*Acta de Consejo Directivo N° 1658/2022.*

*15 de diciembre de 2022*

**ACTA N° 1658/2022**

En la ciudad de San Salvador, a las doce horas del día quince de diciembre 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 GUSTAVO ARMANDO AREVALO AMAYA,** Director Presidente; **LICENCIADO RONY HUEZO SERRANO,** Director Vicepresidente; **INGENIERO ROMEO GUSTAVO CHIQUILLO ESCOBAR**, Director Propietario; **LICENCIADO RAFAEL ERNESTO BAIRES FUENTES** Director Propietario; **LICENCIADO EDWIN ERNESTO LIMA SANCHEZ,** Director Propietario; **LICENCIADO JOSE GERARDO HERNANDEZ RIVERA,** Director Suplente; **LICENCIADA EVELYN ESTELA HERRERA** **MARQUEZ,** Director Suplente; y **LICENCIADA KARINA PATRICIA COLORADO DE SALAZAR,** Director Suplente.

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

1. **APROBACION DE LA AGENDA.**
2. **LECTURA DEL ACTA ANTERIOR.**
3. **INFORME SOBRE PLAN DE TRABAJO DE LA UNIDAD DE RIESGOS PARA EL AÑO 2023.**
4. **APROBACION A LA MODIFICACIONES DE LA POLITICA DE RIESGOS INSTITUCIONAL.**
5. **TERMINOS DE REFERENCIA PARA CONTRATAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES DE AUDITORIA EXTERNA FINANCIERA, EJERCICIO FISCAL 2023 PARA LA CORPORACIÓN SALVADOREÑA DE INVERSIONES (CORSAIN) LIBRE GESTIÓN CORSAIN LG-71/2022 P/2023.**

**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 1657 de fecha 8 de diciembre de 2022, la cual se firma en este acto.

1. **INFORME SOBRE PLAN DE TRABAJO DE LA UNIDAD DE RIESGOS PARA EL AÑO 2023.**

El Director Presidente somete a conocimiento del Consejo Directivo el PLAN DE TRABAJO DE LA UNIDAD DE RIESGOS PARA EL AÑO 2023, cede la palabra al Lic. , Coordinador de Riesgos y expone como base la Ley de Supervisión y Regulación del Sistema Financiero, de la Superintendencia del Sistema Financiero, la Política de Riesgos, el Manual de Gestión Integral de Riesgos y las Normas para el Funcionamiento del Comité de Riesgos. En sesión N° 69/2022 de fecha 06 de Diciembre de 2022, se discutió, analizó y se acordó aprobar y presentar para el conocimiento de Consejo Directivo el Plan de Trabajo de la Unidad de Riesgos para el año 2023., según detalle:

