



Sesión Número CD-20/2020 del Consejo Directivo del Banco Central de Reserva de El Salvador. Celebrada en San Salvador, en el Auditorio del Banco y constituida a las once horas con treinta minutos del día lunes seis de julio de dos mil veinte.- Asisten: El Licenciado Otto Boris Rodríguez Marroquín, quien preside la Sesión; La Directora Propietaria Licenciada Graciela Alejandra Gámez Zelada, quien actúa como Secretario del Consejo; los Directores Propietarios Licenciados Juan Francisco Cocar Romano; y Doctor José Francisco Lazo Marín. Los Directores Suplentes Licenciados, Francisco Orlando Henríquez Álvarez, Ever Israel Martínez Reyes y Licenciada Rosalía Soledad Gerardina Soley Reyes.- Asistieron de forma virtual a esta Sesión a través de video llamada, los siguientes miembros: El Director Propietario Licenciado Rafael Rodríguez Loucel y el Director Suplente Jerson Rogelio Posada Molina. Ausente con excusa la Directora Propietaria Licenciada María Elena Solórzano Arévalo.-----

PUNTO I El Departamento Jurídico presenta para autorización nombrar al Secretario Interino del Consejo Directivo del Banco Central de Reserva de El Salvador para la celebración de esta Sesión.- El Consejo Directivo, considerando: 1. Que el Señor Presidente del Banco Central de Reserva de El Salvador, Licenciado Nicolás Alfredo Martínez, fue llamado a reunión de trabajo fuera de la Institución, por lo que de conformidad con el Art. 11 de la Ley Orgánica del Banco Central de Reserva de El Salvador, corresponde ejercer sus funciones al Primer Vicepresidente, quien presidirá el Consejo.- 2. Que el Art. 13 inciso 3º. de la Ley Orgánica del Banco Central de Reserva de El Salvador, dispone que el Primer Vicepresidente será el Secretario y Órgano de comunicación del Consejo Directivo y como suplente el Segundo Vicepresidente. En caso que ambos faltaren, el Consejo nombrará al Director que actuará como Secretario Interino.- 3. Que en virtud del Decreto Legislativo No. 595 del 20 de enero de 2011, publicado en el Diario Oficial No. 28, Tomo No. 390 del 9 de febrero de 2011 que contiene las reformas a la Ley Orgánica del Banco Central de Reserva, la estructura del Consejo Directivo del Banco Central de Reserva ha sido modificada, eliminando el cargo de Segundo Vicepresidente.- 4. Que el Señor Vicepresidente Licenciado Otto Boris Rodríguez, ejercerá en esta Sesión, las funciones de Presidente del Consejo Directivo de Banco Central de Reserva de El



Salvador.- **ACUERDA:** Nombrar como Secretario Interino del Consejo Directivo del Banco Central de Reserva de El Salvador para esta Sesión a la señora Directora Licenciada Graciela Alejandra Gámez Zelada.-----

PUNTO II La Gerencia Internacional presenta para autorización al Consejo Directivo solicitud de Calificaciones de Instituciones Domiciliadas en el Exterior.- El Consejo Directivo, considerando: 1. Que en Sesión No. CD-50/2018 del 17 de diciembre de 2018, se autorizó el "Instructivo para Calificar Instituciones Domiciliadas en el Exterior, en el Contexto de la Ley de Impuesto sobre la Renta, Ley de Impuesto a la Transferencia de Bienes Muebles y a la Prestación de Servicios y Código Tributario", con vigencia a partir del 15 de enero de 2019, el cual establece que el Consejo Directivo en el ejercicio de sus facultades y con base en los Informes de la Gerencia Internacional, del Departamento Jurídico y de la Oficialía de Cumplimiento, emitirá resolución en la que califica o no califica a las instituciones domiciliadas en el exterior en el contexto de las correspondientes Leyes Tributarias, según proceda.- 2. Que se han recibido solicitudes de calificación de las instituciones domiciliadas en el exterior, según el siguiente detalle:

Institución	Stichting Cordaid		
Domicilio	Gravenhage, La Haya, Países Bajos		
Contexto de Ley Solicitado	Ley de Impuesto sobre la Renta, Artículo 4, numeral 11, literal a). Para los intereses provenientes de créditos otorgados en el exterior por corporaciones o fundaciones de utilidad pública domiciliadas en el exterior debidamente legalizadas por autoridades competentes de su país de origen cuya naturaleza no lucrativa sea constatada en su acto constitutivo y calificadas por el Banco Central de Reserva.	Ley de Impuesto a la Transferencia de Bienes Muebles y a la Prestación de Servicios, Artículo 46, literal f).	
Tipo de Trámite	Renovación		
Recepción de Solicitud o Subsanación	26 de junio de 2020		

Institución	Global Partnerships Impact – First Development Fund, LLC		
Domicilio	Delaware, Estados Unidos de América		
Contexto de Ley Solicitado	Ley de Impuesto sobre la Renta, Artículo 4, numeral 11, literal b). Para los créditos destinados a las asociaciones cooperativas de ahorro y crédito, corporaciones y fundaciones de derecho público y de utilidad pública que se dediquen a la concesión de financiamiento a la micro y pequeña empresa. Cuando el fondo otorgare créditos diferentes a los ya enunciados, estará sujeto a la Ley Tributaria Aplicable.	Código Tributario, Artículo 158 literal c) en relación con Art.158-A, literal d). Referente a Instituciones domiciliadas en países, estados o territorios con regímenes fiscales preferentes de baja o nula tributación o paraísos fiscales. Retención a la tasa del diez por ciento (10%) sobre las sumas pagadas o acreditadas por los servicios de financiamiento prestados por instituciones financieras domiciliadas en el exterior. Se exceptúan del presente tratamiento a los servicios de financiamiento prestados entre sujetos relacionados	Ley de Impuesto a la Transferencia de Bienes Muebles y a la Prestación de Servicios, Artículo 46, literal f).
Tipo de Trámite	Primera vez		
Recepción de Solicitud o Subsanción	9 de junio de 2020		



Que los Departamentos Jurídico y de Administración de Reservas Internacionales, han analizado las solicitudes de calificación anteriormente detalladas, concluyendo que las Instituciones solicitantes cumplen con los requisitos legales y técnicos establecidos en el Instructivo. Asimismo, la Oficialía de Cumplimiento del Banco Central de Reserva ha realizado la debida diligencia de las Instituciones solicitantes, concluyendo que dichas Instituciones bajo la metodología de gestión de riesgo de lavado de dinero y activos y financiamiento al terrorismo tienen un perfil de riesgo Medio, sin encontrarse sanciones o implicaciones directas de estas Instituciones en procesos de lavado de dinero y activos ni de financiamiento al terrorismo.- Con base en lo anterior, recomiendan someter a consideración del Consejo Directivo del Banco Central de Reserva una Resolución favorable a la solicitudes de calificación anteriormente detalladas.- **ACUERDA:** Calificar a las Instituciones abajo detalladas, en el contexto de la Ley de Impuesto sobre la Renta, Ley de Impuesto a la Transferencia de Bienes Muebles y a la Prestación de Servicios y Código Tributario, de acuerdo con los siguientes términos:

Institución	Stichting Cordaid		
Domicilio	Gravenhage, La Haya, Países Bajos		
Contexto de Ley	Ley de Impuesto sobre la Renta, Artículo 4, numeral 11, literal a). Para los intereses provenientes de créditos otorgados en el exterior por corporaciones o fundaciones de utilidad pública domiciliadas en el exterior debidamente legalizadas por autoridades competentes de su país de origen cuya naturaleza no lucrativa sea constatada en su acto constitutivo y calificadas por el Banco Central de Reserva.	Ley de Impuesto a la Transferencia de Bienes Muebles y a la Prestación de Servicios, Artículo 46, literal f).	
Vigencia	Desde: 31 de julio de 2020 Hasta: 30 de julio de 2022		

