

ACTA 191-2024

Sesión Ordinaria Realizada con los Miembros de la Honorable Corporación Municipal el día lunes 22 de julio del año 2024. Siendo las 2:00 pm. Presidió la Sesión el Señor Alcalde Municipal Ing. Milton Otilio Bautista Del. cid, (AUSENTE) el Vice Alcalde Lic. Steven Ariel Amaya Ayala, regidores municipales por su orden: Regidor I María Maribel Martínez Orellana, Regidor II Candida Azucena Lainez Alfaro, Regidor III Isaias Canales Cantarero, Regidor IV José Santos Paz Ramos, Regidor V Dina Leticia Paz, Regidor VI Pedro Rene Cantarero García, Regidor VII Rigo Ramos Sánchez, Regidor VIII Francisca Rivero Corea. Y con la asistencia de la Secretaría Municipal Iris Marleny Cruz Ramos que da fe de lo actuado. Seguidamente se desarrollo la siguiente agenda: 1- Bienvenida

2- Oración a Dios.

3- Comprobación del Quorum.

4- Lectura, Discusión y Aprobación de la Agenda.

5- Lectura, Discusión y Aprobación del Acta Anterior.

6- Lectura de Correspondencia.

7- Presentación, Discusión y Aprobación de la Rendición de Cuentas acumulada al Segundo Trimestre del 2024.

8- Presentación, Discusión y Aprobación del Informe de Avance Físico y Financiero de Proyectos y del Gasto Ejecutado al Segundo Trimestre de 2024.

9- Participación del Alcalde Municipal.

10- Participación del Vice Alcalde y Regidores por su Orden.

11- Presentación de Informe de Supervisión Tribunal Superior de Cuentas, Gerencia de Auditorías Sector Municipal.

12- Asuntos Varios.

13- Acuerdos y Resoluciones.

14- Cierre de la Sesión.

15- El funcionario que preside la sesión dio un cordial saludo

VIVA

de bienvenida a todos los miembros presentes. 2- La Oración a Dios fue dirigida por la señora Francisca Riera Corea. 3- Se hizo la comprobación del Quorum estando la mayoría de miembros presentes. 4- La Secretaria Municipal dio lectura a la agenda propuesta la cual fue discutida y aprobada sin ninguna modificación. 5- La Secretaria Municipal dio lectura al acta anterior la cual fue discutida, aprobada y firmada para constancia. 6- La Secretaria Municipal dio lectura a las correspondencias recibidas: #1- San- to Tomas, Maria Concepción Sánchez Sánchez, con DNI 1306-1943-00091 solicita 20 láminas de zinc, ya que no cuenta con los recursos económicos para comprarlos. #2- Ocahuatl, Gualense, L. Ansel Castillo. Solicita 20 balones de cemento ya que vive cerca de 2 quebradas y no cuenta con el dinero para hacer un sanitario y una pila. #3- Gualense, Lempira. La directora y maestras del Centro de Educación Básica Lempira. Como es de su conocimiento nuestro centro educativo se encuentra en estado de emergencia al estar a punto de colapsar la fosa séptica por causa del derrumbe. Por lo que necesitamos que se pueda terminar de construir el muro y así evitar que sigan los daños ya que se an estado presentando diferentes casos en donde an dañado las instalaciones. #4- Red de Servicios de Salud Gualense y San Andrés Molelo Descentralizado de Salud. Solicitan el desembolso de los fondos de convenio suscrito con la Secretaría de Salud y la Corporación Municipal de Gualense, para la prestación de servicios de salud de primer nivel en los municipios de Gualense y San Andrés por un monto de L. 2,000,000.00 Dos Millones de Lempiras Exactos. Por concepto de cancelación de productos farmacéuticos y pago de personal de junio y julio del año 2024. #5- Red de Servicios de Salud Gualense y San Andrés Modelo Descentralizado de Salud. Solicitan elaboración en el área de salud específicamente en el CIS de Gualense donde se implementara un área que funcione como Laboratorio Clínico para exámenes médicos, el cual beneficiara a la población de Gualense y San Andrés. Se

VIVA

Solicitar lo siguiente para remodelar el espacio físico donde funciona dicho laboratorio: 20 metros de cerámica color blanco con pulveras incluidas, 7 metros de azulejo para la pared, 8 bolsas de cemento, 8 bolsas de pega cerámica, 1 Mano de obra. 7- Presentación, Discusión y Aprobación de la Rendición de Cuentas Acumulada al Segundo Trimestre del 2024. La cual se detalla a continuación:

Forma #01 Liquidación de presupuesto de Ingresos presupuesto aprobado Lps. 23,613,560.89 Ampliaciones Lps. 26,443,288.81 Disminuciones Lps. 0.00 Presupuesto Definitivo Lps. 50,056,849.70 Ingresos Devengados Lps. 50,235,784.39 Ingresos Recaudados Lps. 34,967,710.11 Ingresos Pendientes Lps. 15,268,074.28 Forma #02 Liquidación del Presupuesto de Egresos: Presupuesto total asignado Lps. 23,613,560.89 Ampliación Lps. 26,443,288.81 Disminución Lps. 0.00 Transferencias Mas Lps. 2,012,843.10 Transferencias de Menos Lps. 2,012,843.10 Presupuesto Vigente Lps. 50,056,849.70 Pre compromiso Lps. 0.00 Comprometido Lps. 19,425,347.82 Devengado Lps. 19,425,347.82 Pagado Lps. 21,608,891.83 Forma #03 Liquidación del Presupuesto de Egresos Consolidado: Presupuesto Asignado Lps. 23,613,560.89 Ampliación Lps. 26,443,288.81 Disminución Lps. 0.00 Transferencias en Mas Lps. 2,012,843.10 Transferencias en Menos Lps. 2,012,843.10 presupuesto Vigente Lps. 50,056,849.70 Pre Compromiso Lps. 0.00 Comprometido Lps. 21,608,891.83 Devengado Lps. 21,608,891.83 pagado Lps. 21,608,891.83 Forma #04 Liquidación de Presupuesto de Ingresos devengados Lps. 50,235,784.39 Menos Obligaciones contraídas en el año Lps. 21,608,891.83 Resultado Presupuestado (Superavit) Lps. 28,626,892.56 Ajustes Ingresos Lps. 0.00 Egresos Lps. 0.00 Resultado de Presupuesto Ajustado Lps. 28,626,892.56 Ingresos Percibidos Lps. 34,967,710.11 Menos Obligaciones pagadas en el año Lps. 21,608,891.83 Resultado Presupuestario (Superavit) Lps. 13,358,818.28 Forma #05 Arqueo de Caja General Lps. 0.00 Forma #06 Arqueo de Caja Chica Saldo Efectivo Lps. 0.00

Gastos Efectuados Lps. 0.00 Forma #07 Cuenta de Tesorería Sal-
 do al inicio del periodo efectivo Lps. 0.00 Bancos Lps. 8,868,
 674.22 Total Lps. 8,868,674.22 Entradas de efectivo de periodo
 efectivo Lps. 0.00 Bancos Lps. 26,064,563.57 Total Lps. 26,064,
 563.57 Ingresos Extra Presupuestario Efectivo Lps. 0.00 Ban-
 cos Lps. 0.00 Total Lps. 0.00 Disponible Total Efectivo Lps. 0.00
 Bancos Lps. 34,933,237.79 Total Lps. 34,933,237.79 pagos del
 periodo Efectivo Lps. 0.00 Bancos Lps. 21,608,891.83 Total
 Lps. 21,608,891.83 Extrapresupuestarios Efectivo Lps. 0.00 Ban-
 cos Lps. 0.00 Total Lps. 0.00 Saldo al final del ejercicio
 Efectivo Lps. 0.00 Bancos Lps. 13,324,345.96 Total Lps. 13,
 324,345.96 Existencia en Caja Lps. 0.00 Saldos en Bancos
 Según Constancias Sumatoria de Saldos Lps. 15,266,677.10.
 Conciliación Bancaria consolidada Saldos conciliados del periodo
 Saldo en libros de la municipalidad valores saldo del periodo
 Lps. 13,324,345.96 + Notas de Crédito Lps. 30,643.32 - Notas
 de Débito Lps. 0.00 Error en libros Lps. 0.00 Saldos concilia-
 dos del periodo Lps. Saldos en bancos saldo del periodo Lps.
 15,266,677.10 Cheques emitidos y no cobrados Lps. 1,911,687.82
 Depósitos en tránsito Lps. 0.00 Error en bancos Lps. 0.00 Sal-
 dos conciliados del periodo Lps. 13,354,989.28 Forma #08
 Control Financiero Entidad Financiera, Acta, Dictamen Emitido
 por finanzas, Número de convenio, periodo de financiamiento al plazo
 0 años, Tasa de interés 0%, Monto del financiamiento Lps. 0.00
 Monto desembolsado Lps. 0.00 Pago de Capital Lps. 0.00 Inter-
 ses Lps. 0.00 Saldo de Capital Lps. 0.00 Intereses Lps. 0.00
 Forma #09 Control de bienes Muebles e Inmuebles: Terrenos Lps.
 5,642,000.00 Edificios Lps. 2,736,000.00 Equipo de oficina Lps.
 1,368,270.79 Maquinaria de Construcción Lps. 13,260.24 Equipo
 de transporte Lps. 1,588,607.50 Total de bienes muebles e
 inmuebles Lps. 11,348,038.53 Forma #10 Informe Anual de pro-
 yectos presupuesto Anual Aprobado Lps. 11,757,212.02 Amplia-
 nes Lps. 13,589,636.61 Disminuciones Lps. 0.00 Traspasos de