|  |  |
| --- | --- |
| **N°** | **Actividades** |
|
|
| 1 | **Revisión y actualización del Manual de Gestión Integral de Riesgos** |
| 2 | **Revisión y actualización de la Política de Riesgo** |
| 3 | **Revisión y actualización del Sistema de Indicadores Control del Riesgo Operacional** |
| 4 | **Revisión y actualización de las Normas para el Funcionamiento de Comité de Riesgos.** |
| 5 | **Divulgación sobre la Gestión de Riesgos al personal de la corporación (Campaña vía correo electrónico)** |
| 6 | **Divulgación Gestión de Riesgos al personal de la Corporación (Presentación aula virtual o presencial)** |
| 7 | **Divulgación del Plan de Continuidad del Negocio al personal de la corporación (Campaña vía correo electrónico)** |
| 8 | **Divulgación del Plan de Continuidad del Negocio al personal de la corporación (Presentación aula virtual o presencial)** |
| **9** | **Unidad Administrativa** |
| 9.1 | Actualización Mapa de Riesgos |
| 9.2 | Reporte para Comité de Riesgo |
| **10** | **Departamento de Proyectos e Inversiones** |
| 10.1 | Actualización Mapa de Riesgos |
| 10.2 | Reporte para Comité de Riesgo |
| **11** | **Unidad Financiera Institucional** |
| 11.1 | Actualización Mapa de Riesgos |
| 11.2 | Reporte para Comité de Riesgo |
| **12** | **Unidad Legal** |
| 12.1 | Actualización Mapa de Riesgos |
| 12.2 | Reporte para Comité de Riesgo |
| **13** | **Unidad de Comunicaciones** |
| 13.1 | Actualización Mapa de Riesgos |
| 13.2 | Reporte para Comité de Riesgo |
| **14** | **Unidad de Tecnología de la Información** |
| 14.1 | Actualización Mapa de Riesgos |
| 14.2 | Reporte para Comité de Riesgo |
| **15** | **Unidad de Acceso a la Información** |
| 15.1 | Actualización Mapa de Riesgos |
| 15.2 | Reporte para Comité de Riesgo |
| **16** | **Gerencia Puerto CORSAIN** |
| 16.1 | Actualización Mapa de Riesgos |
| 16.2 | Reporte para Comité de Riesgo |
| **17** | **Unidad de Adquisiciones y Contrataciones Institucional** |
| 17.1 | Actualización Mapa de Riesgos |
| 17.2 | Reporte para Comité de Riesgo |
| **18** | **Informe de Indicadores para el Control del Riesgo Operacional** |
| 18.1 | Análisis del avance de medidas para mitigar los riesgos |
| 18.2 | Reporte para Comité de Riesgos |
| **19** | **Riesgo de Liquidez y de Mercado** |
| 19.1 | Análisis y medición del R. Liquidez y de Mercado |
| 19.2 | Reporte para Comité de Riesgos |
| **20** | **Informe de Riesgo Institucional** |
| 20.1 | Actualización del mapa de riesgo operacional Institucional |
| 20.2 | Reporte a Comité de Riesgos incluye Riesgo de Liquidez |
| 20.3 | Presentación para Consejo Directivo |
| **21** | **Seguimiento de Indicadores de Riesgo Operacional** |
| **22** | **Seguimiento de Limites de Concentración Deposito a Plazos** |
| **23** | **Informe al Consejo Directivo Riesgo de Liquidez y de Mercado** |
| **24** | **Informe al Consejo Directivo Riesgo Operacional** |

Se informa al Consejo Directivo los meses y las semanas correspondientes en la cual se ejecutaran las actividades anteriormente detalladas.

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

**ACUERDO 1-1658-2022**

Darse por enterado del Plan de Trabajo de la Unidad de Riesgo para el año 2023, aprobado por el Comité de Riesgos en sesión 69 de fecha 6 de diciembre de 2022.