Institución	Global Partnerships Impact – First Development Fund, LLC		
Domicilio	Delaware, Estados Unidos de América		
Contexto de Ley Solicitado	Ley de Impuesto sobre la Renta, Artículo 4, numeral 11, literal b). Para los créditos destinados a las asociaciones cooperativas de ahorro y crédito, corporaciones y fundaciones de derecho público y de utilidad pública que se dediquen a la concesión de financiamiento a la micro y pequeña empresa. Cuando el fondo otorgare créditos diferentes a los ya enunciados, estará sujeto a la Ley Tributaria Aplicable.	Código Tributario, Artículo 158 literal c) en relación con Art.158-A, literal d). Referente a Instituciones domiciliadas en países, estados o territorios con regímenes fiscales preferentes de baja o nula tributación o paraísos fiscales. Retención a la tasa del diez por ciento (10%) sobre las sumas pagadas o acreditadas por los servicios de financiamiento prestados por instituciones financieras domiciliadas en el exterior. Se exceptúan del presente tratamiento a los servicios de financiamiento prestados entre sujetos relacionados	Ley de Impuesto a la Transferencia de Bienes Muebles y a la Prestación de Servicios, Artículo 46, literal f).
Vigencia	Desde: 9 de junio de 2020 Hasta: 8 de junio de 2022		

PUNTO III La Gerencia de Operaciones Financieras presenta para autorización del Consejo Directivo, solicitud de la Firma de Auditoría Deloitte para acceder a



información sobre los cálculos del VaR, duración en meses de los Portafolios y duración de spread divulgados en la Nota 29 de Administración de Riesgo.- El Consejo Directivo, considerando: 1. Que el 21 de abril de 2020, la Firma Deloitte El Salvador, S.A. de C.V., remitió solicitud de información diciendo que, como parte de sus procesos de calidad de la práctica, la auditoría realizada al Banco Central de Reserva para el año que terminó el 31 de diciembre de 2019, fue seleccionada para revisión de control de calidad de la Firma y que como parte de ese proceso, requieren de información sobre los cálculos del VaR, duración en meses de los Portafolios y duración de spread divulgados en la Nota 29 de Administración Riesgo de los Estados Financieros Auditados, por lo que solicitan los cálculos o acceso a la información para que el equipo de calidad pueda reprocesar dicha información. Aclarando que lo anterior es un procedimiento administrativo de conformidad con las políticas de calidad de la Firma y el requerimiento no conlleva a ningún cambio en los Estados Financieros Auditados para el año que terminó el 31 de diciembre de 2019.- 2. Que en Sesión No. COA-07/2020 del 20 de mayo de 2020 el Comité de Auditoría recibió Informe sobre la solicitud de la Firma Deloitte El Salvador, S.A. de C.V., acordando lo siguiente: 1) Darse por enterado de la solicitud de información presentada por la Firma Deloitte El Salvador, S.A. de C.V.- 2) Instruir a los Administradores de Contrato, que soliciten a la Firma Deloitte El Salvador, S.A. de C.V., una ampliación sobre la solicitud realizada, el objetivo de la misma, así como la normativa que respalda el requerimiento.- 3) Instruir a la Gerencia de Operaciones Financieras que solicite al Departamento Jurídico opinión sobre la procedencia o no de entregar la información solicitada por Deloitte El Salvador, S.A. de C.V., previa revisión conjunta con el Departamento de Auditoría Interna.- 3. Que los Administradores de Contrato y la Gerencia de Operaciones Financieras solicitaron a la Firma Deloitte El Salvador, S.A. de C.V. y al Departamento Jurídico, la ampliación y solicitud de opinión jurídica respectivamente, en atención a las instrucciones del Comité de Auditoría y que se recibieron respuestas de ampliación de las Firmas Deloitte El Salvador, S.A. de C.V. y Deloitte Guatemala S.A, sobre el requerimiento de la información solicitada al Banco Central de Reserva.- 4. Que el Departamento Jurídico en Memorándum No. DJ-116/2020 del 22 de junio de 2020 concluye que: "El acceso y la información solicitada



