

SISTEMA DE LA INTEGRACIÓN CENTROAMERICANA (SICA)

**SECRETARÍA DE LA INTEGRACIÓN SOCIAL
CENTROAMERICANA (SISCA)**

**INFORME FINAL DE AUDITORÍA SOBRE
LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Proyecto Regional:

*“Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”
Subvención QRC-H-SISCA*

Período de revisión

Del 1 de julio al 31 de diciembre de 2019

Marzo 2020



CORPEÑO Y ASOCIADOS
AUDITORES - CONSULTORES



leading edge alliance
Innovation • Quality • Excellence

SISTEMA DE LA INTEGRACIÓN CENTROAMERICANA (SICA)
SECRETARÍA DE LA INTEGRACIÓN SOCIAL CENTROAMERICANA (SISCA)

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA

Proyecto Regional
“Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”
Subvención QRC-H-SISCA

Período:
Del 1 de julio al 31 de diciembre de 2019

ÍNDICE

Contenido	Páginas
<u>CARTA DE REMISIÓN Y RESUMEN</u>	
Antecedentes	1
Objetivos de la auditoría	6
Alcance de la auditoría	6
Limitación de auditoría	9
Resultados de la auditoría	9
<u>ASPECTOS FINANCIEROS</u>	
Informe de los auditores independientes	11
Balance General	14
Estado de Resultados	15
Estado de Flujos de Fondos	16
Estado de Ejecución Presupuestaria	17
Notas a los Estados Financieros	19
<u>SISTEMA DE CONTROL INTERNO</u>	
Informe de los auditores independientes	28
<u>CUMPLIMIENTO DE LEYES Y REGULACIONES APLICABLES</u>	
Informe de los auditores independientes	30
ANEXOS	
Evaluación de hitos	
Listado de bienes capitalizables y actas de traspaso	
Actas de traspaso de Activo Fijo	



San Salvador, 6 de marzo de 2020

Doctor
Alfredo Suárez Mieses
Secretario General
Secretaría de la Integración Social
Centroamericana (SISCA)
Presente

Estimado: Dr. Suárez Mieses:

El presente informe expone los resultados de nuestra auditoría externa al Proyecto Regional “Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”; Subvención QRC-H-SISCA, fondos recibidos mediante la Subvención suscrita entre el Fondo Mundial de Lucha contra el Sida, la Tuberculosis y la Malaria (en lo sucesivo, el Fondo Mundial) y la Secretaría de la Integración Social Centroamericana (SISCA), por el período comprendido del 1 de julio al 31 de diciembre de 2019.

ANTECEDENTES.

Antecedentes de la SISCA.

La Secretaría de la Integración Social Centroamericana (SISCA) se creó mediante el Tratado de la Integración Social Centroamericana, firmado por seis Estados miembros el 30 de marzo de 1995, en el Cerro Verde, República de El Salvador. El Tratado entró en vigencia el 15 de mayo de 1995, con los depósitos formales ante la Secretaría General del SICA (SG-SICA) por parte de las Repúblicas de El Salvador, Panamá y Guatemala.

Además del cumplimiento de los objetivos establecidos en el Protocolo de Tegucigalpa, el Consejo de Ministros de Integración Social cumplirá también con los objetivos siguientes:

- a. Alcanzar el desarrollo de la población Centroamericana de manera integral y sostenible, en un marco de equidad, subsidiariedad, corresponsabilidad y autogestión, a través del fomento de la solidaridad entre sociedades, así como de la cooperación entre personas comunidades y pueblos de la región.
- b. Lograr las condiciones regionales de bienestar, justicia social y económica para los pueblos, en un régimen amplio de libertad, que asegure el desarrollo pleno de la persona y de la sociedad.
- c. Propiciar en forma armónica y equilibrada el desarrollo social sostenible de los Estados partes y de la región en su conjunto, sustentando en la superación de la pobreza, la participación social y la protección del ambiente.

SECRETARÍA DE LA INTEGRACIÓN SOCIAL CENTROAMERICANA (SISCA)

Proyecto Regional

“Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”, Subvención QRC-H-SISCA Financiado por el Fondo Mundial de la Lucha contra el Sida, la Tuberculosis y la Malaria.

CARTA DE REMISIÓN Y RESUMEN

Por el período del 01 de julio al 31 de diciembre de 2019

- d. Estimular la descentralización y desconcentración económica y administrativa, en el diseño y aplicación de las políticas sociales.
- e. Promover la igualdad de oportunidades entre las personas, eliminando las prácticas de discriminación legal o de hecho.
- f. Fomentar prioritariamente la inversión en la persona humana para su desarrollo integral.

Para la realización de los fines del Subsistema de Integración Social se cuenta con la estructura siguiente:

1. El Consejo de Integración Social (CIS) conformado por el Ministro Coordinador del Gabinete Social de cada país y en su defecto por el Ministro alterno.
2. La Secretaría de Integración Social Centroamericana (SISCA) a cargo de un(a) Secretario(a) Técnico(a) nombrado(a) por CIS.
3. Un Comité Consultivo que estará conformado por los diversos sectores, representativos de la región y comprometido en el esfuerzo de integración social Centroamericana.

En cumplimiento a lo establecido en los artículos 18 y 19 del “Tratado de la Integración Social de Centroamérica” que expresa que: “Se otorga Personalidad Jurídica de Derecho Internacional a la Secretaría de Integración Social, la cual suscribirá el convenio de sede con el respectivo Gobierno del Estado de su domicilio. Tendrá su sede en la Ciudad de Panamá, República de Panamá”.

Se iniciaron durante el mes de octubre de 2013, las gestiones correspondientes para instalar la sede de la SISCA en la Ciudad de Panamá, teniendo como subsele las instalaciones que se poseen en la República de El Salvador. En tal sentido, se inició operaciones en la sede de la República de Panamá, de manera formal, a partir del año 2014.

La SISCA tiene como misión, ser el órgano técnico que impulsa la coordinación de las políticas sociales intersectoriales entre los Estados miembros del SICA y las instancias de la integración, estableciendo agendas regionales para el abordaje de desafíos comunes del desarrollo sostenible en Centroamérica y República Dominicana.

Antecedentes del Proyecto Regional – Subvención QRC-H-SISCA

Según lo establecido en el Acuerdo de Subvención de fecha 1 de julio de 2016 (QRC-H-SISCA), suscrito entre la SISCA y el Fondo Mundial de Lucha contra el Sida, la Tuberculosis y la Malaria, se establece que la SISCA será el Receptor Principal (RP) para la ejecución del Proyecto Regional - Subvención QRC-H-SISCA denominado: Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la

SECRETARÍA DE LA INTEGRACIÓN SOCIAL CENTROAMERICANA (SISCA)

Proyecto Regional

“Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”, Subvención QRC-H-SISCA Financiado por el Fondo Mundial de la Lucha contra el Sida, la Tuberculosis y la Malaria.

CARTA DE REMISIÓN Y RESUMEN

Por el período del 01 de julio al 31 de diciembre de 2019

Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”, el cual tendrá una vigencia de tres años, comprendidos entre el 1 de julio de 2016 y el 30 de junio de 2019.

Este Acuerdo de Subvención QRC-H-SISCA incluye US\$437,777.80 dólares, para el apoyo a la sostenibilidad de la Red Centroamericana de Personas con VIH (REDCA+), con el objetivo primordial de consolidar un modelo de financiamiento sustentable reduciendo la dependencia en fuentes externas y dando mayor peso a la autogeneración de recursos, que le permita a la REDCA+ posicionarse en la agenda política de la región, marcar su liderazgo, posicionar su marca y funcionamiento como una estructura regional que vela por los Derechos Humanos de las personas con VIH de los países de Centroamérica, así como la incidencia política en el seguimiento a los compromisos asumidos a nivel nacional, regional e incluso mundial por los Estados y Gobiernos en relación al VIH. Este Plan de Sostenibilidad de la REDCA+ fue aprobado en marzo de 2018.

Con el apoyo del Fondo Mundial, la participación clave de los aliados estratégicos y la colaboración técnica del Proyecto Regional - Subvención QRC-H-SISCA, se buscará cooperación técnica y financiera, además de la autogeneración de recursos, que permitan ejecutar Proyectos, y acciones puntuales de desarrollo que contribuyan con la mejora de la calidad de vida de las personas con VIH en la región, y además para cubrir costos operativos de la organización.

Para el primer año se contó con US\$54,890.00 dólares (marzo a junio 2018); para el segundo año, con US\$261,235.50 dólares y para el tercer año de la Subvención con US\$ 121,652.30 dólares para el desarrollo de las actividades Programadas en el Plan de Sostenibilidad de la REDCA+, las cuales van desde el apoyo económico y grupos de población destinatarios; diseño y reproducción de material de comunicación y publicaciones estratégicas de la REDCA+; la contratación de servicios profesionales externos; equipamiento no sanitario y movilización para el seguimiento de actividades, coordinación con la estructura de la REDCA+ y búsqueda de cooperantes.

Con fecha 16 de mayo de 2019, en cumplimiento a la carta de implementación recibida por parte del Fondo Mundial se efectuaron ajustes en el presupuesto asignado originalmente, quedando establecido para los tres años un presupuesto de US\$ 2,850,285.74 dólares que finalizó el 30 de junio de 2019, y otorgando un período de extensión del 01 de julio al 31 de diciembre de 2019, con una asignación presupuestaria de US\$ 500,685.11, haciendo un total de US\$ 3,350,970.85 dólares, que es el monto presupuestado originalmente.

Este Acuerdo de Subvención QRC-H-SISCA incluye US\$ 401,566.76 dólares, para el apoyo a la sostenibilidad de la Red Centroamericana de Personas con VIH (REDCA+), de acuerdo con la reestructuración efectuada en el presupuesto según la carta de implementación recibida, las asignaciones presupuestarias para la sostenibilidad de la REDCA+, son de la siguiente manera:

SECRETARÍA DE LA INTEGRACIÓN SOCIAL CENTROAMERICANA (SISCA)

Proyecto Regional

“Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”, Subvención QRC-H-SISCA Financiado por el Fondo Mundial de la Lucha contra el Sida, la Tuberculosis y la Malaria.

CARTA DE REMISIÓN Y RESUMEN

Por el período del 01 de julio al 31 de diciembre de 2019

Para el primer año se cuenta con US\$ 40,051.67 dólares (marzo a junio 2017); para el segundo año, con US\$123,158.72 dólares, para el tercer año de la subvención con US\$ 120,941.72 dólares y para el período de extensión con US\$ 117,414.65 dólares. Para el desarrollo de las actividades del plan de sostenibilidad de la REDCA+.

La Subvención QRC-H-SISCA pretende influir, a través de los órganos regionales, en las amplias áreas de acción; derechos humanos y acceso al tratamiento. Sin embargo, se reconoce que es imposible cerrar estas brechas sin un modelo sostenible de monitoreo por parte de los(as) ciudadanos(as) con el objetivo último de mejorar la promoción, defensa y garantía del derecho humano de las personas con VIH en la región Centroamericana, los derechos humanos, tendrá un impacto en la salud y calidad de vida de las personas con VIH a través de mejoras a las políticas públicas nacionales, mediante la acción regional.

A largo plazo, la donación contribuirá con que la respuesta al VIH en Centroamérica garantice el acceso universal a la atención sanitaria y respete los derechos humanos, mejorando así la calidad de vida de las personas con VIH. Se espera que a mediano plazo estos aspectos se manifiesten en resultados concretos como el aumento de la adherencia a la mayor calidad y el acceso a los derechos sociales y culturales de las personas con VIH en Centroamérica.

El Proyecto Regional se centra en el fortalecimiento de las capacidades de las organizaciones de la sociedad civil y en el empoderamiento de los líderes y de las lideresas con VIH, para abogar por la promoción de los derechos humanos entre las personas que viven con dicha condición de salud. Tiene como objetivos:

1. Fortalecer las capacidades técnicas y jurídicas de las personas con VIH y de sus organizaciones, para participar en la promoción y defensa de los derechos humanos de las personas con VIH a través del ejercicio de la veeduría, contraloría social e incidencia política a nivel regional y subregional.
2. Propiciar mejoras en marcos legales, políticas públicas y su aplicación, para reducir las violaciones de los derechos humanos de las personas con VIH y contribuir con la equidad y la no discriminación de ésta, independientemente de su sexo, edad, etnia, ubicación geográfica, identidad de género u orientación sexual.
3. Fortalecer el sistema comunitario subregional de REDCA+ como contribución a la sostenibilidad de sus acciones.

De igual forma, el Proyecto Regional hace énfasis en la incidencia política de la REDCA+ y en la garantía de los derechos humanos en la respuesta al VIH en Centroamérica, para mejorar la calidad de vida de las personas con VIH, a través de las líneas estratégicas, módulos, intervenciones planificadas, actividades planificadas las cuales se detallan a continuación:

SECRETARÍA DE LA INTEGRACIÓN SOCIAL CENTROAMERICANA (SISCA)

Proyecto Regional

“Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”, Subvención QRC-H-SISCA Financiado por el Fondo Mundial de la Lucha contra el Sida, la Tuberculosis y la Malaria.

CARTA DE REMISIÓN Y RESUMEN

Por el período del 01 de julio al 31 de diciembre de 2019

Líneas estratégicas:

1. Incidencia Política Regional
2. Fortalecimiento del Sistema Comunitario de la REDCA+
3. Sostenibilidad de la REDCA+

Módulos:

1. Eliminación de las barreras legales de acceso
2. Fortalecimiento del sistema de salud en materia de políticas y gobernanza
3. Fortalecimiento de los sistemas comunitarios
4. Fortalecimiento del sistema de salud en materia de seguimiento y evaluación
5. Gestión del proyecto

Intervenciones planificadas:

1. Servicios de asesoría legal y de alfabetización jurídica
2. Seguimiento de los derechos legales con base comunitaria
3. Seguimiento y comunicación de la ejecución de leyes y políticas
4. Movilización Social, creación de vínculos, colaboración y coordinación en la comunidad
5. Presentación de Informes rutinarios
6. Análisis, revisión y transparencia
7. Gestión de Subvenciones

Actividades planificadas:

1. Desarrollo e implementación de procesos de alfabetización legal
2. Implementación del sistema comunitario regional de supervisión, auditoría social y defensa política
3. Promover las reformas necesarias, incluida la reforma legislativa en la región
4. Seguimiento del acceso a servicios de salud, tratamiento y reactivos en la región
5. Movilización social regional y vínculos con diferentes sectores
6. Monitoreo y evaluación
7. Responsabilidad en la implementación del Proyecto Regional
8. Gestión de subvenciones, planificación y seguimiento de las actividades de la REDCA+ a través de su estructura regional

SECRETARÍA DE LA INTEGRACIÓN SOCIAL CENTROAMERICANA (SISCA)

Proyecto Regional

“Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”, Subvención QRC-H-SISCA Financiado por el Fondo Mundial de la Lucha contra el Sida, la Tuberculosis y la Malaria.

CARTA DE REMISIÓN Y RESUMEN

Por el período del 01 de julio al 31 de diciembre de 2019

OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA

Los objetivos de la auditoría de los estados financieros del proyecto de subvención son los siguientes:

General

Expresar una opinión profesional independiente sobre los estados financieros del proyecto de subvención de los recursos administrados y ejecutados durante el período comprendido del 1 de julio al 31 de diciembre de 2019, por la Secretaría de la Integración Social Centroamericana (SISCA), recibidos mediante la Subvención QRC-H-SISCA “Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH, financiado por el Fondo Mundial”.

