

# Fundación Nacional para el Desarrollo

Capítulo Nacional de Transparencia Internacional

## Informe Final de Observación Ciudadana

Al uso de los Fondos de Titularización Hencorp  
Valores de la Alcaldía Municipal de San Miguel Cero

Uno  
(FTHVASM 01)

## **Informe Final de Observación Ciudadana al uso de los Fondos de Titularización Hencorp Valores de la Alcaldía Municipal de San Miguel Cero Uno (FTHVASM 01)**

Julio de 2015

Elaborado para:

**Hencorp Valores S.A. Titularizadora**

Edificio D'CORA

Blvd. Orden de malta y Calle El Boquerón

Urb. Santa Elena, Antiguo Cuscatlán

La Libertad, El Salvador, C.A.

PBX: (503) 2212-8700

Elaborado por:

**Fundación Nacional para el Desarrollo (FUNDE),**

Capítulo Nacional de Transparencia Internacional.

Calle Arturo Ambrogi, No. 411

Entre 103 y 105 Avenida Norte, Colonia Escalón

San Salvador, El Salvador, C.A.

PBX: (503) 2209-5300

[www.funde.org](http://www.funde.org)



Funde El Salvador



@fundeorg

**Responsables del informe:**

Investigadora: Claudia Marchesini

Coordinador: Giovanni Fuentes

## Índice general

I. Introducción .....	1
II. Objetivos.....	2
III. Metodología.....	3
IV. Obras ejecutadas con los fondos de la titularización .....	3
V. Revisión documental y visitas de campo .....	7
1. Primeras dos visitas de campo .....	5
2. Tercera visita de campo.....	6
3. Cuarta visita de campo.....	12
VI. Indicadores de cumplimiento .....	20
VII. Dificultades .....	20
VIII. Conclusiones .....	21
IX. Recomendaciones .....	22

## I. Introducción

En octubre del 2014 la Alcaldía Municipal de San Miguel realizó una operación de titularización por \$10.5 millones de dólares, la cual se destinó al desarrollo de obras de infraestructura. Esta acción incluye una plataforma de observación ciudadana, cuya finalidad es informar sobre el destino que la Alcaldía le dé a los fondos provenientes de la titularización. El Fondo fue administrado por Hencorp Valores S.A. Titularizadora.

La plataforma de observación ciudadana estuvo a cargo de la Fundación Nacional para el Desarrollo (FUNDE), capítulo nacional de Transparencia Internacional. FUNDE “es una entidad sin fines de lucro dedicada a la investigación, formulación de políticas socioeconómicas, cabildeo y promoción del desarrollo”. Desde el año 2010 la FUNDE constituyó el Observatorio Ciudadano, con el cual se ha dado seguimiento a importantes proyectos de infraestructura ejecutados por el Ministerio de Obras Públicas y el Fondo de Inversión Social para el Desarrollo Local; en este instrumento descansó la plataforma de observación.

La observación ciudadana tiene como propósito generar información independiente que permita valorar de forma más integral una problemática, así como el desempeño y resultado de la solución propuesta. Ofrece recomendaciones a las autoridades y a otros actores relacionados, que permiten mejorar el desarrollo de los proyectos. En El Salvador, el desarrollo de procesos y herramientas de observación ciudadana, sobre la cual existen experiencias exitosas, ha contribuido al fortalecimiento de las instituciones.

La plataforma de observación ciudadana identificó en noviembre del 2014 las condiciones iniciales de las que disponía la Alcaldía de San Miguel, para destinar los recursos provenientes del fondo de titularización. Posteriormente le siguió la realización de cuatro visitas de campo para verificar el avance de los proyectos. Estas se llevaron a cabo en los meses de febrero, marzo, abril y mayo del 2015.

Este es el segundo y último informe de la Plataforma de Observación y brinda detalles de la tercera y cuarta visita a los proyectos, además describe lo revisado en las carpetas técnicas, así como entrevistas a los encargados de dichos proyectos y representantes de la Alcaldía de San Miguel. El primer informe fue presentado en el mes de marzo y describía con mayor detalle los resultados de la primera y segunda visita a los proyectos.

