

**ACTA EXTRAORDINARIA N° 27-17  
PERIODO CONSTITUCIONAL  
2016 - 2020**

**ACTA NÚMERO VEINTISIETE - DOS MIL DIECISIETE DE LA SESIÓN EXTRAORDINARIA QUE CELEBRA EL CONCEJO MUNICIPAL DEL DISTRITO DE CÓBANO EL DÍA DIECISIETE DE MARZO DEL DOS MIL DIECISIETE A LAS CATORCE HORAS EN LA SALA DE SESIONES DE ESTE CONCEJO.**

**Con la presencia de las siguientes personas:**

**PRESIDENTE**

Dagoberto Villalobos Mayorga

**CONCEJALES PROPIETARIOS**

Fernando Quesada López

Eladio Picado Ramírez

Manuel Ovares Elizondo

**PRESIDENTE SUPLENTE**

Dunia Campos Salas

**CONCEJALES SUPLENTES**

Ronny Campos Muñoz

**SECRETARIA**

Roxana Lobo Granados

**INTENDENTE**

Cinthya Rodriguez Quesada

**VICE INTENDENTE**

Roberto Varela Ledezma

**AUSENTES**

**CONCEJALES PROPIETARIOS**

Virginia Vargas Acosta

Marcenette Castrillo Mena.

**CONCEJALES SUPLENTES**

Crisly Morales Méndez

**VISITA POR INVITACION**

Lic. Laura Segura. Encargada de presupuesto

**Se comprueba el quórum y se da inicio a la sesión sometiendo a consideración del Concejo el orden del día propuesto para esta sesión**

**I. ORACION**

**II. INFORME DE ANUAL DE LABORES DE AUDITORIA**

**III. PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO**

**ARTICULO I. ORACION**

**ARTICULO II. INFORME ANUAL DE LABORES DE AUDITORIA**

**PRESIDENTE.** Le da la bienvenida a la Auditora Municipal Sra. Maricel Rojas

**AUDITORA.** Agradece el espacio y el tiempo que le brindan.

**INFORME ANUAL DE LABORES Y DEL ESTADO DE LAS RECOMENDACIONES FORMULADAS POR LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA Y DE LAS DISPOSICIONES EMITIDAS EN LOS INFORMES DE FISCALIZACIÓN POSTERIOR ELABORADOS POR LA DIVISIÓN DE FISCALIZACIÓN OPERATIVA Y EVALUATIVA DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE 2016.**

**1. INTRODUCCION:**

A continuación se presenta el informe anual de labores y del estado de las recomendaciones formuladas por la Unidad de Auditoría Interna y de las disposiciones emitidas en los informes de fiscalización posterior elaborados por la División de Fiscalización Operativa y Evaluativa de la Contraloría General de la República, con corte al 31 de diciembre 2016.

En este informe se brinda al Concejo información resumida acerca del trabajo que desarrolló la Auditoría Interna en el año 2016 y de las recomendaciones que están pendientes de cumplimiento, o en proceso, de los informes presentados en el año 2016 y de años anteriores. También se informa sobre el estado de las disposiciones emitidas por la Contraloría General de la República.

**1.1. ORIGEN DEL ESTUDIO**

Este informe se emite en cumplimiento de las normas y disposiciones vigentes, contenidas en el artículo 22 inciso g), Ley General de Control Interno N.8292 y en atención a lo establecido en punto 7) de las “Directrices que deben observar las auditorías internas para la verificación del cumplimiento de las disposiciones emitidas por la Contraloría General de la República” (resolución del Órgano Contralor N° R-SC-1-2007)

**2. RESULTADOS**

**2.1. INFORMES:**

En el 2016 se realizaron cinco informes de auditoría los cuales fueron presentados a la Administración y al Concejo Municipal para su aprobación en las reuniones y sesiones respectivas. También se elaboró el plan estratégico de la Auditoría Interna y algunas políticas y procedimientos para el correcto desarrollo del trabajo de la Auditoría.

**Informes período 2016:**

Informe de auditoría sobre la gestión de los servicios urbanos del Concejo Municipal de Distrito de Cóbano. AIM-01-2016

Informe anual de labores y del estado de recomendaciones emitidas por la unidad de auditoría interna y de las disposiciones emitidas en los informes de fiscalización posterior elaborados por la división de fiscalización operativa y evaluativa de la Contraloría General de la República con corte al 31 de diciembre de 2015, AIM-02-2016.

Informe sobre la Autoevaluación de calidad de la actividad de Auditoría Interna Año 2015, AIM-03-2016.

Informe del estudio de auditoría de carácter especial acerca de la gestión presupuestaria desarrollada por el Comité Distrital de Deportes y Recreación de Cóbano en el periodo 2015, AIM-04-2016.

Informe del estudio especial sobre la gestión para la contratación de personal fijo u ocasional en el Concejo Municipal de Distrito de Cóbano. AIM-05-2016 (La etapa de comunicación de resultados de este informe se ejecutó en enero de 2017).

**2.2. ASESORIAS Y ADVERTENCIAS:**

De conformidad con lo establecido en la Ley 8292, se destinó tiempo para realizar actividades de asesoría cuando así lo solicitaron o advertencias para que fueran valoradas por la Administración o el Concejo Municipal.

Se emitieron los siguientes oficios de asesoría y advertencia:

**Oficios de Advertencia**

Oficio AIM-18-2016 del 8 de abril de 2016, dirigido a las señoras Roxana Lobo Granados y Mercedes Delgado Vargas encargadas de gestión de recursos humanos. **Asunto:** Tomar acciones para que todos los funcionarios de elección popular que terminan su gestión el 30 de abril de 2016 cumplan con lo dispuesto en las “Directrices que deben observar los funcionarios obligados a presentar el informe final de su gestión, según lo dispuesto en el inciso e) del artículo 12 de la Ley General de Control Interno D-1-2005-CO-DFOE”.

Oficio AIM-19-2016 del 8 de abril de 2016, dirigido a los señores Omar Fernández Villegas, intendente municipal y Minor Jiménez Gutiérrez, presidente municipal. **Asunto:** Tomar acciones para que todos los funcionarios de elección popular que terminan su gestión el 30 de abril de 2016 cumplan con lo dispuesto en las “Directrices que deben observar los funcionarios obligados a presentar el informe final de su gestión, según lo dispuesto en el inciso e) del artículo 12 de la Ley General de Control Interno D-1-2005-CO-DFOE”

Oficio AIM-62-2016, del 8 de noviembre 2016 dirigido a los señores Cinthya Rodríguez Quesada, intendenta municipal y Dagoberto Villalobos Mayorga, presidente municipal. **Asunto:** Advertencia sobre las condiciones en las que el Concejo Municipal podría delegar las competencias relacionadas con la materia de contratación administrativa en la Intendente Municipal.

**Oficios de Seguimiento a oficios de advertencia enviados al Jerarca y Titulares Subordinados** Oficio AIM-13-2016 del 8 de abril de 2016, dirigido al señor Omar Fernández Villegas, intendente municipal donde se le solicita informar a la Auditoría Interna sobre las acciones ejecutadas para atender lo señalado mediante oficio AIM-61-2015 del 17 de noviembre de 2015 donde se advirtió a la Intendencia sobre la necesidad de adoptar las medidas de control interno pertinentes para la correcta ejecución, protección y custodia de los recursos públicos involucrados en los proyectos denominados “Adoquín en calle de acceso Playa Carmen” y Rehabilitación de sendero peatonal y calle pública Playa Carmen” pero no se tiene evidencia del trámite realizado para atender dicha gestión.

Oficio AIM-31-2016 del 19 de mayo de 2016, dirigido a la señora Cinthya Rodríguez Quesada, intendente municipal donde se le solicita informar a la Auditoría Interna sobre los avances de la investigación preliminar que la Intendencia Municipal inició sobre los proyectos denominados “Adoquín en calle de acceso Playa Carmen” y Rehabilitación de sendero peatonal y calle pública Playa Carmen” y sobre las medidas de control interno tomadas para salvaguardar los recursos públicos destinados a estos proyectos.

☐☐☐Oficio AIM-48-2016 del 30 de agosto de 2016, dirigido a la señora Cinthya Rodríguez Quesada, intendente municipal donde se le reitera la solicitud efectuada mediante oficio AIM-31-2016 del 19 de mayo de 2016 de informar a la Auditoría Interna sobre los avances de la investigación preliminar que la Intendencia Municipal inició sobre los proyectos denominados “Adoquín en calle de acceso Playa Carmen” y Rehabilitación de sendero peatonal y calle pública Playa Carmen” y sobre las medidas de control interno tomadas para salvaguardar los recursos públicos destinados a estos proyectos.

Se utilizó tiempo importante para la atención de solicitudes de información asesorías y requerimientos diversos, principalmente consultas verbales sobre materias propias de la competencia de la Auditoría Interna realizadas por la Intendencia y demás departamentos.

### **2.3. ATENCION DE DENUNCIAS**

Se atendieron cinco denuncias, una vez efectuado el análisis de admisibilidad y la investigación e informe u oficio de advertencia en los casos que correspondía se procedió a su traslado a las instancias competentes para que efectuara el procedimiento correspondiente. En los casos en que se contó con domicilio para notificaciones se informó a los denunciantes sobre los resultados de la gestión presentada.

### **2.4. RELACIONES DE HECHOS Y DENUNCIAS PENALES**

No se presentaron relaciones de hechos ni denuncias penales.

### **2.5. SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES Y DISPOSICIONES:**

Se dio un constante seguimiento a las recomendaciones emitidas en los informes por la Auditoría Interna en el período 2016, y a las recomendaciones que quedaron pendientes o en proceso de años anteriores mediante los oficios e informes que se detallan a continuación. También se efectuaron verificaciones en el sitio, pruebas de cumplimiento, inspecciones y varias reuniones con los responsables con el fin de obtener información referente al cumplimiento de las recomendaciones y seguimiento de informes de la Contraloría General de la República asignados a la Auditoría Interna.

#### **Oficios de Seguimiento a Informes emitidos por la Auditoría Interna**

*AIM-02-2016 presentado al Concejo Municipal el 10 de marzo 2016. Informe anual de labores y del estado de las recomendaciones formuladas por la unidad de auditoría interna y de las disposiciones emitidas en los informes de fiscalización posterior elaborados por la División de Fiscalización Operativa y Evaluativa de la Contraloría General de la República, con corte al 31 de diciembre 2015.*

Oficio AIM-40-2016 del 29 de junio de 2016, dirigido a la señora Cinthya Rodríguez Quesada, intendente municipal donde se le solicita informar respecto de los avances mostrados en la implementación de las recomendaciones pendientes, posterior a la última evaluación al respecto que se efectuó en marzo de 2016. Se adjuntó el resumen de las recomendaciones pendientes y se advirtió sobre la importancia de contar con el apoyo y diligencia de la Intendencia Municipal y sus titulares subordinados en el cumplimiento de estas.

☐☐☐Oficio AIM-46-2016 del 1 de agosto de 2016, dirigido a la señora Cinthya Rodríguez Quesada, intendente municipal para recordarle dar respuesta al oficio AIM-40-2016 del 29 de junio de 2016. Se le advierte nuevamente sobre la importancia de contar con el apoyo y diligencia de la Intendencia Municipal y sus titulares subordinados en el cumplimiento de las recomendaciones.

☐☐☐Oficio AIM-51-2016 del 5 de octubre de 2016, dirigido a la señora Cinthya Rodríguez Quesada, intendente municipal para recordarle dar respuesta a los oficios AIM-40-2016 del 29 de junio de 2016 y AIM-46-2016 del 1 de agosto de 2016. Se le advierte nuevamente sobre la importancia de contar con el apoyo y diligencia de la Intendencia Municipal y sus titulares subordinados en el cumplimiento de las recomendaciones y se le advierte sobre lo señalado en el artículo 12 inciso c) de la Ley General de Control Interno.

Oficio AIM-52-2016 emitido el 5 de octubre de 2016 dirigido al licenciado Ronny Montero Orozco, administrador financiero y tributario. Solicitud de informe sobre las acciones realizadas para cumplir con las recomendaciones pendientes dirigidas al área a su cargo.

Oficio AIM-69-2016 del 22 de diciembre de 2016, dirigido a la señora Cinthya Rodríguez Quesada, intendente municipal para recordarle dar respuesta a los oficios AIM-40-2016 del 29 de junio de 2016, AIM-46-2016 del 1 de agosto de 2016 y AIM-51-2016 del 5 de octubre de 2016. Se le advierte nuevamente sobre la importancia de contar con el apoyo y diligencia de la Intendencia Municipal y sus titulares subordinados en el cumplimiento de las recomendaciones y se le advierte sobre la obstaculización en las potestades de la Auditoría Interna en la que estaría incurriendo en caso de no proporcionar la información solicitada.

Oficio AIM-70-2016 del 22 de diciembre de 2016, dirigido al señor Dagoberto Villalobos Mayorga, presidente municipal. Solicitud de informe sobre las acciones realizadas para cumplir con las recomendaciones pendientes.

Oficio AIM-71-2016 del 22 de diciembre de 2016, dirigido al licenciado Ronny Montero Orozco, administrador financiero y tributario. Solicitud de informe sobre las acciones realizadas para cumplir con las recomendaciones pendientes dirigidas al área a su cargo posterior a la respuesta brindada mediante oficio ADT-112-2016 del 18 de octubre de 2016.

**Oficios de Seguimiento a Informes o requerimientos de la Contraloría General de la República**

Mediante oficio n.º 07828(DFOE-DI-1261) del 4 de junio de 2015 el licenciado Rafael Picado López, gerente del Área de Área de Denuncias e Investigaciones de la Contraloría General de la República (CGR) delegó en la Auditoría Interna del Concejo Municipal de Distrito de Cóbano el seguimiento a la materialización en tiempo del cronograma o plan de acción propuesto por la Intendencia Municipal para lo solicitado por ese Órgano Contralor mediante oficio n.º 12424, DFOE-DI-1997 del 28 de agosto de 2015. Para atender lo solicitado se enviaron a la Intendencia Municipal los siguientes oficios en el año 2016:

Oficio AIM-23-2016 del 22 de abril de 2016, dirigido al señor Omar Fernández Villegas, intendente municipal donde se le reitera la solicitud efectuada mediante oficio AIM-64-2015 del 19 de noviembre de 2015 donde se le solicita informar respecto de los avances en las actividades definidas en el cronograma o plan de acción propuesto por la Intendencia Municipal (oficio I-479-2015 del 2 de octubre de 2015) para atender el requerimiento del Área de Denuncias e Investigaciones de la Contraloría General de la República (oficio n.º 12424, DFOE-DI-1997 del 28 de agosto de 2015).

Oficio AIM-32-2016 del 19 de mayo de 2016, dirigido a la señora Cinthya Rodríguez Quesada, intendente municipal donde se le solicita informar respecto de los avances en las actividades definidas en el cronograma o plan de acción propuesto por la Intendencia Municipal (oficio I-479-2015 del 2 de octubre de 2015) para atender el requerimiento del Área de Denuncias e Investigaciones de la Contraloría General de la República (oficio n.º 12424, DFOE-DI-1997 del 28 de agosto de 2015).

Oficio AIM-47-2016 del 3 de agosto de 2016, dirigido a la señora Cinthya Rodríguez Quesada, intendente municipal donde se le reitera la solicitud efectuada mediante oficio AIM-32-2016 del 19 de mayo de 2016 para que informe respecto de los avances en las actividades definidas en el cronograma o plan de acción propuesto por la Intendencia Municipal (oficio I-479-2015 del 2 de octubre de 2015) para atender el requerimiento del Área de Denuncias e Investigaciones de la Contraloría General de la República (oficio n.º 12424, DFOE-DI-1997 del 28 de agosto de 2015).

Oficio AIM-49-2016 del 30 de agosto de 2016, dirigido a la señora Cinthya Rodríguez Quesada, intendente municipal donde se le reitera la solicitud efectuada mediante oficio AIM-47-2015 del 30 de agosto de 2016 para que informe respecto de los avances en las actividades definidas en el cronograma o plan de acción propuesto por la Intendencia Municipal (oficio I-479-2015 del 2 de octubre de 2015) para atender el requerimiento del Área de Denuncias e Investigaciones de la Contraloría General de la República (oficio n.º 12424, DFOE-DI-1997 del 28 de agosto de 2015).

Las recomendaciones pendientes o en proceso de cumplimiento están dirigidas al Concejo Municipal, la Intendencia, departamentos municipales y al Comité Distrital de Deportes y todas procuran contribuir al fortalecimiento del control interno, al cumplimiento de los objetivos propuestos y a generar un valor agregado a la Institución.