Mas Lps. 1,612,131.00 Traspasos de Menos Lps. 1,580,131.00
 presupuesto Definitiva Lps. 25,378,848.63 Fondos Utilizados pro-
 pios Lps. 767,476.25 préstamo Lps. 0.00 Transferencia Lps. 9,373,
 783.26 ERP Lps. 0.00 Otros Lps. 295,629.99 presupuesto Eje-
 cutado Lps. 30,841,879.50 Monto Pendiente de Ejecución Lps. 24,
 536,969.13 Forma # 11 Estado de Ingresos y Egresos Ingresos
 Lps. 34,967,710.11 Egresos Lps. 21,608,891.83 Disponibilidad del
 ejercicio (Superavit) Lps. 23,358,818.28 Forma # 12 Balance Gene-
 ral Activo Lps. 50,782,338.27 pasivo Lps. 0.00 patrimonio Lps.
 50,782,338.27 Forma # 13 Estado de Ingresos y Egresos Compars-
 tivos Ingresos Año 2024 Lps. 34,967,710.11 año 2023 Lps. 50,590,
 110.01 Egresos año 2024 Lps. 21,608,891.83 Año 2023 Lps. 44,
 489,552.47 Disponibilidad del Ejercicio año 2024 Lps. 23,358,818.28
 año 2023 Lps. 6,100,557.54 Forma # 14 Balances Generales Com-
 parativos Activo año 2024 Lps. 50,782,338.27 año 2023 Lps. 38,
 651,890.61 Pasivo Año 2024 Lps. 0.00 año 2023 Lps. 0.00 patri-
 monio Año 2024 Lps. 50,782,338.27 año 2023 Lps. 38,651,890.61
 B-Presentación, Discusión y Aprobación del Informe de Avance Fisi-
 co y Financiero de proyectos y del Gasto Ejecutado al Segundo
 Trimestre del 2024. El cual se detalla a continuación: Contando con un
 presupuesto anual aprobada por Lps. 23,613,560.80 Modificaciones:
 ampliaciones Lps. 26,443,288.81 Disminuciones Lps. 0.00 Traspasos
 en mas Lps. 2,012,843.10 Traspasos de menos Lps. 2,012,843.10 pre-
 supuesto definitiva Lps. 50,056,849.70 Total ejecutada al trimestre Lps.
 21,608,891.83 Ingresos en el trimestre saldo en libros al inicio del
 trimestre propios Lps. 457,305.02 otros Lps. 2,484,707.99 Transfe-
 rencias Lps. 5,961,133.53 Total Lps. 8,903,146.54 ingresos recibi-
 dos en el trimestre propios Lps. 2,239,324.97 otros Lps. 10,127,
 397.48 Transferencias Lps. 13,691,841.22 Total Lps. 26,064,563.57
 Disponible propios Lps. 2,696,629.99 otros Lps. 12,622,105.47 trans-
 ferencias Lps. 19,658,974.65 Total Lps. 34,967,710.11 menos gastos
 ejecutados en el trimestre funcionamiento propios Lps. 787,747.28
 otros Lps. 0.00 transferencias Lps. 2,395,796.73 Total Lps. 2,133,544.01

