*Acta de Consejo Directivo N° 1594/2020.*

*4 de diciembre de 2020.*

**ACTA N° 1594/2020**

En la ciudad de San Salvador, a las catorce horas del día cuatro de diciembre del año dos mil veinte, reunidos los miembros del Consejo Directivo de la CORPORACION SALVADOREÑA DE INVERSIONES, en la Sala de Sesiones de la Corporación, ubicada en Avenida Las Buganvilias, número catorce, Colonia San Francisco, en la ciudad de San Salvador, se establece el quórum con la asistencia de: **LICENCIADA VIOLETA ISABEL SACA VIDES,** Director Presidente; **LICENCIADO RONY HUEZO SERRANO,** Director Vicepresidente; **INGENIERO ROMEO GUSTAVO CHIQUILLO ESCOBAR**, Director Propietario; **LICENCIADO RAFAEL ERNESTO BAIRES FUENTES** Director Propietario; **LICENCIADO GUILLERMO ALEXANDER FLORES NAVARRO,** Director Propietario; **DOCTORA TERESA DEL CARMEN FLORES DE GUEVARA,** Director Suplente; **LICENCIADO JOSÉ GERARDO HERNÁNDEZ RIVERA**, Director Suplente; y **LICENCIADA EVELYN ESTELA HERRERA** **MARQUEZ,** Director Suplente.

Se da inicio a la presente sesión sobre los siguientes puntos:

1. **APROBACIÓN DE LA AGENDA.**
2. **LECTURA DEL ACTA ANTERIOR.**
3. **MEMORÁNDUM DE PLANIFICACIÓN DE AUDITORÍA EXTERNA Y PRESENTACION DEL INFORME SOBRE LAS CIFRAS DE SALDO INICIALES AL 1 DE ENERO 2020.**
4. **PROPUESTA DE PLAN ESTRATEGICO INSTITUCIONAL – PEI 2020-2024.**

**DESARROLLO DE LA AGENDA:**

1. **APROBACION DE LA AGENDA.**

Se da lectura a la agenda correspondiente a esta sesión, la cual es aprobada por unanimidad por los Directores.

1. **LECTURA DEL ACTA ANTERIOR.**

Se da lectura al Acta 1593 de fecha 27 de noviembre de 2020, la cual se suscribe en este acto.

1. **MEMORÁNDUM DE PLANIFICACIÓN DE AUDITORÍA EXTERNA Y PRESENTACION DEL INFORME SOBRE LAS CIFRAS DE SALDOS INICIALES AL 1 DE ENERO 2020.**

El Director Presidente, somete a consideración del Consejo Directivo el MEMORÁNDUM DE PLANIFICACIÓN DE AUDITORÍA EXTERNA Y PRESENTACION DEL INFORME SOBRE LAS CIFRAS DE SALDOS INICIALES AL 1 DE ENERO 2020, cede la palabra a la Licenciada Concepción Quintanilla de la firma de auditores externo Corpeño y Asociados, y menciona que en cumplimiento al Contrato No. 14/2020 denominado “Servicios Profesionales de Auditoría Externa Financiera, ejercicio fiscal dos mil veinte, para la Corporación Salvadoreña de Inversiones (CORSAIN) LG-53/2020”, se presenta el primer producto requerido, según los Términos de Referencia  “Memorándum Final de Planificación de Auditoría, por el ejercicio que finalizará el 31 de diciembre de 2020 e Informes de cifras Iniciales al 01 de enero de 2020 para la Oficina Central y Puerto CORSAIN”.

En cuanto al memorándum de planificación de auditoria externa, se expone la normativa técnica y de cumplimiento en la cual estará basada la presente auditoria, entre las que tenemos: Normas de Auditoría Gubernamental, Normas Internacionales de Auditoría, Normas Técnicas de Control Interno, Ley de la Corte de Cuentas de la República. Asimismo, menciona los objetivos generales y específicos de la auditoría externa financiera que incluye Oficina Central y Puerto CORSAIN por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020. Finalmente, señala que los informes a emitir serán elaborados de acuerdo con las Normas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Corte de Cuentas, las Normas Internacionales de Auditoría (NIAS) y los términos de referencia proporcionados.

