




**COMISIÓN CIUDADANA DE TRANSPARENCIA  
MUNICIPIO DE SENSENTI, OCOTEPEQUE**

**INFORME DE AUDITORIA SOCIAL**

**“PROCESO DE EJECUCIÓN DE PROYECTOS CON  
RECURSOS DE LA ERP, CORRESPONDIENTES AL  
AÑO 2006”**

**DICIEMBRE 2007**



**COMISIÓN CIUDADANA DE TRANSPARENCIA  
MUNICIPIO DE SENSENTI, OCOTEPEQUE**

**COMISIONADO MUNICIPAL**

**DANIEL GAVARRETE**

**COMISIÓN CIUDADANA DE TRANSPARENCIA**

**LUIS ROBLES**

**LUIS EDGARDO LÓPEZ**

**TIBURCIO BRIZUELA**

**DICIEMBRE 2007**

# Índice

Introducción .....	1
Objetivos de la Auditoria .....	2
Actividades Realizadas .....	2
Datos Generales del Municipio. ....	3
Análisis Comparativo de proyectos Priorizados versus Aprobados.....	3
Antecedentes de la Auditoria .....	5
Elaboración PIM.....	5
Aprobación Y Ejecución:.....	6
Actores Involucrados .....	6
Documentos Existentes:.....	7
Responsables de la Contratación:.....	8
Compra de Materiales:.....	8
Ejecución.....	8
Uso de los Fondos.....	8
Nivel de participación en las diferentes etapas: .....	9
Principales Hallazgos.....	9
Conclusiones .....	10
Recomendaciones .....	11
Anexos .....	12

## Introducción

Con el presente informe queremos dar a conocer los resultados de la Auditoría Social practicada al proceso de Ejecución de Proyectos con recursos de la Estrategia para la Reducción de la Pobreza ERP, asignados al municipio de Sensenti, y correspondientes al año 2006. El documento contiene un breve análisis de la forma en que se realizaron los diferentes pasos, con énfasis en los diferentes actores involucrados y su nivel de participación, de igual forma se mencionan los hallazgos, observaciones, conclusiones y recomendaciones en cada fase desarrollada, Siendo importante mencionar que el punto de partida para la realización de nuestro trabajo fue contar oportunamente con la ruta metodológica a seguir, como también la herramienta de auditoría social y monitoreo elaboradas para tal fin desde el Espacio Regional de Occidente EROC<sup>1</sup>, estas herramientas fueron aplicadas en primer lugar al señor alcalde municipal, como también a algunos regidores con el propósito de medir el nivel de involucramiento y manejo de la información.

Un elemento clave en nuestro trabajo es el deseo de contribuir con el Gobierno Local a ejecutar de forma transparente y participativa estos y otros recursos que llegan a la municipalidad, de igual forma nuestras recomendaciones van dirigidas a mejorar algunos procedimientos que permitan a nuestras autoridades mejorar en su labor de administradores.

Esperamos que el presente informe sea considerado y tomado en cuenta por la Honorable Corporación Municipal a partir de la fecha.

---

<sup>1</sup> El EROC, Espacio Regional de Occidente, es una instancia que articula los diferentes sectores de la sociedad civil y los gobiernos locales de los municipios integrados en las mancomunidades de los departamentos de Ocoatepeque, Copan y Lempira. Este se constituye en instancia para el análisis de políticas públicas en la región, promoviendo la solidaridad y cooperación entre las mancomunidades y departamentos. Siendo una plataforma de gestión e incidencia a favor de los procesos de desarrollo integral, descentralización y transparencia.

## Objetivos de la Auditoria

### Objetivo General:

Garantizar la Transparencia en la ejecución de los proyectos con fondos de la ERP, y que el proceso se desarrolle de forma democrática, participativa e incluyente.

### Objetivos Específicos:

- Verificar la forma en la que se desarrolla el proceso.
- Realizar un análisis de la información y emitir las recomendaciones necesarias.
- Garantizar un buen manejo de los recursos en este y sobre todo futuros ejercicios.

## Actividades Realizadas

### Paso N° 1

- Conocer la ruta metodologica para la ejecución de los proyectos.
- Construcción de Herramientas para la Auditoria Social y Monitoreo.
- Elaborar plan de acción.

