



CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA



DIRECCIÓN DE AUDITORIA DOS

INFORME DE EXAMEN ESPECIAL A LOS LIBROS Y REGISTROS DE SOCIEDAD DE ECONOMÍA MIXTA DE LA GESTIÓN INTEGRAL DE DESECHOS CIUDAD Y PUERTO DE LA LIBERTAD, PULSEM DE C.V; CORRESPONDIENTE AL PERÍODO DEL 1 DE ENERO DEL 2012 AL 31 DE DICIEMBRE 2013

SAN SALVADOR, 05 DE SEPTIEMBRE DEL 2014.



Teléfonos PBX: (503) 2222-4522, 2222-7863, Fax: 2281-1885, Código Postal 01-107
<http://www.cortedecuentas.gob.sv>, 1ª Av. Norte y 13a. C. Pte. San Salvador El Salvador, C.A.

CONTENIDO

PÁGINA

I- INTRODUCCION

II- OBJETIVOS DEL EXAMEN..... 1

II.1- GENERAL..... 1

II.2- ESPECIFICOS..... 1

III. ALCANCE DEL EXAMEN..... 2

III.1 INFORMACION FINANCIERA..... 2

IV- RESULTADOS DEL EXAMEN 2



CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA



Señores
Miembros de la Junta Directiva
Gestión Integral de Desechos Ciudad y Puerto de la Libertad
S.E.M de C.v
Presentes.

I. INTRODUCCION

De conformidad al Artículo 207, inciso 5to. de la Constitución de la República; Artículo 3 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República y con base a la Orden de Trabajo DA-DOS-38/2014; hemos efectuado Examen a los Libros y Registros de la Sociedad de Economía Mixta de la Gestión Integral de Desechos Ciudad y Puerto de la Libertad, S.E.M de C.V; correspondiente al período del 1 de enero del 2012 al 31 de diciembre 2013.

El Examen Especial, se efectuó conforme lo establecen las Normas de Auditoria Gubernamental emitidas por la Corte de Cuentas de la República.

II. OBJETIVO GENERAL

Revisar los libros y registros de la Sociedad de Economía Mixta de la Gestión Integral de Desechos Ciudad y Puerto de la Libertad, SEM de C.V.

II. 1- OBJETIVO ESPECÍFICO

1. Verificar la participación financiera de la Municipalidad del Puerto de La Libertad y las utilidades obtenidas.

III. ALCANCE DEL EXAMEN

Determinar el cumplimiento de las Clausulas plasmadas en el pacto social firmado entre la empresa Gestión Integral de Desechos Ciudad y La Municipalidad del Puerto de la Libertad en el periodo del 1 de enero del 2012 al 31 de diciembre 2013.

IV. PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA

Analizar la documentación legal, sobre la constitución de la sociedad integrado por la Empresa Gestión Integral de Desechos Ciudad y Municipalidad del Puerto de la Libertad.



Verificación sobre el porcentaje de la participación accionaria de la municipalidad del Puerto de La Libertad en la Sociedad.

Verificación sobre las utilidades que la municipalidad del Puerto de La Libertad ha obtenido durante los ejercicios fiscales.

Se analizó la documentación que evidencia el ingreso de los fondos provenientes de la Municipalidad del Puerto de La Libertad.

Se verificaron los registros contables en los respectivos libros que tiene autorizado la empresa de economía mixta.

V. RESULTADOS DEL EXAMEN

De acuerdo a los procedimientos y técnicas de auditoría aplicados durante la realización del examen, no se encontraron condiciones reportables.

Este informe se refiere al Examen Especial a los Libros y Registros de Sociedad de Economía Mixta de la Gestión Integral de Desechos Ciudad y Puerto de la Libertad, S.E.M de C.V; correspondiente al período del 1 de enero del 2012 al 31 de diciembre 2013

San Salvador, 05 de septiembre del 2014

DIOS UNION LIBERTAD

DIRECCION DE AUDITORIA DOS

