicitud No. 3 Anticipo de fondos	5,000,000.00
2015			
4	26/06/2015	Solicitud No. 4 Anticipo de fondos	5,039,330.00
Total			US\$11,685,159.77

El último desembolso se representa sus saldos en el Banco Central de Reserva en coordinación con la Dirección General de Tesorería del Ministerio de Hacienda.

Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y ²² Desarrollo Urbano (MOPTVDU)/VMVDU

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en US\$ Dólares de los Estados Unidos de América)

6. DESEMBOLSOS EFECTUADOS EN AÑO 2015

Al 31 de diciembre de 2015, el Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y Desarrollo Urbano (MOPTVDU), ha efectuado desembolsos en efectivo por la cantidad de \$10,831,297.73; de los cuales se remitió como justificados en el solicitud No 4 por un valor de \$4,083,951.83, quedando pendiente de justificar \$ 5,150,382.01. La integración de dicho valor, es de la siguiente manera:

Nº Item	Código de la Actividad según Plan de Adquisiciones	Nº de Contrato	Concepto del Gasto o Pago y Nombre del Receptor	Nº del Comprobante del Gasto o Pago	Fecha de Pago	Monto del Gasto o Pago	Fondos	
							BID	
1	PVAUP-25-3CV-CI-1.2.3.1	50/2014	Enrique Manuel Flores Castillo - 'Especialista I Componente I, Reducción de Vulnerabilidad en AUP a través de construcción de lagunas de laminación y reparación de Bóvedas en el AMSS					\$ 22,400.00
			Informe mensual N° 1 de prorrogas 03 de junio al 02 de julio de 2015	T072	22-jul-15	\$ 3,200.00		
			Informe mensual N° 2 de prorrogas 03 de julio al 02 de agosto de 2015	T079	24-ago-15	3,200.00		
			Informe mensual N° 3 de prorrogas 03 de agosto al 02 de septiembre de 2015	136-3	14-sep-15	3,200.00		
			Informe mensual N° 4 de prorrogas 03 de septiembre al 02 de octubre de 2015	T088	19-oct-15	3,200.00		
			Informe mensual N° 5 de prorrogas 03 de octubre al 02 de noviembre de 2015	TO93	19-nov-15	3,200.00		
			Informe mensual N° 6 de prorrogas 03 de noviembre al 02 de diciembre de 2015	TO97	17-dic-15	3,200.00		
			Informe mensual N° 7 de prorrogas 03 de diciembre al 02 de enero de 2016	222-0	05-ene-16	3,200.00		
2	Gastos recurrentes	495	Publicación en un periódico de circulación nacional del LPN 10/2015 " Construcción de obras de reparación de daños en bóvedas sobre quebrada Chilismuyo en el municipio y departamento de San Salvador.	183-2	25-nov-15	339.00	1,017.00	
		478	Publicación en un periódico de circulación nacional de EDI 07/2015, Presentar expresiones de interés para: "Supervisión de Obras de reparación de daños en Bóveda sobre quebrada Chilismuyo, en el municipio y departamento de San Salvador"	181-2	25-nov-15	339.00		
		468	Publicación en un periódico de circulación nacional de EDI 06/2015, "Diseño del proyecto de obras de amortiguamiento del Macro Drenaje Pluvial en el Área Metropolitana de San Salvador, el Salvador para el Programa "	182-7	25-nov-15	339.00		
3	PVAUP-4-LPN-O-2.1.1	87/2014	FUNDASAL, Mejoramiento integral y mitigación de riesgo en AUP Las Palmeras y colindantes, municipio de Tonacatepeque, departamento de San Salvador.					1,294,104.70
			Estimación No 4 Ejecución de obra	169-8	01-sep-15	269,488.36		
			Estimación No 5 Ejecución de obra	130-3	07-sep-15	116,466.37		
			Estimación No 6 Ejecución de obra	165-5	27-oct-15	126,016.73		
			Estimación No 7 Ejecución de obra	177-5	19-nov-15	189,686.84		
			Estimación No 8 Ejecución de obra	205-6	22-dic-15	245,727.33		
			Estimación No 9 Ejecución de obra	206-1	22-dic-15	346,719.07		

Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y ²³ Desarrollo Urbano (MOPTVDU)/VMVDU

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en US\$ Dólares de los Estados Unidos de América)

4	PVAUP-5-LPN-0-2.1.0	161/2014	ALCONSA S.A. DE C.V. Construcción del proyecto denominado: Mejoramiento integral y mitigación de riesgo en AUP El Caracol y colindantes, municipio de San Martín, departamento de San Salvador.			488,755.09	
			Estimación No 3 ejecución de Obra	126-9	01-sep-15	\$ 61,160.55	
			Estimación No 4 ejecución de obra	138-2	14-sep-15	89,107.24	
			Estimación No 5 Ejecución de obra	154-3	09-oct-15	108,487.60	
			Estimación No 6 Ejecución de obra	166-0	30-oct-15	78,580.96	
			Estimación No 7 Ejecución de obra	190-2	10-dic-15	50,320.65	
			Estimación No 8 Ejecución de obra	208-7	22-dic-15	101,098.09	
5	PVAUP-6-LPN-0-2.1.3	175/2014	IPC-OM Construcción del proyecto denominado: Mejoramiento integral y mitigación de riesgo en AUP Istmania II y colindantes, municipio de Ciudad Delgado, departamento de San Salvador.			480,442.35	
			Estimación No 5 Ejecución de obra	131-7	07-sep-15	\$ 131,390.67	
			Estimación No 6 Ejecución de obra	140-0	14-sep-15	147,449.78	
			Estimación No 7 Ejecución de obra	147-8	05-oct-15	51,192.26	
			Estimación No 8 Ejecución de obra	169-4	05-nov-15	31,132.69	
			Estimación No 9 Ejecución de obra	193-3	10-dic-15	27,614.60	
			Estimación No 10 Ejecución de obra	211-8	22-dic-15	91,662.35	
6	PVAUP-9-LPN-0-2.1.6	182/2014	ALCONSA S.A. DE C.V. Construcción del proyecto denominado: Mejoramiento integral y mitigación de riesgo en AUP San Pedro B y colindantes, municipio de Ayutuxtepeque, departamento de San Salvador.			439,651.52	
			Estimación No 3 Ejecución de obra	115-3	12-ago-15	\$ 37,785.99	
			Estimación No 4 Ejecución de obra	125-4	01-sep-15	73,132.78	
			Estimación No 5 Ejecución de obra	142-6	21-sep-15	45,237.52	
			Estimación No 6 Ejecución de obra	167-4	30-oct-15	41,679.11	
			Estimación No 7 Ejecución de obra	189-4	10-dic-15	40,015.65	
			Estimación No 8 Ejecución de obra	208-7	22-dic-15	201,800.47	
7	PVAUP-7-LPN-0-2.1.4	176/2015	PRISMA INGENIEROS S.A. DE C.V. Construcción del proyecto denominado: Mejoramiento integral y mitigación de riesgo en AUP El Castillo II y Colindantes, municipio de Apopa departamento de San Salvador.			998,702.70	
			Anticipo 30%	141-5	16-sep-15	\$ 923,918.38	
			Estimación No 1 Ejecución de obra	196-4	15-dic-15	35,586.84	
			Estimación No 2 Ejecución de obra	202-8	17-dic-15	39,197.48	
8	PVAUP-49-LPN-O-2.1.8	177/2015	ASOCIO TEMPORAL RODAJE Construcción del proyecto denominado Mejoramiento integral y mitigación de riesgo en AUP Santa Anita y Colindantes, municipio de Soyapango, departamento de San Salvador.			1,016,881.95	
			Anticipo 15%	170-2	06-nov-15	\$284,670.86	
			Estimación No 1 Ejecución de obra	197-5	15-dic-15	127,431.58	
			Estimación No 2 Ejecución de obra	214-2	23-dic-15	277,349.93	
			Estimación No 3 Ejecución de obra	215-3	23-dic-15	327,429.58	

Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y 24 Desarrollo Urbano (MOPTVDU)/VMVDU

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en US\$ Dólares de los Estados Unidos de América)