### Paso N° 2

- Notificación por escrito al Gobierno Local sobre la intervención del Comisionado Municipal y la Comisión de Transparencia, como auditores sociales del proceso.
- Aplicación de Herramientas de Auditoria Social.

### Paso N° 3

- Análisis de información recolectada.
- Elaboración de Informe preliminar.

### Paso N° 4

- Socialización del informe preliminar con todos los actores involucrados, y retroalimentación.
- Elaboración del informe final

## Datos Generales del Municipio.

Nombre de Municipio: Sensenti

Total Población	Urbana 18.04%	Rural 81.96%	Hombres 50.88%	Mujeres 49.12%
8259	1490	6769	4202	4057

Total de Hogares: 1698

Extensión Territorial: 121.5 Km<sup>2</sup>

Índice de Desarrollo Humano: 0.579

## Análisis Comparativo de proyectos Priorizados versus Aprobados

Fondos Asignados	Fondos Aprobados	Diferencia a favor o en contra	Primer Desembolso 45%
1,637,781.45	1,537,781.46	100,000.00	692,001.66
<b>Total fondos aprobados por Eje:</b>			
<b>Eje Productivo</b>	<b>Eje Social</b>	<b>Eje Institucional</b>	
900,779.80	473,223.51	163,778.15	

### Plan de Inversión Municipal Enviado en base a la Asignación municipal por eje:

Eje Productivo: 55%

Total Asignación: 900,779.80

Nº de Prioridad	Nombre del Proyecto	Aldea	Caserío Barrio o Colonia.	Costo del proyecto/ Fondos ERP
1	Electrificación rural de la comunidad de Buena Vista	Buena Vista	Buena Vista	250,000.00
2	Electrificación de la comunidad de Gualen.	Gualen.	Gualen.	250,779.80
3	Beneficio de café Húmedo "Flor del Pino"	Gualtaya	Gualtaya	200,000.00
4	Proyecto de Apicultura	San Francisco Cones	San Francisco Cones	200,000.00

Eje Social: 35%

Total Asignado: 573,223.51

Nº de Prioridad	Nombre del Proyecto	Aldea	Caserío Barrio o Colonia.	Costo del proyecto/ Fondos ERP
1	Construcción de una aula escolar y Bodega	El Matazano		100,000.00
2	Construcción de centro de computo	Santa Cruz		93,223.51
3	Construcción de fosa séptica.	Casco urbano		30,000.00
4	Construcción de centro comunal	La Loma		100,000.00
5	Construcción de aula escolar.	El Membrillo		100,000.00
6	Construcción de Cancha de Fútbol	Azacualpa		150,000.00

Eje Institucional: 10%

Total Asignado:

Nº de Prioridad	Nombre del Proyecto	Aldea	Caserío Barrio o Colonia.	Costo del proyecto/ Fondos ERP
1	Comisión de transparencia	Municipal	Municipal	30,000.00
2	Patronato y sociedad civil	Municipal	Municipal	33,778.15
3	Municipalidad	Municipal	Municipal	100,000.00

**Detalle de proyectos Aprobados por la Comisión ADHOC, desglosados por ejes:**

<b>Eje Productivo</b>	
Electrificación rural comunidad buena vista	250.000,00
Electrificación en la comunidad de Gualen	250.779,80
Construcción de beneficio de café húmedo en la comunidad de Gualtaya	200.000,00
Proyecto de apicultura en san francisco canes	200.000,00
<b>Total</b>	<b>900,779.80</b>
<b>Eje Social</b>	
Construcción de una aula escolar y una bodega en la comunidad de el Matazano	100.000,00
Construcción de centro de computo	93.223,51
Construcción de una fosa séptica	30.000,00
Construcción centro educativo en le Membrillo	100.000,00
Construcción cancha de football Azacualpa	150.000,00
<b>Total Eje Social</b>	<b>473.223,51</b>
<b>Eje Institucional</b>	
Centro comunal de la loma	100.000,00
Fortalecimiento de la comisión de transparencia/sensenti	30.000,00
Fortalecimiento de los patronatos comunales	33.778,15
<b>Total Eje Institucional.</b>	<b>163,778.15</b>
<b>Total Recursos Aprobados</b>	<b>1,537,781.46</b>

## Antecedentes de la Auditoría

El municipio de Sensenti se ha caracterizado por un alto nivel de participación, organización e involucramiento de la Sociedad Civil, también por la voluntad de apertura política mostrada por quienes han gobernado, muestra de ello es que el primer Comisionado Municipal y Comisión Ciudadana de Transparencia electa en el departamento de Ocotepeque fue en nuestro municipio.