VIVE

Inversión propios Lps. 775,976.25 otros Lps. 7,445,619.99
 Transferencias Lps. 11,203,751.58 Total Lps. 19,425,347.82
 total ejecutado propios Lps. 1,563,723.53 otros Lps. 7,445,619.99
 Transferencias Lps. 12,599,548.31 Total Lps. 22,608,891.83
 Saldo al final del trimestre Saldo según libros pro-
 pios Lps. 1,182,906.46 otros Lps. 5,166,485.48 transferencias
 Lps. 7,059,426.34 Total Lps. 13,358,818.28. 9- Participación
 del Alcalde Municipal Ing. Milton Otilio Bautista Delgado. Infor-
 ma que se está trabajando en varias comunidades. Con la sol-
 citud de Copanque que están pendientes para que reciban el ma-
 terial para el proyecto de agua. El Tesorero Municipal les va
 a imprimir sobre la nueva actualización que están solicitando para
 hacer el pago de dieta a los regidores esto sería en la SAR.
 Con la Declaratoria de Emergencia en el municipio era para ver si
 COPECO venía y ayudaba a las personas damnificadas en Malum.
 Se recibieron 130 sacos de alimentos los cuales se entregaron
 en Malum, El Desconocido, Valle Nuevo y Longolón. Para el pro-
 ximo año hay que presupuestar fondos para construir unas 3
 viviendas. Con el tema de reparación de aulas escolares el encargado
 de la Unidad Técnica Municipal lo está manejando directo con
 las personas en Tegucigalpa encargadas de ejecutar este proyecto. Ya
 se comenzó en Quelepa, luego en San Marcos Cerque y se les va
 a imprimir con cuales se continuará. En Santo Tomás para la cons-
 trucción del Centro de Rehabilitación y Emergencias con la ONG del
 Lago de Yojoa van a firmar un convenio. Informa que con la moni-
 toria que tuvieron en Salud, están bien atendidos en Tixila. In-
 forma que el laboratorio clínico en el CIS de Guatemense ya co-
 menzará a funcionar. Visión Mundial estaría donando entre 200 a
 300 mil lempiras para este laboratorio y hay que inaugurarlo. Infor-
 ma que se hizo la respectiva entrega de fertilizante en todo el
 municipio de Guatemense, se trata de darles a las familias que aun
 no habían recibido por parte del partido LIBRE. Con la solicitud de
 la escuela C.E.B. Tempio hay que ver cuanto material van a

VIVA

necesitar y que los maestros y padres de familia trabajen. En el Kinder de la Alondra se ha invertido bastante dinero. Con el problema en Guatamón hay que presupuestar Huellas Vehiculares que ellos pongan la piedra y se les da el material restante para que entre los dos trabajen. Otro lema es que hay que sacar y tramitar el Dominio pleno de la Clínica Materna Infantil, Informa que con el documento en Bienes Nacionales para la construcción del Estadio Municipal se va a ir a firmar el traspaso de la propiedad a nombre de la Municipalidad y ahora si ya podrán hacer el respectivo pago de la compra del terreno al señor Gustavo Pérez Cruz al que se le adeudan Lps. 1,500,000.00 Un Millón Quinientos Mil pesos, Exactos. 10- Participación del Vice Alcalde y Regidores por su Orden: Regidor I María Maribel Martínez Orellana. Informa que la cerca del Kinder ya la van a terminar, se han hecho más de 100 días de trabajo ya que es bastante el trabajo que se ha hecho los padres de familia y ella de su parte ya dio varios días de trabajo. Informa que después de 20 años los libros y mesas con los formatos que han surgido ya se dañaron. Informa que en Santo Tomás se hizo la entrega del fertilizante ella pago L.400.00 para descargar 100 sacos de abono, ya que cuando ella puede apartar lo hace y este se entrega sin distinción de colores políticos. Informa que van a salir a trabajar en la calle de Guatamón van a salir a reparar carreteras y el que no salga a trabajar lo van a reportar y que venga a pagar multa. Regidor II Conchita Azucena López Alfaro. Informa que no pudo estar en la entrega del fertilizante, pero la gente está de acuerdo con el saco de abono. Conchita Pineda estuvo recogiendo copias de identidad de los beneficiarios de la junta de agua pero esa ya es política y aparte. Solicita una lámpara ya que hay una parte que es bien oscura en Santo Tomás. Informa que estaban alegres que a ellos los iban a monitorear y resulta que hubo un parto comunitario hay que cobrar la multa ya que no quiso asistir al círculo de embarazo y tampoco vino a hacer la reprensión. Hubo una embarazada con 7 meses de embarazo y nunca vino a control materno. Informa que a su

