**ACTA NÚMERO SEIS.-** Sesión Extraordinaria del Concejo Municipal del Municipio de San Miguel Departamento de San Miguel, convocada por el señor Alcalde Municipal Lic. Miguel Ángel Pereira Ayala, para las ocho horas del día veintidós de marzo del año dos mil veintiuno, en el local del Instituto Municipal de la Juventud IMJU Centro de Gobierno Municipal de esta Ciudad.- Presidida el señor Alcalde Municipal Lic. Miguel Ángel Pereira Ayala, se inicia a las diez horas cincuenta y seis minutos, debido al establecimiento del quórum.- Se verifica la asistencia del Concejo Municipal y están presentes señor Síndico Municipal Lic. José Ebanan Quintanilla Gómez, Primera Regidora Propietaria Lic. Enma Alicia Pineda Mayorga de Castro, Tercer Regidor Propietario Ing. Jesús Orlando González Hernández, Quinto Regidor Propietario señor Rafael Antonio Argueta, Séptima Regidora Propietaria Lic. Gilda María Mata, Octavo Regidor Propietario Cap. Mauricio Ernesto Campos Martínez, Noveno Regidor Propietario Lic. Mario Ernesto Portillo Arévalo, Décima Regidora Propietaria Srita. Denisse Yasira Sandoval Flores, Décimo Primer Regidor Propietario Lic. Orlando Antonio Ulloa Molina, Primera Regidora Suplente Lic. Eneida Vanessa Ramírez, Segunda Regidora Suplente Sra. Erika Lisseth Reyes Gómez, Tercer Regidor Suplente Lic. José Lázaro Flores Hernández; y Secretario Municipal Señor Juan Ricardo Vásquez Guzmán.- No están presentes Segundo Regidor Propietario Dr. José Oswaldo Granados, Cuarta Regidora Propietaria Lic. María Egdomilia Monterrosa Cruz, Decimo Segundo Regidor Propietario Dr. José Javier Renderos Vásquez; y Cuarta Regidora Suplente Sra. María Josefina Palacios de Reyes, no obstante haber sido convocados para esta sesión.- El señor Alcalde Municipal Lic. Miguel Ángel Pereira Ayala, manifiesta: Se designa Cuarto Regidor Propietario al Tercer Regidor Suplente Lic. José Lázaro Flores Hernández, durante esta sesión, en sustitución de la Cuarta Regidora Propietaria Titular Lic. María Egdomilia Monterrosa Cruz que no está presente en esta sesión.- El señor Alcalde Municipal Lic. Miguel Ángel Pereira Ayala, manifiesta: Se designa Sexta Regidora Propietaria a la Primera Regidora Suplente Lic. Eneida Vanessa Ramírez, durante esta sesión, en sustitución del Sexto Regidor Propietario Titular Dr. Juan Antonio Bustillo Mendoza que no está presente en esta sesión por haber fallecido.- Queda establecido el quórum con **doce** Miembros del Concejo Municipal con la asistencia de Señor Alcalde Municipal, señor Síndico Municipal, **diez** Regidores Propietarios con derecho a voz y voto; y una Regidora Suplente con derecho a voz.- Sometida a votación la aprobación de la agenda número seis para esta sesión correspondiente a la acta número seis, votan aprobando la agenda **once** Miembros del Concejo Municipal, La Señora Concejal Lic. Eneida Vanessa Ramírez se ha levantado al momento de la votación de la Agenda.- El señor Alcalde Municipal Lic. Miguel Ángel Pereira Ayala, manifiesta: Señor Secretario proceda con la lectura de la Acta N°. 05 de fecha jueves 11/marzo/2021.- Sometida a votación la aprobación de la Acta N° 05 de fecha jueves 11/marzo/2021, se aprueba por **once**  votos de los Miembros del Concejo Municipal, La Señora Concejal Lic. Eneida Vanessa Ramírez se ha levantado al momento de la votación.- El señor Concejal Ing. Jesús Orlando González Hernández, manifiesta: Tengo una Correspondencia recibida de la Asociación de Desarrollo Comunal Lotificación El Papalón 1 y 2 de fecha 20/marzo/2021 dirigida al Lic. Miguel Ángel Pereira Ayala presente, reciba un cordial saludo de parte de la Asociación de Desarrollo Comunal Lotificación El Papalón 1 y 2 San Miguel. Deseándoles éxitos y bendiciones de nuestro creador. Asimismo, nos dirigimos a usted abocándonos a su calidez humana para solicitarle que finalice la construcción de la Obra de Paso. Todo con el fin de evitar que se deteriore a corto plazo y evitar inundaciones producto de las aguas lluvias. Cabe mencionar que aún están pendientes los siguientes detalles: 1. El concretiado sobre la superficie del área de la obra de paso 2. La construcción de las cunetas (100 mts antes del proyecto en ambos extremos) 3. El rellenado y compactado sobre la calle ya que no se encuentra al nivel de la obra de paso y en el invierno el agua lluvia dañará la calle generando obstrucción y atascamiento de vehículos 4. La construcción del drenaje de las aguas lluvias que descienden de la Carretera Panamericana ya que no tienen conectividad con los tubos de Obra de Paso. Dadas las circunstancias el 15 de diciembre de 2020 presentamos una petición a su Despacho expresando que estábamos en desacuerdo con la instalación de las tuberías, ya que la mayoría de los lugareños solicitábamos una bóveda. Debido a que más de 60 familias están en riesgos constantes porque la quebrada es muy caudalosa y al colocar la tubería sobre la obra paso se haría un cuello de botella por el exceso de agua lluvia y otros objetos. En ese sentido solicitamos nos resuelvan los puntos antes mencionados con el fin de evitar inundaciones y/o pérdidas humanas. Agradeciéndole de antemano su atención y su colaboración; con mucho gusto se puede contactar con el Sr. David Campos Presidente de la ADESCO LP No. 1 y 2, San Miguel. Móvil: 7266-0106 atentamente, firmamos: Lic. David Ernesto Campos Presidente, Lic. Moisés Isaac Reyes Blanco Vice-Presidente, Sr. Inmar Ulises Rubio Reyes Secretario, Sra. Tania Elizabeth Hernández Márquez Pro-Secretaria, Sra. Ludis Nadire García de Rubí Tesorera, Sra. Juana del Carmen Lazo Hernández Pro-Tesorera, Sra. María Cristina Rodríguez de Reyes Sindico, Sr. José Isabel Hernández Palacios Primer Vocal, Sr. José Martin Rubí Segundo Vocal, Sr. Bryan Esteban Villalobos Fuentes Tercer Vocal, Sr. José Antonio Villalobos Cuarto Vocal, Sra. Rosa Esperanza Gutiérrez de Hernández Quinto Vocal, Sra. Rita Márquez Hernández Sexto Vocal, Sra. Reyna Isabel Hernández López Séptimo Vocal; y Sr. Emilio Jurado Octavo Vocal. Esta sería una Correspondencia, le voy a leer otra correspondencia recibida, es dirigida de la Universidad de Oriente (UNIVO) señores Concejo Municipal, San Miguel, Estimados señores es un gusto saludarlos y desearles éxitos en sus labores cotidianas al mando de la comuna Migueleña. El motivo de la presente es para hacerles un atento recordatorio por las deudas que tiene la Municipalidad con la Universidad de Oriente por el convenio suscrito entre la UNIVO y Alcaldía Municipal de San Miguel, a pesar que ya ha pasado un tiempo considerable del cierre del ciclo 01-2020 y del ciclo 02-2020 ciclos que terminaron en diciembre del año pasado y montos que no han sido cancelados, sin embargo, seguimos prestando el servicio y apegado a lo establecido al referido Convenio, sabemos que el Concejo Municipal ya han autorizado el pago, pero que lastimosamente no ha sido cubierto por razones ajenas a la voluntad de todos. La cantidad adeudada asciende a un total de $226, 906.25, detallado de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| DETALLE | MONTO |
| FACTURA 42807(13/11/2020) 50% CICLO01-2020 | **$91,818.75** |
| FACTURA 58849(19/03/2021) 100% CICLO 02-2020 | **$135, 087.5** |
| TOTAL, CICLO 01-2020 Y CICLO 02-2020 | **$226, 906.25** |

Esperamos tener respuestas del Concejo Municipal sobre el pago que esta Alcaldía tiene con la Universidad y seguir trabajando juntos por la educación de nuestra comunidad. Se despide de ustedes Junta de Directores de UNIVERSIDAD DE ORIENTE, y la firma el Lic. Julio César García Nolasco, Secretario General, esas son las dos correspondencias, muchas gracias. - El Señor Secretario Municipal, manifiesta: Me hace llegar las correspondencias señor Concejal.-**ACUERDO NUMERO UNO.-** El Concejo Municipal, **CONSIDERANDO:** Visto y deliberado el punto del numeral **4** de la agenda de esta sesión: Nota de fecha 15/02/2021 enviada por la Sra. Silvia Díaz Guevara de Lara Jefe del Departamento de Recursos Humanos de esta Municipalidad: Informa que el señor JOSE ALVARO SANTOS RIVERA Agente del Cuerpo de Agentes Municipales de esta Alcaldía Municipal, ha presentado solicitud por ayuda económica por el fallecimiento de la señora ORBELINA RIVERA DE SANTOS, madre del solicitante.- Dicha solicitud se hace en base al Art. 26 de las Disposiciones Generales del Presupuesto Municipal vigente.- La señora ORBELINA RIVERA DE SANTOS, falleció el 14 de enero de 2021, según Partida de Defunción N° 3, libro N° 1, folio Nº 3, de fecha 18/01/2021, extendida en la Alcaldía Municipal del Municipio de San Simón, Departamento de Morazán.- Solicita Acuerdo Municipal donde se autorice la erogación de fondos por **$500.00**, para hacer efectivo el pago al señor JOSE ALVARO SANTOS RIVERA Agente del Cuerpo de Agentes Municipales de esta Alcaldía Municipal.- Lo cual ha sido avalado por la Jefa del Departamento de Asesoría Legal de esta Municipalidad.- Se tiene solicitud de disponibilidad presupuestaria, partida de nacimiento, DUI, NIT; y nota del señor JOSE ALVARO SANTOS RIVERA Agente del Cuerpo de Agentes Municipales de esta Alcaldía Municipal; partida de nacimiento, DUI; y partida de defunción de la señora ORBELINA RIVERA DE SANTOS; y memorándum de visto bueno de la Jefe del Departamento de Asesoría Legal de esta Municipalidad, de fecha 01/02/2021.-Sometido a votación votan aprobando este punto **doce** Miembros del Concejo Municipal.- Por **doce** votos, **ACUERDA:** Autorizar de fondos propios la erogación de **$500.00** con aplicación a la cifra presupuestaria 2021-51302 Beneficios Extraordinarios, y cancelar al señor JOSE ALVARO SANTOS RIVERA Agente del Cuerpo de Agentes Municipales de esta Alcaldía Municipal, por el fallecimiento de la señora ORBELINA RIVERA DE SANTOS, el 14 de enero de 2021, según Partida de Defunción N° 3, libro N° 1, folio Nº 3, de fecha 18/01/2021, extendida en la Alcaldía Municipal del Municipio de San Simón, Departamento de Morazán; siendo la señora fallecida, madre del señor JOSE ALVARO SANTOS RIVERA.-**CERTIFÍQUESE Y NOTIFIQUESE.-** **ACUERDO NUMERO DOS.-** El Concejo Municipal, **CONSIDERANDO:** Visto y deliberado el punto del numeral **5** de la agenda de esta sesión: Nota de fecha 15/02/2021 enviada por la Sra. Silvia Díaz Guevara de Lara Jefe del Departamento de Recursos Humanos de esta Municipalidad: Informa que la Licenciada MARTA DEL CARMEN CHAVEZ DE HENRIQUEZ Jefe del Departamento de Administración Tributaria Municipal de esta Alcaldía Municipal, ha presentado solicitud por ayuda económica por el fallecimiento de la señora MARIA HIPOLITA GALDAMEZ VIUDA DE CHAVEZ, madre de la solicitante.- Dicha solicitud se hace en base al Art. 26 de las Disposiciones Generales del Presupuesto Municipal vigente.- La señora MARIA HIPOLITA GALDAMEZ VIUDA DE CHAVEZ, falleció el 28 de diciembre de 2020, según Partida de Defunción N° 3, página N° 3, tomo N°1, libro N° 41, de fecha 13/01/2021, extendida en la Alcaldía Municipal del Municipio de Sesori, Departamento de San Miguel.- Solicita Acuerdo Municipal donde se autorice la erogación de fondos por **$500.00**, para hacer efectivo el pago a la Licenciada MARTA DEL CARMEN CHAVEZ DE HENRIQUEZ Jefe del Departamento de Administración Tributaria Municipal de esta Alcaldía Municipal.- Lo cual ha sido avalado por la Jefa del Departamento de Asesoría Legal de esta Municipalidad.- Se tiene solicitud de disponibilidad presupuestaria, partida de nacimiento, DUI, NIT; y nota de la Licenciada MARTA DEL CARMEN CHAVEZ DE HENRIQUEZ Jefe del Departamento de Administración Tributaria Municipal de esta Alcaldía Municipal; partida de nacimiento, DUI; y partida de defunción de la señora MARIA HIPOLITA GALDAMEZ VIUDA DE CHAVEZ; y memorándum de visto bueno de la Jefe del Departamento de Asesoría Legal de esta Municipalidad, de fecha 01/02/2021.-Sometido a votación votan aprobando este punto **doce** Miembros del Concejo Municipal.- Por **doce** votos, **ACUERDA:** Autorizar de fondos propios la erogación de **$500.00** con aplicación a la cifra presupuestaria 2021-51302 Beneficios Extraordinarios, y cancelar a la Licenciada MARTA DEL CARMEN CHAVEZ DE HENRIQUEZ Jefe del Departamento de Administración Tributaria Municipal de esta Alcaldía Municipal, por el fallecimiento de la señora MARIA HIPOLITA GALDAMEZ VIUDA DE CHAVEZ, el 28 de diciembre de 2020, según Partida de Defunción N° 3, página N° 3, tomo N°1, libro N° 41, de fecha 13/01/2021, extendida en la Alcaldía Municipal del Municipio de Sesori, Departamento de San Miguel; siendo la señora fallecida, madre de la Licenciada MARTA DEL CARMEN CHAVEZ DE HENRIQUEZ.-**CERTIFÍQUESE Y NOTIFIQUESE.-****ACUERDO NUMERO TRES.-** El Concejo Municipal, **CONSIDERANDO:** Visto y deliberado el punto del numeral **6** de la agenda de esta sesión: Nota de fecha 24/02/2021 enviada por la Lic. Xenia Lisett Gaitán de Hernández Jefe de la UACI de esta Municipalidad: En relación a nota de fecha 28 de enero del 2021, enviada por el Arquitecto Moisés Fernando Girón Granados Administrador de contrato del proyecto “INTRODUCCION DEL SISTEMA DE ALCANTARILLADO SANITARIO PARA LAS COMUNIDADES LOTIFICACION SAN JUAN No. 2 y No. 3, SAN MIGUEL”, que corresponde al contrato No. CE-05-240120 (Libre Gestión) y recibida por la UACI a las nueve horas del día veinticuatro de febrero del 2021, en el cual manifiesta que dicho contrato fue suscrito por esta Municipalidad y el Arquitecto José Marcial Rivera Hernández con fecha 24 de enero del 2020, expresa que no fue posible emitir orden de inicio para la ejecución del proyecto “INTRODUCCION DEL SISTEMA DE ALCANTARILLADO SANITARIO PARA LAS COMUNIDADES LOTIFICACION SAN JUAN No. 2 y No. 3, SAN MIGUEL”, por las razones siguientes: Durante el mes de enero de 2020 sostuvimos reuniones las partes involucradas Alcaldía Municipal de San Miguel, ANDA, y la comunidad, en el lugar donde se ejecutaría el proyecto para definir la fecha de inicio y revisar la respectiva documentación y logística a seguir para la ejecución, en la que se nos informó que el convenio ya estaba vencido, por lo que era necesario la ratificación o suscripción de un nuevo convenio, por lo que se iniciaron los trámites correspondientes para la suscripción del nuevo convenio ante el Concejo Municipal, a la fecha no se ha firmado, debido a los cambios en la administración de la Presidencia de ANDA, situación que fue manifestada en forma verbal al Contratista.- También a raíz de la pandemia a nivel mundial del Covid-19, se decretó Emergencia Nacional y cuarentena domiciliar a toda la población en el mes de marzo de 2020, afectando los procesos administrativos en todas las Instituciones Públicas y Municipales.- Debido a dicha situación, a estas alturas del proceso aún no se ha podido concretar de forma legal el proceso de ejecución, tomando en cuenta, que las garantías de cumplimiento de contrato de dicho proceso están vencidas; y que el contratista ha manifestado su interés de dar por terminado la relación contractual con esta Municipalidad, tal como lo establece el contrato en la cláusula DECIMA NOVENA: CESION, INCUMPLIMIENTO Y TERMINACION ANTICIPADA DEL CONTRATO: literal d) requerimiento del solicitante, cuando las condiciones emergentes no hicieran conveniente la continuación del proyecto, el MUNICIPIO se reserva el derecho de dar por terminado unilateralmente el contrato cuando así convenga a su interés; considerando también las causales para Extinción y/o terminación de contratos, amparados en los Art. 93. extinción de los contratos literal b, de la Ley de Adquisiciones y Contrataciones de la Administración Pública-LACAP. y el Art. 84 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones y Contrataciones de la Administración Pública-RELACAP.- En vista de lo antes expuesto solicita Acuerdo Municipal.- Se tiene nota del administrador del contrato, nota del contratista del proyecto; y copia contrato.-Sometido a votación votan aprobando este punto **seis** Miembros del Concejo Municipal; y salvan su voto **seis** Miembros del Concejo Municipal, Ing. Jesús Orlando González Hernández, Lic. Eneida Vanessa Ramírez, Lic. Gilda María Mata, Cap. Mauricio Ernesto Campos Martínez, Lic. Mario Ernesto Portillo Arévalo; y señorita Denisse Yasira Sandoval Flores, Art. 45 del Código Municipal.- En consecuencia debido que la votación de este punto, es por seis votos,no se aprueba, por no tenerse la votación que establece el Código Municipal Artículo43.- Para que haya resoluciones se requiere el voto favorable de la mitad más uno de los miembros que integran el Concejo, salvo los casos en que la ley exija una mayoría especial. En caso de empate el Alcalde tendrá voto calificado.-**CERTIFÍQUESE Y NOTIFIQUESE.-****ACUERDO NUMERO CUATRO.-** El Concejo Municipal, **CONSIDERANDO:** Visto y deliberado el punto del numeral **7** de la agenda de esta sesión: Nota de fecha 25/02/2021 enviada por la Lic. Xenia Lisett Gaitán de Hernández Jefe de la UACI de esta Municipalidad: Según Acuerdo Municipal N° 25 acta N° 54 de la Sesión Extraordinaria de fecha 29 de diciembre de 2020, el Concejo Municipal acordó PRORROGAR por CUATRO MESES de enero/2021 hasta abril/2021 la contratación del SERVICIO DE INTERNET, SERVICIO DE ENLACE DE DATOS, para las diferentes Dependencias de esta Municipalidad, con la Empresa Conectividad y Comunicaciones de El Salvador S. A. de C. V. (Conective, S. A. de C. V.) (Ing. José Abilio Lazo Romero), por el valor de **$5,664.40**, según detalle:

|  |  |
| --- | --- |
| **Conectividad y Comunicaciones de El Salvador S. A. de C. V. (CONECTIVE S. A. DE C. V.) (Ing. José Abilio Lazo Romero)** | |
| DESCRIPCIÓN | |
| 54203- SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES | CUOTA MENSUAL |
| SERVICIO DE INTERNET DE 10 MBPS DE BAJADA Y 10 DE SUBIDA: SECRETARIA MUNICIPAL DE LA FAMILIA-SECCIÓN FORMACIÓN OCUPACIONAL/ UNIDAD MUNICIPAL DE LA MUJER/ UNIDAD MUNICIPAL DE PREVENCIÓN DE LA VIOLENCIA | $ 82.70 |
| SERVICIO DE 20 MBPS ENLACE DE DATOS DEDICADOS: SECRETARIA MUNICIPAL DE LA FAMILIA-SECCIÓN FORMACIÓN OCUPACIONAL/ UNIDAD MUNICIPAL DE LA MUJER/ UNIDAD MUNICIPAL DE PREVENCIÓN DE LA VIOLENCIA | $ 141.60 |
| SERVICIO DE INTERNET DE 50 MBPS DEDICADO EN PALACIO MUNICIPAL | $ 413.00 |
| SERVICIO DE INTERNET DE 40 MBPS DEDICADOS EN CENTRO DE GOBIERNO MUNICIPAL | $ 330.40 |
| SERVICIO DE ENLACE DE DATOS - 40 MBPS: PALACIO MUNICIPAL A CENTRO DE GOBIERNO MUNICIPAL- RESPALDO VÍA RADIO ENLACE- ENLACE DE DATOS DEL DEPARTAMENTO DE INGENIERÍA A REGISTRO DEL ESTADO FAMILIAR EN CENTRO DE GOBIERNO MUNICIPAL- INSTALACIÓN DE ADMINISTRADOR RB 2011 EN CENTRO DE GOBIERNO MUNICIPAL E INSTALACIÓN DE 1 SWITCH CRS 125- 24G- 1S IN DE MIKROTIK EN EL DEPARTAMENTO REGISTRO DEL ESTADO FAMILIAR EN EL CENTRO DE GOBIERNO MUNICIPAL | $ 377.60 |
| SERVICIO DE ENLACE DE DATOS DE 10 MBPS EN DEPARTAMENTO MERCADO MUNICIPAL | $ 70.80 |
| TOTAL | $ 1,416.10 |

Solicita autorización de erogación de fondos propios por la cantidad de **$5,664.40 IVA INCLUIDO.-** Se tiene copia de Acuerdo Municipal antes referenciado; y certificación de asignación presupuestaria.-Sometido a votación votan aprobando este punto **doce** Miembros del Concejo Municipal.- Por **doce** votos, **ACUERDA:** Autorizar de fondos propios la erogación de **$5,664.40 IVA INCLUIDO** con aplicación a la cifra presupuestaria **54203** SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES, para pagar a la Empresa Conectividad y Comunicaciones de El Salvador S. A. de C. V. (Conective, S. A. de C. V.) (Ing. José Abilio Lazo Romero), SERVICIO DE INTERNET, SERVICIO DE ENLACE DE DATOS, para las diferentes Dependencias de esta Municipalidad, conforme Órdenes de Compra durante los meses de enero/2021 hasta abril/2021..-**CERTIFÍQUESE Y NOTIFIQUESE.-** **ACUERDO NUMERO CINCO.-** El Concejo Municipal, **CONSIDERANDO:** Visto y deliberado el punto del numeral  **8** de la agenda de esta sesión: Nota de fecha 25/02/2021 enviada por la Lic. Xenia Lisett Gaitán de Hernández Jefe de la UACI de esta Municipalidad: De conformidad al Acuerdo Municipal No. 26 acta No. 54 de la Sesión Extraordinaria del 29/12/2020 el Concejo Municipal, acordó según numeral 1) PRORROGAR para el mes de enero/2021 la contratación del servicio de arrendamiento de 3 equipos multifunción de 25 PPM, 1 copiadora multifunción de 45 PPM, 1 impresora de producción B/N de 95 PPM, 4 impresoras phaser 3610 de 47 PPM, 1 copiadora multifuncional de 47 PMM, para el procesamiento de información en diferentes Dependencias Municipales por un volumen de 127,500 impresiones mensuales en color negro, con la Empresa Productive Business Solutions El Salvador S. A. de C. V. (PBS El Salvador S. A. de C. V.)(Lic. Ernesto Orlando Guevara Alvarenga), por el valor de **$2,247.75**, según detalle:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CANTIDAD** | **DESCRIPCIÓN** | **DEPENDENCIA** | **EXCEDENTES DE COPIAS** | **MENSUAL** |
|  | **54316 – ARRENDAMIENTO DE BIENES MUEBLES** | |  |  |
| **3** | **EQUIPOS MULTIFUNCIÓN DE 25 PPM** | **1 DESPACHO DEL SR. ALCALDE MUNICIPAL** | **$ 0.0149**  **(IVA incluido)** | **$ 2,247.75** |
| **1 UACI** |
| **1 DEPARTAMENTO ASEO, ORNATO, MANTENIMIENTO CALLES Y CAMINOS** |
| **1** | **COPIADORA MULTIFUNCIÓN DE 45 PPM** | **DEPARTAMENTO REGISTRO DEL ESTADO FAMILIAR** | **$ 0.0149**  **(IVA incluido)** |
| **1** | **IMPRESORA DE PRODUCCIÓN BLANCO Y NEGRO - DE 95 PPM** | **DEPARTAMENTO CUENTAS CORRIENTES** | **$ 0.0149**  **(IVA incluido)** |
| **4** | **IMPRESORAS - MODELO PHASER 3610 DE 47 PPM.** | **DEPARTAMENTO CUENTAS CORRIENTES** | **$ 0.0194**  **(IVA incluido)** |
| **1** | **COPIADORA MULTIFUNCIÓN DE 47 PPM** | **ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA MUNICIPAL** | **$ 0.0194**  **(IVA incluido)** |

Se ha emitido la Orden de Compra No. 40681 de fecha 04/01/2021, por un valor de **$2,247.75** correspondiente al mes de enero de 2021, de los servicios con la Empresa antes mencionada.- Por lo antes expuesto solicita Acuerdo Municipal.- Se tiene copia de Acuerdo Municipal antes referenciado, certificación de asignación presupuestaria; y Orden de Compra No. 40681 de fecha 04/01/2021.-Sometido a votación votan aprobando este punto **doce** Miembros del Concejo Municipal.- Por **doce** votos, **ACUERDA:** Autorizar de fondo propios la erogación de **$2,247.75** con aplicación a la cifra presupuestaria **54316** Arrendamiento de Bienes Muebles, para pagar a la Empresa Productive Business Solutions El Salvador S. A. de C. V. (PBS El Salvador S. A. de C. V.) (Lic. Ernesto Orlando Guevara Alvarenga), el servicio de arrendamiento de 3 equipos multifunción de 25 PPM, 1 copiadora multifunción de 45 PPM, 1 impresora de producción B/N de 95 PPM, 4 impresoras phaser 3610 de 47 PPM, 1 copiadora multifuncional de 47 PMM, para el procesamiento de información en diferentes Dependencias Municipales por un volumen de 127,500 impresiones mensuales en color negro, correspondiente al mes de enero de 2021, de conformidad a la Orden de Compra No. 40681 de fecha 04/01/2021..-**CERTIFÍQUESE Y NOTIFIQUESE.-****ACUERDO NUMERO SEIS.-** El Concejo Municipal, **CONSIDERANDO:** Visto y deliberado el punto del numeral **9** de la agenda de esta sesión: Nota de fecha 25/02/2021 enviada por la Lic. Xenia Lisett Gaitán de Hernández Jefe de la UACI de esta Municipalidad: De conformidad al Acuerdo Municipal No. 27 acta No. 54 del 29/12/2020, el Concejo Municipal acordó según numeral 1) PRORROGAR para el mes de enero 2021, la contratación del SERVICIO DE INTERNET DEDICADO PARA LOS DEPARTAMENTOS DE TESORERIA Y CONTABILIDAD, PARA CUMPLIR CON LOS REQUERIMIENTOS EXIGIDOS POR LA DIRECCION GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL DEL MINISTERIO DE HACIENDA, CON MOTIVOS DEL SISTEMA DE ADMINISTRACION FINANCIERA MUNICIPAL (SAFIM) CON LA EMPRESA TELEMOVIL EL SALVADOR S. A. DE C. V. (MARCELO JULIO ALEMAN ZAPATA), POR UN VALOR MENSUAL DE **$637.20**.- Se ha emitido la Orden de Compra No. 40682 de fecha 04/01/2021 por un valor total de **$637.20** correspondiente al mes de enero de 2021, de los servicios con la Empresa antes mencionada.- Por lo antes expuesto solicita Acuerdo Municipal.- Se tiene copia de Acuerdo Municipal antes referenciado, certificación de asignación presupuestaria; y Orden de Compra No. 40682 de fecha 04/01/2021.-Sometido a votación votan aprobando este punto **doce** Miembros del Concejo Municipal.- Por **doce** votos, **ACUERDA:** Autorizar de fondos propios la erogación de **$637.20** con aplicación a la cifra presupuestaria **54203** (Servicios de Telecomunicaciones), para pagar a la Empresa TELEMOVIL EL SALVADOR S. A. DE C. V. (MARCELO JULIO ALEMAN ZAPATA), EL SERVICIO DE INTERNET DEDICADO PARA LOS DEPARTAMENTOS DE TESORERIA Y CONTABILIDAD, PARA CUMPLIR CON LOS REQUERIMIENTOS EXIGIDOS POR LA DIRECCION GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL DEL MINISTERIO DE HACIENDA, CON MOTIVOS DEL SISTEMA DE ADMINISTRACION FINANCIERA MUNICIPAL (SAFIM), correspondiente al mes de enero 2021, de conformidad a la Orden de Compra No. 40682 de fecha 04/01/2021.-**CERTIFÍQUESE Y NOTIFIQUESE.-****ACUERDO NUMERO SIETE.-** El Concejo Municipal, **CONSIDERANDO:** Visto y deliberado el punto del numeral **10** de la agenda de esta sesión: Nota de fecha 25/02/2021 enviada por la Lic. Xenia Lisett Gaitán de Hernández Jefe de la UACI de esta Municipalidad: De conformidad a nota de fecha 12/01/2021, enviada al Concejo Municipal, mediante la cual solicito Acuerdo Municipal, autorizando lo siguiente: 1) Autorizar ejecutar el proceso por libre gestión LG-06-2021-AMSM “EL SERVICIO DE ARRENDAMIENTO DE 5 EQUIPOS MULTIFUNCION DE 25 PPM, MODELO VERSALINK B 7025 (incluye suministros y mantenimiento); 1 EQUIPO MULTIFUNCION DE 45 PPM MODELO WC 5945 (incluye suministros y mantenimiento); 1 IMPRESORA DE PRODUCCION B/N DE 95 PPM D 95 (incluye suministros y mantenimiento); 4 IMPRESORES DE 47 PPM PHASER 3610 (incluye suministros y mantenimiento), 1 IMPRESOR DE 47 PPM WC 3615 (incluye suministros y mantenimiento), PARA EL PROCESAMIENTO DE INFORMACION EN DIFERENTES DEPENDENCIAS MUNICIPALES, POR UN PERIODO DE 11 MESES A PARTIR DEL 01 DE FEBRERO DE 2021 HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021”, de conformidad al detalle siguiente:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CANTIDAD** | **DESCRIPCION** | **DEPENDENCIA** | **EXCEDENTES DE COPIAS** | **DERECHO A IMPRESIONES MENSUALES** | **MENSUAL** |
|  | **54316 – ARRENDAMIENTO DE BIENES MUEBLES** | |  |  |  |
| **5** | **EQUIPOS MULTIFUNCION DE 25 PPM- MODELO VERSALINK B 7025 (Incluye Suministros y mantenimiento)** | **1 DESPACHO DEL SR. ALCALDE MUNICIPAL** | **$ 0.0149**  **(IVA incluido)** | **152,200** | **$ 3,080.53**  **(IVA incluido)** |
| **1 -REGISTRO DEL ESTADO FAMILIAR/ CENTRO DE GOBIERNO MUNICIPAL** |
| **1 -UACI** |
| **1-SECRETARIA MUNICIPAL** |
| **1 -DEPARTAMENTO ASEO, ORNATO, MANTENIMIENTO CALLES Y CAMINOS** |
| **1** | **COPIADORA MULTIFUNCION DE 45 PPM- MODELO WC 5945 (Incluye Suministros y Mantenimiento)** | **DEPARTAMENTO REGISTRO DEL ESTADO FAMILIAR** | **$ 0.0149**  **(IVA incluido)** |
| **1** | **IMPRESORA DE PRODUCCION BLANCO Y NEGRO - DE 95 PPM – D95 (Incluye Suministros y Mantenimiento)** | **DEPARTAMENTO CUENTAS CORRIENTES** | **$ 0.0149**  **(IVA incluido)** |
| **4** | **IMPRESORAS – DE 47 PPM- MODELO PHASER 3610 (Incluye Suministros y Mantenimiento)** | **DEPARTAMENTO CUENTAS CORRIENTES** | **$ 0.0194**  **(IVA incluido)** | **15,000** |
| **1** | **IMPRESOR MULTIFUNCION DE 47 PPM- WC 3615 (Incluye Suministros y Mantenimiento)** | **ADMINISTRACION TRIBUTARIA MUNICIPAL** | **$ 0.0194**  **(IVA incluido)** |