Se menciona esto como antecedente a la Auditoría Social que hoy nos ocupa, es alentador afirmar que en los últimos años existen avances significativos en cuanto a participación ciudadana y control social se refiere, aspectos fundamentales y determinantes para el fortalecimiento de la democracia, y con ello la gobernabilidad. Sin embargo es importante señalar que para lograr un nivel de buena gobernabilidad y democracia se requiere también de la voluntad política del Gobierno Local.

En lo concerniente a la Auditoría Social en el proceso de ejecución de proyectos con fondos de la ERP se menciona lo siguiente:

## Elaboración PIM

1. Se realizó una reunión para socializar el proceso en la misma participo la Corporación Municipal, Comisión de Transparencia y Coordinadora de Sociedad Civil, contando con el apoyo del alcalde municipal de La Labor quien explicó el procedimiento haciendo énfasis en la importancia del involucramiento de la Sociedad Civil, es importante señalar que esta reunión fue promovida por parte de la Comisión de Transparencia y la Coordinadora de Sociedad Civil.
2. Producto de esta reunión se realizaron asambleas comunitarias con el propósito de priorizar los proyectos a ejecutar.
3. Luego de contar con las comunidades y proyectos priorizados se procedió a la elaboración del Plan de Inversión Municipal PIM-ERP, y sus respectivos perfiles de proyectos, el cual fue entregado<sup>2</sup> al Comisionado Nacional de la ERP, para su posterior revisión y aprobación.

---

<sup>2</sup> Esta entrega se celebró oficialmente en el municipio de La Labor, en jornada departamental propiciada por el EROC para tal fin, en la cual se contó con la presencia del Comisionado Nacional de la ERP y representación de los diferentes municipios.

## Aprobación Y Ejecución:

1. Al momento de realizar la auditoría no se había desarrollado ningún tipo de socialización ni concertación con la Sociedad Civil, para determinar cuales serían los proyectos a ejecutar con el primer desembolso, en tal sentido se puede afirmar que el proceso de ejecución de los proyectos ha sido una tarea excluida del gobierno municipal, ya que en el mismo no se ha propiciado la participación de la Sociedad Civil.
2. No se ha conformado una Comisión de Seguimiento y apoyo al proceso tal como lo especifica la ruta metodológica.

## Actores Involucrados

Entre los principales actores se destacan:

Cuadro Resumen con actores participantes y su rol en el proceso.

Nombre del Actor	Su Rol en el Proceso
Corporación Municipal	<ul style="list-style-type: none"><li>▪ Dirigido y liderado el proceso.</li><li>▪ Ha ejecutado individualmente los proyectos.</li></ul>
Coordinadora de Sociedad Civil	<ul style="list-style-type: none"><li>▪ Incidir ante la Corporación para que el proceso se desarrolle de forma participativa.</li></ul>
Comisionado Municipal y Comisión Ciudadana de Transparencia.	<ul style="list-style-type: none"><li>▪ Observadores del proceso</li><li>▪ Incidir ante la Corporación para que el proceso se desarrolle de forma participativa.</li></ul>

Observación: Es importante recalcar que este proceso no se dio en un marco de participación activa entre el Gobierno Local y la Sociedad Civil organizada, a pesar de que es una de las exigencias enunciadas en el reglamento operativo que se emitió desde el despacho del Comisionado Nacional de la ERP.

## Documentos Existentes:

Según la información proporcionada por el Señor Alcalde, en la municipalidad no existen documentos soportes de cada una de las etapas desarrolladas, toda la documentación se encuentra en la Unidad Técnica Intermunicipal de la Mancomunidad Guisayote, entre los principales se enumeran los siguientes:

Etapa	Documentación Disponible
Elaboración del PIM	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Actas de reuniones</li> <li>▪ Listados de asistencia</li> <li>▪ Perfiles de Proyectos</li> <li>▪ PIM-ERP</li> </ul>
Ejecución de Recursos	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Actas de Reuniones</li> <li>▪ Listados de Asistencia</li> <li>▪ Acta de aprobación por la comisión ad-hoc.</li> <li>▪ Ordenes de pago</li> <li>▪ Cotizaciones</li> <li>▪ Contratos</li> <li>▪ Convenios</li> </ul>