Posteriormente en una reunión sostenida el 17 de marzo del 2016 con los inversionistas de la titularización, representantes de la casa de corredores de Bolsa SyS Valores y la Plataforma de Observación para presentar este informe y solventar algunas dudas, se acordó hacer un monitoreo adicional final para verificar la liquidación total de los proyectos. Sin embargo la Plataforma de Observación trató de hacer gestiones con los representantes de la Alcaldía para hacer una visita y no fue posible obtener una comunicación, es entonces que el monitoreo no se llevó a cabo. Sin embargo el presente informe se actualizó con los montos finales de los proyectos, según información recibida de la OIR de la Alcaldía en noviembre del 2015. Revisar en el Cuadro No. 1, la columna de “Monto Final”.

## **II. Objetivos**

Este es el informe final que se elabora y los objetivos del mismo son:

- Constatar la finalización de los 27 proyectos financiados con la titularización.
- Determinar los indicadores de ejecución y transparencia de los proyectos.
- Presentar algunas conclusiones y recomendaciones a partir de la revisión documental y las visitas de campo.

### III. Metodología

Para llevar a cabo el seguimiento de los proyectos se ejecutaron las siguientes actividades:

1. Revisión y análisis de los documentos contenidos en las carpetas técnicas.
2. Verificación del avance en los proyectos mediante visitas de campo mensuales.
3. Elaboración del informe con los insumos obtenidos de la revisión documental y las visitas realizadas.

### IV. Obras ejecutadas con los fondos de la titularización

La Alcaldía de San Miguel a través del Departamento de Ingeniería, Arquitectura y Supervisión de Obras, ejecutó con los fondos de titularización un total de 27 proyectos, con una inversión de \$10,329,723.82 dólares, así como el pago de 12 supervisiones externas por un valor de \$ 220,250.00 dólares. El monto total asciende a \$10,549,973.82 dólares.

A continuación se presenta el listado de las obras realizadas con los fondos de titularización, el monto asignado a cada una, y el estado de avance:

***Cuadro No. 1. Lista de obras financiadas con el fondo de titularización.***

Nº	NOMBRE DEL PROYECTO	MONTO TITULARIZACIÓN	MONTO TOTAL DEL PROYECTO	MONTO FINAL*	AVANCE
1	Adoquinado y Cordón Cuneta Calle Principal de Col. Padre Pío.	\$ 105,307.40	\$175,307.40	\$ 105,307.40	100%
2	Pavimento Hidráulico y Cordón Cuneta en Final de 6a. Calle Oriente, en Lot. San Benito	\$ 268,680.48	\$268,680.48	\$ 279,480.48	100%
3	Construcción de cordón cuneta y adoquinado en Calle Los Jazmines, Final Av. Madre Tierra, final Av. San	\$ 299,450.25	\$299,450.25	\$ 299,450.25	100%

	Francisco, Final Calle Las Flores de Col. Vista Hermosa.				
4	Construcción de empedrado fraguado en cuesta de Calle Principal del Crio. El Tamarindo	\$ 26,908.02	\$26,908.02	\$ 25,895.54	100%
5	Adoquinado de Pasajes 1 y 2 Residencial Cataluña	\$ 38,538.51	\$38,538.51	\$ 37,559.84	100%
6	Adoquinado en pasaje Empresarios Juveniles, Residencial Los Almendros	\$ 35,953.77	\$35,953.77	\$ 35,121.03	100%
7	Cordón cuneta y Adoquinado en Av. Minerva y Calles El Progreso, San Diego y Santo Tomás y Pavimento Asfáltico en Calle Elizabeth de Col. San Pablo	\$ 880,654.66	\$880,654.66	\$ 914,629.66	100%
8	Cordón cuneta y adoquinado en 27 Av. Nte., 3a. Av. Nte., Av. Principal y Calle No. 2 de Col. Medina y Paniagua	\$ 634,351.55	\$634,351.55	\$ 658,651.55	100%
9	Construcción de Cordón Cuneta y Adoquinado en Calle Los Laureles, Av. Tropical, Av. Principal e Intersección de 4a. Av. Nte. De Col. El Palmar	\$ 164,000.00	\$164,000.00	\$ 168,513.05	100%
10	Cordón cuneta, ampliación y recarpeteo de 8a. Calle poniente desde residencial Monte Carlos hasta Col. Ciudad Pacifica	\$ 871,117.27	\$871,117.27	\$ 906,867.27	100%
11	Cordón cuneta y adoquinado en Av. Cisneros y Pitarrillo y Calle Las Flores de Col. Milagro de la Paz	\$ 307,210.68	\$307,210.68	\$ 321,835.68	100%
12	Cordón cuneta, concreto hidráulico y adoquinado en Av. San Antonio, Pje. Miramonte y Calles Carranza y principal de Col. San José.	\$ 517,444.51	\$517,444.51	\$ 537,144.51	100%
13	Pavimento Hidráulico adoquinado y cordón cuneta en prolongación de Av. José Simeón Cañas y Calle La Paz de Col. El Tesoro	\$ 358,679.19	\$390,145.20	\$ 358,679.19	100%
14	Construcción de Pavimento Asfáltico sobre sendas 4a, al 6a, del 1b, al 6b, y del 1c al 6c, de Urb. Prados de San Miguel	\$ 436,310.29	\$436,310.29	\$ 453,060.29	100%
15	Construcción de badenes en diferentes calles de la ciudad	\$ 190,224.79	\$190,224.79	\$ 198,074.79	100%



