



Republica De Honduras
Departamento De Colon
Municipalidad De Santa Rosa De Aguan
Teléfono 9975-2532/9591-5553
munisantarosadeaguan2022@yahoo.com
colonsantarosadeaguan@municipalidadhn.info



MEMORANDUM

Para: **Luís Alberto Henríquez Guardado**

Oficial de Información Pública

De: **Olga Amelia Varela Oliva**
Secretaria Municipal

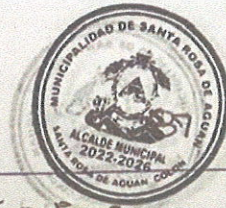


Asunto: **Actas De Corporación Municipal**
el Mes de Julio Año 2023

Fecha: **02 de Agosto del año 2023**

Por este medio remitimos actas de corporación municipal en el mes de julio del año 2023, para ser cargado al portal único de transparencia.

El Gobierno Del Pueblo Y Para El Pueblo.



Acto #55

Santa rosa de aguán día viernes 14 de julio del año 2023, sesión ordinaria celebrada por la honorable corporación municipal, de santa rosa de aguán, departamento de Colón. En las instalaciones que ocupa el centro comunal de la comunidad de Dos Bocas, siendo la 1:35 pm y reunidos el pleno de la corporación municipal, dirigida por el honorable alcalde municipal el señor Heber Napoleón Flores y la vice alcaldesa la señora Griselda Sarai Solís Rivas y los regidores en su respectivo orden: 1 regidor Luis Gerardo Castro Calderón, 2 regidor Oscar Martín Ordoñez Alvarado, 3 regidora Alba Roxa Ordoñez Munguía, 4 regidor Roberto Antonio Beyer Turcios, 5 regidor Saul Adán Sánchez Carrero, 6 regidor Laidy Arlety López Amparo. Reunidos el pleno de la honorable corporación municipal, ante mí persona como secretaria municipal de esta honorable corporación doy fe y legalidad de esta reunión celebrada. Se procedió a dar lectura a la agenda prevista para celebrarse la reunión de corporación.

Invocación a Dios

Comprobación del Quorum

Lectura, discusión y firma del acta anterior.

Ampliación presupuestaria para la ejecución de gestión integral de residuos sólidos, reforestación y protección de cuencas padre Andrés Tamayo.

Aprobación del informe de asistencia técnica del TSC año 2023.

Aprobación del PDA de la auditoría municipal año 2024

Ampliación presupuestaria caminos productivos.

Modificación presupuestaria para el proyecto SERNA.

Mensuras. Solicitudes de Dominio Pleno. Ampliación presupuestaria Calles internas Dos Bocas.

Puntos Varios.

Acuerdos

Cierre.

Misma agenda fue aprobada por mayoría absoluta. Como primer punto se hizo la oración de invocación a Dios, quien fue dirigida por mí persona como secretaria municipal. Se aprobó el Quorum. El alcalde municipal Heber Flores dio palabras de bienvenida. Siguiendo con la agenda se le dio lectura y discusión al acta anterior y luego se procedió a firmarla. Siguiendo con la agenda ampliación presupuestaria para la ejecución de gestión integral de residuos sólidos reforestación y protección de cuencas padre Andrés Tamayo. La jefade



Contabilidad y presupuesto Cesar Bermudez le expresa a la corporación se trata de el proyecto de SERENA, quien es el encargado el jefe de UANA, se tiene que abrir un renglon en su a mi, y se necesita aprobación para ingresar ese renglon es SAMI. Que fue la transferencia que ellos mandaron. El alcalde municipal también expresa se necesita hacer un traspaso por que no gusta el dinero que mandaron para el proyecto a ejecutar y la municipalidad tiene que poner una contraparte. PROYECTO SERENA, AMPLIACION DE INGRESOS POR TRANSFERENCIAS.