Observaciones: Se realizó una visita a la UTI, con el propósito de constatar la existencia de la documentación enumerada, como resultado se obtuvo lo siguiente:

Proyecto	Documentación	Observaciones
Construcción de beneficio de café húmedo en la comunidad de Gualtaya	Facturas de Compra	No se realizaron Cotizaciones.
Electrificación rural comunidad buena vista	3 Cotizaciones	Las cotizaciones se realizaron con la misma casa comercial.
Electrificación en la comunidad de Gualen	2 cotizaciones	Las cotizaciones se realizaron con la misma casa comercial.
<b>Otros Documentos</b>		
<b>Documento</b>	<b>Observaciones</b>	
Copia de perfiles de proyectos	En forma digital	
Constancia Bancaria	Emitida por banco de Occidente	
Lista de asistencia	Reunión preliminar para concertación de fondos de la ERP.	
Plan de Inversión Municipal		

Observación: Es de hacer notar que no existe actas, listados de asistencia de las reuniones (solo hay uno), ordenes de pago ni contratos.

## Responsables de la Contratación:

- Según información proporcionada no se ha contratado a nadie.
- Según información proporcionada la selección de los proveedores se realizó de acuerdo a la calidad, no existe documentación que respalde la forma en que se realizó la selección de los proveedores (actas, listados de las personas que tomaron la decisión.)

## Compra de Materiales:

- Según información brindada al momento de la entrevista no se habían realizado las compras.
- No se ha conformado aun la comisión de seguimiento que estipula la ruta metodológica. Dicho sea de paso el principal objetivo de esta comisión es de que el proceso se haga de forma mas participativa e incluyente.

## Ejecución

- Al momento de realizar la entrevista el señor alcalde manifestó que se están ejecutando los proyectos en base a los perfiles. Sin embargo no existe en la municipalidad copia de los perfiles ni otra documentación que respalde esta información.
- No se ha realizado supervisiones, o si se han realizado no existen registros que lo respalden.

## Uso de los Fondos

De acuerdo a la información proporcionada se ha cumplido con todos los reglamentos, manuales y disposiciones emitidas para el buen manejo de los recursos. En la practica y partiendo del conocimiento sobre los diferentes reglamentos se determina que en su mayoría no se ha cumplido con los diferentes instrumentos reguladores. (Reglamento ERP, Tipología de Proyectos, Manual Operativo, Perfiles de proyectos, ruta metodologica, criterios establecidos por el Comisionado de la ERP)

## Nivel de participación en las diferentes etapas:

Según información brindada el proceso se ha desarrollado con un alto nivel de participación de los diferentes actores, de igual forma se toma en consideración la opinión de los diferentes actores, para mayor ilustración se detalla por etapas en la siguiente tabla:

Etapa del proceso	Actores involucrados	Observaciones
Priorización de los proyectos (PIM-ERP)	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Corporación Municipal.</li> <li>▪ Coordinadora de Sociedad Civil.</li> <li>▪ Comisionado Municipal</li> <li>▪ Comisión de Transparencia</li> </ul>	Esta etapa se dio de forma improvisada, faltando tres días para la entrega de la documentación al Comisionado nacional de la ERP.
Perfilación de los proyectos	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Beneficiarios</li> <li>▪ Corporación Municipal</li> <li>▪ UTI<sup>3</sup></li> </ul>	Esta etapa se desarrollo con la participación directa de los beneficiarios de los proyectos y el acompañamiento de la UTI.
Contratación de mano de obra	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Corporación Municipal</li> </ul>	Los regidores entrevistados manifiestan no conocer como se han desarrollado esta fase.
Adquisición de materiales	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Corporación Municipal</li> </ul>	Los regidores entrevistados manifiestan no conocer como se han desarrollado esta fase.
Ejecución de los proyectos	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Corporación Municipal</li> </ul>	Los regidores entrevistados manifiestan no conocer como se han desarrollado esta fase.
Seguimiento, monitoreo y supervisión.	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ UTI</li> </ul>	Se ha supervisado los proyectos de infraestructura por la UTI, sin embargo no existen registros en la municipalidad.