VIVE

hermana le falleen un hijo en Estados Unidos y están recolectando fondos para poder trasladarlo a Honduras por si le quieren apoyar. Regidor III Teófilo Canales Cantarero. Hay muchas cosas que nos deben servir para no darle ayuda a los que no cuidan los niños, que no lleven los niños a los Centros Educativos. Hay que darle abono a las personas que aún no se les ha dado del que va a entregar Octavio Morales aunque no es segura la forma que ahí andado en los Centros Educativos y las carreteras están totalmente avariadas, en Sozno se ocupa otra alcantarilla, en San Marcos Mora, Cacahual, En los Surcos la calle nueva que abierta ya no pasa nadie. Solicitan los fondos para seguir trabajando en la casa comunal de la Alondra. La carretera que conduce a la casa comunal de la Alondra también hay que repararla y hacerle maternal. Hay que quitar el derrumbe que se vino donde la prof. Cyndi Cruz. Con lo de la matrícula gratis de los maestros de pre básica son 20 mil lempiras no 30 mil lempiras para corregir el error de octo 186-2024, de fecha 20 de mayo del 2024. Regidor IV José Santos Paz Ramos. Solicita 3 alcantarillas para colocarlas en unos puntos críticos de la zona alta. Regidor V Dina Letra Paz. Informa que la construcción del kínder de Cacahual se termina en su totalidad. Se aprobaron 200,000.00 Qn Ml lempiras para la casa comunal de Cacahual y pregunta si van a trabajar con convenio o no. Con la distribución de los fondos de Autos Escolares, el pso de la escuela de Cacahual no aparece. Hay que hacer un cabildo abierto de Educación. Solicita que los capaciten como Capacitación Municipal. El cemento que solicitaron para hacer el muro lo ocupan para esta semana comenzar a trabajar. Regidor VI Pedro Rene Cantarero Torres. Quecunqui recibió el fertilizante pero al menos unos 25 personas no lo recibieron. Pregunta que se puede hacer con las personas que hacen construcciones en las orillas de las carreteras, ya que hay gente que reoja los cerros pero para hacer construcciones y así las carreteras se

VIVA

arruinan. Regador VII Rony Ramos Sánchez. Agradecer por el apoyo y por que los tomaron en cuenta, o es que no tiene voz y voto. Pregunta que como se distribuyeron los ayudas que vienen por la Declaración de Emergencia. Pregunta que cuantos de fertilizante se compraron. 11- Presentación de Informe de Supervisión Tribunal Superior de Cuentas, Gerencia de Auditorías Sector Municipal, Municipalidad de Guadalupe, Departamento de Lempira. INFORME: 1/2024- UAIM-1306-DEAISM-GASM-TSC. SUPERVISIÓN 1/2024 PERÍODO: Del 28 de julio de 2023 al 05 julio de 2024. Supervisor: RONY CHEVEZ. Unidad de Auditoría Interna Municipal: Guadalupe Lempira. Período a Supervisor: Del 28 de julio de 2023 al 05 de julio de 2024. Fecha de Supervisión: del 11 al 12 de julio del 2024. Supervisor responsable: Rony Chevez López. Director jefe de la Unidad de Auditoría Interna: Mirna Ester Machado Mejía. Sub director/jefe de la UAIM: No hay. Número de Informe: 01/2024- UAIM-1306-DEAISM-GASM-TSC. Credencial Presidencia de N°332/TSC/2024. ANTECEDENTES: El día 11 de julio de 2024, siendo las 8:00 am entregamos a la licenciada Mirna Ester Machado Auditora Interna la Credencial No. Presidencia, N°332/TSC/2024 de fecha 17 de junio de 2024, firmada por la magistrada Presidente del Tribunal Superior de Cuentas, Abogada Itzel Anai Palacios y dirigida al señor Milton Otilio Bautista Delgad, Alcalde Municipal, con el objetivo de hacer de su conocimiento que el Departamento de Fiscalización de Auditorías Internas del Sector Municipal dependiente de la Gerencia Sector Municipal del Tribunal Superior de Cuentas, ha programado efectuar Asistencia Técnica, Supervisión de la Organización, Funcionamiento y Actividades ejecutadas por la Unidad de Auditoría Interna de la Municipalidad de Guadalupe, Departamento de Lempira. De igual forma en la misma fecha nos hicimos presentes a la Unidad de Auditoría Interna, reuniéndonos y entregando de una copia de dicha credencial a Mirna Ester Machado Mejía Auditora Interna, quien es nombrado por la Corporación Municipal, en el