16	Recarpeteo en Av. Bellos Horizontes y Construcción de cordón cuneta y Adoquinado en Calle Los Naranjos de Urb. La Pradera	\$ 525,836.09	\$526,354.15	\$ 545,786.09	100%
17	Recarpeteo de Av. Central y los almendros y construcción de cordón cuneta y adoquinado en Av. Los Héroes y pasajes Medrano No. 2, No. 4, 14 de julio y Vega de Col. Kury	\$ 6,572.26	\$337,984.79	\$ 6,572.26	100%
18	Construcción de adoquinado completo, cordón y rampas de acceso en sendas 1,2,3,4,7 y pasaje 10, colocación de carpeta asfáltica sobre calle el soldado desconocido y bacheo de 12 calle oriente urbanización el molino, municipio y departamento de San Miguel.	\$ 350,332.12	\$349,397.74	\$ 349,397.74	100%
19	Recarpeteo de las diferentes calles y avenidas de la ciudad de San Miguel	\$ 597,511.97	\$907,633.50	\$ 597,511.97	100%
20	Recarpeteo en 30 av. sur avenida San Francisco y novena y 13 calle oriente, calle rio grande y senda 14 de urbanización Las Mercedes, San Francisco y Santa Emilia	\$ 808,751.05	\$808,008.88	\$808,008.88	100%
21	Colocación de carpeta asfáltica sobre pasajes 4 norte,1 norte 1 sur 2 sur y 3 sur en urbanización España y en sendas 1,2,3,4 y 5 en Residencial Mercedes, recarpeteo asfáltico en calle Girasol en urbanización La Presita II, municipio de San Miguel.	\$ 412,173.52	\$411,329.21	\$411,329.21	100%
22	Adoquinado y Cordón Cuneta en Calles Maquilishuat y Las Palmeras y Av. San Carlos de Col. Aurora	\$ 408,814.36	\$ 298,155.94	\$ 408,082.84	100%
23	Const. C. cuneta, concreto Hidráulico y Adoquinado en Av. Miguel Charlaix y Calle Quetzal de Col. 15 de septiembre	\$ 225,119.73	\$508,561.27	\$ 225,119.73	100%
24	Contratación de maquinaria para reparación de caminos vecinales y calles	\$392,000.00	\$392,000.00	\$392,000.00	100%

25	Construcción de Alcantarillado sanitario, sector norte de Av. Costa Rica, Col. Panamericana	\$33,877.37	\$33,877.37	\$ 33,500.00	100%
26	Construcción de alcantarillado sanitario en Av. Damby de Col. Panamericana	\$36,994.81	\$36,994.81	\$ 36,800.00	100%
27	Ampliación de aguas negras, Adoquinado y cordón cuneta en Calle Principal, Pje. No.1 al No. 04, Calle Castellón y Pasaje Bustillo de Colonia Bustillo,	\$483,128.78	\$483,128.78	\$ 500,478.78	100%
28	Pavimento Hidráulico y cordón cuneta prolongación Av. José Simeón Cañas en Colonia Monte María	-**	-**	\$413,440.62	
TOTAL		\$9,415,943.43	\$10,329,723.82	\$10,028,298.65	

Fuente: Elaboración propia en base a información proporcionada por el Departamento de Ingeniería, Arquitectura y Supervisión de Obras de la Alcaldía de San Miguel.