## Principales Hallazgos

Luego de realizar un análisis de las diferentes acciones realizadas en el proceso de identificación de comunidades, identificación de beneficiarios, priorización de proyectos y ejecución de los mismos se encuentra lo siguiente:

- a) Existe una diferencia negativa entre lo asignado y lo aprobado por la cantidad de 100,000.00 lempiras.
- b) Se determina según la información del acta de aprobación que el proyecto siguiente no fue aprobado:

Nº de Expediente	Nombre del Proyecto	Comunidad	Costo
	Municipalidad	Municipio	100,000.00
		Total	100,000.00

<sup>3</sup> UTI Unidad Técnica Intermunicipal de la Mancomunidad Guisayote

- c) La elaboración del PIM se dio de forma improvisada, faltando únicamente 3 días para la entrega de la documentación.
- d) No se nos proporcionó información clara que permita conocer cuál es la forma en que se están ejecutando los proyectos.
- e) No se ha cumplido con la organización e involucramiento de la Comisión de Seguimiento.
- f) No existen registros que demuestren la forma en que se realizaron las contrataciones de mano de obra, adquisición de materiales y servicios requeridos en la ejecución de los proyectos.

## Conclusiones

- Las observaciones y recomendaciones que se hacen en el presente informe, están basadas en los reglamentos, metodologías y leyes vigentes, por lo que se sugiere sean respetadas y acatadas por la Corporación Municipal y demás actores involucrados.
- Existe un alto grado de confusión o simple desinterés por parte de las autoridades en promover la participación de la Sociedad Civil.
- Ha sido muy restringido el acceso a la información para la Sociedad Civil.
- No se dedicó el tiempo necesario para realizar un proceso que garantizara la selección de beneficiarios y priorización de proyectos de forma participativa e incluyente, trayendo esto la resistencia de la población en aceptar algunas decisiones que desde el gobierno municipal se han implementado. (comunidad de Gualtaya<sup>4</sup>)
- Partiendo de una serie de debilidades identificadas en la ejecución de los presentes recursos concluimos que: La mayor parte de las fallas responden a la falta de experiencia y no malas intenciones, en tal sentido en esta ocasión las recomendaciones del informe serán de uso interno, de lo cual se enviara copia únicamente al Comisionado Nacional de Los Derechos Humanos CONADEH, como antecedente de respaldo a nuestro trabajo.
- Es importante mencionar que el cumplir con las recomendaciones aquí descritas será la base para que nuestro municipio pueda tener éxito en la ejecución actual y pueda así acceder a futuros fondos.
- Este trabajo fue posible gracias al acompañamiento brindado por las instituciones de apoyo, principalmente por el Programa de Participación Ciudadana de La Asociación de Organismos No Gubernamentales ASONOG y El Comisionado Nacional de Los Derechos Humanos CONADEH.

---

<sup>4</sup> En esta comunidad se originó un conflicto ya un grupo representativo de la población no estaba de acuerdo con la forma en que se priorizó el proyecto a ejecutar.

## Recomendaciones

Recomendamos lo siguiente:

- Recomendamos realizar reuniones de coordinación entre la Corporación Municipal, Comisión de Seguimiento y de mas actores involucrados, para poder coordinar mejor el trabajo en la ejecución de los fondos.
- Sugerimos realizar las investigaciones necesarias sobre el motivo de la reducción de los fondos asignados en comparación con los aprobados, y hacer las correcciones necesarias a la menor brevedad posible.
- Recomendamos que para continuar con la ejecución de los proyectos se tomen en cuenta los perfiles elaborados para tal fin.
- Se recomienda incorporar de forma efectiva la Comisión de Seguimiento para la ejecución y seguimiento de los diferentes proyectos.
- Recomendamos que cuando se realicen reuniones, asambleas o cabildos se levanten listados de asistencia y actas con todos los puntos tratados estos como pruebas documentales de la realización de las mismas.
- Recomendamos que para la ejecución de los futuros desembolsos al momento de realizar la compra de materiales, se realicen las cotizaciones necesarias por proyecto y que se haga un análisis previo Junto con la comisión de seguimiento para seleccionar el mejor proveedor.
- La selección de los oferentes debe realizarse de acuerdo a las normas establecidas, es decir de forma participativa y no exclusivamente por el alcalde municipal.
- Se recomienda que al momento de hacer una supervisión a algún proyecto se deje registro de ella donde especifique las actividades ejecutadas y la fecha en que fueron realizadas.
- Se recomienda establecer contratos u convenios con los beneficiarios a fin de garantizar que los proyectos se realicen de forma adecuada y sostenible.
- Se recomienda que para la ejecución de los proyectos productivos se estime la posibilidad de suscribir convenios, con otras instancias que cuenten ya con las capacidades instaladas, como por ejemplo cooperativas, cajas rurales u otras que demuestren experiencia y responsabilidad. Esto con el propósito de mejorar en aspectos de sostenibilidad.
- Se recomienda establecer compromisos por escrito con los beneficiarios de proyectos productivos, con el propósito de garantizar el retorno de los recursos y que la municipalidad pueda seguir beneficiando a otras comunidades.