1. **APROBACION A LA MODIFICACIONES DE LA POLITICA DE RIESGOS INSTITUCIONAL.**

El Director Presidente somete a aprobación del Consejo Directivo las MODFICACIONES A LA POLITICA DE RIESGOS INSTITUCIONAL, cede la palabra al Lic. , Coordinador de Riesgos y expone como base la Ley de Supervisión y Regulación del Sistema Financiero, de la Superintendencia del Sistema Financiero, la Política de Riesgos, el Manual de Gestión Integral de Riesgos y las Normas para el Funcionamiento del Comité de Riesgos. Explica que en sesión N° 69/2022 de fecha 06 de Diciembre de 2022, se discutió, analizó y se acordó presentar para aprobación del Consejo Directivo las actualizaciones a la Poltica de Riesgos Institucional, según detalle:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Actual** | **Propuesta de Modificación** | **Justificación** |
| N/A | **Jefaturas de Unidades Organizativas:** Se refiera a puestos laborales con cargo de Gerente, Jefatura de Unidad, Coordinador de Unidad y Encargados de áreas. | Se agregó la definición de Jefaturas de Unidades Organizativas y se hace referencia en el documento |
| **1.3 Comité de Riesgos**El Comité de Riesgos es un órgano de apoyo al Consejo Directivo de la Corporación para la administración de Riesgos de CORSAIN, y dentro de sus principales funciones se encuentran:1) Definir y mantener un flujo continuo de comunicaciones entre el Consejo Directivo, la Unidad de Riesgos, Auditoría Interna y los Funcionarios Públicos de las diferentes Gerencias, Jefes, Coordinadores y Especialistas con respecto a los siguientes asuntos  | **1.3 Comité de Riesgos**El Comité de Riesgos es un órgano de apoyo al Consejo Directivo de la Corporación para la administración de Riesgos de CORSAIN, y dentro de sus principales funciones se encuentran:1) Definir y mantener un flujo continuo de comunicaciones entre el Consejo Directivo, la Unidad de Riesgos, Auditoría Interna y los Funcionarios Públicos de las diferentes Jefaturas de las Unidades Organizativas con respecto a los siguientes asuntos:  | Se realizó el cambio para ser congruente con la nueva estructura organizativa |
| **1.3 Comité de Riesgos**Dicho Comité estará constituido de acuerdo a lo aprobado por un Director externo. Gerente General, Gerente de Finanzas, Gerente Legal, y el Coordinador de Riesgos El Comité tendrá un Coordinador que será el Director Externo designado por el Consejo Directivo, y a las reuniones que celebre el Comité de Riesgos podrán ser convocados los diferentes Gerentes, Jefes, Coordinadores o cualquier otro funcionario que el Comité considere conveniente para presentar el punto correspondiente que se haya incluido en la agenda | **1.3 Comité de Riesgos**Dicho Comité estará constituido de acuerdo a lo aprobado por un Director externo, Coordinador Administrativo de Presidencia, Colaborador Jurídico y el Coordinador de RiesgosEl Comité tendrá un Coordinador que será el Director Externo designado por el Consejo Directivo, y a las reuniones que celebre el Comité de Riesgos podrán ser convocados las diferentes Jefaturas de las Unidades Organizativas o cualquier otro funcionario que el Comité considere conveniente para presentar el punto correspondiente que se haya incluido en la agenda |
| **1.4 Unidad de Riesgos** Depende de la Gerencia General para asegurar una adecuada separación de funciones y responsabilidades, y que sus informes sean conocidos por el Comité de Riesgos y por el Consejo Directivo | **1.4 Unidad de Riesgos** Depende de Presidencia, para asegurar una adecuada separación de funciones y responsabilidades, y que sus informes sean conocidos por el Comité de Riesgos y por el Consejo Directivo |

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

**ACUERDO 2-1658-2022**

Aprobar las modificaciones a la Política de Riesgos Institucional, presentadas por el Coordinador de Riesgos, vistas en sesión de Comité de Riesgos sesión 69 de fecha 6 de diciembre de 2022.

1. **TERMINOS DE REFERENCIA PARA CONTRATAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES DE AUDITORIA EXTERNA FINANCIERA, EJERCICIO FISCAL 2023 PARA LA CORPORACIÓN SALVADOREÑA DE INVERSIONES (CORSAIN) LIBRE GESTIÓN CORSAIN LG-71/2022 P/2023.**

El Director Presidente somete a consideración del Consejo Directivo los TERMINOS DE REFERENCIA PARA CONTRATAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES DE AUDITORIA EXTERNA FINANCIERA, EJERCICIO FISCAL 2023 PARA LA CORPORACIÓN SALVADOREÑA DE INVERSIONES (CORSAIN) LIBRE GESTIÓN CORSAIN LG-71/2022 P/2023, cede la palabra a la Licenciada , Jefe UFI y expone como base legal el articulo 62 literal f), de la Ley de Creación de la Corporación Salvadoreña de Inversiones, *que establece que la Asamblea de Gobernadores nombrará a los auditores externos de una terna propuesta por la Superintendencia del Sistema Financiero;* mediante nota referencia SAIEF-IE-23607, se recibió de la Superintendencia del Sistema Financiero, la terna de auditores a considerarse en el proceso de contratación de los servicios de Auditoria externa financiera para el ejercicio 2023, la cual está conformada de la siguiente manera:

1. Murcia & Murcia, S. A. de C. V.

2. BMM & Asociados, S.A. de C.V.

3. CPA Auditores, S.A. de C. V.

A continuación se presentan las especificaciones técnicas para el proceso de contratación de los servicios de Auditoria externa financiera ejercicio fiscal 2023.