9	PVAUP-50- SCC-CF- 2.2.1.8	212/2015	RIVAS FRANCO CONSULTORES S.A. DE C.V. Supervisión del proyecto denominado: Mejoramiento integral y mitigación de riesgo en AUP Santa Anita y Colindantes, municipio de Soyapango, departamento de San Salvador.			28,881.01				
			Informe 1	179-5	20-nov-15		\$ 6,244.54			
			Informe 2	188-5	10-dic-15		15,611.36			
			Informe 3	216-2	23-dic-15		7,025.11			
10	PVAUP-18- SCC-CF- 2.2.1.4	186/2015	PLANEAMIENTO Y ARQUITECTURA S.A. DE C.V. Supervisión del proyecto denominado: Construcción Mejoramiento integral y mitigación de riesgo en AUP El Castillo II y Colindantes, municipio de Apopa departamento de San Salvador.			12,892.81				
			Informe 1	160-5	23-oct-15		\$ 1,289.30			
			Informe 2	180-1	20-nov-15		644.43			
			Informe 3	201-7	17-dic-15		7,091.17			
			Informe 4	213-4	23-dic-15		3,867.91			
11	PVAUP-15- SCC-CF-2.2.1.	107/2014	PEDRO CARLOS KERRINCKX INGENIEROS CIVILES, S.A. Supervisión del proyecto denominado: Mejoramiento integral y mitigación de riesgo en AUP Las Palmeras y colindantes, municipio de Tonacatepeque, departamento de San Salvador			56,985.42				
			Informe 7	110-3	27-jul-15		\$ 9,497.57			
			Informe 8	127-7	01-sep-15		9,497.57			
			Informe 9	144-4	29-sep-15		9,497.57			
			Informe 10	168-9	30-oct-15		9,497.57			
			Informe 11	186-3	03-dic-15		9,497.57			
			Informe 12	210-0	22-dic-15		9,497.57			
12	PVAUP-17- SCC-CF- 2.2.1.3	62/2015	PLANEAMIENTO Y ARQUITECTURA S.A. DE C.V. Supervisión del proyecto denominado: Mejoramiento integral y mitigación de riesgo en AUP Itsmania II y colindantes, municipio de Ciudad Delgado, departamento de San Salvador.			31,616.36				
			Informe 4	112-2	07-ago-15		\$ 6,582.41			
			Informe 5	124-3	01-sep-15		8,106.76			
			Informe 6	152-2	09-oct-15		5,944.95			
			Informe 7	161-6	27-oct-15		3,589.15			
			Informe 8	185-8	25-nov-15		2,175.66			
13	PVAUP-20- SCC-CF- 2.2.1.6	76/2015	PLANEAMIENTO Y ARQUITECTURA S.A. DE C.V. Supervisión del proyecto denominado: Mejoramiento integral y mitigación de riesgo en AUP San Pedro B y colindantes, municipio de Ayutuxtepeque, departamento de San Salvador.			49,143.62				
			Informe 3	106-1	16-jul-15		\$ 2,742.90			
			Informe 4	113-7	12-ago-15		4,091.49			
			Informe 5	133-7	11-sep-15		6,022.95			
			Informe 6	157-7	09-oct-15		6,000.09			
			Informe 7	171-7	09-nov-15		9,143.00			
			Informe 8	191-3	10-dic-15		4,571.50			
			Informe 9	212-9	23/12/15		16,571.69			
			15	PVAUP-16- SCC-CF- 2.2.1.2	105/2014		RIVAS FRANCO S.A. DE C.V. Supervisión del proyecto denominado: Mejoramiento integral y mitigación de riesgo en AUP El Caracol y colindantes, municipio de San Martín, departamento de San Salvador.			45,899.70
							Informe 5	114-2	12-ago-15	
Informe 6	128-8	01-sep-15				7,649.95				
Informe 7	156-9	09-oct-15				7,649.95				
Informe 8	172-8	09-nov-15				7,649.95				
Informe 9	192-8	11-dic-15				7,649.95				
Informe 10	209-2	22-dic-15				7,649.95				
16	PVAUP-33- 3CV-CI-2.2.2.1	51/2014	Cecilia Yanira Vizcarra de Lozano - Especialista I del Componente 2, Mejoramiento Integral y Mitigación de Riesgos de AUP en el AMSS.			22,400.00				
			Informe mensual N° 1 de Prorroga del 16 junio al 15 de julio 2015	108-0	27-jul-15		\$ 3,200.00			
			Informe mensual N° 2 de Prorroga del 16 julio al 15 de agosto 2015	123-8	31-ago-15		3,200.00			
			Informe mensual N° 3 de Prorroga del 16 agosto al 15 de septiembre 2015	143-6	29-sep-15		3,200.00			
			Informe mensual N° 4 de Prorroga del 16 septiembre al 15 de octubre 2015	164-7	27-oct-15		3,200.00			
			Informe mensual N° 5 de Prorroga del 16 octubre al 15 de noviembre 2015	178-0	20-nov-15		3,200.00			
			Informe mensual N° 6 de Prorroga del 16 noviembre al 15 de diciembre 2015	203-	22-dic-15		3,200.00			

Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y 25 Desarrollo Urbano (MOPTVDU)/VMVDU

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en US\$ Dólares de los Estados Unidos de América)

			Informe mensual N° 7 de Prorroga del 16 diciembre al 16 de diciembre 2016	226-9	18-ene-16	3,200.00	
17	PVAUP-34-CD-CI-2.2.2.4	144/2014	Luis Enrique Salmerón Moran, Técnico Social para el Programa de Reducción de Vulnerabilidad en AUP en el Área Metropolitana de San Salvador.				12,600.00
			Informe 6 del 01 al 30 de junio de 2015	104-1	10-jul-15	\$ 1,800.00	
			Informe 7 del 01 al 31 de julio de 2015	118-7	17-ago-15	1,800.00	
			Informe 8 del 01 al 31 de agosto de 2015	132-5	10-sep-15	1,800.00	
			Informe 9 del 01 al 30 de septiembre de 2015	151-7	09-oct-15	1,800.00	
			Informe 10 del 01 al 31 de octubre de 2015	174-8	12-nov-15	1,800.00	
			Informe 11 del 01 al 30 de Noviembre 2015	187-4	10-dic-15	1,800.00	
			Informe 12 del 01 al 31 de Diciembre de 2015 (Prorroga 1 Contrato 144/2014)	219-3	05-ene-16	1,800.00	
18	PVAUP-34-CD-CI-2.2.2.2	27/2014	Guillermo Emerson Morales Hernández - Monitor Técnico de Proyecto para el Componente 2, Mejoramiento Integral y Mitigación de Riesgos de AUP en el AMSS.				14,700.00
			Informe mensual N° 3 del 21 de mayo al 20 de junio de 2015	T069	29-jun-15	\$ 2,100.00	
			Informe mensual N° 4 del 21 de junio al 20 de julio de 2015	REF 0123576828	30-jul-15	2,100.00	
			Informe mensual N° 5 del 21 de julio al 20 de agosto de 2015	TO80	01-sep-15	2,100.00	
			Informe mensual N° 6 del 21 de agosto al 20 de septiembre de 2015	T085	02-oct-15	2,100.00	
			Informe mensual N° 7 del 21 de septiembre al 20 de octubre de 2015	T090	30-oct-15	2,100.00	
			Informe mensual N° 8 del 21 de octubre al 20 de noviembre de 2015	T095	03-dic-15	2,100.00	
			Informe mensual N° 9 del 21 de noviembre al 20 de diciembre de 2015	T0100	22-dic-15	2,100.00	
19	PVAUP-35-3CV-CI-2.2.2.3	138/2015	Agustin Figueroa Juárez - Monitor Técnico de Proyecto para el Componente 2, Mejoramiento Integral y Mitigación de Riesgos de AUP en el AMSS.				14,700.00
			Informe Inicial del 1 al 30 de junio de 2015	107-5	21-jul-15	\$ 2,100.00	
			Informe 1 del 1 al 31 de julio de 2015	TO76	17-ago-15	2,100.00	
			Informe 2 del 1 al 31 de agosto de 2015	134-8	11-sep-15	2,100.00	
			Informe 3 del 1 al 30 de septiembre de 2015	150-6	09-oct-15	2,100.00	
			Informe 4 del 1 al 31 de octubre de 2015	173-7	12-nov-15	2,100.00	
			Informe 5 del 1 al 30 de noviembre de 2015	195-9	15-dic-15	2,100.00	
			Informe 6 del 1 al 31 de diciembre de 2015	218-4	05-ene-16	2,100.00	
							224.00
20		579	Centro Nacional de Registros por servicios de Red vértices Geodésicos por Adquisición de datos topográficos generados mediante sistema laser aerotransportado (LIDAR)	120-7	24-ago-15	224.00	-
21	PVAUP-40-3CV-CI-3.1.1.1	52/2014	Manuel Ángel Serrano Guzmán - Coordinador Programa de Reducción de Vulnerabilidad en AUP en el Área Metropolitana de San Salvador				31,500.00
			Informe mensual N° 1 Prorroga 1 del 02 de Junio al 01 de julio 2015	103-0	10-jul-15	\$ 4,500.00	
			Informe mensual N° 2 Prorroga 1 del 02 de Julio al 01 de Agosto 2015	117-6	17-ago-15	4,500.00	
			Informe mensual N° 3 Prorroga 1 del 02 Agosto al 01 de Septiembre 2015	135-3	14-sep-15	4,500.00	
			Informe mensual N° 4 Prorroga 1 del 02 Septiembre al 01 de Octubre 2015	149-8	09-oct-15	4,500.00	
			Informe mensual N° 5 Prorroga 1 del 02 Octubre al 01 de 1 Noviembre 2015	175-9	12-nov-15	4,500.00	
			Informe mensual N° 6 Prorroga 1 del 02 noviembre al 01 de diciembre 2015	194-4	14-dic-15	4,500.00	
			Informe mensual N° 7 Prorroga 1 del 02 diciembre al 01 de enero 2016	223-5	06-ene-16	4,500.00	
22	PVAUP-41-CD-CI-3.1.1.2	21/2014	Karen Elizabeth Vásquez López - Especialista I en Gestión de Adquisiciones y Contrataciones para el Programa de Reducción de Vulnerabilidad en AUP en el Área Metropolitana de San Salvador.				18,200.00
			Informe mensual N° 4 Prorroga 1 del 03 de junio al 02 de julio 2015	T073	22-jul-15	\$ 2,600.00	
			Informe mensual N° 5 Prorroga 1 del 03 de julio al 02 de agosto 2015	T075	17-ago-15	2,600.00	

Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y ²⁶ Desarrollo Urbano (MOPTVDU)/VMVDU

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en US\$ Dólares de los Estados Unidos de América)