por la Firma de Auditoría Deloitte El Salvador S.A de C.V., para ser reprocesada para efectos de control de calidad, debe ser autorizada por el Consejo Directivo del Banco Central de Reserva, debiendo señalarse que la misma le es entregada en carácter de reservada y que únicamente puede ser usada para los efectos antes señalados, así mismo, puede autorizar que en el proceso de control de calidad la Firma comparta información con el Fondo Monetario Internacional en la entrevista de evaluación que dicho organismo internacional le hiciere”.- 5. Que en Sesión del Comité de Auditoría COA-08/2020 del 23 de junio de 2020, se presentó el seguimiento al requerimiento de información solicitada por la Firma Deloitte El Salvador, S. A. de C.V. y el Comité de Auditoría, acordó: “Otorgar visto bueno para que se solicite autorización al Consejo Directivo para que el Departamento de Riesgos Financieros, proporcione la información solicitada por la Firma Deloitte El Salvador, S.A. de C.V., en las condiciones señaladas por la conclusión del Departamento Jurídico”.- 6. Que en Memorándum No. GOF-102/2020 del 3 de julio de 2020, la Gerencia de Operaciones Financieras recomienda someter a aprobación del Consejo Directivo, autorizar al Departamento de Riesgos Financieros, proporcione la información solicitada por la Firma Deloitte El Salvador, S.A. de C.V.- **ACUERDA:** Autorizar al Departamento de Riesgos Financieros, proporcionar la información solicitada por la Firma Deloitte El Salvador S.A. de C.V., sobre los cálculos del VaR, duración en meses de los Portafolios y duración de spread divulgados en la Nota 29 de Administración de Riesgo, indicando que la misma le es entregada en carácter de reservada y que únicamente puede ser usada para los efectos expresados por la Firma Deloitte El Salvador, S.A. de C.V.-----

PUNTO IV La Gerencia de Operaciones Financieras presenta para información y aprobación la comunicación recibida de Federal Reserve Financial Services sobre las asignaciones trimestrales de moneda comunicadas a los bancos del sistema financiero, en función a las disponibilidades del Banco Central y a las asignaciones que ha comunicado esa entidad.- El Consejo Directivo, considerando: 1. Que en el contexto de la Pandemia del COVID 19, el Banco Central de Reserva de El Salvador en coordinación con los Bancos del Sistema Financiero, se han tomado medidas y planes de continuidad que han permitido mantener la operatividad del proceso de Suministro y Recepción de Especies Monetarias a la economía salvadoreña.- 2. Que



según la experiencia internacional en las diferentes economías del mundo, al inicio de la Pandemia hubo un fuerte incremento en el uso del efectivo por motivo precaución y reserva, y posteriormente hubo una caída en su uso por temas del confinamiento y el uso de pagos electrónicos; no obstante, niveles altos de billetes y monedas no retornaron en concepto de depósitos a los bancos centrales, experiencia que ha sido similar a lo ocurrido en nuestro país.- 3. Que por medios de comunicación y en la página web de la Reserva Federal de los EE.UU., informaron que a partir del 15 de junio de 2020 realizarían una asignación temporal de pedidos de monedas en todas sus oficinas, limitando sus entregas a los bancos comerciales en EE.UU., en función a sus disponibilidades. Esto debido a que la Pandemia de COVID-19 ha interrumpido significativamente la cadena de suministro y los patrones normales de circulación de las monedas estadounidenses. Además, que en los últimos meses, los depósitos de monedas de las instituciones depositarias en la Reserva Federal han disminuido significativamente y la producción de monedas de la Casa de la Moneda de EE. UU., también disminuyó, debido a las medidas implementadas para proteger a sus empleados.- 4. Que el 26 de junio de 2020, se recibió en el Banco Central de Reserva notificación de Federal Reserve Financial Services, en la que comunican que con base a datos históricos de ordenes solicitadas por el Banco Central de Reserva en el 2019, asignan un límite de pedidos de moneda metálica (Anexo 1). Esta asignación es sumamente baja en función a la demanda que sobre la moneda fraccionaria presenta nuestra economía por medio de los bancos del sistema financiero salvadoreño.- 5. Que la Gerencia de Operaciones Financieras en Memorándum No. GOF-101/2020 del 3 de julio de 2020, informó que se han tomado algunas acciones derivadas de la notificación recibida de la FED de los Estados Unidos, entre las que se citan las siguientes: i. Se procedió a determinar asignaciones de moneda fraccionaria de US\$ por denominación (Anexo 2), con base a los siguientes criterios: -Retiros de cada banco por denominación del año 2019.- -Peso relativo de cada banco de los retiros totales 2019 por denominación.- -Se asigna el mismo peso relativo a la disponibilidad del BCR, más la asignación de la FED para el año 2020.- -Se realiza asignación trimestral por cada banco y denominación, lo cual puede variar sujeto a la disponibilidad de la FED.- i. Con fecha 1 de julio de 2020 se