Específicos

- a. Verificar si el Receptor Principal ha presentado debidamente, en todos los aspectos importantes la situación financiera del proyecto de subvención al final del período de presentación de informes y de los fondos recibidos y los gastos incurridos para ese mismo período en los estados financieros del proyecto con arreglo al marco de contabilidad aplicable.
- b. Emitir una opinión sobre si los fondos de subvención se han utilizado de conformidad con las disposiciones del acuerdo de subvención, incluido el presupuesto y el plan de trabajo aprobado y cualquier modificación de estos según lo dispuesto en las cartas de ejecución.
- c. Verificar si los estados financieros del proyecto coinciden con las cuentas del proyecto (libros contables) que ofrecen la base para la preparación de dichos estados financieros y reflejan las transacciones financieras del proyecto, según lo mantenido por las entidades ejecutoras del mismo.
- d. Verificar si los estados financieros del proyecto se concilian o coinciden con otra información presentada al Fondo Mundial; esto es Actualización del Progreso/Requerimiento de Desembolso (PU/DR, por sus siglas en inglés) y Reporte Financiero Mejorado (EFR, por sus siglas en inglés).

ALCANCE DE LA AUDITORÍA.

La auditoría se realizó de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC, por sus siglas en inglés), incluyendo adicionalmente las pruebas y controles que se consideren necesarias para lograr el mejor producto y objetividad de la auditoría.

SECRETARÍA DE LA INTEGRACIÓN SOCIAL CENTROAMERICANA (SISCA)

Proyecto Regional

“Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”, Subvención QRC-H-SISCA Financiado por el Fondo Mundial de la Lucha contra el Sida, la Tuberculosis y la Malaria.

CARTA DE REMISIÓN Y RESUMEN

Por el período del 01 de julio al 31 de diciembre de 2019

Como parte de los procedimientos de pruebas de auditoría y de las exigencias del Fondo Mundial, verificamos lo siguiente:

- a) Cumplimiento de la legislación vigente. Verificamos que todas las transacciones cumplen en todos los aspectos con la legislación aplicable.
- b) Gastos de subvención: Los fondos recibidos por el proyecto regional a través de desembolsos, se han empleado con arreglo al presupuesto y el plan de trabajo aprobado vigente en el momento en que se incurrió en dicho gasto, y de conformidad con las disposiciones del acuerdo de subvención, incluyendo cualquier condición de subvención aplicable, y solo para los fines para los que se facilitaron los fondos.
- c) Sistemas de control interno: Evaluación de la idoneidad y efectividad de la contabilidad y del sistema general de control interno a la hora de supervisar los gastos en todos los niveles del proyecto regional y otras transacciones financieras, prestando especial atención a la idoneidad y a la efectividad de los controles de las transacciones en efectivo.
- d) Seguimiento del estado de las conclusiones de informes de auditoría previos.
- e) Cuentas bancarias designadas: Cuando el Receptor Principal ha utilizado cuentas designadas (incluidas aquellas empleadas en un mecanismo de ejecución de proyectos de financiamiento común aprobado), estas se han mantenido y utilizado con arreglo a las disposiciones del acuerdo de subvención y a las normas y procedimientos del Fondo Mundial.
- f) Protección de los activos: Comprobamos que el Receptor Principal ha establecido mecanismos para supervisar y proteger los activos adquiridos con fondos de la subvención y que se están utilizando para los propósitos previstos. Verificamos que existe un registro de los activos fijos del proyecto regional y que se mantiene con arreglo al acuerdo de subvención; y que se han fijado derechos de propiedad u otros derechos de los beneficiarios relacionados de conformidad con las condiciones de la subvención.
- g) Mantenimiento de datos y documentación justificativa: Se mantienen los documentos justificativos, registros y cuentas que corresponda con arreglo a las disposiciones del acuerdo de subvención. Existen procedimientos para asegurar y gestionar los datos electrónicos (sistemas y procedimientos de respaldo, etc.).

La auditoría incluyó una planeación adecuada, la evaluación y prueba de la estructura y sistemas de control interno, y la obtención de evidencia objetiva y suficiente para permitirnos alcanzar conclusiones razonables sobre las cuales basar nuestra opinión.

SECRETARÍA DE LA INTEGRACIÓN SOCIAL CENTROAMERICANA (SISCA)

Proyecto Regional

“Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”, Subvención QRC-H-SISCA Financiado por el Fondo Mundial de la Lucha contra el Sida, la Tuberculosis y la Malaria.

CARTA DE REMISIÓN Y RESUMEN

Por el período del 01 de julio al 31 de diciembre de 2019

Al realizar nuestro trabajo, prestamos especial atención y realizamos los siguientes procedimientos:

- a) Verificar que todos los fondos del proyecto fueron utilizados de acuerdo con las cláusulas del correspondiente acuerdo de subvención, con la debida atención a los factores de economía y eficiencia, y solamente para los propósitos para los cuales fue proporcionada la subvención.
- b) Verificar que los bienes y servicios financiados fueron comprados de acuerdo con los términos del acuerdo de subvención correspondiente y bajo los requisitos establecidos en los respectivos Manuales Operativos de la SISCA y teniendo como base el presupuesto aprobado por el Fondo Mundial.
- c) Verificar que la entidad ejecutora mantiene todos los documentos de respaldo, registros y cuentas relacionadas al proyecto que sean necesarios. Que existen enlaces claros entre los registros contables, el presupuesto y los informes presentados al Fondo Mundial.
- d) Verificar que la cuenta especial es utilizada solamente para financiar las actividades que comprende el proyecto, que los fondos que se estén captando en dicha cuenta únicamente sean los provenientes de las transferencias enviadas por el Fondo Mundial y que no se capten fondos de otras fuentes.
- e) Verificar que las cuentas del proyecto sean preparadas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y las Normas generalmente aceptadas en la República de El Salvador, consistentemente aplicadas y dar una visión razonable y verdadera de la situación financiera del proyecto por el período del 01 de Julio al 31 de diciembre de 2019; así como de los recursos y gastos para el período terminado en esa fecha, según corresponde, de acuerdo a lo estipulado en el período establecido.
- f) Verificar que los estados financieros del proyecto de la subvención se concilian o coinciden con otra información presentada al Fondo Mundial; esto es Informe de avances (PUDR por sus siglas en inglés) y Reporte Financiero Mejorado (EFR/AFR por sus siglas en inglés).
- g) Verificar que el sistema de monitoreo y evaluación del proyecto es funcional y efectivo, revisando las mediciones correspondientes al período auditado de acuerdo con el Marco de Desempeño establecido en cada año de ejecución.

SECRETARÍA DE LA INTEGRACIÓN SOCIAL CENTROAMERICANA (SISCA)

Proyecto Regional

“Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”, Subvención QRC-H-SISCA Financiado por el Fondo Mundial de la Lucha contra el Sida, la Tuberculosis y la Malaria.

CARTA DE REMISIÓN Y RESUMEN

Por el período del 01 de julio al 31 de diciembre de 2019

LIMITACIONES DE AUDITORÍA.

Durante el desarrollo del trabajo no tuvimos ninguna limitación que pudiera afectar el desarrollo de la auditoría.

RESULTADOS DE AUDITORÍA.

A continuación, se resumen las conclusiones obtenidas sobre la revisión de los estados financieros, sistema de control interno y el cumplimiento de leyes y regulaciones aplicables al proyecto.

1. Estados Financieros.

Como resultado de la auditoría de los estados financieros del proyecto *“Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”* Subvención QRC-H-SISCA, hemos emitido nuestro Dictamen con fecha 6 de marzo de 2020, y expresamos en nuestra opinión que el Balance General, el Estado de Resultados, el Estado de Flujos de Efectivo y el Estado de Ejecución Presupuestaria se presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la subvención del proyecto; así como los ingresos recibidos y los egresos incurridos por el proyecto, durante el período comprendido del 1 de julio al 31 de diciembre de 2019.

2. Control Interno.

En nuestro estudio y evaluación sobre el control interno del *proyecto “Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”*, no se observaron condiciones reportables que pudieran afectar la razonabilidad de las cifras de los estados financieros en nuestro informe de auditoría.

3. Cumplimiento de Leyes y Regulaciones Aplicables.

En nuestro examen y evaluación sobre las leyes y regulaciones aplicables al proyecto *“Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”*, no se observaron condiciones de incumplimiento.

4. Propiedades, Planta y Equipo.

Comprobamos los mecanismos de supervisión y protección de los activos adquiridos con fondos de la Subvención, verificando que existe un registro de los activos fijos y éstos están siendo utilizados para los propósitos previstos en el acuerdo.

SECRETARÍA DE LA INTEGRACIÓN SOCIAL CENTROAMERICANA (SISCA)

Proyecto Regional

“Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”, Subvención QRC-H-SISCA Financiado por el Fondo Mundial de la Lucha contra el Sida, la Tuberculosis y la Malaria.

CARTA DE REMISIÓN Y RESUMEN

Por el período del 01 de julio al 31 de diciembre de 2019

5. Seguimiento a los hallazgos de auditoría del año anterior.

Realizamos el seguimiento a la auditoría del ejercicio anterior, verificando en su informe que no tenía hallazgos a dar seguimiento.

Conclusión

Con base a nuestra auditoría, concluimos que la administración no se ha desviado en la ejecución del *proyecto “Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”* Subvención QRC-H-SISCA, ejecutado por la Secretaría de la Integración Social Centroamericana (SISCA).

CORPEÑO Y ASOCIADOS

Inscripción N° 714



María Luisa Morales de Corpeño

María Luisa Morales de Corpeño

Socia

Inscripción N° 2088

San Salvador, 6 de marzo de 2020.

ASPECTOS FINANCIEROS



CORPEÑO Y ASOCIADOS

AUDITORES - CONSULTORES



leading edge alliance
innovation • quality • excellence

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Doctor
Alfredo Suárez Mieses
Secretario General de la
Secretaría de la Integración Social
Centroamericana (SISCA)
Presente. -

Opinión.

Hemos auditado los Estados Financieros que se acompañan del proyecto “Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”, los cuales comprenden el Balance General, al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Resultados, el Estado de Flujos de Efectivo y el Estado de Ejecución Presupuestaria, por período comprendido del 01 de julio al 31 de diciembre de 2019; así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los Estados Financieros referidos anteriormente presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera del proyecto “Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”, al 31 de diciembre de 2019, y de su desempeño financiero por el período comprendido del 01 de julio al 31 de diciembre de 2019, de conformidad con las normas contables descrita en la Nota 2.

Bases para la opinión.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro Informe*. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis - Base de preparación contable y restricciones para su distribución.

Sin modificar nuestra opinión, hacemos referencia a la Nota 2 respecto a que los Estados Financieros han sido preparados por la Secretaría de la Integración Social Centroamericana (SISCA), según las políticas contables detalladas en la Nota 2. Dichos Estados Financieros fueron preparados para dar cumplimiento con las disposiciones de información financiera establecidas en el acuerdo del proyecto. Consecuentemente, los estados financieros pueden no ser apropiados para otra finalidad. El presente informe está destinado para información y uso del proyecto “Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”. Esta restricción no pretende limitar la distribución del informe, el cual, con la autorización del Proyecto Regional, puede ser del conocimiento público.

Responsabilidades de la Administración y los Encargados del Gobierno de la Entidad en Relación con los Estados Financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con la base contable descrita en la Nota 2, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los Estados Financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad del Proyecto Regional para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones.

Tal como se menciona en Nota 10, el Proyecto Regional finalizó sus operaciones según acuerdo de la subvención el 31 de diciembre de 2019, y se estableció un período de cierre del 1 de enero al 30 de junio de 2020 para el pago de proveedores y preparación de informes.

Los encargados de administrar el Proyecto Regional también tienen la responsabilidad de la supervisión del proceso de información financiera.

Responsabilidad de los Auditores en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar errores significativos debido a fraude es más elevado que en el caso de errores significativos debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad de continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro Informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada.
- Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la entidad ejecutora del Proyecto Regional deje de ser un proyecto en funcionamiento.

Comunicamos a los encargados del Proyecto Regional, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

CORPEÑO Y ASOCIADOS
Inscripción N° 714



María Luisa Morales de Corpeño
Socia
Inscripción N° 2088

San Salvador, 6 de marzo de 2020.

SISTEMA DE LA INTEGRACIÓN CENTROAMERICANA (SICA)

Secretaría de la Integración Social Centroamericana (SISCA)

Proyecto Regional REDCA+ "Asegurando a través de acciones de incidencia política el acceso universal a la salud y respeto de los derechos humanos en la respuesta al VIH en Centroamérica, para mejorar la calidad de vida de las personas con VIH" financiado por el Fondo Mundial.

Balance General del 01 de julio al 31 de diciembre de 2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – Nota 3)

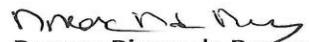
Activos	Nota	Extensión	Año 3
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	323,604.11	254,915.93
Cuentas por cobrar		0.00	0.00
Total Activos Corrientes		323,604.11	254,915.93
Total Activos	US\$	323,604.11	254,915.93
Pasivos			
Pasivos Corrientes			
Fondos por liquidar	5	323,604.11	254,915.93
Total Pasivos Corrientes		323,604.11	254,915.93
Total Pasivos		323,604.11	254,915.93
Total Pasivos y Patrimonio	US\$	323,604.11	254,915.93

Aclaración 1: Para efectos de presentación se consideran dos períodos, sin embargo, la información no puede ser comparada; debido que el alcance que tienen ambos períodos difiere debido a las siguientes situaciones:

- 1) La subvención QRC-H-SISCA establece que el Proyecto Regional tendría una duración de tres años, el primer año comprendido del 01 julio de 2016 al 30 de junio de 2017, el segundo 01 de julio de 2017 al 30 de junio 2018, tercero 01 de julio de 2018 al 30 de junio de 2019; los estados financieros para los tres años se presentaron como lo establece la NIC (comparativo de un año a otro), sin embargo, para el período de extensión no hay período que comparar.
- 2) Que según carta de implementación recibida de parte del Fondo Mundial con fecha 16 de mayo de 2019, se otorga al Proyecto Regional un periodo de extensión que comprende del 1 de julio al 31 de diciembre de 2019.

Aclaración 2: Al cierre del periodo de extensión queda pendiente de pago de debitar en bancos un valor de \$3,080.00 dólares, correspondiente a la Orden de compra No. 287 a nombre de Corpeño y Asociados por servicios de auditoría del período de extensión que se encuentra pendiente de desarrollar.


Sara Ester Granados
Contador
Inscripción No. 4075
CONTADOR
SARA ESTER GRANADOS DE MARTINEZ
INSCRIPCIÓN No. 4075
CVPCPA
REPÚBLICA DE EL SALVADOR


Roxana Rivera de Romero
Directora de Administración y Finanzas


Alfredo Suárez Mieses
Secretario General de la SISCA

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros.

SISTEMA DE LA INTEGRACIÓN CENTROAMERICANA (SICA)

Secretaría de la Integración Social Centroamericana (SISCA)

Proyecto Regional REDCA+ "Asegurando a través de acciones de incidencia política el acceso universal a la salud y respeto de los derechos humanos en la respuesta al VIH en Centroamérica, para mejorar la calidad de vida de las personas con VIH" financiado por el Fondo Mundial.