			Informe mensual N° 6 Prorroga 1 del 03 de Agosto al 02 de Septiembre 2015	T084	16-sep-15	2,600.00		
			Informe mensual N° 7 Prorroga 1 del 03 de Septiembre al 02 de octubre 2015	T086	15-oct-15	2,600.00		
			Informe mensual N° 8 Prorroga 1 del 03 de octubre al 02 de noviembre 2015	T091	16-nov-15	2,600.00		
			Informe mensual N° 9 Prorroga 1 del 03 de noviembre al 02 de diciembre 2015	TO86	15-dic-15	2,600.00		
			Informe mensual N° 10 Prorroga 1 del 03 de diciembre al 02 de enero 2016	224-3	06-ene-16	2,600.00		
23	PVAUP-31-3CV-CI-1.2.3.7	181/2014	Sonia Luisa Reyes Hernández- Especialista en Gestión Financiera I Para el Programa de Reducción de Vulnerabilidad en AUP en el Área Metropolitana de San Salvador.					
			Informe mensual N° 5 del 05 de junio al 04 de julio de 2015	105-6	16-jul-15	\$ 1,800.00	12,600.00	
			Informe mensual N° 6 del 05 de julio al 04 de agosto de 2015	116-2	17-ago-15	1,800.00		
			Informe mensual N° 7 del 05 de agosto al 04 de septiembre de 2015	137-7	14-sep-15	1,800.00		
			Informe mensual N° 8 del 05 de septiembre al 04 de octubre de 2015	158-8	15-oct-15	1,800.00		
			Informe mensual N° 9 del 05 de octubre al 04 de noviembre de 2015	176-1	16-nov-15	1,800.00		
			Informe mensual N° 10 del 05 de noviembre al 04 de diciembre de 2015	200-6	17-dic-15	1,800.00		
			Informe final del 05 de diciembre al 04 de enero de 2016	220-1	05-ene-15	1,800.00		
24	PVAUP-26-3CV-CI-1.2.3.2	3/2015	Mario Heriberto Flores Carrillo -Especialista II en Adquisiciones para el Programa de Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área metropolitana de San Salvador.					14,700.00
			Informe Mensual 2 del 08 de junio al 07 de julio 2015	T071	17-jul-15	2,100.00		
			Informe Mensual 3 del 08 de julio al 07 de agosto 2015	T078	19-ago-15	2,100.00		
			Informe Mensual 4 del 08 de agosto al 07 de septiembre 2015	T082	19-sep-15	2,100.00		
			Informe Mensual 5 del 08 de septiembre al 07 de octubre 2015	T089	19-oct-15	2,100.00		
			Informe Mensual 6 del 08 de octubre al 07 de noviembre 2015	T092	19-nov-15	2,100.00		
			Informe Mensual 7 del 08 de noviembre al 07 de diciembre 2015	T099	17-dic-15	2,100.00		
			Informe Mensual 8 del 08 de diciembre al 07 de Enero 2016	225-4	08-ene-16	2,100.00		
25	PVAUP-26-3CV-CI-1.2.3.2	3/2015	Alfredo Enrique Alfaro Rivas -Especialista en Planificación y Administración para el Programa de Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área metropolitana de San Salvador.					22,400.00
			Informe mensual N° 5 del 08 de junio al 07 de julio de 2015	T066	19-jun-15	\$ 3,200.00		
			Informe mensual N° 6 del 08 de julio al 07 de agosto de 2015	T077	17-ago-15	3,200.00		
			Informe mensual N° 7 del 08 de agosto al 07 de septiembre de 2015	T083	16-sep-15	3,200.00		
			Informe mensual N° 8 del 08 de septiembre al 07 de octubre de 2015	T087	16-oct-15	3,200.00		
			Informe mensual N° 9 del 08 de octubre al 07 de noviembre de 2015	T092	19-nov-15	3,200.00		
			Informe mensual N° 10 del 08 de noviembre al 07 de diciembre de 2015	T098	17-dic-15	3,200.00		
			Informe mensual N° 11 del 08 de diciembre al 07 de enero de 2016	T0102	12-ene-16	3,200.00		

Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y ²⁷ Desarrollo Urbano (MOPTVDU)/VMVDU

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en US\$ Dólares de los Estados Unidos de América)

Nohemy Elizabeth Peña Perdomo - Apoyo Administrativo para el Programa de Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador.							
26	PVAUP-32-3CV-CI-1.2.3.8	61/2014	Informe mensual No 10 del 18 de junio 17 de julio de 2015	109-5	27-jul-15	\$ 1,000.00	6,000.00
			Informe mensual No 11 del 18 de julio 17 de agosto de 2015	122-3	25-ago-15	1,000.00	
			Informe mensual No 1 Prorroga del 18 de agosto 17 de septiembre de 2015	145-5	02-oct-15	1,000.00	
			Informe mensual No 2 Prorroga del 18 de septiembre 17 de octubre de 2015	163-6	27-oct-15	1,000.00	
			Informe mensual No 3 Prorroga del 18 de octubre 17 de noviembre de 2015	184-7	25-nov-15	1,000.00	
			Informe mensual No 4 Prorroga 18 de noviembre 17 de diciembre de 2015	204-1	22-dic-15	1,000.00	
27		196	EDITORIAL GRAFICO EL DIAMANTE S.A. DE C.V Tarjetas de Presentación para la Unidad	100-9	07-jul-15	\$ 150.00	
		279	Ana Gloria Avalos de Samayoa Gorras para el Programa	111-1	30-jun-15	531.00	
		361	DPG compra de Tóner laser 507A	121-5	24-ago-15	580.00	
		349	Compañía Hotelera Salvadoreña S.A. Servicio para la realización del evento denominado Clausura del Curso de Hidrología – Hidráulica con Software Libres. (Crown Plaza)	146-4	05-oct-15	1,294.00	
		436	Francisco Reyes Romero Servicio de mantenimiento a maquinas 3impresoras Francisco Reyes Romero	153-7	09-oct-15	300.00	
		440	Taller DIDEA S.A. DE C.V. Servicio de mantenimiento preventivo de vehículos	159-7	16-oct-15	326.94	
		278	Industrias Topaz S.A. Compra de camisas, blusas y camisas polos para el programa	155-4	09-oct-15	1,221.00	
		482	BYCEJAS S.A. DE C.V. Compra de Tonner para plotter impresión de planos del programa	198-6	15-dic-15	530.00	
		201	Unicomer .S.A de C.V. (Radioshack Metrocentro)	162-7	27-oct-15	239.85	
		CTO. 42/2015	Seguros del Pacifico S.A. Primas y Gastos y seguros de bienes vehículos	102-1	07-jul-15	1,449.04	
						6,361.95	
28		64/2015	Servicio de Comunicación celular e internet móvil para personal del Programa	101-0 119-6 148-9 119496582	07/07/15 17/08/15 05/10/15 23/12/15	\$ 6,361.95	
TOTAL							US\$5,150,382.01

Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y 28 Desarrollo Urbano (MOPTVDU)/VMVDU

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en US\$ Dólares de los Estados Unidos de América)

6. EFECTIVO DISPONIBLE

Los saldos del efectivo recibido al 31 de diciembre de 2015, están depositados en las cuentas Bancarias del Programa que se detallan a continuación:

Banco	Cuenta	Saldo
Banco Central de Reserva de El Salvador	No. 600-248	US\$ 853,862.04
Banco Agrícola	No. 5900583404	22,115.04
Total		US\$875,977.08

En la Conciliación Bancaria al 31 de diciembre de 2015, se refleja un saldo en la cuenta comercial No 5900583404 por la cantidad de \$22,115.04 que son los cheques pendientes de pago al 31 de diciembre de 2015 los cuales se detallan:

Detalle	Monto	No. de cheque	Total en la Moneda del Contrato
Alfredo Enrique Alfaro	US\$ 2,888.49	T0102	US\$ 2,888.49
Mario Heriberto Flores	1,895.58	225-4	1,895.58
Sonia Luisa Reyes Hernández	1,624.78	220-1	1,624.78
Karen Elizabeth Vásquez	2,346.90	224-3	2,346.90
Agustín Figueroa Juárez	1,895.58	218-4	1,895.58
Luis Enrique Salmerón	1,624.78	219-3	1,624.78
Manuel Ángel Serrano	4,061.95	223-5	4,061.95
Cecilia Yanira Vizcarra	2,888.49	226-9	2,888.49
Enrique Manuel Flores	2,888.49	222-0	2,888.49

7. CONCILIACIÓN ENTRE EL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO Y EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

Total de efectivo disponible al 31 de diciembre de 2015	\$ 853,862.04
Más: Total de desembolsos efectuados al 31 de diciembre de 2015 (Estado de Inversiones)	10,831,297.73
Menos: Total de Efectivo recibido acumulado al 31 de diciembre de 2015	(11,685,159.77)
Diferencia	\$ -

La conciliación entre el Estado de Flujo de Efectivo y el Estado de Inversiones Acumuladas refleja un porcentaje de avance del 92.69% de los montos desembolsado al 31 de diciembre de 2015, con relación monto del convenio se puede identificar un avance del 21.66% de los montos pagados a los proyectos que se encuentran en ejecución.

Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y ²⁹ Desarrollo Urbano (MOPTVDU)/VMVDU

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en US\$ Dólares de los Estados Unidos de América)

9. CONCILIACIÓN ENTRE EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS Y LOS REGISTROS DEL BID.

No	Concepto	MONTOS SEGÚN BID LMS (1)	Estado de Inversiones al 31/12/2015	Pendientes de justificar
01.00.00	COMPONENTE 1: Reducción de vulnerabilidad en AUP a través de construcción de lagunas de laminación y reparación de bóvedas en el AMSS	US\$ 38,400.00	US\$ 61,817.00	US\$ 23,417.00
02.00.00	COMPONENTE 2: Mejoramiento integral y mitigación de riesgo de AUP en el AMSS	5,404,642.43	10,406,165.58	5,001,523.25
03.00.00	COMPONENTE 3: Fortalecimiento de la gestión de la operación	248,103.91	363,315.15	115,211.24
	Saldos en cuenta del BCR			853,862.04
	Anticipo de fondos	5,994,013.43		
	TOTAL	US\$ 11,685,159.77	US\$10,831,297.73	US\$ 5,994,013.43

*Diferencias corresponden a gastos pendientes de justificar al BID

Informe sobre Aspectos Administrativos contables y de control interno del proyecto

Dictamen de los Auditores Independientes sobre Aspectos Administrativos-Contables y de Control Interno del Proyecto

Señor

Manuel Orlando Quinteros Aguilar

Ministro

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

E.S.D.O.