En vista que según el Acuerdo Municipal No. 10 acta No. 4 de la Sesión Extraordinaria del 23/02/2021, fue autorizado dicho proceso, para ser ejecutado en el periodo del 01 de febrero de 2021 al 31 de diciembre de 2021, hasta el 23 de febrero del corriente año, lo cual nos imposibilita contratar iniciando a partir del mes de febrero/2021, ya que este mes esta a punto de culminar.- Sin embargo la Empresa Productive Business Solutions El Salvador S. A. de C. V. (PBS El Salvador S. A. de C. V.), con el objetivo de no interrumpir las labores administrativas de las Diferentes Dependencias Municipales que hacen uso de dicho servicio, continuo suministrando el servicio de manera ininterrumpida, durante el mes de febrero/2021, bajo las mismas condiciones contractuales vigentes, por lo que es necesario realizar el pago correspondiente, según detalle:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CANTIDAD** | **DESCRIPCION** | **DEPENDENCIA** | **EXCEDENTES DE COPIAS** | **MENSUAL** |
|  | **54316 – ARRENDAMIENTO DE BIENES MUEBLES** | |  |  |
| **3** | **EQUIPOS MULTIFUNCION DE 25 PPM** | **1 DESPACHO DEL SR. ALCALDE MUNICIPAL** | **$ 0.0149**  **(IVA incluido)** | **$ 2,247.75** |
| **1 UACI** |
| **1 DEPARTAMENTO ASEO, ORNATO, MANTENIMIENTO CALLES Y CAMINOS** |
| **1** | **COPIADORA MULTIFUNCION DE 45 PPM** | **DEPARTAMENTO REGISTRO DEL ESTADO FAMILIAR** | **$ 0.0149**  **(IVA incluido)** |
| **1** | **IMPRESORA DE PRODUCCION BLANCO Y NEGRO - DE 95 PPM** | **DEPARTAMENTO CUENTAS CORRIENTES** | **$ 0.0149**  **(IVA incluido)** |
| **4** | **IMPRESORAS - MODELO PHASER 3610 DE 47 PPM.** | **DEPARTAMENTO CUENTAS CORRIENTES** | **$ 0.0194**  **(IVA incluido)** |
| **1** | **COPIADORA MULTIFUNCION DE 47 PPM** | **ADMINISTRACION TRIBUTARIA MUNICIPAL** | **$ 0.0194**  **(IVA incluido)** |

Por lo tanto, solicita Acuerdo Municipal.- Se tiene copia de Acuerdo Municipal antes referenciado; y certificación de asignación presupuestaria.-Sometido a votación votan aprobando este punto **doce** Miembros del Concejo Municipal.- Por **doce** votos, **ACUERDA: 1°)** Modificar Acuerdo Municipal No. 10 acta No. 4 de la Sesión Extraordinaria del 23/02/2021, en el sentido de autorizar la contratación a partir del mes de marzo de 2021.

**Donde dice:**

1) Autorizar ejecutar el proceso por libre gestión LG-06-2021-AMSM “EL SERVICIO DE ARRENDAMIENTO DE 5 EQUIPOS MULTIFUNCION DE 25 PPM, MODELO VERSALINK B 7025 (incluye suministros y mantenimiento); 1 EQUIPO MULTIFUNCION DE 45 PPM MODELO WC 5945 (incluye suministros y mantenimiento); 1 IMPRESORA DE PRODUCCION B/N DE 95 PPM D 95 (incluye suministros y mantenimiento); 4 IMPRESORES DE 47 PPM PHASER 3610 (incluye suministros y mantenimiento), 1 IMPRESOR DE 47 PPM WC 3615 (incluye suministros y mantenimiento), PARA EL PROCESAMIENTO DE INFORMACION EN DIFERENTES DEPENDENCIAS MUNICIPALES, POR UN PERIODO DE 11 MESES A PARTIR DEL 01 DE FEBRERO DE 2021 HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021”

**Debe decir:**

1) Autorizar ejecutar el proceso por libre gestión LG-06-2021-AMSM “EL SERVICIO DE ARRENDAMIENTO DE 5 EQUIPOS MULTIFUNCION DE 25 PPM, MODELO VERSALINK B 7025 (incluye suministros y mantenimiento); 1 EQUIPO MULTIFUNCION DE 45 PPM MODELO WC 5945 (incluye suministros y mantenimiento); 1 IMPRESORA DE PRODUCCION B/N DE 95 PPM D 95 (incluye suministros y mantenimiento); 4 IMPRESORES DE 47 PPM PHASER 3610 (incluye suministros y mantenimiento), 1 IMPRESOR DE 47 PPM WC 3615 (incluye suministros y mantenimiento), PARA EL PROCESAMIENTO DE INFORMACION EN DIFERENTES DEPENDENCIAS MUNICIPALES, POR UN PERIODO DE 10 MESES A PARTIR DEL 01 DE MARZO DE 2021 HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021”.

**Donde Dice:**

3) Autorizar la erogación de fondos propios por **$33,885.83**, aplicados a la Cifra Presupuestaria 54316 Arrendamiento de Bienes Muebles, para efectuar el pago mensual de $ 3,080.53 (IVA incluido), de conformidad al proceso LG-06-2021-AMSM “EL SERVICIO DE ARRENDAMIENTO DE 5 EQUIPOS MULTIFUNCIÓN DE 25 PPM, MODELO VERSALINK B 7025 (incluye suministros y mantenimiento); 1 EQUIPO MULTIFUNCIÓN DE 45 PPM MODELO WC 5945 (incluye suministros y mantenimiento); 1 IMPRESORA DE PRODUCCIÓN B/N DE 95 PPM D 95 (incluye suministros y mantenimiento); 4 IMPRESORES DE 47 PPM PHASER 3610 (incluye suministros y mantenimiento), 1 IMPRESOR DE 47 PPM WC 3615 (incluye suministros y mantenimiento), PARA EL PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN EN DIFERENTES DEPENDENCIAS MUNICIPALES, POR UN PERIODO DE 11 MESES A PARTIR DEL 01 DE FEBRERO DE 2021 HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021”,

**Debe Decir:**

3) Autorizar la erogación de fondos propios por **$30,805.30**, aplicados a la Cifra Presupuestaria 54316 Arrendamiento de Bienes Muebles, para efectuar el pago mensual de $3,080.53 (IVA incluido), de conformidad al proceso LG-06-2021-AMSM “EL SERVICIO DE ARRENDAMIENTO DE 5 EQUIPOS MULTIFUNCIÓN DE 25 PPM, MODELO VERSALINK B 7025 (incluye suministros y mantenimiento); 1 EQUIPO MULTIFUNCIÓN DE 45 PPM MODELO WC 5945 (incluye suministros y mantenimiento); 1 IMPRESORA DE PRODUCCIÓN B/N DE 95 PPM D 95 (incluye suministros y mantenimiento); 4 IMPRESORES DE 47 PPM PHASER 3610 (incluye suministros y mantenimiento), 1 IMPRESOR DE 47 PPM WC 3615 (incluye suministros y mantenimiento), PARA EL PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN EN DIFERENTES DEPENDENCIAS MUNICIPALES, POR UN PERIODO DE 10 MESES A PARTIR DEL 01 DE MARZO DE 2021 HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021”.- Acuerdo Municipal que en todo lo demás no cambia.- **2°)** Autorizar de fondos propios la erogación de **$2,247.75**, con aplicación a la cifra presupuestaria **54316** Arrendamiento de Bienes Muebles, para pagar a la Empresa Productive Business Solutions El Salvador S. A. de C. V. ( PBS El Salvador S. A. de C. V.), el servicio suministrado durante el mes de febrero de 2021.- Quedando igual las demás condiciones contractuales autorizadas para el presente proceso.-**CERTIFÍQUESE Y NOTIFIQUESE.-** **ACUERDO NUMERO OCHO.-** El Concejo Municipal, **CONSIDERANDO:** Visto y deliberado el punto del numeral **11** de la agenda de esta sesión: Nota de fecha 02/03/2021 enviada por la señora Rosa Adelaida Rivera Sosa Encargada de Fondo Circulante y de Monto Fijo de esta Municipalidad: Solicita acuerdo de autorización para cancelar facturas pendientes del año 2020, por un valor de **$274.00**, correspondiente al FONDO CIRCULANTE, aplicándose a las cifras correspondientes en el reintegro No. 1 del año 2021.- Se tiene nota antes mencionada.- Sometido a votación votan aprobando este punto **doce** Miembros del Concejo Municipal.- Por **doce** votos, **ACUERDA:** Autorizar de fondos propios la erogación de **$274.00**, para reintegrar al Fondo Circulante, correspondiente al reintegro número uno de los comprobantes que se acompañan al recibo, que justifican los gastos del Fondo Circulante de conformidad al Artículo 18 de las Disposiciones Generales del Presupuesto Municipal vigente; y Articulo 93 del Código Municipal, que se detalla:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **DETALLE DE LA SOLICITUD** | **No. FACTURA** | **TOTALES** |
|
| **54313 IMPRESIONES, PUBLICACIONES Y REPRODUCCIONES** | | | **$226.00** |
| MARINA GUADALUPE APARICIO ARGUETA DE CARBALLO | IMPRESIÓN DE 40 TALONARIOS DE COMPROBANTES DE RETENCION DE IVA DEL 1% A NUESTROS PROVEEDORES, SOLICITADO POR LA TESORERIA MUNICIPAL, LOS CUAL EXIGE EL MINISTERIO DE HACIENDA MEDIANTE OFICIO 0174.2020 REF. 12301-NEX-227DAR-2020 DE FECHA 07/12/2020 CON VIGENCIA A PARTIR DEL 08/12/2020, FACTURA DE FECHA 23/12/2020 | 396 | $226.00 |
|  |  |  |  |
| **54403 VIATICOS POR COMISION INTERNA** | | | **$48.00** |
| MARTA DEL CARMEN CHAVEZ DE HENRIQUEZ | MISION REALIZADA EN LA CIUDAD DE SAN SALVADOR, EL DIA 01 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2020, EN LAS INSTALACIONES DE BOX MARKETING, S.A. DE C.V., ARHEDES, S.A. DE C.V. Y OTRAS EMPRESAS A NOTIFICAR MORA, SOLICITADOS POR EL DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA |  | $18.00 |
| JOSE RENE ROMERO | MISION REALIZADA EN LA CIUDAD DE SAN SALVADOR, EL DIA 01 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2020, EN LAS INSTALACIONES DE BOX MARKETING, S.A. DE C.V., ARHEDES, S.A. DE C.V. Y OTRAS EMPRESAS A NOTIFICAR MORA, EN CALIDAD DE MOTORISTA DE LA LICENCIADA MARTA DEL CARMEN CHAVEZ DE HENRIQUEZ, SOLICITADOS POR EL DEPARTAMENTO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA |  | $15.00 |
| EDGAR ALEXIS BATRES OCHOA | MISION REALIZADA EN LA CIUDAD DE SAN SALVADOR, EL DIA 04 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2020, EN LAS OFICINAS DEL DIARIO OFICIAL E IMPRENTA NACIONAL, LIBRERÍA Y PAPELERIA LA IBERICA Y OTRAS INSTITUCIONES, EN CALIDAD DE MOTORISTA DE LA SRA. ROSA ADELAIDA RIVERA DEL DEPARTAMENTO DE TESORERIA, SOLICITADOS POR EL DEPARTAMENTO DE TRANSPORTE MUNICIPAL |  | $15.00 |
| **TOTALES** |  |  | **$274.00** |

.-**CERTIFÍQUESE Y NOTIFIQUESE.-** **ACUERDO NUMERO NUEVE.-** El Concejo Municipal, **CONSIDERANDO:** Visto y deliberado el punto del numeral **12** de la agenda de esta sesión: Nota de fecha 25/02/2021 enviada por la Lic. Xenia Lisett Gaitán de Hernández Jefe de la UACI de esta Municipalidad: De conformidad a nota de fecha 12 de enero de 2021, enviada al Concejo Municipal, en la cual solicitó Acuerdo Municipal autorizando lo siguiente: 1) Autorizar ejecutar el proceso por libre gestión LG-08-2021-AMSM “CONTRATACION DEL SERVICIO DE INTERNET PARA LAS DEPENDENCIAS DE ESTA ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN MIGUEL, DURANTE EL PERIODO DEL 01 DE FEBRERO/ 2021, HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021”. De conformidad al detalle siguiente:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| CANT. | DESCRIPCION | Precio unitario | Precio mensual |
|  | 54203 SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES |  |  |
| 1 | Servicio de internet de 40 Mbps, en los departamentos de Contabilidad y Tesorería. | $ 316.40 | $ 316.40 |
| 7 | Servicio de internet de 70 MB de bajada y 14 de subida para:  OFICINAS UBICADAS EN CANCHA ALVAREZ: BIBLIOTECA MUNICIPAL, Y AUDITORIA INTERNA)  DEPARTAMENTO DE AGRICULTURA Y SEGURIDAD ALIMENTARIA,  DEPARTAMENTO DE PARQUES Y JARDINES,  DEPARTAMENTO DE CEMENTERIO,  SECRETARIA MUNICIPAL DE LA FAMILIA- SECCION NIÑEZ,  UNIDAD DE PROTECCION CIVIL MUNICIPAL,  DEPARTAMENTO DE CULTURA Y DEPORTES | $ 40.00 | $ 280.00 |
| 1 | Servicio de internet Dedicado de 20 Mbps en Instituto Municipal de La Juventud. | $ 158.20 | $ 158.20 |
| Total | | | $ 754.60 |

Sin embargo, hasta la fecha no ha recibido Acuerdo Municipal, mediante el cual se autorice iniciar el proceso antes mencionado, a partir del mes de febrero/2021, el cual ya casi finaliza La empresa Telemovil El Salvador S. A. de C. V. (Marcelo Julio Alemán Zapata), ha continuado suministrando ininterrumpidamente, durante el mes de febrero de 2021, el servicio de internet dedicado para los Departamentos de Tesorería y Contabilidad, para cumplir con los requerimientos exigidos por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental del Ministerio de Hacienda, con motivos del Sistema de Administración Financiera Municipal (SAFIM), por lo que es necesario efectuar el pago correspondiente a dicho mes.- Por lo anteriormente descrito, solicita autorización para pagar a la Empresa Telemovil El Salvador S. A. de C. V., el servicio de internet dedicado para los Departamentos de Tesorería y Contabilidad.- Se tiene certificación de asignación presupuestaria; y nota dirigida al Concejo Municipal.-Sometido a votación votan aprobando este punto **doce** Miembros del Concejo Municipal.- Por **doce** votos, **ACUERDA: 1)** Autorizar pagar a la Empresa Telemovil El Salvador S. A. de C. V. (Marcelo Julio Alemán Zapata), el servicio de internet dedicado para los Departamentos de Tesorería y Contabilidad, para cumplir con los requerimientos exigidos por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental del Ministerio de Hacienda, con motivos del Sistema de Administración Financiera Municipal (SAFIM), durante el mes de febrero de 2021.- **2)** Autorizar de fondos propios la erogación de **$637.20**, con aplicación a la cifra presupuestaria **54023** Servicios de Telecomunicaciones, para pagar a la Empresa Telemovil El Salvador S. A. de C. V. (Marcelo Julio Alemán Zapata), el servicio de internet dedicado para los Departamentos de Tesorería y Contabilidad, para cumplir con los requerimientos exigidos por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental del Ministerio de Hacienda, con motivos del Sistema de Administración Financiera Municipal (SAFIM), durante el mes de febrero de 2021.-**CERTIFÍQUESE Y NOTIFIQUESE.-** **ACUERDO NUMERO DIEZ.-** El Concejo Municipal, **CONSIDERANDO:** Visto y deliberado el punto del numeral **13** de la agenda de esta sesión: INFORME FINAL DE EXAMEN ESPECIAL A LAS CONCILIACIONES BANCARIAS DEL PERIODO CORRESPONDIENTE A ENERO A DICIEMBRE DE 2019, SAN MIGUEL, MARZO 03 DE 2021, enviado por la Lic. Paula Marina Navarro de Herrera Auditor Interno de esta Municipalidad, que se **TRANSCRIBE**: **UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA** Sres. Miembros del ConcejoAlcaldía Municipal de San Miguel.-Presente.- **A. ANTECEDENTES.-** De conformidad al Art. 106 del Código Municipal, Artículos 27 y 34 Inciso 2 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, cumplimiento al Plan de Trabajo 2020 de la Unidad de Auditoría Interna y Orden de Trabajo N° REF-UAI-AMSM 12/2020 EE, hemos realizado Examen Especial a las Conciliaciones Bancarias del periodo de enero a diciembre 2019.- **B. OBJETIVOS DEL EXAMEN.**- **1-Objetivo General**.- Emitir un informe que contenga una conclusión de la propiedad, legalidad, veracidad y registro en las Conciliaciones Bancarias de conformidad a la Leyes, Reglamentos y lineamientos aplicables por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.- **2.- Objetivos Específicos**.- Constatar que los ingresos y egresos se hayan registrado oportunamente en libro de caja y bancos.- Verificar que las Conciliaciones Bancarias se elaboren de acuerdo a la normativa legal.- Comparar saldos del libro auxiliar de Caja y Bancos con Estados de Cuenta Bancarios.- **C. ALCANCE DEL EXAMEN**.- Se realizó examen especial a las conciliaciones bancarias del periodo de enero a diciembre del año 2019, de conformidad a Normas de Auditoría Interna del Sector Gubernamental, emitidas por la Corte de Cuentas de la República.- **D. PROCEDIMIENTOS UTILIZADOS.**- En el transcurso del Examen, se efectuaron procedimientos, entre los cuales podemos mencionar: Verificamos que los saldos según libro auxiliar de bancos fueran consistentes con el saldo que refleja la conciliación bancaria.- Verificamos que los saldos según estado de cuenta son los que se reflejan en la conciliación bancaria.- Verificamos que las conciliaciones bancarias se elaboren mensualmente y de todas las cuentas bancarias a nombre de la municipalidad.- **E. RESULTADOS OBTENIDOS.-** De acuerdo a los procedimientos utilizados, identificamos las siguientes condiciones: **1-REMESAS Y CARGOS NO APLICADOS**.- Verificamos que en las conciliaciones bancarias se encuentran remesas y cargos que a la fecha no han sido registrados en libro auxiliar de bancos y/o en bancos. Según detalle: **a) Remesas no aplicadas en libro**