sostuvo reunión con los Tesoreros de bancos, en la que se les informó que para el tercer y cuarto trimestre de 2020 se realizará una asignación de límites para el suministro de moneda fraccionaria.- ii. Con fecha 2 de julio de 2020, se realizó comunicación individual a los Tesoreros de cada banco de sus asignaciones de moneda fraccionaria de US\$, en función a las disponibilidades del Banco Central de Reserva y a las asignaciones que ha comunicado la Federal Reserve Financial Services.- **ACUERDA:** 1. Darse por enterado de la comunicación recibida de Federal Reserve Financial Services de Estados Unidos.- 2. Otorgar visto bueno a las asignaciones trimestrales de moneda comunicadas a los bancos del sistema financiero, en función a las disponibilidades del Banco Central y a las asignaciones que ha comunicado esa entidad.-----

PUNTO V La Gerencia de Operaciones Financieras y el Departamento de Seguridad Bancaria someten a la autorización del Consejo Directivo, la suscripción del nuevo Convenio de Cooperación Institucional con la Policía Nacional Civil, en materia de seguridad para el transporte de valores.- El Consejo Directivo, considerando: 1. Que la Ley de Integración Monetaria en su Art. 3, establece que el dólar los Estados Unidos tendrá curso legal irrestricto con poder liberatorio ilimitado para el pago de obligaciones en dinero en el territorio nacional y en el Art. 5 de la misma Ley, dispone que el Banco Central de Reserva de El Salvador proveerá los dólares a los bancos del sistema financiero, por lo que, para cumplir con dicha función, el Banco Central precisa realizar operaciones de envío y recepción internacional de valores, lo cual requiere de la adopción e implementación de mecanismos de seguridad que garanticen la máxima protección de las operaciones, ya que son operaciones realizadas en nombre del Estado de El Salvador.- 2. Que la Policía Nacional Civil de El Salvador, de conformidad al Art. 159 inciso 3° de la Constitución de la República y Art. 1 de su Ley Orgánica, tiene las funciones de Policía Urbana y Rural, con la finalidad de garantizar el orden, la seguridad y la tranquilidad pública, prevenir y combatir toda clase de delitos, así como la colaboración en el procedimiento de investigación del delito, todo ello con apego a la Ley y estricto respeto a los Derechos Humanos.- 3. Que el Art. 86 de la Constitución de la República, dispone que las atribuciones de los Órganos del Gobierno son indelegables, pero estos colaborarán



entre sí en el ejercicio de sus funciones públicas, en virtud de lo cual los distintos Órganos e Instituciones del Estado pueden colaborar o coordinarse entre sí para lograr un determinado objetivo.- 4. Que en Sesión No. CD-43/2018 del 12 de noviembre del 2018, se acordó aprobar el Convenio de Colaboración Institucional a suscribirse entre el Banco Central de Reserva y la Policía Nacional Civil, sobre el apoyo que dicha Institución brinda en materia de seguridad para el transporte de valores, y que en dicha Sesión, se acordó autorizar al Señor Presidente del Banco Central de Reserva de El Salvador, para que suscribiera el referido Convenio de Colaboración Institucional.- 5. Que con fecha 18 de diciembre de 2018, se suscribió el Convenio de Colaboración Institucional entre el Banco Central de Reserva de El Salvador y la Policía Nacional Civil (PNC), el cual a la fecha se encuentra vigente.- 6. Que la Gerencia de Operaciones Financieras y el Departamento de Seguridad Bancaria en Memorándum Nos. GOF-100/2020 y DSB-59/2020 del 3 de julio de 2020, respectivamente, entre otros aspectos plantean lo siguiente: i. En el mes de marzo del 2020 la Dirección General de la PNC, a través de la Subdirección de Áreas Especializadas, expresó la necesidad de actualizar el Convenio suscrito, y a su vez hacerle modificaciones, acordando el Director General de la PNC y el Señor Presidente del Banco Central de Reserva continuar con el apoyo, bajo la premisa de que se debe firmar un nuevo Convenio.- ii. El Banco Central de Reserva, a través de los Licenciados Jorge Alberto Flores, Abogado del Departamento Jurídico y Donaldo Vladimir Cuéllar, Jefe del Departamento de Seguridad Bancaria, han sostenido conversaciones y reuniones con la Licenciada Jackelin Liset González, miembro del Área Legal de la PNC, con quien se ha trabajado y se ha logrado consensuar el texto de la propuesta de un nuevo Convenio.- iii. Después de realizar diferentes revisiones al Convenio de Colaboración Institucional, se logró acordar una versión definitiva del documento a suscribirse entre ambas Instituciones, habiendo acompañado el Departamento Jurídico, todo el proceso legal de negociación y validación del Convenio.- iv. Que es preciso renovar el marco de actuaciones que garantice la continuidad en la prestación de los servicios de apoyo a la seguridad que brinda la Policía Nacional Civil, a requerimiento del Banco Central de Reserva de El Salvador, en el ejercicio de sus funciones.- v. Dentro de los aspectos relevantes de la versión





