



CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA



DIRECCIÓN DE AUDITORIA UNO

INFORME DE EXAMEN ESPECIAL A LAS CUENTAS DE CAJA-COLECTURIA Y CAJA-PAGADURIA, DE LA REPRESENTACION DIPLOMATICA Y CONSULAR DE EL SALVADOR EN SAN JOSÉ COSTA RICA , POR EL PERÍODO DEL 27 DE OCTUBRE DE 2009 AL 30 NOVIEMBRE DE 2012.

SAN SALVADOR, 17 DE ENERO DE 2013.

INDICE.

CONTENIDO	PÁG.
I. ANTECEDENTES DEL EXAMEN.	1
II. OBJETIVO Y ALCANCE DEL EXAMEN ESPECIAL	1
A- Objetivo	1
B- Alcance.....	1
III. RESUMEN DE LOS PROCEDIMIENTOS APLICADOS	1
IV. RESULTADOS DEL EXAMEN	2
V. SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE AUDITORIA ANTERIOR	3



CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA



Ingeniero
Hugo Roger Martínez Bonilla
Ministro de Relaciones Exteriores
Presente.

Hemos efectuado examen especial, en la Representación Diplomática y Consular, de El Salvador en San José Costa Rica, a las cuentas Caja Pagaduría y Caja Colecturía, por el período del 27 de octubre de 2009 al 30 de noviembre de 2012. En el desarrollo de nuestros procedimientos aplicamos Normas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Corte de Cuentas de la República.

I. ANTECEDENTES DEL EXAMEN.

El Examen Especial se ha llevado a cabo en cumplimiento del Plan Anual Operativo de la Dirección de Auditoría Uno en lo referente al Ramo de Relaciones Exteriores y comprendió el examen de los documentos de Caja Colecturía y Caja Pagaduría por el período del 27 de octubre de 2009 al 30 de noviembre de 2012.

II. OBJETIVO Y ALCANCE DEL EXAMEN ESPECIAL

A- Objetivo

Emitir un Informe de auditoría de examen Especial que contenga los resultados sobre el uso de los fondos de la Caja Pagaduría y la remisión oportuna de los fondos recolectados, por los servicios prestados, a la Dirección General de Tesorería de El Salvador, así como el seguimiento a las recomendaciones emitidas en informe de auditoría anterior.

B- Alcance

Nuestro trabajo comprendió el examen de los documentos de Caja Pagaduría y Caja Colecturía, relativos al período comprendido del 27 de octubre de 2009 al 30 de noviembre de 2012.

III. RESUMEN DE LOS PROCEDIMIENTOS APLICADOS

El resumen de los procedimientos aplicados, es el siguiente:

- 1- Practicamos arqueo a los diferentes fondos administrados por la Representación Diplomática y Consular.

Corte de Cuentas de la República
El Salvador, C.A.

- 2- Analizamos selectivamente los gastos realizados en el período de nuestro examen.
- 3- Verificamos el contrato de arrendamiento de la sede de la Embajada y el de Residencia del Embajador.
- 4- Comprobamos la existencia de una cuenta corriente bancaria en dólares americanos y que está a nombre de la Representación Diplomática y/o Consular.
- 5- Revisamos las Conciliaciones Bancarias del período examinado, y verificamos que son elaboradas por el encargado de Asuntos Consulares y que están actualizadas.
- 6- Verificamos que todas las transferencias son registradas en los informes de Caja Pagaduría.
- 7- Verificamos que los ingresos de colecturía no son utilizados en otras actividades relacionadas al quehacer Diplomático y/o consular y que son remitidos íntegros a DGT.
- 8- Verificamos el inventario de activo fijo.
- 9- Solicitamos y revisamos los controles interno en el que se registran los ingresos, egresos y saldo de especies valoradas.
- 10- Comprobamos que las especies valoradas son utilizadas conforme a la tabla de servicios consulares autorizadas por este Ministerio.
- 11- Verificamos que las especies valoradas están debidamente custodiadas y son adecuadamente registradas.

IV. RESULTADOS DEL EXAMEN

Como resultado de nuestros procedimientos aplicados, obtuvimos los siguientes resultados:

1. En arqueos practicados a las cuentas Pagaduría, Colecturía, Especies Fiscales y Caja Chica, no encontramos ninguna diferencia.

V- SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE LA AUDITORIA ANTERIOR.

No se dio seguimiento a recomendaciones de la auditoría anterior debido a que el Informe de Examen Especial a las cuentas de Caja Pagaduría y Caja Colecturía de la Representación Diplomática y Consular de El Salvador en San José Costa Rica, practicado por el período del 28 de noviembre de 2005 al 26 de octubre de 2009 no contiene recomendaciones.

El presente informe se refiere al examen especial practicado en la Representación Diplomática y Consular de El Salvador en San José Costa Rica, a las cuentas Caja Colecturía y Caja Pagaduría en el período del 27 de octubre de 2009 al 30 de noviembre de 2012 y no expresamos opinión sobre las cifras presentadas en los estados financieros en su conjunto preparados por el Ministerio de Relaciones Exteriores.

San Salvador, 17 de enero de 2013.

DIOS UNIÓN LIBERTAD

Noelie Sifredo
Dirección de Auditoría Uno.