* Banco Agrícola. Cuenta N° 580-004975-6 (noviembre)\*\*\*\*\*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 21/01/2013 | Transferencia | $ 3.95 |
| 27/11/2014 | Remesa de Colectores | 181.09 |
| 27/11/2014 | Remesa de Colectores | 84.60 |
| 12/12/2014 | Fondo de Pensiones AFP | 14.76 |
| 02/12/2014 | Remesa de Colectores | 20.21 |
| 22/12/2014 | Remesa de Colectores | 181.09 |
| 14/03/2014 | Remesa de Colectores | 493.50 |
| 24/03/2014 | Remesa de Colectores | 14.68 |
| 26/03/2014 | Remesa de Colectores | 21.78 |
| 26/05/2014 | Remesa de Cuenta Corriente | 11.99 |
| 18/06/2014 | Remesa de Colectores | 8.40 |
| 19/07/2014 | Remesa de Colectores | 0.24 |
| 21/07/2014 | Remesa de Colectores | 16.80 |
| 28/07/2014 | Remesa de Colectores | 87.47 |
| 30/09/2014 | Remesa de Colectores | 58.00 |
| 27/11/2015 | Remesa de Colectores | 4.36 |
| 14/01/2015 | Fondo de Pensiones | 5.68 |
| 18/12/2015 | Pensión Instituto de Prevención | 97.04 |
| 11/02/2015 | Fondo de Pensiones de AFP | 6.44 |
| 24/02/2015 | Transferencia MH/MJSP/BIENES Y | 4.94 |
| 09/02/2015 | Remesa de Colectores | 5.20 |
| 18/03/2015 | Fondo de Pensiones | 8.20 |
| 17/04/2015 | Fondo de Pensiones AFP | 8.95 |
| 15/05/2015 | Fondo de Pensiones AFP | 11.67 |
| 04/05/2015 | Remesa de Colectores | 3.43 |
| 15/06/2015 | Fondo de Pensiones | 6.84 |
| 30/07/2015 | Remesa de Colectores | 66.84 |
| 01/09/2015 | Remesa de Colectores | 941.70 |
| 04/01/2016 | Remesa de Colectores | 88.91 |
| 28/06/2016 | Pensión Inst. de Prevención | 415.04 |
| 27/09/2016 | PENSION INSTIT.DE | 105.66 |
| 09/02/2017 | PENSION INSTIT. DE | 93.60 |
| 22/05/2017 | Remesa de Colectores | 50.00 |
| 24/08/2017 | FONDO DE PENSIONES | 48.68 |
| 18/04/2018 | PENSION INSTITUTO DE | 22.56 |
| 18/04/2018 | PENSION INSTITUTO DE | 22.56 |
| 08/11/2018 | INSTITUTO DE PENSIONES | 26.52 |
| 21/10/2019 | FONDO DE PENCIONES | 27.48 |
| 28/03/2019 | Remesa de Colectores | 11.16 |
| 14/05/2019 | Remesa de Colectores | 14.00 |
| 21/06/2019 | Remesa de Colectores | 56.00 |
| 24/06/2019 | Pensión pago de Pensiones | 70.46 |
| 19/07/2019 | Fondo de Pensiones | 27.49 |
| 14/08/2019 | PENSION FONDO DE | 27.47 |
| 17/09/2019 | PENSION FONDO DE | 27.48 |
|  | | $ 3,504.92 |

\*\*\*\*\* Estos datos se tomaron de la última Conciliación Bancaria en el mes de noviembre.

Banco Cuscatlán, Cuenta N° 07 01 02208

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 08/05/2013 | Nota de Abono por Caja | $ 2,073.32 |
|  | | $ 2,073.32 |

• Banco Hipotecario, Cuenta N° 001 30 14892 3 (agosto)\*\*\*\*\*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 24/10/2014 | Remesa de Colectores | $ 1,000.00 |
| 27/10/2015 | Remesa de Colectores | 3.57 |
|  | | $ 1,003.57 |

\*\*\*\*\* Estos datos se tomaron de la última Conciliación Bancaria en el mes de agosto.

Banco Hipotecario, Cuenta N° 001 30 162985 (agosto)\*\*\*\*\*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 06/03/2017 | Abono no Registro | $ 2.54 |
|  | | $ 2.54 |

\*\*\*\*\* Estos datos se tomaron de la última Conciliación Bancaria en el mes de agosto.

Banco Hipotecario, Cuenta N° 001 301 63124 (agosto)\*\*\*\*\*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 11/12/2015 | Abono no aplicado en Libro | $ 0.25 |
|  | | $ 0.25 |

\*\*\*\*\* Estos datos se tomaron de la última Conciliación Bancaria en el mes de agosto.

Banco Industrial, Cuenta N° 01 007 000020 1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 12/02/2016 | Remesa de colectores | $ 24.62 |
|  | | $ 24.62 |

Banco Promerica, Cuenta N° 1 9000036

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 03/11/2014 | Remesa de Colectores | $ 1.09 |
| 03/11/2014 | Remesa de Colectores | 45.66 |
| 22/08/2014 | Remesa de Colectores | 137.78 |
| 30/09/2014 | Remesa de Colectores | 44.57 |
| 23/11/2015 | Remesa de Colectores | 8.01 |
| 12/12/2015 | Remesa de Colectores | 588.10 |
| 28/12/2015 | Remesa de Colectores | 494.47 |
| 25/02/2015 | Remesa de Colectores | 674.30 |
| 25/02/2015 | Remesa de Colectores | 140.46 |
| 15/01/2016 | Remesa de Colectores | 352.80 |
| 01/02/2016 | Remesa de Colectores | 494.47 |
| 13/06/2016 | Remesa de Colectores | 12.13 |
| 12/07/2016 | Remesa de Colectores | 13.40 |
| 18/12/2018 | Remesa de Colectores | 10.30 |
| 21/07/2018 | Remesa de Colectores | 7.06 |
| 27/11/2019 | Remesa de Colectores | 3.97 |
| 22/05/2019 | Remesa de Colectores | 4.99 |
| 26/09/2019 | Remesa de Colectores | 43.79 |
|  | | $ 3,077.35 |

* Banco Scotiabank. Cuenta N° 04-01-10273-6

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 16/12/2014 | Remesa de Colectores | $ 14.88 |
| 04/12/2014 | Remesa de Colectores | 23.63 |
| 23/10/2015 | Remesa de Colectores | 230.00 |
| 28/10/2015 | Remesa de Colectores | 186.46 |
| 15/07/2015 | Remesa de Colectores | 33.95 |
| 24/07/2015 | Remesa de Colectores | 12.26 |
| 22/04/2016 | Remesa de Colectores | 16.80 |
| 15/07/2016 | Remesa no aplicada en libro | 8.89 |
| 25/08/2017 | Remesa de Colectores | 52.46 |
| 11/12/2017 | Remesa de Colectores | 10.00 |
| 20/08/2018 | Remesa de Colectores | 341.32 |
| 27/12/2018 | Remesa de Colectores | 0.08 |
| 18/12/2019 | REMESA DE | 9.75 |
| 20/05/2019 | Remesa de Colectores | 5.64 |
|  | | $ 946.12 |

Banco de América Central, Cuenta N° 100062157 (octubre)\*\*\*\*\*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 27/05/2013 | Remesa de Colectores | $ 643.39 |
| 29/05/2013 | Remesa de Colectores | 17.65 |
| 19/06/2013 | Remesa de Colectores | 14.71 |
| 15/12/2014 | Deposito por Juan | 58.74 |
| 17/02/2014 | Remesa por Colectores | 100.35 |
| 22/02/2014 | Remesa por Colectores | 28.86 |
| 25/07/2014 | Deposito Ruth Umanzor | 75.81 |
| 31/07/2014 | Deposito Jorge Alfaro | 1,250.00 |
| 31/07/2014 | Deposito Dagoberto Ros | 860.00 |
| 25/07/2015 | Remesa de Colectores | 397.99 |
| 31/12/2016 | Remesa de Colectores | 9.44 |
| 30/09/2016 | Abono no aplicado | 9.20 |
| 31/03/2017 | Remesa de Colectores | 9.90 |
|  | | $ 3,476.04 |

\*\*\*\*\* Estos datos se tomaron de la última Conciliación Bancaria en el mes de octubre.

Banco de América Central, Cuenta N° 200641660 (noviembre)\*\*\*\*\*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 11/03/2016 | COMISION CHEQUE | $ 50.00 |
| 30/03/2016 | REINTEGRO COB.FZA | 768.16 |
| 09/01/2018 | COMISION RECHAZO DE | 28.25 |
| 09/01/2018 | COMISION RECHAZO DE | 25.00 |
|  | | $ 871.41 |

\*\*\*\*\* Estos datos se tomaron de la última Conciliación Bancaria en el mes de noviembre.

Banco de América Central, Cuenta N° 200712883

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 13/01/2014 | Remesa Cuenta Corriente | $ 131.50 |
| 16/05/2014 | Deposito | 0.03 |
| 03/07/2014 | Remesa de Colectores | 6.60 |
| 04/07/2014 | Remesa de José Antonio | 51.00 |
| 30/06/2015 | Registro STC | 28.86 |
| 27/07/2015 | Remesa Cta. | 3,315.80 |
| 01/03/2016 | Nota de Abono | 14.18 |
| 24/06/2016 | DEPOSITO RENE GARCIA | 172.40 |
| 27/12/2017 | REMESA CTA. CTE. | 3,275.79 |
| 18/12/2019 | MIGOB DOC 411033 | 90.41 |
| 18/12/2019 | DEPOSITO MAURICIO | 322.78 |
| 24/01/2019 | REVERSION POR CHEQUE | 11.30 |
|  | | $ 7,420.65 |

Banco de América Central, Cuenta N° 200913754

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 16/10/2015 | Deposito Electrolab Me | $ 131.51 |
| 18/12/2015 | Deposito por Eddie | 78.50 |
| 23/12/2015 | Deposito por Norma | 155.59 |
| 23/12/2015 | Deposito por Norma | 263.01 |
| 15/11/2016 | Remesa de Colectores | 17.60 |
| 19/11/2016 | Remesa de Colectores | 94.75 |
| 22/06/2016 | Remes de Colectores | 39.37 |
| 22/06/2016 | Remesa de Colectores | 35.41 |
| 11/08/2016 | DEPOSITO ELECTROLAB | 131.51 |
| 24/09/2016 | Remesa de Colectores | 7.50 |
| 10/04/2017 | Remesa de Colectores | 280.30 |
| 08/05/2017 | DEPOSITO POR MATEO | 216.00 |
| 31/10/2019 | DEPOSITO ISMAEL | 12.75 |
| 18/11/2019 | DEPOSITO POR | 0.13 |
| 09/11/2019 | DEPOSITO POR ISMAEL | 33.75 |
| 18/12/2019 | Remesa de Colectores | 1,646.10 |
| 18/12/2019 | Remesa de Colectores | 89.62 |
| 18/12/2019 | Remesa de Colectores | 102.57 |
| 19/12/2019 | Remesa de Colectores | 3,614.23 |
| 02/12/2019 | DEPOSITO ALBERTO | 54.01 |
| 27/12/2019 | TEF DE HASGAL SA DE | 1,831.85 |
| 03/12/2019 | DEPOSITO FRANCISCO | 361.00 |
|  | | $ 9,197.06 |

Banco de América Central, Cuenta N° 201155413

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 31/10/2019 | COMISION POR | $ 4.52 |
|  | | $ 4.52 |

**b) Otros Cargos no aplicados en libros**

Banco Agrícola, Cuenta N° 580 004975 6 (noviembre)\*\*\*\*\*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 12/11/2015 | Nota de cargo | 0.10 |
| 01/11/2016 | Cargo no aplicado | 11.30 |
| 17/10/2019 | Chequera | 1.70 |
| 17/10/2017 | Chequera | 1.70 |
|  |  | $ 14.80 |

\*\*\*\*\* Estos datos se tomaron de la última Conciliación Bancaria en el mes de noviembre.

Banco Hipotecario, Cuenta N° 001 30 163116 (agosto)\*\*\*\*\*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 22/04/2015 | Cargo no Aplicado en Libro | $ 2.54 |
| 01/07/2016 | Cargo no Registrado en Libro | $ 1.70 |
|  | | $ 4.24 |

\*\*\*\*\* Estos datos se tomaron de la última Conciliación Bancaria en el mes de agosto.

Banco Hipotecario, Cuenta N° 001 30 163124 (agosto)\*\*\*\*\*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 22/04/2015 | Cargo no Aplicado en Libro | $ 2.54 |
| 01/07/2016 | Cargo no Registrado en Libro | $ 1.70 |
|  | | $ 4.24 |

\*\*\*\*\* Estos datos se tomaron de la última Conciliación Bancaria en el mes de agosto.

Banco Hipotecario, Cuenta N° 001 30 163434 (febrero)\*\*\*\*\*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 03/02/2016 | Cargo no Aplicado en Libro | $ 2.54 |
|  | | $ 2.54 |

\*\*\*\*\* Estos datos se tomaron de la última Conciliación Bancaria en el mes de febrero.

Banco Hipotecario, Cuenta N° 001 30 162985 (agosto)\*\*\*\*\*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 28/02/2017 | Cargo no Registrado en Libro | $ 2.54 |
|  | | $ 2.54 |

\*\*\*\*\* Estos datos se tomaron de la última Conciliación Bancaria en el mes de agosto.

Banco Hipotecario, Cuenta N° 001 30 162977 (agosto)\*\*\*\*\*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 21/08/2015 | Cargo no Aplicado en Libro | $ 2.54 |
| 01/09/2016 | Cargo no Registrado en Libro | $ 2.54 |
|  | | $ 5.08 |

\*\*\*\*\* Estos datos se tomaron de la última Conciliación Bancaria en el mes de agosto.