Permitiva del documento, se pueden citar los siguientes: a. Se incluye el compromiso que la PNC pueda otorgar la prestación de la seguridad perimetral de los Edificios del Banco Central de Reserva, para lo cual el Banco Central de Reserva adquiere el compromiso de brindarles aspectos logísticos al personal de la PNC.- b. Se deja explícito el acompañamiento de otras Unidades de la PNC en los traslados de valores del Banco Central de Reserva.- c. El nuevo Convenio sustituye en todas y cada una de sus partes el anterior Convenio.- vi. Que el Departamento Jurídico, ha sido parte del equipo de trabajo quienes han acompañado todo el proceso de negociación y validación del Convenio, por lo que cuenta con la cobertura jurídica correspondiente.-

ACUERDA: 1. Aprobar el Convenio de Cooperación Institucional a suscribirse entre el Banco Central de Reserva de El Salvador y la Policía Nacional Civil, sobre el apoyo que dicha Institución brinda en materia de seguridad para el transporte de valores.- 2. Autorizar al Señor Presidente del Banco Central de Reserva de El Salvador, para que suscriba el Convenio de Cooperación Institucional con la Policía Nacional Civil, sobre el apoyo que dicha Institución brinda en materia de seguridad para el transporte de valores.-----

PUNTO VI El Departamento Jurídico presenta al Consejo Directivo para información sentencia emitida por la Cámara de lo Contencioso Administrativo y solicita autorización para que el Señor Presidente del Banco Central de Reserva otorgue poder General para representación judicial en contra del Recurso de Apelación presentado por la Sociedad DIGICEL, S.A. de C.V.- El Consejo Directivo, considerando: 1. Que el Departamento Jurídico en Memorándum No. DJ-126/2020 del 3 de julio de 2020, informa que el 25 de junio de 2018 la Cámara de lo Contencioso Administrativo notificó al Banco Central la admisión de la demanda presentada por la Sociedad DIGICEL, S.A. DE C.V., en contra de los Acuerdos adoptados en Sesión No. CD-5/2018, del 6 de febrero de 2018 y Sesión No. CD-11/2018 del 5 de marzo de 2018, inhabilitando a la referida Sociedad para participar en procedimientos de contratación administrativa por el plazo de tres años, por haber incurrido en la infracción tipificada y sancionada en el Artículo 158 Romano III literal b) de la de Adquisiciones y Contrataciones de la Administración Pública (LACAP).- 2. Que el 29 de octubre de 2018 concluyó la audiencia inicial y la