**\*La información fue facilitada por la Oficina de Información y Respuesta de la Alcaldía, sin embargo la misma fue solicitada en mayo del 2015 por la Plataforma de Observación y la entregaron seis meses después, en noviembre del mismo año.**

**\*\* Este proyecto no se encontraba en el listado entregado el 20 de febrero del 2015 por el Departamento de Ingeniería de la Alcaldía de San Miguel. Es entonces que el total de proyectos que cubre la titularización totaliza 28 proyectos**

***Cuadro No. 2. Lista de obras a las que se contrató supervisión externa***

Nº	NOMBRE DE LA SUPERVISION	Titularización
1	Pavimento hidráulico y cordón cuneta en final de 6a. Calle Oriente, Lot. San Benito	\$10,800.00
2	Cordón Cuneta y Adoquinado En Av. Minerva y Calles El Progreso, San Diego y Santo Tomás y Pavimento Asfaltico En Calle Elizabeth	\$33,975.00
3	Cordón Cuneta y Adoquinado En 27 Av. Norte, 3a. Av. Norte y Av. Principal y Calle No. 2 de Col. Medina y Paniagua	\$24,300.00

4	Construcción de cordón cuneta y adoquinado en Calle Los Laureles, Av. Tropical, Av. Principal e Intersección de 4a. Avenida Norte de Col. El Palmar	\$5,750.00
5	Cordón cuneta, ampliación y recarpeteo de 8a. Calle Poniente desde Residencial Montecarlo hasta Col. Ciudad Pacifica	\$35,750.00
6	Cordón cuneta y adoquinado en Av. Cisneros y Pitarrillo y Calle Las Flores de Col. Milagro de la Paz	\$14,625.00
7	Cordón cuneta, concreto hidráulico y adoquinado en Av. San Antonio, Pje. Miramonte y Calles Carranza y principal de Col. San José	\$19,700.00
8	Pavimento Hidráulico y cordón cuneta en Prolongación de Av. José Simeón Cañas en Col. Monte Maria	\$13,450.00
9	Ampliación de aguas negras, Adoquinado y cordón cuneta en Calle principal, Pje. No.1, No. 2, No.3, No.4 Calle Castellón y Pje. Bustillo de Col. Bustillo	\$17,350.00
10	Recarpeteo en Av. Bellos Horizontes y Construcción de cordón cuneta y Adoquinado En Calle Los Naranjos de Urb. La Pradera	\$19,950.00
11	Construcción de pavimento asfáltico sobre sendas 4a, al 6a, del 1b, al 6b, y del 1c al 6c, de Urb. Prados de San Miguel	\$16,750.00
12	Construcción de badenes en diferentes calles de la Ciudad	\$7,850.00
<b>Total</b>		<b>\$ 220,250.00</b>

Fuente: Elaboración propia en base a información proporcionada por el Departamento de Ingeniería, Arquitectura y Supervisión de Obras de la Alcaldía de San Miguel.

## V. Revisión documental y visitas de campo a los proyectos

### 1. Primeras dos visitas de campo

En marzo del 2015, el Observatorio presentó el primer informe a Hencorp Valores. Este daba cuenta de lo verificado en las primeras dos visitas de campo a los proyectos. De este informe destacaron los siguientes aspectos:

- La Alcaldía de San Miguel cuenta con una estructura organizativa adecuada para el desarrollo de proyectos de inversión, que proporciona la división funcional y los canales de coordinación necesarios. Las responsabilidades entre las diferentes instancias organizativas están claramente asignadas y delimitadas.

- Los procedimientos para el desarrollo de los proyectos están definidos y corresponden a una secuencia adecuada de actividades, a la vez que están establecidas las responsabilidades para cada una de las etapas. También están identificados los documentos o fuentes de información mediante los cuales se puede consultar o revisar lo ocurrido en el desarrollo de los proyectos.
- La Alcaldía de San Miguel utilizó las modalidades de licitación pública y libre gestión para asignar los proyectos. Asimismo cuenta con un Comité de Evaluación Multidisciplinario; los miembros del comité pertenecen a la Unidad de Adquisiciones y Contrataciones Institucionales (UACI), al Departamento de Ingeniería, al Departamento Legal y además un representante de la comunidad, entre otros.
- La Municipalidad cuenta con las carpetas técnicas de los proyectos financiados con los Fondos de la Titularización. Además estas se encuentran debidamente ordenadas y de fácil acceso.
- Los proyectos en ejecución, al mes de marzo del 2015 estaban con un promedio de 36% de avance físico.