A continuación, se detalla el estado de las recomendaciones emitidas por la Auditoría Interna al 31 de diciembre de 2016 y mediante cuadros y gráficos, se muestra un recuento de las recomendaciones formuladas desde el año 2008, donde se puede valorar la efectividad en el seguimiento y cumplimiento de las recomendaciones en este periodo.

| Informe     | Asunto                                                                                                                                                | Recomendaciones emitidas                                                                                                                                                                                 | Último estado reportado           |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| AIM-03-2008 | Informe sobre el estudio de auditoría referente a los fondos transferidos durante el año 2007 al Comité Distrital de Deportes y Recreación de Cóbano. | Facilitarle al Comité de Deportes un espacio para reunirse y guardar los implementos deportivos, mobiliario y equipo u otros a fin de brindarles seguridad y comodidad para el desarrollo de su gestión. | <u>En proceso de cumplimiento</u> |
|             |                                                                                                                                                       | Orientar al Comité de Deportes acerca de cuáles son las instalaciones que cuentan con los requisitos legales para invertir en ellas.                                                                     | <u>En proceso de cumplimiento</u> |
| AIM-06-2010 | Informe sobre el                                                                                                                                      | Dotar a la administración de                                                                                                                                                                             | <u>En proceso de</u>              |

| Informe | Asunto                                                                                                            | Recomendaciones emitidas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Último estado reportado           |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
|         | estudio de auditoría del control interno administrativo y financiero del Concejo Municipal de Distrito de Cóbano. | los reglamentos, códigos y manuales a que hace referencia el Código Municipal y los señalados en este informe; revisar y actualizar los ya existentes; poniéndolos en práctica y exigiendo su aplicación. Ver los incisos f),i) del punto 2.1 y el incisos a) del punto 2.3.2 de este informe. Al respecto debe considerarse que sin excepción todos los reglamentos deben ser publicados en el Diario Oficial, de conformidad con el artículo 43 del Código Municipal.  | <u>cumplimiento</u>               |
|         |                                                                                                                   | Tomar las acciones necesarias para que se subsanen las deficiencias mencionadas en los incisos a) y b) de los puntos 2.3.1 y 2.3.5 respectivamente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <u>En proceso de cumplimiento</u> |
|         |                                                                                                                   | Definir políticas de control interno y establecer un sistema de valoración de riesgos que procure una revisión permanente del sistema de control interno de la Municipalidad, en el que se promueva el desarrollo de una gestión planificada, basada en un flujo de información adecuado, que facilite la retroalimentación, las técnicas de trabajo participativo, cooperativo y dirigido a la promoción de la lealtad, el desempeño eficaz y el logro de los objetivos | <u>En proceso de cumplimiento</u> |

| Informe     | Asunto                                                                                                                                                                                                                    | Recomendaciones emitidas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Último estado reportado           |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
|             |                                                                                                                                                                                                                           | institucionales.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                   |
| AIM-22-2011 | Informe sobre donación de Recope.                                                                                                                                                                                         | Se solicitó al Concejo Municipal girar instrucciones al intendente para que ejecute las gestiones correspondientes para recuperar el material y ejecutar las obras pendientes según el acuerdo de sesión ordinaria número 39-10.                                                                                                                                                                                         | <u>En proceso de cumplimiento</u> |
| AIM-05-2012 | Informe sobre el Estudio de Auditoria del Trámite de solicitud y Otorgamiento de Concesiones en la Zona Marítimo Terrestre por parte del Concejo Municipal de Distrito de Cóbano del 01 de junio 2007 al 31 de Mayo 2012. | Procurar la capacitación de la Comisión de Zona Marítimo Terrestre respecto de los aspectos técnicos y jurídicos que debe contener un expediente y sobre los requisitos que debe cumplir un terreno para que pueda darse en concesión, con la finalidad de que esta Comisión pueda emitir un criterio bien sustentado y que facilite al Concejo el análisis y la toma de decisiones en la aprobación de las concesiones. | <u>Pendiente</u>                  |
|             |                                                                                                                                                                                                                           | Analizar de una forma más rigurosa y razonada los aspectos técnicos y jurídicos contenidos en los expedientes y proyectos de resolución presentados por la intendencia a efectos de evitar la aprobación de concesiones que presentes errores u omisiones importantes que posteriormente tengan que ser revelados por el ICT.                                                                                            | <u>En Proceso de Cumplimiento</u> |
| AIM-03-2013 | Informe del estudio de                                                                                                                                                                                                    | b) Implementar las actividades de control                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <u>En proceso de</u>              |

| Informe     | Asunto                                                                                                                                                                    | Recomendaciones emitidas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Último estado reportado           |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
|             | auditoría sobre el control interno y manejo de recursos transferidos por el Concejo Municipal al Comité Distrital de Deportes y Recreación de Cóbano durante el año 2012. | pertinentes para procurar el fortalecimiento del control interno del Comité Distrital de Deportes y para que sean subsanadas las debilidades de control señaladas en este informe y en informes anteriores.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <u>cumplimiento</u>               |
| AIM-06-2013 | Informe del estudio sobre la gestión de los proceso de contratación administrativa realizados por el área de proveeduría del Concejo Municipal de Distrito de Cóbano.     | <p>En función de lo que establece el artículo 13 del Código Municipal, en el sentido de que son atribuciones del Concejo, aprobar los presupuestos, dictar los reglamentos de la corporación, organizar, mediante reglamento, la prestación de los servicios municipales, celebrar convenios, comprometer los fondos o bienes y autorizar los egresos de la municipalidad, excepto los gastos que son de competencia del Intendente, se gira la siguiente recomendación a ese órgano colegiado:</p> <p>Brindar, en la forma y condiciones que le corresponde a ese Concejo, el apoyo necesario a las acciones que proponga el Intendente Municipal para el cumplimiento de las recomendaciones giradas a esa instancia. Asimismo,</p> | <u>En proceso de cumplimiento</u> |

| Informe     | Asunto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Recomendaciones emitidas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Último estado reportado           |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | aprobar la normativa interna que presente el Intendente Municipal para regular la actividad de contratación administrativa, con el fin de solventar las debilidades que se han venido presentando en los asuntos tratados en el presente informe en materia de contratación administrativa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   |
| AIM-03-2014 | Informe anual de labores y del estado de las recomendaciones formuladas por la unidad de auditoría interna y de las disposiciones emitidas en los informes de fiscalización posterior elaborados por la División de Fiscalización Operativa y Evaluativa de la Contraloría General de la República, con corte al 31 de diciembre 2013. | Se recomienda al Concejo Municipal en coordinación con la Auditoría Interna y con el fin de que se lleven a cabo las acciones necesarias para superar las debilidades expuestas, dotar a la Auditoría Interna del recurso humano, financiero y tecnológico necesario y acorde con las posibilidades presupuestarias para fortalecer a la Auditoría Interna y que ésta logre una estricta observancia de las normas jurídicas y técnicas para el ejercicio de la auditoría interna en el sector público. Asimismo, se procure implementar una permanente comunicación, revisión y mejoramiento de la planificación institucional para propiciar que el trabajo de la Auditoría Interna se organice siguiendo los objetivos institucionales y para propiciar un desarrollo en la información sobre la eficiencia y eficacia de la actividad y darle seguimiento | <u>En proceso de cumplimiento</u> |

| Informe     | Asunto                                                                                                                                | Recomendaciones emitidas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Último estado reportado           |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
|             |                                                                                                                                       | al plan de mejora contemplado en el Anexo de este informe.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                   |
| AIM-04-2014 | Informe de auditoría de carácter especial sobre la gestión de los tributos municipales en el Concejo Municipal de Distrito de Cóbano. | Girar instrucciones a la instancia correspondiente para que se emita el reglamento actualizado para la obtención de permisos de construcción del Concejo Municipal de Distrito de Cóbano, de conformidad con lo regulado por el ordenamiento jurídico aplicable (incluye la elaboración de la propuesta, someterla a la aprobación del Concejo y la publicación en el Diario Oficial La Gaceta). Este instrumento de control deberá integrar los criterios aplicables para la recepción, análisis y aprobación de las solicitudes de permisos para construcción y establecer el procedimiento de aplicación de las sanciones por infracciones a la normativa de construcciones. La recomendación debe ser atendida en el plazo de seis meses posteriores al recibo del informe y se dará por cumplida cuando se remita el oficio informando el número y la fecha de La Gaceta en la cual se publicó el reglamento para su entrada en vigencia. Ver lo comentado en el punto 2.16 a 2.26 de este informe. | <u>En proceso de cumplimiento</u> |
|             |                                                                                                                                       | Considerando que mediante el informe AIM-08-2010 de                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <u>En proceso de</u>              |

| Informe     | Asunto                       | Recomendaciones emitidas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Último estado reportado |
|-------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
|             |                              | fecha 13 de diciembre de 2010 esta Auditoría Interna emitió recomendaciones referentes a los hallazgos indicados en los puntos 2.27 a 2.41 de este informe y que estas recomendaciones están en proceso de cumplimiento pero muestran muy poco avance. Esta Auditoría Interna considera prudente reiterar la siguiente recomendación, la cual en dicho informe fue dirigida al Intendente Municipal, pero tomando en cuenta que según el artículo 13 del Código Municipal inciso d) le corresponde al Concejo Municipal “Organizar, mediante reglamento, la prestación de los servicios municipales” se recomienda que se instruya a la instancia correspondiente para que en un plazo de tres meses se sirva: Elaborar un manual o reglamento interno que contenga todos los procedimientos necesarios para normar la gestión de las licencias por actividades lucrativas del distrito de Cóbano, el cual debe guardar concordancia con la Ley 7866. Dicho manual o reglamento debe comunicarse formalmente al personal mediante los medios idóneos y mantenerse actualizado. | <u>cumplimiento</u>     |
| AIM-02-2015 | Informe del estudio especial | Emitir y divulgar en coordinación con los titulares                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <u>En proceso de</u>    |

| Informe     | Asunto                                                                                                                       | Recomendaciones emitidas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Último estado reportado           |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
|             | de auditoría sobre la gestión de los fondos transferidos al Comité Distrital de Deportes de Cóbano durante el año 2014.      | subordinados y funcionarios y unidades competentes, los manuales de procedimientos formales que regulen las fases de presupuesto, ejecución, liquidación, ajustes, modificaciones y control presupuestario del Comité Distrital de Deportes y Recreación de Cóbano, procurando que estos cumplan con lo indicado por la Contraloría General de la República mediante los requerimientos y principios establecidos en las Normas Técnicas de Presupuesto Público y otras directrices. Para el cumplimiento de esta recomendación, deberá remitirse a esta Auditoría Interna, a más tardar el 31 de octubre de 2015, una certificación donde se acredite la emisión e implementación del o los procedimientos indicados. Ver puntos 2.1 al 2.18 de este informe. | <u>cumplimiento</u>               |
| AIM-03-2015 | Informe sobre la autoevaluación de calidad de la actividad de auditoría interna del Concejo Municipal de Distrito de Cóbano. | Promulgar las disposiciones institucionales para regular el procedimiento, los plazos y el trámite interno de las solicitudes de dotación de recursos para la Auditoría Interna, ya sea mediante una regulación específica o incorporando en las existentes los diferentes tópicos contemplados en estas directrices. A los efectos, procederá la coordinación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <u>En proceso de cumplimiento</u> |

| Informe     | Asunto                                                                                                                                                                    | Recomendaciones emitidas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Último estado reportado           |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
|             |                                                                                                                                                                           | pertinente con la Auditoría Interna durante la preparación de las regulaciones.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                   |
|             |                                                                                                                                                                           | Apoyar a la Auditoría Interna para darle seguimiento al plan de mejora contemplado en el Anexo 5.1 de este informe.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <u>En proceso de cumplimiento</u> |
| AIM-04-2015 | Informe del estudio de auditoría de carácter especial acerca de la gestión presupuestaria desarrollada por el Concejo Municipal de Distrito de Cóbano en el periodo 2014. | Emitir y divulgar en coordinación con los titulares subordinados y funcionarios y unidades competentes, los manuales de procedimientos formales que regulen las fases de presupuesto, ejecución, liquidación, ajustes, modificaciones y control presupuestario del Concejo Municipal de Distrito de Cóbano, procurando que estos cumplan con lo indicado por la Contraloría General de la República mediante los requerimientos y principios establecidos en las Normas Técnicas de Presupuesto Público y otras directrices y que se adapten a los procedimientos previamente establecidos por la Municipalidad del Cantón para la aprobación e incorporación de la información presupuestaria de este Concejo. Para el cumplimiento de esta recomendación, deberá remitirse a esta Auditoría Interna, a más tardar el 31 de marzo de 2016, una certificación donde se acredite la emisión e | <u>Pendiente</u>                  |

| Informe | Asunto | Recomendaciones emitidas                                                                    | Último estado reportado |
|---------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
|         |        | implementación del o los procedimientos indicados. Ver puntos 2.26 al 2.27 de este informe. |                         |

Cuadro 2: Resultados seguimiento recomendaciones al Concejo Municipal

| Recomendaciones al Concejo del 2008 al 2016 |     |      |
|---------------------------------------------|-----|------|
| Cumplidas                                   | 82  | 78%  |
| En proceso de cumplimiento                  | 19  | 18%  |
| Pendientes                                  | 4   | 4%   |
| TOTAL                                       | 105 | 100% |



Desde el año 2008 al 2016 se emitieron para el Concejo Municipal 105 recomendaciones que corresponden a 37 informes, de las cuales se consideran cumplidas un 78%, en proceso de cumplimiento un 18% y pendientes un 4%.

**2.5.2. ESTADO DE LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA AUDITORIA INTERNA AL INTENDENTE MUNICIPAL**

Cuadro 3: Recomendaciones a la Intendencia Municipal

Informe N° AIM-01-2017

| N° de Informe | Asunto                                                                                                                                                                          | Recomendaciones emitidas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Último estado reportado           |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| AIM-04-2008   | Informe sobre el estudio de Auditoria referente a Control de Partidas Especificas Ley 7755 Y Recursos provenientes de la Ley 8114 y otras sin ejecutar o con saldos existentes. | Aplicar lo dispuesto en la Ley 7202 referente a la necesidad institucional de reunir y dar tratamiento archivístico a los documentos en un archivo central que facilite su consulta a los usuarios internos y externos,                                                                                                                                           | <u>En proceso de cumplimiento</u> |
| AIM-05-2008   | Informe sobre el estudio de auditoría financiera en el área de ingresos año 2007.                                                                                               | i) Cumplir con lo dispuesto en el Artículo 114 del Código Municipal en cuanto a que: "Las normas relativas a los asuntos financieros contables de la municipalidad deberán estar estipuladas en el Manual de procedimientos financiero-contable aprobado por el Concejo. El proyecto del manual deberá ser analizado y dictaminado previamente por la auditoría." | <u>En proceso de cumplimiento</u> |
| AIM-10-2009   | Informe sobre el Estudio de Auditoria sobre procedimientos del departamento de tesorería.                                                                                       | Conforme a la disponibilidad presupuestaria y a fin de reforzar el control y correcto registro de las transacciones, resulta necesario dotar al departamento de tesorería de un sistema integrado con los departamentos relacionados que facilite su gestión.                                                                                                     | <u>En proceso de cumplimiento</u> |
| AIM-06-2010   | Informe sobre el estudio de auditoría del control interno administrativo y financiero del Concejo Municipal de Distrito de Cóbano.                                              | a) Diseñar un plan de capacitación acorde con las necesidades de actualización de los empleados, en función de los objetivos institucionales. Ver el inciso g) del punto 2.1 de este informe.                                                                                                                                                                     | <u>En proceso de cumplimiento</u> |
|               |                                                                                                                                                                                 | d) Tomar las acciones que correspondan para que se incorporen en el sistema de control interno del Concejo Municipal las actividades de control que permitan corregir todas las debilidades detalladas en los puntos 2.3.1, 2.3.3, 2.3.4, 2.3.5, 2.3.6 y 2.3.7 de este informe.                                                                                   | <u>En proceso de cumplimiento</u> |
| AIM-          | Informe del estudio de auditoría al área                                                                                                                                        | 4.2.1 Elaborar un manual o reglamento interno que contenga todos los procedimientos necesarios para                                                                                                                                                                                                                                                               | <u>En proceso de</u>              |

AUDITORIA INTERNA

Informe N° AIM-01-2017

| N° de Informe | Asunto                                                                                                             | Recomendaciones emitidas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Último estado reportado           |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| 08-2010       | de patentes municipales.                                                                                           | normar la gestión de las licencias por actividades lucrativas del distrito de Cóbano, el cual debe guardar concordancia con la Ley 7866. Dicho manual o reglamento debe comunicarse formalmente al personal mediante los medios idóneos y mantenerse actualizado. Para el cumplimiento de esta recomendación se concede un plazo de tres meses desde el momento de recibido este informe. Ver punto 2.1.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <u>cumplimiento</u>               |
| AIM-05-2011   | Gestión de los permisos de construcción en el área urbana y en el área concesionada de la zona marítimo terrestre. | b) Emitir un manual o instructivo que detalle las actividades de control y coordinación que deben realizar los encargados de la inspección de construcciones tanto en zona marítimo terrestre como en el área urbana y los niveles de responsabilidad de los funcionarios involucrados. Este manual debe contener las instrucciones escritas para que en el proceso de inspección se verifique que la obra se construya de acuerdo con el plano aprobado, la bitácora y el permiso de construcción y que esta información quede consignada en la hoja de inspección municipal. También el procedimiento adecuado para las notificaciones, informes, actas y otros. Ver puntos 2.2.1 y 2.2.7 de este informe. El plazo máximo para el cumplimiento de esta recomendación es de 3 meses. | <u>En proceso de cumplimiento</u> |
|               |                                                                                                                    | c) Presentar un plan de capacitación para los inspectores que permita fortalecer el desempeño de su trabajo. Ver punto 2.2.1 de este informe. El plazo máximo para el cumplimiento de esta recomendación es de 2 meses.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <u>En proceso de cumplimiento</u> |
|               |                                                                                                                    | d) Emitir un reglamento de construcciones que establezca los procedimientos, instructivos, manuales, formularios, requisitos y demás documentos que deban cumplirse en la actividad de construcción. Asimismo que regule el trámite interno del permiso y lo relativo a las notificaciones, sanciones y multas a aplicar a los desarrolladores de proyectos que incumplan con la normativa de construcciones. Ver punto 2.2.2 y 2.2.5 de este informe. El plazo máximo para el cumplimiento de esta recomendación es de 2 meses.                                                                                                                                                                                                                                                       | <u>En proceso de cumplimiento</u> |

ANEXO IV - AIM-01-2017

| Nº de Informe | Asunto                                                                                                                                                                                                                    | Recomendaciones emitidas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Último estado reportado           |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
|               |                                                                                                                                                                                                                           | e) Solicitar a los departamentos involucrados cumplir en forma inmediata con el procedimiento indicado en los artículos 93, 94 y 96 de la Ley de Construcciones y la Ley de Zona Marítimo Terrestre y su Reglamento con respecto a las obras constructivas ilegales detectadas para ponerlas a derecho. Ver puntos 2.2.8 y 2.2.9 de este informe.                                                                                 | <u>En proceso de cumplimiento</u> |
| AIM-03-2012   | Informe sobre el Estudio de Auditoría sobre la Razonabilidad de la Información Financiera de la Liquidación Presupuestaria del Periodo 2011.                                                                              | a. Tomar las medidas necesarias para que se corrijan en un plazo máximo de tres meses, las debilidades señaladas en el punto 2.6.7.1 de este informe, a efectos de cumplir con los requerimientos de la Contraloría General de la República, acatar las recomendaciones anteriores emitidas por la auditoría interna y fortalecer la eficiencia y eficacia en el desempeño de las actividades del Concejo Municipal de Cóbano.    | <u>En proceso de cumplimiento</u> |
|               |                                                                                                                                                                                                                           | b. Empezar en un plazo de tres meses las acciones requeridas para establecer, mantener, perfeccionar y evaluar el control interno institucional y construir el sistema de valoración de riesgos SEVRI.                                                                                                                                                                                                                            | <u>En proceso de cumplimiento</u> |
| AIM-05-2012   | Informe sobre el Estudio de Auditoría del Trámite de solicitud y Otorgamiento de Concesiones en la Zona Marítimo Terrestre por parte del Concejo Municipal de Distrito de Cóbano del 01 de junio 2007 al 31 de Mayo 2012. | b. Emitir en un plazo máximo de un mes una directriz o manual de procedimientos que establezca las políticas y procedimientos de archivo de los expedientes de las solicitudes de concesiones de Zona Marítimo Terrestre que respalde los requerimientos del ICT y a su vez permita un registro y documentación de la gestión institucional acorde con lo que establece la normativa técnica y los principios del debido proceso. | <u>En proceso de cumplimiento</u> |
|               |                                                                                                                                                                                                                           | c. Tomar las medidas necesarias para que se corrijan de manera inmediata, las debilidades señaladas en el punto 2.4 de este informe y evitar que a futuro se sigan cometiendo errores como los indicados.                                                                                                                                                                                                                         | <u>En proceso de cumplimiento</u> |
| AIM-          | Informe del Estudio                                                                                                                                                                                                       | b. Girar instrucciones claras al personal involucrado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <u>En proceso de</u>              |

