*Acta de Consejo Directivo N° 1612/2021.*

*30 de julio de 2021.*

**ACTA N° 1612/2021**

En la ciudad de San Salvador, a las catorce horas con treinta minutos del día treinta de julio 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; **DOCTORA TERESA DEL CARMEN FLORES DE GUEVARA,** en calidad deDirector Propietario para esta sesión; **LICENCIADO JOSE GERARDO HERNANDEZ 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. **LINEAMIENTOS GENERALES PARA LA FORMULACIÓN DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO INSTITUCIONAL 2022.**
4. **INFORME DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE TRABAJO DE LA AUDITORÍA INTERNA.**

**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 1611 de fecha 16 de julio de 2021, la cual se firma en este acto.

1. **INFORMACIÓN CONFIDENCIAL, ART 24 DE LA LAIP.**
2. **LINEAMIENTOS GENERALES PARA LA FORMULACIÓN DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO INSTITUCIONAL 2022.**

El Director Presidente somete a los miembros del Consejo Directivo, la APROBACION A LOS LINEAMIENTOS GENERALES PARA LA FORMULACIÓN DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO INSTITUCIONAL 2022, cede la palabra al Licenciado Marcos Alvarado, Gerente Financiero, y expone como base legal los siguientes instrumentos técnicos para el proyecto de formulación del Presupuesto Institucional 2022:

* Ley Orgánica de la Corporación. Arts. 62 literal e) (Atribuciones de Asamblea de Gobernadores) y 66 literal a) (Atribuciones de Consejo Directivo)
* Ley AFI. Art. 29, 32, 33 (priorización del presupuesto para asignación de recursos, elaboración y remisión de proyectos presupuestarios).
* Reglamento de la Ley AFI. Art. 41, 45 (Lineamientos, equilibrio Presupuestario y remisión).
* Procedimiento de formulación y aprobación del Presupuesto Institucional, aprobado por la presidencia de CORSAIN.
* Política de Ahorro y Austeridad Institucional
* Política Presupuestaria 2022 (Para metodología presupuestaria emitida por el Ministerio de Hacienda)
* Manual de Clasificación Presupuestaria para las transacciones Financieras del Sector Público.

En ese sentido, la administración propone los LINEAMIENTOS GENERALES PARA LA FORMULACION DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO INSTITUCIONAL 2022:

* 1. Ajustar la Estructura Organizativa de acuerdo a las necesidades estratégicas, de operación y de cumplimiento normativo legal.
  2. Formular el presupuesto de acuerdo a los objetivos estratégicos de la Corporación según POA 2022 y considerando las fuentes específicas de ingresos como las ventas de bienes y servicios, las disponibilidades de fondos, procurando que sean estimaciones alcanzables.
  3. Considerar los proyectos de inversión de acuerdo al POA 2022, los cuales podrán ser financiados con endeudamiento o con recursos propios dependiendo de las disponibilidades de fondos.
  4. No incrementar el rubro de remuneraciones.
  5. Considerar la contratación de personal eventual en Puerto CORSAIN para las actividades de reparación de buques de acuerdo a las necesidades.
  6. Formular el presupuesto de acuerdo a las normas de formulación presupuestaria 2022 en lo que aplique a la Corporación y a las políticas de ahorro y austeridad de la Corporación, priorizando los gastos indispensables e ineludibles para el funcionamiento y las inversiones en proyectos de CORSAIN.
  7. Utilizar recursos propios “Recuperación de Inversiones Financieras”, para el equilibrio presupuestario.

El Licenciado Alvarado, expone a los miembros del Consejo que estos lineamientos fueron vistos en el Comité de Auditoria en fecha 29 de julio de 2021.