## **2. Tercera visita de campo**

El día 23 de abril visitamos el Departamento de Ingeniería de la Alcaldía de San Miguel y algunos proyectos para verificar el avance de los mismos.

En la visita nos reunimos con el Jefe del Departamento quien nos informó que de los 27 proyectos en ejecución 26 estaban finalizados, por ello se revisaron las carpetas técnicas constatando la existencia de las actas de recepción de las obras por parte de la municipalidad. De igual forma visitamos al Jefe de Contabilidad para obtener información sobre el pago realizado a esa fecha, sin embargo no fue posible obtenerla, se nos dijo que

estaban “bastantes ocupados preparando la entrega” a la nueva administración. Además junto al Jefe de Ingeniería visitamos algunos proyectos ya finalizados.

### **2.1 Información documental y de campo.**

En la revisión de las carpetas técnicas de los proyectos finalizados se constató que estas cuentan con las actas de recepción final de obra, firmadas y selladas; así también cuentan con los documentos de liquidación por partidas presupuestarias. Por otra parte las carpetas técnicas contienen las garantías de cumplimiento de contrato y de buena obra. Estos documentos se encuentran accesibles en el Departamento de Ingeniería, Arquitectura y Supervisión de Obras de la Alcaldía de San Miguel. Los cuatro proyectos observados en la tercera visita de campo están finalizados.

Las obras visitadas corresponden a los adoquinados en calles de la colonia Vista Hermosa, así como en dos pasajes del Residencial Cataluña. Asimismo se verificó la finalización del adoquinado de un pasaje del Residencial Los Almendros y en las calles de la colonia El Palmar.

### **2.2 Galería Fotográfica de la tercera visita de campo.**



Las obras finalizadas en la colonia El Palmar se ejecutaron con un monto de \$164,000 dólares.



El adoquinado y cordón cuneta en las calles de la colonia El Palmar está finalizado.



Las obras en la colonia Vista Hermosa están concluidas, sin embargo aunque no se habían inaugurado, ya están habilitadas para uso de los beneficiados. El proyecto tuvo un costo de \$299,450.25 dólares.



El adoquinado de los pasajes 1 y 2 del Residencial Cataluña está finalizado y habilitado. Las obras tuvieron un costo de \$38,538.51 dólares.



**El proyecto en el pasaje “Empresarios Juveniles” del Residencial Los Almendros está concluido. Dichas obras tuvieron un costo de \$35,953.77 dólares.**

### **3. Cuarta visita de campo**

La última verificación de avance de los proyectos, se llevó a cabo el 28 de mayo. La Plataforma inspeccionó la finalización de diferentes obras ejecutadas. El recorrido incluyó el recarpeteo y ampliación de una calle en la colonia Ciudad Pacífica, el adoquinado en calles de la colonia San Pablo y la colocación de pavimento hidráulico en las colonias El Tesoro y Monte María. Actualmente las 27 obras que se financiaron con el fondo de titularización se encuentran habilitadas y en pleno uso de los habitantes.

#### **3.1 Información documental y de campo**

En la revisión de las carpetas técnicas, tuvimos acceso al acta de recepción final, la liquidación del proyecto, facturas, garantías y al acta de toma de posesión del adoquinado en la colonia San Pablo. Este proyecto era el único



pendiente de finalizar desde la tercera visita del Observatorio, del día 23 de abril.

Por otra parte se revisó la carpeta técnica del proyecto: “Recarpeteo de las diferentes calles y avenidas de la ciudad de San Miguel”, considerando que se trata de un solo contrato por \$907,633.50 dólares y, por la característica de estar conformado de diferentes obras en distintos lugares del Municipio. En la carpeta verificamos el acta de recepción y el acta de posesión de la obra con las firmas y sellos correspondientes de aceptación de las mismas. Sin embargo los documentos revisados no describen el detalle de cada una de las obras realizadas.

Por otra parte, el representante del Departamento de Ingeniería comentó que los trabajos realizados constan de recarpeteos en diferentes calles de la ciudad, los cuales se asignaron a las empresas Vases Ingenieros, S.A. de C.V. como contratista y la empresa L & L Grupo Consultores, S.A. de C.V. como supervisora.