Los términos de referencia para el proceso de contratación de los servicios de auditoría externa financiera para el ejercicio fiscal 2023, comprende 5 apartados detallados, así:

* **SECCIÓN I: INSTRUCCIONES A LOS OFERTANTES**
* **SECCIÓN II: EVALUACIÓN DE OFERTAS**
* **SECCIÓN III: DE LA ADJUDICACIÓN Y CONTRATACION**
* **SECCIÓN IV: ESPECIFICACIONES TÉCNICAS**
* **SECCIÓN V: ANEXOS**

El contenido de las Instrucciones a los ofertantes, contenidas en la sección I de las bases, se resume en los siguientes apartados:

1. **OBJETO DE LA CONTRATACIÓN**

La **CORPORACION SALVADOREÑA DE INVERSIONES, CORSAIN,** a través de la Unidad de Adquisiciones y Contrataciones Institucional (UACI), promueve la Libre Gestión CORSAIN LG-0X/2022 P/2023 **“SERVICIOS PROFESIONALES DE AUDITORÍA EXTERNA FINANCIERA, EJERCICIO FISCAL 2023, PARA LA CORPORACIÓN SALVADOREÑA DE INVERSIONES (CORSAIN )”,** con la finalidad de seleccionar de la terna propuesta por la Superintendencia del Sistema Financiero,adjunta en **Anexo 1**, al Ofertante con quien firmará el contrato correspondiente, de conformidad con lo establecido en el Artículo 62 literal f) de la Ley Orgánica de CORSAIN.

El propósito de los presentes términos, es contratar a una persona natural o jurídica, nacional, para que brinde los servicios de Auditoría Externa Financiera, de conformidad a las Normas Internacionales de Auditoría, Normas de Auditoría Gubernamental de El Salvador, emitidas por la Corte de Cuentas de la República y las Disposiciones aplicables a la Corporación.

El Ofertante deberá presentar su oferta conforme a las condiciones y especificaciones detalladas en las presentes bases, en las Adendas, Enmiendas y Aclaraciones, si las hubiere.

**2. CONDICIONES GENERALES PARA LA PREPARACIÓN DE OFERTAS**

**3. CONSULTAS SOBRE LAS BASES DE CONTRATACIÓN**

**4. ACLARACIONES, ADENDAS Y ENMIENDAS**

**5. IDIOMA**

**6. MONEDA DE LA OFERTA**

**7. PERÍODO DE VIGENCIA DE LA OFERTA**

**8. DOCUMENTOS COMPRENDIDOS EN LA OFERTA**

**9. RECEPCIÓN DE OFERTAS**

**10. SUBSANACIONES**

La Sección II describe el proceso de evaluación de ofertas, que inicia con el análisis del Cuadro de Recepción de Ofertas, siendo el contenido de esta sección según se detalla a continuación: **1. EVALUACIÓN DE OFERTAS, 2. EVALUACIÓN FINANCIERA, 3. EVALUACIÓN TÉCNICA,**

**4. EVALUACIÓN DE LA OFERTA ECONÓMICA, 5. DECLARACIÓN DE DESIERTA, 6. RECOMENDACIÓN DE EVALUACIÓN DE OFERTAS.**

En la sección III se detalla el proceso de adjudicación y contratación, a continuación se detalla el contenido de esta sección: **1. ADJUDICACIÓN, 2. DOCUMENTOS CONTRACTUALES, 3. REQUISITOS PREVIOS A LA CONTRATACIÓN, 4. FIRMA DEL CONTRATO, 5. ORDEN DE INICIO, 6. GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO DE CONTRATO, 7. LUGAR Y PLAZO PARA LA RECEPCIÓN DEL SERVICIO, 8. PRÓRROGA DE CONTRATO, 9. ADMINISTRADOR DEL CONTRATO, 10. FORMA DE PAGO, 11. MULTAS, 12. SANCIONES**