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

**ACUERDO 2-1612-2021**

1. Darse enterados del contenido de los lineamientos generales para la formulación del Proyecto de Presupuesto Institucional 2022, que cuenta con el visto bueno del Comité de Auditoria, con el fin de armonizar el Presupuesto con los planes estratégicos y operativos de la Corporación.
2. Aprobar los Lineamientos Generales para la Formulación del Proyecto de Presupuesto Institucional 2022.
3. **INFORMACIÓN CONFIDENCIAL, ART 24 DE LA LAIP**
4. **INFORME DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE TRABAJO DE LA AUDITORÍA INTERNA.**

La Directora Presidente, presenta a los miembros del Consejo Directivo el INFORME DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE TRABAJO DE LA AUDITORÍA INTERNA, cede la palabra al Licenciado Marcos Alvarado, Gerente Financiero y expone que el seguimiento corresponde al periodo de abril a junio 2021 y su base legal se establece en la Normas Técnicas de Auditoria Interna para los Integrantes del Sistema Financiero (NRP-15), Artículo 18:

*El Auditor Interno debe remitir en forma trimestral a la Superintendencia, dentro de los treinta días posteriores al cierre del Trimestre correspondiente, un Informe que contenga como mínimo lo siguiente:*

*a) El Grado de cumplimiento del Plan de Trabajo, cronograma de trabajo previsto y realizado. b) Resumen de los Informes de auditoría emitidos en el periodo, el cual deberá comprender, lo siguiente: i-Referencia o Código, nombre de informe, fecha de emisión y distribución del mismo. ii- Objetivos y Alcance, iii- Principales Hallazgos, iv-Hallazgos pendientes, v. Observaciones de los informes emitidos por la Superintendencia y Auditores Externos.*

Además, cabe mencionar que dicho informe cuenta con el visto bueno del Comité de Auditoria, celebrada el día 29 de julio del corriente año.

Se informa a los miembros de Consejo, que la Unidad de Auditoria ha dado cumplimiento en un 100% de lo programado en el segundo trimestre del año en curso.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Referencia de Informe** | **Informes Emitidos** | **Fecha de emisión** | **Periodo Evaluado** | **Hallazgos** |
|
| AI-CORSAIN-CC-06/2021 | Examen especial a la Oficialía de Cumplimiento | 7/4/2021 | Del 1o. De enero al 31 de Diciembre de 2020 | Ninguno |
| AI-CORSAIN-CC-07/2021 | Inventario Físico de Bienes Depreciables de Administración Oficina Central | 19/4/2021 | Saldos al 31 de enero 2021 | Ninguno |
| AI-CORSAIN-CC-08/2021 | Inventario Físico de Bienes Depreciables de Administración de Puerto CORSAIN. | 29/4/2021 | Saldos al 31 de enero 2021 | Ninguno |
| AI-CORSAIN-CC-09/2021 | Cuentas contables 212 Anticipo de Fondos de Oficina Central y Puerto CORSAIN | 22/6/2021 | Periodo de diciembre 2020 al mes de Abril de 2021 | Ninguno |
| AI-CORSAIN-CC-10/2021 | Gastos en Bienes de Consumo y Servicios y Gastos en Bienes Capitalizables. | 28/6/2021 | Periodo del 1o. De enero al 31 de mayo de 2021 | Superado |
| AI-CI-03/2021 | Revisión de Inventario físico de Bienes Depreciables de Administración, Oficina Central | 19/4/2021 | Seguimiento | Superado |
| AI-CI-04/2021 | Arqueo de Caja General, caja chica y saldos de cuenta bancarias | 30/4/2021 | Realizado el 27 y 28 de abril 2021 | Ninguno |

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

**ACUERDO 4-1612-2021**

1. Darse por enterados del Informe de Seguimiento al Plan de Trabajo de Auditoría Interna, para el período de abril a junio de 2021.
2. Encomendar a la Auditora Interna para que envíe el Informe de Seguimiento al Plan de Trabajo de Auditoría Interna, para el período de abril a junio de 2021, a la Superintendencia del Sistema Financiero.

No habiendo nada más que hacer constar, se da por finalizada la sesión a las dieciséis horas con veinte minutos, del día treinta de julio del año dos mil veintiuno.

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