ANEXO IV - MARZO 2017

| Nº de Informe | Asunto                                                                      | Recomendaciones emitidas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Último estado reportado           |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| 01-2013       | de Auditoria sobre los procedimientos aplicados en el área de Contabilidad. | en el proceso de implementación de las NICSP a efectos de que se cumpla en los plazos establecidos con las disposiciones emitidas por la Contraloría General de la República y las directrices emanadas por la Contabilidad Nacional al respecto.                                                                                                                                                                                                                                        | <u>cumplimiento</u>               |
|               |                                                                             | c. Elaborar y divulgar a las unidades involucradas en el proceso de generación de insumos para el proceso contable, los manuales, reglamentos, políticas y procedimientos requeridos por la normativa legal y técnica aplicable y que coadyuven al orden, control y uniformidad de la información financiero contable del Concejo Municipal de Cóbano.                                                                                                                                   | <u>En proceso de cumplimiento</u> |
|               |                                                                             | d. Elaborar y divulgar a las unidades involucradas, el plan general contable establecido por la normativa técnica que regula el tema contable del sector municipal estructurado y ajustado a la realidad institucional.                                                                                                                                                                                                                                                                  | <u>En proceso de cumplimiento</u> |
|               |                                                                             | f. Efectuar un levantamiento de los activos fijos propiedad del Concejo Municipal que contenga una descripción clara del activo, su origen, ubicación, vida útil y costo o estimación de valor, procurando reflejar su valor real en los estados financieros. Definir las políticas tendientes a establecer el método de depreciación, revaluación, transformación, custodia traslados y otros de los activos de conformidad con lo indicado en las NICSP y demás normativa relacionada. | <u>En proceso de cumplimiento</u> |
|               |                                                                             | g. Efectuar un diagnóstico para identificar los hechos económicos que ocurren en el Concejo Municipal y que pueden expresarse en términos monetarios, para cubrir los requerimientos de registros contables y estados financieros que cumplan con la normativa legal y técnica.                                                                                                                                                                                                          | <u>Pendiente</u>                  |
|               |                                                                             | h. Emitir y divulgar directrices y aplicar controles tendientes a asegurar que se mantengan actualizados los registros contables y la preparación oportuna de los Estados Financieros de la institución. Realizar la apertura y mantener actualizados los registros contables, en los libros de                                                                                                                                                                                          | <u>En proceso de cumplimiento</u> |

Informe N° AIM-01-2017

| Nº de Informe | Asunto                                                                                                       | Recomendaciones emitidas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Último estado reportado           |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
|               |                                                                                                              | Diario, Mayor e Inventarios y Balances, para lo cual deben tomar las previsiones, a fin de que la información quede asentada en hojas debidamente foliadas y legalizadas conforme la normativa que regula estas actividades contables.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                   |
|               |                                                                                                              | i. Implementar el método contable de devengado para el registro de las transacciones u operaciones que afectan la situación económica de la institución, con el fin de que los estados financieros que se emitan, provean información contable y financiera útil, oportuna, exacta y confiable para la toma de decisiones y rendición de cuentas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <u>En proceso de cumplimiento</u> |
| AIM-05-2013   | Informe del estudio especial sobre la gestión de los permisos de construcción en la Zona Marítimo Terrestre. | c) Elaborar y comunicar a las unidades y a los funcionarios competentes un plan de actividades (que incluya plazos, funcionarios responsables, recursos necesarios e informes de avance que considere; además, de la remisión a las instancias internas y externas de aprobación, que establece el ordenamiento jurídico) para dar un efectivo seguimiento y cumplimiento a las recomendaciones emitidas por esta Auditoría Interna en el informe Nro. AIM-05-2011 denominado "Estudio sobre la gestión de los permisos de construcción en la zona urbana y zona concesionada de la ZMT" aprobado por el Concejo Municipal en la sesión extraordinaria Nro. 11-11 del 9 de noviembre de 2011. Esta recomendación debe estar atendida en el plazo de tres meses, contado a partir de la fecha de recibo de este informe. Para lo cual, esa Intendencia deberá remitir a esta instancia, el oficio correspondiente, en donde se haga constar que dicho plan de actividades fue elaborado y comunicado a las distintas instancias responsables de llevar a cabo su ejecución. Asimismo, tener en cuenta que las acciones definidas en ese plan deben estar atendidas en un plazo que no sobrepase los doce meses. | <u>En proceso de cumplimiento</u> |
| AIM-06-2013   | Informe del estudio sobre la gestión de los procesos de contratación administrativa                          | a) Emitir, con fundamento en el bloque de legalidad, la normativa interna (reglamentos, procedimientos, directrices u otros instrumentos) que facilite: a) la organización y estructura administrativa y técnica de la Proveeduría                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <u>Pendiente</u>                  |

| Nº de Informe | Asunto                                                                             | Recomendaciones emitidas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Último estado reportado |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
|               | realizados por el área de proveeduría del Concejo Municipal de Distrito de Cóbano. | <p>Municipal, en la que se le atribuyan las competencias, roles y responsabilidades de cada funcionario y la definición de mecanismos de coordinación para cada una de las unidades participantes en el proceso de contratación desde la decisión inicial de contratar, hasta la definición de los funcionarios u órganos competentes para dictar los actos finales de los procedimientos de contratación. b) las actividades relacionadas con la planificación anual para la gestión individual e integral de los procedimientos ordinarios y de excepción de contratación, procurando que en el plan de adquisiciones se incluyan los proyectos prioritarios y que contenga las distintas fases, trámites y tareas a seguir por cada una de las unidades participantes en cada procedimiento de contratación, considerando para esto la capacidad de gestión de la Proveeduría para la ejecución del programa anual de adquisiciones. C) dar a conocer las modificaciones que se realizan al programa anual de adquisiciones para que la Proveeduría y demás departamentos involucrados puedan ajustar la planificación de su trabajo d) el establecimiento y regulación del mecanismo de divulgación y comunicación de la normativa interna.</p> <p>Asimismo, tomar las previsiones para que, a más tardar el 15 de enero de 2014, se haya aprobado un plan-cronograma de acción –que contemple metodología de trabajo, actividades, plazos (dentro de período máximo de nueve meses), responsables, etc. Con el propósito de desarrollar e implementar la normativa interna solicitada; y remitir a esta Auditoría Interna copia de la aprobación del referido plan-cronograma de acción, a más tardar el 30 de enero de 2014.</p> <p>Posteriormente, a más tardar el 30 de setiembre de 2014, remitir a esta Auditoría Interna copia de las aprobaciones de los diferentes instrumentos de la normativa solicitada.</p> |                         |
|               |                                                                                    | b) Instruir a quien corresponda para que se elabore, apruebe e implemente, de manera ordenada y precisa y con fundamento en el bloque de legalidad, los procesos y procedimientos que permitan: a) la                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <u>Pendiente</u>        |

Informe N° AIM-01-2017

| N° de Informe | Asunto | Recomendaciones emitidas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Último estado reportado |
|---------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
|               |        | <p>elaboración y ajuste del cronograma específico de tareas y responsables para el desarrollo normal del trámite de cada procedimiento de contratación con las pautas, tiempos y la definición de los responsables de cada una de ellas; b) que al inicio de los procesos de contratación las unidades usuarias corroboren y evidencien el cumplimiento de los requisitos de admisibilidad técnica, jurídica, financiera y administrativa y que estos se fundamenten, documenten y queden acreditados en el expediente; c) la solicitud y recepción completa de los documentos por parte de la Proveeduría y que esa unidad corrobore el acatamiento de los requisitos previos imprescindibles en toda decisión de inicio del procedimiento de contratación; d) que en los expedientes se precisen y documenten las razones para solicitar o no la rendición de garantías, retenciones y otros, según corresponda, así como sus parámetros de cuantificación; e) que en los expedientes de los proyectos de inversión se haga constar el control, supervisión y evaluación ejercida por los responsables desde la etapa de inicio hasta la recepción definitiva del objeto contractual; f) fortalecer el control y custodia del inventario de materiales y suministros para la construcción de proyectos procurando las condiciones de espacio y seguridad requeridos.</p> <p>Asimismo, girar las instrucciones pertinentes para que, a más el 31 de enero de 2014, se haya aprobado un plan-cronograma de acción –que contemple metodología de trabajo, actividades, plazos (dentro de período máximo de nueve meses), responsables, etc., con el propósito de desarrollar e implementar los procedimientos internos solicitados; y remitir a esta Auditoría Interna copia de la aprobación del referido plan-cronograma de acción a más tardar el 15 de febrero de 2014.</p> <p>Posteriormente, a más tardar el 30 de setiembre de 2014, remitir a esta Auditoría Interna copia de las aprobaciones y cumplimiento de los diferentes procesos y procedimientos solicitados en esta recomendación.</p> |                         |
|               |        | c) Instruir a quien corresponda para que se gestione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <u>En proceso de</u>    |

| N° de Informe | Asunto                                                                                                                            | Recomendaciones emitidas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Último estado reportado |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
|               |                                                                                                                                   | <p>la capacitación requerida y para que se verifique el correcto funcionamiento del Sistema Integral Municipal contratado con el Instituto de Fomento y Asesoría Municipal (IFAM) y para que se establezcan y aprueben los procesos y procedimientos internos relativos al funcionamiento del sistema en el Área de Proveeduría Municipal para que el Sistema Integral Municipal facilite la obtención, procesamiento, generación y comunicación de datos e información confiable, suficiente, pertinente y oportuna, referente a los planes o programas de adquisiciones, los avisos, anuncios sobre las contrataciones, los carteles, el registro de proveedores, las adjudicaciones y otros que permitan ofrecer insumos para una adecuada gestión del proceso de contratación, la toma de decisiones administrativas y propiciar una comunicación oportuna de los resultados a lo interno y externo, incluida la alimentación del SIAC.</p> <p>Además, girar las instrucciones pertinentes para que, a más tardar el 15 de enero de 2014 se cuente con un plan-cronograma de acción –que contemple la metodología de trabajo, las actividades, los plazos (dentro de periodo máximo de doce meses), los responsables, etc.– con el propósito de desarrollar e implementar los procedimientos. Remitir a esta Auditoría Interna, a más tardar el 31 de enero de 2014, copia del documento de aprobación correspondiente de dicho plan-cronograma de acción. Y, después, a más tardar el 31 de diciembre de 2014, remitir a esta Auditoría copia de las aprobaciones respectivas de los diferentes procesos y procedimientos internos solicitados en esta recomendación.</p> | <u>cumplimiento</u>     |
| AIM-02-2014   | Informe del estudio de auditoría sobre la gestión de los fondos transferidos al Comité Distrital de Deportes de Cóbano durante el | a) Emitir en el plazo acordado con el Concejo Municipal la normativa interna (reglamentos, procedimientos, directrices u otros instrumentos) en la que se le atribuyan las competencias, roles y responsabilidades de los miembros del Comité y la definición de mecanismos de coordinación entre el Comité y la Administración Municipal. Esta normativa deberá estar fundamentada en el bloque de legalidad y acatar lo señalado por el Área de                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <u>Pendiente</u>        |

Informe N° AIM-01-2017

| Nº de Informe | Asunto                                                                                                                                                                    | Recomendaciones emitidas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Último estado reportado           |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
|               |                                                                                                                                                                           | e) Elaborar, formalizar y divulgar en un plazo de nueve meses los procedimientos de coordinación, control y seguimiento de las labores relacionadas con el decomiso de mercadería, por venta en la vía pública y decomisos de bebidas fermentadas (alcohólicas) en lugares no autorizados para subsanar las debilidades señaladas en los puntos 2.42 a 2.46.                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <u>En proceso de cumplimiento</u> |
|               |                                                                                                                                                                           | g) Realizar en el año 2015, una autoevaluación del sistema de control en el Área Tributaria y desarrollar el SEVRI incluyendo al Área Tributaria para valorar los riesgos y las prioridades para minimizar dichos riesgos con el fin de cumplir con los objetivos institucionales y los de la Ley General de Control Interno.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <u>En proceso de cumplimiento</u> |
| AIM-04-2015   | Informe del estudio de auditoría de carácter especial acerca de la gestión presupuestaria desarrollada por el Concejo Municipal de Distrito de Cóbano en el periodo 2014. | Establecer los mecanismos y parámetros que permitirán medir el cumplimiento de la planificación anual y faciliten la rendición de cuentas sobre la utilización de los recursos y los resultados alcanzados. Para lo anterior deben definirse indicadores de gestión y de resultados en función de los proyectos a ejecutarse y a las metas que se espera alcanzar. Para el cumplimiento de esta recomendación, deberá remitirse a esta Auditoría Interna, a más tardar el 31 de marzo de 2016, una certificación donde se acredite la emisión e implementación de los parámetros o mecanismos indicados. Ver puntos 2.20 al 2.25 de este informe. | <u>Pendiente</u>                  |
|               |                                                                                                                                                                           | Realizar lo correspondiente para establecer el procedimiento escrito requerido para darle tratamiento a las notas de crédito pendientes de registrar reveladas en la liquidación presupuestaria. Para el cumplimiento de esta recomendación, deberá remitirse a esta Auditoría Interna, a más tardar el 31 de marzo de 2016, una certificación donde se acredite la emisión e implementación del o los procedimientos indicados. Ver puntos 2.32. a                                                                                                                                                                                               | <u>En proceso de cumplimiento</u> |

| Nº de Informe | Asunto                                                                                                     | Recomendaciones emitidas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Último estado reportado           |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
|               |                                                                                                            | 2.34 de este informe.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                   |
| AIM-01-2016   | Informe de Auditoría sobre la gestión de los servicios urbanos del Concejo Municipal de Distrito de Cóbano | a) Girar las instrucciones correspondientes para que se emita y someta a aprobación el manual de procedimientos para llevar a cabo el proceso de cálculo y aplicación de las tarifas por servicios municipales, así como su divulgación (ver punto 2.17 y 2.18 de este informe), en un plazo de tres meses a partir de recibido este informe.                                            | <u>En proceso de cumplimiento</u> |
|               |                                                                                                            | b) Tomar las acciones necesarias para continuar con el trámite correspondiente para la publicación y aplicación del “Reglamento para la Fijación de Tasas y la Prestación de Servicios Municipales” aprobado por el Concejo en la sesión ordinaria 22-14 del 10 de junio de 2014. (ver puntos 2.10 a 2.14 de este informe), en un plazo de tres meses a partir de recibido este informe. | <u>En proceso de cumplimiento</u> |
|               |                                                                                                            | c) Designar a un funcionario responsable directo de la gestión de los servicios urbanos y de la inclusión, mantenimiento y actualización de la información en la base de datos. En un plazo de dos meses a partir de recibido este informe.                                                                                                                                              | <u>En proceso de cumplimiento</u> |

Cuadro 4: Resultados seguimiento recomendaciones dirigidas a la Intendencia Municipal

| Recomendaciones a la Intendencia del 2008 al 2016 |     |      |
|---------------------------------------------------|-----|------|
| Cumplidas                                         | 110 | 77%  |
| En proceso de cumplimiento                        | 28  | 20%  |
| Pendientes                                        | 5   | 3%   |
| TOTAL                                             | 143 | 100% |



Desde el año 2008 al 2016 se emitieron para la Intendencia Municipal 143 recomendaciones que corresponden a 25 informes, de las cuales, se consideran cumplidas un 77%, en proceso de cumplimiento un 20% y pendientes un 3%.

**2.5.3. ESTADO DE LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA AUDITORIA INTERNA A LAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS.**

| Recomendaciones a las Unidades Administrativas del 2008 al 2016 |    |      |
|-----------------------------------------------------------------|----|------|
| Cumplidas                                                       | 38 | 90%  |
| En proceso de cumplimiento                                      | 4  | 10%  |
| Pendientes                                                      | 0  | 0%   |
| TOTAL                                                           | 42 | 100% |

Desde el año 2008 al 2016 se emitieron para varias unidades administrativas entre las que se pueden citar, Tesorería, Cajas, Bienes Inmuebles, Administración Financiera Tributaria, Inspecciones y Construcciones, Zona Marítimo Terrestre y otros, 42 recomendaciones que corresponden a 6 informes, de los cuales se consideran cumplidas un 90% y el 10% se encuentran en proceso de cumplimiento.

CONCEJO MUNICIPAL DE DISTRITO DE COBANO  
AUDITORIA INTERNA

Informe Nº AIM-01-2017

31

**2.5.4. ESTADO DE LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA AUDITORIA INTERNA AL COMITÉ DISTRITAL DE DEPORTES Y RECREACION DE COBANO (CDDRC)**

Desde el año 2008 al 2016 se emitieron para el Comité de Deportes 57 recomendaciones que corresponden a 8 informes; considerando que el Comité sufrió variaciones importantes en sus potestades y en la forma de ejecutar sus recursos, se desestimaron las recomendaciones que aún estaban pendientes de ejecutar pues en su mayoría corresponden a debilidades que ahora deben ser atendidas por la Administración Municipal.

**2.5.5. ESTADO DE LAS DISPOSICIONES EMITIDAS POR LA CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA**

De conformidad con lo indicado en el artículo 22 inciso g) de la Ley General de Control Interno y en atención a lo establecido en el punto 7) de las Directrices que deben observar las auditorías internas para la verificación del cumplimiento de las disposiciones emitidas por la Contraloría General de la República, al 31 de diciembre de 2015, el Área de Seguimiento de Disposiciones de la Contraloría General de la República no reporta disposiciones pendientes.