### ACTA DE RECEPCION FINAL.

En el Departamento de Ingeniería de la Alcaldía Municipal de San Miguel, ubicado en el Municipio de San Miguel, a las ocho horas con quince minutos, del diecisiete de Marzo de dos mil quince, reunidos para iniciar recorrido donde se ejecutó el proyecto y con el propósito de hacer entrega formal y por parte de VASES INGENIEROS, S. A. DE C. V. representada por el Ing. Víctor Manuel Vásquez Escobar, de la ejecución del proyecto "RECARPETEO DE LAS DIFERENTES CALLES Y AVENIDAS DE LA CIUDAD DE SAN MIGUEL", de conformidad al contrato No. CE-25-260115, de fecha veintiséis de enero del año dos mil quince y la O de C No. 1-63-060315 de fecha seis de marzo de dos mil quince y con base al informe de la Ing. Ana Hilda Hdez. de Navarrete (Administradora de Contratos); presentes los señores: por parte del Contratista VASES INGENIEROS, S. A. DE C. V. (Ing. Víctor Manuel Vásquez Escobar), por parte de la Alcaldía Municipal de San Miguel, Sr. Jacobo Antonio Martínez (Coordinador de la Comisión de Proyectos), Ing. Ana Hilda Hdez. de Navarrete (Administradora de Contratos), Ing. Alex Noel Argueta Guevara (Jefe de Ingeniería y Proyectos) y por el supervisor, L & L GRUPO CONSULTORES, S. A. DE C. V. (Arq. Ricardo Aristides Luna Moreno).

Se hace constar que la ejecución del proyecto "RECARPETEO DE LAS DIFERENTES CALLES Y AVENIDAS DE LA CIUDAD DE SAN MIGUEL" recibida cumple con las condiciones y especificaciones técnicas y previamente definidas en el contrato No. CE-25-260115 y la O de C No. 1-63-060315, las cuales se detallan a continuación:

- 1) Trazo por unidad de área= 33,437.40 m2.
- 2) Riego de liga = 33,437.40 m2.
- 3) Pavimento con mezcla asfáltica en caliente = 33,437.40 m2.
- 4) Rotulo = 1.00 c/u.
- 5) Transporte de materiales = 1.00 s/g.
- 6) Transporte de maquinaria = 1.00 s/g.

En cumplimiento a los Arts. 82 Bis literal e), 116 LACAP Y 77 RELACAP y no habiendo más que hacer constar, firmamos y ratificamos la presente acta.

Sr. Jacobo Antonio Martínez.  
Miembro del Concejo Mpal.

Jacobo Antonio Martínez  
Regidor - Coordinador  
Comisión de Proyectos  
Alcaldía Municipal de San Miguel

Ing. Ana Hilda Hdez. de Navarrete.  
Administradora de Contratos.

Ing. Ana Hilda Hdez. de Navarrete  
ADMINISTRADORA DE CONTRATOS  
ALCALDÍA MUNICIPAL DE SAN MIGUEL

Ing. Alex Noel Argueta Guevara.  
Jefe de Ingeniería y Proyectos.

Alex Noel Argueta Guevara  
INGENIERO CIVIL  
Jefe del Depto. de  
Ingeniería y Proyectos  
Alcaldía Municipal de San Miguel

L & L GRUPO CONSULTORES, S. A. DE C. V.

Arq. Ricardo Aristides Luna Moreno.

Supervisor.

VASES INGENIEROS, S. A. DE C. V.

Ing. Víctor Manuel Vásquez Escobar.

Realizador.





## ACTA DE TOMA DE POSESION

### I. GENERALIDADES DEL PROYECTO:

A. Código: 13-04-28/01/2015.

B. Nombre del Subproyecto: "RECARPETEO DE LAS DIFERENTES CALLES Y AVENIDAS DE LA CIUDAD DE SAN MIGUEL."

C. Localización: SAN MIGUEL.

### II. CERTIFICACION:

Reunidos en: Departamento de Ingeniería de la Alcaldía Municipal de San Miguel, para iniciar recorrido a las calles y avenidas donde se ejecutó el proyecto.

Los señores: Jacobo Antonio Martínez (Coordinador de la Comisión de Proyectos), Ing. Alex Noel Argueta Guevara (Jefe de Ingeniería y Proyectos), Ing. Ana Hilda Hdez. de Navarrete (Administradora de Contratos), L & L GRUPO CONSULTORES, S. A. DE C. V., representada por el Arq. Ricardo Aristides Luna Moreno (Supervisor Externo) y VASES INGENIEROS, S. A. de C. V., representada por el Ing. Víctor Manuel Vásquez Escobar (Realizador del Proyecto).

