



CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA



DIRECCION 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 ITALIA, CON SEDE EN ROMA; PERIODO DEL 27 DE OCTUBRE DE 2009 AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2012.

MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES

SAN SALVADOR, 25 DE FEBRERO DE 2013.

INDICE

I.	ANTECEDENTES DEL EXAMEN	1
II.	OBJETIVOS Y ALCANCE DEL EXAMEN	1
	• OBJETIVO GENERAL	1
	• OBJETIVOS ESPECIFICOS	1
	• ALCANCE	2
IV.	RESUMEN DE LOS PROCEDIMIENTOS APLICADOS.....	2
V.	RESUMEN DE LOS RESULTADOS.....	2



CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA



Ingeniero
Hugo Roger Martínez Bonilla.
Ministra de Relaciones Exteriores.
Presente.

Hemos efectuado Examen Especial, a la representación Diplomática y Consular de El Salvador en la República de Italia, con concurrencia en Chipre, Grecia, Malta, San Marino, Túnez, con sede en Roma, sobre el uso de los fondos de las Cuentas Pagaduría y Colecturía, durante 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 al 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 la Caja Pagaduría y Caja Colecturía, por el periodo del 27 de octubre 2009 al 30 de noviembre de 2012.

II. OBJETIVO Y ALCANCE DEL EXAMEN

a) OBJETIVO GENERAL

Verificar el uso de los fondos de la Caja Colecturía y Caja-Pagaduría y la remisión oportuna de los fondos recolectados, por los servicios prestados en la Representación Diplomática y Consular de El Salvador en Italia, con sede en Roma y darle seguimiento al informe de auditoría anterior.

b) ESPECIFICOS

1. Practicar arqueos a los fondos administrados en la Embajada.
2. Verificar el Inventario de Bienes
3. Analizar los gastos realizados en el periodo de examen.

c) ALCANCE

Se examinaron los documentos de Pagaduría y Colecturía, por el periodo del 27 de octubre 2009 al 30 de noviembre de 2012.

III. RESUMEN DE LOS PROCEDIMIENTOS APLICADOS

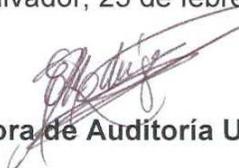
- 1- Practicamos arqueo a la Caja Pagaduría, Caja Colecturía y Especies Fiscales.
- 2- Verificamos el inventario de bienes muebles.
- 3- Analizamos selectivamente los gastos realizados en el periodo de sujeto de nuestro examen.
- 4- Solicitamos contratos de arrendamiento y comprobamos el valor establecido en éstos.
- 5- Realizamos seguimiento al informe de examen especial a las cuentas de Caja-Colecturía y Caja Pagaduría en la Representación Diplomática y Consular de El Salvador en Italia, con concurrencia en Chipre, Grecia, Malta y San Marino con Sede en Roma; correspondiente al periodo del 5 de diciembre de 2005 al 26 de Octubre de 2009

IV. RESUMEN DE LOS RESULTADOS

Con base a los procedimientos aplicados a la cuenta Caja Pagaduría (cuenta Euros) y Caja Colecturía, no encontramos condiciones que merezcan ser reportadas.

El presente informe se refiere al Examen Especial practicado a la misión Diplomática y Consular de El Salvador en Italia, con concurrencia en Chipre, Grecia, Malta, San Marino y Túnez, con Sede en Roma; no expresamos opinión por los Estados Financieros en su conjunto correspondiente al Ministerio de Relaciones Exteriores.

San Salvador, 25 de febrero de 2013


Directora de Auditoría Uno





CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA



REF-DA1-290/2013

28 de febrero del 2013.

Ingeniero.
Hugo Roger Martínez Bonilla.
Ministro de Relaciones Exteriores.
Presente.

Comunico a usted, que se ha concluido el “Informe de Examen Especial a las cuentas de Caja-Colecturía y Caja-Pagaduría de la representación Diplomática y Consular de El Salvador en Italia, con sede en Roma; período del 27 de octubre de 2009 al 30 de noviembre de 2012”, por lo cual remito, para su conocimiento, un ejemplar del Informe Final.