exposición de alegatos finales se realizó el 16 de noviembre de 2018, quedando el proceso pendiente de dictar sentencia.- 3. Que la Cámara de lo Contencioso Administrativo emitió sentencia definitiva el 30 de enero de 2019, la cual fue notificada al Banco Central el 23 de junio de 2020, resolviendo entre otros aspectos, los siguientes: -Desestimar la pretensión planteada por DIGICEL. S.A. de C.V., en el sentido de declarar ilegales las Resoluciones dictadas por el Consejo Directivo del Banco Central de Reserva, por medio de las cuales se impuso y ratificó la sanción de inhabilitación, conforme al Art. 158 Romano III literal b) de la Ley de Adquisiciones y Contrataciones de la Administración Pública.- -Hace constar que contra esa sentencia DIGICEL, S.A. de C.V., puede plantear un Recurso de Apelación en el plazo de 5 días hábiles contados a partir del día siguiente de la notificación.- 4. Que la sentencia dictada por la Cámara de lo Contencioso es favorable a los intereses de Banco Central de Reserva, pues confirma que los actos administrativos atacados por la Sociedad demandante fueron dictados con apego al ordenamiento jurídico.- 5. Que de acuerdo con consulta telefónica efectuada por el Departamento Jurídico el 3 de julio de 2020, la Cámara de lo Contencioso Administrativo confirmó que también efectuó la notificación de la sentencia a la Sociedad DIGICEL, S.A. DE C.V. y que esa Sociedad ha presentado el Recurso de Apelación, por lo que la próxima semana la Cámara remitirá el expediente a la Sala de lo Contencioso Administrativo, para que dé trámite al Recurso planteado.- 6. Que en vista de lo informado y en espera de la notificación formal de la admisión del Recurso, el Departamento Jurídico manifiesta, que conforme con lo establecido en el Artículo 19 literal a) de la Ley de la Jurisdicción Contenciosa Administrativa, que establece que deberá demandarse al órgano o entidad pública que hubiere emitido la actuación, la Cámara de lo Contencioso Administrativo, en audiencia inicial del 20 de agosto de 2018, efectuó prevención requiriendo que se presentara un poder otorgado por los entonces miembros del Consejo Directivo del Banco Central de Reserva, para que un Procurador los representara en el juicio.- En razón de lo anterior, en Sesión No.CD-34/2018 del 27 de agosto de 2018, los Directores Propietarios del Consejo Directivo, actuando como órgano colegiado, confirieron encargo al Señor Presidente del Banco Central de Reserva, con base en los Artículos 9, 25 y 27, de la Ley Orgánica del Banco Central



de El Salvador, para que subsane la prevención efectuada por la Cámara de lo Contencioso y lo autorizó para otorgar Poder General Judicial con cláusula Especial a Abogados del Banco Central, para que comparezcan en calidad de procuradores y realicen las actuaciones judiciales necesarias para la ejecución del encargo.- 7. Que habiendo cambiado la integración del Consejo Directivo del Banco Central, el Departamento Jurídico manifiesta que es necesario que los miembros actuales autoricen al Presidente del Banco Central de Reserva, para que otorgue un nuevo Poder para contar con la adecuada representación judicial frente al Recurso de Apelación planteado por la Sociedad DIGICEL, S.A. de C.V.- **ACUERDA:** 1. Darse por enterado de la Sentencia emitida por la Cámara de lo Contencioso Administrativo.- 2. Autorizar al Señor Presidente del Banco Central de Reserva de El Salvador, para que de conformidad con lo establecido en los Artículos 9, 25 y 27 de la Ley Orgánica de este Banco Central de Reserva de El Salvador, otorgue Poder General Judicial con cláusula especial a favor de los Licenciados Pablo Augusto Hernández Salinas, Carlos Mauricio Ostorga Marroquín y Carlos Alfredo Cativo Sandoval, para que, en forma conjunta o separada, comparezcan en calidad de Procuradores ejerciendo la representación judicial de los miembros del Consejo Directivo, en contra del Recurso de Apelación presentado por la Sociedad DIGICEL, S.A. de C.V.-----