cargo de Auditor Municipal el 01 de febrero del 2017, según Ato No. 93-2017 del 23 de enero del 2017, procediendo a llevar nuevamente el formato de registro de datos del Auditor Interno para incorporar al expediente que a tal efecto lleva el Departamento de FISCALIZACIÓN DE AUDITORÍAS INTERNAS DEL SECTOR MUNICIPAL; Verificando que su profesión licenciada en administración de empresas y Perito Mercantil y con carné número 34434-1, está al día en su pago, información obtenida al ver y revisar el expediente laboral Mirna Lissette Machado Mejía Auditora Interna que lleva el área de Recursos Humanos, asimismo tiene experiencia en auditoría de 7 años, 6 meses aproximadamente mismo, que corresponde al tiempo que lleva en el cargo como auditora. SOPORTE/EVIDENCIA: 1. Hoja de Registro. 2. Certificación del punto de acto de nombramiento. 3. Hoja de Vida. 4. Copia de Título. 5. Copia nueva identidad. 6. Copia carné de Colegación Profesional. 7. Última Recibo de pago del Colegación Profesional. Actividades Desarrolladas por la UAIM: *Elaboración del Plan Operativo Anual 2025. *Elaboración de oficios. *Elaboración de Informes Trimestrales. *Elaboración y presentación de informes a la Corporación Municipal. *Arquero de caja supresivos. *Revisión de informes rentísticos de ingresos y egresos. *Revisión del cumplimiento de la presentación de la actualización de las Declaraciones juradas de Bienes. *Revisión y elaboración de dictamen sobre la Rendición de Cuentas del año 2023. *Revisión del cumplimiento de legalidad del libro de actas. *Auditoría de caja y bancos. *Evaluación de control interno 2023. *Informe de evaluación de control interno 2023. *Seguimiento de Recomendaciones 2023. *Auditoría de obras públicas (en proceso). *Evaluación de Control Interno 2024 (en proceso). Comentario del Auditor: Hay algunas pequeñas deficiencias que se describe en la hoja de pendientes que fue entregado a la Auditora. 2024 Departamento Unidad Municipal 2024 se revisó cuestionario cuadro de fortalezas, logrando un 50% en colaboración. Departamento de Justicia 2024 y se revisó cuestionario

nuevo cuadro de fortalezas, logrando un 50% en esta actividad. 3. La
 Elaboración de los informes de Evaluación de Control Interno 2023. Se e-
 laboró el informe de Evaluación de Control Interno 2023 que fue entre-
 gado con copia a Secretarías Municipal el viernes 05 de julio del
 2024, quedando pendiente el punto de Acta. Logrando un avance de un
 95%. 2024 Actualmente se está elaborando la ECI y no se ha elab-
 orado el informe. Logrando un avance de un 0%. Comentarios del Super-
 visor: Al revisar cada una de las actividades desarrolladas por la un-
 dad, logramos verificar avances importantes en el cumplimiento de las
 mismas, sin embargo, quedaron observaciones plasmadas en las hojas
 pendientes para la Auditoría Mirna Ester Marchado de un valor agre-
 gado a cada uno de los trabajos realizados, se explicó como me-
 jorar el análisis financiero y presupuestario para incluirlo en el in-
 forme rentístico que se entrega a Corporación Municipal de manera
 trimestral. Como una de las Actividades a realizar en la presente
 Asistencia Técnica, es dialogar con Auditoría Interna, y recordarles
 la responsabilidad y funciones de la Unidad de Auditoría Inter-
 na determinadas en el Reglamento de la Ley Orgánica del Tribunal
 Superior de Cuentas están en el artículo 45 y 46, lo establecido en
 la Ley de Municipalidades artículo 54 y su Reglamento artículo 44.

**FORMULACIÓN DE RECOMENDACIONES PRODUCTO DE LA
 PRESENTE SUPERVISIÓN:** Producto de la presente supervisión y
 asistencia técnica se formularon y discutieron las recomendaciones
 que se detallan a continuación, mismas que deberían ser implementadas
 por el Auditor (a) Interno (a) Supervisado (a):

1. Desarrollar Actividades del POA año 2023. Recomendación N°1 Poner al día y completar las actividades del POA 2024 que debió estar completamente ejecutadas a la fecha (Informe de seguimiento de recomendaciones, elaboración guías y manuales). No ejecutada en la Supervisión Anterior. Dar cumplimiento al 51 de julio del 2024.
2. Seguimiento al cumplimiento de la recomendación 2023. Recomendación N°2. A la UAI dar seguimiento a esta recomen-
 dación que ya fue girada. Recomendarle al señor Alcalde que el encargado de personal y todo empleado o colaborador Municipal

VIVO

Debe registrarse en un reloj biométrico de asistencia de entradas y salidas de la Municipalidad. Y dejar de anotarse en un cuaderno único, esto tiende a no ser confiable en la administración de sus recursos humanos. No ejecutada en la Supervisión Anterior. Dar cumplimiento al 06 de septiembre del año 2024.

3. Remite informes a la DFAISM 2023. Recomendación N° 3. Remitar al DFAISM los informes de cada uno de los actividades realizadas previas a ser presentadas a sesión de Corporación Municipal. No Ejecutada en la Supervisión Anterior. Dar cumplimiento a partir del 15 de julio del año 2024.

4. Plan de Capacitación 2024. Recomendación N° 4. A la UAI elaborar un plan de capacitación de acuerdo a las necesidades que considere necesarias la auditoría interna y someterlo a consideración de la Corporación municipal ya que es una exigencia del Plan Operativo que se aprueba cada año. Nuevo. Dar cumplimiento al 22 de julio del año 2024.