Presente

Página 1/3

Hemos auditado el estado de flujos de efectivo, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015, del "Programa Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador", ejecutado por el Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y Desarrollo Urbano (MOPTVDU) a través del Vice Ministerio de Vivienda y Desarrollo Urbano (VMVDU), financiado con recursos del contrato de préstamo BID No. 2630/OC-ES, del Banco Interamericano de Desarrollo BID, y estado de inversiones acumuladas, por el periodo terminado a esa fecha, un resumen de las principales políticas significativas y notas explicativas.

Efectuamos nuestro examen de la entidad de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría, emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC), Dichas normas requieren el planeamiento y ejecución de la auditoría para obtener seguridad razonable de si los estados financieros de la Entidad están libres de errores significativos.

La Administración del Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y Desarrollo Urbano (MOPTVDU) a través del Vice Ministerio de Vivienda y Desarrollo Urbano (VMVDU), es responsable de establecer y mantener adecuados procesos administrativos-contables, así como un adecuado control interno para la administración y ejecución de los fondos provenientes del "Programa de Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador" ejecutado por el Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y Desarrollo Urbano (MOPTVDU) a través del Vice Ministerio de Vivienda y Desarrollo Urbano (VMVDU), financiado con recursos del contrato de préstamo BID No. 2630/OC-ES. Para cumplir con esta responsabilidad la Administración debe hacer estimaciones y juicios para evaluar los beneficios esperados y costos relativos a las políticas y procedimientos del sistema de control interno. Los objetivos de un sistema de control interno son proveer a la administración de una seguridad razonable, pero no absoluta, de que los activos están protegidos contra pérdidas debido a usos o disposiciones no autorizadas, que las transacciones se efectúan de acuerdo con las autorizaciones de la administración y los términos de las regulaciones aplicables y que se registran adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros, de conformidad con la base de contabilidad descrita en la nota 1.

Señor
Manuel Orlando Quinteros Aguilar
Ministro
Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda
y Desarrollo Urbano (MOPTVDU)
E.S.D.O.
Presente

Página 2/3

Debido a limitaciones inherentes a cualquier proceso administrativo-contable y sistema de control interno, pueden ocurrir errores o irregularidades que no sean detectados.

Adicionalmente, las proyecciones de cualquier evaluación de la estructura hacia futuros períodos están sujetas al riesgo de que los procedimientos pueden volverse inadecuados debido a cambios en las condiciones o que la efectividad del diseño y operación de las políticas y procedimientos pueda deteriorarse.

Nuestra consideración de los aspectos administrativos-contables y del sistema de control interno para administrar y ejecutar los fondos del “Programa Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador”, ejecutado por el Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y Desarrollo Urbano (MOPTVDU) a través del Vice Ministerio de Vivienda y Desarrollo Urbano (VMVDU), financiado con recursos del contrato de préstamo BID No. 2630/OC-ES, no necesariamente revela todos los asuntos que pudieran considerarse como deficiencias significativas. Una deficiencia significativa es una condición reportable en la que el diseño u operación de uno o más elementos del sistema de control interno no reduce, a un nivel relativamente bajo el riesgo de que puedan ocurrir errores o irregularidades por montos que podrían ser significativos en relación a los estados financieros del programa y no ser detectados oportunamente por los empleados durante el desarrollo normal de las funciones que les han sido asignadas.

Con base a nuestra auditoria no hemos determinado observaciones relacionadas a los aspectos administrativos-contables y de control interno relacionados con el “Programa de Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador”, ejecutado por el Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y Desarrollo Urbano (MOPTVDU) a través del Vice Ministerio de Vivienda y Desarrollo Urbano (VMVDU), financiado con recursos del contrato de préstamo BID No. 2630/OC-ES. Por lo que concluimos, que la administración del Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y Desarrollo Urbano (MOPTVDU) ha mantenido durante el período del 1º. de enero al 31 de diciembre de 2015, procesos administrativos-contables y de control interno para la administración de los recursos del proyecto antes indicado.

Señor
Manuel Orlando Quinteros Aguilar
Ministro
Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda
y Desarrollo Urbano (MOPTVDU)
E.S.D.O.
Presente

Página 3/3

Asuntos que no afectan la Opinión

El presente informe se emite únicamente para información del Ministerio de Obras Públicas, Transporte, Vivienda y Desarrollo Urbano (MOPTVDU) y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID). Esta restricción no intenta limitar la distribución de este informe que mediante la aprobación de la administración del Ministerio de Obras Públicas, Transporte, Vivienda y Desarrollo Urbano (MOPTVDU) y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), pueda ser de conocimiento público.

Latinco, Ltda. de C.V.
Registro No. 2103

Lic. José Gustavo Arias Molina
Socio de Auditoría
Registro No. 503
29 de febrero de 2016



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

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Informe sobre aspectos administrativos-contables y control interno

Nuestra evaluación sobre los aspectos administrativos-contables y de control interno para la ejecución de los fondos del "Programa Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador", financiado con recursos del contrato de préstamo BID No. 2630/OC-ES, se realizaron considerando como mínimo los siguientes aspectos:

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

Al evaluar los procesos administrativos-contables y los controles internos que mantiene el Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y Desarrollo Urbano (MOPTVDU), podemos concluir que se tienen claramente definidos los procesos siguientes:

- a) Compras y Adquisiciones de bienes, servicios y obras.
- b) Contratación y seguimiento y recepción de obras físicas.
- c) Controles de activos fijos.
- d) Registros contables de las operaciones del Programa.
- e) Emisión de informes y estados financieros del programa.
- f) Control de disponibilidades y pagos.
- g) Procesos de revisión y autorización a nivel de las diferentes gerencias, unidades y departamentos del MOPTVDU.
- h) Archivos de la documentación de los pagos.
- i) Procesos de respaldo apropiados en función del cumplimiento de los Requerimientos del BID.
- j) Personal con experiencia en el manejo de fondos de proyectos.

Recomendaciones u Observaciones

No tenemos recomendaciones como resultado de nuestra revisión, ni observaciones que hayan resultados como producto de nuestros procedimientos de auditoría aplicados.

Conclusión

Con base a nuestra verificación, podemos concluir que el MOPTVDU mantiene procesos administrativos-contables y un control interno aceptable considerando nuestra evaluación sobre ambiente de control, valoración de riesgos, actividades de control, comunicación y monitoreo sobre las operaciones del programa. De igual forma, no hemos determinados Riesgos que a nuestro juicio pudieran afectar de manera significativa los procesos administrativos-contables y de control interno relacionados con el "Programa de Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador".

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

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Informe sobre aspectos administrativos-contables y control interno

SISTEMAS DE INFORMACIÓN

En esta área nuestra auditoría incluyó la verificación de los sistemas de información que tiene implementados el MOPTVDU/VMVDU para la ejecución de los fondos del "Programa de Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador", ejecutado por el Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y Desarrollo Urbano (MOPTVDU) a través del VMVDU. Para los objetivos de la auditoría los sistemas de información fueron agrupados de la siguiente manera:

- a) Procesos y flujo de información entre unidades del MOPTVDU/VMVDU.
- b) Reportes e informes financieros y administrativos. (información del proyecto)
- c) Documentación de respaldo y procesos de información archivada.
- d) Flujo de comunicación interna entre las unidades del MOPTVDU/VMVDU.
- e) Comunicación hacia el BID y viceversa para la toma de decisiones.
- f) Información de respaldo de las operaciones del proyecto.

Recomendaciones u observaciones

No tenemos recomendaciones relacionadas con esta área como resultado de nuestra auditoría a los sistemas administrativos-contables y de control interno.

Conclusión

Con base a nuestra auditoría, podemos concluir que el MOPTVDU/VMVDU mantiene sistemas de información razonablemente adecuados, y no hemos determinado riesgos que a nuestro juicio podrían afectar el uso adecuado de los fondos del "Programa Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador".

Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y ³⁶ Desarrollo Urbano (MOPTVDU)/VMVDU

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Informe sobre aspectos administrativos-contables y control interno

GESTION DE ADQUISICIONES

Hemos realizado una revisión de los procesos administrativos de los procesos de adquisiciones realizados durante el período sujeto de esta auditoría. Al revisar, los procesos seleccionados de manera muestral y la documentación de respaldo que tienen los archivos que corresponden a la evidencia de todas las acciones realizadas por la Unidad de Adquisiciones del MOPTVDU/VMVDU, podemos afirmar que existen procesos que mitigan riesgos y por tanto confianza de lo adecuado de los mismos. Entre los procesos que a nuestro juicio son claves dentro del proceso son:

- a) Designaciones de Comisiones para evaluar las ofertas.
- b) Autorizaciones a nivel de la alta dirección. (Designado por el Ministro).
- c) Elaboración de contratos y seguimiento oportuno de los mismos.
- d) Multas y sanciones por incumplimientos de los contratos.
- e) Actas de entrega y de recepción de los bienes, servicios y obras.
- f) Informes que demuestran la validez de las consultorías.
- g) Pagos a los contratistas, consultores o proveedores según los contratos establecidos.

Recomendaciones u Observaciones

No tenemos recomendaciones como resultado de nuestra revisión, ni observaciones que hayan resultados como producto de nuestros procedimientos de auditoría aplicados.