## Anexos

- Copia de la herramienta de auditoría social<sup>5</sup>
- Copia de herramienta Monitoreo.

---

<sup>5</sup> La herramienta de Auditoría Social y Monitoreo es un apoyo del EROC Espacio Regional de Occidente.

# Anexos

**INTRODUCCIÓN**

La presente herramienta tiene como propósito contribuir en el ejercicio de auditoria social y transparencia por parte de las Comisiones Ciudadanas de transparencia, asimismo permite documentar el proceso de priorización planificación y la toma de decisiones para la ejecución de los fondos ERP asignados al municipio para el año 2006. Es importante destacar que esta auditoria social será una práctica de soporte para el acceso a los fondos asignados en los próximos años, además se convierte en un respaldo para la Corporación Municipal, por lo tanto es importante que la Comisión de Transparencia Municipal asuma con toda la responsabilidad la función de auditor social legítimamente electa por la sociedad civil para tal efecto.

**Datos generales del Municipio**

Nombre del Municipio			
Ubicación (Depto. Manco, zona)			
Población			
Extensión territorial			
Índice de pobreza			
Fondo asignado ERP			
Fondo aprobado			
Proyectos aprobados por Eje	<b>Eje Productivo</b>		
	Nombre del Proy.	Monto	Lugar
		Total	
	<b>Eje Social</b>		
	Nombre del Proy.	Monto	Lugar
	Total		
<b>Eje Gobernabilidad</b>			
Nombre del Proy.	Monto	Lugar	
	Total		

Nota: Para el levantamiento de esta información se consultara en los archivos de la Municipalidad (tesorero, Secretaria, Alcalde)

**Actores involucrados**

N	Nombre de la organización que participo en el proceso de construcción del PIM-ERP	Rol que desempeño

Nota: La columna del rol será un breve relato, para lo cual se consultara a funcionarios y empleados municipales y se verificaran en listados o actas y con los directivos de las organizaciones que participaron u otros. (pedir copia de actas o listados)

**Nivel de participación**

Preguntas	Relato
¿Cómo se realizo la Selección de los proyectos priorizados?	
¿Como se seleccionaron los beneficiarios de proyectos?	
¿Realmente los proyectos benefician a la población mas pobre?	

Nota: Estas preguntas se harán al Alcalde Municipal o corporación y se verificaran sus respuestas con los actores involucrados.

**Documentos existentes**

Preguntas	Respuesta
¿Existen actas de cabildos abiertos donde se establece la priorizacion de proyectos?(fecha, # de acta, otros)	
¿Las actas presentan algunas inconsistencias como borroneos, tachas, manchones?	
¿Los proyectos aprobados por el Consejo Consultivo, son realmente los aprobados en el Cabildo Abierto?	

Nota: estas preguntas se verificaran en los libro de actas y documentos de proyectos aprobados. (Copia de actas y documento de proyectos)

**Responsables de la contratación**

Preguntas	Relato
¿Quiénes participaron en la contratación de mano de obra?	
¿Cuántos oferentes participaron para el proceso de contratación?	
¿Qué documentos existen para que respaldan la contratación?	
¿Cómo se seleccionaron los proveedores de materiales?	
¿Los ejecutores de los proyectos favorecen el recurso humano existente en Municipio o de la Mancomunidad?	