5. Presentación del informe de Supervisión 2024. Recomendación N° 5. Presentar a Corporación el presente informe de Supervisión y Asistencia Técnica, a través de la Secretaría Municipal, quien le debe firmar de recibido como evidencia. Se le proporciona el borrador de oficio para que lo pase a Corporación. Se le sugiere al Auditor (a) Interno (a) cumplir las recomendaciones del presente informe de supervisión, de acuerdo a las explicaciones brindadas y dejar evidencia de lo actuado. Nuevo. Dar cumplimiento antes del 19 de julio del año 2024.

6. Informe del Seguimiento de las Recomendaciones 2024. Recomendación N° 6. Elaborar el informe de seguimiento de recomendación utilizando el informe sucinto para evidenciar que las recomendaciones que no se han cumplido y presentar a Corporación Municipal después de la revisión efectuada por la DFAISM. Nuevo. Dar cumplimiento al 22 de julio del año 2024.

7. Archivos por cada actividad Realizada. 2024. Recomendación N° 7. Ordenar los papeles de trabajo de acuerdo a los procedimientos que se describen en cada programa utilizando se-

paradores en cada procedimiento. Nueva. A partir del 22 de julio dar cumplimiento a esta recomendación. 8. Hojas de pendientes 2024. Recomendación N° 8. A la UAI dar cumplimiento a las hojas de pendientes dejadas en la presente supervisión. Nueva. Dar cumplimiento al 09 de agosto del año 2024. INSTRUMENTOS ENTREGADOS PARA EL DESEMPEÑO DE LA LABORA DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA: Se entrega de manera física/electrónica a la Unidad de Auditoría Interna, los instrumentos aplicables para la ejecución de sus actividades, funciones y responsabilidades, mismo que también puede ubicar en la plataforma SATS. Se le entrega: 1- Formatos de somatoria e integración. 2- Formatos para revisión del libro de actas. 3- Formato para realizar un mejor análisis rentístico. Municipio de Guacacema, Departamento de Iquitos a los 12 días de julio del 2024 siendo las 2:00 pm se procede a la firma del presente informe haciendo saber al Auditoría Interna que cualquier duda, explicación o aclaración la puede hacer a la dirección de correo rebeca@tsc.gob.hk, supervisor asignado a la Unidad de Auditoría Interna de esta Municipalidad con copia a munzanarez@tsc.gob.hk jefe del Departamento de Fiscalización de Auditoría Interna del Sector Municipal o al teléfono de la Gerencia de Auditorías Sector Municipal 2230 2796, Teléfono de planta 2230-8789 extensión 1370/1380. 12- Asuntos Varios: Participación del Tesorero Municipal Francis Morales Gálvez: Quien informa a la Honorable Corporación Municipal que para poder pagarles su respectiva dieta tienen que ir a la SATA a solicitar el contrato de adhesión y ahí les extenderán unos recibos, los cuales presentarán al momento de hacer el pago de sus dietas. Es la nueva actualización del sistema. 13- Acuerdos y Resoluciones. #1- La Honorable Corporación Municipal Aprobó la Rendición de Cuentas acumulada al Segundo Trimestre del 2024. #2- La Honorable Corporación Municipal Aprobó el Informe de Avance Físico y Financiero de Proyectos y del Gasto Ejecutado al Segundo Trimestre de 2024. #3- La Honorable

VIVE

Corporación Municipal Aprobó la solicitud de desembolso de la Red de Salud Gualense - San Andrés, por un monto de L. 2,000,000.00 Dos Millones de Lempiras Exactos. Por concepto de cancelación de productos farmacéuticos y pago de personal de junio y julio del año 2024. #4- La Honorable Corporación Municipal Aprobó el material solicitado para remodelar el espacio físico donde funcionan el laboratorio clínico en el CIS Gualense.

#5- La Honorable Corporación Municipal Aprobó cancelar al señor Gustavo Pérez Cruz la cantidad de L. 1,500,000.00

Un Millón Quinientos Mil Lempiras Exactos. Por adquisición de la compra del terreno para la construcción del Estadio Municipal, el cual ahora pertenece a la Municipalidad de Gualense, Departamento de Lempira. El predio está ubicado en el Barrio El Moneadero, Gualense, Lempira. #6- La Honorable Corporación Municipal Aprobó el Informe de Supervisión Tribunal Superior de Cuentas, Gerencia de Auditorías Gubernamentales.