A efecto de revisar y recibir los trabajos contemplados en el contrato No. CE-25-260115 y O de C No. 1-63-060315, a las **OCHO HORAS CON QUINCE MINUTOS** del día **DIECISIETE DE MARZO** del año **DOS MIL QUINCE** de acuerdo al Acta de Recepción Final de la Obra de fecha **DIECISIETE DE MARZO** se procedió a tomar posesión de las obras, por lo que por medio de este instrumento el Realizador entrega al Contratante las obras realizadas debidamente identificadas. El Contratante recibe la obra a satisfacción de parte del Realizador y lo releva de la vigilancia del sitio y las instalaciones.

Se hace constar que el Realizador ha retirado de la obra, todas las herramientas, equipos, materiales e instalaciones provisionales de su propiedad.

Y en fe de lo cual firmamos la presente acta.

Sr. Jacobo Antonio Martínez.  
Miembro del Concejo Mpal.

Jacobo Antonio Martínez  
Regidoro Coordinador  
Comisión de Proyectos  
Alcaldía Municipal de San Miguel

Ing. Ana Hilda Hdez. de Navarrete.  
Administradora de Contratos.

Ing. Ana Hilda Hdez. de Navarrete  
ADMINISTRADORA DE CONTRATOS  
ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN MIGUEL

Ing. Alex Noel Argueta Guevara.  
Jefe de Ingeniería y Proyectos.

Alex Noel Argueta  
INGENIERO CIVIL  
Jefe del Depto. de  
Ingeniería y Proyectos  
Alcaldía Municipal de San Miguel



L & L GRUPO CONSULTORES, S. A. DE C. V.  
Arq. Ricardo Aristides Luna Moreno.  
Supervisor.

VASES INGENIEROS, S. A. DE C. V.  
Ing. Víctor Manuel Vásquez Escobar.  
Realizador.



Actas de recepción final y toma de posesión del proyecto "Recarpeteo de las diferentes calles y avenidas de la ciudad de San Miguel" con las firmas y sellos de los responsables.

Por otra parte se revisaron las carpetas técnicas de las empresas supervisoras contratadas para 12 de los 27 proyectos. De éstas, se constató la existencia de las actas de recepción final, así como las liquidaciones y las facturas canceladas por el departamento de Tesorería Municipal de la Alcaldía. Las facturas presentaban los números de cuentas y número de cheques.

### **3.2 Galería Fotográfica de la cuarta visita de campo.**



**La ampliación y recarpeteo de una calle en la colonia Ciudad Pacífica está finalizado y habilitado. Se utilizaron \$871,117.27 dólares para realizar dicho proyecto.**



**En el recorrido por la calle de Ciudad Pacífica se observó que algunos postes del tendido eléctrico no fueron removidos, sin embargo se aclaró que esto era responsabilidad de la distribuidora eléctrica.**



**Se realizó un recorrido por la avenida Minerva y las calles El Progreso, San Diego y Santo Tomás de la colonia San Pablo, constatando la finalización del adoquinado de todas ellas. Las obras tuvieron un valor de \$880,654.66 dólares.**



**La obra realizada en la colonia San Pablo incluye el mejoramiento, acordonado y colocación de un portón de una zona verde.**



**Las actividades en la colonia San Pablo incluyen la construcción de cordones cuneta a lo largo de todo el adoquinado.**



**Las obras en las colonias El Tesoro y Monte María están finalizadas y en pleno uso de los residentes. Las obras costaron \$390,145.20 dólares.**



**La construcción de cordones cuneta y badenes están incluidos en las obras de las colonias El Tesoro y Monte María.**

## VI. Indicadores de cumplimiento

Para medir el nivel de ejecución de los proyectos durante el seguimiento que llevó a cabo la plataforma ciudadana, se tomó como base el listado de proyectos facilitado por el Gerente de Ingeniería, Arquitectura y Supervisión de Obras de la Alcaldía de San Miguel (ver cuadros No. 1 y No. 2). A continuación se presentan el indicador final:



## VII. Dificultades

El ejercicio de observación ciudadana se llevó a cabo tal como se había planificado, sin embargo se tuvieron algunas dificultades que impidieron realizar un mejor desempeño, estas fueron:

- La información del estado financiero de los proyectos y los desembolsos del fondo de titularización, no fue posible obtenerla en la



visita efectuada en abril. La información que se generaba por el Departamento de Contabilidad no estuvo disponible, se buscó al gerente de la Unidad en la gestión anterior pero este no mostró apertura para facilitar los documentos.