Estado de Resultado del 01 de julio al 31 de diciembre de 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América - Nota 3)

	Nota	Extensión	Año 3
Ingresos			
Ingresos por cooperación	7	431,997.82	1,039,934.07
Menos:			
Gastos de operación	6		
Gastos de proyectos		432,616.23	1,040,220.24
Resultado de operación		<u>(618.41)</u>	<u>(286.17)</u>
Menos:			
Gastos financieros	6	676.29	2,481.33
Más:			
Ingresos financieros y otros	7	1,294.70	2,767.50
Resultado Neto		<u>US\$ 0.00</u>	<u>0.00</u>

Aclaración 1: Para efectos de presentación se consideran dos periodos, sin embargo, la información no puede ser comparada; debido que el alcance que tienen ambos períodos difiere debido a las siguientes situaciones:

- 1) La subvención QRC-H-SISCA establece que el Proyecto Regional tendría una duración de tres años, el primer año comprendido del 01 julio de 2016 al 30 de junio de 2017, el segundo 01 de julio de 2017 al 30 de junio 2018, tercero 01 de julio de 2018 al 30 de junio de 2019; los estados financieros para los tres años se presentaron como lo establece la NIC (comparativo de un año a otro), sin embargo, para el período de extensión no hay período que comparar.
- 2) Que según carta de implementación recibida de parte del Fondo Mundial con fecha 16 de mayo de 2019, se otorga al Proyecto Regional un periodo de extensión que comprende del 1 de julio al 31 de diciembre de 2019.

Aclaración 2: Al cierre del periodo de extensión queda pendiente de pago de debitar en bancos un valor de \$3,080.00 dólares, correspondiente a la Orden de compra No. 287 a nombre de Corpeño y Asociados por servicios de auditoría del período de extensión que se encuentra pendiente de desarrollar.


Sara Ester Granados
 Contador
 Inscripción No. 4075
 CONTADOR
 SARA ESTER GRANADOS DE MARTINEZ
 INSCRIPCIÓN No. 4075
 CVPCPA
 REPÚBLICA DE EL SALVADOR


Roxana Rivera de Romero
 Directora de Admón. y Finanzas


Alfredo Suárez Mieses
 Secretario General de la SISCA

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros.

SISTEMA DE LA INTEGRACIÓN CENTROAMERICANA (SICA)

Secretaría de la Integración Social Centroamericana (SISCA)

Proyecto Regional REDCA+ "Asegurando a través de acciones de incidencia política el acceso universal a la salud y respeto de los derechos humanos en la respuesta al VIH en Centroamérica, para mejorar la calidad de vida de las personas con VIH" financiado por el Fondo Mundial.

Estado de Flujos de Efectivo del 01 de julio al 31 de diciembre de 2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - Nota 3)

	Extensión	Año 3
Flujos de efectivo provenientes de actividades de operación:		
Aumento en proveedores	(433,292.52)	(1,042,701.57)
Aumento/disminución en proveedores	0.00	0.00
Flujo de efectivo neto generado por actividades de operación	(433,292.52)	(1,042,701.57)
Flujos de efectivo provenientes de actividades de inversión:		
Fondos provenientes de rentabilidad de cuentas bancarias	1,294.68	2,177.68
Flujo de efectivo neto generado en actividades de inversión	1,294.68	2,177.68
Flujos de efectivo provenientes de actividades de financiamiento:		
Fondos provenientes del Organismo cooperante	500,686.00	789,612.16
Fondos provenientes de otros ingresos	0.02	589.82
Flujo de efectivo neto generado en actividades de financiamiento	500,686.02	790,201.98
Aumento (disminución) neta en efectivo del año	68,688.18	(250,321.91)
Efectivo al inicio del año	254,915.93	505,237.84
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	US\$ 323,604.11	254,915.93

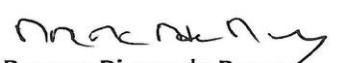
Aclaración 1: Para efectos de presentación se consideran dos periodos, sin embargo, la información no puede ser comparada; debido que el alcance que tienen ambos períodos difiere debido a las siguientes situaciones:

- 1) La subvención QRC-H-SISCA establece que el Proyecto Regional tendría una duración de tres años, el primer año comprendido del 01 julio de 2016 al 30 de junio de 2017, el segundo 01 de julio de 2017 al 30 de junio 2018, tercero 01 de julio de 2018 al 30 de junio de 2019; los estados financieros para los tres años se presentaron como lo establece la NIC (comparativo de un año a otro), sin embargo, para el período de extensión no hay período que comparar.
- 2) Que según carta de implementación recibida de parte del Fondo Mundial con fecha 16 de mayo de 2019, se otorga al Proyecto Regional un periodo de extensión que comprende del 1 de julio al 31 de diciembre de 2019.

Aclaración 2: Al cierre del periodo de extensión queda pendiente de pago de debitar en bancos un valor de \$3,080.00 dólares, correspondiente a la Orden de compra No. 287 a nombre de Corpeño y Asociados por servicios de auditoría del período de extensión que se encuentra pendiente de desarrollar.


Sara Ester Granados
Contador
Inscripción No. 4075
CONTADOR
SARA ESTER GRANADOS DE MARTINEZ
INSCRIPCIÓN No. 4075
CVPCPA
REPÚBLICA DE EL SALVADOR


Alfredo Suárez Mieses
Secretario General de la SISCA


Roxana Rivera de Romero
Directora de Admón. y Finanzas

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros.

CORPEÑO Y ASOCIADOS
Auditores - Consultores

SISTEMA DE LA INTEGRACIÓN CENTROAMERICANA (SICA)

Secretaría de la Integración Social Centroamericana (SISCA)

Proyecto Regional REDCA+ "Asegurando a través de acciones de incidencia política el acceso universal a la salud y respeto de los derechos humanos en la respuesta al VIH en Centroamérica, para mejorar la calidad de vida de las personas con VIH" financiado por el Fondo Mundial.

Estado de Ejecución Presupuestaria del 01 de julio 2016 al 31 de diciembre de 2019 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - Nota 3)

Ingresos	Presupuesto	Ejecutado Año1	Ejecutado Año2	Ejecutado Año3	Extensión	Total Ejecutado	Remanente
Ingresos por cooperación	3,350,970.85	766,289.29	691,365.20	1,042,701.57	433,292.52	2,933,648.58	417,322.27
Totales	3,350,970.85	766,289.29	691,365.20	1,042,701.57	433,292.52	2,933,648.58	417,322.27

Egresos	Presupuesto	Ejecutado Año1	Ejecutado Año2	Ejecutado Año3	Extensión	Total Ejecutado	Remanente
Recursos Humanos	1,137,647.55	307,142.30	303,011.72	285,787.98	134,714.45	1,030,656.45	106,991.10
Materiales de comunicación y publicaciones	136,492.87	37,338.00	13,806.70	61,393.64	1,561.20	114,099.54	22,393.33
Infraestructura	14,700.00	0.00	0.00	4,997.86	0.00	4,997.86	9,702.14
Equipamiento no sanitario	46,652.60	42,410.42	4,242.18	0.00	0.00	46,652.60	0.00
Costos indirectos y generales	195,253.98	42,631.58	49,009.64	60,428.27	25,289.16	177,358.65	17,895.33
Costos relacionados con viajes	950,651.04	129,039.40	238,539.80	386,168.40	141,391.76	895,139.36	55,511.68
Servicios profesionales externos (SPE)	848,572.81	215,715.69	74,767.06	242,813.20	130,335.95	663,631.90	184,940.91
Apoyo económico a clientes y grupos de población meta	21,000.00	0.00	0.00	1,112.22	0.00	1,112.22	19,887.78
Totales	3,350,970.85	774,277.39	683,377.10	1,042,701.57	433,292.52	2,933,648.58	417,322.27

Superávit/Déficit presupuestario

0.00

Aclaración 1: Según carta de implementación recibida de parte del Fondo Mundial de fecha 16 de mayo de 2019, se nos informó sobre ajustes en el presupuesto asignado originalmente, quedando establecido para los tres años que finalizaron el 30 de junio de 2019 un presupuesto acumulado de \$2,850,285.74 dólares y para el periodo de extensión que va del 01 de julio al 31 de diciembre de 2019 una asignación presupuestaria de \$500,685.11 dólares, haciendo un total del presupuesto de \$3,350,970.85 dólares.

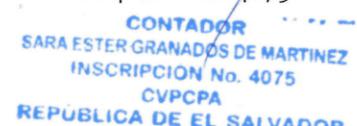
Con la reestructuración efectuada al presupuesto, se modificaron algunos nombres de los Módulos e Intervenciones; lo cual debe tomarse en cuenta al examinar los datos que presenta la ejecución presupuestaria detallada a esos niveles y/o categorías que forman parte del presente informe.

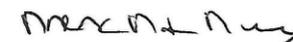
Aclaración 2 Al cierre del periodo de extensión queda pendiente de pago de debitar en bancos un valor de \$3,080.00 dólares, correspondiente a la Orden de compra No. 287 a nombre de Corpeño y Asociados por servicios de auditoría del período de extensión que se encuentra pendiente de desarrollar.

Aclaración 3: El remanente que presenta el estado de ejecución presupuestaria por \$417,322.27, difiere con el valor que presenta la cuenta bancaria por \$323,604.11 según balance, haciendo una diferencia de \$93,718.16, lo cual se debe a la siguiente situación:

Total presupuesto asignado	3,350,970.85
Total desembolsos recibidos	3,247,613.05
Desembolsos pendientes	103,357.80
(-) Intereses bancarios	(7,706.93)
(-) Otros ingresos	(1,933.16)
Total ingresos	(9,640.09)
Desembolsos pendientes ajustado	93,717.71
(-) Variación Remanente de EP-Balance	93,718.16
Variación establecida	(0.45)

En tal sentido la variación final sería por (\$0.45), lo cual se debe a las aproximaciones que se efectúan en el presupuesto.


Sara Ester Granados
 Contador
 Inscripción No. 4075

 CONTADOR
 SARA ESTER GRANADOS DE MARTINEZ
 INSCRIPCIÓN No. 4075
 CVPCPA
 REPÚBLICA DE EL SALVADOR


Roxana Rivera de Romero
 Directora de Admón. y Finanzas


Alfredo Suárez Mieses
 Secretario General de la SISCA

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros.

SECRETARÍA DE LA INTEGRACIÓN SOCIAL CENTROAMERICANA (SISCA)

Proyecto Regional

“Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”, Subvención QRC-H-SISCA, Financiado por el Fondo Mundial.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el período del 01 de julio al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América – Nota 3)

NOTA 1. ANTECEDENTES DEL PROYECTO

Antecedentes del Proyecto Regional – Subvención QRC-H-SISCA

Según lo establecido en el acuerdo de subvención de fecha 1 de julio de 2016 (QRC-H-SISCA), suscrito entre la SISCA y el Fondo Mundial de Lucha contra el Sida, la Tuberculosis y la Malaria, se establece que la SISCA será el Receptor Principal (RP) para la ejecución del Proyecto Regional - Subvención QRC-H-SISCA denominado: Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”, el cual tendrá una vigencia de tres años, comprendidos entre el 1 de julio de 2016 y el 30 de junio de 2019.

Este acuerdo de subvención QRC-H-SISCA incluye US\$ 437,777.80 dólares, para el apoyo a la sostenibilidad de la Red Centroamericana de Personas con VIH (REDCA+), con el objetivo primordial de consolidar un modelo de financiamiento sustentable reduciendo la dependencia en fuentes externas y dando mayor peso a la autogeneración de recursos, que le permita a la REDCA+ posicionarse en la agenda política de la región, marcar su liderazgo, posicionar su marca y funcionamiento como una estructura regional que vela por los Derechos Humanos de las personas con VIH de los países de Centroamérica, así como la incidencia política en el seguimiento a los compromisos asumidos a nivel nacional, regional e incluso mundial por los Estados y Gobiernos en relación al VIH. Este Plan de Sostenibilidad de la REDCA+ fue aprobado en marzo de 2017.

Con fecha 16 de mayo de 2019, en cumplimiento a la carta de implementación recibida por parte del Fondo Mundial, se efectuaron ajustes en el presupuesto asignado originalmente, quedando establecido para los tres años un presupuesto de US\$2,850,285.74 dólares que finalizó el 30 de junio de 2019, y otorgando un período de extensión del 01 de julio al 31 de diciembre de 2019, con una asignación presupuestaria de US\$ 500,685.11, haciendo un total de US\$3,350,970.85 dólares, que es el monto presupuestado originalmente.

Este acuerdo de subvención QRC-H-SISCA incluye US\$ 401,566.76 dólares, para el apoyo a la sostenibilidad de la Red Centroamericana de Personas con VIH (REDCA+), de acuerdo con la reestructuración efectuada en el presupuesto según la carta de implementación recibida, las asignaciones presupuestarias para la sostenibilidad de la REDCA+, son de la siguiente manera:

Para el primer año se cuenta con US\$ 40,051.67 dólares (marzo a junio 2017); para el segundo año, con US\$ 123,158.72 dólares, para el tercer año de la subvención con US\$ 120,941.72 dólares y para el período de extensión con US\$ 117,414.65 dólares. Para el desarrollo de las actividades del plan de sostenibilidad de la REDCA+. En el resumen ejecutivo se presenta un detalle más completo de los antecedentes.

SECRETARÍA DE LA INTEGRACIÓN SOCIAL CENTROAMERICANA (SISCA)

Proyecto Regional

“Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”, Subvención QRC-H-SISCA, Financiado por el Fondo Mundial.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el período del 01 de julio al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América – Nota 3)

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros del Proyecto Regional se describen a continuación:

a) Bases para la Preparación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros elaborados por la Secretaría de la Integración Social Centroamericana (SISCA), han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad adoptadas en El Salvador, en lo que le aplica a la SISCA por ser un organismo internacional sin fines de lucro, las cuales constituyen una base comprensible de contabilidad.

b) Base Contable de Acumulación.

La contabilidad del Proyecto Regional registra los recursos y obligaciones en el momento que se generan, independientemente de la percepción o pago de dinero y siempre que sea posible cuantificarlos objetivamente.

c) Período Contable.

El período de la revisión fue de seis (6) meses comprendido el 01 de julio al 31 de diciembre de 2019.

d) Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

Para propósitos de la interpretación de los Estados Financieros básicos de la Secretaría de la Integración Social Centroamericana, se considera como equivalentes de efectivo todos los valores negociables altamente líquidos y sin restricción de ningún tipo.

e) Propiedades, Planta y Equipo.

Los bienes que conforman parte de las propiedades, planta y equipo se registran al costo de adquisición, las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran los activos ni alargan la vida útil restante y los bienes con un valor menor a US\$ 200.00 se registran como gastos en la medida que se efectúan. La SISCA utiliza el método de línea recta para depreciar sus activos. Para el caso de los bienes adquiridos con fondos de proyectos estos se reconocen como gastos del mismo y se controlan extracontablemente.

f) Reconocimiento de Ingresos.

En los Estados Financieros de la Secretaría de la Integración Social Centroamericana (SISCA), se reconoce como ingresos las erogaciones aplicadas a los recursos de cooperación restringida, cuando estos son utilizados para los propósitos especificados por los cooperantes, mientras que los recursos no restringidos son reconocidos directamente como ingresos.

SECRETARÍA DE LA INTEGRACIÓN SOCIAL CENTROAMERICANA (SISCA)

Proyecto Regional

“Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”, Subvención QRC-H-SISCA, Financiado por el Fondo Mundial.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el período del 01 de julio al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América – Nota 3)

g) Reconocimiento de Gastos.