Banco Promerica, Cuenta N° 1-9000036

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 09/04/2015 | Cargos por servicios | $ 0.59 |
| 09/04/2015 | Cargos por servicios | 4.50 |
| 16/04/2015 | Nota de cargo | $ 674.30 |
| 16/04/2015 | Nota de cargo | 140.46 |
|  | | $ 819.85 |

Banco de Fomento, Cuenta N° 100-210-012536-2

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 09/10/2015 | Cargo no aplicado en libro | $ 1.13 |
|  | | $ 1.13 |

Banco G & T Continental El Salvador, Cuenta N° 008 100 002201456

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 29/04/2015 | Cheque | $ 2.00 |
| 29/04/2015 | Cheque | 2.00 |
| 29/04/2015 | Cheque | 2.00 |
| 28/09/2015 | Compra de chequera | 1.50 |
|  | | $ 7.50 |

Banco Scotiabank, Cuenta N° 04-04-10273-6

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 10/05/2012 | Cargo no aplicado en libro | $ 20.34 |
| 01/08/2016 | Nota de cargo | 0.10 |
| 27/07/2017 | COBRO POR COMISION | 2.83 |
|  | | $ 23.27 |

Banco América Central, Cuenta N° 200712883

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 12/12/2014 | Servicio de entrega de cheque | 5.65 |
| 26/10/2015 | Compra de chequera | 79.99 |
| 26/10/2015 | Compra de chequera | 79.99 |
| 18/03/2015 | Serv. Entrega de cheque | 5.65 |
| 27/05/2015 | Compra de chequera | 79.99 |
| 27/05/2015 | Compra de chequera | 79.99 |
| 19/08/2015 | Cargo no aplicado en libro | 79.99 |
| 19/08/2015 | Cargo no aplicado en libro | 79.99 |
| 07/10/2016 | Chequera | 79.99 |
| 07/10/2016 | Chequera | 79.99 |
| 07/10/2016 | Chequera | 79.99 |
| 18/11/2016 | Cargo no aplicado en libro | 1,011.34 |
| 03/11/2016 | Entrega de cheque | 11.30 |
| 10/12/2016 | Cheque | 80.00 |
| 14/12/2016 | Cheque | 11.30 |
| 14/12/2016 | Cheque | 130.00 |
| 29/12/2016 | Chequera | 79.99 |
| 29/12/2016 | Chequera | 79.99 |
| 06/12/2016 | Entrega de cheque | 22.60 |
| 28/01/2016 | Compra de chequera | 79.99 |
| 28/01/2016 | Compra de chequera | 79.99 |
| 21/04/2016 | Chequera | 79.99 |
| 21/04/2016 | Chequera | 79.99 |
| 13/06/2016 | Entrega de cheque | 11.30 |
| 14/07/2016 | Serv. Entrega de | 11.30 |
| 08/07/2016 | Chequera | 79.99 |
| 08/07/2016 | Chequera | 79.99 |
| 08/07/2016 | Chequera | 79.99 |
| 01/09/2016 | Serv. Entrega cheque ajeno | 11.30 |
| 13/10/2017 | CHEQUERA | 119.99 |
| 13/10/2017 | CHEQUERA | 119.99 |
| 17/11/2017 | COMPRA DE CHEQUERA | 119.99 |
| 17/11/2017 | COMPRA DE CHEQUERA | 119.99 |
| 16/01/2017 | Cargo no Aplicado | 11.30 |
| 16/01/2017 | Cheque | 260.00 |
| 28/02/2017 | CHEQUERA | 79.99 |
| 28/02/2017 | CHEQUERA | 79.99 |
| 18/05/2017 | Chequera | 119.99 |
| 18/05/2017 | Chequera | 119.99 |
| 28/12/2018 | Serv. Entrega de Cheque | 11.30 |
| 26/01/2018 | Compra de Chequera | 119.99 |
| 26/01/2018 | Compra de chequera | 119.99 |
| 19/02/2018 | N/D DEV. | 22.12 |
| 19/02/2018 | IVA CHEQUE DEVUELTO | 2.88 |
| 27/03/2018 | CHEQUERA | 119.99 |
| 27/03/2018 | CHEQUERA | 119.99 |
| 26/06/2018 | CHEQUERA | 119.99 |
| 29/06/2018 | CHEQUERA | 119.99 |
| 28/09/2018 | CHEQUERA | 119.99 |
| 28/09/2018 | CHEQUERA | 119.99 |
| 17/12/2019 | CHEQUE RECHAZADO | 322.78 |
| 17/12/2019 | SERVICIO DE ENTREGA | 11.30 |
| 03/12/2019 | CHEQUERA | 119.99 |
| 03/12/2019 | CHEQUERA | 119.99 |
| 28/02/2019 | CHEQUERA | 119.99 |
| 28/03/2019 | CHEQUERA | 119.99 |
| 07/05/2019 | GARGO NO APLICADO EN | 449.55 |
|  | | $ 6,162.59 |

* Banco América Central. Cuenta N° 200641660

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 06/03/2012 | Emisión de cheque | $ 1.50 |
| 06/03/2012 | Emisión de cheque | 0.20 |
| 22/05/2012 | Cargo por compra de | 68.99 |
| 27/02/2016 | Cargo no aplicado en libro | 768.16 |
| 05/03/2016 | Cargo no aplicado | 22.12 |
| 05/03/2016 | Cargo no aplicado | 2.88 |
| 09/03/2016 | Cargo no aplicado | 22.12 |
| 09/03/2016 | Cargo no aplicado | 2.88 |
| 26/10/2017 | Cheque | 28.25 |
| 08/01/2018 | Cargo no aplicado en Libro | 22.12 |
| 08/01/2018 | IVA CHEQUE DEVUELTO | 2.88 |
| 15/05/2019 | Cheque | 150.00 |
|  | | $ 1,092.10 |

Banco de América Central, Cuenta N° 200 537512

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 29/03/2016 | Chequera | $ 79.99 |
| 13/10/2017 | Compra de Chequera | 119.99 |
|  | | $ 199.98 |

Banco de América Central, Cuenta N° 200537504

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 26/12/2016 | Cheque rechazado | $ 15.00 |
| 29/04/2016 | Chequera | 3.49 |
| 19/01/2017 | Chequera | 3.49 |
| 28/12/2018 | Chequera | 4.49 |
| 28/12/2018 | Chequera | 4.49 |
| 13/12/2019 | Chequera | 8.00 |
|  | | $ 38.96 |

Banco de América Central, Cuenta N° 200913754

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 22/12/2014 | Serv. Entrega cheq. ajeno | $ 5.65 |
| 27/12/2016 | Cargo cuenta cte. | 136.79 |
|  | | $ 142.44 |

Banco de América Central, Cuenta N° 201155413

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 14/11/2019 | COMISION POR | $ 4.00 |
| 14/12/2019 | IVA POR COMISION DE | 0.52 |
|  | | $ 4.52 |

**c) Remesas no aplicadas en bancos**

Banco Agrícola, Cuenta N° 580-004975-6 (noviembre)\*\*\*\*\*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 18/02/2015 | Remesa de colectores | $ 313.90 |
| 17/04/2015 | Remesa de colectores | 313.90 |
| 28/10/2019 | Remesa de colectores | 80.83 |
| 29/10/2019 | Remesa de colectores | 423.83 |
|  | | $ 1,132.46 |

\*\*\*\*\* Estos datos se tomaron de la última Conciliación Bancaria en el mes de noviembre

Banco Hipotecario, Cuenta N° 001 30 162985 (agosto)\*\*\*\*\*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 24/10/2014 | Remesa Deposito Inicial | $ 2.54 |
|  | | $ 2.54 |

\*\*\*\*\* Estos datos se tomaron de la última Conciliación Bancaria en el mes de agosto

Banco Hipotecario, Cuenta N° 001 30 162977

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 24/10/2014 | Remesa Deposito Inicial | $ 2.54 |
|  | | $ 2.54 |

Banco Promerica, Cuenta N° 1-9000036

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 06/05/2012 | Remesa según Rec. 0266131 | $ 127.68 |
| 24/03/2013 | Remesa de Colectores | 15.62 |
| 18/08/2015 | Nota de Abono | 140.00 |
| 18/12/2017 | Remesa de Colectores | 10.14 |
|  | | $ 293.44 |

Banco de Fomento, Cuenta N° 100-210-012536 2

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 24/08/2019 | Remesa de Colectores | $ 143.60 |
|  | | $ 143.60 |

Banco Scotiabank, Cuenta N° 04-01-10273-6

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 09/07/2011 | Remesa de colectores | $ 3.90 |
| 25/05/2012 | Remesa | 137.78 |
|  | | $ 141.68 |

Banco de América Central, Cuenta N° 100062157 (octubre)\*\*\*\*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 31/12/2017 | Intereses | $ 11.04 |
|  | | $ 11.04 |

\*\*\*\*\* Estos datos se tomaron de la última Conciliación Bancaria en el mes de octubre.

Banco de América Central, Cuenta N° 200712883

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 05/09/2015 | Traslado de Fondos | $ 390.00 |
|  | | $ 390.00 |

Banco de América Central, Cuenta N° 200641660 (noviembre)\*\*\*\*\*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 01/03/2012 | Emisión de cheque | $ 0.20 |
| 01/03/2012 | Emisión de cheque | 1.50 |
|  | | $ 1.70 |

\*\*\*\*\* Estos datos se tomaron de la última Conciliación Bancaria en el mes de noviembre.

Banco de América Central, Cuenta N° 200913754

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 08/02/2016 | Complemento de remesa | $ 0.10 |
| 29/04/2017 | Remesa de Sanitarios | 216.00 |
| 31/10/2019 | Remesa de Parqueo | 12.17 |
| 11/11/2019 | Remesa de Parqueo | 33.75 |
| 19/11/2019 | Remesa de Colectores | 0.13 |
| 30/11/2019 | Remesa de Relleno Sanitario | 54.01 |
| 02/12/2019 | Remesa de Parqueo | 361.00 |
| 27/12/2019 | Remesa de Reg. Familiar | 10.00 |
| 27/12/2019 | Remesa de Multas | 22.86 |
|  | | $ 710.02 |

**d) Otros cargos no aplicados en bancos**

Banco Hipotecario, Cuenta N° 001 301 4892 3

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 31/05/2016 | Cheque 71 | $ 2.64 |
|  | | $ 2.64 |

* Banco América Central, Cuenta N° 200712883

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 20/05/2014 | Cheque 15008 | 17.00 |
| 08/05/2014 | Cheque 14926 | 35.00 |
| 23/11/2016 | Cheque 23252 | 80.00 |
| 26/12/2016 | Cheque 23794 | 3.07 |
| 26/10/2017 | Cheque 26504 | 11.46 |
| 27/02/2017 | Cheque 24182 | 3.35 |
| 17/05/2017 | Cheque 24902 | 102.20 |
| 26/07/2017 | Cheque 25600 | 1.51 |
| 26/07/2017 | Cheque 25601 | 4.75 |
| 30/10/2018 | Cheque 29315 | 10.47 |
| 31/10/2018 | Cheque 29362 | 7.86 |
| 25/10/2019 | Cheque 31885 | 26.18 |
| 31/10/2019 | Cheque 31947 | 5.39 |
| 31/10/2019 | Cheque 31951 | 20.94 |
| 25/11/2019 | Cheque 32073 | 21.31 |
|  | | $ 350.49 |

Banco de América Central, Cuenta N° 200641660 (noviembre)\*\*\*\*\*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FECHA | CONCEPTO | MONTO |
| 12/02/2011 | Cheque 364 | $ 7.92 |
| 22/05/2012 | Cargo por compra de chequera 1469 | 69.00 |
| 31/12/2018 | Cheque 5946 | 0.08 |
|  | | $ 77.00 |

\*\*\*\*\* Estos datos se tomaron de la última Conciliación Bancaria en el mes de noviembre

**RESUMEN:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| CONCEPTO | | MONTO TOTAL |
| a) | Remesas no aplicadas en Libro | $ 46,578.96 |
| b) | Otros cargos no aplicados en Libro | $ 89,487.30 |
| c) | Remesas no aplicadas en Bancos | $ 15,268.22 |
| d) | Otros cargos no aplicados en Bancos | $ 79,233.66 |

**NORMATIVA INCUMPLIDA:** Art. 102**.** Ley de la Corte de Cuentas de la República, establece: “Los funcionarios y empleados de las entidades y organismos del sector público, que recauden, custodien, administren, autoricen, refrenden, avalen, distribuyan, registren o controlen fondos, bienes u otros recursos del Estado y de las Instituciones Autónomas; los liquidadores de ingresos, las personas que reciban anticipos para hacer pagos por cuenta del sector público; son responsables de verificar que el proceso de control interno previo se haya cumplido”.- Art. 70 Reglamento de Normas Técnicas de Control Interno Especificas, establece: El Concejo Municipal y entidades descentralizadas, deberán por medio de gerencia, jefaturas, verificar saldos o disponibilidades, realizando conciliaciones mensuales y/o periódicas cuando así se requiere, de toda clase y naturaleza de cuentas relacionadas con la información contable, presupuestaria, de tesorería, recaudación, administración tributaria, proyectos y control de bienes. Estas serán elaboradas y suscritas por un servidor independiente de la custodia y registro, haciéndolas del conocimiento del funcionario competente. Las conciliaciones se realizarán entre los registros auxiliares, responsabilidad de las unidades administrativas y los registros generales de la Municipalidad, para los diferentes tipos de transacciones o eventos económicos que generan información en la toma de decisiones.- Reglamento de la Ley Orgánica de Administración Financiera del Estado.- Capítulo IV. Del Sistema de Tesorería Institucional.- Art. 119. Los funcionarios o empleados públicos que manejen, dispongan o custodien fondos del Tesoro Público, cualquiera sea su denominación de su empleo, sin prejuicio de las acciones legales pertinentes, serán responsables administrativamente por las siguientes situaciones: Literal f) La presentación de informes de tesorería con datos que no reflejen razonablemente la situación de los saldos de las cuentas a su cargo.- Art. 820 del Código de Comercio, las acciones cambiarias del cheque prescriben en un año, contado: Romano I Desde la presentación, la del último tenedor del documento; Romano II desde el día siguiente a aquél en que paguen el cheque, de los endosantes y avalistas.- MANUAL DE ORGANIZACIÓN, FUNCIONES Y DESCRIPTOR DE PUESTOS.- Departamento de Tesorería.- FUNCIONES.- III. FUNCIONES ESPECÍFICAS.- Tesorero Jefe.- 5. Supervisar el registro oportuno de las operaciones diarias de recaudación y pagos.- 7. Supervisar el proceso de cuentas por pagar y proceso de pago a través de cheque.- 8. Llevar el registro de todas las operaciones bancarias (ingresos y egresos).- 9. Cuadratura de ingresos, egreso y especies municipales.- La deficiencia se originó debido a que existen remesas y cargos con más de un año de antigüedad, que no se han aplicado tanto en libros como en bancos; de los cuales no se han efectuado las indagaciones pertinentes por los departamentos involucrados.- La falta de registros oportunos, conlleva a que la información financiera no es veraz, así como se corre el riesgo de que no se identifiquen omisiones oportunamente.- **COMENTARIOS DE LA ADMINISTRACION:** En fecha 19/02/2021 la Tesorera jefe envió documentación como prueba de descargo de haber subsanado en parte la deficiencia comunicada en el Borrador de Informe de fecha febrero 08 de 2021.- Quedando la deficiencia según detalle:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CONCEPTO | | MONTO TOTAL SEGÚN AUDITORIA | MONTO SUBSANADO /TESORERIA | DIFERENCIA |
| a) | Remesas no aplicadas en Libro | $ 46,578.96 | $ 14,976.59 | $ 31,602.37 |
| b) | Otros cargos no aplicados en Libro | $ 89,487.30 | $ 80,961.52 | $ 8,525.78 |
| c) | Remesas no aplicadas en Bancos | $ 15,268.22 | $ 12,439.20 | $ 2,829.02 |
| d) | Otros cargos no aplicados en Bancos | $ 79,233.66 | $ 78,803.53 | $ 430.13 |
| $ 230,568.14 | $ 187,180.84 | $ 43,387.30 |

