*Acta de Consejo Directivo N° 1603/2021.*

*11 de marzo de 2021.*

**ACTA N° 1603/2021**

En la ciudad de San Salvador, a las diez horas con treinta minutos del día once de marzo del año dos mil veintiuno, 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. **DESIGNACION PARA JUNTA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS
DISTRIBUIDORA DE AZUCAR Y DERIVADOS, S.A. DE C.V – DIZUCAR**
4. **CARTA INTERES DE COMPRA DE ACCIONES LA MAGDALENA**
5. **RESULTADOS DE LA LIBRE GESTION: CORSAIN LG-08/2021. “SERVICIOS PROFESIONALES DE AUDITORÍA EXTERNA FINANCIERA, EJERCICIO FISCAL 2021, PARA LA CORPORACIÓN SALVADOREÑA DE INVERSIONES (CORSAIN)”.**

**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 1602 de fecha 25 de febrero de 2021, la cual se firma en este acto.

1. **INFORMACIÓN CONFIDENCIAL, ART 24 DE LA LAIP.**
2. **INFORMACIÓN CONFIDENCIAL, ART 24 DE LA LAIP.**
3. **INFORMACIÓN CONFIDENCIAL, ART 24 DE LA LAIP.**
4. **DESIGNACION PARA JUNTA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS
DISTRIBUIDORA DE AZUCAR Y DERIVADOS, S.A. DE C.V – DIZUCAR.**

El Director Presidente informa al Consejo Directivo sobre la CONVOCATORIA A LA JUNTA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS DE LA DISTRIBUIDORA DE AZUCAR Y DERIVADOS, S.A. DE C.V – DIZUCAR; cede la palabra al Licenciado Marcos Alvarado, Gerente Financiero y expone que en fecha 5 de marzo se recibió la siguiente convocatoria:

Día: 17 de marzo de 2021

Hora: 8:00 am.

Lugar: Sala de Sesiones de Oficinas de DIZUCAR.

**AGENDA**

1. Lectura y aprobación del Acta de la sesión anterior de Junta General de Accionistas.
2. Lectura de la Memoria de Labores de la Junta Directiva.
3. Presentación de Estados Financieros del ejercicio Económico de 2020.
4. Dictamen e Informe del Auditor Externo.
5. Aprobación de la Memoria de Labores de la Junta Directiva y de los Estados Financieros del Ejercicio Económico de 2020.
6. Aplicación de resultados.
7. Nombramiento del Auditor Externo y fijación de sus emolumentos.
8. Nombramiento del Auditor Fiscal y fijación de sus emolumentos.
9. Autorización especial requerida por el Art.275 romano III del Código de Comercio.

En razón de lo anterior, se solicita al Consejo designar a un funcionario de la Corporación para que asista a la Junta General de Accionistas antes referida.

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

**ACUERDO 4-1603-2021**

1. Darse por enterado de la convocatoria para la reunión de Junta General Ordinaria de Accionistas de DIZUCAR, para el día 17 de marzo de 2021.
2. Delegar la representación de las acciones de CORSAIN en la Junta General Ordinaria de Accionistas de DIZUCAR, al Licenciado Danilo Oswaldo Ramos, Gerente General, y posteriormente rendir el informe correspondiente.
3. **INFORMACIÓN CONFIDENCIAL, ART 24 DE LA LAIP.**
4. **INFORMACIÓN CONFIDENCIAL, ART 24 DE LA LAIP**
5. **RESULTADOS DE LA LIBRE GESTION: CORSAIN LG-08/2021. “SERVICIOS PROFESIONALES DE AUDITORÍA EXTERNA FINANCIERA, EJERCICIO FISCAL 2021, PARA LA CORPORACIÓN SALVADOREÑA DE INVERSIONES (CORSAIN)”.**

El Director Presidente informa al Consejo Directivo los RESULTADOS DE LA LIBRE GESTION: CORSAIN LG-08/2021. “SERVICIOS PROFESIONALES DE AUDITORÍA EXTERNA FINANCIERA, EJERCICIO FISCAL 2021, PARA LA CORPORACIÓN SALVADOREÑA DE INVERSIONES (CORSAIN)”, cede la palabra al Licenciado Marcos Alvarado, Gerente Financiero y expone que la solicitud se ampara en requisición No. OFC. CONT 001/2021 de fecha 8 de Febrero de 2021 y disponibilidad presupuestaria Número 3-A emitida por el Jefe de Presupuesto y Jefe de la Unidad Financiera el 10 de febrero de 2021 por un monto de US$10,170.00, impuesto de IVA incluido.