RUBRO DE INGRESOS	DESCRIPCION	Valor
22.11.02.01.02 11-011-02	Detalle de Transferencias de Capital de la Administración Central para los Gobiernos Locales (Transferencia de Secretaría de Estado en los Despachos de Recursos Naturales y Ambiente) (SERENA)	100,000.00
Total		100,000.00

RUBRO DE INGRESOS	DESCRIPCION	Valor
11.11.000002.000 5470211-011-01	Ejecución de Gestión integral de residuos sólidos reforestación y Protección de Cuencas Padre Andres Tamayo	100,000.00
TOTAL		100,000.00

MODIFICACION PRESUPUESTADA TRANSFERENCIAS ENTRE OBJETOS DE GASTOS.

DEBITO

Pro g.	Sub Pro g.	Pro y.	Act.	Obj g.	Objeto Gasto	FUENTE FINANCI.	DESCRIPCION	VALOR ACTUAL	DOMINACION	SALDO REAL
11	11	000	001	000	54200	11-001-01	MEASURAS DE ADAPTACION Y MITIGACION A CAMBIO CLIMATICO	L. 116,944.40	L. 35,000.00	L. 81,944.40
TOTAL								L. 116,944.40	L. 35,000.00	

CREDITO

Pro g.	Sub Pro g.	Pro y.	Act.	Obj g.	Objeto Gasto	FUENTE FINANCI.	DESCRIPCION	VALOR ACTUAL	AMPLIACION	SALDO REAL
11	11	000	002	000	54200	11-001-01	EJECUCION DE GESTION INTEGRAL DE RESIDUOS SOLIDOS REFORESTACION DE CUENCAS PADRE ANDRES TAMAYO.	100,000.00	L. 35,000.00	L. 135,000.00
TOTAL								L. 100,000.00	L. 35,000.00	

Siguiendo con la agenda aprobación del informe de asistencia Técnica del TSC año 2023. La secretaria municipal lee el informe por parte de el TSC, mediante la visita del supervisor del departamento de PECIALIZACION de auditorias internas del sector municipal el Lic. Carlos Velasquez, como una asistencia tecnica al departamento de auditoria interna municipal de la municipalidad. Informe N°01-2023-UAIM-SZA, por el periodo del 4 al 7 de julio del 2023, en oficinas de catastro. Se procedio a leer el informe en el cual se detalla las actividades realizadas por la auditoria interna mediante oficio N°77/SRAC/UAIM/23 de la auditora Blanca Portales da a conocer sus actividades desarrolla durante el periodo de junio 2022 a



junio 2023, en el informe se detallan las recomendaciones de la primera asistencia técnica recibida en el TSC. El informe presenta la evaluación del PoA 2022 y el PoA 2023, hasta junio, con un cumplimiento del PoA 2022 del 90% y un desfase del 10% y para el año 2023 un cumplimiento del 49% y por cumplir un 51% del cual se reviso solamente las actividades programadas enero-junio 2023. Mediante Oficio N° 80/SEAC/DAIM/2023 de fecha 5 de julio del 2023 la auditora expresa el incumplimiento del 10% del PoA 2022 y 2023, como principal motivo del no desarrollo fue la auditoria de dietas, ya que en vista que se solicito la información mediante 3 oficios y esta no fue proporcionada por el personal responsable. Para el año 2023 el PoA presento un desfase en vista que gran parte de las actividades se evaluarán hasta el 30 de junio de 2023, de los cuales algunos se tenían realizadas hasta mayo, otra parte de las actividades no fue evaluado por encontrarse programadas en una fecha posterior a la supervisión, quedando aun 6 meses para dar cumplimiento a las actividades pendientes antes mencionados. Siguiendo con la lectura del informe producto de la supervisión y asistencia técnica se formularon y discutieron las recomendaciones que se detallan a continuación, mismas que deberán ser implementadas por la Auditora Municipal. Recomendaciones de la actual supervisión 2023.