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA



REF. DAUNO No. 52/2012

San Salvador, 17 de enero de 2013

Ingeniero
Hugo Roger Martínez Bonilla
Ministro de Relaciones Exteriores
Presente.

Atentamente le comunico a usted que, con la finalidad de cumplir con lo dispuesto en el Art. 62 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, esta Dirección de Auditoría ha preparado el informe de **Examen Especial a las Cuentas de Caja Colecturía y Caja Pagaduría, de la Representación Diplomática y Consular de El Salvador en San José, Costa Rica, durante el periodo del 27 de octubre de 2009 al 30 de noviembre de 2012.**

Lo anterior, se notifica a usted para los efectos legales consiguientes.

DIOS UNIÓN LIBERTAD

Licda. Noemí Rodríguez de Carrillo
Sub. Directora de Auditoría Uno.



18 ENE 2013 PM 1:13

Marta de Montoya

ESQUELA DE NOTIFICACIÓN

En las Oficinas de Ministerio de Relaciones Exteriores, a las trece horas con quince minutos, del día dieciocho de enero del año dos mil trece. NOTIFIQUE con las formalidades de Ley e hice entrega de la nota REF. DAUNO No. 52/2013, emitida por la Dirección de Auditoría Uno de la Corte de Cuentas de la República, con fecha 17 de enero del presente año, mediante la cual se comunica los resultados del Examen Especial a las Cuentas de Caja Colecturía y Caja Pagaduría, de la Representación Diplomática y Consular de El Salvador en San José, Costa Rica, durante el período del 27 de octubre de 2009 al 30 de noviembre de 2012.

La notificación se hizo por medio de Secretaría, quien para constancia firma. por despacho del Sr. Ministro

Notifiqué:

Notificado:

F. Schavez
NOMBRE Sandra Maritza Chávez

F. [Signature]
NOMBRE Marta de Montoya
DUI. No. 00109845-11





CORTE DE CUENTAS DE LA

R

DE:

F-CN-4



RR 02415146 4 SV

RR 02415146 4 SV

F-CN-4

DIRECCION GENERAL DE CORREOS, EL SALVADOR, C.A.

REF. DAUNO No. 53/2013

San Salvador, 17 de enero de 2013

Licenciado
Sebastian Vaquerano López
Embajador de El Salvador en San José,
Costa Rica
De la Toyota Paseo Colón 500 Mt. Norte y 50 Oeste
San José, Costa Rica
Presente.

Handwritten form with fields for LC, AVION, AO, SUPERF., Destinatario, Dirección, and Franqueo \$ 1.90. Includes a circular postmark dated 18 ENE. 2013 and a signature.

Atentamente le comunico a usted que, con la finalidad de cumplir con lo dispuesto en el Art. 62 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, esta Dirección de Auditoría ha preparado el informe de Examen Especial a las Cuentas de Caja Colecturía y Caja Pagaduría, de la Representación Diplomática y Consular de El Salvador en San José, Costa Rica, durante el periodo del 27 de octubre de 2009 al 30 de noviembre de 2012.

Lo anterior, se notifica a usted para los efectos legales consiguientes.

DIOS UNIÓN LIBERTAD

Handwritten signature of Noemí Rodríguez de Carrillo



Licda. Noemí Rodríguez de Carrillo
Sub. Directora de Auditoría Uno.

Corte de Cuentas de la República
El Salvador, C.A.

REF. DAUNO No. 76/2013

23 de enero de 2013

**Licenciado
Marco Antonio Grande Rivera
Coordinador General Jurisdiccional
Corte de Cuentas de la República
Presente.**

En cumplimiento al Art. 2, del Reglamento para la Remisión de Informes de Auditoría, remito Informe Final de **Examen Especial a las Cuentas de Caja Colecturía y Caja Pagaduría, de la Representación Diplomática y Consular de El Salvador en San José, Costa Rica, durante el período del 27 de octubre de 2009 al 30 de noviembre de 2012; asimismo, anexo Notificaciones y Nota de Antecedentes.**

Asimismo, anexo Notificaciones

Este informe no contiene Hallazgos.

Atentamente,




**Licda. Noemi Rodríguez de Carrillo
Sub. Directora de Auditoría Uno.**

CORTE DE CUENTAS DE LA REPUBLICA COORDINACION GENERAL JURISDICCIONAL	
FECHA:	24 ENE. 2013
HORA:	11:35
RECIBIDO POR:	



MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

Nota de Antecedente de los funcionarios, correspondiente al Examen Especial a las cuentas de Caja Colecturía y Caja Pagaduría, de la Representación Diplomática y Consular de El Salvador en San José, Costa Rica, correspondiente al período del 27 de octubre de 2009 al 30 de noviembre de 2012.

NOMBRE	CARGO	DIRECCIÓN DONDE PUEDE SER LOCALIZADO/FUE NOTIFICADO	No. DUI	SUELDO, SALARIO U OTRO TIPO DE INGRESO	DATOS DE LA FIANZA O FIADOR	PERÍODO DE ACTUACIÓN
Sebastian Vaquerano López	Embajador	De la Toyota de Paseo Colón 500 Mt. Norte y 50 Oeste, San José Costa Rica	02881965-1	\$ 3,930.48	\$ 20,000.00	Del 10/01/2009 Al 30/11/2012