Este informe será remitido a la Coordinación General Jurisdiccional de esta Corte de Cuentas.

Lo cual se notifica para los efectos legales consiguientes.

DIOS UNION LIBERTAD


Licda. Estela Guadalupe Villalta,
Directora de Auditoría Uno.



1 MAR 2013 AM 8:48

Marta de Montoya



Corte de Cuentas de la República

El Salvador, C.A.

CORTE DE CUENTAS DE LA R

REF-DA1-290/2013

28 de febrero del 2013.

Licenciada.

Aída Luz Santos de Escobar.

Embajadora Representación Diplomática y Consular de El Salvador, con sede en Roma. Italia Via Gualtiero Castellini 13, Scala "B" Int. 3, 00197 Roma, Italia.

Presente.



RR 02415200 5 SV

RR 02415200 5 SV

DIRECCION GENERAL DE CORREOS, EL SALVADOR, (

LC AVION AO SUPERF.
Destinatario Aída Luz Santos de Escobar
Dirección Via Gualtiero Castellini 13, Scala "B" Int. 3, 00197 Roma, Italia
00197 Presente Franqueo \$ 3

Sello: 01 MAR 2013
Firma del Empleado

RR DONNELLY DE EL SALVADOR S.A. DE C.V. P.B. #901257940 (6PTT12806)

Comunico a usted, que se ha concluido el "Informe de Examen Especial a las cuentas de Caja-Colecturía y Caja-Pagaduría de la representación Diplomática y Consular de El Salvador en Italia, con sede en Roma; período del 27 de octubre de 2009 al 30 de noviembre de 2012", por lo cual remito un ejemplar del Informe Final para su conocimiento.

Este informe será remitido a la Coordinación General Jurisdiccional de esta Corte de Cuentas.

Lo cual se notifica para los efectos legales consiguientes.

DIOS UNION LIBERTAD

[Handwritten signature and circular stamp of the Corte de Cuentas de la República]

Licda. Estela Guadalupe Villalta.
Directora de Auditoría Uno.



CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA



REF. DA.UNO.No.328/2013

San Salvador, 5 de marzo del 2013.

Lic. Marco Antonio Grande.
Coordinador General Jurisdiccional.
Presente.

Cumplimiento al Art. 7 del Reglamento para la Remisión de Informes de Auditoría a las Cámaras de Primera Instancia de la Corte de Cuentas de la República, remito a usted el **Informe de Examen Especial a las Cuentas de Caja-Colecturía y Caja Pagaduría de la Representación Diplomática y Consular de El Salvador en Italia, con sede en Roma; período del 27 de octubre del 2009 al 30 de noviembre de 2012**, se anexa cuadro con detalles del funcionario actuante y notificación final, es de mencionar que el informe no contiene hallazgos.

Lo cual comunico a usted para los efectos legales consiguientes.

Atentamente,

Licda. Estela Guadalupe Villalta.
Director de Auditoría Uno.



CORTE DE CUENTAS DE LA REPUBLICA	
COORDINADOR GENERAL JURISDICCIONAL	
FECHA:	05 MAR. 2013
HORA:	10:36 am
RECIBIDO POR:	Juan Ochoa

**NOTA DE ANTECEDENTES DE LA REPRESENTACIÓN DIPLOMATICA DE EL SALVADOR EN ITALIA,
CON SEDE EN ROMA.
PERIODO DEL 27 DE OCTUBRE DE 2009 AL 30 DE
NOVIEMBRE DEL 2012.**

NOMBRE Y CARGO	DIRECCION DONDE PUEDE SER LOCALIZADO	DIRECCION DONDE FUE NOTIFICADO	No. DUI	SUELDO O DIETA	PERIODO DE ACTUACIÓN
Licda. Aida Luz Santos de Escobar Embajadora	Via dei Faggella,30 00165 Roma. Italia	Embajada de El Salvador, en Italia con sede en Roma.	00504178-4	\$6,698.09	Del 21/9/2011 al 31/12/2012

Nota: Se le remitió informe final de auditoria, solamente para fines de su conocimiento, ya que no contiene hallazgos.