PUNTO VII El Departamento de Auditoría Interna presenta para conocimiento del Consejo Directivo, los Acuerdos tomados en el Comité de Auditoría en Sesión COA-08/2020 del 23 de junio de 2020.- El Consejo Directivo, considerando: Que el Comité de Auditoría en Sesión COA-08/2020 del 23 de junio de 2020, conoció los puntos siguientes: **1. Lectura de Acuerdos de la Sesión COA-07/2020, del 20 de mayo de 2020.-** Se procedió a dar lectura al Acta de la reunión anterior, a la cual no se hicieron modificaciones.- **2. Términos de Referencia para Contratación de Auditoría Externa 2020 (GOF).-** La Gerencia de Operaciones Financieras realizó presentación sobre el Segundo Proceso de Contratación de Servicios de Auditoría Externa para el Banco Central de Reserva, año 2020 y propuesta para aprobación de Enmienda y Adenda a las Bases de Licitación Pública para Contratación de Servicios de Auditoría Externa para el Banco Central de Reserva, año 2020, el COA acordó:



"Otorgar Visto Bueno a la Enmienda y Adenda a las Bases de Licitación para Contratar los "Servicios de Auditoría Externa, para el Banco Central de Reserva de El Salvador, año 2020", debido a cambios en los Términos de Referencia, los cuales cumplen con los requerimientos técnicos y legales, por lo que los mismos deben ser presentados a Consejo Directivo una vez revisada la redacción del numeral 1.3. de la Tabla de Evaluación Técnica".- **3. Solicitud de información de Firma DELOITTE El Salvador, S.A. de C.V. (GOF).**- La Gerencia de Operaciones Financieras presentó Seguimiento sobre el Requerimiento de solicitud de información por parte de la Firma DELOITTE El Salvador, S.A. de C.V., el COA acordó: "Otorgar visto bueno para que se solicite autorización al Consejo Directivo para que el Departamento de Riesgos Financieros, proporcione la información solicitada por la Firma Deloitte El Salvador, S.A. de C.V.".- **4. Estados Financieros del Banco Central de Reserva de El Salvador al 31 de mayo de 2020. (GOF).**- La Gerencia de Operaciones Financieras realizó presentación sobre los Estados Financieros al 31 de mayo de 2020, destacando una utilidad de US\$7.5 millones, el COA acordó: "Otorgar visto bueno para que los Estados Financieros del Banco Central de Reserva al 31 de mayo de 2020, sean presentados para conocimiento del Consejo Directivo".-


ACUERDA: 1. Darse por enterado de los Acuerdos tomados en el Comité de Auditoría en Sesión COA-08/2020 del 23 de junio de 2020.- 2. Instruir conforme a los Acuerdos de la Sesión COA-08/2020 del 23 de junio de 2020, a la Gerencia de Operaciones Financieras, dar cumplimiento a los Acuerdos tomados en los Punto Nos. 2, 3 y 4.-----


PUNTO VIII El Consejo Directivo tomó nota de la presentación de los Resultados del Producto Interno Bruto Trimestral, correspondiente al Primer Trimestre del presente año, presentada por la Gerencia de Estudios y Estadísticas Económicas.-----


PUNTO IX El Consejo Directivo acuerda autorizar al Señor Vicepresidente Licenciado Otto Boris Rodríguez, para que goce 4 días de vacación, del 7 al 10 de julio de 2020, correspondientes al período 2018/2019, los cuales estaban pendientes de programar, de conformidad a Resolución de Consejo Directivo de Sesión No. CD-43/2019, de 11 de noviembre de 2019, quedando pendientes de programar 17 días de este período.--

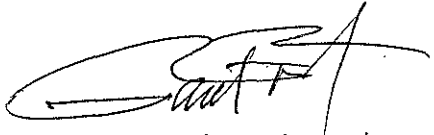


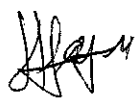
Sin más de que tratar se levantó la Sesión a las once horas con cuarenta y cinco minutos del mismo día, para constancia firman el Acta.

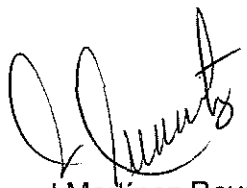

Otto Boris Rodríguez Marroquín


Graciela Alejandra Gámez Zelada


Juan Francisco Cocar Romano


Rafael Rodríguez Loucel


José Francisco Lazo Marín


Ever Israel Martínez Reyes


Francisco Orlando Henríquez Álvarez


Jerson Rogelio Posada Molina


Rosalía Soledad Gerardina Soley Reyes