CONCLUSIÓN

Con base a nuestras verificaciones y revisiones de la documentación de soporte concluimos que el MOPTVDU/VMVDU mantiene adecuados procesos administrativos-contables y de control interno relacionados con los proceso de adquisiciones y con base a los procedimientos de auditoría aplicados nada nos hizo indicar que pudieran existir Riesgos que pudieran afectar los procesos establecidos por el MOPTVDU/VMVDU para la administración y ejecución de los fondos del Programa de Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador ”.

Ministerio de Obras Públicas, Transporte, y de Vivienda y ³⁷ Desarrollo Urbano (MOPTVDU)/VMVDU

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Informe sobre aspectos administrativos-contables y control interno

GESTION FINANCIERA

Nuestros procedimientos de auditoria sobre esta área se enfocaron en comprobar que los fondos han sido utilizados para los fines del Programa Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador" y en consecuencia todas las inversiones realizadas al 31 de diciembre de 2015, han sido de conformidad con los fines establecidos en el contrato de préstamo y las categorías de inversión ya aprobadas por el BID. Para los propósitos de esta evaluación hemos agrupado la revisión de la gestión financiera en los siguientes apartados:

- a) Fondos utilizados de acuerdo a los objetivos del proyecto.
- b) Eficiencia y eficacia en el uso de los fondos.
- c) Oportunidad de las compras para cumplir los objetivos del programa.
- d) Controles adecuados sobre los fondos del programa.
- e) Procesos de autorización a nivel apropiados para toda salida de efectivo.
- f) Evidencia adecuada de la validez de los procesos realizados.

Recomendaciones u observaciones

No tenemos recomendaciones para mejorar los procesos que fueron revisados por nuestra firma, ya que de acuerdo a nuestros procedimientos el MOPTVDU/VMVDU mantiene a la fecha de nuestra revisión una gestión financiera de los fondos del programa razonablemente adecuados.

Conclusiones

El resultado de nuestros procedimientos de auditoria desarrollados nos permite concluir que no hemos determinado recomendaciones a los apartados antes señalados. De igual forma no hemos identificado riesgos que de acuerdo a nuestro juicio podrían afectar el uso de los recursos del programa y en consecuencia impactar en las metas y objetivos del programa.

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

38

Anexo 1

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Procesos de adquisiciones de contratación de obras, bienes, y consultorías durante el período de enero a diciembre de 2015

Detalle de procesos de servicios de consultoría individual Año 2015

Número de Referencia SEPA	Revisión (Ex ante ó Ex post)	Método de Selección	Número de proceso	Descripción de la consultoría	Monto Presupuestado y contratado (US\$)	Monto pagado al 31 de diciembre de 2015	Consultor contratado	Número de contrato	Fecha de contrato	Etapa del proceso
				COMPONENTE 1: Reducción de vulnerabilidad en AUP a través de construcción de lagunas de laminación y reparación de bóvedas en el AMSS						
				ESPECIALISTA DEL COMPONENTE 1	\$ 25,200.00	\$ -				
PVAUP-48-3CV-CH 1.2.3.9	Ex ante	CI	CH-03/2015	Especialista II en Gestión de Adquisiciones y Contrataciones, para el Programa de Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador. (i)	\$ 25,200.00		Lic. Mano Heriberto Flores Carrillo	83/2015	07-abr-15	En proceso
				COMPONENTE 2: Mejoramiento integral y mitigación de riesgo de AUP en el AMSS						
				ESPECIALISTAS DEL COMPONENTE 2	\$ 25,200.00	\$ -				
PVAUP-35-3CV-CH 2.2.2.3	Ex ante	CI	CH-10/2015	Monitor técnico de proyectos para el componente 2, Mejoramiento Integral y Mitigación de Riesgo de AUP en el AMSS. (ii)	\$ 25,200.00		Arq. Agustín Figueroa Juárez	138/2015	25-may-15	En proceso

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

39

Anexo 1

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Procesos de adquisiciones de contratación de obras, bienes, y consultorías durante el período de enero a diciembre de 2015

Detalle de procesos de contratación de Bienes, Obras y Servicios de Supervisión
Año 2015

Número de Referencia SEPA	Revisión (Ex ante ó Ex post)	Método de Adquisición	Número de proceso	Descripción del Proyecto	Monto Presupuestado (US\$)	Monto contratado	Ofertante contratado	Número de contrato	Fecha de contrato	Monto pagado al 31 de diciembre de 2015	Etapas del proceso
				COMPONENTE 2: Mejoramiento integral y mitigación de riesgo de AUP en el AMSS							
				OBRAS	\$ 5231,330.00	\$ 4977,633.66				\$ -	
PVAUP-7-LPN-O-2.1.4	Ex post	LPN	LPN-05/2015	Construcción del proyecto denominado: Mejoramiento integral y mitigación de riesgo en AUP El Castillo II y colindantes, municipio de Apopa, departamento de San Salvador.	\$ 3260,000.00	\$ 3079,727.94	Prisma Ingenieros, S.A. de C.V.	176/2015	02-jul-15		En proceso
PVAUP-49-LPN-O-2.1.8	Ex post	LPN	LPN-06/2015	Construcción del proyecto denominado: Mejoramiento integral y mitigación de riesgo en AUP Altos de Santa Anita y colindantes, municipio de Soyapango, departamento de San Salvador.	\$ 1971,330.00	\$ 1897,805.71	Asocio Temporal RODAJE	177/2015	02-jul-15		En proceso
				SERVICIOS DE CONSULTORÍA							
				SUPERVISIONES	\$ 230,180.00	\$ 229,986.67				\$ -	
PVAUP-18-SCC-CF-2.2.1.4	Ex ante	SCC	SP-SCC-02/2015	Supervisión del proyecto denominado: Mejoramiento integral y mitigación de riesgo en AUP El Castillo II y colindantes, municipio de Apopa, departamento de San Salvador.	\$ 143,440.00	\$ 143,255.91	Planeamiento-Arquitectura, S.A. de C.V.	186/2015	14-jul-15		En proceso
PVAUP-50-SCC-CF-2.2.1.8	Ex ante	SCC	SP-SCC-03/2015	Supervisión del proyecto denominado: Mejoramiento integral y mitigación de riesgo en AUP Altos de Santa Anita y colindantes, municipio de Soyapango, departamento de San Salvador.	\$ 86,740.00	\$ 86,729.76	Rivas Franco Consultores, S.A. de C.V.	212/2015	01-sep-15		En proceso
				BIENES	\$ 36,160.00	\$ 35,118.01				\$ -	
PVAUP-46-CP-S-2.4.1	Ex post	CDP	CDP-03/2015	Póliza de Seguro de Automotores para dos vehículos livianos del Programa de Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador.	\$ 2,500.00	\$ 1,449.04	Seguros del Pacífico, S.A.	42/2015	10-feb-15		En proceso
PVAUP-47-CP-B-3.4.1	Ex post	CDP	CDP-10/2015	Adquisición de equipo informático para Unidad Ejecutora del Programa de Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador.	\$ 30,000.00	\$ 29,162.99	Data & Graphics, S.A. de C.V.	92/2015	06-mar-15		Terminado
	Ex post	CDP					Francisco Reyes Romero / Importaciones y Exportaciones Reyes	94/2015	06-mar-15		
PVAUP-55-CP-S-2.4.2	Ex post	CDP	CDP-45/2015	Pólizas de seguro de bienes adquiridos por el Programa de Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador	\$ 5,650.00	\$ 4,505.98	Seguros del Pacífico, S.A.	C-258(bis)/2015	25-nov-15		En proceso

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

42

Anexo 1

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Procesos de adquisiciones de contratación de obras, bienes, y consultorías durante el período de enero a diciembre de 2015

S/N	Ex.post	S/N	S/N	S/N	Suministro de Toner para la Unidad Ejecutora del Programa de Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador.	\$ 640.00	\$ 560.00	DPG, S.A. de C.V.	OC-361/2015	29-jul-15	Terminado
S/N	Ex.post	S/N	S/N	S/N	Servicio de Limpieza y Mantenimiento Preventivo y Correctivo para Impresores del Programa de Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador.	\$ 315.00	\$ 300.00	Francisco Reyes Romero (Importaciones y Exportaciones Reyes)	OC-436/2015	10-sep-15	Terminado
S/N	Ex.post	S/N	S/N	S/N	Publicación en un periódico de circulación nacional de EDI-06/2015, invitación para presentar expresión de interés para: Diseño del proyecto de obras de amortiguamiento del macro drenaje pluvial en el Área Metropolitana de San Salvador, El Salvador.	\$ 350.00	\$ 339.00	La Prensa Gráfica/Duintz Hermanos, S.A. de C.V.	OC-468/2015	13-oct-15	Terminado
S/N	Ex.post	S/N	S/N	S/N	Publicación en un periódico de circulación nacional de EDI-07/2015, invitación para presentar expresión de interés para: Supervisión de Obras de reparación de daños en Bóveda sobre quebrada Chilismuyo, en el municipio y departamento de San Salvador.	\$ 350.00	\$ 339.00	La Prensa Gráfica/Duintz Hermanos, S.A. de C.V.	OC-478/2015	20-oct-15	Terminado
S/N	Ex.post	S/N	S/N	S/N	Suministro de cartuchos de tinta para Plotter HP T1120	\$ 540.00	\$ 530.00	BYCEJAS, S.A. de C.V.	OC-482/2015	23-oct-15	Terminado
S/N	Ex.post	S/N	S/N	S/N	Publicación en un periódico de circulación nacional de llamado a Licitación Pública Nacional No. LPN-10/2015, que se refiere a la construcción de obras de reparación de daños en Bóveda sobre quebrada Chilismuyo, en el municipio y departamento de San Salvador.	\$ 350.00	\$ 339.00	La Prensa Gráfica/Duintz Hermanos, S.A. de C.V.	OC-495/2015	29-oct-15	Terminado

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

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Visitas a las Obras Seleccionadas durante el período de enero a diciembre de 2015

Anexo 2

Resultados de la Visitas a las Obras Físicas

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

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Visitas a las Obras Seleccionadas durante el período de enero a diciembre de 2015

CONTRATO No. 87/2014

PROYECTO: MEJORAMIENTO INTEGRAL Y MITIGACIÓN DE RIESGO EN AUP LAS PALMERAS Y COLINDANTES, MUNICIPIO DE TONACATEPEQUE, DEPARTAMENTO DE SAN SALVADOR

El proyecto consiste principalmente en la construcción de : La red de agua potable, así como la red de alcantarillado sanitario, obras Hidrosanitarias que comprenden principalmente Drenaje de Aguas Negras y Grises: Trampa de grasas, Fosa Séptica y Pozo de absorción, Obras de Drenajes: Canaletas, Cabezales de Descarga, Tubería, mejoramiento vial, construcción de módulos sanitarios, equipamiento social , energía eléctrica y alumbrado público.