Con fecha 02/03/2021 se recibió nota de la jefe de Contabilidad donde manifiesta: Dichas remesas y cargos en libro se aplican hasta que se realiza el registro por parte de tesorería. En el caso de las remesas y cargos en bancos estos se realiza la aplicación hasta que el banco de registro a ellos. Por lo tanto sale de nuestras manos si no se cuenta con los insumos para poder realizar la aplicación.- **COMENTARIOS DE AUDITORIA.-** Como prueba de descargo la tesorera jefa presento copias de notas enviadas al departamento de contabilidad, conciliaciones del mes de mayo 2020; las cuales no son suficientes para subsanar por completo el señalamiento. Asi mismo; como prueba de descargo la jefe de contabilidad presento nota el día 02/03/2021 la cual no es suficiente para su descargo, por tal motivo la deficiencia no se da por subsanada.- **2. NO SE ELABORARON CONCILIACIONES BANCARIAS DE ALGUNAS CUENTAS A NOMBRE DE LA MUNICIPALIDAD.-** Verificamos durante la revisión que no se elaboraron conciliaciones de las siguientes cuentas bancarias a nombre de la Municipalidad.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **BANCO DAVIVIENDA** | |  | **BANCO SCOTIABANK** | |
| Cuenta Corriente | 077-51-00062-17 |  | Cuenta Corriente | 04-400-01548 |
| Cuenta Corriente | 077-51-00062-25 |  | Cuenta Corriente | 2540016987 |
|  |  |  | Cuenta Corriente | 25-37080-0 |
| **BANCO HIPOTECARIO** | |  | Cuenta Corriente | 0440006094 |
| Cuenta Corriente | 00130162764 |  | Cuenta Corriente | 2540018890 |
| Cuenta Ahorro | 01130743958 |  | Cuenta de Ahorro | 64-01506-7 |
|  |  |  | Cuenta de Ahorro | 04-00707-2 |
| **BANCO DE FOMENTO** | |  | Cuenta Corriente | 644000752 |
| Cuenta Corriente | 100-210-700426-9 |  | Cuenta Corriente | 6440000760 |
| Cuenta Corriente | 100-210-012536-2 |  | Cuenta Corriente | 0440006671 |
|  |  |  | Cuenta Corriente | 0440006663 |

Total de Conciliaciones bancarias no elaboradas en el mes de enero de 2019 = 17

**MES DE FEBRERO 2019**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **BANCO DAVIVIENDA** | |  | **BANCO SCOTIABANK** | |
| Cuenta Corriente | 077-51-00062-17 |  | Cuenta Corriente | 04-400-01548 |
| Cuenta Corriente | 077-51-00062-25 |  | Cuenta Corriente | 2540016987 |
|  |  |  | Cuenta Corriente | 25-37080-0 |
| **BANCO HIPOTECARIO** | |  | Cuenta Corriente | 2540018890 |
| Cuenta Corriente | 00130162764 |  | Cuenta Corriente | 644000752 |
| Cuenta Ahorro | 01130743958 |  | Cuenta de Ahorro | 6440000760 |
| Cuenta Corriente | 00210297975 |  | Cuenta de Ahorro | 64-01506-7 |
|  |  |  | Cuenta de Ahorro | 04-00707-2 |
| **BANCO DE AMERICA CENTRAL** | |  | Cuenta Corriente | 0440006663 |
| Cuenta Corriente | 201155389 |  | Cuenta Corriente | 0440006671 |
| Cuenta Corriente | 201155439  2 |  | Cuenta Corriente | 0440006094 |

Total de Conciliaciones no elaboradas en el mes de Febrero de 2019 = 18

**MES DE MARZO 2019**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **BANCO DAVIVIENDA** | |  | **BANCO SCOTIABANK** | |
| Cuenta Corriente | 077-51-00062-17 |  | Cuenta Ahorro | 64-01506-7 |
| Cuenta Corriente | 077-51-00062-25 |  | Cuenta Ahorro | 04-00707-2 |
|  |  |  | Cuenta Corriente | 0440006671 |
| **BANCO HIPOTECARIO** | |  | Cuenta Corriente | 0440006663 |
| Cuenta Corriente | 00130163434 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **BANCO DE AMERICA CENTRAL** | |  |  |  |
| Cuenta Corriente | 201155389 |  |  |  |
| Cuenta Corriente | 201155439 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

Total de Conciliaciones no elaboradas en el mes de Marzo de 2019 = 9

**MES DE ABRIL 2019**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **BANCO DAVIVIENDA** | |  | **BANCO SCOTIABANK** | |
| Cuenta Corriente | 077-51-00062-17 |  | Cuenta Ahorro | 64-01506-7 |
| Cuenta Corriente | 077-51-00062-25 |  | Cuenta Ahorro | 04-00707-2 |
|  |  |  | Cuenta Corriente | 0440006671 |
| **BANCO HIPOTECARIO** | |  | Cuenta Corriente | 0440006663 |
| Cuenta Corriente | 00130163434 |  |  |  |
|  |  |  | **BANCO G & T CONTINENTAL** | |
| **BANCO DE FOMENTO** | |  | Cuenta Corriente | 008-100-002203653 |
| Cuenta Corriente | 100-210-700426-9 |  | Cuenta Corriente | 8-100-2203646 |
|  |  |  | Cuenta Corriente | 008-100-002203638 |
| **BANCO DE AMERICA CENTRAL** | |  | Cuenta Corriente | 8-100-2203620 |
| Cuenta Corriente | 201155389 |  |  |  |
| Cuenta Corriente | 201155439 |  |  |  |

Total de Conciliaciones no elaboradas en el mes de Abril de 2019 = 14

**MES DE MAYO 2019**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **BANCO DAVIVIENDA** | |  | **BANCO SCOTIABANK** | |
| Cuenta Corriente | 077-51-00062-17 |  | Cuenta Ahorro | 64-01506-7 |
| Cuenta Corriente | 077-51-00062-25 |  | Cuenta Ahorro | 04-00707-2 |
|  |  |  | Cuenta Corriente | 0440006671 |
| **BANCO HIPOTECARIO** | |  | Cuenta Corriente | 0440006663 |
| Cuenta Corriente | 00130163434 |  |  |  |
|  |  |  | **BANCO G & T CONTINENTAL** | |
|  |  |  |  | |
| **BANCO DE FOMENTO** | |  | Cuenta Corriente | 008-100-002203653 |
| Cuenta Corriente | 100-210-700426-9 |  | Cuenta Corriente | 8-100-2203646 |
|  |  |  | Cuenta Corriente | 008-100-002203638 |
| **BANCO DE AMERICA CENTRAL** | |  | Cuenta Corriente | 8-100-2203620 |
| Cuenta Corriente | 201155389 |  | Cuenta Corriente | 008-100-002203414 |
| Cuenta Corriente | 201155439 |  |  |  |

Total de Conciliaciones no elaboradas en el mes de Mayo de 2019 = 15

**MES DE JUNIO 2019**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **BANCO DAVIVIENDA** | |  | **BANCO SCOTIABANK** | |
| Cuenta Corriente | 077-51-00062-17 |  | Cuenta Ahorro | 64-01506-7 |
| Cuenta Corriente | 077-51-00062-25 |  | Cuenta Ahorro | 04-00707-2 |
|  |  |  | Cuenta Corriente | 0440006671 |
| **BANCO HIPOTECARIO** | |  | Cuenta Corriente | 0440006663 |
| Cuenta Corriente | 00130163434 |  |  |  |
|  |  |  | **BANCO G & T CONTINENTAL** | |
| **BANCO DE FOMENTO** | |  | Cuenta Corriente | 008-100-002203653 |
| Cuenta Corriente | 100-210-700426-9 |  | Cuenta Corriente | 8-100-2203646 |
|  |  |  | Cuenta Corriente | 008-100-002203638 |
| **BANCO DE AMERICA CENTRAL** | |  | Cuenta Corriente | 8-100-2203620 |
| Cuenta Corriente | 201155389 |  |  |  |
| Cuenta Corriente | 20109486 |  |  |  |
| Cuenta Corriente | 201155413 |  |  |  |
| Cuenta Corriente | 116810110 |  |  |  |
| Cuenta Corriente | 201155439 |  |  |  |

Total de Conciliaciones no elaboradas en el mes de Junio de 2019 = 17

**MES DE JULIO 2019**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **BANCO DAVIVIENDA** | |  | **BANCO HIPOTECARIO** | |
| Cuenta Corriente | 077-51-00062-17 |  | Cuenta Corriente | 00130163434 |
| Cuenta Corriente | 077-51-00062-25 |  |  |  |
|  |  |  | **BANCO SCOTIABANK** | |
| **BANCO DE FOMENTO** | |  | Cuenta Ahorro | 64-01506-7 |
| Cuenta Corriente | 100-210-700426-9 |  | Cuenta Ahorro | 04-00707-2 |
|  |  |  | Cuenta Corriente | 0440006671 |
|  |  |  |  |  |
| **BANCO DE AMERICA CENTRAL** | |  | Cuenta Corriente | 0440006663 |
| Cuenta Corriente | 201155389 |  |  |  |
| Cuenta Corriente | 20109486 |  | **BANCO G & T CONTINENTAL** | |
| Cuenta Corriente | 116810110 |  | Cuenta Corriente | 008-100-002203653 |
| Cuenta Corriente | 201155371 |  | Cuenta Corriente | 8-100-2203646 |
| Cuenta Corriente | 201155546 |  | Cuenta Corriente | 008-100-002203638 |
| Cuenta Corriente | 201155520 |  | Cuenta Corriente | 8-100-2203620 |
| Cuenta Corriente | 201155439 |  |  |  |

Total de Conciliaciones no elaboradas en el mes de Julio de 2019 = 19

**MES DE AGOSTO 2019**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **BANCO DAVIVIENDA** | |  | **BANCO HIPOTECARIO** | |
| Cuenta Corriente | 077-51-00062-17 |  | Cuenta Corriente | 00130163434 |
| Cuenta Corriente | 077-51-00062-25 |  |  |  |
|  |  |  | **BANCO SCOTIABANK** | |
| **BANCO DE FOMENTO** | |  | Cuenta Ahorro | 64-01506-7 |
| Cuenta Corriente | 100-210-700426-9 |  | Cuenta Ahorro | 04-00707-2 |
|  |  |  | Cuenta Corriente | 0440006671 |
| **BANCO DE AMERICA CENTRAL** | |  | Cuenta Corriente | 0440006663 |
| Cuenta Corriente | 20109486 |  |  |  |
| Cuenta Corriente | 201155371 |  | **BANCO G & T CONTINENTAL** | |
| Cuenta Corriente | 201155546 |  | Cuenta Corriente | 008-100-002203653 |
| Cuenta Corriente | 201155520 |  | Cuenta Corriente | 8-100-2203646 |
| Cuenta Corriente | 20109510 |  |  |  |
| Cuenta Corriente | 201155439 |  |  |  |

Total de Conciliaciones no elaboradas en el mes de Agosto de 2019 = 16

**MES DE SEPTIEMBRE 2019**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **BANCO DAVIVIENDA** | |  | **BANCO DE AMERICA CENTRAL** | |
| Cuenta Corriente | 077-51-00062-17 |  | Cuenta Corriente | 20109486 |
| Cuenta Corriente | 077-51-00062-25 |  | Cuenta Corriente | 201155371 |
|  |  |  | Cuenta Corriente | 201155546 |
| **BANCO HIPOTECARIO** | |  | Cuenta Corriente | 201155520 |
| Cuenta Corriente | 13-14892-3 |  | Cuenta Corriente | 20109510 |
| Cuenta de Ahorro | 01130728185 |  | Cuenta Corriente | 201155439 |
| Cuenta de Ahorro | 01130741955 |  |  |  |
| Cuenta Corriente | 00130162764 |  |  |  |
|  | 01130743958 |  | **BANCO SCOTIABANK** | |
| Cuenta Corriente | 00130162985 |  | Cuenta Ahorro | 64-01506-7 |
| Cuenta Corriente | 00130162977 |  | Cuenta Ahorro | 04-00707-2 |
|  | 01130745950 |  | Cuenta Corriente | 0440006671 |
| Cuenta Corriente | 00130163124 |  | Cuenta Corriente | 0440006663 |
|  | 01130745942 |  |  |  |
| Cuenta Corriente | 00130163116 |  | **BANCO G & T CONTINENTAL** | |
|  | 01130752094 |  | Cuenta Corriente | 008-100-002203653 |
| Cuenta Corriente | 00130163434 |  | Cuenta Corriente | 008-100-002203638 |
|  |  |  | Cuenta Corriente | 8-100-2203620 |
| **BANCO DE FOMENTO** | |  |  |  |
| Cuenta Corriente | 100-210-700426-9 |  |  |  |

Total de Conciliaciones no elaboradas en el mes de Septiembre de 2019 = 29

**MES DE OCTUBRE 2019**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **BANCO DAVIVIENDA** | |  | **BANCO DE AMERICA CENTRAL** | |
| Cuenta Corriente | 077-51-00062-17 |  | Cuenta Corriente | 20109486 |
| Cuenta Corriente | 077-51-00062-25 |  | Cuenta Corriente | 201155546 |
|  |  |  | Cuenta Corriente | 201155520 |
| **BANCO HIPOTECARIO** | |  | Cuenta Corriente | 20109510 |
| Cuenta Corriente | 13-14892-3 |  | Cuenta Corriente | 201155439 |
| Cuenta de Ahorro | 01130728185 |  |  |  |
| Cuenta de Ahorro | 01130741955 |  | **BANCO SCOTIABANK** | |
| Cuenta Corriente | 00130162764 |  | Cuenta Ahorro | 64-01506-7 |
| Cuenta de Ahorro | 01130743958 |  | Cuenta Ahorro | 04-00707-2 |
| Cuenta Corriente | 00130162985 |  | Cuenta Corriente | 0440006671 |
| Cuenta Corriente | 00130162977 |  | Cuenta Corriente | 0440006663 |
| Cuenta de Ahorro | 01130745950 |  |  |  |
| Cuenta Corriente | 00130163124 |  | **BANCO G & T CONTINENTAL** | |
| Cuenta de Ahorro | 01130745942 |  | Cuenta Corriente | 008-100-002203653 |
| Cuenta Corriente | 00130163116 |  | Cuenta Corriente | 008-100-002203638 |
| Cuenta de Ahorro | 01130752094 |  | Cuenta Corriente | 8-100-2203620 |
| Cuenta Corriente | 00130163434 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **BANCO DE FOMENTO** | |  |  |  |
| Cuenta Corriente | 100-210-700426-9 |  |  |  |

Total de Conciliaciones no elaboradas en el mes de Octubre de 2019 = 28

**MES DE NOVIEMBRE 2019**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **BANCO AGRICOLA** | |  | **BANCO DE FOMENTO** | |
| Cuenta Corriente | 580-004975-6 |  | Cuenta Corriente | 100-210-700426-9 |
|  |  |  |  |  |
| **BANCO DAVIVIENDA** | |  | **BANCO DE AMERICA CENTRAL** | |
| Cuenta Corriente | 077-51-00062-17 |  | Cuenta de Ahorro | 100062157 |
| Cuenta Corriente | 077-51-00062-25 |  | Cuenta Corriente | 201155389 |
|  |  |  | Cuenta Corriente | 20109486 |
| **BANCO HIPOTECARIO** | |  | Cuenta Corriente | 201155439 |
| Cuenta Corriente | 13-14892-3 |  |  |  |
| Cuenta de Ahorro | 01130728185 |  | **BANCO SCOTIABANK** | |
| Cuenta de Ahorro | 01130741955 |  | Cuenta Ahorro | 64-01506-7 |
| Cuenta Corriente | 00130162764 |  | Cuenta Ahorro | 04-00707-2 |
| Cuenta de Ahorro | 01130743958 |  | Cuenta Corriente | 0440006671 |
| Cuenta Corriente | 00130162985 |  | Cuenta Corriente | 0440006663 |
| Cuenta Corriente | 00130162977 |  |  |  |
| Cuenta de Ahorro | 01130745950 |  | **BANCO G & T CONTINENTAL** | |
| Cuenta Corriente | 00130163124 |  | Cuenta Corriente | 008-100-002203653 |
| Cuenta de Ahorro | 01130745942 |  | Cuenta Corriente | 008-100-002203638 |
| Cuenta Corriente | 00130163116 |  |  | |
| Cuenta de Ahorro | 01130752094 |  |  |  |
| Cuenta Corriente | 00130163434 |  |  |  |

Total de Conciliaciones no elaboradas en el mes de Noviembre de 2019 = 27

**MES DE DICIEMBRE 2019**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **BANCO AGRICOLA** | |  | **BANCO DE AMERICA CENTRAL** | |
| Cuenta Corriente | 580-004975-6 |  | Cuenta de Ahorro | 100062157 |
|  |  |  | FC | 200641660 |
| **BANCO DAVIVIENDA** | |  | Cuenta Corriente | 201155389 |
| Cuenta Corriente | 077-51-00062-17 |  | Cuenta Corriente | 20109486 |
| Cuenta Corriente | 077-51-00062-25 |  | Cuenta Corriente | 201155439 |
|  |  |  |  |  |
| **BANCO HIPOTECARIO** | |  | **BANCO SCOTIABANK** | |
| Cuenta Corriente | 13-14892-3 |  | Cuenta Ahorro | 64-01506-7 |
| Cuenta de Ahorro | 01130728185 |  | Cuenta Ahorro | 04-00707-2 |
| Cuenta de Ahorro | 01130741955 |  | Cuenta Corriente | 0440006671 |
| Cuenta Corriente | 00130162764 |  | Cuenta Corriente | 0440006663 |
| Cuenta de Ahorro | 01130743958 |  |  |  |
| Cuenta Corriente | 00130162985 |  | **BANCO G & T CONTINENTAL** | |
| Cuenta Corriente | 00130162977 |  | Cuenta Corriente | 008-100-002203653 |
| Cuenta de Ahorro | 01130745950 |  | Cuenta Corriente | 008-100-002203638 |
| Cuenta Corriente | 00130163124 |  |  | |
| Cuenta de Ahorro | 01130745942 |  | BANCO ATLANTIDA | |
| Cuenta Corriente | 00130163116 |  | Cuenta Corriente | 0303010319678 |
| Cuenta de Ahorro | 01130752094 |  |  |  |
| Cuenta Corriente | 00130163434 |  |  | |
|  |  |  |  |  |
| **BANCO DE FOMENTO** | |  |  |  |
| Cuenta Corriente | 100-210-700426-9 |  |  |  |