La invitación para participar en el referido proceso fue publicada del 10 al 25 de febrero de 2021 y la recepción de ofertas se realizó el día 25 de febrero de 2021, habiendo recibido CUATRO (4) ofertas, presentadas en tiempo según cuadro control de recepción de ofertas de UACI, así:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **No.** | **Nombre del Ofertante** | **Hora de recepción** |
| **1** | BMM & ASOCIADOS, S.A. de C.V. | 10:37 am |
| **2** | CPA AUDITORES, S.A. DE C.V. | 2:00 pm |
| **3** | MONROY Y ASOCIADOS | 3:30 pm |
| **4** | CORNEJO UMAÑA LTDA. DE C.V. | 3:55 pm |

**Evaluación de ofertas:** De las cuatro ofertas recibidas, solamente DOS forman parte de la terna proporcionada por la Superintendencia del Sistema Financiero, de fecha 11 de diciembre de 2020, ya que la tercera Firma propuesta por dicha Superintendencia CORPERÑO Y ASOCIADOS no presentaron oferta, Anexo 1 de los términos de referencia del proceso LG-08/2021, las que corresponden a: BMM & ASOCIADOS, S.A. de C.V. y CPA AUDITORES, S.A. DE C.V.

 La evaluación se realizó de acuerdo a lo establecido en el numeral 1 de la sección II “Evaluación de Ofertas” de los términos de referencia del presente proceso, de la siguiente manera:

**Análisis Legal:** La Gerencia Legal informó a la UACI mediante memorándum con Referencia GL/082/2021 de fecha 26 de febrero del presente año, que los ofertantes BMM & ASOCIADOS, S.A. de C.V. y CPA AUDITORES, S.A. DE C.V., cumplen en debida forma, por presentar completa la documentación legal, requerida en los términos de referencia, como persona jurídica nacional.

**Subsanación de la documentación:** El numeral 9. SUBSANACIONES, DE LA SECCIÓN I, INSTRUCCIONES A LOS OFERTANTES de los términos de referencia, establece que toda la documentación Legal, Financiera y Técnica es subsanable, exceptuando la no presentación de la

documentación económica, por lo que conforme al procedimiento establecido en el numeral 9.1 (Procedimiento para Subsanación de Documentos), de los términos de referencia ya mencionados, se procedió a verificar la documentación financiera y técnica presentada por las empresas ofertantes BMM & ASOCIADOS, S.A. de C.V. y CPA AUDITORES, S.A. DE C.V., determinándose que existe necesidad de subsanar documentos financieros y técnicos presentados por los ofertantes.

Después de haber realizado el proceso de solicitud de subsanación se obtuvo el resultado siguiente:

**CPA AUDITORES, S.A. DE C.V.-SUBSANACIÓN FINANCIERA.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Correspondencia****emitida por UACI** | **REQUERIMIENTO DE SUBSANACIÓN** | **Cumplimiento** |
| **REF. UACI/173/2021****de fecha 4 de marzo de 2021** | Documentación subsanada.* Presenta Estados financieros del ejercicio 2019, con el dictamen del auditor externo y sus notas explicativas depositados en el Registro de Comercio bajo el No. 170036, con fecha 28 de octubre de 2020, certificación del punto 2,3 y 4 del Acta 33 de Junta General de Accionistas donde se aprobaron los estados financieros de 2019 del ofertante, en sesión del día 20 de mayo de 2020. Conforme se requiere en el numeral 7.2 (Documentación Financiera) de la Sección I de los Términos de Referencia.
 |  CUMPLE |

**SUBSANACIÓN TÉCNICA DE BMM & ASOCIADOS, S.A. DE C.V**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Correspondencia****emitida por UACI** | **REQUERIMIENTO DE SUBSANACIÓN** | **Cumplimiento** |
| **REF. UACI/175/2021****de fecha 4 de marzo de 2021** | Documentación subsanada.1. El ofertante aclara en nota de fecha 4 de marzo de 2021, que el periodo auditado en la referencia presentada en su oferta corresponde a 2018, envía contrato y orden de inicio.
2. Presenta referencia de Lic. Yanci Yamilet Hernández Quintanilla de institución Gubernamental, de acuerdo a lo requerido en el literal d) (Experiencia del Personal Propuesto) del numeral 7.3 de la Sección I de los Términos de Referencia.
 |   CUMPLE   CUMPLE  |

La documentación técnica subsanada por la firma BMM & ASOCIADOS, S.A. DE C.V. cumple con lo requerido en el literal d) del numeral 7.3 de la Sección I de los Términos de Referencia, por lo que continúa en el proceso de evaluación.

