*Acta de Consejo Directivo N° 1679/2023.*

*14 de julio de 2023*

**ACTA N° 1679/2023**

En la ciudad de San Salvador, a las catorce horas con treinta minutos del día catorce de julio del año dos mil veintitrés, 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 DE AVANCE DEL PLAN ANUAL DE TRABAJO DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE ABRIL, MAYO Y JUNIO 2023; (SEGUNDO TRIMESTRE).**

**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 1678 de fecha 29 de junio de 2023, la cual se firma en este acto.

1. **INFORMACIÓN CONFIDENCIAL, ART 24 DE LA LAIP.**
2. **INFORMACIÓN CONFIDENCIAL, ART 24 DE LA LAIP.**
3. **INFORME DE AVANCE DEL PLAN ANUAL DE TRABAJO DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE ABRIL, MAYO Y JUNIO 2023; (SEGUNDO TRIMESTRE).**

El Director Presidente presenta el INFORME DE AVANCE DEL PLAN ANUAL DE TRABAJO DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE ABRIL, MAYO Y JUNIO 2023; (SEGUNDO TRIMESTRE)., cede la palabra al , Jefe de la Unidad de Auditoria Interna y expone que como parte del desarrollo de las actividades de la Unidad de Auditoria Interna en la ejecución del Plan Anual de Trabajo del 2023; y para dar cumplimiento a lo establecido en el Artículo 18, de las Normas Técnicas de Auditoria Interna para los Integrantes del Sistema Financiero emitidas por el Comité de Normas del Banco Central de Reserva de El Salvador el cual expresa:

*“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 anual de trabajo, cronograma de trabajos previstos y realizados; y*

*b) Resumen de los informes de auditoría emitidos en el período, el cual deberá comprender, como mínimo, lo siguiente:*

*i. Referencia o código, nombre de informe; fecha de emisión y distribución del mismo;*

*ii. Objetivos y alcance;*

*iii. Principales hallazgos, identificando la condición, las causas y efectos, así como medidas recomendadas;*

*iv. Hallazgos pendientes de resolución y en proceso, que incluya, la condición, fecha del hallazgo, acciones implementadas o proyectadas, responsable y fecha prevista para solución; y*

*v. Observaciones de los informes emitidos por la Superintendencia y por los auditores externos.*

Asimismo el numeral, 6 Estatutos de Auditoria Interna, literal F. Autoridad y Responsabilidad, del Manual de Auditoria Interna Institucional, expresa:

*El Personal Técnico de Auditoria Interna, según corresponda, realizara sus actividades asumiendo las siguientes responsabilidades:*

* *Emitir informes periódicos a la Máxima Autoridad y al Comité de Auditoría sobre los resultados de las auditorías realizadas.*
* *Informar al Comité de Auditoría y a la Máxima Autoridad de la Corporación sobre el cumplimiento del Plan Anual de Trabajo.*
* **RESUMEN DE LAS ACTIVIDADES**

**a) Cumplimiento del plan de trabajo Segundo Trimestre de 2023**

En los meses de abril, mayo y junio de 2023, esta Unidad emitió los siguientes informes:

* Cuatro Informes de Auditoría de examen especial remitidos a Corte de Cuentas de la Republica, sin hallazgos, referencias:
  + AI-CORSAIN-CC-04/2023: Examen Especial realizado al Programa de Prevención de la Oficialía de Cumplimiento.
  + AI-CORSAIN-CC-05/2023: Examen especial de Inventario de Bienes Depreciables en Administración de Puerto CORSAIN.
  + AI-CORSAIN-CC-06/2023: Examen especial de Inventario de Bienes Depreciables en Administración de Oficina Central.
  + AI-CORSAIN-CC-07/2023: Verificación de Saldos de las cuentas "212 Anticipos de Fondos" de Oficina Central y Puerto CORSAIN.
* Un Memorándum de Control Interno de Arqueo de Fondos de Caja Chica y Verificación de Saldos de Cuentas Bancarias de Oficina Central y Puerto CORSAIN, referencia AI-CI- 03/2023.
* Un Memorándum de Control Interno relacionado con el cumplimiento de Procedimientos de Control Interno del Área de Activo Fijo, relacionado al Traslado de Bienes de Oficina a Puerto y Viceversa, referencia AI-CI- 02/2023.

**b) Se recibieron las siguientes Capacitaciones en Forma Virtual**

1. "Estructura y Redacción de Informes Técnicos", organizado por, AUDITORES INDEPENDIENTES DE EL SALVADOR.
2. “Gestión Integral de Riesgos” y “Plan de Continuidad del Negocio”, organizado por la Unidad de Riesgos Institucional.
3. “Derecho de Acceso a la Información-2023”, organizado por la Unidad de Acceso a la Información Pública.
4. “”Curso Internacional Gestión de Riesgos basado en el Estándar ISO 31000”, organizado por INSAFORP.
5. “Uso básico de los Sistemas Institucionales de Activo Fijo y Bodegas”, organizado por Unidad de Tecnología de Información
6. “Evaluación del Riesgo de Exposición de Las Empresas al Lavado de Dinero y Activos y Financiamiento al Terrorismo”, organizado por La Universidad Alberto Masferrer – USAM

**c) Otras Actividades Desarrolladas**

* Se dio seguimiento al Cumplimiento de Acuerdos de Consejo Directivo de 16 Actas emitidas en el periodo del 15 de diciembre 2022 al 14 de abril de 2023.
* Se atendió requerimiento de Información solicitado por la Superintendencia del Sistema Financiero y de los Auditores Externos de la Corporación “Murcia & Murcia Asociados S.A. de C.V.”.
* En atención al punto cuatro de Nota de la Corte de Cuentas de la Republica referencia DA4-AF22-CORSAIN 13/2023 de fecha 13/03/2023, se elaboró el documento **“Programa de Mejora y Aseguramiento de la Calidad de la Auditoria Interna”**, que servirá de instrumento de Revisión y Supervisión en la ejecución de las auditorias programadas.

**PRINCIPALES RESULTADOS DEL SEGUNDO TRIMESTRE**

• Se cumplió con el 100% de las actividades programadas en el Plan Anual de Trabajo de Auditoria Interna del Segundo Trimestre del 2023.

• Se elaboró y aprobó el Programa de Mejora y Aseguramiento de la Calidad de la Auditoria, con lo cual se fortalece el Control Interno de la Unidad de Auditoria Interna.

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

**ACUERDO 3 -1679-2023**

1. Darse por enterados del Informe de Avance del Plan Anual de Trabajo de la Unidad de Auditoría Interna, del Segundo Trimestre de 2023.
2. Se instruye al Auditor Interno remitir a la Superintendencia del Sistema Financiero, el Informe de Avance del Plan Anual de Trabajo de la Unidad de Auditoría Interna del Segundo Trimestre de 2023.

No habiendo nada más que hacer constar, se da por finalizada la sesión a las dieciséis horas del día catorce de julio del año dos mil veintitrés.

|  |  |
| --- | --- |
| **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **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. RAFAEL ERNESTO BAIRES FUENTES**  **DIRECTOR PROPIETARIO.**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **LICDA. EVELYN ESTELA HERRERA** **MARQUEZ.**  **DIRECTOR SUPLENTE**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **LICDA KARINA PATRICIA COLORADO DE SALAZAR.**  **DIRECTOR SUPLENTE.** |