**2.6. CAPACITACION:**

En el período 2016, se efectuaron algunas reuniones con otros auditores municipales para compartir y reforzar conocimientos en planificación anual, control interno y otros. Se visitaron departamentos de la Contraloría General de la República en busca de apoyo técnico y capacitación en algunos temas. Se participó en las actividades organizadas por la Contraloría General de la República, cuyo objetivo es fortalecer y actualizar los conocimientos sobre legislación, control interno, lineamientos, normas y temas propios del campo de la auditoría, además se participó en capacitaciones brindadas por la Secretaría Técnica de Auditorías Internas y otras instituciones, las capacitaciones recibidas se citan a continuación:

Cuadro 6: Capacitaciones recibidas

| Fecha                    | Institución                          | Temas                                                                                                                                                          | Duración (Horas) |
|--------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 17, 18 de marzo del 2016 | Despacho Díaz y Zeledón S.A          | Capacitación del manejo adecuado de las relaciones de hecho, la eficiencia y eficacia del desarrollo de la auditoría y la oportuna comunicación de resultados. | 12               |
| 21 de julio de 2016      | Contraloría General de la República. | Conferencia "Técnicas analíticas para el abordaje de escenarios complejos de corrupción" y otros asuntos.                                                      | 3                |

|                                                                                                                                                                                                           |                                                        |                                                                                                                        |     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| <div></div> <div>CONCEJO MUNICIPAL DE DISTRITO DE COBANO<br/>AUDITORIA INTERNA</div> <div>Informe N° AIM-01-2017</div> |                                                        |                                                                                                                        |     |
| 28 de julio de 2016                                                                                                                                                                                       | IFAM                                                   | Organización y funcionamiento de los concejos municipales de distrito.                                                 | 7   |
| 12 y 13 de agosto de 2016                                                                                                                                                                                 | Contraloría General de la República.                   | Congreso Contraloría General de la República. "Eficiencia en la gestión Pública: aportes desde la óptica del control". | 12  |
| 23 de setiembre de 2016                                                                                                                                                                                   | ICT, Registro Nacional y CFIA.                         | Seminario Formación Municipal 2016. Zona Marítimo Terrestre.                                                           | 6   |
| 20 y 21 de octubre de 2016                                                                                                                                                                                | IFAM                                                   | Taller de capacitación a las unidades primarias de información contable basados en NICSP.                              | 16  |
| 28 y 29 de noviembre de 2016                                                                                                                                                                              | Máster Gerardo Marín Tijerino                          | Taller sobre el fortalecimiento en la elaboración de documentos por parte de las auditorías internas municipales.      | 16  |
| 2 de diciembre de 2016                                                                                                                                                                                    | Asociación de Auditores Internos de Gobiernos Locales. | Diseño e implementación de las actividades de los proyectos de auditoría.                                              | 5   |
| 17 de diciembre de 2016                                                                                                                                                                                   | Contraloría General de la República.                   | Curso Modular Virtual de Desarrollo de Competencias                                                                    | 42  |
| Del 25 de octubre al 6 de                                                                                                                                                                                 | IFAM- CICAP                                            | Curso Control Interno y Valoración de Riesgo. (Curso virtual presencial)                                               | 14  |
| Total horas de capacitación                                                                                                                                                                               |                                                        |                                                                                                                        | 133 |

2.7. ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS Y DE MEJORAMIENTO:

Se efectuaron acciones para darle continuidad a la elaboración de procedimientos para el ejercicio de la actividad de la Auditoría Interna, siguiendo las disposiciones de la Contraloría General de la República y del Concejo, buscando el desarrollo de la gestión de la auditoría mediante la evaluación de riesgo. Entre estas actividades se pueden citar: Estudio Técnico para la solicitud de recurso humanos para Auditoría Interna periodo 2017.  
"Políticas y el procedimiento interno para la asignación de recurso a la Auditoría Interna" AIM-PRO-003.  
"Políticas y procedimientos para la confección del Plan Estratégico de la Auditoría Interna (PEA)" AIM-PRO-004.  
"Plan estratégico de la Auditoría Interna del Concejo Municipal de Distrito de Cóbano periodo 2016-2020"

Políticas y procedimientos para la confección del Plan Anual de Trabajo de la Auditoría Interna (PAT)” AIM-PRO-005. Se procuró mejorar el archivo de los documentos recibidos y generados por la Auditoría Interna y los papeles de trabajo. Asimismo, se hicieron considerables esfuerzos para dar cumplimiento a los objetivos trazados por la auditoría interna ya que por el exceso de actividades a realizar en una auditoría unipersonal en ocasiones se hace difícil cumplir todas las metas propuestas.

**2.8. AUTORIZACION DE LIBROS:**

Cumpliendo con las potestades, disposiciones legales y lineamientos vigentes, en el período 2016 se autorizaron y se cerraron los siguientes libros:

**Cuadro 7: Libros autorizados y cerrados**

**Autorización de Libros**

| Libros Autorizados   |                               |                 |                                           |                                                      |                |                  |
|----------------------|-------------------------------|-----------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| No. asiento apertura | Fecha del asiento de apertura | Clase del libro | Dependencia que utiliza el libro          | Descripción del libro                                | Número de tomo | Número de folios |
| 037                  | 11/03/2016                    | Actas N° 25     | Concejo Municipal de Distrito de Cóbano   | Actas de Concejo                                     | 1              | 400              |
| 038                  | 03/06/2016                    | Actas N° 3      | Comité Distrital de Deportes y Recreación | Actas del Comité                                     | 1              | 100              |
| 039                  | 28/06/2016                    | Actas           | Concejo Municipal de Distrito de Cóbano   | Actas Comisión de Asuntos Ambientales                | 1              | 199              |
| 040                  | 28/06/2016                    | Actas           | Concejo Municipal de Distrito de Cóbano   | Actas Comisión de Hacienda y Presupuesto             | 1              | 199              |
| 041                  | 28/06/2016                    | Actas           | Concejo Municipal de Distrito de Cóbano   | Actas Comisión COMAD                                 | 1              | 199              |
| 042                  | 06/07/2016                    | Actas N° 26     | Concejo Municipal de Distrito de Cóbano   | Actas de Concejo                                     | 1              | 400              |
| 043                  | 26/07/2016                    | Actas           | Concejo Municipal de Distrito de Cóbano   | Actas Comisión de la Comisión Especial de Cantonato. | 1              | 199              |
| 044                  | 03/10/2016                    | Diario          | Tesorería                                 | Diario Cta BCR 001-0315701-6                         | 1              | 99               |
| 045                  | 26/10/2016                    | Diario          | Tesorería                                 | Bancos cta Comité de Deportes                        | 1              | 99               |
| 046                  | 15/12/2016                    | Diario          | Tesorería                                 | Diario de Caja # 3                                   | 1              | 300              |

| Libros cerrados    |                             |                 |                                           |                       |                |                  |
|--------------------|-----------------------------|-----------------|-------------------------------------------|-----------------------|----------------|------------------|
| No. asiento cierre | Fecha del asiento de cierre | Clase del libro | Dependencia que utiliza el libro          | Descripción del libro | Número de tomo | Número de folios |
| 018                | 27/04/2016                  | Actas N° 24     | Concejo Municipal de Distrito de Cóbano   | Actas de Concejo      | 1              | 400              |
| 019                | 23/06/2016                  | Actas           | Comité Distrital de Deportes y Recreación | Actas del Comité      | 1              | 199              |
| 020                | 04/10/2016                  | Actas N° 25     | Concejo Municipal de Distrito de Cóbano   | Actas de Concejo      | 1              | 400              |

La ejecución presupuestaria fue de un 90%, procurando la austeridad y correcto manejo de los recursos asignados.

#### **2.10. CUMPLIMIENTO DEL PLAN DE TRABAJO:**

En el periodo 2016 se ejecutaron 5 estudios, adicionalmente se dejó para completar la etapa de comunicación de resultados del "Estudio sobre la gestión para la contratación de personal fijo u ocasional en el Concejo Municipal de Distrito de Cóbano", el cual por razones de tiempo no se pudo concluir. Esta variación obedeció principalmente a que se tuvo que destinar un tiempo importante para la valoración, trámite de las 5 denuncias presentadas a la Auditoría Interna que requirieron más tiempo de lo previsto.

#### **2.11. APOYO A LA AUDITORIA INTERNA:**

Para la Auditoría Interna es relevante que el Jerarca y la Administración, comprendan la importancia de fortalecer el control interno institucional y de brindar el apoyo a la Auditoría Interna dotándola de los recursos humanos y financieros necesarios para cumplir con los objetivos planteados.

#### **Se realizan comentarios entre ellos:**

**MARICEL.** Se debe planificar y montar bien los proyectos, el caso del adoquin hay problemas en el área y hasta ahora se va a preguntar cómo se hace, entonces para que lo iniciamos y es la misma situación de los gaviones del basurero, como se van a comprar todos iguales

**ELADIO.** Esto me parece una charlatanería y para que tenemos los profesionales y ya después de dos años el presupuesto no alcanza. Para mí lo que hizo el órgano director que investigo este caso es parte de la charlatanería, puede haber una actividad funcional pero también hay una responsabilidad económica y hay alguien tiene la responsabilidad y se debió investigar para mí esto se debe investigar de nuevo

**DAGOBERTO.** Los proyectos están paralizados, no se hacen nada como es el caso dl basurero. Ustedes creen que Man va a tener un año más esos materiales ahí viendo feo la propiedad y además no podemos tener materiales en propiedad privada nosotros dimos una orden para que recogieran eso, dimos ocho días y no se Roberto que paso si han hecho algo

**ROBERTO.** Esos ocho días que dieron creo que fueron a hablar con Man pero no sé qué solución dieron, porque yo no pregunta seguro negociaron porque aún están ahí y por un lado mejor porque quitarlos de aho era un costo millonario se ocupaban cien tarimas, camiones grandes, y todo salía como en tres millones o mas solo traerlo para acá.

**DUNIA.** Maricel cuanto es el costo del nuevo estudio que usted va a hacer sobre esto

**MARICEL.** Para contratar el profesional el costo es de dos millones y ya el dinero está asignado, es lo mínimo que van a cobrar por un estudio. La idea de esto es darle a la administración una herramienta para que analice otros proyectos en los cuales se está cayendo en el mismo error

**MARICEL.** A mi oficina llegan funcionarios llegan a hacerme consultas de cosas que ya han sido recomendadas. Les pregunto a los funcionarios de esto que me contesto la intendencia que me puede decir y la respuesta es no sé, y estando ellos presentes en la presentación de los informes, no hay interés, hay funcionarios que si tienen interés en solucionar las cosas y rescato a Francisco y Jackelinne pero en proveeduría hay muchas cosas que no se pueden hacer porque ella ocupa la colaboración de otros porque si ni siquiera podemos decirle lo que queremos , porque proveeduría compro ese montón de gaviones que ahora no se necesitan y se compró con plata de la basura y cuánta plata tenemos en basura m para ahora comprar otros, adonde esta la responsabilidad del funcionario que hace eso y tendría que ir yo a señalar eso o ustedes mismos se están dando cuenta de lo que está pasando y lo están permitiendo, o será que me tengo que ir contra todo el mundo y después uno es el no asesora, pero así no se puede asesorar

**DAGOBERTO.** Que podemos hacer nosotros para sanar este montón de situaciones

**MARICEL.** Sentar responsabilidades

**ELADIO.** Es lo mismos que hablamos la otra vez, si seguimos recomendamos sobre un mismo tema y hacen caso omiso, cuales son la responsabilidades que usted tiene como auditora, irse a la instancia que corresponde y que se sancione, pienso que es la única solución

**MARICEL.** Las recomendaciones son más pero los erroreros que están cometiendo los funcionarios y que los están permitiendo no es una responsabilidad mía y a la recomendación tengo que darle un debido proceso no es tan fácil hacer cumplir la responsabilidad pero de aquí a eso cuantas cosas suceden. Yo no me puedo embarcar y sé hasta dónde puedo llegar, debo tener los fundamentos para hacerlo

**DUNIA.** lo que usted hace es una recomendación y no puede ordenar es decisión de ellos si lo acata o no , así es, el punto es que no puede decir a la administración haga esto. Creo que

Eladio tiene razón, cuando usted le pasa advirtiéndolo a un niño que lo va a castigar y no lo hace lo que hace es que solo curte y nunca va a obedecer

MARICEL. Tiene razón una cosa es el tema de las sanciones por el tema de incumplimiento de las recomendaciones y otra es que se dé un hecho que ya se ha recomendado

DUNIA. Pero se puede sancionar por incumplimiento

MARICEL. Si pero para hacer eso debo hacer un debido proceso. En el caso del adoquín se cumplió la advertencia pero el caso es, que está haciendo la administración para solucionar eso.

DAGOBERTO. Que podemos hacer

MARICEL. en mi caso voy a hacer un estudio y voy a dar las recomendaciones y ustedes deciden qué acciones toman.

En el momento en que ustedes aprueban unas recomendaciones que yo doy a partir de ese momento las recomendaciones se vuelven de acatamiento obligatorio, el problema es que no me contestan. Como pretenden que la auditoría asesore si no me ponen atención. La única forma es que yo empiece a enviar situación a la contraloría

SE REALIZAN MUCHOS OTROS COMENTARIOS

CONSIDERANDO:

-Que se ha conocido Informe de la Auditoría denominado "Informe anual de labores y del estado de las recomendaciones formuladas por la unidad de auditoría interna y de las disposiciones emitidas en los informes de fiscalización posterior elaboradas por la División de Fiscalización Operativa y Evaluativa de la Contraloría General de la República, con corte al 31 de diciembre del 2016"

#### **ACUERDO N°1**

**Con todos los votos presentes a favor SE ACUERDA:** "Aprobar el informe presentado por la Auditoría Interna Auditoría denominado "Informe anual de labores y del estado de las recomendaciones formuladas por la unidad de auditoría interna y de las disposiciones emitidas en los informes de fiscalización posterior elaboradas por la División de Fiscalización Operativa y Evaluativa de la Contraloría General de la República, con corte al 31 de diciembre del 2016"

**ACUERDO UNANIME.** Se somete a votación la aplicación del artículo 45 del código municipal el cual se aprueba en todas sus partes, quedando el anterior acuerdo **DEFINITIVAMENTE APROBADO.**

### **ARTICULO III. PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 1-2017**

- a. Sra. Cinthya Rodriguez Quesada. Intendente. OFICIO IC-187-2017. ASUNTO. Remite Primer presupuesto Extraordinario del año 2017. Adjunta Modificación del Plan Anual Operativo para aprobación y posterior envío a la Municipalidad de Puntarenas.**

| CONCEJO MUNICIPAL DISTRITO COBANO          |        |                    |                |                                            |         |         |                                                                                        |              |  |
|--------------------------------------------|--------|--------------------|----------------|--------------------------------------------|---------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--|
| CUADRO No. 1                               |        |                    |                |                                            |         |         |                                                                                        |              |  |
| DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS |        |                    |                | DATOS UTILIZADOS UNICA MENTE COMO EJEMPLO. |         |         |                                                                                        |              |  |
| CODIGO CLASIFICADOR INGRESOS               | SEG DE | INGRESO ESPECÍFICO | MONTO          | Prog                                       | Serv/Gr | Proy    | APLICACIÓN                                                                             | MONTO        |  |
| 4.3.3.1                                    |        | SUPERÁVIT LIBRE    | 183.778.352,94 | I                                          | 01      |         | ADMINISTRACION GENERAL                                                                 | 8.735.277,00 |  |
|                                            |        |                    |                | I                                          | 01      | 0.01.05 | Suplencias                                                                             | 1.700.000,00 |  |
|                                            |        |                    |                | I                                          | 01      | 0.03.03 | Decimotercer mes                                                                       | 141.667,00   |  |
|                                            |        |                    |                | I                                          | 01      | 0.04.01 | Contribución patronal al seguro de salud de la CCSS                                    | 157.250,00   |  |
|                                            |        |                    |                | I                                          | 01      | 0.04.05 | Contribución patronal al banco popular                                                 | 8.500,00     |  |
|                                            |        |                    |                | I                                          | 01      | 0.05.01 | Contribución patronal al seguro de pensiones de la CCSS                                | 86.360,00    |  |
|                                            |        |                    |                | I                                          | 01      | 0.05.02 | Aporte patronal al régimen obligatorio de pensiones complementarias                    | 25.500,00    |  |
|                                            |        |                    |                | I                                          | 01      | 0.05.03 | Aporte patronal al FCL                                                                 | 51.000,00    |  |
|                                            |        |                    |                | I                                          | 01      | 1.03.03 | Impresión, encuadernación y otros                                                      | 65.000,00    |  |
|                                            |        |                    |                | I                                          | 01      | 1.04.04 | Servicios en ciencias económicas y sociales                                            | 3.000.000,00 |  |
|                                            |        |                    |                | I                                          | 01      | 1.04.06 | Servicios generales                                                                    | 100.000,00   |  |
|                                            |        |                    |                | I                                          | 01      | 1.04.99 | Otros servicios de gestión y apoyo                                                     | 100.000,00   |  |
|                                            |        |                    |                | I                                          | 01      | 1.05.01 | Transporte                                                                             | 300.000,00   |  |
|                                            |        |                    |                | I                                          | 01      | 1.05.02 | Viáticos                                                                               | 1.000.000,00 |  |
|                                            |        |                    |                | I                                          | 01      | 1.07.02 | Actividades protocolarias y sociales                                                   | 1.000.000,00 |  |
|                                            |        |                    |                | I                                          | 01      | 2.03.01 | Materiales y productos metálicos                                                       | 50.000,00    |  |
|                                            |        |                    |                | I                                          | 01      | 2.03.04 | Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo                            | 320.000,00   |  |
|                                            |        |                    |                | I                                          | 01      | 2.03.99 | Otros materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento                 | 120.000,00   |  |
|                                            |        |                    |                | I                                          | 01      | 2.04.01 | Tintas, pinturas y diluyentes                                                          | 210.000,00   |  |
|                                            |        |                    |                | I                                          | 01      | 2.99.03 | Productos de papel, cartón e impresos                                                  | 300.000,00   |  |
|                                            |        |                    |                | I                                          | 02      |         | AUDITORIA INTERNA                                                                      | 2.900.000,00 |  |
|                                            |        |                    |                | I                                          | 02      | 1.04.04 | Servicios en ciencias económicas y sociales                                            | 2.500.000,00 |  |
|                                            |        |                    |                | I                                          | 02      | 1.05.01 | Transporte                                                                             | 200.000,00   |  |
|                                            |        |                    |                | I                                          | 02      | 1.05.02 | Viáticos                                                                               | 200.000,00   |  |
|                                            |        |                    |                | I                                          | 03      |         | ADMINISTRACION DE INVERSIONES PROPIAS                                                  | 4.020.000,00 |  |
|                                            |        |                    |                | I                                          | 03      | 5.01.03 | Equipo de comunicación                                                                 | 370.000,00   |  |
|                                            |        |                    |                | I                                          | 03      | 5.01.04 | Equipo y mobiliario de oficina                                                         | 720.000,00   |  |
|                                            |        |                    |                | I                                          | 03      | 5.01.05 | Equipo y programas de cómputo                                                          | 2.930.000,00 |  |
|                                            |        |                    |                | II                                         | 17      |         | MANTENIMIENTO EDIFICIOS                                                                | 250.000,00   |  |
|                                            |        |                    |                | II                                         | 17      | 1.04.06 | Servicios generales                                                                    | 200.000,00   |  |
|                                            |        |                    |                | II                                         | 17      | 2.03.06 | Materiales y productos de plastico                                                     | 50.000,00    |  |
|                                            |        |                    |                | II                                         | 26      |         | DESARROLLO URBANO                                                                      | 7.687.823,00 |  |
|                                            |        |                    |                | II                                         | 26      | 0.01.03 | Servicios Especiales                                                                   | 5.442.300,00 |  |
|                                            |        |                    |                | II                                         | 26      | 0.03.03 | Decimotercer mes                                                                       | 453.525,00   |  |
|                                            |        |                    |                | II                                         | 26      | 0.04.01 | Contribucion patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense de Seguro Social     | 503.413,00   |  |
|                                            |        |                    |                | II                                         | 26      | 0.04.05 | Contribución patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal                         | 27.212,00    |  |
|                                            |        |                    |                | II                                         | 26      | 0.05.01 | Contribucion patronal al seguro de pensiones de la Caja Costarricense de Seguro Social | 276.469,00   |  |