A continuación se detallan los informes que se presentarán a CORSAIN, en el desarrollo de los servicios objeto de esta contratación:

1. Memorándum de Planificación: que incluye el Plan de Trabajo para el examen de auditoría financiera, detallando los objetivos, el alcance y enfoque del trabajo a realizar, especificando la metodología a implementar y la programación de visitas para Oficina Central y para Puerto CORSAIN; además, de las fechas estimadas de presentación de los informes en calidad de “Borradores” de las Cartas de Gerencia e Informe Final con su dictamen.
2. Informe de comentarios sobre las Cifras Iniciales: en forma separada para Oficina Central y para Puerto CORSAIN.
3. Cartas de Gerencia de la Auditoría Financiera:

* Primera: por el período comprendido de los meses de enero a junio 2020;
* Segunda: por los meses de julio a noviembre de 2020
* Tercera: por el mes de diciembre de 2020

Todas las anteriores cartas contendrán las observaciones y recomendaciones a la estructura de Control Interno, el cumplimiento de leyes aplicables y el seguimiento de los hallazgos y recomendaciones establecidas en los informes presentados previamente, así como de las auditorías anteriores; presentando dichos informes en forma separada para Oficina Central y Puerto CORSAIN.

1. Informe Final: Incluirá la Opinión sobre las cifras de los Estados Financieros del ejercicio auditado; presentando informes por separado: Institucional, Oficina Central y Puerto CORSAIN, incluyendo los estados financieros firmados.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **No** | **ETAPAS/INFORMES** | **FECHAS** |
| 1 | Firma contrato | 09 de octubre de 2020. |
| 2 | Orden de inicio. | 10 de octubre de 2020. |
| 3 | Presentación del borrador del Memorándum de Planificación e Informe de comentarios sobre cifras iniciales. | 30 de octubre de 2020 |
| 4 | Presentación del Borrador de la Primera Carta de Gerencia enero - junio 2020 | 23 de noviembre de 2020 |
| 5 | Presentación del Borrador de la Segunda Carta de Gerencia julio - noviembre 2020 | Veinte (20) días calendario después de la finalización del cierre contable del mes de noviembre de 2020 |
| 6 | Presentación del Borrador de la Tercera Carta de Gerencia diciembre 2020 | Quince (15) días calendario después de entregados los Estados Financieros del mes de diciembre de 2020 |
| 7 | Presentación del Borrador del Informe Final al 31 de diciembre de 2020 | Veinticinco (25) días calendario después de entregados los Estados Financieros definitivos ejercicio 2020. |
| 8 | Entrega de Informe Final | Cuarenta y cinco (45) días calendarios contados a partir de la fecha en que CORSAIN entregue los Estados Financieros definitivos al 31 de diciembre de 2020. |

Por otra parte, presentan al Consejo Directivo el Informe sobre las cifras de saldos iniciales al 1 de enero de 2020, concluyendo lo siguiente:

***“Después de haber revisado los saldos finales que se encuentran reflejados en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019, a nivel de Oficina Central y Puerto CORSAIN; así como los saldos del informe del auditor externo para el ejercicio 2019 y las cifras de apertura para el ejercicio 2020, concluimos que las cifras iniciales son las mismas que se reportaron en el ejercicio que finalizó en esa fecha”***

El Consejo Directivo, toma nota de la presentación el cual se agrega al libro de anexos, y ACUERDA:

**ACUERDO 1-1594-2020**

1. Darse por enterado del Memorándum Final de Planificación de Auditoría, por el ejercicio que finalizará el 31 de diciembre de 2020.
2. Darse por enterado del Informe de cifras Iniciales al 01 de enero de 2020 para la Oficina Central y Puerto CORSAIN.
3. **INFORMACIÓN CONFIDENCIAL, ART 24 DE LA LAIP.**
4. **Información Confidencial, Art 24 de la LAIP.**
5. **INFORMACIÓN CONFIDENCIAL, ART 24 DE LA LAIP.**
6. **INFORMACIÓN CONFIDENCIAL, ART 24 DE LA LAIP.**

No habiendo nada más que hacer constar, se da por finalizada la sesión a las diecisiete horas con trece minutos, del día cuatro de diciembre de dos mil veinte.

|  |  |
| --- | --- |
| **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **LICDA. VIOLETA ISABEL SACA**  **DIRECTOR PRESIDENTE** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **LIC. RONY HUEZO SERRANO DIRECTOR VICEPRESIDENTE** |
| **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **LIC. RAFAEL ERNESTO BAIRES FUENTES**  **DIRECTOR PROPIETARIO**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **LIC. GUILLERMO ALEXANDER FLORES NAVARRO**  **DIRECTOR PROPIETARIO**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **LIC. JOSÉ GERARDO HERNÁNDEZ RIVERA DIRECTOR SUPLENTE.** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **ING. ROMEO GUSTAVO CHIQUILLO ESCOBAR.**  **DIRECTOR PROPIETARIO**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **DRA. TERESA DEL CARMEN FLORES DE GUEVARA**  **DIRECTOR SUPLENTE**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **LICDA. EVELYN ESTELA HERRERA** **MARQUEZ**  **DIRECTOR SUPLENTE.** |