*Acta de Consejo Directivo N° 1641/2022.*

*20 de julio de 2022*

**ACTA N° 1641/2022**

En la ciudad de San Salvador, a las nueve horas con treinta minutos del día veinte de julio del año dos mil veintidós, 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: **LICENCIADO RONY HUEZO SERRANO,** Director Presidente Temporal; **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. **INFORME DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE TRABAJO DE AUDITORIA INTERNA
PERIODO DE MAYO Y JUNIO DE 2022.**

**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 1640 de fecha 15 de julio de 2022, la cual se firma en este acto.

1. **INFORMACIÓN CONFIDENCIAL, ART 24 DE LA LAIP.**
2. **INFORME DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE TRABAJO DE AUDITORIA INTERNA PERIODO DE MAYO Y JUNIO DE 2022.**

El Director Presidente Temporal, cede la palabra al Licenciado Mario Siciliano, Auditor Interno interino de la Corporación, quien presenta a los miembros del Consejo Directivo el INFORME DE SEGUIMIENTO AL PLAN DE TRABAJO DE AUDITORIA INTERNA PERIODO DE MAYO Y JUNIO DE 2022, expone como base legal las NORMAS TECNICAS DE AUDITORIA INTERNA PARA LOS INTEGRANTES DEL SISTEMA FINANCIERO NRP-15, EMITIDAS POR El COMITÉ DE NORMAS DEL BANCO CENTRAL DE RESERVA DE EL SALVADOR – ART.18, la cual establece: *“El Auditor Interno debe remitir en forma trimestral a la Superintendencia, dentro de los 30 días posteriores al cierre del trimestre correspondiente, un informe que contenga como mínimo lo siguiente. A) el grado de cumplimiento del plan anual de trabajo, cronograma de trabajos previstos y realizados; b) Resumen de los Informes de auditoría emitidos en el periodo, el cual deberá comprender, como mínimo lo siguiente. i) Referencia o código, nombre del informe, fecha de emisión y distribución del mismo. ii) Objetivo y alcance; iii) Principales hallazgos, identificando las causas, y efectos, así como medidas recomendadas; iv) Hallazgos pendientes de resolución y en proceso, que incluya la condición, fecha del hallazgos, acciones implementadas o proyectadas, responsables y fecha previstas para solución. V) Observaciones de los informes emitidos por la Superintendencia y por los auditores externos”.*

En cumplimiento a lo anterior, se presenta el detalle de los informes de Auditoria Interna, el cual se resume asi:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Referencia informe** | **Informe Emitido** | **Fecha de emisión** | **Objetivo** | **Hallazgo** |
| AI-CORSAIN-CC-07/2022 | Examen especial de Inventario Físico de Bienes Depreciables de Administración de Oficina Central, con saldos al 28 de febrero de 2022 | 6/5/2022 | a. Constatar la Existencia física de los Bienes Depreciables de Administración (Bienes mayores o iguales $600.00) registrados al 28/02/202. b. Verificar que los porcentajes de Depreciación sean de acuerdo a la Normativa Gubernamental.  c. Verificar la existencia física de los Bienes Bajo Control Administrativos. | Ninguno |
| AI-CORSAIN-CC-08/2022 | Examen Especial a los Gastos de Material, Servicios y Suministros de Oficina Central y Puerto CORSAIN  | 16/6/2022 | Evaluar si los procesos de adquisiciones y contrataciones ejecutados por la Unidad de Adquisiciones y Contrataciones Institucionales (UACI), se realizaron de conformidad y en cumplimiento de leyes, reglamento y demás normativa aplicable. | Ninguno |
| AI-CORSAIN-CC-09/2022 | Examen Especial de "Revisión de las Cuentas Contables del Sub Grupo 212 Anticipos de Fondos de Oficina Central y Puerto CORSAIN. | 15/6/2022 | Realizar una revisión de las cuentas contables del Sub Grupo “212 Anticipos de Fondos” de Oficina Central y de Puerto CORSAIN, a fin de evaluar el cumplimiento de los requisitos legales y de políticas y procedimientos establecidos, aplicando las Normas Técnicas de Control Interno Específicas de CORSAIN y Normas de Auditoría Interna Gubernamental emitidas por la Corte de Cuentas de la República. | Ninguno |

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

**ACUERDO 2-1641-2022**

1. Darse por enterados del Informe de Seguimiento al Plan de Trabajo de Auditoría Interna, de los meses de mayo y junio de 2022.
2. Encomendar al Auditor Interno interino para que envíe el Informe de Seguimiento al Plan de Trabajo de Auditoría Interna, de los meses de mayo y junio de 2022, a la Superintendencia del Sistema Financiero.
3. **INFORMACIÓN CONFIDENCIAL, ART 24 DE LA LAIP.**

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

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