|            |                                                  |                |     |    |            |                                                                                     |                |
|------------|--------------------------------------------------|----------------|-----|----|------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
|            |                                                  |                | II  | 26 | 0.05.02    | Aporte patronal al Régimen Obligatorio de pensiones complementarias                 | 81.635,00      |
|            |                                                  |                | II  | 26 | 0.05.03    | Aporte patonal al Fondo de Capitalización laboral                                   | 163.269,00     |
|            |                                                  |                | II  | 26 | 2.99.04    | Textiles y vestuario                                                                | 80.000,00      |
|            |                                                  |                | II  | 26 | 2.99.06    | Útiles y materiales de resguardo y seguridad                                        | 260.000,00     |
|            |                                                  |                | II  | 26 | 5.01.04    | Equipo y mobiliario de oficina                                                      | 400.000,00     |
|            |                                                  |                | III | 1  | 1          | CONSTRUCCION DE MEJORAS A OFICINA SALÓN MULTIUSO DE RÍO NEGRO                       | 2.661.500,00   |
|            |                                                  |                | III | 1  | 2.01.04    | Tintas pinturas y diluyentes                                                        | 6.500,00       |
|            |                                                  |                | III | 1  | 2.01.99    | Otros productos químicos y conexos                                                  | 10.000,00      |
|            |                                                  |                | III | 1  | 2.03.01    | Materiales y productos metálicos                                                    | 245.000,00     |
|            |                                                  |                | III | 1  | 2.03.02    | Materiales y productos minerales y asfálticos                                       | 2.200.000,00   |
|            |                                                  |                | III | 1  | 2.03.04    | Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo                         | 200.000,00     |
|            |                                                  |                | III | 1  | 2          | CONSTRUCCION DE MEJORAS PLANTA FÍSICA Y PERIMETRO DE LA ESCUELA DE MUSICA DE CÓBANO | 4.712.600,00   |
|            |                                                  |                | III | 1  | 2.01.04    | Tintas pinturas y diluyentes                                                        | 195.000,00     |
|            |                                                  |                | III | 1  | 2.03.01    | Materiales y productos metálicos                                                    | 2.380.000,00   |
|            |                                                  |                | III | 1  | 2.03.02    | Materiales y productos minerales y asfálticos                                       | 1.430.000,00   |
|            |                                                  |                | III | 1  | 2.03.03    | Maderas y sus derivados                                                             | 106.000,00     |
|            |                                                  |                | III | 1  | 2.03.06    | Materiales y productos de plástico                                                  | 595.000,00     |
|            |                                                  |                | III | 1  | 2.04.01    | Herramientas e instrumentos                                                         | 5.000,00       |
|            |                                                  |                | III | 1  | 2.99.04    | Textiles y vestuario                                                                | 1.600,00       |
|            |                                                  |                | III | 1  | 3          | CONSTRUCCION DE BATERIAS SANITARIAS Y DUCHA EN PLAZA DEPORTES TAMBOR                | 1.980.000,00   |
|            |                                                  |                | III | 1  | 2.01.04    | Tintas pinturas y diluyentes                                                        | 55.000,00      |
|            |                                                  |                | III | 1  | 2.03.01    | Materiales y productos metálicos                                                    | 230.000,00     |
|            |                                                  |                | III | 1  | 2.03.02    | Materiales y productos minerales y asfálticos                                       | 1.200.000,00   |
|            |                                                  |                | III | 1  | 2.03.03    | Maderas y sus derivados                                                             | 155.000,00     |
|            |                                                  |                | III | 1  | 2.03.06    | Materiales y productos de plástico                                                  | 110.000,00     |
|            |                                                  |                | III | 1  | 2.03.99    | Otros materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento              | 230.000,00     |
|            |                                                  |                | III | 06 | 1          | SKATE PARK DE SANTA TERESA                                                          | 14.500.000,00  |
|            |                                                  |                | III | 06 | 5.02.99    | Otras construcciones, adiciones y mejoras                                           | 14.500.000,00  |
|            |                                                  |                | III | 06 | 2          | CONSTRUCCION DE MURAL EN EL GIMNASIO MUNICIPAL DE CÓBANO                            | 320.000,00     |
|            |                                                  |                | III | 06 | 1.03.03    | Impresión, encuadernación y otros                                                   | 100.000,00     |
|            |                                                  |                | III | 06 | 2.01.99    | Otros productos químicos y conexos                                                  | 10.000,00      |
|            |                                                  |                | III | 06 | 2.03.02    | Materiales y productos minerales y asfálticos                                       | 170.000,00     |
|            |                                                  |                | III | 06 | 2.03.99    | Otros materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento              | 10.000,00      |
|            |                                                  |                | III | 06 | 2.04.01    | Herramientas e instrumentos                                                         | 30.000,00      |
|            |                                                  |                | III | 06 | 3          | MATERIALES PARA GRUPO MUJERES EMPRENDEDORAS                                         | 500.000,00     |
|            |                                                  |                | III | 06 | 2.01.04    | Tintas pinturas y diluyentes                                                        | 230.000,00     |
|            |                                                  |                | III | 06 | 2.04.01    | Herramientas e instrumentos                                                         | 10.000,00      |
|            |                                                  |                | III | 06 | 2.99.01    | Útiles y materiales de oficina y cómputo                                            | 10.000,00      |
|            |                                                  |                | III | 06 | 2.99.04    | Textiles y vestuario                                                                | 250.000,00     |
|            |                                                  |                | III | 02 | 1          | Vías de comunicación terrestre                                                      | 135.511.152,94 |
|            |                                                  |                | III | 02 | 1.08.02    | Mantenimiento de vías de comunicación                                               | 135.511.152,94 |
| 4.3.3.2    | SUPERÁVIT ESPECÍFICO                             | 295.753.319,63 | I   | 04 |            | REGISTRO DE LA DEUDA, FONDOS Y TRANSFERENCIAS                                       | 1.817.242,70   |
| 4.3.3.2.28 | Transferencia ONT                                | 63.842,42      | I   | 04 | 6.01.03.2  | Aporte Organo Normalizacin Tecnica                                                  | 63.842,42      |
| 4.3.3.2.10 | Transferencia CANAPDIS Ley nº 9303               | 443.806,37     | I   | 04 | 6.01.02.03 | Aporte CANAPDIS LEY Nº 9303                                                         | 443.806,37     |
| 4.3.3.2.29 | Fondo de Desarrollo Municipal (IFAM)             | 1.052,93       | I   | 04 | 6.01.03.1  | IFAM                                                                                | 1.052,93       |
| 4.3.3.2.29 | Instituto de Fomento y Asesoría Municipal (IFAM) | 394,85         | I   | 04 | 6.01.03.1  | IFAM                                                                                | 394,85         |
| 4.3.3.2.8  | Transferencia Juntas de Educacion                | 639.740,38     | I   | 04 | 6.01.03.2  | Juntas de Educación (10% IBI)                                                       | 639.740,38     |
| 4.3.3.2.24 | Transferencia Junta Adm. Registro Nacional       | 191.922,11     | I   | 04 | 6.01.03.3  | Junta Administrativa del Registro Nacional (3% IBI)                                 | 191.922,11     |
| 4.3.3.2.25 | Transferencia Conagebio                          | 65.271,73      | I   | 04 | 6.01.04.1  | Aporte CONAGEBIO Ley 7788                                                           | 65.271,73      |
| 4.3.3.2.21 | Transferencia fondo de parques                   | 411.211,91     | I   | 04 | 7.01.02.1  | MNAE Ley de biodiversidad 70% Fondo Parques Nacionales                              | 411.211,91     |
| 4.3.3.2.34 | Gasto de sanidad                                 | 80.790.905,19  | II  | 02 |            | RECOLECCIÓN DE BASURA                                                               | 55.588.879,63  |
|            |                                                  |                | II  | 02 | 2.01.01    | Combustibles y lubricantes                                                          | 2.000.000,00   |
|            |                                                  |                | II  | 02 | 2.04.02    | Repuestos y accesorios                                                              | 3.500.000,00   |
|            |                                                  |                | II  | 02 | 5.01.02    | Equipo de transporte                                                                | 44.000.000,00  |
|            |                                                  |                | II  | 02 | 9.02.01    | Sumas libres sin asignacion presupuestaria                                          | 6.088.879,63   |
|            |                                                  |                | II  | 16 |            | DEPÓSITO Y TRATAMIENTO DE BASURA                                                    | 25.202.025,56  |
|            |                                                  |                | II  | 16 | 1.01.02    | Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario                                         | 23.618.258,27  |
|            |                                                  |                | II  | 16 | 2.03.01    | Materiales y productos metálicos                                                    | 1.583.767,29   |
| 4.3.3.2.33 | Fondo recolección de basura                      | 28.917.732,71  | II  | 16 |            | DEPÓSITO Y TRATAMIENTO DE BASURA                                                    | 28.917.732,71  |
|            |                                                  |                | II  | 16 | 2.03.01    | Materiales y productos metálicos                                                    | 2.133.232,71   |
|            |                                                  |                | II  | 16 | 2.03.02    | Materiales y productos minerales y asfálticos                                       | 2.233.000,00   |
|            |                                                  |                | II  | 16 | 2.03.99    | Otros materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento              | 150.000,00     |
|            |                                                  |                | II  | 16 | 5.02.99    | Otras construcciones, adiciones y mejoras                                           | 24.401.500,00  |
| 4.3.3.2.22 | Programa II comité deportes                      | 41.939.412,23  | II  | 09 |            | COMITÉ DISTRITAL DEPORTES                                                           | 41.939.412,23  |
|            |                                                  |                | II  | 09 | 1.02.04    | Servicio de telecomunicaciones                                                      | 500.000,00     |
|            |                                                  |                | II  | 09 | 1.04.06    | Servicios generales                                                                 | 250.000,00     |
|            |                                                  |                | II  | 09 | 1.05.01    | Transportes dentro del país                                                         | 4.000.000,00   |
|            |                                                  |                | II  | 09 | 1.05.02    | Viáticos dentro del país                                                            | 3.000.000,00   |
|            |                                                  |                | II  | 09 | 2.01.04    | Tintas pinturas y diluyentes                                                        | 400.000,00     |
|            |                                                  |                | II  | 09 | 2.03.01    | Materiales y productos metálicos                                                    | 300.000,00     |
|            |                                                  |                | II  | 09 | 2.03.04    | Materiales y productos electricos, telefonicos y de computo                         | 2.500.000,00   |
|            |                                                  |                | II  | 09 | 2.03.05    | Materiales y productos de vidrio                                                    | 300.000,00     |

|            |                                              |               |     |    |         |                                                            |               |
|------------|----------------------------------------------|---------------|-----|----|---------|------------------------------------------------------------|---------------|
|            |                                              |               | II  | 09 | 2.04.01 | Herramientas e instrumentos                                | 200.000,00    |
|            |                                              |               | II  | 09 | 2.99.01 | Utiles y materiales de Oficina y computo                   | 100.000,00    |
|            |                                              |               | II  | 09 | 2.99.03 | Productos de papel carton e impresos                       | 150.000,00    |
|            |                                              |               | II  | 09 | 2.99.04 | Textiles y vestuarios                                      | 3.500.000,00  |
|            |                                              |               | II  | 09 | 2.99.05 | Utiles y materiales de limpieza                            | 250.000,00    |
|            |                                              |               | II  | 09 | 2.99.99 | Otros utiles, materiales y suministros                     | 750.000,00    |
|            |                                              |               | II  | 09 | 5.01.03 | Equipo de comunicaci3n                                     | 35.000,00     |
|            |                                              |               | II  | 09 | 5.01.04 | Equipo y mobiliario de oficina                             | 1.800.000,00  |
|            |                                              |               | II  | 09 | 5.01.05 | Equipo y programas de c3mputo                              | 260.000,00    |
|            |                                              |               | II  | 09 | 5.01.07 | Equipo y mobiliario educacional deportivo y recreativo     | 3.000.000,00  |
|            |                                              |               | II  | 09 | 5.01.99 | Maquinaria y equipo diverso                                | 1.600.000,00  |
|            |                                              |               | II  | 09 | 5.02.99 | Otras construcciones, adiciones y mejoras                  | 1.500.000,00  |
|            |                                              |               | II  | 09 | 9.02.01 | Sumas con destino especifico sin asignacion presupuestaria | 17.544.412,23 |
| 4.3.3.2.2  | 40% obras mejoras zonas turisticas           | 23.176.516,64 | II  | 15 |         | MEJORAMIENTO ZONA MARÍTIMO TERRESTRE                       | 23.176.516,64 |
|            |                                              |               | II  | 15 | 5.02.02 | Vías de comunicaci3n terrestre                             | 23.176.516,64 |
| 4.3.3.2.14 | Estrategias de protecci3n del medio ambiente | 6.000.525,56  | II  | 25 |         | PROTECCI3N DEL MEDIO AMBIENTE                              | 6.000.525,56  |
|            |                                              |               | II  | 25 | 1.03.01 | Informaci3n                                                | 3.500.525,56  |
|            |                                              |               | II  | 25 | 1.03.03 | Impresi3n, encuadernaci3n y otros                          | 300.000,00    |
|            |                                              |               | II  | 25 | 2.02.03 | Alimentos y bebidas                                        | 1.000.000,00  |
|            |                                              |               | II  | 25 | 2.99.04 | Textiles y vestuario                                       | 1.200.000,00  |
| 4.3.3.2.1  | 40% obras mejoramiento canton                | 42.524.299,77 | III | 02 | 1       | Vías de comunicaci3n terrestre                             | 42.524.299,77 |
|            |                                              |               | III | 02 | 1.08.02 | Mantenimiento de vías de comunicaci3n                      | 42.524.299,77 |
| 4.3.3.2.27 | Fondo impuesto ley IBI                       | 70.586.684,83 | III | 02 | 1       | Vías de comunicaci3n terrestre                             | 70.586.684,83 |
|            |                                              |               | III | 02 | 1.08.02 | Mantenimiento de vías de comunicaci3n                      | 13.086.684,83 |
|            |                                              |               | III | 02 | 5.01.01 | Maquinaria y equipo para la producci3n                     | 57.500.000,00 |

Yo Lic. Laura Segura Mu1oz, c3dula de identidad 6-351-393, uni3n libre, vecina de San Isidro de C3bano, Puntarenas hago constar que los datos suministrados anteriormente corresponden a las aplicaciones dadas por el Concejo Municipal de C3bano a la totalidad de los recursos con origen especifico incorporados en el presupuesto extraordinario N° 01- 2017.

Firma del funcionario responsable: \_\_\_\_\_

| CONCEJO MUNICIPAL DISTRITO DE COBANO |                                                  |                |                     |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------|---------------------|
| PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 01-2017   |                                                  |                |                     |
|                                      |                                                  |                |                     |
| SECCION DE INGRESOS                  |                                                  |                |                     |
|                                      |                                                  |                |                     |
| C3DIGO                               | DETALLE                                          | MONTO          | Porcentaje Relativo |
|                                      | INGRESOS TOTALES                                 | 479.531.672,57 | 100%                |
| 3.3.0.0.00.00.0.0.0.00               | RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES                 | 479.531.672,57 | 100%                |
| 3.3.10.00.00.0.0.000                 | SUPERÁVIT LIBRE                                  | 183.778.352,94 | 38,32%              |
| 3.3.2.0.00.00.0.0.000                | SUPERÁVIT ESPECIFICO                             | 295.753.319,63 | 61,68%              |
|                                      |                                                  |                |                     |
|                                      | SUPERÁVIT LIBRE                                  | 183.778.352,94 |                     |
|                                      | SUPERÁVIT ESPECIFICO:                            | 295.753.319,63 |                     |
|                                      | Fondo de Desarrollo Municipal (IFAM)             | 1.052,93       |                     |
|                                      | Transferencia Junta Adm. Registro Nacional       | 191.922,11     |                     |
|                                      | Instituto de Fomento y Asesoría Municipal (IFAM) | 394,85         |                     |
|                                      | Transferencia Juntas de Educacion                | 639.740,38     |                     |
|                                      | Transferencia ONT                                | 63.842,42      |                     |
|                                      | Transferencia CANAPDIS Ley n3 9303               | 443.806,37     |                     |
|                                      | Transferencia Conagebio                          | 65.271,73      |                     |
|                                      | Transferencia fondo de parques                   | 411.211,91     |                     |
|                                      | Estrategias de protecci3n del medio ambiente     | 6.000.525,56   |                     |
|                                      | Fondo impuesto ley IBI                           | 70.586.684,83  |                     |
|                                      | 40% obras mejoras zonas turisticas               | 23.176.516,64  |                     |
|                                      | 40% obras mejoramiento canton                    | 42.524.299,77  |                     |
|                                      | Gasto de sanidad                                 | 80.790.905,19  |                     |
|                                      | Programa II comit3 de deportes                   | 41.939.412,23  |                     |
|                                      | Fondo recolecci3n de basura                      | 28.917.732,71  |                     |
|                                      |                                                  | 295.753.319,63 |                     |



| CONCEJO MUNICIPAL DISTRITO COBANO       |                           |                      |             |
|-----------------------------------------|---------------------------|----------------------|-------------|
| PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 01-2017      |                           |                      |             |
|                                         |                           |                      |             |
| DETALLE DEL OBJETO DEL GASTO PROGRAMA I |                           |                      |             |
|                                         |                           |                      |             |
|                                         |                           |                      |             |
|                                         | <b>EGRESOS PROGRAMA I</b> | <b>17.472.519,70</b> | <b>100%</b> |
| 0                                       | REMUNERACIONES            | 2.170.277,00         | 12,42%      |
| 1                                       | SERVICIOS                 | 8.465.000,00         | 48,45%      |
| 2                                       | MATERIALES Y SUMINISTROS  | 1.000.000,00         | 5,72%       |
| 5                                       | BIENES DURADEROS          | 4.020.000,00         | 23,01%      |
| 6                                       | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 1.406.030,79         | 8,05%       |
| 7                                       | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 411.211,91           | 2,35%       |

|                         |   |            |                                                                      |                      |                            |
|-------------------------|---|------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|
|                         |   | 5.01.05    | Equipo y programas de cómputo                                        | 2.930.000,00         |                            |
|                         | 4 |            | <b><u>REGISTRO DE LA DEUDA, FONDOS Y TRANSFERENCIAS</u></b>          |                      | <b><u>1.817.242,70</u></b> |
|                         |   | 6          | <b><u>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</u></b>                              |                      | <b><u>1.406.030,79</u></b> |
|                         |   | 6.01       | <b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO</b>                   |                      | <b>1.406.030,79</b>        |
|                         |   | 6.01.01    | <b>Transferencias corrientes al Gobierno Central</b>                 |                      | <b>63.842,42</b>           |
|                         |   | 6.01.03.2  | Aporte Organo Normalizacin Tecnica                                   | 63.842,42            |                            |
|                         |   | 6.01.02    | <b>Transferencias corrientes a órganos desconcentrados</b>           |                      | <b>443.806,37</b>          |
|                         |   | 6.01.02.03 | Aporte CANAPDIS LEY N° 9303                                          | 443.806,37           |                            |
|                         |   | 6.01.03    | <b>Transferencias corrientes a instituciones descentralizadas no</b> |                      | <b>833.110,27</b>          |
|                         |   | 6.01.03.1  | IFAM                                                                 | 1.447,78             |                            |
|                         |   | 6.01.03.2  | Juntas de Educación (10% IBI)                                        | 639.740,38           |                            |
|                         |   | 6.01.03.3  | Junta Administrativa del Registro Nacional (3% IBI)                  | 191.922,11           |                            |
|                         |   | 6.01.04    | <b>Transferencias corrientes a Gobiernos Locales</b>                 |                      | <b>65.271,73</b>           |
|                         |   | 6.01.04.1  | Aporte CONAGEBIO Ley 7788                                            | 65.271,73            |                            |
|                         |   | 7          | <b><u>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</u></b>                              |                      | <b><u>411.211,91</u></b>   |
|                         |   | 7.01       | <b><u>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL SECTOR PUBLICO</u></b>            |                      | <b><u>411.211,91</u></b>   |
|                         |   | 7.01.02    | <b><u>Transferencias de capital de órganos desconcentrados</u></b>   |                      | <b><u>411.211,91</u></b>   |
|                         |   | 7.01.02.1  | MINAE Ley de biodiversidad 70% Fondo Parques Nacionales              | 411.211,91           |                            |
| <b>TOTAL PROGRAMA I</b> |   |            |                                                                      | <b>14.572.519,70</b> | <b>14.572.519,70</b>       |