Estos se registran en los libros contables, sobre la base de la acumulación es decir que se reconocen cuando se devengan y no cuando se pagan.

h) Exoneración de Pago de Impuestos.

La Secretaría de la Integración Social Centroamericana (SISCA) de conformidad con el Art. 18 del Tratado de la Integración Social Centroamericana, goza de personalidad jurídica de derecho internacional, la cual de conformidad con su acuerdo Sede con la República de Panamá y acuerdo Sub Sede con la República de El Salvador goza de la exoneración de pago de Impuesto a la Transferencia de Bienes Muebles y Prestación de Servicios, así como a la importación.

NOTA 3. UNIDAD MONETARIA.

El 30 de noviembre del año 2000, se aprobó la Ley de Integración Monetaria, la cual entró en vigencia a partir del 1 de enero de 2001, en la que se establece el tipo fijo e inalterable de cambio entre el colón y el dólar de los Estados Unidos de América en ₡8.75 por US\$1.00.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

El saldo de esta cuenta representa el efectivo en bancos a favor del Proyecto Regional, según detalle:

	<u>31/12/2019</u>	<u>30/06/2019</u>
Saldo según estado de cuenta de Banco de América Central:		
Cuenta Corriente No. 200758845	\$ 330,497	\$ 333,957
Cuenta Corriente No. 201073202	-	64,372
Menos:		
Cheques pendientes de cobro (a)	7,051	117,478
Transferencias por cobrar	-	36,256
Más:		
Liquidaciones por remesas y comisiones	158	10,321
Total efectivo en Bancos	\$ 323,604	\$ 254,916

SECRETARÍA DE LA INTEGRACIÓN SOCIAL CENTROAMERICANA (SISCA)

Proyecto Regional

“Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”, Subvención QRC-H-SISCA, Financiado por el Fondo Mundial.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el período del 01 de julio al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América – Nota 3)

(a) Al 31 de diciembre de 2019, los cheques pendientes de cobro se muestran a continuación:

Fecha	Cheq.No.	Beneficiario		<u>2019</u>
12/12/2019	3487	Larissa Nataly Ventura Peña	\$	1,608
12/12/2019	3488	Larissa Nataly Ventura Peña		3,216
12/12/2019	3489	Larissa Nataly Ventura Peña		1,608
16/12/2019	3490	Telemóvil El Salvador, S.A.		143
19/12/2019	3491	CRM Audit and Consulting Tax, S.A.de C.V.		300
19/12/2019	3492	Patricia Lissette Mira Gómez		176
Total cheques pendientes de cobro			\$	7,051

Al 30 de junio de 2019, los cheques pendientes de cobro se muestran a continuación:

Cheques pendientes de cobro - Cuenta Corriente No. 200758845

Fecha	Cheq. No.	Beneficiario		Monto US\$
11/6/2019	3278	Hoteles e Inversiones, S.A. de C.V.	\$	708
12/6/2019	3282	ASIT, S.A. de C.V.		898
18/6/2019	3288	Walter Oswaldo Sotomayor Mejía		600
19/6/2019	3291	Torogoz, S.A. de C.V.		487
24/6/2019	3294	Asoc. Nac. De Personas Positivas Vida Nueva		11,840
27/6/2019	3300	Secretaria de la Integración Social		3,639
27/6/2019	3301	Secretaria de la Integración Social		4,970
27/6/2019	3303	Asoc. Nac. De Personas Positivas Vida Nueva		5,920
27/6/2019	3304	Julio Alberto Armero Guardado		3,060
27/6/2019	3305	Blanca Aurelia Romero		1,100
27/6/2019	3306	Impresos Múltiples, S.A. de C.V.		2,612
27/6/2019	3307	Lidia Hortensia Lemus Cienfuegos		600
27/6/2019	3309	Impresos Múltiples, S.A. de C.V.		1,300
27/6/2019	3310	Sinagri, S.A. de C.V.		422
27/6/2019	3311	Amate Travel, S.A. de C.V.		903
27/6/2019	3312	Agencia de Viajes Escamillas, S.A. de C.V.		774
27/6/2019	3313	Agencia de Viajes Escamillas, S.A. de C.V.		566
27/6/2019	3314	U Travel Service, S.A. de C.V.		698
27/6/2019	3315	Amate Travel, S.A. de C.V.		3,108
27/6/2019	3316	U Travel Service, S.A. de C.V.		9,408
27/6/2019	3317	Bodegas Americanas, S.A. de C.V.		687
28/6/2019	3319	Hoteles y Desarrollos, S.A. de C.V.		351
28/6/2019	3320	Camina, S.A. de C.V.		6,194

SECRETARÍA DE LA INTEGRACIÓN SOCIAL CENTROAMERICANA (SISCA)

Proyecto Regional

“Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”, Subvención QRC-H-SISCA, Financiado por el Fondo Mundial.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el período del 01 de julio al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América – Nota 3)

28/6/2019	3321	Tecnología 101, S.A. de C.V.	4,155
28/6/2019	3322	Asoc. Nac. de Personas Positivas Vida Nueva	8,880
28/6/2019	3323	Hoteles e Inversiones, S.A. de C.V.	1,067
28/6/2019	3324	Ana Adelaida Osorio Zapata	600
28/6/2019	3325	Hoteles e Inversiones, S.A. de C.V.	11,612
28/6/2019	3326	Corpeño y Asociados	4,368
28/6/2019	3327	Ferrocetro, S.A. de C.V.	1,759
28/6/2019	3328	Patricia Lissette Mira Gómez	1,267
28/6/2019	3329	Victor Manuel Mejía Cruz	3,200
28/6/2019	3331	Aqua, S.A. de C.V.	1,000
28/6/2019	3332	Camina, S.A. de C.V.	6,194
		Otros menores cheques de menor valor	1,386
		Total cheques pendientes de cobro	\$ 106,333

Cheques pendientes de cobro - Cuenta Corriente Cta. No. 201073202

Fecha	No. de cheque	Beneficiario	<u>2019</u>
21/6/2019	131	Larissa Nataly Ventura Peñate	\$ 1,955
27/6/2019	132	Larissa Nataly Ventura Peñate	1,955
28/6/2019	133	José Francisco Henríquez Navas	400
28/6/2019	134	Novo Apart-Hotel, S.A. de C.V.	738
28/6/2019	135	Secretaria de la Integración Social	6,097
		Total cheques pendientes de cobro	\$ 11,145

NOTA 5. FONDOS POR LIQUIDAR.

Al 31 diciembre y 30 de junio de 2019, los saldos de esta cuenta corresponden a los desembolsos recibidos por parte del Fondo Mundial para el financiamiento del Proyecto Regional, según el detalle siguiente:

Fondos por liquidar	<u>31/12/2019</u>	<u>30/06/2019</u>
Banco de América Central S.A. Cta. Cte. No.201073202	\$ 323,604	\$ 39,727
Bco. América Central S. A. Cta. Cte. No. 200758845 SISCA/REDCA+/Sostenibilidad	-	215,189
Totales	\$ 323,604	\$ 254,916

SECRETARÍA DE LA INTEGRACIÓN SOCIAL CENTROAMERICANA (SISCA)

Proyecto Regional

“Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”, Subvención QRC-H-SISCA, Financiado por el Fondo Mundial.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el período del 01 de julio al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América – Nota 3)

NOTA 6. GASTOS DEL PROYECTO REGIONAL.

Al 31 de diciembre y 30 de junio de 2019, los saldos por gastos del Proyecto Regional estaban representados así:

	<u>31/12/2019</u>	<u>30/06/2019</u>
Gastos en personal	\$ 95,097	\$ 207,653
Gastos en bienes de consumo y servicios	337,505	824,484
Gastos de bienes capitalizables	14	8,083
Total gastos del proyecto	\$ 432,616	\$ 1,040,220

NOTA 7. INGRESOS.

Este grupo comprende los ingresos percibidos al 31 de diciembre, según se detalla a continuación:

Desembolsos recibidos:	<u>31/12/2019</u>
Décimo segundo desembolso	\$ 500,686
Total desembolsos recibidos	\$ 500,686

Desembolsos recibidos:	<u>30/06/2019</u>
Noveno desembolso	\$ 293,281
Decimo desembolso	293,282
Décimo primer desembolso	203,049
Total desembolsos recibidos	\$ 789,612

Desembolsos recibidos:	<u>30/06/2018</u>
Quinto desembolso	\$ 197,878
Sexto desembolso	182,393
Séptimo desembolso	88,560
Octavo desembolso	382,861
Total desembolsos recibidos	\$ 851,692

Desembolsos recibidos:	<u>30/06/2017</u>
Primer desembolso	\$ 251,056
Segundo desembolso	349,280
Tercer desembolso	293,580
Cuarto desembolso	211,706
Total desembolsos recibidos	\$ 1,105,622

SECRETARÍA DE LA INTEGRACIÓN SOCIAL CENTROAMERICANA (SISCA)

Proyecto Regional

“Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”, Subvención QRC-H-SISCA, Financiado por el Fondo Mundial.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el período del 01 de julio al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América – Nota 3)

Los ingresos se registraron en la proporción de los desembolsos recibidos, generado de las erogaciones aplicadas con cargo a los recursos de cooperación restringida, según los propósitos especificados por el cooperante.

Los ingresos reconocidos durante el ejercicio se detallan a continuación:

	<u>Del 01/07/2019</u> <u>al 31/12/2019</u>	<u>Del 01/07/2018</u> <u>al 30/06/2019</u>
Ingresos por cooperación restringida	\$ 431,998	\$ 1,039,934
Ingresos por intereses bancarios	1,295	2,178
Otros ingresos	-	590
Total ingresos	\$ 433,293	\$ 1,042,702

NOTA 8. BIENES CAPITALIZABLES.

Los saldos de los bienes capitalizables al se detallan a continuación:

Descripción	Acumulado al 31/12/2019	Compras del periodo	Acumulado al 30/06/2019
Equipos informáticos para personal REDCA+	\$ 8,960	-	\$ 8,960
Equipos informáticos a Puntos Focales para levantamiento de información	4,557	-	4,557
Licencias y software	4,938	-	4,938
Estaciones de trabajo portátiles para Puntos Focales	34,239	-	34,239
Mobiliario y equipo	8,826	-	8,826
Mobiliario y equipo menores	676	14	662
Total	\$ 62,196	\$ 14	\$ 62,182

Descripción de los bienes adquiridos

<u>No</u>	<u>DESCRIPCIÓN</u>	<u>VALOR</u>
18	Computadoras Portátil Hp 1040 G3 Core I5-6200u	\$ 30,123
5	Computadora Portátil Hp Probook 640 G2 Incluye: Fuente de Poder, Maletín, Audífonos Microsoft, Mouse Inalámbrico Logitech	8,065
	Licencias	4,938
48	Tablet Esencial Tab 37 Lenovo	4,464
1	Impresora Multifunción Hp Laser Jet	4,242
3	Computadoras Portátil Hp Probook 440 G4 Core I5 8Gb	4,116
1	Proyector Epson	1,350
1	Computadora portátil HP Probook 440 G5, Core I5-8250U, incluye: fuente de poder y maletín	895
4	Silla ejecutiva con apoyabrazos	759

SECRETARÍA DE LA INTEGRACIÓN SOCIAL CENTROAMERICANA (SISCA)

Proyecto Regional

“Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”, Subvención QRC-H-SISCA, Financiado por el Fondo Mundial.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el período del 01 de julio al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América – Nota 3)

<u>No</u>	<u>DESCRIPCIÓN</u>	<u>VALOR</u>
8	Silla ejecutiva con respaldo medio en malla	610
1	Teléfono para conferencias Grandstream	460
2	Archivo metálico de cuatro gavetas	372
2	Disco externo de 4TB	298
1	Mesa de conferencia con base metálica	285
1	Impresora canon IP110	247
3	Teléfono Yealink T21PE2	226
2	Escritorio secretarial forrado en Melanina	213
2	Pedestal móvil de tres gavetas	175
2	Ventilador tipo torre color blanco	140
4	Silla de espera	104
	Otros	114
	TOTAL	<u>\$ 62,196</u>

Las acumulaciones en los bienes adquiridos al 31 de diciembre de 2019, se detallan, así: Equipamiento no sanitario US\$ 46,652, infraestructura US\$ 4,251, servicios profesionales externos US\$1,340 y costos indirectos por US\$9,953, haciendo un total de US\$ 62,196. Al 30 de junio de 2019, corresponden a Equipamiento no sanitario US\$ 46,652, infraestructura US\$ 4,251, servicios profesionales externos US\$ 1,340 y costos indirectos US\$9,939.

Los bienes adquiridos con fondos de las subvenciones Ronda 7 y Ronda 10 pasaron a formar parte del Proyecto Regional “Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”, dichos valores fueron auditados por otros auditores. Ver anexo 2.

Durante el período del 1 de julio al 30 de junio de 2019, el Proyecto Regional “Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”, efectuó donaciones de equipo, previo a No Objeción del Fondo Mundial, según se detalla en el Anexo 2.

NOTA 9. RECONCILIACIONES DE LAS CUENTAS DEL EFECTIVO Y GASTOS.

Conciliación del efectivo

	<u>2019</u>
Efectivo según balance general al 31 de diciembre de 2019	\$ 323,604
Efectivo de según PUDR al 31 de diciembre de 2019	\$ 323,604
Diferencia	<u>\$ -</u>

SECRETARÍA DE LA INTEGRACIÓN SOCIAL CENTROAMERICANA (SISCA)

Proyecto Regional

“Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”, Subvención QRC-H-SISCA, Financiado por el Fondo Mundial.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el período del 01 de julio al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América – Nota 3)

Conciliación de los gastos del proyecto

Ejecución del año 1 según PUDR hoja PR EXPENDITURE_7^a \$ 1,479,074

Categoría de Costos

Ejecutado

Recursos Humanos	\$ 420,502
Materiales de comunicación y publicaciones	62,955
Infraestructura	4,998
Apoyo vital a la población / objetivo (LSCTP)	1,112
Costos indirectos y generales	85,717
Costos relacionados con viajes	527,560
Servicios profesionales externos (SPE)	376,229

Menos:

Compromisos pendientes de pago

Servicios de auditoría externa 3,080

Total gastos ejecutados de julio a diciembre 2019 **\$ 1,475,994**

NOTA 10. VIGENCIA DEL PROYECTO.

Con fecha 16 de mayo de 2019, en cumplimiento a la Carta de Implementación recibida por parte del Fondo Mundial, se efectuaron ajustes en el presupuesto asignado originalmente, quedando establecido para los tres años un Presupuesto de US\$2,850,285.74, que finalizó el 30 de junio de 2019, y otorgando un período de extensión del 01 de julio al 31 de diciembre de 2019, con una asignación presupuestaria de US\$ 500,685.11, haciendo un total de US\$3,350,970.85, que es el monto presupuestado originalmente. El Fondo Mundial otorga al Proyecto Regional un período de cierre del 1 de enero al 30 de junio de 2020 para el pago de proveedores y preparación de informe.

NOTA 11. HECHOS POSTERIORES

Durante el período de cierre del proyecto (enero a febrero de 2020), la institución ha efectuado los siguientes gastos:

Descripción	Monto US\$
Recurso humano	\$ 33,259.28
Costos indirectos y generales	5323.6
Compra de productos farmacéuticos	143.95
Total	<u><u>\$ 38.726.83</u></u>

EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE EL CONTROL INTERNO

Doctor
Alfredo Suárez Mieses
Secretario Regional de la
Secretaría de la Integración Social
Centroamericana (SISCA)
Presente.-

Hemos evaluado el sistema de control interno del Proyecto Regional *“Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”*, por el período del 1 de julio al 31 de diciembre de 2019.