Total de Conciliaciones no elaboradas en el mes de Diciembre de 2019 = 29

RESUMEN

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| MES | TOTAL |  | MES | TOTAL |
| Enero | 17 |  | Julio | 19 |
| Febrero | 18 |  | Agosto | 16 |
| Marzo | 9 |  | Septiembre | 29 |
| Abril | 14 |  | Octubre | 28 |
| Mayo | 15 |  | Noviembre | 27 |
| Junio | 17 |  | Diciembre | 29 |
|  | | | |  |
| TOTAL GENERAL | | | | 238 |

**NORMATIVA INCUMPLIDA**

Art. 70, Reglamento de Normas Técnicas de Control Interno Especificas, establece: El Concejo Municipal y entidades descentralizadas, deberán por medio de gerencia, jefaturas, verificar saldos o disponibilidades, realizando conciliaciones mensuales y/o periódicas cuando así se requiere, de toda clase y naturaleza de cuentas relacionadas con la información contable, presupuestaria, de tesorería, recaudación, administración tributaria, proyectos y control de bienes. Estas serán elaboradas y suscritas por un servidor independiente de la custodia y registro, haciéndolas del conocimiento del funcionario competente. Las conciliaciones se realizarán entre los registros auxiliares, responsabilidad de las unidades administrativas y los registros generales de la Municipalidad, para los diferentes tipos de transacciones o eventos económicos que generan información en la toma de decisiones.- Reglamento de la Ley Orgánica de Administración Financiera del Estado.- Capítulo IV. Del Sistema de Tesorería Institucional.- Art. 119. Los funcionarios o empleados públicos que manejen, dispongan o custodien fondos del Tesoro Público, cualquiera sea su denominación de su empleo, sin prejuicio de las acciones legales pertinentes, serán responsables administrativamente por las siguientes situaciones: Literal f) La presentación de informes de tesorería con datos que no reflejen razonablemente la situación de los saldos de las cuentas a su cargo.- MANUAL TECNICO SAFI.- CAPITULO VIII. SECCION C.3.2. NORMAS SOBRE CONTROL INTERNO CONTABLE INSTITUCIONAL, NUMERAL 6. VALIDACION ANUAL DE LOS DATOS CONTABLES. “Durante el ejercicio contable, será obligatorio que los saldos de las cuentas de recursos y obligaciones con terceros se encuentren debidamente respaldados en conciliaciones bancarias, circularizaciones de saldos, inventario físico de bienes o cualquier otro medio de validación que asegure la existencia real de los recursos disponibles y compromisos pendientes de carácter institucional”.- La deficiencia se originó debido a la falta de presentar oportunamente la información por parte Tesorería a Contabilidad.- Lo anterior ocasiona que no se pueda identificar oportunamente cualquier error u omisión por falta de saldos conciliados.- **COMENTARIOS DE LA ADMINISTRACION:** No se obtuvo respuesta al Borrador de informe de fecha febrero 08 de 2021 por parte de la Tesorera Jefe.- En fecha 02/03/2021 se recibió nota por parte de la jefe de Contabilidad donde manifiesta: Para la elaboración de las conciliaciones es necesario el estado de cuenta y el libro auxiliar del mes que se está verificando, por lo tanto si no se cuenta con los insumos pertinentes no se puede realizar las conciliaciones.- **COMENTARIOS DE AUDITORIA.-** No se obtuvo pruebas de descargo a la observación por parte de la Tesorera Jefa y la prueba de descargo presentada por la jefe de contabilidad en nota el día 02/03/2021, no es suficiente para su descargo, por tal motivo la deficiencia no se da por subsanada.- **3. INCONSISTENCIA EN VALORES.-** Verificamos que, en las siguientes conciliaciones bancarias, los valores reflejados en los estados de Cuenta, no son consistentes con los valores reflejados en la Conciliación.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| MES | INSTITUCION | N° DE CUENTA | VALOR EN ESTADO DE CUENTA | VALOR EN CONCILIACION |
| Agosto | América Central | 200913754 | $ 140,000.00 | $ 0.00 |

**NORMATIVA INCUMPLIDA.-** Reglamento de la Ley Orgánica de Administración Financiera del Estado.- Capítulo IV. Del Sistema de Tesorería Institucional.- Art. 119. Los funcionarios o empleados públicos que manejen, dispongan o custodien fondos del Tesoro Público, cualquiera sea su denominación de su empleo, sin prejuicio de las acciones legales pertinentes, serán responsables administrativamente por las siguientes situaciones: Literal f) La presentación de informes de tesorería con datos que no reflejen razonablemente la situación de los saldos de las cuentas a su cargo.- MANUAL TECNICO SAFI.- CAPITULO VIII. SECCION C.3.2. NORMAS SOBRE CONTROL INTERNO CONTABLE INSTITUCIONAL, NUMERAL 6. VALIDACION ANUAL DE LOS DATOS CONTABLES. “Durante el ejercicio contable, será obligatorio que los saldos de las cuentas de recursos y obligaciones con terceros se encuentren debidamente respaldados en conciliaciones bancarias, circularizaciones de saldos, inventario físico de bienes o cualquier otro medio de validación que asegure la existencia real de los recursos disponibles y compromisos pendientes de carácter institucional”.- La deficiencia se originó debido a la persona encargada de elaborar las Conciliaciones Bancarias no tomo los datos reales presentados en los Estados de Cuentas.- Lo anterior ocasiona que la información presentada en las Conciliaciones Bancarias no es confiable para la toma de decisiones.- **COMENTARIOS DE LA ADMINISTRACION:** En nota recibida de fecha 02/03/2021, por parte de la jefe de Contabilidad donde manifiesta: Las observaciones de las cuentas han sido solventadas se adjunta copia de la cuenta 100-210-012536-2 para verificación.- **COMENTARIOS DE AUDITORIA.-** Como prueba de descargo la jefe de contabilidad, adjunto evidencia anexa a nota el día 02/03/2021 la cual no es suficiente subsanar por completo el señalamiento, por tal motivo la deficiencia no se da por subsanada en su totalidad.- **RECOMENDACIÓN.-** Al Concejo Municipal, girar instrucciones a la Tesorera Jefe, para que proceda a gestionar ante las instituciones del Sistema Financiero, la remisión de los estados de cuentas bancarios de todas las cuentas que por no tener movimiento, no son enviados mensualmente a la Municipalidad, a más tardar en la primera semana del mes siguiente, luego Tesorería hace entrega de los estados de cuenta, libro auxiliar de caja y bancos al Departamento de Contabilidad; para que se elaboren las conciliaciones en el tiempo establecido.- **F. CONCLUSION.-** Con base a las pruebas realizadas durante el Examen Especial a las Conciliaciones Bancarias del periodo de enero a diciembre del año 2019, concluimos que: Los ingresos y egresos no se registran oportunamente en el libro de caja y bancos y estados de cuenta bancarios; corriendo el riesgo la municipalidad de no identificar registros contables incorrectos, identificación oportuna de omisiones; así mismo, existen algunas cuentas bancarias a nombre de la municipalidad, que no se elaboran las correspondientes conciliaciones bancarias conforme lo establece la normativa legal; corriéndose el riesgo de que no se identifiquen errores u omisiones oportunamente.- **G. PARRAFO ACLARATORIO.-** El presente informe se refiere únicamente al Examen Especial a las conciliaciones bancarias del periodo que comprende de enero a diciembre del 2019 y ha sido elaborado para presentarlo al Concejo Municipal de San Miguel y a la Corte de Cuentas de la Republica.- San Miguel, marzo 03 de 2021.- DIOS UNION Y LIBERTAD.- Paula Marina Navarro de HerreraAuditor Interno.- Se tiene informe antes transcrito.-Sometido a votación votan aprobando este punto **doce** Miembros del Concejo Municipal.- Por **doce** votos, **ACUERDA:** Instruir al señor Gerente General de esta Municipalidad, coordine y de seguimiento con las Jefaturas correspondientes a las recomendaciones establecidas en el INFORME FINAL DE EXAMEN ESPECIAL A LAS CONCILIACIONES BANCARIAS DEL PERIODO CORRESPONDIENTE A ENERO A DICIEMBRE DE 2019, SAN MIGUEL, MARZO 03 DE 2021, enviado por la Lic. Paula Marina Navarro de Herrera Auditor Interno de esta Municipalidad, en correspondencia de fecha 03/03/2021; y envíe informe al Concejo Municipal, para los efectos legales consiguientes..-**CERTIFÍQUESE Y NOTIFIQUESE.-** **ACUERDO NUMERO ONCE.-** El Concejo Municipal, **CONSIDERANDO:** Visto y deliberado el punto del numeral **14** de la agenda de esta sesión: Nota de fecha 03/03/2021 enviada por la Lic. Xenia Lisett Gaitán de Hernández Jefe de la UACI de esta Municipalidad: Atendiendo solicitud suscrita por la Lic. Delmy Lissette Hernández de Guzmán Jefe del Departamento de Tesorería Municipal de esta Municipalidad, con autorización del Sr. Gerente General Lic. Carlos Rene Luna Salazar, se encuentran consideradas las asignaciones presupuestarias, para realizar el proceso de contratación directa “ADQUISICION DE ESPECIES MUNICIPALES, REQUERIDAS POR EL DEPARTAMENTO DE TESORERIA MUNICIPAL, PARA SER UTILIZADAS EN LAS DIFERENTES DEPENDENCIAS DE ESTA ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN MIGUEL”, detallado más adelante.- Para dicha adquisición el ISDEM requiere que se realice, bajo las condiciones siguientes: De conformidad al Decreto Legislativo No. 519 Art. 4.- dichas Especies Municipales deben ser adquiridas directamente al Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal (ISDEM), lo que conlleva a darle cumplimiento a los procesos de ley asignados al Departamento de Tesorería Municipal.- El pago de las Especies Municipales que este Municipio demande del ISDEM, debe ser realizado a través de descuento del 25 % de la transferencia de FONDOS-FODES al Municipio.- Por lo cual solicita Acuerdo Municipal.- Se tiene copia de disponibilidad presupuestaria, solicitud y la proyección de compras para el 2021, lista de precios; y formato de solicitud de Especies Municipales.-Sometido a votación votan aprobando este punto **doce** Miembros del Concejo Municipal.- Por **doce** votos, **ACUERDA: 1)** Autorizar a la UACI de esta Municipalidad, realice el proceso de contratación directa CD-01-2021-AMSM “ADQUISICION DE ESPECIES MUNICIPALES, REQUERIDAS POR EL DEPARTAMENTO DE TESORERIA MUNICIPAL, PARA SER UTILIZADAS EN LAS DIFERENTES DEPENDENCIAS DE ESTA ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN MIGUEL”, a través de Órdenes de Compra.- **2)** Autorizar de fondos FODES (25 %) la erogación de **$62,400.00** con aplicación a la cifra presupuestaria **54121** Especies Municipales Diversas, para pagar al Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal (ISDEM), la “ADQUISICION DE ESPECIES MUNICIPALES, REQUERIDAS POR EL DEPARTAMENTO DE TESORERIA MUNICIPAL, PARA SER UTILIZADAS EN LAS DIFERENTES DEPENDENCIAS DE ESTA ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN MIGUEL”, de conformidad al detalle siguiente

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CANTIDAD A SOLICITAR** | **UNIDAD DE MEDIDA** | | **DESCRIPCION** | **FORMA** | | **PRECIO POR UNIDAD** | **TOTAL** |
| **TALONARIO** | **UNIDAD** | **PLANA** | **CONTINUA** |
| **400** | **X** |  | **FORMULA 1-I- SAM SIN VALOR** | **X** |  | **$ 3.00** | **$ 1,200.00** |
| **800** | **X** |  | **CERTIFICACION DE PARTIDAS DE NACIMIENTO DE $ 2.50** | **X** |  | **$ 3.75** | **$ 3,000.00** |
| **3,000** | **ROLLOS** |  | **ROLLOS TERMICOS GENERICOS DE 2 1 / 4 X 11 "** |  | **X** | **$ 2.16** | **$ 6,480.00** |
| **200,000** |  | **X** | **TIQUETES DE ESTACIONAMIENTO DE $ 0.50** | **X** |  | **$ 0.015** | **$ 3,000.00** |
| **200,000** |  | **X** | **TIQUETES DE ESTACIONAMIENTO DE $ 0.75** | **X** |  | **$ 0.015** | **$ 3,000.00** |
| **400,000** |  | **X** | **(FORMULA) AVISO RECIBO DE COBRO** | **X** |  | **$ 0.1143** | **$ 45,720.00** |
|  |  |  | **TOTAL** | | | | **$ 62,400.00** |

**3)** Autorizar al ISDEM realice los descuentos respectivos por la adquisición de Especies Municipales, de acuerdo a los requerimientos por el Departamento de Tesorería de esta Municipalidad, durante el Ejercicio Fiscal 2021.- **4)** Nombrar Administrador de las Órdenes de Compra, al Sr. Leonardo de Jesús Pastore Fonseca Encargado de Especies Municipales en el Departamento de Tesorería de esta Municipalidad.-**CERTIFÍQUESE Y NOTIFIQUESE.-** El Concejo Municipal, **CONSIDERANDO:** Visto y deliberado el punto del numeral **15** de la agenda de esta sesión: Memorándum de fecha 08/03/2021 enviado por la Lic. Emma Antonia Gómez Castellón Jefe de Departamento de Asesoría Legal de esta Municipalidad: Remite Estatutos, para trámite; y conferirles el carácter de Personería Jurídica a la Asociación de Desarrollo Comunal “COLONIA PANORAMA”, que se abrevia ADESCO-CP, ubicado en Colonia Panorama, Municipio de San Miguel, Departamento de San Miguel. Informa que los Estatutos han sido revisados por el Departamento de Asesoría Legal de esta Municipalidad, los que se encuentran conforme a derecho, por encontrarse bajo lo reglamentado en el Código Municipal, precisamente en el Artículo 118 y siguiente.- Se tienen los Estatutos antes mencionados.- **ACUERDO NUMERO DOCE.-** El Concejo Municipal, teniendo a la vista los Estatutos de la Asociación de Desarrollo Comunal “COLONIA PANORAMA”, que se abrevia ADESCO-CP, ubicado en Colonia Panorama, Municipio de San Miguel, Departamento de San Miguel, compuestos de cuarenta y tres Artículos, y no encontrando en ellos ninguna disposición contraria a las Leyes de la República, al orden público, ni a las buenas costumbres, de conformidad a los Artículos 118, 119; y 120 del Código Municipal vigente, por **doce** votos, ACUERDA: Aprobarlos en todas sus partes y conferirles el carácter de Personería Jurídica.-**PUBLÍQUESE.-** **ACUERDO NUMERO TRECE.-** El Concejo Municipal, **CONSIDERANDO:** Visto y deliberado el punto del numeral **16** de la agenda de esta sesión: Nota de fecha 05/03/2021 enviada por la Lic. Xenia Lisett Gaitán de Hernández Jefe de la UACI de esta Municipalidad: Atendiendo solicitud suscrita por el Ing. Edward Granados Cruz Jefe del Departamento Informática, y de conformidad a las obligaciones contractuales con la Empresa PRODUCTIVE BUSINESS SOLUTIONS EL SALVADOR S.A. DE C.V. (PBS EL SALVADOR S.A. DE C.V.) (LIC. ERNESTO ORLANDO GUEVARA ALVARENGA), por el Servicio de arrendamiento de tres equipos multifunción, dos copiadoras multifunción, una impresora de producción, y cuatro impresoras modelo Phaser 3610.- De acuerdo a la contratación, y en los periodos de facturación, se estipula que cada copia adicional generada por los equipos multifunción modelo Work Centre 5325/ 5335 tiene un valor de $0.0149, y para el equipo modelo Phaser 3610 tiene un valor de $0.019398.- Por lo cual la UACI ha verificado que en los meses de septiembre, octubre, noviembre diciembre de 2020; enero y febrero de 2021, hubo un excedente de copias, por lo que solicita autorizar la erogación de fondos propios por la cantidad de **$1,381.77.-** Se tiene copia de disponibilidad presupuestaria, facturas; y solicitud.-Sometido a votación votan aprobando este punto **seis** Miembros del Concejo Municipal; y salvan su voto **seis** Miembros del Concejo Municipal Ing. Jesús Orlando González Hernández, Lic. Eneida Vanessa Ramírez, Lic. Gilda María Mata, Cap. Mauricio Ernesto Campos Martínez, Lic. Mario Ernesto Portillo Arévalo; y señorita Denisse Yasira Sandoval Flores, Art. 45 del Código Municipal.- En consecuencia debido que la votación de este punto, es por seis votos,no se aprueba, por no tenerse la votación que establece el Código Municipal Artículo43.- Para que haya resoluciones se requiere el voto favorable de la mitad más uno de los miembros que integran el Concejo, salvo los casos en que la ley exija una mayoría especial. En caso de empate el Alcalde tendrá voto calificado.-**CERTIFÍQUESE Y NOTIFIQUESE.-****ACUERDO NUMERO CATORCE.-** El Concejo Municipal, **CONSIDERANDO:** Visto y deliberado el punto del numeral **17** de la agenda de esta sesión: Nota de fecha 02/03/2021 enviada por la Lic. Xenia Lisett Gaitán de Hernández Jefe de la UACI de esta Municipalidad: Se ha finalizado el proceso de evaluación de la LICITACIÓN PÚBLICA LP-16/2020AMSM “CORDÓN CUNETA, CANALETA, PAVIMENTO ASFÁLTICO Y CONCRETO HIDRÁULICO EN AVENIDA SAN VICENTE, COL. BRISAS DEL RIO II; CALLE LA CONFIANZA, COL. LA CONFIANZA; CALLE HACIA CANCHA EL INTER, CANTÓN EL NIÑO; CALLE HACIA CASERÍO LAS CUESTAS, CANTÓN LAS LOMITAS, MUNICIPIO DE SAN MIGUEL”.- Para este proceso descargaron bases del Sistema Comprasal www.comprasal.gob.sv, las siguientes Empresas: INVERSIONES MONGE CARTAGENA Y ASOCIADOS, SOCIEDAD ANÓNIMA DE CAPITAL VARIABLE, CONSTRUCTORES CARRILLO, S. A. DE C. V., TOBAR, S. A. DE C. V., INVERSIONES SANDOVAL, SOCIEDAD ANÓNIMA DE CAPITAL VARIABLE; e INGENIEROS Y ARQUITECTOS CONSTRUCTORES, S. A. DE C. V.- El día 13 de enero de 2021, se recibió oferta, según detalle:

|  |  |
| --- | --- |
| **OFERENTE** | **Total de Oferta IVA incluido** |
| **TOBAR, SOCIEDAD ANÓNIMA DE CAPITAL VARIABLE,** que puede abreviarse **TOBAR, S.A. DE C.V. (Sr. Carlos Enrique Morales García, Representante Legal).** | **$ 601,633.97** |

Se ha obtenido Informe de la Comisión de Evaluación de Ofertas, nombrada según Acuerdo Municipal número 25 acta 52 de fecha 19 de diciembre del año dos mil veinte, y realiza una observación con respecto a la oferta Económica de la Empresa TOBAR, SOCIEDAD ANÓNIMA DE CAPITAL VARIABLE, que puede abreviarse TOBAR, S. A. DE C. V. (Sr. Carlos Enrique Morales García, Representante Legal), según las bases objeto de esta Licitación, las ofertas que no alcancen un puntaje igual o mayor a 60 puntos en la etapa de evaluación FINANCIERA Y TÉCNICA, no serán elegible y serán descalificados del proceso de evaluación. El Puntaje mínimo requerido en esta etapa es de 60 puntos.- La Empresa TOBAR, SOCIEDAD ANÓNIMA DE CAPITAL VARIABLE, que puede abreviarse TOBAR, S. A. DE C. V. (Sr. Carlos Enrique Morales García, Representante Legal), en la evaluación financiera y técnica, solo obtuvo un puntaje de 22 PUNTOS, por lo tanto, esta Comisión determina que no se continúa evaluando la oferta económica, y la Empresa antes mencionada se considera DESCALIFICADA de dicho proceso, según lo determinan las Bases de Licitación.- A continuación, se detalla el puntaje obtenido según la evaluación:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CUADRO RESUMEN PUNTAJES OBTENIDOS EN LA EVALUACIÓN** | | | | |
| **EMPRESA** | **CAPACIDAD FINANCIERA**  **(20 PUNTOS)** | **EVALUACIÓN TÉCNICA**  **(40 PUNTOS)** | **OFERTA ECONÓMICA (40 PUNTOS)** | **PUNTAJE OBTENIDO** |
| **TOBAR, SOCIEDAD ANÓNIMA DE CAPITAL VARIABLE,** que puede abreviarse **TOBAR, S.A. DE C.V. (Sr. Carlos Enrique Morales García, Representante Legal).** | 15.50 PUNTOS | 7.5 PUNTOS | 0 PUNTOS | **22 PUNTOS** |

Por lo antes expuesto, tomando como referencia el Informe de Evaluación de Ofertas, solicita Acuerdo Municipal.- Se tiene Acuerdo Municipal antes referenciado, Informe de Evaluación de Ofertas; y certificación de asignación presupuestaria para publicación de resultados con su respectiva cotización.-Sometido a votación votan aprobando este punto **seis** Miembros del Concejo Municipal; y salvan su voto **seis** Miembros del Concejo Municipal Ing. Jesús Orlando González Hernández, Lic. Eneida Vanessa Ramírez, Lic. Gilda María Mata, Cap. Mauricio Ernesto Campos Martínez, Lic. Mario Ernesto Portillo Arévalo; y señorita Denisse Yasira Sandoval Flores, Art. 45 del Código Municipal.- En consecuencia debido que la votación de este punto, es por seis votos,no se aprueba, por no tenerse la votación que establece el Código Municipal Artículo43.- Para que haya resoluciones se requiere el voto favorable de la mitad más uno de los miembros que integran el Concejo, salvo los casos en que la ley exija una mayoría especial. En caso de empate el Alcalde tendrá voto calificado.-**CERTIFÍQUESE Y NOTIFIQUESE.-****ACUERDO NUMERO QUINCE.-** El Concejo Municipal, **CONSIDERANDO:** Visto y deliberado el punto del numeral **18** de la agenda de esta sesión: Nota de fecha 22/12/2020 enviada por la Lic. Xenia Lisett Gaitán de Hernández Jefe de la UACI de esta Municipalidad: Según Acuerdo Municipal N° 18 acta N° 52 de fecha 09 de diciembre de 2020 el Concejo Municipal acordó ADJUDICAR la Contratación a la Empresa INVERSIONES UNIDAS LA NUEVA, S.A. DE C.V. (Sr. José Salvador Quinteros Díaz, Representante Legal) para la ejecución del proyecto “CORDÓN CUNETA, ADOQUINADO E INTRODUCCIÓN DE AGUAS NEGRAS Y POTABLE EN DIFERENTES CALLES; COLONIA QUEZADA Y COLONIA EL TESORO 1 DE LA CIUDAD DE SAN MIGUEL, AVENIDA LATINO DESDE CALLE LA PAZ HASTA CALLE ELIZABETH, COLONIA EL TESORO SAN MIGUEL”.- Solicita autorización de erogación de fondos propios, por **$389,699.51** IVA INCLUIDO.- Se tiene copia de Acuerdo Municipal de adjudicación, certificación de asignación presupuestaria; y contrato.- Con el aval de los señores Síndico Municipal Lic. José Ebanan Quintanilla Gómez; y Concejal señor Rafael Antonio Argueta.-Sometido a votación votan aprobando este punto **seis** Miembros del Concejo Municipal; y salvan su voto **seis** Miembros del Concejo Municipal Ing. Jesús Orlando González Hernández, Lic. Eneida Vanessa Ramírez, Lic. Gilda María Mata, Cap. Mauricio Ernesto Campos Martínez, Lic. Mario Ernesto Portillo Arévalo; y señorita Denisse Yasira Sandoval Flores, Art. 45 del Código Municipal.- En consecuencia debido que la votación de este punto, es por seis votos,no se aprueba, por no tenerse la votación que establece el Código Municipal Artículo43.- Para que haya resoluciones se requiere el voto favorable de la mitad más uno de los miembros que integran el Concejo, salvo los casos en que la ley exija una mayoría especial. En caso de empate el Alcalde tendrá voto calificado.-**CERTIFÍQUESE Y NOTIFIQUESE.-****ACUERDO NUMERO DIECISEIS** El Concejo Municipal, **CONSIDERANDO:** Visto y deliberado el punto del numeral **19** de la agenda de esta sesión: Nota de fecha 15/01/2021 enviada por la Lic. Delmy Lissette Hernández de Guzmán Tesorera Jefe Municipal de esta Alcaldía Municipal: Hace referencia al Proyecto “CORDON CUNETA, ADOQUINADO E INTRODUCCION DE AGUAS NEGRAS Y POTABLE EN DIFERENTES CALLES; COLONIA QUEZADA Y COLONIA EL TESORO 1 DE LA CIUDAD DE SAN MIGUEL, AVENIDA LATINO DESDE CALLE LA PAZ HASTA CALLE ELIZABETH, COLONIA EL TESORO SAN MIGUEL”.- Según Acuerdo Municipal N° 18 Acta 52 de fecha 09 de diciembre de 2020 el Concejo Municipal acordó ADJUDICAR la Contratación del realizador para el proyecto, por la cantidad de **$389,699.51** de fondos Propios.- Considerando que se hace necesario la apertura de cuentas para efectos de control, solicita la apertura de una cuenta corriente, en el Banco América Central.- Se tiene nota antes mencionada.- Con el aval de los señores Síndico Municipal Lic. José Ebanan Quintanilla Gómez; y Concejal señor Rafael Antonio Argueta.-Sometido a votación votan aprobando este punto **seis** Miembros del Concejo Municipal; y salvan su voto **seis** Miembros del Concejo Municipal Ing. Jesús Orlando González Hernández, Lic. Eneida Vanessa Ramírez, Lic. Gilda María Mata, Cap. Mauricio Ernesto Campos Martínez, Lic. Mario Ernesto Portillo Arévalo; y señorita Denisse Yasira Sandoval Flores, Art. 45 del Código Municipal.- En consecuencia debido que la votación de este punto, es por seis votos,no se aprueba, por no tenerse la votación que establece el Código Municipal Artículo43.- Para que haya resoluciones se requiere el voto favorable de la mitad más uno de los miembros que integran el Concejo, salvo los casos en que la ley exija una mayoría especial. En caso de empate el Alcalde tendrá voto calificado.-**CERTIFÍQUESE Y NOTIFIQUESE.-** **ACUERDO NUMERO DIECISIETE.-** El Concejo Municipal, **CONSIDERANDO:** Que el señor Concejal Capitán Mauricio Ernesto Campos Martínez, manifiesta:En relación al **numeral 20** de la Agenda de esta sesión, quiero solicitar que se retire el punto de la Agenda, ya que aquí, los colegas Concejales están con ciertas inquietudes; y ya hicimos un pequeño análisis, por lo cual en proxima reunión de Comisión, podemos verlo, si es posible el día de mañana para hacerle observaciones que creo que son viables y poderle dar tratamiento a este punto lo más pronto posible.- El Señor Alcalde Municipal Lic. Miguel Ángel Pereira Ayala, manifiesta: De acuerdo, pasará en la próxima sesión, procedemos a sacar el punto y verlo en la proxima sesión; y votan aprobando que se retire el punto del **numeral 20** de la Agenda de esta sesión, **doce** miembros del Concejo Municipal.- Por **doce** votos, **ACUERDA:**  Retirar de la Agenda de esta sesión el punto del **numeral 20:**  Nota de fecha 21/01/2021 enviada por la Lic. Xenia Lisett Gaitán de Hernández Jefe de la UACI de esta Municipalidad: El Concejo Municipal acordó PRORROGAR por un periodo de OCHO MESES, comprendidos del UNO DE ENERO AL TREINTA Y UNO DE AGOSTO DEL AÑO DOS MIL VEINTIUNO, los contratos del “SERVICIO DE RECOLECCIÓN Y TRANSPORTE DE DESECHOS SOLIDOS HASTA EL SITIO DE DISPOSICIÓN FINAL EN LA CIUDAD DE SAN MIGUEL, PERIODO DE MAYO A DICIEMBRE DEL AÑO DOS MIL VEINTE”.- Solicita autorización de erogación de fondos propios por la cantidad de **$785,854.71 IVA incluido** con aplicación a la cifra presupuestaria **54603** RECOLECCIÓN DE DESECHOS, para pagar a los Contratistas.- Para hacerle un pequeño analisis en la reunión de Comision y traerlo en la proxima sesión de Concejo Municipal.-**CERTIFÍQUESE Y NOTIFIQUESE.- SE PRESENTA A CONSIDERACIÒN INFORME:** Esquela de notificación; y Resolución Ref. 05-2019-MC-Amb (2) de la Cámara Ambiental de Segunda Instancia, Santa Tecla, de las catorce horas del día cinco de febrero de dos mil veintiuno respectivamente, remitido a la Secretaria Municipal por el señor Mario Quiteño de COMURES mediante correo electrónico del 16/02/2021, pase como informe al Concejo Municipal.- Anexo a la agenda de la presente sesión, se entrega copia de la esquela de notificación; y Resolución Ref. 05-2019-MC-Amb (2) a los miembros del Concejo Municipal, para los efectos legales consiguientes.- La señora Concejal Lic. Enma Alicia Pineda Mayorga de Castro, solicita certificación de los Acuerdos Municipales del acta de la presente sesión.- El señor Concejal Ing. Jesús Orlando González Hernández, solicita certificación de los Acuerdos Municipales del acta de la presente sesión.- El señor Concejal Cap. Mauricio Ernesto Campos Martínez, solicita certificación literal de los Acuerdos Municipales del acta de la presente sesión.- El señor Concejal Lic. Mario Ernesto Portillo Arévalo, solicita certificación de los Acuerdos Municipales del acta de la presente sesión.- La señorita Concejal Denisse Yasira Sandoval Flores, solicita certificación de los Acuerdos Municipales del acta de la presente sesión.- El señor Concejal Lic. Orlando Antonio Ulloa Molina, solicita certificación de los Acuerdos Municipales del acta de la presente sesión.- La señora Concejal Erika Lisseth Reyes Gómez, solicita certificación de los Acuerdos Municipales del acta de la presente sesión.- Y no habiendo más que hacer constar, se cierra la presente sesión y acta a las once horas treinta y cinco minutos del día veintidós de marzo del corriente año, que firmamos.-

Lic. Miguel Ángel Pereira Ayala Lic. José Ebanan Quintanilla Gómez

Alcalde Municipal Síndico Municipal

Lic. Enma Alicia Pineda Mayorga de Castro

Primera Regidora Propietaria

Pasan las firmas de la Acta Nº 06

Vienen las firmas de la Acta Nº 06

Ing. Jesús Orlando González Hernández Lic. José Lázaro Flores Hernández

Tercer Regidor Propietario Cuarto Regidor Propietario Designado

Sr. Rafael Antonio Argueta Lic. Eneida Vanessa Ramírez

Quinto Regidor Propietario Sexta Regidora Propietaria Designada

Lic. Gilda María Mata Cap. Mauricio Ernesto Campos Martínez

Séptima Regidora Propietaria Octavo Regidor Propietario

Pasan las firmas de la Acta Nº 06

Vienen las firmas de la Acta Nº 06

Lic. Mario Ernesto Portillo Arévalo Srita. Denisse Yasira Sandoval Flores

Noveno Regidor Propietario Décima Regidora Propietaria

Lic. Orlando Antonio Ulloa Molina

Décimo Primer Regidor Propietario

Sra. Erika Lisseth Reyes Gómez

Segunda Regidora Suplente

Sr. Juan Ricardo Vásquez Guzmán

Secretario Municipal

Las firmas anteriores son del acta

N° 06 sesión del Concejo Municipal de fecha 22/03 /2021.