| CONCEJO MUNICIPAL DE DISTRITO COBANO           |   |                            |                                             |              |              |
|------------------------------------------------|---|----------------------------|---------------------------------------------|--------------|--------------|
| PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 01-2017             |   |                            |                                             |              |              |
| PROGRAMA I: DIRECCION Y ADMINISTRACION GENERAL |   |                            |                                             |              |              |
| 02 AUDITORIA INTERNA                           |   |                            |                                             |              |              |
| CODIGO                                         |   |                            | ASIGNACION                                  |              |              |
|                                                |   |                            | CLASIFICACION DEL GASTO                     | PARCIAL      | TOTAL        |
| P                                              | G | S                          |                                             |              |              |
|                                                |   | 02                         | AUDITORIA INTERNA                           |              | 2.900.000,00 |
|                                                | 1 |                            | SERVICIOS                                   |              | 2.900.000,00 |
|                                                |   | 1.04                       | SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO                |              | 2.500.000,00 |
|                                                |   | 1.04.04                    | Servicios en ciencias económicas y sociales | 2.500.000,00 |              |
|                                                |   | 1.05                       | GASTOS DE VIAJE Y DE TRASPORTE              |              | 400.000,00   |
|                                                |   | 1.05.01                    | Transporte                                  | 200.000,00   |              |
|                                                |   | 1.05.02                    | Viáticos                                    | 200.000,00   |              |
|                                                |   | TOTAL PROGRAMA AUDITORIA I |                                             | 2.900.000,00 | 2.900.000,00 |

| CONCEJO MUNICIPAL DISTRITO COBANO        |                                            |                |        |
|------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|--------|
| PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 01-2017       |                                            |                |        |
| DETALLE DEL OBJETO DEL GASTO PROGRAMA II |                                            |                |        |
| CODIGO                                   | DESCRIPCION                                | ASIGNACION     |        |
| II                                       | SERVICIOS COMUNALES                        | 188.762.915,33 | 100%   |
| 2                                        | RECOLECCION DE BASURA                      | 55.588.879,63  | 29,45% |
| 9                                        | EDUCATIVOS, CULTURALES Y DEPORTIVOS        | 41.939.412,23  | 22,22% |
| 15                                       | MEJORAMIENTO EN LA ZONA MARÍTIMO TERRESTRE | 23.176.516,64  | 12,28% |
| 16                                       | DEPÓSITO Y TRATAMIENTO DE BASURA           | 54.119.758,27  | 28,67% |
| 17                                       | MANTENIMIENTO EDIFICIOS                    | 250.000,00     | 0,13%  |
| 25                                       | PROTECCIÓN MEDIO AMBIENTE                  | 6.000.525,56   | 3,18%  |
| 26                                       | DESARROLLO URBANO                          | 7.687.823,00   | 4,07%  |
|                                          | TOTAL PROGRAMA II                          | 188.762.915,33 |        |

| CONCEJO MUNICIPAL DISTRITO COBANO        |                          |                |        |
|------------------------------------------|--------------------------|----------------|--------|
| PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 01-2017       |                          |                |        |
|                                          |                          |                |        |
| DETALLE DEL OBJETO DEL GASTO PROGRAMA II |                          |                |        |
|                                          |                          |                |        |
|                                          | EGRESOS PROGRAMA II      | 188.762.915,33 | 100%   |
| 0                                        | REMUNERACIONES           | 6.947.823,00   | 3,68%  |
| 1                                        | SERVICIOS                | 35.368.783,83  | 18,74% |
| 2                                        | MATERIALES Y SUMINISTROS | 22.640.000,00  | 11,99% |
| 5                                        | BIENES DURADEROS         | 100.173.016,64 | 53,07% |
| 9                                        | CUENTAS ESPECIALES       | 23.633.291,86  | 12,52% |

| PROGRAMA II: SERVICIOS               |   |         |                                            |               |               |
|--------------------------------------|---|---------|--------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                      |   |         |                                            |               |               |
| SERVICIO 02-02 RECOLECCION DE BASURA |   |         |                                            |               |               |
| CODIGO                               |   |         | ASIGNACION                                 |               |               |
| P                                    | G | S       | CLASIFICACION DEL GASTO                    | PARCIAL       | TOTAL         |
|                                      |   |         |                                            |               |               |
|                                      | 2 |         | MATERIALES Y SUMINISTROS                   |               | 5.500.000,00  |
|                                      |   | 2.01    | PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS               |               | 2.000.000,00  |
|                                      |   | 2.01.01 | Combustibles y lubricantes                 | 2.000.000,00  |               |
|                                      |   | 2.04    | HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS       |               | 3.500.000,00  |
|                                      |   | 2.04.02 | Repuestos y accesorios                     | 3.500.000,00  |               |
|                                      | 5 |         | BIENES DURADEROS                           |               | 44.000.000,00 |
|                                      |   | 5.01    | MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO            |               | 44.000.000,00 |
|                                      |   | 5.01.02 | Equipo de transporte                       | 44.000.000,00 |               |
|                                      | 9 |         | CUENTAS ESPECIALES                         |               | 6.088.879,63  |
|                                      |   | 9.02    | SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA        |               | 6.088.879,63  |
|                                      |   | 9.02.01 | Sumas libres sin asigancion presupuestaria | 6.088.879,63  |               |
| TOTAL                                |   |         |                                            | 55.588.879,63 | 55.588.879,63 |

| CONCEJO MUNICIPAL DISTRITO COBANO                  |   |         |                                                             |               |               |
|----------------------------------------------------|---|---------|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 01-2017                 |   |         |                                                             |               |               |
| PROGRAMA II: SERVICIOS                             |   |         |                                                             |               |               |
| SERVICIO 02-09 EDUCATIVOS, CULTURALES Y DEPORTIVOS |   |         |                                                             |               |               |
| CODIGO                                             |   |         | ASIGNACION                                                  |               |               |
| P                                                  | G | S       | CLASIFICACION DEL GASTO                                     | PARCIAL       | TOTAL         |
|                                                    |   |         | COMITÉ DISTRITAL DEPORTES                                   |               |               |
|                                                    | 1 |         | SERVICIOS                                                   |               | 7.750.000,00  |
|                                                    |   | 1.02    | SERVICIOS BASICOS                                           |               | 500.000,00    |
|                                                    |   | 1.02.04 | Servicio de telecomunicaciones                              | 500.000,00    |               |
|                                                    |   | 1.04    | SERVICIOS DE GESTION Y APOYO                                |               | 250.000,00    |
|                                                    |   | 1.04.06 | Servicios generales                                         | 250.000,00    |               |
|                                                    |   | 1.05    | GASTOS DE VIAJE Y DE TRANSPORTE                             |               | 7.000.000,00  |
|                                                    |   | 1.05.01 | Transportes dentro del país                                 | 4.000.000,00  |               |
|                                                    |   | 1.05.02 | Viáticos dentro del país                                    | 3.000.000,00  |               |
|                                                    | 2 |         | MATERIALES Y SUMINISTROS                                    |               | 8.450.000,00  |
|                                                    |   | 2.01    | PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS                                |               | 400.000,00    |
|                                                    |   | 2.01.04 | Tintas pinturas y diluyentes                                | 400.000,00    |               |
|                                                    |   | 2.03    | MATERIALES DE USO EN LA CONTRUCCION Y MANTENIMIENTO         |               | 3.100.000,00  |
|                                                    |   | 2.03.01 | Materiales y productos metálicos                            | 300.000,00    |               |
|                                                    |   | 2.03.04 | Materiales y productos electricos, telefonicos y de computo | 2.500.000,00  |               |
|                                                    |   | 2.03.05 | Materiales y productos de vidrio                            | 300.000,00    |               |
|                                                    |   | 2.04    | HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS                        |               | 200.000,00    |
|                                                    |   | 2.04.01 | Herramientas e instrumentos                                 | 200.000,00    |               |
|                                                    |   | 2.99    | UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS                   |               | 4.750.000,00  |
|                                                    |   | 2.99.01 | Utiles y materiales de Oficina y computo                    | 100.000,00    |               |
|                                                    |   | 2.99.03 | Productos de papel carton e impresos                        | 150.000,00    |               |
|                                                    |   | 2.99.04 | Textiles y vestuarios                                       | 3.500.000,00  |               |
|                                                    |   | 2.99.05 | Utiles y materiales de limpieza                             | 250.000,00    |               |
|                                                    |   | 2.99.99 | Otros utiles, materiales y suministros                      | 750.000,00    |               |
|                                                    | 5 |         | BIENES DURADEROS                                            |               | 8.195.000,00  |
|                                                    |   | 5.01    | MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO                             |               | 6.695.000,00  |
|                                                    |   | 5.01.03 | Equipo de comunicación                                      | 35.000,00     |               |
|                                                    |   | 5.01.04 | Equipo y mobiliario de oficina                              | 1.800.000,00  |               |
|                                                    |   | 5.01.05 | Equipo y programas de cómputo                               | 260.000,00    |               |
|                                                    |   | 5.01.07 | Equipo y mobiliario educacional deportivo y recreativo      | 3.000.000,00  |               |
|                                                    |   | 5.01.99 | Maquinaria y equipo diverso                                 | 1.600.000,00  |               |
|                                                    |   | 5.02    | CONSTRUCCIONES ADICIONES Y MEJORAS                          |               | 1.500.000,00  |
|                                                    |   | 5.02.99 | Otras construcciones, adiciones y mejoras                   | 1.500.000,00  |               |
|                                                    | 9 |         | CUENTAS ESPECIALES                                          |               | 17.544.412,23 |
|                                                    |   | 9.02.   | SUMAS SIN ASIGNACION PRESUPUESTARIA                         |               | 17.544.412,23 |
|                                                    |   | 9.02.01 | Sumas con destino específico sin asignacion presupuestaria  | 17.544.412,23 |               |
| TOTAL COMITÉ DISTRITAL DEPORTES                    |   |         |                                                             | 41.939.412,23 | 41.939.412,23 |

| CONCEJO MUNICIPAL DISTRITO DE COBANO                                |   |         |                                 |               |               |
|---------------------------------------------------------------------|---|---------|---------------------------------|---------------|---------------|
| PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 01-2017                                  |   |         |                                 |               |               |
|                                                                     |   |         |                                 |               |               |
| PROGRAMA II: SERVICIOS                                              |   |         |                                 |               |               |
| SERVICIO 02-15 MEJORAMIENTO DE LA ZONA MARITIMO TERRESTRE (GENERAL) |   |         |                                 |               |               |
| CODIGO                                                              |   |         | ASIGNACION                      |               |               |
| P                                                                   | G | S       | CLASIFICACION DEL GASTO         | PARCIAL       | TOTAL         |
|                                                                     | 5 |         | BIENES DURADEROS                |               | 23.176.516,64 |
|                                                                     |   |         |                                 |               |               |
|                                                                     |   | 5.01    | MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO |               | 23.176.516,64 |
|                                                                     |   | 5.02.02 | Vías de comunicación terrestre  | 23.176.516,64 |               |
|                                                                     |   |         |                                 |               |               |
| TOTAL                                                               |   |         |                                 | 23.176.516,64 | 23.176.516,64 |

| CONCEJO MUNICIPAL DISTRITO COBANO               |   |         |                                                                        |               |               |
|-------------------------------------------------|---|---------|------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 01-2017              |   |         |                                                                        |               |               |
|                                                 |   |         |                                                                        |               |               |
| PROGRAMA II: SERVICIOS                          |   |         |                                                                        |               |               |
| SERVICIO 02-16 DEPOSITO Y TRATAMIENTO DE BASURA |   |         |                                                                        |               |               |
| CODIGO                                          |   |         | ASIGNACION                                                             |               |               |
| P                                               | G | S       | CLASIFICACION DEL GASTO                                                | PARCIAL       | TOTAL         |
|                                                 | 1 |         | SERVICIOS                                                              |               | 23.618.258,27 |
|                                                 |   | 1.01    | ALQUILERES                                                             |               | 23.618.258,27 |
|                                                 |   | 1.01.02 | Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario                            | 23.618.258,27 |               |
|                                                 | 2 |         | MATERIALES Y SUMINISTROS                                               |               | 6.100.000,00  |
|                                                 |   | 2.03    | MATERIALES Y PRODUCTOS DE                                              |               | 6.100.000,00  |
|                                                 |   | 2.03.01 | Materiales y productos metálicos                                       | 3.717.000,00  |               |
|                                                 |   | 2.03.02 | Materiales y productos minerales y asfálticos                          | 2.233.000,00  |               |
|                                                 |   | 2.03.99 | Otros materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento | 150.000,00    |               |
|                                                 | 5 |         | BIENES DURADEROS                                                       |               | 24.401.500,00 |
|                                                 |   | 5.2     | CONSTRUCCIONES, ADICIONES Y MEJORAS                                    |               | 24.401.500,00 |
|                                                 |   | 5.02.99 | Otras construcciones, adiciones y mejoras                              | 24.401.500,00 |               |
| TOTAL                                           |   |         |                                                                        | 54.119.758,27 | 54.119.758,27 |

| CONCEJO MUNICIPAL DISTRITO COBANO         |   |         |                                          |            |            |
|-------------------------------------------|---|---------|------------------------------------------|------------|------------|
| PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 01-2017        |   |         |                                          |            |            |
|                                           |   |         |                                          |            |            |
| PROGRAMA II: SERVICIOS                    |   |         |                                          |            |            |
| SERVICIO 02-17 MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS |   |         |                                          |            |            |
| CODIGO                                    |   |         | ASIGNACION                               |            |            |
| P                                         | G | S       | CLASIFICACION DEL GASTO                  | PARCIAL    | TOTAL      |
|                                           | 1 |         | SERVICIOS                                |            | 200.000,00 |
|                                           |   | 1.04    | SERVICIOS DE GESTIÓN Y APOYO             |            | 200.000,00 |
|                                           |   | 1.04.06 | Servicios generales                      | 200.000,00 |            |
|                                           | 2 |         | MATERIALES Y SUMINISTROS                 |            | 50.000,00  |
|                                           |   | 2.03    | MATERIALES Y PRODUCTOS DE CONSTRUCCIONES |            | 50.000,00  |
|                                           |   | 2.03.06 | Materiales y productos de plastico       | 50.000,00  |            |
| TOTAL PROGRAMA II                         |   |         |                                          | 250.000,00 | 250.000,00 |

| CONCEJO MUNICIPAL DE DISTRITO COBANO         |   |         |                                     |              |              |
|----------------------------------------------|---|---------|-------------------------------------|--------------|--------------|
| PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 01-2017           |   |         |                                     |              |              |
|                                              |   |         |                                     |              |              |
| PROGRAMA II: SERVICIOS                       |   |         |                                     |              |              |
| SERVICIO 02-25 PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE |   |         |                                     |              |              |
| CODIGO                                       |   |         | ASIGNACION                          |              |              |
| P                                            | G | S       | CLASIFICACION DEL GASTO             | PARCIAL      | TOTAL        |
|                                              | 1 |         | SERVICIOS                           |              | 3.800.525,56 |
|                                              |   | 1.03    | SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS |              | 3.800.525,56 |
|                                              |   | 1.03.01 | Información                         | 3.500.525,56 |              |
|                                              |   | 1.03.03 | Impresión, encuadernación y otros   | 300.000,00   |              |
|                                              | 2 |         | MATERIALES Y SUMINISTROS            |              | 2.200.000,00 |
|                                              |   | 2.02    | ALIMENTOS Y PRODUCTOS AGROPECUARIOS |              | 1.000.000,00 |
|                                              |   | 2.02.03 | Alimentos y bebidas                 | 1.000.000,00 |              |
|                                              |   | 2.99    | UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS    |              | 1.200.000,00 |
|                                              |   | 2.99.04 | Textiles y vestuario                | 1.200.000,00 |              |
| TOTAL                                        |   |         |                                     | 6.000.525,56 | 6.000.525,56 |

| CONCEJO MUNICIPAL DISTRITO COBANO  |         |   |                                                                                        |              |              |
|------------------------------------|---------|---|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 01-2017 |         |   |                                                                                        |              |              |
|                                    |         |   |                                                                                        |              |              |
| PROGRAMA II: SERVICIOS             |         |   |                                                                                        |              |              |
| SERVICIO 02-26 DESARROLLO URBANO   |         |   |                                                                                        |              |              |
| CODIGO                             |         |   | ASIGNACION                                                                             |              |              |
| P                                  | G       | S | CLASIFICACION DEL GASTO                                                                | PARCIAL      | TOTAL        |
|                                    | 0       |   | REMUNERACIONES                                                                         |              | 6.947.823,00 |
|                                    | 0.01    |   | REMUNERACIONES BASICAS                                                                 |              | 5.442.300,00 |
|                                    | 0.01.03 |   | Servicios Especiales                                                                   | 5.442.300,00 |              |
|                                    | 0.03    |   | INCENTIVOS SALARIALES                                                                  |              | 453.525,00   |
|                                    | 0.03.03 |   | Decimotercer mes                                                                       | 453.525,00   |              |
|                                    | 0.04    |   | CONTRIBUCIONES PATRONALES AL DESARROLLO Y LA SEGURIDAD SOCIAL                          |              | 530.625,00   |
|                                    | 0.04.01 |   | Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense de Seguro Social     | 503.413,00   |              |
|                                    | 0.04.05 |   | Contribución patronal al Banco Popular y de Desarrollo Comunal                         | 27.212,00    |              |
|                                    | 0.5     |   | CONTRIBUCIONES PATRONALES A FONDOS DE PENSIONES Y OTROS FONDOS DE CAPITALIZACIÓN       |              | 521.373,00   |
|                                    | 0.05.01 |   | Contribución patronal al seguro de pensiones de la Caja Costarricense de Seguro Social | 276.469,00   |              |
|                                    | 0.05.02 |   | Aporte patronal al Régimen Obligatorio de pensiones complementarias                    | 81.635,00    |              |
|                                    | 0.05.03 |   | Aporte patronal al Fondo de Capitalización laboral                                     | 163.269,00   |              |
|                                    | 2       |   | MATERIALES Y SUMINISTROS                                                               |              | 340.000,00   |
|                                    | 2.99    |   | UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS                                              |              | 340.000,00   |
|                                    | 2.99.04 |   | Textiles y vestuario                                                                   | 80.000,00    |              |
|                                    | 2.99.06 |   | Útiles y materiales de resguardo y seguridad                                           | 260.000,00   |              |
|                                    | 5       |   | BIENES DURADEROS                                                                       |              | 400.000,00   |
|                                    | 5.01    |   | MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO                                                        |              | 400.000,00   |
|                                    | 5.01.04 |   | Equipo y mobiliario de oficina                                                         | 400.000,00   |              |
|                                    |         |   | TOTAL PROGRAMA DESARROLLO URBANO                                                       | 7.687.823,00 | 7.687.823,00 |