La Administración del Proyecto Regional es responsable de establecer y mantener un adecuado control interno. Para cumplir con esta responsabilidad la administración debe hacer estimaciones y juicios a evaluar los beneficios esperados y costos relativos a las actividades de control interno. Los objetivos de control interno son suministrar a la administración una seguridad razonable, pero no absoluta, de que los activos están protegidos contra pérdidas por usos o por disposiciones no autorizados, que las transacciones se ejecutan de acuerdo con la autorización de la administración y los términos del contrato y que se registran adecuadamente para permitir la preparación del Balance General, de conformidad con la base de contabilidad descrita en Nota 2 de los estados financieros.

Debido a limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno, errores e irregularidades pueden ocurrir y no ser detectadas. Además, las proyecciones de cualquier evaluación de los controles futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se vuelvan inadecuados debido a cambios en las condiciones o que la efectividad del diseño y funcionamiento de las actividades pueda deteriorarse.

Al planear y desarrollar la auditoría de los estados financieros del Proyecto Regional, obtuvimos un entendimiento del sistema de control interno vigente comprendido del 1 de julio al 31 de diciembre de 2019. Con respecto a dicho sistema evaluamos el diseño de las políticas y procedimientos relevantes y si éstos habían sido puestos en operación para determinar el riesgo de control de nuestros procedimientos de auditoría, con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros del Proyecto Regional y no para proporcionar seguridad sobre el sistema de control interno.

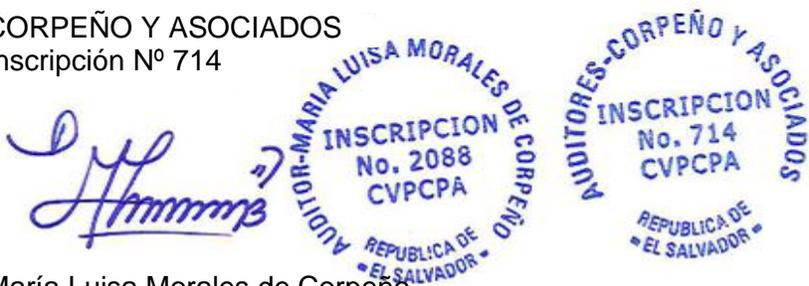
No observamos aspectos relacionados con el sistema de control interno y sus operaciones que pudiéramos considerar condiciones reportables de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Las condiciones reportables comprenden asuntos que llamen nuestra atención relativos a deficiencias en el diseño u operaciones del sistema de control interno que, a nuestro juicio, podrían afectar adversamente la capacidad del Proyecto Regional para registrar, procesar, resumir y presentar información financiera en forma consistente con las aseveraciones de la administración en la información financiera presentada.

Una deficiencia significativa es una condición reportable en la que el diseño u operación de uno o más elementos del sistema de control interno no reduce a un nivel relativamente bajo el riesgo de que puedan ocurrir errores o irregularidades por montos que podrían ser significativos en relación con los estados financieros del Proyecto Regional y no ser detectados oportunamente por los empleados durante el desarrollo normal de las funciones que les han sido asignadas.

Nuestra consideración del sistema de control interno no necesariamente revela todos los aspectos de dicha estructura que pudieran considerarse como deficiencias importantes y, en consecuencia, no necesariamente revela todas las condiciones reportables que también podrían ser consideradas deficiencias, según la definición anterior.

El presente informe está destinado para información y uso del Proyecto Regional "Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH". Esta restricción no pretende limitar la distribución del Informe, el cual, con la autorización de la Administración de Proyecto Regional, puede ser del conocimiento público.

CORPEÑO Y ASOCIADOS
Inscripción N° 714



María Luisa Morales de Corpeño
Socia
Inscripción N° 2088

San Salvador, 6 de marzo de 2020.

**INFORME SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE
LEYES Y REGULACIONES APLICABLES**



INFORME SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LEYES Y REGULACIONES APLICABLES

Doctor
Alfredo Suárez Mieses
Secretario Regional de la
Secretaría de la Integración Social
Centroamericana (SISCA)
Presente.-

Hemos auditado los Estados Financieros del Proyecto Regional “*Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH*”, que comprende el Balance General al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Resultados, el Estado de Flujos de Efectivo y el Estado de Ejecución Presupuestaria, por el período del 1 de julio al 31 de diciembre de 2019. Hemos emitido nuestro dictamen con una Opinión no calificada con fecha 6 de marzo de 2020.

Realizamos nuestra Auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA’s). Estas Normas requieren que planeemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa. El Cumplimiento de leyes y regulaciones aplicables al contrato del Proyecto Regional “*Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH*” es responsabilidad de la Administración. Como parte de la obtención de seguridad sobre si los Estados Financieros están libres de representaciones erróneas importantes, llevamos a cabo pruebas del cumplimiento por parte de la Administración a ciertas disposiciones de las leyes y regulaciones aplicables. Sin embargo, el objetivo de nuestra auditoría a los Estados Financieros no fue proporcionar una opinión sobre el cumplimiento general con las mismas.

Los resultados de nuestras pruebas de cumplimiento indican que el Proyecto Regional “*Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH*” cumplió en todos los aspectos importantes con esas disposiciones. Con respecto a los rubros examinados nada llamó nuestra atención que nos hiciera creer que el Proyecto Regional no haya cumplido en todos los aspectos importantes, con esas disposiciones del Cooperante.

El presente informe está destinado para información y uso del Proyecto Regional “Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”. Esta restricción no pretende limitar la distribución del informe, el cual, con la autorización de la administración del Proyecto Regional, puede ser del conocimiento público.

CORPEÑO Y ASOCIADOS,
Inscripción N° 714



María Luisa Morales de Corpeño
Socia
Inscripción N° 2088

San Salvador, 6 de marzo de 2020.

ANEXOS

- **Seguimiento a los hitos**
- **Control administrativo de activo fijo**
- **Actas de traspaso de Activo Fijo**

SECRETARIA DE LA INTEGRACIÓN SOCIAL CENTROAMERICANA (SISCA)

Proyecto Regional:

“Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”

EVALUACIÓN DE HITOS

Al 31 de diciembre de 2019

<u>No</u>	<u>Indicadores</u>	<u>Actividades</u>	<u>Logros</u>	<u>Comentarios</u>
1	Servicios de asistencia jurídica y alfabetización jurídica.	Virtual classroom as a component of the Regional Information Platform of REDCA+ for legal literacy of People Living with HIV developed	En Proceso	Durante los 3 años de ejecución se inscribieron 725 personas. Completaron el curso 201 personas. Se completó un 60% de meta esperada para finalización del curso. El 93% de las personas inscritas y que completaron el curso aprobaron el curso (187 personas para los 3 años).
2	Servicios de asistencia jurídica y alfabetización jurídica.	Virtual application for human rights violations reporting and online services for human rights consultation developed and functioning	Completado	126 casos en los 7 países, todos los países reportan casos en el período reportado. En total 211 durante toda la vida del Proyecto. Se incluye detalle en el informe de cierre del Proyecto (sección hito: Reporte de Casos)
3	Monitoreo comunitario de los derechos legales.	Strategic information analysis improved and available for all 7 country and at regional level to contribute with legislative reforms and advocacy actions in the region	En Proceso	Se levantó estudio INDEX en 4 países (Belice, El Salvador, Honduras y Panamá), para Costa Rica se presentaron limitantes por la ley de investigación, ya que no se identificó un investigador acreditado.
4	Movilización social, construcción de vínculos comunitarios, colaboración y coordinación.	Strategic partnership and alliances with regional and in country organizations to contribute with REDCA+ strengthening and sustainability.	Completado	Registro Legal de la REDCA+ establecido en El Salvador en 2017. A partir de Asamblea Nacional de la REDCA+ Junio 2019, la Red acuerda trabajar con una figura de Sede Regional en El Salvador y no legalizar en cada país. Se realizó la aplicación del proceso de fortalecimiento institucional de la REDCA+ con capacitación administrativa, entrega de software contable y normativas técnicas/administrativas
5	Movilización social, construcción de vínculos comunitarios, colaboración y coordinación.	Strategic partnership and alliances with regional and in country organizations to contribute with REDCA+ strengthening and sustainability.	En Proceso	1. En cuanto a portafolio de servicios la REDCA+ priorizó la formulación de proyectos sobre prestación de servicios o ARF. 2. Convenio con ASONAPSIDAH (agosto 2018) y FOROSIDA (HN) (agosto 2018), ICW Latina (octubre 2018), ITPC-LATCA (septiembre 2019) 3. Se anexa Presupuesto y POA año 2020
6	Monitoreo y reporte de la implementación de leyes y políticas	Follow up to access to treatment and reagents in the region	En Proceso	Se definió y elaboró el protocolo de vigilancia comunitaria de la REDCA+ a nivel regional.
7	Monitoring and reporting implementation of laws and policies	Incidence and support to promote legislative changes in all of the 7 countries	Completado	Se presenta informe de seguimiento de reformas legales, donde se incluye 2 nuevos procesos de apoyo a reformas legales en El Salvador. Para los 3 años se cuenta con 8 procesos de apoyo.

SECRETARIA DE LA INTEGRACIÓN SOCIAL CENTROAMERICANA (SISCA)

Proyecto Regional:

“Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”

CONTROL ADMINISTRATIVO DE ACTIVO FIJO

Al 31 de diciembre de 2019

Activo Fijo del Proyecto Regional que fue adquirido en **Ronda 7** como en la Subvención anterior **MAR-H-SISCA Ronda 10**, y trasladado a esta nueva Subvención QR-H-SISCA.

En Nota 8, se detallan los Bienes capitalizables suman US\$ 62,196 dólares que incluyen las adquisiciones de activos fijos durante del período del 01 de julio al 31 de diciembre de 2019, por US\$ 14.12; además incluye las adquisiciones de activos fijos por el período del 01 de julio de 2016 al 30 de junio de 2019 por US\$ 62,182 dólares.

ITEM	CODIGO	FECHA	NOMBRE DEL BIEN	MODELO/SERIE	VALOR	RESPONSABLE
FONDOS/ PROYECTO: REDCA+						
1	REDCA+0001	30/9/2010	TELÉFONO SIEMENS 410 ST. OPTIPOINT	S-001AE809E1F1	-	Adelaida Osorio
2	REDCA+0002	30/9/2010	TELÉFONO SIEMENS 410 ST. OPTIPOINT	S-001AE8077688	-	Sara Granados
3	REDCA+0003	30/9/2010	TELÉFONO SIEMENS 410 ST. OPTIPOINT	S-001AE80534D2	-	Luis Rivas (RG)
4	REDCA+0004	30/9/2010	TELÉFONO SIEMENS 410 ST. OPTIPOINT	S-001AE809B8D2	-	Luis Rivas (RG)
5	REDCA+0005	30/9/2010	TELÉFONO SIEMENS 410 ST. OPTIPOINT	S-001AE80758DA	-	Luis Rivas (RG)
6	REDCA+0006	30/9/2010	TELÉFONO SIEMENS 410 ST. OPTIPOINT	S-001AE807428C	-	Bodega externa
7	REDCA+0007	30/9/2010	MODULO PANEL 16 TEC (ANEXO A TELÉFONO SIEMENS)	S-0001E324497C	-	Luis Rivas (RG)
8	REDCA+00010M	30/9/2010	MONITOR LCD 19 HP L1908W	S-3CQ8334FF8	-	Bodega externa
9	REDCA+00013C	30/9/2010	COMPUTADORA HP DC5800	S-MXJ8350C20	-	Bodega externa
10	REDCA+00013M	30/9/2010	MONITOR LCD 19 HP L1908W	S-3CQ8334PH9	-	Bodega externa
11	REDCA+00015C	30/9/2010	CPU HP COMPAQ DC 5800 (Estaba en DTI)	S-MXJ8350BPO	-	Bodega externa
12	REDCA+00015M	30/9/2010	MONITOR LCD 19 HP L1908W	S-3CQ8334PHD	-	Bodega externa
13	REDCA+00032	30/9/2010	SISTEMA PURIFICACIÓN ULTRA PURA	S-07090155	-	Oficinas Sub Sede
14	REDCA+00033	30/9/2010	MODULO PARA CONEX (TS2N DUIN E1 ISDN)	S-30810-Q2196-X-7	-	Luis Rivas (RG)
15	REDCA+00034	30/9/2010	ESCRITORIO L CON PORTATECLADO DE 2 GABETAS		-	Otoniel Hernández/ Ofic Adm. REDCA+
16	REDCA+00037	30/9/2010	ARMARIO PERSIANA NEGRO 4 NIVELES, GRANDE		-	Adelaida Osorio/Área de Sanitarios
17	REDCA+00038	30/9/2010	ARMARIO PERSIANA NEGRO 2 ENTREPAÑOS		-	Bodega externa
18	REDCA+00039	30/9/2010	ARMARIO CON PERSIANA DE 2 NIVELES, PEQUEÑO		-	Otoniel Hernández/ Ofic Adm. REDCA+
19	REDCA+00040	30/9/2010	IMPRESOR MULTIFUN HP LASERJET M-4345	S-CNDC83B3YC	-	Bodega externa
20	REDCA+00046L	30/9/2010	COMPU/PORTATIL HP C6720	S-CNU83218JM	-	Bodega externa
21	REDCA+00047L		COMPUTADORA PORTÁTIL HP C6720, INCLUYE FUENTE DE PODER	S-CNU846126B FPS-W92C60GL9WL20U		Bodega externa
22	REDCA+00067	30/9/2010	GRABADORA DIGITAL SONY	M- ICD-P620	-	Adelaida Osorio
23	REDCA+00071	30/9/2010	TELÉFONO DIGITAL SIEMENS OPEN STATE	S-001AE80264E7	-	Luis Carballo
24	REDCA+00076	30/9/2010	CÁMARA FOTOGRÁFICA SONY-A230L	S-5389532	-	Adelaida Osorio
25	REDCA+00076E	30/9/2010	ESTUCHE PARA CÁMARA	SONY	-	Adelaida Osorio
26	REDCA+00079C	30/9/2010	COMPUTADORA DE ESCRITORIO HP 8000 (CPU)	S-MXL02501RJ	-	Bodega externa
27	REDCA+00079M	30/9/2010	MONITOR HD COLOR DISPLAY	S-TS20100221	-	Cristina Alfaro
28	REDCA+00080-01	30/9/2010	MONITOR HP LE 1901 W	S-3CQ023FB92	-	Bodega externa
29	REDCA+00080C	30/9/2010	COMPUTADORA WORKSTATION HP Z200 (CPU)	S-2UA0321NR8	-	Bodega externa
30	REDCA+00080M	30/9/2010	MONITOR HP M-LP2465	S-CNK70901Z8	-	Luis Rivas
31	REDCA+2011-01		IMPRESOR PORTÁTIL CANON IP100	S-ABCH06023	270.65	Adelaida Osorio

SECRETARIA DE LA INTEGRACIÓN SOCIAL CENTROAMERICANA (SISCA)

Proyecto Regional:

“Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”