- Posteriormente en la última visita, en el mes de mayo, se tuvieron dificultades en consultar los informes finales de los desembolsos y montos definitivos provenientes de la Titularización. A raíz de esto se elaboró una petición a la Oficina de Información y Respuesta (OIR) de la Alcaldía de San Miguel, para contar con la información financiera del proceso. La respuesta que se tuvo fue “que no contaban con Oficial de Información y que estaban en proceso de nombrarlo”, ante esta situación se pidió colaboración a Hencorp Valores que nombró a Brenda Lemus para obtener la información, al cierre de este informe aún no se tenía respuesta.
- En vista que no tuvimos acceso a los montos finales de los proyectos. Los datos presentados en el presente informe corresponden a la última información recibida por parte del Departamento de Ingeniería de la Alcaldía de San Miguel.

## **VIII. Conclusiones**

A lo largo del proceso de seguimiento al uso del Fondo de Titularización FTHVASM01 relacionados con la ejecución de los proyectos, la plataforma de observación ciudadana afirma que:

- La Alcaldía de San Miguel contaba con las condiciones para darle destino a los recursos provenientes del Fondo. La estructura organizativa de la Alcaldía era la adecuada, así como la existencia de las carpetas técnicas de los proyectos las cuales se encuentran ordenadas, completas y disponibles en el Departamento de Ingeniería.

- Los fondos se destinaron al desarrollo de 27 proyectos de infraestructura en diferentes sectores del Municipio de San Miguel. Las obras consistieron, entre otros, en el adoquinado de diferentes calles y avenidas, así como la ampliación de otras más. Además algunos proyectos contemplaban la colocación de pavimento asfáltico y/o hidráulico. Por otra parte la mayoría de los proyectos incluye la construcción de cunetas y colocación de rampas de acceso a las viviendas aledañas.
- Se utilizaron \$10,549,973.82 dólares, según la información más reciente que la Plataforma de observación ciudadana recibió del Departamento de Ingeniería. Además se pudo constatar que las obras se llevaron a cabo durante seis meses en promedio y se ejecutaron entre los meses de noviembre del 2014 y abril del 2015.
- Se reafirma la poca voluntad del municipio a través del Jefe de Contabilidad de la gestión anterior para proveer, a la plataforma, de información financiera o contable sobre el uso de los fondos de la titularización.
- La Plataforma de observación quiere dejar constancia de la apertura y colaboración brindada por el Departamento de Ingeniería, en especial de su Jefe Ingeniero Alex Noel Argueta, facilitando las carpetas técnicas, información relacionada con el desarrollo de los proyectos y para guiar las visitas de campo.

## **IX. Recomendaciones**

La Plataforma de observación con la experiencia adquirida en este proceso y con el fin de mejorar futuras intervenciones, hace las siguientes recomendaciones:

- Propiciar que en los procesos de titularización para financiar proyectos de infraestructura se cuente con participación ciudadana en todo el ciclo, es decir desde la formulación, adjudicación – contratación, ejecución y evaluación, esto le dará mayor legitimidad al proceso y facilitará la colaboración de los beneficiarios si son tomados en cuenta desde el inicio.
- Asegurar que las autoridades y los actores relacionados mejoren la provisión de la información. Específicamente la referente a los estados financieros y contables de los proyectos. Con ello, el desempeño de la Plataforma de observación ciudadana podría brindar mejores resultados en futuras experiencias de esta naturaleza.
- Mejorar el flujo de los documentos entre las diferentes unidades administrativas de la Alcaldía de San Miguel, específicamente entre el Departamento de Ingeniería, Contaduría y la UACI, para asegurar transparencia en la información del uso de los fondos provenientes del fondo de titularización.
- Crear expedientes por cada uno de los proyectos ejecutados con los fondos de titularización, que contengan la recopilación de los documentos del proceso de licitación, como los documentos contractuales. Además la compilación de los documentos financieros, contables y técnicos. Se sugiere que los expedientes estén alojados en la UACI. Esta medida podría ser tomada en cuenta para futuras operaciones de titularización y mejorar la transparencia del proceso.