La sección IV detalla las especificaciones técnicas requeridas por la Corporación para la realización del servicio de auditoria externa financiera, y el contenido de dicha sección se resume a continuación: **1. OBJETIVO GENERAL, 2. ALCANCE DEL TRABAJO DE AUDITORÍA, 3. CUMPLIMIENTO DE LEYES Y REGULACIONES APLICABLES, 4. REQUISITOS PROFESIONALES DE LA FIRMA DE AUDITORÍA, 5. DEL PERSONAL ASIGNADO, 6. INFORMES REQUERIDOS Y PRESENTACION DE LOS MISMOS A AUTORIDADES DE CORSAIN, 7. PLAZO PARA REALIZAR LA AUDITORÍA**

La sección V comprende todos los anexos requeridos en el proceso de contratación de los servicios de auditoría externa financiera, iniciando con la terna de auditores que la Superintendencia del Sistema Financiero remite a solicitud de la Corporación, anexos que se detallan a continuación: **ANEXO 1. TERNA PROPUESTA POR LA SUPERINTENCIA DEL SISTEMA FINANCIERO, ANEXO 2. MODELO DE CARTA DE OFERTA ECONOMICA, ANEXO 3. MODELO DE PLAN DE OFERTA, ANEXO 4. DATOS GENERALES DEL OFERTANTE, ANEXO 5. DECLARACIÓN JURADA, ANEXO 6. FORMATO CONSTANCIA DE EXPERIENCIA DEL OFERTANTE, ANEXO 7. FORMATO CONSTANCIA DE EXPERIENCIA DEL PERSONAL PROPUESTO PARA EL DESARROLLO DEL SERVICIO DE AUDITORIA, ANEXO 8. CARTA COMPROMISO, ANEXO 9. MODELO GENERAL DE CONTRATO, ANEXO 10. MODELO DE GARANTÍA DE FIEL CUMPLIMIENTO DE CONTRATO**

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

**ACUERDO 3-1658-2022**

1. Darse por enterados del contenido de los Términos de Referencia para el proceso de contratación, de los servicios profesionales de auditoría externa financiera, para el ejercicio fiscal 2023, presentado por la Unidad Financiera Institucional.
2. Aprobar los Términos de Referencia presentados y autorizar a la administración, para que inicie el proceso de contratación de los servicios profesionales de Auditoria Externa Financiera para CORSAIN ejercicio fiscal 2023.
3. **INFORMACIÓN CONFIDENCIAL, ART 24 DE LA LAIP.**

|  |
| --- |
|  |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_****LIC. GUSTAVO ARMANDO AREVALO****AMAYA.****DIRECTOR PRESIDENTE**  | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_****LIC. RONY HUEZO SERRANO** **DIRECTOR VICEPRESIDENTE** |
| **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_****ING. ROMEO GUSTAVO CHIQUILLO ESCOBAR.****DIRECTOR PROPIETARIO.****\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_****LIC. EDWIN ERNESTO LIMA SANCHEZ.****DIRECTOR PROPIETARIO.****\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_****LIC. JOSE GERARDO HERNANDEZ RIVERA.****DIRECTOR SUPLENTE.** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_****LIC. LIC. RAFAEL ERNESTO BAIRES FUENTES** **DIRECTOR PROPIETARIO.** **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_****LICDA. EVELYN ESTELA HERRERA** **MARQUEZ.****DIRECTOR SUPLENTE****\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_****LICDA KARINA PATRICIA COLORADO DE SALAZAR.****DIRECTOR SUPLENTE.** |