CONTROL ADMINISTRATIVO DE ACTIVO FIJO

Al 31 de diciembre de 2019

ITEM	CODIGO	FECHA	NOMBRE DEL BIEN	MODELO/SERIE	VALOR	RESPONSABLE
32	REDCA+2011-03	14/3/2011	COMPUTADORA PORTÁTIL HP PROBOOK 4420S, INCLUYE MALETÍN	S-CNF04921YX	1,223.01	Bodega externa
33	REDCA+2011-05	14/3/2011	COMPUTADORA PORTÁTIL HP PROBOOK 4420S, INCLUYE MALETÍN	S-CNF04921ZB	1,223.01	Bodega externa
34	REDCA+2011-06	14/3/2011	COMPUTADORA PORTÁTIL HP PROBOOK 4420S, INCLUYE MALETÍN (NO PUEDE LEERSE SERIE DE FUENTE DE PODER)	S-CNF04921WD FPS-WBGST0A5RZ07DN	1,223.01	Bodega externa
35	REDCA+2011-07		COMPUTADORA PORTÁTIL HP PROBOOK 6440B, INCLUYE MALETÍN	CNDO082GWR	1,819.02	Bodega externa
36	REDCA+2011-08C		COMPUTADORA PERSONAL HP PROBOOK 6440B	S-CND0082FWS	1,819.02	Bodega externa
37	REDCA+2011-08D		DOCKING STATION HP	S-CNU029Z0Y4	-	Bodega externa
38	REDCA+2011-08M		MONITOR COMPAQ S1922	S-CNC015S0JY	-	Alexia Alvarado
39	REDCA+2011-09		COMPUTADORA PORTÁTIL HP PROBOOK 6440B, INCLUYE MALETÍN	S-CND0082GQ5	1,819.02	Bodega externa
40	REDCA+2011-12	25/3/2011	PLANTA TELEFÓNICA MITEL CX 3300	S-AVEEG0553	3,089.00	Bodega externa
41	REDCA+2011-12-1	25/3/2011	TELÉFONO MITEL IP 5010	S-ASAG2517	-	Bodega externa
42	REDCA+2011-12-2	25/3/2011	TELÉFONO MITEL IP 5010	S-ASACG7339	-	Bodega externa
43	REDCA+2011-12-3	25/3/2011	TELÉFONO MITEL IP 5010	S-ASACG6200	-	Bodega externa
44	REDCA+2011-12-4	25/3/2011	TELÉFONO MITEL IP 5010	S-FSAHP9155	-	Bodega externa
45	REDCA+2011-12-5	25/3/2011	TELÉFONO MITEL IP 5010	S-1TKUC1345GMM	-	Bodega externa
46	REDCA+2011-12-6	25/3/2011	TELÉFONO MITEL IP 5010	S-ASACG2531	-	Bodega externa
47	REDCA+2011-12-7	25/3/2011	TELÉFONO MITEL IP 5010	S-1TKUC1345GJK	-	Bodega externa
48	REDCA+2011-12-8	25/3/2011	TELÉFONO MITEL IP 5010	S-1TKUC1345GMU	-	Bodega externa
49	REDCA+2011-12-9	25/3/2011	TELÉFONO MITEL IP 5010	S-ASACG2628	-	Bodega externa
50	REDCA+2011-12-10	25/3/2011	TELÉFONO MITEL IP 5010	S-ASACG6152	-	Bodega externa
51	REDCA+2011-12-11	25/3/2011	TELÉFONO MITEL IP 5010	S-ASACG2685	-	Oficinas Sede
52	REDCA+2011-12-12	25/3/2011	TELÉFONO MITEL IP 5010	S-ASACG2550	-	Oficinas Sede
53	REDCA+2011-12-13	25/3/2011	TELÉFONO MITEL IP 5010	S-ASACG6175	-	Oficinas Sede
54	REDCA+2011-12-14	25/3/2011	TELÉFONO MITEL IP 5010	S-ASACG6045	-	Bodega externa
55	REDCA+2011-12-15	25/3/2011	TELÉFONO MITEL IP 5010	S-ASACG5747	-	Bodega externa
56	REDCA+2011-13		IMPRESOR HP COLOR LASER JET CP 2025	S-CNGS341148	-	Adelaida Osorio
57	REDCA+2012-01	16/3/2012	TELÉFONO FIJO IP OPEN STAGE 15 HFA	S-001AE833F522	224.44	Cristina Alfaro
58	REDCA+2012-02C	9/4/2012	COMPUTADORA PORTÁTIL HP ELITE BOOK 2560P, INCLUYE FUENTE DE PODER	S-CNU20944WD SFP-WBGST00BHIOOHU	2,033.09	Bodega externa
59	REDCA+2012-02M	9/4/2012	MONITOR HP S 1933	S-CNC144R5JC	-	Bodega externa
60	REDCA+2012-02D	9/4/2012	DOCKING STATION HP, INCLUYE FUENTE DE PODER	S-CNU209ZOLX FPD-56A550ALLPGJNS	-	Bodega externa
61	REDCA+2012-03C	9/4/2012	COMPUTADORA PORTÁTIL HP ELITE BOOK 2560P, INCLUYE: MOUSE, TECLADO Y FUENTE DE PODER	S-CNU20945X4 FPS-WECJP0DGC48DNP0D	1,379.01	Cristina Alfaro
62	REDCA+2012-03D	9/4/2012	DOCKING STATION HP, INCLUYE FUENTE DE PODER	S-CNU209Z0VD FPD-F12921205044337	-	Cristina Alfaro
63	REDCA+2012-04M	9/4/2012	MONITOR HP S1933	S-CNC144R5JF	-	Luis Carballo
64	REDCA 2014-001	10/11/2014	COMPUTADORA PORTÁTIL, INCLUYE MALETÍN	S-5CG43406N9	2,264.00	Otoniel Hernández/ Ofic Adm. REDCA+
65	REDCA 2015-001	8/12/2015	PROYECTOR EPSON LCD M H478A (INCLUYE CONTROL REMOTO Y MALETÍN)	S-RFCF550070L	929.00	Adelaida Osorio
66	REDCA2016-01	10/10/2016	COMPUTADORA PORTÁTIL HP PROBOOK 640 G2, INCLUYE: MALETÍN, AUDÍFONOS MICROSOFT, MOUSE INALÁMBRICO LOGITECH	S-5CG634068Y	1,613.00	Luis Rivas (RG)
67	REDCA2016-02	10/10/2016	COMPUTADORA PORTÁTIL HP PROBOOK 640 G2, INCLUYE: MALETÍN, AUDÍFONOS MICROSOFT, MOUSE INALÁMBRICO LOGITECH	S-5CG634067Z	1,613.00	Adelaida Osorio

SECRETARIA DE LA INTEGRACIÓN SOCIAL CENTROAMERICANA (SISCA)

Proyecto Regional:

“Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”

CONTROL ADMINISTRATIVO DE ACTIVO FIJO

Al 31 de diciembre de 2019

ITEM	CODIGO	FECHA	NOMBRE DEL BIEN	MODELO/SERIE	VALOR	RESPONSABLE
68	REDCA2016-03	10/10/2016	COMPUTADORA PORTÁTIL HP PROBOOK 640 G2, INCLUYE: MALETÍN, AUDÍFONOS MICROSOFT, MOUSE INALÁMBRICO LOGITECH	S-5CG634068S	1,613.00	Luis Carballo
69	REDCA2016-04	10/10/2016	COMPUTADORA PORTÁTIL HP PROBOOK 640 G2, INCLUYE: MALETÍN, AUDÍFONOS MICROSOFT, MOUSE INALÁMBRICO LOGITECH Y TECLADO	S-5CG63406C8	1,613.00	Alexia Alvarado
70	REDCA2016-05	10/10/2016	COMPUTADORA PORTÁTIL HP PROBOOK 640 G2, INCLUYE: MALETÍN, AUDÍFONOS MICROSOFT, MOUSE INALÁMBRICO LOGITECH	S-5CG634068N	1,613.00	Verónica Erazo
71	REDCA2016-06	10/10/2016	DOCKING STATION HP	S-5CG625X2QD SFD-WECJPODGC290KD/OD	-	Luis Rivas (RG)
72	REDCA2016-07	10/10/2016	DOCKING STATION HP	S-5CG625X2V4 FPD-WECJPOCGC27C1J0C	-	Adelaida Osorio
73	REDCA2016-08	10/10/2016	DOCKING STATION HP	S-5CG625X2XG	-	Luis Rivas (RG)
74	REDCA2016-09	10/10/2016	DOCKING STATION HP	S-5CG625X2XJ	-	Luis Carballo
75	REDCA2016-10	10/10/2016	DOCKING STATION HP	S-5CG625X302 FPD-5CG633X4FG	-	Alexia Alvarado
76	REDCA2017-01	18/10/2017	TELÉFONO CELULAR IPHONE 6	IMEI-355786071772490	484.86	Jaime Colocho (RG)
77	REDCA+S2017-01	26/6/2017	COMPUTADORA PORTÁTIL HP 1040 G3 CORE i5-6200U	S-5CD7267SBT	1,673.49	Luis Carballo (RG)
78	REDCA+S2017-02	26/6/2017	COMPUTADORA PORTÁTIL HP 1040 G3 CORE i5-6200U	S-5CD7267SCB	1,673.49	Luis Carballo (RG)
79	REDCA+S2017-03	26/6/2017	COMPUTADORA PORTÁTIL HP 1040 G3 CORE i5-6200U	S-5CD7267SC1	1,673.49	Luis Carballo (RG)
80	REDCA+S2017-04	26/6/2017	COMPUTADORA PORTÁTIL HP 1040 G3 CORE i5-6200U	S-5CD7267SBW	1,673.49	Luis Carballo (RG)
81	REDCA+S2017-05	26/6/2017	COMPUTADORA PORTÁTIL HP 1040 G3 CORE i5-6200U	S-5CD7267SBG	1,673.49	Luis Carballo (RG)
82	REDCA+S2017-06	26/6/2017	COMPUTADORA PORTÁTIL HP 1040 G3 CORE i5-6200U	S-5CD7267SBM	1,673.49	Luis Carballo (RG)
83	REDCA+S2017-07	26/6/2017	COMPUTADORA PORTÁTIL HP 1040 G3 CORE i5-6200U	S-5CD7267SBD	1,673.49	Luis Carballo (RG)
84	REDCA+S2017-08	26/6/2017	COMPUTADORA PORTÁTIL HP 1040 G3 CORE i5-6200U	S-5CD7267SBK	1,673.49	Luis Carballo (RG)
85	REDCA+S2017-09	26/6/2017	COMPUTADORA PORTÁTIL HP 1040 G3 CORE i5-6200U	S-5CD7267SBS	1,673.49	Luis Carballo (RG)
86	REDCA+S2017-10	26/6/2017	COMPUTADORA PORTÁTIL HP 1040 G3 CORE i5-6200U	S-5CD7267SBJ	1,673.49	Luis Carballo (RG)
87	REDCA+S2017-12	26/6/2017	COMPUTADORA PORTÁTIL HP 1040 G3 CORE i5-6200U	S-5CD7267SBV	1,673.49	Luis Carballo (RG)
88	REDCA+S2017-13	26/6/2017	COMPUTADORA PORTÁTIL HP 1040 G3 CORE i5-6200U	S-5CD7267SBP	1,673.49	Luis Carballo (RG)
89	REDCA+S2017-14	26/6/2017	COMPUTADORA PORTÁTIL HP 1040 G3 CORE i5-6200U	S-5CD7267SBY	1,673.49	Luis Carballo (RG)
90	REDCA+S2017-15	26/6/2017	COMPUTADORA PORTÁTIL HP 1040 G3 CORE i5-6200U	S-5CD7267SBH	1,673.49	Luis Carballo (RG)
91	REDCA+S2017-16	26/6/2017	COMPUTADORA PORTÁTIL HP 1040 G3 CORE i5-6200U	S-5CD7267SBN	1,673.49	Luis Carballo (RG)
92	REDCA+S2017-17	26/6/2017	COMPUTADORA PORTÁTIL HP 1040 G3 CORE i5-6200U	S-5CD7267SC3	1,673.49	Luis Carballo (RG)
93	REDCA+S2017-18	26/6/2017	COMPUTADORA PORTÁTIL HP 1040 G3 CORE i5-6200U	S-5CD7267SC8	1,673.49	Luis Carballo (RG)
94	REDCA+S2017-19	26/6/2017	COMPUTADORA PORTÁTIL HP PROBOOK 440 G4 CORE i5 8GB	S-5CD724BJK1	1,372.14	Diego Grajales PFN-Belice
95	REDCA+S2017-20	26/6/2017	COMPUTADORA PORTÁTIL HP PROBOOK 440 G4 CORE i5 8GB	S-5CD724CTSN	1,372.14	Luis Carballo (RG)
96	REDCA+S2017-21	26/6/2017	COMPUTADORA PORTÁTIL HP PROBOOK 440 G4 CORE i5 8GB	S-5CD724BJK6	1,372.14	Luis Carballo (RG)
97	REDCA2018-01	5/6/2018	TELÉFONO PARA CONFERENCIAS GRANDSTREAM	S-20NFCJLH60B9CFF6	459.57	Adelaida Osorio
98	REDCA2018-02	29/6/2018	IMPRESORA MULTIFUNCIÓN HP LASER JET	M-631DN	4,242.18	Adelaida Osorio
99	REDCA2019-01	10/3/2019	COMPUTADORA PORTÁTIL HP PROBOOK 440 G5, INCLUYE: FUENTE DE PODER Y MALETÍN	S-5CD8521QBR SFP-WFTKU0E3GBL82L	895.00	Patricia Mira
100	REDCA2019-02	25/4/2019	PROYECTOR EPSON COLOR BLANCO M-881A	S-X52C8X00071	1,350.00	Otoniel Hernández/ Ofic Adm. REDCA+
101	REDCA2019-03	25/6/2019	MESA DE CONFERENCIA CON BASE METÁLICA	COLOR MAHOGANY	285.00	Otoniel Hernández/ Ofic Adm. REDCA+
102	REDCA2019-04	26/6/2019	IMPRESORA CANON IP110		246.90	Patricia Mira

SECRETARIA DE LA INTEGRACIÓN SOCIAL CENTROAMERICANA (SISCA)

Proyecto Regional:

“Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”