**SUBSANACIÓN TÉCNICA DE CPA AUDITORES, S.A. DE C.V.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Correspondencia****emitida por UACI** | **DOCUMENTACIÓN SUBSANADA** | **Cumplimiento** |
| **REF. UACI/173/2021** **de fecha 4 de marzo de 2021** | * Presenta nueva referencia de acuerdo a lo requerido en los Términos de Referencia.
* Presenta copia de CARNET del ofertante vigente.
* Presenta copia de la actualización de 2021 en CVPCPA y constancia de SSF referencia DS-DAJ-25649.
* Presenta detalle de actividades del ofertante.
* Presenta referencia del personal propuesto como parte de la dirección y supervisión, la cual corresponde a institución Pública, con lo cual se complementa la presentación de Dos referencias válidas, requeridas en los Términos de Referencia.
* Del resto del personal propuesto, se solicitó presentar las referencias requeridas en los TDR; solamente presenta una referencia, no cumpliendo con lo establecido en el literal d) numeral 7.3 de la sección I de los Términos de Referencia.
* Presenta copias del carnet de auditor vigentes del personal propuesto como parte del equipo de trabajo.
* Presenta Declaraciones Juradas de cada uno de los integrantes del personal propuesto como equipo de trabajo.
 | CUMPLECUMPLECUMPLECUMPLE CUMPLE NO CUMPLE CUMPLECUMPLE |

La documentación técnica subsanada por la firma CPA AUDITORES, S.A. DE C.V. no cumple con lo establecido en el literal d) numeral 7.3 de la sección I ni con lo requerido en el numeral 4 de la Sección IV de los Términos de Referencia; por lo que en base a lo establecido en el numeral 9 “Subsanación” de la sección I de los Términos de Referencia el ofertante CPA AUDITORES, S.A. DE C.V. no continuará en el proceso de evaluación.

**Evaluación Económica:** El valor ofertado por la sociedad BMM & ASOCIADOS, S.A. de C.V. está dentro del monto de la disponibilidad presupuestaria asignada a este proceso, y siendo dicho ofertante el único que ha cumplido con la totalidad de los requisitos legales, documentación financiera y evaluación técnica establecidos en los Términos de Referencia, y además estar incluido en la terna enviada por la Superintendencia del Sistema Financiero, de conformidad con lo establecido en el Artículo 62 literal f) de la Ley de Creación de CORSAIN y siendo el valor de la oferta presentada favorable a los intereses de la Corporación se sugiere considerar la contratación de los servicios de Auditoría Externa Financiera para el ejercicio fiscal 2021 para la Corporación Salvadoreña de Inversiones (CORSAIN) con el ofertante BMM & ASOCIADOS, S.A. de C.V.

|  |  |
| --- | --- |
| **OFERTANTES** | **MONTO**  |
| **PRESUPUESTADO** | **OFERTADO** |
| **BMM & ASOCIADOS, S.A. de C.V.** | **US$10,170.00** | **US$8,200.00** |

En razón de todo lo expuesto, y con base a lo establecido en los Artículos 56 de la Ley de Adquisiciones y Contrataciones de la Administración Pública (LACAP) y del Reglamento de la misma, así como el numeral 6 RECOMENDACIÓN DE EVALUACIÓN DE OFERTAS de la Sección II EVALUACIÓN DE OFERTAS, de los términos de referencia, lo establecido en el Articulo 62 literal f) de la Ley de Creación de la Corporación, y considerando el monto de la oferta evaluada se RECOMIENDA: ADJUDICAR la Libre Gestión CORSAIN LG-08/2021 “SERVICIOS PROFESIONALES DE AUDITORÍA EXTERNA FINANCIERA, EJERCICIO FISCAL 2021, PARA LA CORPORACION SALVADOREÑA DE INVERSIONES (CORSAIN)”, a la sociedad BMM & ASOCIADOS, S.A. de C.V., hasta por un monto de OCHO MIL DOSCIENTOS 00/100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS ($8,200.00).

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

**ACUERDO 7-1603-2021**

1. Darse por enterado del informe de recomendación de Adjudicación de la Libre Gestión CORSAIN LG-08/2021 “SERVICIOS PROFESIONALES DE AUDITORIA EXTERNA FINANCIERA, EJERCICIO FISCAL 2021, PARA LA CORPORACIÓN SALVADOREÑA DE INVERSIONES (CORSAIN)”al despacho de Auditoria Externa **BMM & ASOCIADOS, S.A. de C.V., hasta por un monto de OCHO MIL DOSCIENTOS 00/100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS ($8,200.00),** Impuesto a la Transferencia de Bienes Muebles y a la Prestación de Servicios (IVA) incluido, por cumplir con los requisitos legales, documentación financiera, evaluación técnica, estar su oferta dentro de la Disponibilidad Presupuestaria establecida para este proceso y estar incluido en la terna de auditores enviado por la Superintendencia del Sistema Financiero.
2. Autorizar a la Directora Presidenta de CORSAIN para que el resultado del informe antes expuesto sea presentado ante la Asamblea de Gobernadores, de conformidad a lo regulado en el Artículo 62 literal f) de la Ley Orgánica de CORSAIN, para su correspondiente adjudicación.

No habiendo nada más que hacer constar, se da por finalizada la sesión a las doce horas con trece minutos, del día once de marzo del año dos mil veintiuno.

|  |  |
| --- | --- |
| **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_****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.** |