| CONCEJO MUNICIPAL DISTRITO COBANO  |                      |                |         |
|------------------------------------|----------------------|----------------|---------|
| PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 01-2017 |                      |                |         |
|                                    |                      |                |         |
| DETALLE DEL PROGRAMA III           |                      |                |         |
|                                    | EGRESOS PROGRAMA III | 273.296.237,54 | 100,00% |
|                                    |                      |                |         |
|                                    | GRUPOS               |                |         |
| 01                                 | EDIFICIOS            | 9.354.100,00   | 3,42%   |
| 02                                 | VIAS DE COMUNICACIÓN | 248.622.137,54 | 90,97%  |
| 06                                 | OTROS PROYECTOS      | 15.320.000,00  | 5,61%   |

| CONCEJO MUNICIPAL DISTRITO COBANO         |                          |                |         |
|-------------------------------------------|--------------------------|----------------|---------|
| PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 01-2017        |                          |                |         |
|                                           |                          |                |         |
| DETALLE DEL OBJETO DEL GASTO PROGRAMA III |                          |                |         |
|                                           | EGRESOS PROGRAMA III     | 273.296.237,54 | 100,00% |
| 0                                         | REMUNERACIONES           | 0,00           | 0,00%   |
| 1                                         | SERVICIOS                | 191.222.137,54 | 69,97%  |
| 2                                         | MATERIALES Y SUMINISTROS | 10.074.100,00  | 3,69%   |
| 5                                         | BIENES DURADEROS         | 72.000.000,00  | 26,35%  |

| CONCEJO MUNICIPAL DISTRITO DE COBANO |    |         |                                                                                     |                |                |
|--------------------------------------|----|---------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 01-2017   |    |         |                                                                                     |                |                |
| PROGRAMA III                         |    |         |                                                                                     |                |                |
|                                      |    |         |                                                                                     |                |                |
| CODIGO                               |    |         |                                                                                     | ASIGNACION     |                |
| P                                    | G  | S       | CLASIFICACION DEL GASTO                                                             | PARCIAL        | TOTAL          |
|                                      |    |         | EDIFICIOS                                                                           |                |                |
|                                      | 01 | 1       | CONSTRUCCION DE MEJORAS A OFICINA SALÓN MULTIUSO DE RÍO NEGRO                       |                | 2.661.500,00   |
|                                      | 2  |         | MATERIALES Y SUMINISTROS                                                            |                | 2.661.500,00   |
|                                      |    | 2.01    | PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS                                                        |                | 16.500,00      |
|                                      |    | 2.01.04 | Tintas pinturas y diluyentes                                                        | 6.500,00       |                |
|                                      |    | 2.01.99 | Otros productos químicos y conexos                                                  | 10.000,00      |                |
|                                      |    | 2.03    | MATERIALES Y PRODUCTOS DE CONSTRUCCIONES                                            |                | 2.645.000,00   |
|                                      |    | 2.03.01 | Materiales y productos metálicos                                                    | 245.000,00     |                |
|                                      |    | 2.03.02 | Materiales y productos minerales y asfálticos                                       | 2.200.000,00   |                |
|                                      |    | 2.03.04 | Materiales y productos eléctricos, telefónicos y de cómputo                         | 200.000,00     |                |
|                                      | 01 | 2       | CONSTRUCCION DE MEJORAS PLANTA FISICA Y PERIMETRO DE LA ESCUELA DE MUSICA DE CÓBANO |                | 4.712.600,00   |
|                                      | 2  |         | MATERIALES Y SUMINISTROS                                                            |                | 4.712.600,00   |
|                                      |    | 2.01    | PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS                                                        |                | 195.000,00     |
|                                      |    | 2.01.04 | Tintas pinturas y diluyentes                                                        | 195.000,00     |                |
|                                      |    | 2.03    | MATERIALES Y PRODUCTOS DE CONSTRUCCIONES                                            |                | 4.511.000,00   |
|                                      |    | 2.03.01 | Materiales y productos metálicos                                                    | 2.380.000,00   |                |
|                                      |    | 2.03.02 | Materiales y productos minerales y asfálticos                                       | 1.430.000,00   |                |
|                                      |    | 2.03.03 | Maderas y sus derivados                                                             | 106.000,00     |                |
|                                      |    | 2.03.06 | Materiales y productos de plástico                                                  | 595.000,00     |                |
|                                      |    | 2.04    | HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS                                                |                | 5.000,00       |
|                                      |    | 2.04.01 | Herramientas e instrumentos                                                         | 5.000,00       |                |
|                                      |    | 2.99    | UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS                                           |                | 1.600,00       |
|                                      |    | 2.99.04 | Textiles y vestuario                                                                | 1.600,00       |                |
|                                      | 01 | 3       | CONSTRUCCION DE BATERIAS SANITARIAS Y DUCHA EN PLAZA DEPORTES TAMBOR                |                | 1.980.000,00   |
|                                      | 2  |         | MATERIALES Y SUMINISTROS                                                            |                | 1.980.000,00   |
|                                      |    | 2.01    | PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS                                                        |                | 55.000,00      |
|                                      |    | 2.01.04 | Tintas pinturas y diluyentes                                                        | 55.000,00      |                |
|                                      |    | 2.03    | MATERIALES Y PRODUCTOS DE CONSTRUCCIONES                                            |                | 1.925.000,00   |
|                                      |    | 2.03.01 | Materiales y productos metálicos                                                    | 230.000,00     |                |
|                                      |    | 2.03.02 | Materiales y productos minerales y asfálticos                                       | 1.200.000,00   |                |
|                                      |    | 2.03.03 | Maderas y sus derivados                                                             | 155.000,00     |                |
|                                      |    | 2.03.06 | Materiales y productos de plástico                                                  | 110.000,00     |                |
|                                      |    | 2.03.99 | Otros materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento              | 230.000,00     |                |
|                                      | 02 | 1       | MANTENIMIENTO DE VIAS DE COMUNICACIÓN                                               |                | 248.622.137,54 |
|                                      | 1  |         | SERVICIOS                                                                           |                | 191.122.137,54 |
|                                      |    | 1.08    | MANTENIMIENTO Y REPARACION                                                          |                | 191.122.137,54 |
|                                      |    | 1.08.02 | Mantenimiento de vias de comunicación                                               | 191.122.137,54 |                |
|                                      | 5  |         | BIENES DURADEROS                                                                    |                | 57.500.000,00  |

|  |    |         |                                                                        |                |                |
|--|----|---------|------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|  |    | 5.01    | MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO                                        |                | 57.500.000,00  |
|  |    | 5.01.01 | Maquinaria y equipo para la producción                                 | 57.500.000,00  |                |
|  | 06 |         | OTROS PROYECTOS                                                        |                |                |
|  | 06 | 1       | SKATE PARK DE SANTA TERESA                                             |                | 14.500.000,00  |
|  | 5  |         | BIENES DURADEROS                                                       |                | 14.500.000,00  |
|  |    | 5.02    | CONSTRUCCIONES ADICIONES Y MEJORAS                                     |                | 14.500.000,00  |
|  |    | 5.02.99 | Otras construcciones, adiciones y mejoras                              | 14.500.000,00  |                |
|  | 06 | 2       | CONSTRUCCION DE MURAL EN EL GIMNASIO MUNICIPAL DE CÓBANO               |                | 320.000,00     |
|  | 1  |         | SERVICIOS                                                              |                | 100.000,00     |
|  |    | 1.03    | SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS                                    |                | 100.000,00     |
|  |    | 1.03.03 | Impresión, encuadernación y otros                                      | 100.000,00     |                |
|  | 2  |         | MATERIALES Y SUMINISTROS                                               |                | 220.000,00     |
|  |    | 2.01    | PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS                                           |                | 10.000,00      |
|  |    | 2.01.99 | Otros productos químicos y conexos                                     | 10.000,00      |                |
|  |    | 2.03    | MATERIALES Y PRODUCTOS DE USO EN LA CONSTRUCCIÓN Y MANTENIMIENTO       |                | 180.000,00     |
|  |    | 2.03.02 | Materiales y productos minerales y asfálticos                          | 170.000,00     |                |
|  |    | 2.03.99 | Otros materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento | 10.000,00      |                |
|  |    | 2.04    | HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS                                   |                | 30.000,00      |
|  |    | 2.04.01 | Herramientas e instrumentos                                            | 30.000,00      |                |
|  | 06 | 3       | MATERIALES PARA GRUPO MUJERES EMPRENDEDORAS                            |                | 500.000,00     |
|  | 2  |         | MATERIALES Y SUMINISTROS                                               |                | 500.000,00     |
|  |    | 2.01    | PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS                                           |                | 230.000,00     |
|  |    | 2.01.04 | Tintas pinturas y diluyentes                                           | 230.000,00     |                |
|  |    | 2.04    | HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS                                   |                | 10.000,00      |
|  |    | 2.04.01 | Herramientas e instrumentos                                            | 10.000,00      |                |
|  |    | 2.99    | UTILES, MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS                              |                | 260.000,00     |
|  |    | 2.99.01 | Útiles y materiales de oficina y cómputo                               | 10.000,00      |                |
|  |    | 2.99.04 | Textiles y vestuario                                                   | 250.000,00     |                |
|  |    |         |                                                                        |                |                |
|  |    |         | TOTAL PROGRAMA III                                                     | 273.296.237,54 | 273.296.237,54 |

CONCEJO MUNICIPAL DE COBANO  
PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 1-2017

JUSTIFICACIÓN DE INGRESOS

ESTIMACIÓN DE INGRESOS

|                       |                 |                 |         |
|-----------------------|-----------------|-----------------|---------|
| 3.3.1.0.00.00.0.0.000 | Superávit Libre | ¢183.778.352,94 | 38,32 % |
|-----------------------|-----------------|-----------------|---------|

Corresponde al superávit Libre que se determinó en la Liquidación presupuestaria del ejercicio económico del año 2016.

|                       |                      |                 |         |
|-----------------------|----------------------|-----------------|---------|
| 3.3.2.0.00.00.0.0.000 | Superávit Específico | ¢295.753.319,63 | 61,68 % |
|-----------------------|----------------------|-----------------|---------|

Corresponde al superávit Específico que se determinó en la liquidación presupuestaria del ejercicio económico del año 2016.

ONCEJO MUNICIPAL DE COBANO  
PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO 1-2016  
JUSTIFICACIÓN DE GASTOS

PROGRAMA I

En este programa se procede a reforzar algunos códigos presupuestarios para cubrir los gastos atinentes a las actividades de Administración general, transferencias corrientes y de capital, Auditoría Interna, Administración de Inversiones Propias, con el propósito de poder llevar a cabo las labores necesarias para brindar un mejor servicio a los contribuyentes.

#### ADMINISTRACION GENERAL

##### REMUNERACIONES:

Se está reforzando la subpartida de suplencias para funcionarios que cuentan con varios periodos de vacaciones pendientes de disfrutar, además de las cargas sociales y decimotercer mes necesarios para estas suplencias.

##### SERVICIOS:

Se está procediendo a dar contenido presupuestario para el reforzamiento de los rubros de servicios comerciales, de gestión y apoyo, de viaje y transporte además de capacitación y protocolo, esto con el objetivo de cumplir los objetivos planteados en el plan anual operativo y brindar las condiciones necesarias a los funcionarios de poder llevar a cabo las funciones adecuadas para el mejor servicio de los contribuyentes.

##### MATERIALES Y SUMINISTROS:

El aumento de este rubro tiene como finalidad, brindar el contenido presupuestario para reforzar algunos rubros que necesitan de dicha cantidad y así se pueda tener los materiales y productos de uso en la construcción, herramientas, repuestos y accesorios, así como útiles materiales y suministros diversos, que le permitan a la administración ejercer de una manera más acorde las actividades diarias.

##### TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL:

Se procede a presupuestar las transferencias separadas de acuerdo a lo previsto en la liquidación presupuestaria del periodo 2016, todo esto de acuerdo a la ley y poderlas girar a las diversas instituciones para que estas puedan realizar sus actividades propuestas, dentro de estos podemos citar, Junta de Registro Nacional, Ministerio de Hacienda, Juntas de Educación, aporte a CONAPDIS, Conagebio y fondo de parques todo esto de acuerdo a los porcentajes establecidos y separados en la liquidación.

#### AUDITORIA INTERNA

##### SERVICIOS:

Se procede a reforzar el rubro en servicio en servicios de gestión y apoyo para contrataciones con el fin de realizar sus estudios pertinentes de la auditoria interna, además de gastos de viaje y transporte.

#### ADMINISTRACION DE INVERSIONES PROPIAS

Se está procediendo a reforzar el rubro de maquinaria, equipo y mobiliario, con el fin de adquirir algunos equipos necesarios para mejorar la sala de sesiones de este Concejo y equipos de cómputo de varios departamentos.

#### PROGRAMA II

En este programa se incluyen el contenido presupuestario para poder cumplir con los gastos para los diversos servicios que se tienen en este programa, dentro de los cuales tenemos el, Servicio de Recolección de Basura, Educativos, Culturales y Deportivos (Comité Deportes), Mejoramiento Zona Marítimo Terrestre, Deposito y Tratamiento de Basura, Mantenimiento de Edificio, Protección Medio Ambiente y Desarrollo Urbano.

##### REMUNERACIONES:

Se está procediendo a dar contenido a las remuneraciones, para hacerle frente a la necesidad de contar con contenido presupuestario para el pago de servicios especiales, y sus respectivas cargas sociales, en desarrollo urbano con el fin de poder realizar dar más apoyo a los inspectores municipales.

##### SERVICIOS:

Se procede a dar contenido presupuestario para cubrir las necesidades de los departamentos de educativos culturales y deportivos, depósito y tratamiento de basura, mantenimiento de edificio, protección del medio ambiente, todo esto en los rubros de servicios, tales como, servicios básicos,

alquileres, servicios comerciales, necesarios para que la prestación de los servicios sea de una forma eficiente y real a las necesidades de los contribuyentes.

**MATERIALES Y SUMINISTROS:**

El contenido presupuestario asignado en este rubro tiene como finalidad de contar con los materiales y suministros necesarios para la prestación y realización de cada uno de los servicios y proyectos, de este programa, de los diferentes departamentos como, servicio recolección de basura, educativos y deportivos, zona marítima terrestre, depósito y tratamiento de basura, mantenimiento de edificio, protección del medio ambiente, desarrollo urbano, con los cuales lo que se pretende es llevar a cabo los objetivos propuestos por la institución, en la prestación de los servicios necesarios para que los habitantes del distrito cuenten con un concejo que realice los proyectos propuestos a realizar.

**BIENES DURADEROS:**

Se refuerzan los códigos presupuestarios tanto de servicio recolección de basura con un equipo de transporte para dar apoyo a la recolección, maquinaria, equipo y mobiliario para proyecto del comité de deportes, zona marítima terrestre para completar proyectos en la zona, depósito y tratamiento de basura requiere finalizar la construcción de una rampa para la transferencia de residuos a un contenedor para su transporte y disposición final, desarrollo urbano tiene la necesidad de equipo y mobiliario de oficina para el buen funcionamiento del departamento.

**CUENTAS ESPECIALES:**

Se está dejando contenido presupuestario en este rubro para ser utilizado más adelante en los proyectos que la administración considere.

**PROGRAMA III**

En este programa se incluyen los gastos para la realización de los proyectos de inversión que tiene proyectado llevar a cabo este concejo municipal, incluidos en los grupos, edificios, mantenimiento de vías de comunicación y otros proyectos.

**SERVICIOS:**

El contenido presupuestario asignado en este programa tiene como fin el de mantener llevar a cabo el mantenimiento de las vías de comunicación de todo el distrito factor primordial para el desarrollo. Además de dar apoyo a otros proyectos, como el mural en el gimnasio municipal.

**MATERIALES Y SUMINISTROS:**

Dicho contenido presupuestario tiene como finalidad la compra de materiales y suministros, como herramientas, útiles, productos químicos y productos de uso en la construcción para realizar los proyectos que en coordinación con diversas organizaciones comunales se pretenden llevar a cabo como el mejoramiento de algunas edificaciones para el uso y disfrute de los vecinos del distrito.

**CUENTAS ESPECIALES:**

Se está dejando contenido presupuestario en este rubro para ser utilizado más adelante en los proyectos que se encuentren ya bien definidos por la administración.

**BIENES DURADEROS:**

Se asigna contenido a este rubro con la finalidad de adquirir maquinaria para mantenimiento de las vías de comunicación, también se incluye contenido para construcciones, adiciones y mejoras para proyecto del skate park.

**MODIFICACION DEL PLAN ANUAL OPERATIVO 20107**

MARCO GENERAL  
(Aspectos estratégicos generales)

OBJETIVO: Obtener información general que permita conocer el panorama, diagnóstico y marco filosófico de la municipalidad u otra entidad de carácter municipal.

1. Nombre de la institución.

CONCEJO MUNICIPAL COBANO

2. Año del POA.

EXTRAORDINARIO 01-2017

3. Marco filosófico institucional.

3.1 Misión:

El Concejo Municipal de Distrito es un gobierno local, que proyecta e impulsa el desarrollo integral de la comunidad, sobre la base de servicios y obras municipales sustentadas en procesos planificados y ejecutados con transparencia y participación de los y las habitantes, para favorecer su calidad de vida.

3.2 Visión:

Ser una organización protagonista del desarrollo local, innovadora, ágil y eficiente, que goce de confianza y credibilidad, con capacidad para enfrentar y satisfacer las demandas de la población del distrito.