*Nota: Las preguntas se harán al Alcalde Municipal y se verificarán en actas y en documentos existentes (copia de contratos, actas)*

**Compra de materiales**

Preguntas	Relato
¿Se siguieron los procedimientos establecidos en ley, para la compra de materiales? (cotizaciones y citar otras)	
¿Cuál es el estado físico de los materiales?	
¿Existen órdenes de compra, de pago, facturas y recibos sobre la adquisición de materiales herramientas y equipos?	
¿Quiénes participaron en la compra de los materiales herramientas y equipos?	
¿Qué nivel de participación ha tenido la comisión de seguimiento?	

*Nota: Solicitar copia de órdenes de compra, de pago, facturas y recibos, la pregunta dos será hará a los contratistas y se verificara en bodega.*

**Ejecución**

Preguntas	Relato
¿Los proyectos se están ejecutando según se establece en los perfiles de proyectos? (ejecución presupuestaria: Aporte comunitario, Municipal, ERP; especificaciones técnicas, calidad de materiales)	

¿Se están ejecutando las obras de acuerdo a lo establecido en el contrato?	
¿Los proyectos se han ejecutado según el porcentaje del primer desembolso?	
¿La comisión de seguimiento y la UTI/UTM han realizado las supervisiones técnicas requeridas en los proyectos?	
¿Existe algún registro de supervisión?	
¿Existen convenios de cooperación institucional para la ejecución y seguimiento de los proyectos?	

Nota: verificar en los archivos de la municipalidad; Unidades Técnicas, la existencia de convenios de cooperación, bitácoras, perfiles de proyectos y otros.

#### Uso de los fondos

Los fondos asignados al municipio han sido ejecutados según:			Relato
	Si	No	
Reglamento de la ERP			
Tipología de Proyectos			
Manual Operativo			
Planes de inversión Municipal			
Perfiles de proyectos			
Ruta metodológica			
Criterios establecidos por el comisionado de la ERP?			

Nota: Este cuadro deberá ser aplicado con diferentes actores: Alcalde, Corporación; UTI/UTM, Comisión de seguimiento, grupos beneficiarios, organizaciones locales.

Las diferentes etapas del proceso de los fondos ERP han sido participativos:			Relato
	Si	No	
Priorización de los proyectos (PIM-ERP)			
Perfilación de los proyectos			
Contratación de mano de obra			
Adquisición de materiales			
Ejecución de los proyectos			

Nota: Este cuadro deberá ser aplicado con diferentes actores: Alcalde, Corporación; UTI/UTM, Comisión de seguimiento, grupos beneficiarios, organizaciones locales y es de suma importancia verificar en los documentos de respaldo.

¿Existe un sistema contable municipal para el control en la ejecución de los fondos ERP, que permite una administración eficiente de los mismos?

Observaciones generales:

Comentarios generales:

Sugerencias y recomendaciones

Firma de la persona que brindo la Información.

**Ficha de Monitoreo para la ejecución de fondos ERP**

La presente ficha se constituye en una herramienta práctica para facilitar la obtención de información básica sobre el desarrollo del proceso de ejecución de los fondos ERP, por parte de las Comisiones Ciudadanas de Transparencia. La misma tiene como propósito resumir el nivel de avance en la ejecución de planes de inversión y proyectos a ejecutarse con los fondos correspondientes al año 2006, como también se convertirá en un insumo básico para la elaboración de informe por parte de la Comisión Ciudadana de Transparencia.

Municipio:		Fecha:	
Mancomunidad:		Responsable:	
Departamento:		Fuente de Información	
Fecha de recepción de Fondos ERP asignados:			
¿Cuántas reuniones de concertación y de participación ciudadana se han realizado? ¿Estas reuniones han sido documentadas? <sup>1</sup>			
Fecha de inicio del proceso de ejecución:			
¿Cuál fue el primer paso emprendido por la Corporación Municipal como inicio al proceso de ejecución de proyectos ERP?			
¿Qué actores se ha involucrado en el proceso:			
Corporación Municipal		Coordinadora de S.C.	
Red de Jóvenes		Patronatos o CODECOS	
		Red de Mujeres	
		Otros	
Observaciones:			
¿Existe comunicación permanente entre la Corporación Municipal y Comisión de Transparencia?			
¿Se han realizando giras de campo para el seguimiento de los proyectos, cuantas y quienes han participado?			

<sup>1</sup> Adjuntar copia de documentación de respaldo.

Page No.