- #01 No existe una Autoevaluación en varios procesos administrativos en los departamentos que operan la información contable y legal.
- #02 Algunos empleados contables aun no estan al día en sus cuotas, otros no estan colegiados y algunos no son socios mercantiles y c.p.
- #03 Algunos funcionarios Corporativos y Empleados desconocen que el cumplimiento de recomendaciones emitidas por el Tribunal Superior de Cuentas o las Unidades de Auditoria Interna son de obligatorio cumplimiento desde su comunicación.
- #04 Realizar auditorias programadas en PoA 2022.
- #05 NO se observo la bitacora del Auditor Interno.
- #06. No se encontro registro de Impresión de Cuentas.
- #07 NO observamos calendario de capacitaciones.
- #08 Algunos expedientes con poca información.
- #09 No todas las recomendaciones se emiten por escrito, algunas son expresadas de manera verbal ante la corporación.
- #10 Varios manuales para el buen funcionamiento municipal, se encuentran desactualizados.
- #11 Revisión de la legalidad del libro de actas, mas efectiva.
- #12 En nuestra supervisión se comprobó que el procedimiento de control de asistencia del personal no es el adecuado debido que se maneja a través de un libro unico y no existe supervisión para observar la asistencia. El to-



total de empleados es de 63, anteriormente se manejaba por medio de reloj biométrico el cual no se usó por estar dañado. #13 Al revisar algunos procesos para la elaboración de proyectos se encontraron algunas deficiencias en los mismos, en sus expedientes y en las supervisiones. #14 Aplicación del programa de seguimiento de recomendaciones. #15 La unidad de auditoría interna no ha cumplido a cabalidad sus actividades programadas por retraso de entrega de información de los diferentes departamentos administrativos de corporaciones anteriores. #16 Se debe informar a su supervisor sus labores de fiscalización a su supervisor asignado para su respectiva revisión. #17 Se comprobó que un alto grado de empleados son responsables de varias funciones administrativas es siendo dos funciones incompatibles. #18 Se entrega un original a la secretaría municipal con el fin de informar a la corporación los resultados de la presente supervisión. El regidor Saul Sanchez expresa me parece muy bien la visita de auditoría, nosotros queremos trabajar de la mejor manera, y basados a lo que la ley dice. El alcalde municipal expresa me parece de igual manera bien, pero muy tarde vienen a supervisar, hubiese sido buena la supervisión cuando comenzamos. El alcalde municipal expresa que la recomendación #2 dice que los empleados contables no son perito mercantil y contador público colegiado y se necesitaría contratar por que se corre el riesgo que la información que presenta Cesia a la gobernación no sea recibida por que ella no es perito mercantil. El regidor Roberto Reyes pregunta si la jefa de contabilidad no tiene la profesión que el TSC ocupa, se va a despedir por que no llena los requisitos? El regidor Saul Sanchez expresa buscar un perito mercantil para así no tener problemas. Siguiendo con la agenda Aprobación del POA de la auditoría municipal año 2024. Se presenta la auditoría municipal Blanca Portales y le expresa a la corporación vengo a presentarles mi Plan Operativo Anual POA para que sea aprobado, es el POA del 2024 que lo presento en el 2023. Aquí lo más relevante es el calendario de mis actividades, son 252 días trabajados al año. La auditoría lee su POA y cada una de sus actividades a realizar. Siguiendo con la agenda Ampliación Presupuestaria Caminos productivos. El alcalde municipal expresa se acuerda en la reunión anterior se había hablado de la ampliación de los caminos productivos pero no se tenía la cantidad que la mancomunidad me la iba a pasar, ya lo hizo, se presenta el cuadro de la ampliación presupuestaria caminos



AMPLIACION PRESUPUESTARIA (TRASPASO)

DEBITO

Pro g.	Sub pro g.	Pro y	Act.	Obj. g.	Objeto Costo	FUENTE FINANC.	DESCRIPCION	Valor actual	DEMINUCION	SALDO REAL
15	03	000	002	000	42310	15-013-01	Compra de Vehículo	L. 1,200,000.00	L. 215,208.02	L. 984,791.98
TOTAL								L. 1,200,000.00	L. 215,208.02	

CREDITO

Pro g.	Sub pro g.	Pro y	Act.	Obj. g.	Objeto Costo	FUENTE FINANC.	DESCRIPCION	VALOR ACTUAL	AMPLIACION	SALDO REAL
15	01	005	000	005	42210	15-013-03	CONSTRUCCION DE PAVI- MENTO 154 ML DE CONCRETO HIDRAULICO CON BORDILLO Y CUNETA.	L. 1913,832.47	L. 215,208.02	L. 2,129,040.49
TOTAL								L. 1,913,832.47	L. 215,208.02	