#7- La Honorable Corporación Municipal Acuerda dar el material para el C.E.B. Lempira que se necesita para que los maestros y padres de familia ejecuten el proyecto solicitado. #8

La Honorable Corporación Municipal Aprobó Modificaciones Presupuestarias. Ampliación Presupuestaria Expediente NO. 372

Acto de Aprobación: 191-2024

Estado: APROBADO

Fecha de Aprobación de Acto: 22/7/2024 Fecha Aprobación SANI: 26/7/2024

Presupuesto de Ingresos:

RUBRO	DESCRIPCION	MONTO	FUENTE
22.1.2.02.01.2	Ampliación de Ingresos y Egresos de la Red de Salud transferencias de desembolso variable correspondiente al primer monitoreo de los meses de enero, febrero y marzo del 2024 de desembolso por incentivo al resultado correspondiente al primer monitoreo de los meses de enero, febrero y marzo del 2024	623,552.94	11-001-02 - Donación de la Secretaría de Salud.

Obteniendo una nota del 85%, producción de 3 paños producidos en el mes de mayo del año 2024.

Total Presupuesto de Ingresos: 625,552.94

Presupuesto de Egresos:

ESTRUCTURA	GASTO	MONTO	FUENTE
11 03 000 004 00051400	11-001-02 20 6	625,552.94	11-001-02-Donación de la Secretaría de Salud

Total Presupuesto de Egresos: 625,552.94

H9-La Honorable Corporación Municipal Aprobó Modificaciones Presupuestarias, Transferencias Presupuestarias Expediente No. 373

Acta de Aprobación: 191-2024 Estado: APROBADO

Fecha de Aprobación de Acta: 22/11/2024 Fecha Aprobación SAMI: 30/11/2024

Estructuras Programáticas del Gasto Debito:

ESTRUCTURA DEL GASTO	MONTO	FUENTE
DA 00 000 006 00024720 11-001-01-35 3	150,000.00	11-001-01-Transferencia para Gobierno Local

Total de Estructura de Egresos Debito: 150,000.00

Estructuras Programáticas del Gasto Credito:

ESTRUCTURA DEL GASTO	MONTO	FUENTE
03 00 000 001 00027500 11-001-01 10 1	150,000.00	11-001-01-Transferencias para Gobierno Local

Total de Estructura de Egresos Credito: 150,000.00

H10-La Honorable Corporación Municipal Acuerdo Transitorio Dominio Pleno a favor de la Clínica Materna Infantil a favor de la Secretaría de Salud, Pública. A petición de la Secretaría de Estado en el Despacho de Salud Pública. El lote de terreno se encuentra ubicado en Barrio El Centro, Guadalupe, Tempique. Donde está construido actualmente el C.M.I. Este terreno fue donado por el difunto Señor Otilio Barrios. 14- No habiendo más que tratar, se dio por cerrada la sesión siendo las 5:30 pm. Se firma y se sella para

Ing. Milton Otilio Barrios



(AUSENTE)

Steven Ariel Amaya Ayala

VIVA

Alcalde Municipal

Vice Alcalde

María Maribel Martínez Orellana

Cándida Azucena Loínez

Regidor I

Regidor II

~~Isaías Bonales Cantuero~~

Santos Paz

Isaías Bonales Cantuero

José Santos Paz Ramos

Regidor III

Regidor IV

Dina Letecia Paz

Pedro René Cantuero

Pedro René Cantuero García

Regidor V

Regidor VI

Rigo Ramos Sánchez

Francisco Rivas Corea

Regidor VII

Regidor VIII


 LUIS MARLEZ CRUZ RAMOS
 Secretario Municipal

ACTA 192-2024

Sesión Ordinaria Realizada con los miembros de la Honorable Corporación Municipal el día jueves 01 de agosto del año 2024. Siendo las 9:00 am. Presidió la sesión el señor Alcalde Municipal Ing. Milton Otilio Bautista Delcid. AUSENTE el Vice Alcalde Lic. Steven Ariel Amaya Ayala. Regidores Municipales por su orden: Regidor I María Maribel Martínez Orellana, Regidor II Cándida Azucena Loínez Alfaro (AUSENTE), Regidor III Isaías Bonales Cantuero, Regidor IV José Santos Paz Ramos, Regidor V Dina Letecia Paz, Regidor VI Pedro René Cantuero García, Regidor VII Rigo Ramos Sánchez, Regidor VIII Francisco Rivas Corea. Y con la asistencia de la Secretaría Municipal Luis Marle Cruz Ramos que da fe de lo actuado. Seguidamente se desarrolla la siguiente agenda:

1- Bienvenida.

2- Oración a Dios.

3- Comprobación del Quórum.

VIVA