Contratista	:	FUNDASAL
Información Contractual		
Monto del Contrato Original	:	\$ 4, 853,534.64
Fecha firma del contrato	:	10 de octubre de 2014
Fecha orden de Inicio	:	10 de diciembre del 2014
Fecha de finalización Original	:	3 de febrero del 2016
Nueva fecha de Finalización*	:	12 de mayo de 2016

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

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Visitas a las Obras Seleccionadas durante el período de enero a diciembre de 2015

Actividad	Comentarios	Nivel de Riesgos
Avance de las Obras	Se ha determinado que todas las obras contempladas en el contrato se han ejecutado, unas con más avance que otras.	Bajo Al 31 de diciembre de 2015 el avance en la ejecución de las obras es aceptable. De igual manera no se determinaron riesgos a la fecha de nuestra visita a la obra, que fue realizada al 29 de febrero de 2016.
Gestión Social	1. Se ha desarrollado un proceso permanente de divulgación de los beneficios y avances del Proyecto con la población de la comunidad, Alcaldía y otros actores. 2. Se ha facilitado a través de la gestión social, la organización de la participación comunitaria y su respectivo acompañamiento en la ejecución del Proyecto.	Bajo Consideramos que el Contratista ha dado cumplimiento a lo requerido en esta área.
Gestión Ambiental	Los trabajos se han ejecutado controlando las condiciones ambientales, de tal manera que se minimicen los efectos adversos a la población, la contaminación del aire, la proliferación de polvo excesivo y el inadecuado manejo de las aguas. Además se han verificado que las condiciones de almacenamiento de combustible y materiales en bodega sean las adecuadas.	Bajo Consideramos que se han adoptado las medidas adecuadas.
Medidas de Higiene	Se han implementarse medidas de higiene que permitan al personal trabajar en un ambiente limpio, libre de desórdenes que puedan ocasionar enfermedades o accidentes que pongan en riesgo a los trabajadores. Asimismo, se ha dotado a los trabajadores de equipo de seguridad, que como mínimo comprende de una camiseta para identificación y casco de plástico, y no se ha permitido el uso de sandalias o trabajar descalzos, ni en pantalones cortos o camisetas sin mangas.	
Supervisión	La Supervisión mantiene un Residentado permanente lo cual asegura un seguimiento conforme a lo establecido contractualmente.	Bajo La Supervisión ha cumplido con responsabilidades las establecidas contractualmente.

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

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Visitas a las Obras Seleccionadas durante el período de enero a diciembre de 2015

Fotografías que muestran en avance a la fecha de la visita (Semana de 22 al 29 Febrero 2016)



Fotografías que muestran personal en la construcción de módulos y trabajos de Agua Potable.



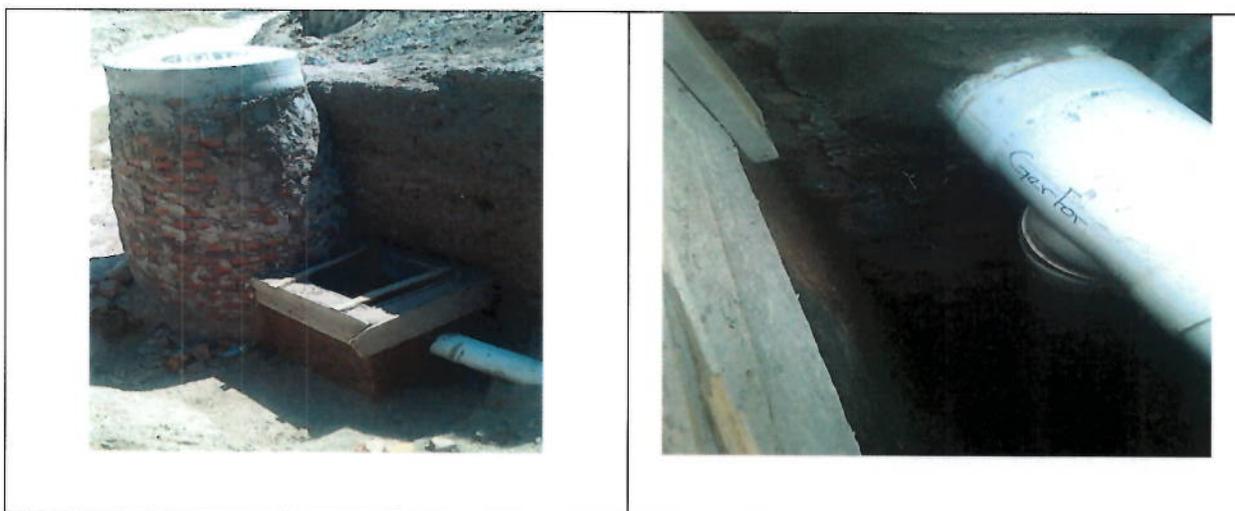
Fotografías que muestran personal del contratista realizando compactaciones de tubería de impelencia en la entrada al tanque, donde se están realizando pruebas de hermeticidad de la misma.

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

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Visitas a las Obras Seleccionadas durante el período de enero a diciembre de 2015



Fotografías que muestran trabajos concernientes a Aguas Negras, construcción de pozo y caja sostén



Fotografías que muestran personal del contratista trabajando en la descarga de Aguas Lluvias, forjando las gradas disipadoras de energía derramaderos y cabezales.

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

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Visitas a las Obras Seleccionadas durante el período de enero a diciembre de 2015



Fotografías que muestran personal trabajando en tubería de 72" de Aguas Lluvias.



Fotografías que muestran personal del contratista en la construcción de muros en Calle Principal horizontes y Lote 35 de Comunidad San Francisco.

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

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Visitas a las Obras Seleccionadas durante el período de enero a diciembre de 2015



Fotografías que muestran personal del contratista en la construcción de muros en Calle 3 Comunidad Vista Alta.



Fotografías que muestran personal del contratista en la construcción de Casa comunal.

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

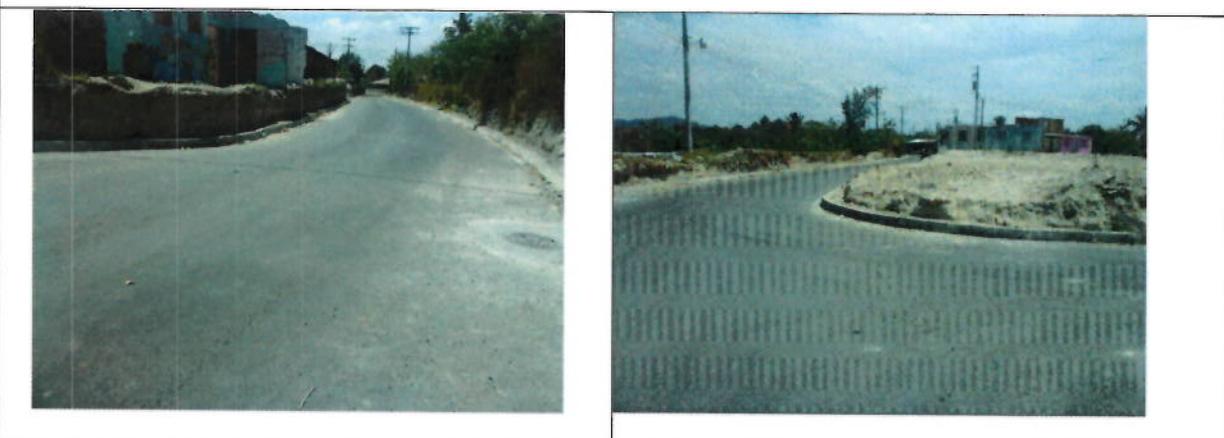
Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Visitas a las Obras Seleccionadas durante el período de enero a diciembre de 2015



Fotografías que muestran personal del contratista en la construcción de actividades varias en Casa comunal



Fotografías que muestran Calles terminadas en muy buen estado

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

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Visitas a las Obras Seleccionadas durante el período de enero a diciembre de 2015



Fotografías que muestran personal del contratista en la construcción de cabezales y gradas disipadoras en tubería de Aguas Lluvias.



Fotografías que muestran módulos, mejoramiento de calles terminadas.

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

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Visitas a las Obras Seleccionadas durante el período de enero a diciembre de 2015 (Visita al 29 de febrero de 2016)

CONTRATO No. 176/2015

PROYECTO: MEJORAMIENTO INTEGRAL Y MITIGACIÓN DE RIESGOS DEL ASENTAMIENTO URBANO PRECARIO EL CASTILLO II Y COLINDANTES, MUNICIPIO DE APOPA, DEPARTAMENTO DE SAN SALVADOR.