CONTROL ADMINISTRATIVO DE ACTIVO FIJO

Al 31 de diciembre de 2019

ITEM	CODIGO	FECHA	NOMBRE DEL BIEN	MODELO/SERIE	VALOR	RESPONSABLE
BIENES MENORES						
103	REDCA+00017(M)	30/9/2010	MUEBLE 3 GAVETAS CON RODOS	COLOR NEGRO	-	Adelaida Osorio
104	REDCA+00018(M)	30/9/2010	SILLA EJECUTIVA CON BRAZO	COLOR NEGRO	-	Oficina Sub Sede
105	REDCA+00019(M)	30/9/2010	SILLA EJECUTIVA CON BRAZO	COLOR NEGRO	-	Bodega externa
106	REDCA+00021(M)	30/9/2010	MUEBLE DE 3 GAVETAS CON RODOS	COLOR NEGRO	-	Gabriela Ramírez
107	REDCA+00022(M)	30/9/2010	SILLA EJECUTIVA CON BRAZO	COLOR NEGRO	-	Bodega externa
108	REDCA+00023(M)	30/9/2010	SILLA EJECUTIVA EUREKA	COLOR NEGRO	-	Bodega externa
109	REDCA+00026(M)	30/9/2010	SILLA EJECUTIVA CON BRAZO	COLOR NEGRO	-	Bodega externa
110	REDCA+00027(M)	30/9/2010	SILLA EJECUTIVA EUROTEK	COLOR NEGRO	-	Bodega externa
111	REDCA+00031(M)	30/9/2010	SILLA EJECUTIVA DE VISITAS CON BRAZO	COLOR NEGRO	-	Bodega externa
112	REDCA+00035(M)	30/9/2010	PEDESTAL MÓVIL 3 GAVETAS	COLOR NEGRO	-	Oficina UCP
113	REDCA+00036(M)	30/9/2010	SILLA EJECUTIVA CON BRAZO	COLOR NEGRO	-	Bodega externa
114	REDCA+00051(M)	30/9/2010	GUILLOTINA		-	Oficinas SISCA
115	REDCA+00052(M)	30/9/2010	ENGRAPADORA	CLASSIC CUT	-	Jaime Colocho (RG)
116	REDCA+00053(M)	30/9/2010	LAMINADORA	S-TH02579X	-	Adelaida Osorio
117	REDCA+00054(M)	30/9/2010	ANILLADORA	GBC C250 S/TE00624P	-	Oficinas SISCA
118	REDCA+00055(M)	30/9/2010	SILLA EJECUTIVA EUREKA	COLOR NEGRO	-	Bodega externa
119	REDCA+00064(M)	30/9/2010	ROTAFOLIO	PLUMON 1.00*0.70 MT	-	Oficina Sub Sede
120	REDCA+00065(M)	30/9/2010	ROTAFOLIO	PLUMON 1.00*0.70 MT	-	Bodega externa
121	REDCA+00075(M)	30/9/2010	SILLA EJECUTIVA CON RODOS	COLOR NEGRO	-	Bodega externa
122	REDCA+2011-03(M)	14/3/2011	FUENTE DE PODER PARA EQUIPO HP PROBOOK 4420S	FPS-WBGST0A5RZO6S5		Jaime Argueta (RG)
123	REDCA+2011-11(M)	19/3/2011	MESA DE REUNIONES REDONDA METÁLICO NEGRA		123.45	Adelaida Osorio
124	REDCA 2014-001(M)	10/11/2014	FUENTE DE PODER PARA EQUIPO INFORMatico	FPS-WBGSV0BDD1XRJE		Otoniel Hernández/ Ofic Adm. REDCA+
125	REDCA+ 2016-01(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAMZLL	93.00	Luis Carballo (RG)
126	REDCA+ 2016-02(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAMZLG	93.00	Luis Carballo (RG)
127	REDCA+ 2016-03(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAMZLV	93.00	Luis Carballo (RG)
128	REDCA+ 2016-04(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAMZLP	93.00	Luis Carballo (RG)
129	REDCA+ 2016-05(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAMZKC	93.00	Luis Carballo (RG)
130	REDCA+ 2016-06(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAMZLK	93.00	Luis Carballo (RG)
131	REDCA+ 2016-07(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAMZLR	93.00	Luis Carballo (RG)
132	REDCA+ 2016-08(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAN09P	93.00	Luis Carballo (RG)
133	REDCA+ 2016-09(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAN084	93.00	Luis Carballo (RG)
134	REDCA+ 2016-10(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAN09M	93.00	Luis Carballo (RG)
135	REDCA+ 2016-11(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAN0A7	93.00	Luis Carballo (RG)
136	REDCA+ 2016-12(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAN09U	93.00	Luis Carballo (RG)
137	REDCA+ 2016-13(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAN0A6	93.00	Luis Carballo (RG)
138	REDCA+ 2016-14(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAN0AB	93.00	Luis Carballo (RG)
139	REDCA+ 2016-15(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAN02D	93.00	Luis Carballo (RG)
140	REDCA+ 2016-16(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAN057	93.00	Luis Carballo (RG)
141	REDCA+ 2016-17(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAN02A	93.00	Luis Carballo (RG)

SECRETARIA DE LA INTEGRACIÓN SOCIAL CENTROAMERICANA (SISCA)

Proyecto Regional:

“Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”

CONTROL ADMINISTRATIVO DE ACTIVO FIJO

Al 31 de diciembre de 2019

ITEM	CODIGO	FECHA	NOMBRE DEL BIEN	MODELO/SERIE	VALOR	RESPONSABLE
142	REDCA+ 2016-18(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAN05D	93.00	Luis Carballo (RG)
143	REDCA+ 2016-19(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAN028	93.00	Luis Carballo (RG)
144	REDCA+ 2016-20(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAN074	93.00	Luis Carballo (RG)
145	REDCA+ 2016-21(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAN06T	93.00	Luis Carballo (RG)
146	REDCA+ 2016-22(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAN06S	93.00	Luis Carballo (RG)
147	REDCA+ 2016-23(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAN077	93.00	Luis Carballo (RG)
148	REDCA+ 2016-24(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAN07G	93.00	Luis Carballo (RG)
149	REDCA+ 2016-25(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAN078	93.00	Luis Carballo (RG)
150	REDCA+ 2016-26(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAN072	93.00	Luis Carballo (RG)
151	REDCA+ 2016-27(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAN06R	93.00	Luis Carballo (RG)
152	REDCA+ 2016-28(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAN05N	93.00	Luis Carballo (RG)
153	REDCA+ 2016-29(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAN03P	93.00	Luis Carballo (RG)
154	REDCA+ 2016-30(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAN03T	93.00	Luis Carballo (RG)
155	REDCA+ 2016-31(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAN03D	93.00	Luis Carballo (RG)
156	REDCA+ 2016-34(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAN03M	93.00	Luis Carballo (RG)
157	REDCA+ 2016-35(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAN09K	93.00	Luis Carballo (RG)
158	REDCA+ 2016-36(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAMZGU	93.00	Luis Carballo (RG)
159	REDCA+ 2016-37(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAMZKA	93.00	Luis Carballo (RG)
160	REDCA+ 2016-38(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAMZK9	93.00	Luis Carballo (RG)
161	REDCA+ 2016-39(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAN03S	93.00	Luis Carballo (RG)
162	REDCA+ 2016-40(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAN03R	93.00	Luis Carballo (RG)
163	REDCA+ 2016-41(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAN03V	93.00	Luis Carballo (RG)
164	REDCA+ 2016-42(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAN03Q	93.00	Luis Carballo (RG)
165	REDCA+ 2016-43(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAN09Y	93.00	Luis Carballo (RG)
166	REDCA+ 2016-44(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAN09Q	93.00	Luis Carballo (RG)
167	REDCA+ 2016-45(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAN02C	93.00	Luis Carballo (RG)
168	REDCA+ 2016-46(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAMZPM	93.00	Luis Carballo (RG)
169	REDCA+ 2016-47(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAN024	93.00	Luis Carballo (RG)
170	REDCA+ 2016-48(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAN027	93.00	Luis Carballo (RG)
171	REDCA+ 2016-49(M)	28/11/2016	TABLET ESSENTIAL TAB 37 LENOVO	HGCAN02B	93.00	Luis Carballo (RG)
172	REDCA+2016-50(M)	10/10/2016	FUENTE DE PODER PARA EQUIPO HP PROBOOK 640 G2	FPS-WEBPE0DAR38157		Luis Rivas (RG)
173	REDCA+2016-52(M)	10/10/2016	FUENTE DE PODER PARA EQUIPO HP PROBOOK 640 G2	FPS-WEBPE0DAR381G1		Luis Carballo
174	REDCA+2016-53(M)	10/10/2016	FUENTE DE PODER PARA EQUIPO HP PROBOOK 640 G2	FP-S-WEBPE0DAR38124		Alexia Alvarado
175	REDCA+2016-54(M)	10/10/2016	FUENTE DE PODER PARA EQUIPO HP PROBOOK 640 G2	FPS-WOCTLV25473		Verónica Erazo
176	REDCA+2016-55(M)	10/10/2016	FUENTE DE PODER PARA EQUIPO HP PROBOOK 640 G2	FPS-WCNWA0AHR6ZS13		Adelaida Osorio
177	REDCA+ 2017-01(M)	26/9/2017	TELÉFONO YEALINK T21PE2	S-4121117040D32818	74.99	Otoniel Hernández/ Ofic Adm. REDCA+

SECRETARIA DE LA INTEGRACIÓN SOCIAL CENTROAMERICANA (SISCA)

Proyecto Regional:

“Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”

CONTROL ADMINISTRATIVO DE ACTIVO FIJO

Al 31 de diciembre de 2019

ITEM	CODIGO	FECHA	NOMBRE DEL BIEN	MODELO/SERIE	VALOR	RESPONSABLE
178	REDCA+ 2017-02(M)	26/9/2017	TELÉFONO YEALINK T21PE2	S-4121116110D16306	74.99	Alexia Alvarado
179	REDCA+ 2018-01(M)	29/5/2018	SILLA EJECUTIVA CON APOYABRAZOS	COLOR NEGRO	168.19	Alexia Alvarado
180	REDCA+ 2018-02(M)	29/5/2018	VENTILADOR TIPO TORRE COLOR BLANCO	S-30LB013WBRB0	69.82	Otoniel Hernández/ Ofic Adm. REDCA+
181	REDCA+ 2018-03(M)	29/5/2018	VENTILADOR TIPO TORRE COLOR BLANCO	S-30LB013WBRB0	69.82	Luis Carballo
182	REDCA+ 2018-04(M)	8/6/2018	SILLA EJECUTIVA CON APOYABRAZOS	COLOR NEGRO	197.26	Otoniel Hernández/ Ofic Adm. REDCA+
183	REDCA+ 2018-05(M)	6/12/2018	SILLA EJECUTIVA CON APOYABRAZOS	COLOR NEGRO	197.26	Patricia Mira
184	REDCA+ 2018-06(M)	6/12/2018	SILLA EJECUTIVA CON APOYABRAZOS	COLOR NEGRO	197.25	Luis Carballo
185	REDCA+ 2019-01(M)	14/3/2019	TELÉFONO YEALINK T21PE2	S-2121117110D04241	76.00	Patricia Mira
186	REDCA+ 2019-02(M)	8/3/2019	DISCO EXTERNO WD 4TB	S-WX31DBBOPRCK	149.00	Patricia Mira
187	REDCA+ 2019-03(M)	8/3/2019	DISCO EXTERNO WD 4TB	PENDIENTE SERIE	149.00	Otoniel Hernández/ Ofic Adm. REDCA+
188	REDCA+ 2019-04(M)	25/6/2019	SILLA DE ESPERA	COLOR NEGRO	26.00	Otoniel Hernández/ Ofic Adm. REDCA+
189	REDCA+ 2019-05(M)	25/6/2019	SILLA DE ESPERA	COLOR NEGRO	26.00	Otoniel Hernández/ Ofic Adm. REDCA+
190	REDCA+ 2019-06(M)	25/6/2019	SILLA DE ESPERA	COLOR NEGRO	26.00	Otoniel Hernández/ Ofic Adm. REDCA+
191	REDCA+ 2019-07(M)	25/6/2019	SILLA DE ESPERA	COLOR NEGRO	26.00	Otoniel Hernández/ Ofic Adm. REDCA+
192	REDCA+ 2019-08(M)	25/6/2019	SILLA EJECUTIVA CON RESPALDO MEDIO EN MALLA	COLOR NEGRO	76.25	Otoniel Hernández/ Ofic Adm. REDCA+
193	REDCA+ 2019-09(M)	25/6/2019	SILLA EJECUTIVA CON RESPALDO MEDIO EN MALLA	COLOR NEGRO	76.25	Otoniel Hernández/ Ofic Adm. REDCA+
194	REDCA+ 2019-10(M)	25/6/2019	SILLA EJECUTIVA CON RESPALDO MEDIO EN MALLA	COLOR NEGRO	76.25	Otoniel Hernández/ Ofic Adm. REDCA+
195	REDCA+ 2019-11(M)	25/6/2019	SILLA EJECUTIVA CON RESPALDO MEDIO EN MALLA	COLOR NEGRO	76.25	Otoniel Hernández/ Ofic Adm. REDCA+
196	REDCA+ 2019-12(M)	25/6/2019	SILLA EJECUTIVA CON RESPALDO MEDIO EN MALLA	COLOR NEGRO	76.25	Otoniel Hernández/ Ofic Adm. REDCA+
197	REDCA+ 2019-13(M)	25/6/2019	SILLA EJECUTIVA CON RESPALDO MEDIO EN MALLA	COLOR NEGRO	76.25	Otoniel Hernández/ Ofic Adm. REDCA+
198	REDCA+ 2019-14(M)	25/6/2019	SILLA EJECUTIVA CON RESPALDO MEDIO EN MALLA	COLOR NEGRO	76.25	Otoniel Hernández/ Ofic Adm. REDCA+
199	REDCA+ 2019-15(M)	25/6/2019	SILLA EJECUTIVA CON RESPALDO MEDIO EN MALLA	COLOR NEGRO	76.25	Otoniel Hernández/ Ofic Adm. REDCA+
200	REDCA+ 2019-16(M)	25/6/2019	ESCRITORIO SECRETARIAL, FORRADO EN MELAMINA	COLOR CHERRY	106.39	Otoniel Hernández/ Ofic Adm. REDCA+
201	REDCA+ 2019-17(M)	25/6/2019	ESCRITORIO SECRETARIAL, FORRADO EN MELAMINA	COLOR CHERRY	106.39	Otoniel Hernández/ Ofic Adm. REDCA+
202	REDCA+ 2019-18(M)	25/6/2019	ARCHIVO METALICO DE 4 GAVETAS COLOR NEGRO	CONTINENTAL	186.00	Otoniel Hernández/ Ofic Adm. REDCA+
203	REDCA+ 2019-19(M)	25/6/2019	ARCHIVO METALICO DE 4 GAVETAS COLOR NEGRO	CONTINENTAL	186.00	Otoniel Hernández/ Ofic Adm. REDCA+
204	REDCA+ 2019-20(M)	25/6/2019	PEDESTAL MOVIL DE 3 GAVETAS COLOR NEGRO	STEEL OFFICE	87.61	Otoniel Hernández/ Ofic Adm. REDCA+
205	REDCA+ 2019-21(M)	25/6/2019	PEDESTAL MOVIL DE 3 GAVETAS COLOR NEGRO	STEEL OFFICE	87.61	Otoniel Hernández/ Ofic Adm. REDCA+
206	REDCA+ 2019-22(M)	25/6/2019	VENTILADOR TIPO TORRE COLOR BLANCO	M-HYF013W		Patricia Mira/Regalia

Es importante mencionar que algunos activos no poseen valores, debido a que éstos fueron recibidos de la Secretaría General - SICA quien administraba las operaciones del Proyecto Regional en la ejecución de la RONDA 7, y según acta de entrega no poseen valor; no obstante, a la fecha ya deberían estar depreciados.