Siguiendo con la agenda mensuras, solicitudes de Dominios Plenos. Se presentaron las solicitudes de mensuras de los ciudadanos: Luis Carlos Medina Gutierrez, Wilmer Alexi Duarte Guaritardo, Ada Cristina Santo Lumbi, Felipe Norberto Castillo Miguel, Wayni Carolina Lino Badden, Celmy Evelin Rodriguez Amola, Ana Beti Herrera Ayuleta. Solicitudes de Dominio Pleno no hubieron. Siguiendo con la agenda ampliacion presi-
puestaria calles internas de las bocas. El alcalde municipal expresa anduvo supervisando el trabajo de la reparación de las calles internas de las bocas y se necesita mas material, se necesita hacer una ampliación (Traspaso) para mas compra de vigas de material. La Corporación por unanimidad estuvo de acuerdo. se presenta la Ampliacion Pre-
supuestaria (TRASPASO).

DEBITO

Pro g.	Sub pro g.	Pro y	Act.	Obj. g.	Objeto Costo	FUENTE FINANC.	DESCRIPCION	VALOR ACTUAL	DEMINUCION	SALDO REAL
15	03	000	002	000	42310	15-013-01	COMPRA DE VEHICULO	L. 984,791.98	L. 350,000.00	L. 634,791.98
TOTAL								L. 984,791.98	L. 350,000.00	

CREDITO

Pro g.	Sub pro g.	Pro y	Act.	Obj. g.	Objeto Costo	FUENTE FINANC.	DESCRIPCION	VALOR ACTUAL	AMPLIACION	SALDO REAL
15	01	003	003	000	23400	15-013-01	MEJORAMIENTO Y MANTENI- MIENTO DE CALLES TERCERAS.	L. 164,981.66	L. 350,000.00	L. 514,981.66
TOTAL								L. 164,981.66	L. 350,000.00	

Siguiendo con la agenda Puntos Varios. se presentaron un personamiento, que es un Poder General de Representación Procesal del Abogado Cesar Antonio Gamito Chirinos, actuando en su condición de apoderado procesal de la señora Maria Moriana Morales Valencia en el cual se adjunto, en el expediente de solicitud de Dominio Pleno presentado por la señora Maria Moriana Morales Valencia, en solicitud de dominio Pleno a favor de su persona.



sobre un bien inmueble ubicado en el lugar denominado el manguito el cual esta actualmente a favor de su difunto Padre Simón Morales Caballero, en dominio útil, aprobado por la corporación municipal de este termino, y que previo que dicha solicitud de Dominio Pleno se le otorgara de igual forma dividido en lotes a favor de sus hermanos Oscar Gonzalo Morales, Mario Doray Morales, Norman Ovidio Lopez y Melida Estefana Morales. Por lo que solicito en este acto tenerme por RESONADO, en el presente Plazo, siguiendo en puntos varios se presento una solicitud de parte del club deportivo ALIANZA F.C de Santa Rosa de Aguán, solicitando la instalación de los faroles que fueron aprobados en reunión de corporación. De igual manera se presento una convocatoria de parte del patronato Pro-Mejoramiento de Santa Rosa de Aguán, convocando a la corporación municipal a una reunión de manera urgente, para resolver el conflicto que ha generado la Plaza de nuestra Señora Patronal, en honor a nuestra Patrona Santa Rosa de Lima, el sabado 15 de Julio del presente año en el centro comunal a las 2:00 de la tarde. Siguiendo en puntos varios el alcalde municipal expreso en cuanto a la solicitud presentada por el C.E.B. 23 de abril, la reunión anterior, se reviso el renglon y si se puede dar respuesta, el presupuesto es de 150,000.00 lempiras, y se necesitara su aprobación, la corporación municipal por unanimidad estuvo de acuerdo. se presento la Ampliación presupuestaria (TRASPASO). Para la construcción del Auditorio en C.E.B 23 de abril.