El proyecto consiste principalmente en la construcción de : **Obras intradomiciliares**, el cual constará de acometidas domiciliarias de agua potable, acometidas eléctricas y obras de protección de lotes. **Obras Hidrosanitarias**: construcción de tanque séptico, instalación de agua potable, instalación de drenajes de aguas negras y grises, instalación de artefactos sanitarios y construcción de pozos de absorción. **Sistemas de drenajes de aguas lluvias**: consistie en la construcción de canaletas, cordón-cuneta, badeles, pozos de visitas, cajas recolectoras e instalación de tuberías entre otras. **Vías de circulación**: consistirá en terracerías, revestimiento de las vías (concreto asfáltico), demolición y reparación de adoquinados existente, construcción de aceras y una obra de paso en la Calle No. 3 Oriente. **Módulos Sanitarios**: Consistirá en la construcción de módulos sanitarios tipo A y B, construcción de fundaciones, paredes, aceras perimetrales y pisos de concreto, instalaciones eléctricas, instalaciones hidráulicas y sanitarias, instalaciones de techos, puertas, ventanas y artefactos sanitarios. **Obras de Protección**: Comprende terracería, la construcción de gaviones, cabezales de mampostería de piedra, emplantillado de piedra de b>veda existente, conformación y engramado de táludes. **Equipamiento Social**: Comprende obras en Centro Escolar Cantón El Angle y la Construcción de la Casa Comunal.

Contratista	:	PRIMA INGENIEROS S.A. DE C.V.
Información Contractual		
Monto del Contrato Original	:	\$ 3,079,727.94
Fecha firma del contrato	:	2 de Julio de 2015
Fecha orden de Inicio	:	25 de agosto del 2015
Fecha de finalización Original	:	17 de octubre del 2016
Plazo de ejecución	:	420 días

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

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Visitas a las Obras Seleccionadas durante el período de enero a diciembre de 2015 (Visita al 29 de febrero de 2016)

Actividad	Comentarios	Nivel de Riesgos
Avance de las Obras	Se ha determinado que todas conforme a las obras contempladas en el contrato se tenían programado un avance del 18%; sin embargo, a febrero 2016, presenta un leve retraso de 4%. Es necesario comentar que se han realizado cuatro modificaciones al programa de trabajo.	Bajo Al 31 de diciembre de 2015 el avance en la ejecución de las obras es aceptable. De igual manera no se determinaron riesgos a la fecha de nuestra visita a la obra, que fue realizada al 29 de febrero de 2016.
Gestión Social	1. Se ha desarrollado un proceso permanente de divulgación de los beneficios y avances del Proyecto con la población de la comunidad, Alcaldía y otros actores. 2. Se ha facilitado a través de la gestión social, la organización de la participación comunitaria y su respectivo acompañamiento en la ejecución del Proyecto.	Bajo Consideramos que el Contratista ha dado cumplimiento a lo requerido en esta área.
Gestión Ambiental	Los trabajos se han ejecutado controlando las condiciones ambientales, de tal manera que se minimicen los efectos adversos a la población, la contaminación del aire, la proliferación de polvo excesivo y el inadecuado manejo de las aguas. Además se han verificado que las condiciones de almacenamiento de combustible y materiales en bodega sean las adecuadas.	Bajo Consideramos que se han adoptado las medidas adecuadas.
Medidas de Higiene	Se han implementarse medidas de higiene que permitan al personal trabajar en un ambiente limpio, libre de desórdenes que puedan ocasionar enfermedades o accidentes que pongan en riesgo a los trabajadores. Asimismo, se ha dotado a los trabajadores de equipo de seguridad, que como mínimo comprende de una camiseta para identificación y casco de plástico, y no se ha permitido el uso de sandalias o trabajar descalzos, ni en pantalones cortos o camisetas sin mangas.	
Supervisión	La Supervisión mantiene un Residentado permanente lo cual asegura un seguimiento conforme a lo establecido contractualmente.	Bajo La Supervisión ha cumplido con las responsabilidades establecidas contractualmente.

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

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Visitas a las Obras Seleccionadas durante el período de enero a diciembre de 2015 (Visita al 29 de febrero de 2016)



Fotografías que muestran Rotulo de identificación del proyecto y entrada a plantel del contratista.



Fotografías que muestran personal del contratista en plantel acopiando materiales de construcción como hierro, polines, tubería PVC de diferentes diámetros y formaletas para construcción de cordón cuneta.

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

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Visitas a las Obras Seleccionadas durante el período de enero a diciembre de 2015 (Visita al 29 de febrero de 2016)



Fotografías que muestran trabajos concernientes a Aguas Negras, construcción de pozo y caja sostén



Fotografías que muestran personal del contratista trabajando en la descarga de Aguas Lluvias, forjando las gradas disipadoras de energía derramaderos y cabezales.

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

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Visitas a las Obras Seleccionadas durante el período de enero a diciembre de 2015 (Visita al 29 de febrero de 2016)



Fotografías que muestran instalaciones del Plantel donde se tiene asignada un sector para el laboratorio de la Supervisión.



Fotografías que muestran personal del contratista trasladando materiales a las zonas de trabajo para las actividades de construcción que se están desarrollando en varios frentes.

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

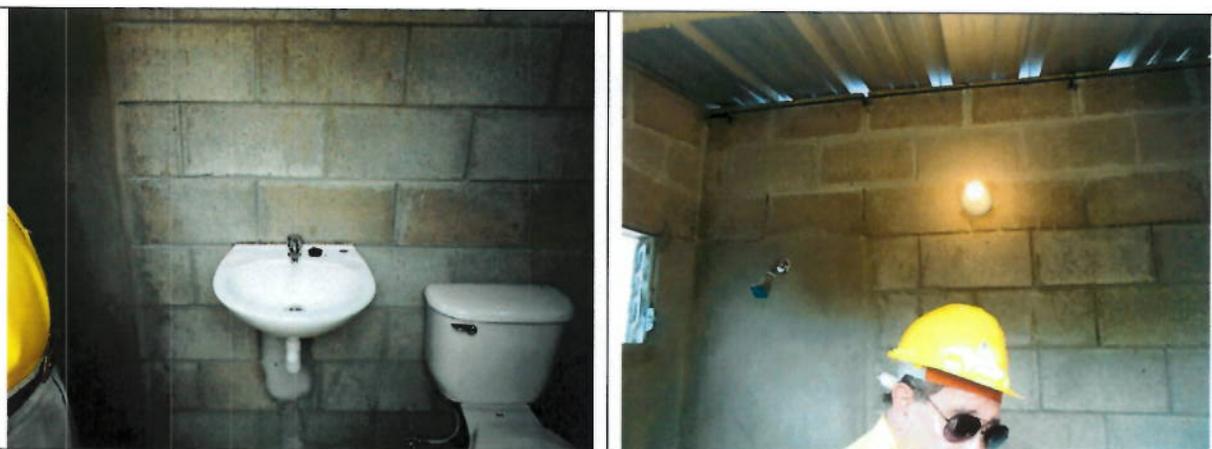
Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Visitas a las Obras Seleccionadas durante el período de enero a diciembre de 2015 (Visita al 29 de febrero de 2016)



Fotografías que muestran trabajos concernientes a pavimento asfáltico colocado en pasajes.
Módulo terminado del Sr. José Noé Castillo Rivera



Modulo terminado del Sr. José Noé Castillo Rivera, cuenta con los servicios de saneamiento, agua potable y energía eléctrica , sanitario y lavamanos.

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

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Visitas a las Obras Seleccionadas durante el período de enero a diciembre de 2015 (Visita al 29 de febrero de 2016)



Fotografías que muestran trabajos concernientes a trabajos de pavimentación y de aguas servidas



Fotografías que muestran personal del contratista trabajando en la compactación de base de suelo cemento y de evaluación de descarga de aguas lluvias en uno de los sectores críticos sobre la Calle Principal.

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

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Visitas a las Obras Seleccionadas durante el período de enero a diciembre de 2015 (Visita al 29 de febrero de 2016)



Fotografías que muestran personal del contratista trabajando en la mejoramiento de calles y pasajes.



Fotografías que muestran personal del contratista en la construcción de pozo resumidero para el sistema de Séptico implementado en los lotes intervenidos con el proyecto

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

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Visitas a las Obras Seleccionadas durante el período de enero a diciembre de 2015 (Visita al 29 de febrero de 2016)



Fotografías que muestran personal del contratista en la colocación de mezcla asfáltica en calles y pasajes de la comunidad. El Castillo II



Fotografías que muestran personal del contratista en la colocación de mezcla asfáltica en calles y pasajes de la comunidad. El Castillo II

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

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Visitas a las Obras Seleccionadas durante el período de enero a diciembre de 2015 (Visita al 29 de febrero de 2016)



Fotografías que muestran personal del contratista en la colocación de mezcla asfáltica en calles y pasajes de la comunidad. El Castillo II



Fotografías que muestran personal del contratista en la construcción de pozo resumidero para el sistema de Séptico implementado en los lotes intervenidos con el proyecto

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

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Visitas a las Obras Seleccionadas durante el período de enero a diciembre de 2015 (Visita al 29 de febrero de 2016)

CONTRATO No. 175/2015

PROYECTO: MEJORAMIENTO INTEGRAL Y MITIGACIÓN DE RIESGO EN AUP
ISTMANIA II Y COLINDANTES, MUNICIPIO DE CIUDAD DELGADO,
DEPARTAMENTO DE SAN SALVADOR

El proyecto consiste principalmente en la construcción de :

- AMPLIACION DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE.
- OBRAS HIDROSANITARIAS
- SISTEMA DE DRENAJE PLUVIAL
- INFRAESTRUCTURA VIAL
- MODULOS SANITARIOS
- OBRAS DE MITIGACION
- EQUIPAMIENTO SOCIAL
- ELECTRICIDAD