SECRETARIA DE LA INTEGRACIÓN SOCIAL CENTROAMERICANA (SISCA)

Proyecto Regional:

“Asegurando a través de Acciones de Incidencia Política el Acceso Universal a la Salud y el Respeto de los Derechos Humanos en la Respuesta al VIH en Centroamérica, para Mejorar la Calidad de Vida de las Personas con VIH”

CONTROL ADMINISTRATIVO DE ACTIVO FIJO

Al 31 de diciembre de 2019

Durante el período comprendido del 01 de julio de 2017 al 30 de junio de 2018, el Proyecto Regional efectuó donación de activo fijo, la cual fue aprobada por el Fondo Mundial el 11 de julio de 2017. El detalle de los activos fijos donados se presenta a continuación:

#	RONDA	CÓDIGO	NOMBRE DEL BIEN	MODELO/SERIE
1	10	REDCA+2012-04C	Computadora Portátil HP Elitebook 2560P	S-CNU20944X9
2	10	REDCA+2012-05	Computadora Portátil HP 6360B	S-2CE1460J52
3	10	REDCA+2012-04D	Docking Station HP	S-CNU209Z0RC
4	10	REDCA+2012-08	Computadora Portátil HP 6360B	S-2CE1460J68
5	10	REDCA+2012-09	Computadora portátil HP 6360B	S-2CE1460J63
6	10	REDCA+2012-11	Computadora portátil HP 6360B	S-2CE1460J6K
7	10	REDCA+2013-003	Computadora portátil HP Probook 4440s con fuente de poder	S-2CE3020NQV FP-S-WCNXA0C4L3MMVD
8	10	REDCA+2013-04C	Computadora portátil HP Probook 6470B	S-2CE3020NKH S-WCNXA0C4L3MMVD
9	10	REDCA+2013-004D	Docking Station	S-CNU045WLNN



ACTA DE TRASPASO DE ACTIVOS FIJOS DE RONDA 7

Reunidos en Ciudad Merliot, departamento de la Libertad, El Salvador, los suscritos: la Sra. Roxana Alicia Rivera de Romero, Directora de Administración y Finanzas, Sr. Jaime Argueta Colucho, Encargado de activos fijos, todos de la Secretaría de la Integración Social Centroamericana (SISCA), Sra. Julissa Carolina Mena, Directora del Programa Regional REDCA+, Sra. Sara Ester Granados, Contadora del Programa Regional REDCA+, y Sr. Otoniel Ramírez Hernández, Secretario Regional del Programa REDCA+, con el objeto de hacer traspaso de bienes del activo fijo adquiridos en el desarrollo de la Ronda 7 y que por estar en buenas condiciones serán utilizados en las actividades de la nueva subvención de REDCA+ denominada "Asegurando a través de acciones de incidencia política el acceso universal a la salud y el respeto de los derechos humanos en la respuesta al VIH en Centroamérica, para mejorar la calidad de vida de las personas con VIH".

Por su parte la Sra. Roxana Alicia Rivera de Romero en representación de la Secretaría de la Integración Social Centroamericana (SISCA), administradora de bienes del activo fijo, informa a la Sra. Julissa Carolina Mena, sobre los bienes que pasan a la nueva subvención, los cuales se detallan a continuación:

ITEM	CODIGO	NOMBRE DEL BIEN	MODELO/SERIE
1	REDCA+-0001	TELEFONO SIEMENS 410 ST OPTIPOINT	S-001AE809E1F1
2	REDCA+-0001F	FUENTE DE PODER P/ TELEFONO	SALCOMP PARA TELEFONO SIEMENS
3	REDCA+-0002	TELEFONO SIEMENS 410 ST OPTIPOINT	S-001AE8077688
4	REDCA+-0002F	FUENTE DE PODER P/ TELEFONO	SALCOMP PARA TELEFONO SIEMENS
5	REDCA+-0003	TELEFONO SIEMENS 410 ST OPTIPOINT	S-001AE80534D2
6	REDCA+-0003F	FUENTE DE PODER P/ TELEFONO	SALCOMP PARA TELEFONO SIEMENS
7	REDCA+-0005	TELEFONO SIEMENS 410 ST OPTIPOINT	S-001AE80758DA
8	REDCA+-0005F	FUENTE DE PODER P/ TELEFONO	SALCOMP PARA TELEFONO SIEMENS
9	REDCA+-0006	TELEFONO SIEMENS 410 ST OPTIPOINT	S-001AE807428C
10	REDCA+-0006F	FUENTE DE PODER P/ TELEFONO	SALCOMP PARA TELEFONO SIEMENS
11	REDCA+-0007	MODULO PANEL 16 TEC (ANEXO A TELEFONO SIEMENS)	S-0001E324497C
12	REDCA+-00010M	MONITOR LCD 19 HP L1908W	S-3CQ8334FF8
13	REDCA+-00013C	COMPUTADORA HP DC5800	S-MXJ8350C2C
14	REDCA+-00013M	MONITOR LCD 19 HP L1908W	S-3CQ8334PH9
15	REDCA+-00013T	TECLADO HP KB-0316	S-BC3370GGAW74LT
16	REDCA+-00015M	MONITOR LCD 19 HP L1908W	S-3CQ8334PHD
17	REDCA+-00015C	CPU HP COMPAQ DC 5800	S-MXJ8350BPO
18	REDCA+-00017	MUEBLE 3 GAVETAS CON RODOS	COLOR NEGRO
19	REDCA+-00018	SILLA EJECUTIVA CON BRAZO	COLOR NEGRO
20	REDCA+-00019	SILLA EJECUTIVA CON BRAZO	COLOR NEGRO
21	REDCA+-00021	MUEBLE DE 3 GAVETAS CON RODOS	COLOR NEGRO
22	REDCA+-00031	SILLA EJECUTIVA DE VISITAS CON BRAZO	COLOR NEGRO
23	REDCA+-00032	SISTEMA PURIFICACION ULTRA PURA	S-07090155



Secretaría de la Integración Social Centroamericana - SISCA -



24	REDCA+-00034	ESCRITORIO L CON PORTATECLADO DE 2 GABETAS	
25	REDCA+-00035	PEDESTAL MOVIL 3 GAV	COLOR NEGRO
26	REDCA+-00037	ARMARIO PERSIANA NEGRO 4 NIVELES. GRANDE	
27	REDCA+-00038	ARMARIO PERSIANA NEGRO 2 ENTREPAÑOS	
28	REDCA+-00039	ARMARIO CON PERSIANA DE 2 NIVELES. PEQUEÑO	
29	REDCA+-00040	IMPRESOR MULTIFUN HP LASERJET M-4345	S-CNDC83B3YC
30	REDCA+-00051	GUILLOTINA	
31	REDCA+-00052	ENGRAPADORA	CLASSIC CUT
32	REDCA+-00053	LAMINADORA	GBC H-100 S/TH2579X
33	REDCA+-00054	ANILLADORA	GBC C250 S/TE00624P
34	REDCA+-00064	ROTAFOLIO	PLUMON 1.00*0.70 MT
35	REDCA+-00065	ROTAFOLIO	PLUMON 1 00*0 70 MT
36	REDCA+-00067	GRABADORA DIGITAL SONY	M- ICD-P620
37	REDCA+-00071	TELEFONO DIGITAL SIEMENS OPEN STATE	S-001AE80264E7
38	REDCA+-00076	CAMARA FOTOGRAFICA SONY-A230L	S-5389532
39	REDCA+-00076E	ESTUCHE PARA CAMARA	SONY
40	REDCA+-00079C	COMPUTADORA DE ESCRITORIO HP 8000 (CPU)	S-MXL02501RJ
41	REDCA+-00079M	MONITOR HD COLOR DISPLAY	S-TS20100221
42	REDCA+-00080C	COMPUTADORA WORKSTATION	HP Z200
43	REDCA+-00080-01	MONITOR HP LE 1901 W	S-3CQ023FB92
44	REDCA+-00080M	MONITOR HP M-LP2465	S-CNK70901Z8
45	REDCA+2011-01	IMPRESOR PORTATIL CANON IP100	S-ABCH06023
46	REDCA+2011-08C	COMPUTADORA PERSONAL HP PROBOOK 6440B	S-CND0082FWS
47	REDCA+2011-08M	MONITOR COMPAQ S1922	S-CMC015SOJY
48	REDCA+2011-08D	DOCKING STATION HP	S-CNU029Z0Y4
49	REDCA+2011-11	MESA DE REUNIONES REDONDA METÁLICO NEGRA	N/A
50	REDCA+2011-13	IMPRESOR HP COLOR LASER JET CP 2025	S-CNGS341148

Para dar fe de lo anterior, se firma la presente acta de traspaso de bienes del activo fijo el día treinta de junio del dos mil dieciséis.



Sra. Roxana Alicia Rivera de Romero
Directora de Administración y Finanzas

Sra. Sara Ester Granados
Contador REDCA+

Sr. Jaime Argueta Colacho
Encargado de Activos Fijos



Programa Regional REDCA+
Sra. Julissa Carolina Mena
Directora del Programa Regional REDCA+

Sr. Otoniel Ramírez Hernández
Secretario Regional Programa REDCA+

Final Bulevar Cancillería, Distrito El Espino, Ciudad Merliot, Antiguo Cuscatlán, La Libertad, El Salvador, C.A.

www.sisca.int

info@sisca.int

+ (503) 2248-8857



ACTA DE TRASPASO DE ACTIVOS FIJOS

Reunidos en Ciudad Merliot, departamento de la Libertad, El Salvador, los suscritos: la Sra. Roxana Alicia Rivera de Romero, Directora de Administración y Finanzas, Sr. Jaime Argueta Colocho, Encargado de activos fijos, todos de la Secretaría de la Integración Social Centroamericana (SISCA), Sra. Julissa Carolina Mena, Directora del Programa Regional REDCA+, Sra. Sara Ester Granados, Contador Programa Regional REDCA+ y Sr. Otoniel Ramirez Hernández, Secretario Regional del Programa REDCA+, con el objeto de hacer traspaso de bienes del activo fijo adquiridos en el desarrollo de la Ronda 10 y que por estar en buenas condiciones serán utilizados en las actividades de la nueva subvención de REDCA+ denominada "Asegurando a través de acciones de incidencia política el acceso universal a la salud y el respeto de los derechos humanos en la respuesta al VIH en Centroamérica, para mejorar la calidad de vida de las personas con VIH".

Por su parte la Sra. Roxana Alicia Rivera de Romero en representación de la Secretaría de la Integración Social Centroamericana (SISCA), administradora de bienes del activo fijo, informa a la Sra. Julissa Carolina Mena, sobre los bienes que pasan a la nueva subvención, los cuales se detallan a continuación:

ITEM	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	MODELO/SERIE
1	REDCA+2012-01	TELEFONO FIJO IP OPEN STAGE 15 HFA	S-001AE833F522
2	REDCA+2012-02C	COMPUTADORA PORTATIL HP ELITE BOOK 2560P	S-CNU20944WD
3	REDCA+2012-02D	DOCKING STATION HP	S-CNU209ZOLX
4	REDCA+2012-02M	MONITOR HP S 1933	S-CNC144R5JC
5	REDCA+2012-03C	COMPUTADORA PORTATIL HP ELITE BOOK 2560P	S-CNU20945X4
6	REDCA+2012-03D	DOCKING STATION HP	S-CNU209Z0VD
7	REDCA+2012-04C	COMPUTADORA PORTATIL HP ELITEBOOK 2560P	S-CNU20944X9
8	REDCA+2012-05	COMPUTADORA PORTATIL HP 6360B	S-2CE1460J52
9	REDCA+2012-04M	MONITOR HP S1933	S-CNC144R5JF
10	REDCA+2012-04D	DOCKING STATION HP	S-CNU209Z0RC
11	REDCA+2012-08	COMPUTADORA PORTATIL HP 6360B	S-2CE1460J68
12	REDCA+2012-09	COMPUTADORA PORTATIL HP 6360B	S-2CE1460J63
13	REDCA+2012-11	COMPUTADORA PORTATIL HP 6360B	S-2CE1460J6K
14	REDCA+2013-003	COMPUTADORA PORTATIL HP PROBOOK 4440S CON FUENTE DE PODER	S-2CE3020NQV FP-S-WCNXA0C4L3MMVD
15	REDCA 2013-004C	COMPUTADORA PORTATIL HP PROBOOK 6470B	S-2CE3020NKH S-WCNXA0C4L3MMVD
16	REDCA 2013-004D	DOCKING STATION	S-CNU045WLNN
17	REDCA 2014-001	COMPUTADORA PORTATIL (INCLUYE DISCO DURO EXTERNO, MOUSE, DIADEMA, MALETIN DOCKING STATION, MEMORIA USB 16GB Y CANDADO)	S-5CG43406N9
18	REDCA 2015-001	PROYECTOR EPSON LCD M H478A (INCLUYE CONTROL REMOTO Y MALETIN)	S-RFCF550070L



Secretaría de la Integración Social Centroamericana - SISCA -



24	REDCA+-00034	ESCRITORIO L CON PORTATECLADO DE 2 GABETAS	
25	REDCA+-00035	PEDESTAL MOVIL 3 GAV	COLOR NEGRO
26	REDCA+-00037	ARMARIO PERSIANA NEGRO 4 NIVELES. GRANDE	
27	REDCA+-00038	ARMARIO PERSIANA NEGRO 2 ENTREPAÑOS	
28	REDCA+-00039	ARMARIO CON PERSIANA DE 2 NIVELES. PEQUEÑO	
29	REDCA+-00040	IMPRESOR MULTIFUN HP LASERJET M-4345	S-CNDC83B3YC
30	REDCA+-00051	GUILLOTINA	
31	REDCA+-00052	ENGRAPADORA	CLASSIC CUT
32	REDCA+-00053	LAMINADORA	GBC H-100 S/TH2579X
33	REDCA+-00054	ANILLADORA	GBC C250 S/TE00624P
34	REDCA+-00064	ROTAFOLIO	PLUMON 1.00*0.70 MT
35	REDCA+-00065	ROTAFOLIO	PLUMON 1 00*0 70 MT
36	REDCA+-00067	GRABADORA DIGITAL SONY	M- ICD-P620
37	REDCA+-00071	TELEFONO DIGITAL SIEMENS OPEN STATE	S-001AE80264E7
38	REDCA+-00076	CAMARA FOTOGRAFICA SONY-A230L	S-5389532
39	REDCA+-00076E	ESTUCHE PARA CAMARA	SONY
40	REDCA+-00079C	COMPUTADORA DE ESCRITORIO HP 8000 (CPU)	S-MXL02501RJ
41	REDCA+-00079M	MONITOR HD COLOR DISPLAY	S-TS20100221
42	REDCA+-00080C	COMPUTADORA WORKSTATION	HP Z200
43	REDCA+-00080-01	MONITOR HP LE 1901 W	S-3CQ023FB92
44	REDCA+-00080M	MONITOR HP M-LP2465	S-CNK70901Z8
45	REDCA+2011-01	IMPRESOR PORTATIL CANON IP100	S-ABCH06023
46	REDCA+2011-08C	COMPUTADORA PERSONAL HP PROBOOK 6440B	S-CND0082FWS
47	REDCA+2011-08M	MONITOR COMPAQ S1922	S-CMC015SOJY
48	REDCA+2011-08D	DOCKING STATION HP	S-CNU029Z0Y4
49	REDCA+2011-11	MESA DE REUNIONES REDONDA METALICO NEGRA	N/A
50	REDCA+2011-13	IMPRESOR HP COLOR LASER JET CP 2025	S-CNGS341148

Para dar fe de lo anterior, se firma la presente acta de traspaso de bienes del activo fijo el día treinta de junio del dos mil dieciséis.



Sra. Roxana Alicia Rivera de Romero
Directora de Administración y Finanzas

Sra. Sara Ester Granados
Contador REDCA+

Sr. Jaime Argueta Colacho
Encargado de Activos Fijos



Sra. Julissa Carolina Mena
Directora del Programa Regional REDCA+

Sr. Otoniel Ramírez Hernández
Secretario Regional Programa REDCA+

Final Bulevar Cancillería, Distrito El Espino, Ciudad Merliot, Antiguo Cuscatlán, La Libertad, El Salvador, C.A.

www.sisca.int

info@sisca.int

+ (503) 2248-8957