3.3 Políticas institucionales:

- 1 Mantener la red vial distrital en buenas condiciones para el transito todo el año.
- 2 Capacitar e incentivar al personal administrativo y regidores.
- 3 Mantener y mejorar los servicios existentes.
- 4 Buscar convenios que generen proyectos en la zona.
- 5 Cordinar con el gobierno el mantenimiento de las rutas nacionales.
- 6 Apoyar obras y grupos organizados con el ambiente, deporte, cultura y otros.
- 7 Cumplir con las leyes de Transferencias
- 8 Cumplir con la ley 7600 en infraestructura para facilidad de las personas que lo requieren
- 9 Apoyar al comité de emergencias por medio de capacitaciones a escuelas y otros entes
- 10 Administrar adecuadamente la zona marítimo terrestre.
- 11
- 12
- 13
- 14 describa las funciones generales institucionales más importantes o sustantivas
- 15
- 16
- 17
- 18
- 19
- 20
- 21
- 22

NO ELIMINAR NINGUNA DE ESTAS FILAS PORQUE ESTÁN VINCULADAS A LAS MATRICES PROGRAMÁTICAS. (Podrían ocualtarlas para efectos de impresión, pero NO ELIMINAR)

4. Plan de Desarrollo Municipal.

| Nombre del Área estratégica |                                  | Objetivo (s) Estratégico (s) del Área                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                           | Desarrollo Institucional         | 1.Dotar a la administración de los recursos necesarios a fin de brindar un eficiente servicios a la ciudadanía. 2. Facilitar el acceso libre y adecuado a los sitios publicos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2                           | Equipamiento.                    | Adquirir el equipo necesario para que la administración brinde servicios de calidad.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 3                           | Financiamiento y transferencias. | 1. Disponer de los recursos economicos necesarios para cubrir las deudas municipales. 2 Transferir los recursos de ley a las diversas instituciones.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 4                           | Servicios                        | 1. Disponer de los recursos economicos necesarios para cubrir el costo de un peon que realice labores de mantenimiento de las vías. 2. Brindar el servicio de recolección y disposición de los residuos producidos en el distrito. 3. Contar con los recursos para mantener los inspectores necesarios que supervisen el desarrollo del distrito. 4. Fomentar programas educativos, deportivos y culturales que permitan a los habitantes desarrollarse adecuadamente. 5 Mantener un departamento de ZMT que garantice el funcionamiento y libre acceso a las diversas areas que indiquen los planes reguladores. 6 Cooperar con las instituciones que trabajan en pro del medio ambiente. 7 Realizar el aporte en materiales para los diversos proyectos comunales. 8 Disponer de recursos presupuestarios minimos para atender ermegencias menores. |
| 5                           | Infraestructura                  | 1. Disponer de los recursos presupuestarios para el buen mantenimiento de las instalaciones municipales. 2. Apoyar la construccion de infraestructura en centros educativos del distrito                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 6                           | Vias de comunicación             | 1. Dar mantenimiento rutinario a las vías de comunicación. 2 Colocar alcantarillas y construccion de los respectivos cuellos, 3 Contar con un peon municipal que de mantenimiento a los caminos vecinales. 4 construir aceras para cumplir con la ley 7600 en puentes. 5. Construcción de alcantarillado, cordón y caño en el centro de Cóbano y otros lugares más poblados.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 7                           | Otros fondos e inversiones       | 1. Mantener la reserva economica para poder adquirir en un futuro terrenos para desarrollar un plan de lotificacion. 2 Disponer de contenido presupuestario para posibles pagos de mejoras en la zona maritimo terrestre.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 8                           | No aplica                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 9                           | No aplica                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 10                          | No aplica                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 11                          | No aplica                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 12                          | No aplica                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 13                          | No aplica                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 14                          | No aplica                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 15                          | No aplica                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 16                          | No aplica                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 17                          | No aplica                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 18                          | No aplica                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 19                          | No aplica                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 20                          | No aplica                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 21                          | No aplica                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 22                          | PRUEBA                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

5. Observaciones.

Elaborado por: Lic. Ronny J. Montero Orozco

Fecha: 20/3/2017

Estructura organizacional (Recursos Humanos)

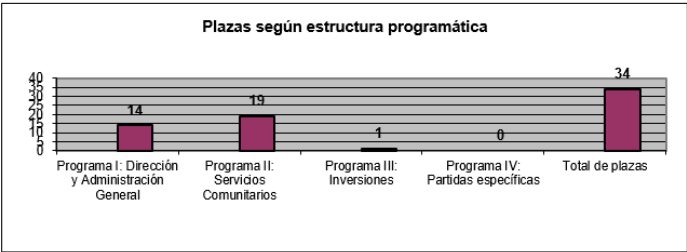
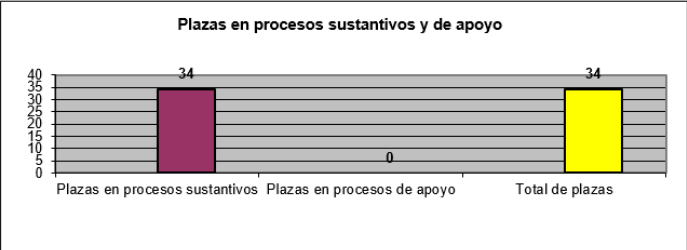
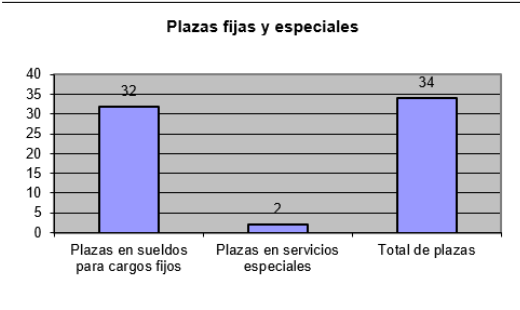
1. Nombre de la institución. CONCEJO MUNICIPAL COBANO

2. Año EXTRAORDINARIO 01-2017

| Nivel                    | Procesos sustantivos         |                         | Difere<br>ncia | Por programa |    |     |    | Apoyo | Servicios especiales    |       | Difere<br>ncia | Por programa |    |     |    |
|--------------------------|------------------------------|-------------------------|----------------|--------------|----|-----|----|-------|-------------------------|-------|----------------|--------------|----|-----|----|
|                          | Sueldos para<br>cargos fijos | Servicios<br>especiales |                | I            | II | III | IV |       | Puestos de<br>confianza | Otros |                | I            | II | III | IV |
| Nivel superior ejecutivo | 3                            |                         | 0              | 3            |    |     |    |       |                         |       | 0              |              |    |     |    |
| Profesional              | 9                            |                         | 0              | 5            | 4  |     |    |       |                         |       | 0              |              |    |     |    |
| Técnico                  | 9                            | 2                       | 0              | 5            | 6  |     |    |       |                         |       | 0              |              |    |     |    |
| Administrativo           | 3                            |                         | 0              | 1            | 2  |     |    |       |                         |       | 0              |              |    |     |    |
| De servicio              | 8                            |                         | 0              |              | 7  | 1   |    |       |                         |       | 0              |              |    |     |    |
| Total                    | 32                           | 2                       | 0              | 14           | 19 | 1   | 0  | 0     | 0                       | 0     | 0              | 0            | 0  | 0   | 0  |

|                                     |    |
|-------------------------------------|----|
| RESUMEN:                            |    |
| Plazas en sueldos para cargos fijos | 32 |
| Plazas en servicios especiales      | 2  |
| Plazas en procesos sustantivos      | 34 |
| Plazas en procesos de apoyo         | 0  |
| Total de plazas                     | 34 |

|                                                |    |
|------------------------------------------------|----|
| RESUMEN POR PROGRAMA:                          |    |
| Programa I: Dirección y Administración General | 14 |
| Programa II: Servicios Comunitarios            | 19 |
| Programa III: Inversiones                      | 1  |
| Programa IV: Partidas específicas              | 0  |
| Total de plazas                                | 34 |



3. Observaciones.

Elaborado por: Lic. Ronny J. Montero Orozco

Fecha: 20/3/2017

|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------|--|--|------|--|-----------|--|-------------------------|--|--|--|-------------------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------|--|---------------------|--|-----------------------------------------------------------------------------|--|----------------------|--|--|--|---------------------------------------------------------------------------------|--|
| PLAN OPERATIVO ANUAL<br>CONCEJO MUNICIPAL COBANO<br>EXTRAORDINARIO 01-2017<br>MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO<br>PROGRAMA I: DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN GENERAL                                                                                                                     |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  | SI REQUIEREN IMPRIMIR ESTA INFORMACIÓN PARA EFECTOS INTERNOS, PUEDEN COPIAR ESTA HOJA, PASARLA A OTRO ARCHIVO DE EXCEL (copiado especial formato y copiado especial valores) Y DARLE LAS CARACTERÍSTICAS NECESARIAS DE IMPRESIÓN, OCULTANDO O BORRANDO LAS LÍNEAS QUE NO SEAN UTILIZADAS. |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
| MISIÓN: Desarrollar las políticas y acciones administrativas de apoyo a la gestión municipal, así como la vigilancia, dirección y administración de los recursos de la manera más eficiente a efecto de que los programas de servicios e inversión puedan cumplir con sus cometidos. |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
| Producción relevante: Acciones Administrativas                                                                                                                                                                                                                                       |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
| PLANIFICACIÓN OPERATIVA ANUAL                                                                                                                                                                                                                                                        |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  | EVALUACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
| PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL ÁREA                                                                                                                                                                                                                                                    |  | OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS |  |  | META |  | INDICADOR |  | PROGRAMACIÓN DE LA META |  |  |  | FUNCIONARIO RESPONSABLE |  | ACTIVIDAD                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  | ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META |  | GASTO REAL POR META |  | RESULTADO anual del indicador de eficiencia en la ejecución de los recursos |  | EJECUCIÓN DE LA META |  |  |  | RESULTADO del indicador de eficiencia en el cumplimiento de la metas programada |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                    |  |  |      |  |           |  |                         |  |  |  |                         |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |                                    |  |                     |  |                                                                             |  |                      |  |  |  |                                                                                 |  |

|                                                                                                                                                       |                                                                                                             |           |     |                                                                                                                                                                                                                     |                                               |                         |             |            |             |                                                               |                                                 |                                  |                                    |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |             |                                                                                    |                      |             |            |             |                                                                                 |            |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|-------------|------------|-------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------|------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|
| PLAN OPERATIVO ANUAL<br>CONCEJO MUNICIPAL COBANO<br>EXTRAORDINARIO 01-2017<br>MATRIZ DE DESEMPEÑO PROGRAMÁTICO<br>PROGRAMA II: SERVICIOS COMUNITARIOS |                                                                                                             |           |     |                                                                                                                                                                                                                     |                                               |                         |             |            |             |                                                               |                                                 |                                  |                                    |                | SI REQUIEREN IMPRIMIR ESTA INFORMACIÓN PARA EFECTOS INTERNOS, PUEDEN COPIAR ESTA HOJA, PASARLA A OTRO ARCHIVO DE EXCEL (copiado especial formato y copiado especial valores) Y DARLE LAS CARACTERÍSTICAS NECESARIAS DE IMPRESIÓN, OCULTANDO O BORRANDO LAS LINEAS QUE NO SEAN UTILIZADAS. NO SOLICITAR A LA GSR MODIFICACIONES PARA IMPRIMIR ESTE ARCHIVO. |             |                                                                                    |                      |             |            |             |                                                                                 |            |             |
| MISION: Brindar servicios a la comunidad con el fin de satisfacer sus necesidades.                                                                    |                                                                                                             |           |     |                                                                                                                                                                                                                     |                                               |                         |             |            |             |                                                               |                                                 |                                  |                                    |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |             |                                                                                    |                      |             |            |             |                                                                                 |            |             |
| Producción final: Servicios comunitarios                                                                                                              |                                                                                                             |           |     |                                                                                                                                                                                                                     |                                               |                         |             |            |             |                                                               |                                                 |                                  |                                    |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |             |                                                                                    |                      |             |            |             |                                                                                 |            |             |
| PLANIFICACIÓN OPERATIVA                                                                                                                               |                                                                                                             |           |     |                                                                                                                                                                                                                     |                                               |                         |             |            |             |                                                               |                                                 |                                  |                                    |                | EVALUACIÓN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |             |                                                                                    |                      |             |            |             |                                                                                 |            |             |
| PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL<br>ÁREA<br><br>ESTRATÉGICA                                                                                               | OBJETIVOS DE MEJORA Y/O OPERATIVOS                                                                          | META      |     |                                                                                                                                                                                                                     | INDICADOR                                     | PROGRAMACIÓN DE LA META |             |            |             | FUNCIONARIO RESPONSABLE                                       | SERVICIOS                                       | División de ejecución<br>00 - 31 | ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA POR META |                | GASTO REAL POR META                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             | Resultado anual del indicador de eficiencia en la ejecución de los recursos de ley | EJECUCIÓN DE LA META |             |            |             | Resultado del indicador de eficiencia en el cumplimiento de la metas programada |            |             |
|                                                                                                                                                       |                                                                                                             | Código    | No. | Descripción                                                                                                                                                                                                         |                                               | I Semestre              | II Semestre | I Semestre | II Semestre |                                                               |                                                 |                                  | I SEMESTRE                         | II SEMESTRE    | I SEMESTRE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | II SEMESTRE |                                                                                    | I Semestre           | II Semestre | I Semestre | II Semestre |                                                                                 | I Semestre | II Semestre |
|                                                                                                                                                       |                                                                                                             |           |     |                                                                                                                                                                                                                     |                                               |                         |             |            |             |                                                               |                                                 |                                  |                                    |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |             |                                                                                    |                      |             |            |             |                                                                                 |            |             |
| Servicios                                                                                                                                             | Recoger los desechos sólidos del distrito                                                                   | Mejora    | 1   | Brindar el servicio de recolección de basuras en el distrito de Cobano                                                                                                                                              | toneladas proyectadas/ toneladas recolectadas | 25                      | 25%         | 75         | 75%         | Ciretha Rodriguez Quesada, Guter (el ambiental Juan del Real) | 02 Recolección de basuras                       |                                  | 13.037.219,91                      | 41.631.653,72  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |             | 0%                                                                                 | 0%                   | 0%          | 0%         | 0%          |                                                                                 |            |             |
| Desarrollo Institucional                                                                                                                              | Colaborar con las actividades deportivas del distrito.                                                      | Mejora    | 2   | Disponer de los recursos económicos para cumplir con las diversas actividades deportivas para distrito                                                                                                              | Monio presupuesto actividades realizadas      | 25                      | 25%         | 75         | 75%         | Ciretha Rodriguez Quesada, Comité de deportes                 | 09 Educacion, cultura y deportivos              |                                  | 10.404.053,06                      | 31.454.553,17  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |             | 0%                                                                                 | 0%                   | 0%          | 0%         | 0%          |                                                                                 |            |             |
| Desarrollo Institucional                                                                                                                              | Mantener el departamento de ZMT. Brindar el desarrollo acorde a los planes reguladores aprobados en la ZMT. | Mejora    | 3   | Costrar con un departamento de ZMT faccionado acorde a la necesidad y que el desarrollo de la ZMT se lo realice a como lo estipula el desarrollo de la ZMT.                                                         | Monio presupuesto o/ departamentos            | 100                     | 100%        | 0          | 0%          | Ciretha Rodriguez Quesada, Murillo Cuapudor Mata              | 15 Mejoramiento o en la zona marítimo terrestre |                                  | 23.176.516,64                      |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |             | 0%                                                                                 | 0%                   | 0%          | 0%         | 0%          |                                                                                 |            |             |
| Infraestructura                                                                                                                                       | Mantener los edificios municipales en buenas condiciones                                                    | Mejora    | 4   | Costrar con una instalación municipal acorde a la necesidad de los empleados y contribuyentes.                                                                                                                      | Monio presupuesto obras realizadas            | 100                     | 100%        | 0          | 0%          | Ciretha Rodriguez Quesada                                     | 17 Mantenimiento de edificios                   |                                  | 250.000,00                         |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |             | 0%                                                                                 | 0%                   | 0%          | 0%         | 0%          |                                                                                 |            |             |
| Desarrollo Institucional                                                                                                                              | cumplimiento de la ley de ruidos sólidos y molestias para mejorar la atención del ambiente en el Distrito   | Operativo | 5   | Costrar con un profesional en trabajo guntos ambiental que pueda actualizar a la nueva ley de ruidos sólidos y practicas ambientales al servicio de recolección, así como otros proyectos relacionados al ambiente. | Monio presupuesto o/ trabajos realizados      | 50                      | 50%         | 50         | 50%         | Ciretha Rodriguez Quesada                                     | 25 Protección del medio ambiente                |                                  | 3.000.262,70                       | 3.000.262,70   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |             | 0%                                                                                 | 0%                   | 0%          | 0%         | 0%          |                                                                                 |            |             |
| Servicios                                                                                                                                             | Realizar trabajos de apoyo para disponer los residuos y realizar campañas de eliminación                    | Mejora    | 6   | Realizar trabajos y compra de vehículos que apoyen la disposición de los residuos                                                                                                                                   | Monio presupuesto o/ Proyectos Realizados     | 25                      | 25%         | 75         | 75%         | Ciretha Rodriguez Quesada                                     | 16 Depósito y tratamiento de basuras            |                                  | 13.529.333,57                      | 40.583.010,10  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |             | 0%                                                                                 | 0%                   | 0%          | 0%         | 0%          |                                                                                 |            |             |
| Desarrollo Institucional                                                                                                                              | Disponer del recurso humano que permita el desarrollo Urbano del distrito                                   | Operativo | 7   | Costrar con personal que lleve a cabo las funciones que permitan al mejor de los trabajos en el area de construcciones, leg, imp, sector leg, etc.                                                                  | Monio presupuesto o/ trabajos realizados      | 25                      | 25%         | 75         | 75%         | Ciretha Rodriguez Quesada, Fridy Madridal Avila               | 26 Desarrollo Urbano                            |                                  | 1.921.955,75                       | 5.765.867,25   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |             | 0%                                                                                 | 0%                   | 0%          | 0%         | 0%          |                                                                                 |            |             |
| SUBTOTALES                                                                                                                                            |                                                                                                             |           |     |                                                                                                                                                                                                                     |                                               |                         | 3,5         |            | 3,5         |                                                               |                                                 |                                  | 66.260.747,70                      | 122.502.167,63 | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00        | 0%                                                                                 | 0%                   | 0%          | 0%         | 0%          |                                                                                 |            |             |
| TOTAL POR PROGRAMA                                                                                                                                    |                                                                                                             |           |     |                                                                                                                                                                                                                     |                                               |                         | 50%         |            | 50%         |                                                               |                                                 |                                  |                                    |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |             | 0%                                                                                 | 0%                   | 0%          | 0%         | 0%          |                                                                                 |            |             |
| 71% Metas de Objetivos de Mejora                                                                                                                      |                                                                                                             |           |     |                                                                                                                                                                                                                     |                                               |                         | 55%         |            | 45%         |                                                               |                                                 |                                  |                                    |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |             | 0%                                                                                 | 0%                   | 0%          | 0%         | 0%          |                                                                                 |            |             |
| 29% Metas de Objetivos Operativos                                                                                                                     |                                                                                                             |           |     |                                                                                                                                                                                                                     |                                               |                         | 38%         |            | 63%         |                                                               |                                                 |                                  |                                    |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |             | 0%                                                                                 | 0%                   | 0%          | 0%         | 0%          |                                                                                 |            |             |
| 7 Metas formuladas para el programa                                                                                                                   |                                                                                                             |           |     |                                                                                                                                                                                                                     |                                               |                         |             |            |             |                                                               |                                                 |                                  |                                    |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |             | 0%                                                                                 | 0%                   | 0%          | 0%         | 0%          |                                                                                 |            |             |