DEBITO

Pro g	Sub pro g	Pro p	Act.	Obj a	Objeto costo	FUENTE FINANC.	DESCRIPCIÓN	VALOR REAL	DEMINUCIÓN	SALDO REAL
11	04	001	001	000	23400	11-01-01	REPARACION Y MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES DE CENTROS EDUCATIVOS EN EL MUNICIPIO.	L. 810,596.54	L. 150,000.00	L. 660,596.54
TOTAL								L. 810,596.54	L. 150,000.00	

CREDITO

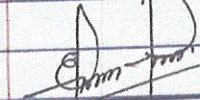
Pro g	Sub pro g	Pro p	Act.	Obj a	Objeto costo	FUENTE FINANC.	DESCRIPCIÓN	VALOR REAL	AMPLIACION	SALDO REAL
11	04	001	002	000	23400	11-01-01	CONSTRUCCION DE AUDITORIO EN C.E.B 23 DE ABRIL	-	L. 150,000.00	L. 150,000.00
								L. -	L. 150,000.00	

siguiendo en puntos varios el regidor Saul Sanchez expresa que no hay información en el portal de transparencia. Y tambien se necesita alumbrado en las bodegas municipales. El alcalde Heber Flores expreso se hara un nuevo pedido de lamparas por que las que sobran se instalan en el manguito. El regidor Oscar Ordóñez expresa en días del mes, igual se necesita alumbrado publico. Siguiendo la regidora Alba Ordóñez pregunta como van con lo de

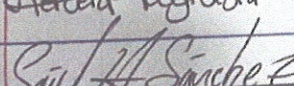
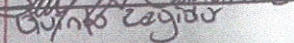


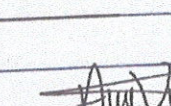
la ventanilla del RND? El alcalde express llamado y me dijeron que ya se va a habilitar pero hay que tener paciencia.
Acuerdos.

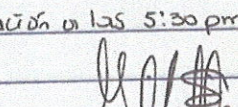
- 1º Por unanimidad de votos se aprueba la ampliación presupuestaria para la ejecución de gestión integral de residuos sólidos, reforestación y protección de venenos Páide Andres Tamayo.
 - 2º Por unanimidad de votos se aprueba el Informe de Asistencia Técnica del TAC año 2023.
 - 3º Por unanimidad de votos se aprueba el POA 2024 de la auditora municipal Blanca Portales.
 - 4º Por unanimidad de votos se aprueba la ampliación presupuestaria Cominos Productivos.
 - 5º Por unanimidad de votos se aprueba la modificación presupuestaria para el proyecto ST 2 WA.
 - 6º Por unanimidad de votos se aprueban las solicitudes de mensuras de los Ciudadanos Luis Carlos Medina Gutierrez, Wilmer Alexy Duarte Guardado, Ada Cristina Sando Lumbi, Felipe Norberto Castillo Miguel, Wairy Carlina Lino Badden, Celmy Evelyn Rodriguez Anela, Ana Bel Hennera Anguela.
 - 7º Por unanimidad de votos se aprueba la ampliación presupuestaria calles Internas Dos Bocas.
 - 8º Por unanimidad de votos la corporación municipal acuerda en el caso de la señora María Mariuna Nolas Valencia, que el abogado de la municipalidad y el abogado de la otra parte, concilian el caso.
 - 9º Por unanimidad de votos se deniega la solicitud del Club deportivo ALIANZA FC.
 - 10º Por unanimidad de votos se deniega la convocatoria del Patronato de SLA.
 - 11º Por unanimidad de votos se aprueba la ampliación presupuestaria TRASPASO para la construcción del auditorio del C.E.B 23 de abril.
- sin más que tratar se cierra reunión de corporación a las 5:30 pm.

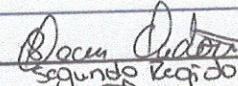

Alcalde Municipal

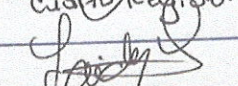
Primer Regidor


Segundo Regidor

Tercer Regidor

Cuarto Regidor


Secretaria Municipal



Vice Alcaldesa


Quinto Regidor

Sexto Regidor

Septimo Regidor