Contratista : ASOCIO TEMPORAL IPC-OM

Información Contractual

Monto del Contrato Original : \$ 1,828,404.31

Fecha orden de Inicio : 16 de febrero del 2015

Fecha de finalización Original: 16 de marzo del 2016

Nueva fecha de terminación : 20 de abril del 2016 (según Orden de Cambio No. 1)

Plazo de ejecución : 395 días (incluyendo la Orden de Cambio)

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

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Visitas a las Obras Seleccionadas durante el período de enero a diciembre de 2015 (Visita al 29 de febrero de 2016)

Actividad	Comentarios	Nivel de Riesgos
Avance de las Obras	A la fecha de la visita se ha verificado que una de las obras contempladas en el proyecto, como es la ampliación y remodelación de la Unidad de Salud Hábitat Confíen, fue recibida a entera satisfacción por parte del MINSAL el 11 de agosto del año 2015, las demás obras que componen el proyecto se complementaron y fueron recibidas en el mes de diciembre 2015 y las observaciones quedaron en proceso de superación.	Bajo Al 31 de diciembre de 2015 el avance en la ejecución de las obras es aceptable. De igual manera no se determinaron riesgos a la fecha de nuestra visita a la obra, que fue realizada al 29 de febrero de 2016.
Gestión Social	<ol style="list-style-type: none"> 1. Se ha desarrollado un proceso permanente de divulgación de los beneficios y avances del Proyecto con la población de la comunidad, Alcaldía y otros actores. 2. Se ha facilitado a través de la gestión social, la organización de la participación comunitaria y su respectivo acompañamiento en la ejecución del Proyecto. 	Bajo Consideramos que el Contratista ha dado cumplimiento a lo requerido en esta área.
Gestión Ambiental	Los trabajos se han ejecutado controlando las condiciones ambientales, de tal manera que se minimicen los efectos adversos a la población, la contaminación del aire, la proliferación de polvo excesivo y el inadecuado manejo de las aguas. Además se han verificado que las condiciones de almacenamiento de combustible y materiales en bodega sean las adecuadas.	Bajo Consideramos que se han adoptado las medidas adecuadas.
Medidas de Higiene	Se han implementarse medidas de higiene que permitan al personal trabajar en un ambiente limpio, libre de desórdenes que puedan ocasionar enfermedades o accidentes que pongan en riesgo a los trabajadores. Asimismo, se ha dotado a los trabajadores de equipo de seguridad, que como mínimo comprende de una camiseta para identificación y casco de plástico, y no se ha permitido el uso de sandalias o trabajar descalzos, ni en pantalones cortos o camisetas sin mangas.	Bajo Consideramos que se han adoptado las medidas adecuadas.
Supervisión	La Supervisión mantiene un Residentado permanente lo cual asegura un seguimiento conforme a lo establecido contractualmente.	Bajo La Supervisión ha cumplido con las responsabilidades establecidas contractualmente.

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

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Visitas a las Obras Seleccionadas durante el período de enero a diciembre de 2015 (Visita al 29 de febrero de 2016)

Obras ejecutadas a la fecha de la visita

1- DISEÑO DE LINEA DE IMPELENCIA



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

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Visitas a las Obras Seleccionadas durante el período de enero a diciembre de 2015 (Visita al 29 de febrero de 2016)



- 2- INSTALACIÓN DE TUBERIAS DE Aguas negras, Aguas grises y Aguas Lluvias



- 3- OBRAS SANITARIOS: TANQUE SÉPTICO, TRAMPA DE GRASA, POZO DE ABSORCION
4- CORDÓN-CUNETETA, CANALETA, TUBERIA DE DESAGUE, CAJAS COLECTORAS, CABEZALES DE DESCARGA, DERRAMADEROS, MEDIAS CAÑAS Y MUROS GAVIÓN.



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

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Visitas a las Obras Seleccionadas durante el período de enero a diciembre de 2015 (Visita al 29 de febrero de 2016)



Fotografías que muestran Rotulo de identificación del proyecto.



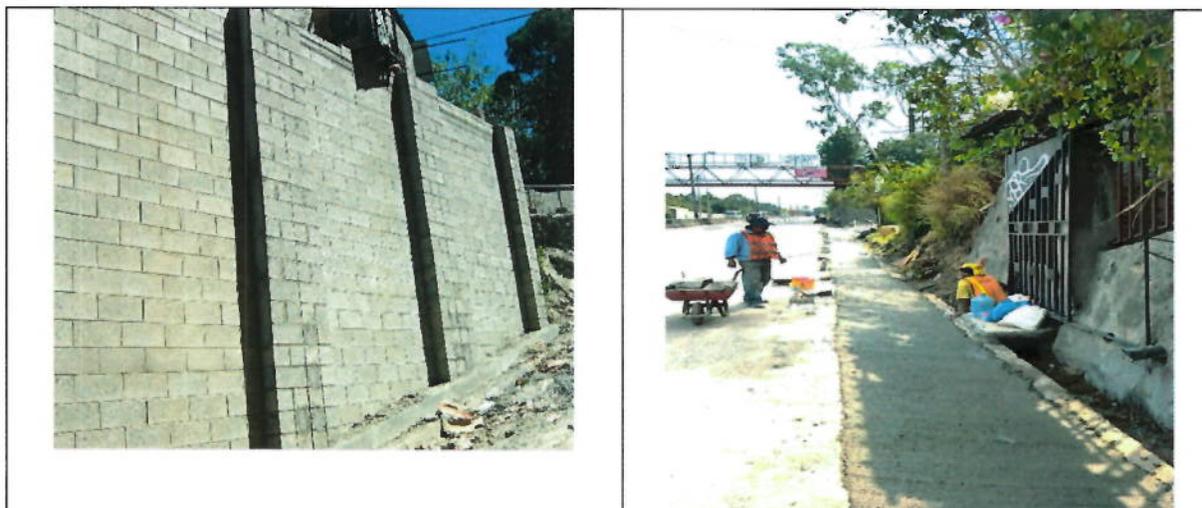
Fotografías que muestran calles ya intervenidas con la colocación de mezcla asfáltica en caliente en muy buenas condiciones.

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

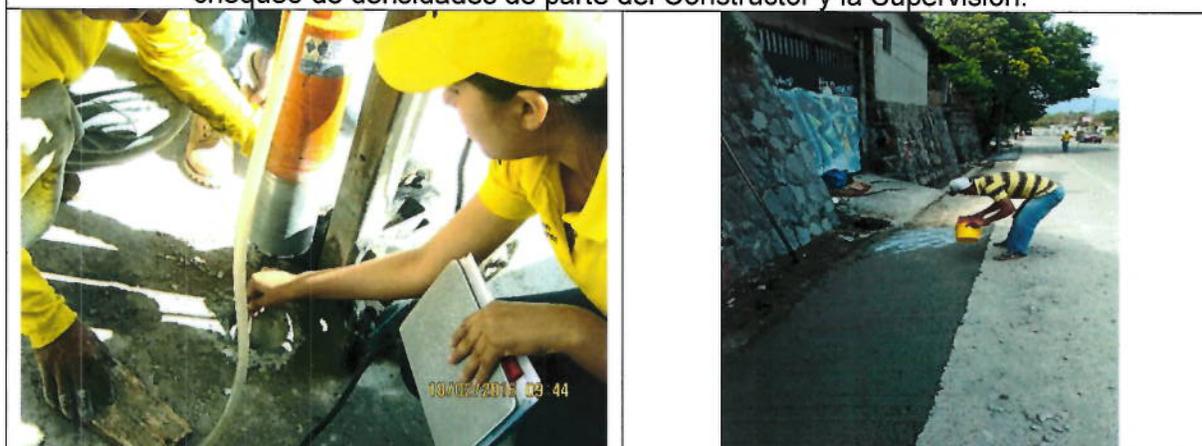
Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Visitas a las Obras Seleccionadas durante el período de enero a diciembre de 2015 (Visita al 29 de febrero de 2016)



Fotografías que muestran muros de protección ya finalizados en muy buenas condiciones. Personal del constructor terminando tramo donde se colocó línea de impelencia para chequeo de densidades de parte del Constructor y la Supervisión.



Fotografías que muestran personal de la supervisión verificando espesores de la base estabilizada con cemento. Aplicación de Antisol en tramo donde se colocó concreto hidráulico para evitar daños generados por la pérdida de humedad.

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

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Visitas a las Obras Seleccionadas durante el período de enero a diciembre de 2015 (Visita al 29 de febrero de 2016)



Fotografías que muestran personal del contratista en la construcción de cordón de cuneta en Pasaje Sin nombre Lotificación Lourdes.



Fotografías que muestran personal del Constructor y la Supervisión realizando toma de densidades en la base cementada para verificar resultados y que pueda procederse a la colocación de concreto tipo acera. Tramo de calle Principal en colonia Istmania I donde se colocó mezcla asfáltica en caliente.

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

Informe de Auditoría Financiera

Programa "Reducción de Vulnerabilidad en Asentamientos Urbanos Precarios en el Área Metropolitana de San Salvador, Convenio de Préstamo BID No. 2630/OC-ES, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Visitas a las Obras Seleccionadas durante el período de enero a diciembre de 2015 (Visita al 29 de febrero de 2016)



Fotografías que muestran trabajos concernientes a conexión de acometidas domiciliarias y Construcción de Cajas para Medidores de Agua Potable en Calle San Romero, Comunidad Dolores Medina.



Fotografías que muestran Construcción de Cajas de válvulas sobre Calle Principal de Colonia Istmania I. Construcción de carpeta asfáltica en Calle San Ramero, Colonia dolores Medina.