

MEMORANDUM

PPCS-56-2024

Para: **Ing. Jessy Marisol Martínez**
Oficial de Información Pública /OIP
Jefe de Unidad de Transparencia y Acceso a la Información
Publica de SENPRENDE

De: **Lic. Mauricio Estrada**
Gerente Administrativo

Fecha: 07 de Junio de 2024

Asunto: Subsanación Portal de Transparencia



Tengo el agrado de dirigirme a Usted, en referencia al Memorándum SENPRENDE-UTAIP-002-2024 se adjunta Nota Aclaratoria de presentación de **Estados Financieros** del Programa Presidencial Crédito Solidario (PPCS), correspondiente del mes de julio al mes de diciembre 2023.

Atentamente,

 Archivo

NOTA ACLARATORIA SOBRE LOS SALDOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Introducción:

La presente nota tiene como objetivo informar sobre los avances y desafíos encontrados en la revisión de los Estados Financieros del Programa Presidencial Crédito Solidario (PPCS) correspondientes al período 2022.

Hallazgos:

- **Análisis exhaustivo:** Se ha realizado un análisis profundo de los Estados Financieros heredados de la gestión anterior.
- **Desafíos en la razonabilidad de los saldos:** Se han detectado deficiencias en los registros contables y la documentación, lo que genera incertidumbre sobre la exactitud de los saldos y la integridad de la información financiera.
- **Posibles causas:** Errores contables, omisiones en los registros y falta de documentación.

Medidas tomadas:

- **No presentación de Estados Financieros actualizados:** Se ha tomado la decisión de no presentar Estados Financieros actualizados hasta que se subsanen las deficiencias encontradas.
- **Compromiso con la transparencia y precisión:** Se prioriza la construcción de registros contables confiables para asegurar la exactitud de la información financiera.
- Se ha determinado la realización de un plan de visitas a las Instituciones Financieras con el fin de gestionar de manera personal la información contable soporte, es decir estados de cuenta, reportes de cartera. Etc.
- El equipo responsable del Proyecto de Normalización de Cartera para el Saneamiento Contable llevó a cabo un análisis exhaustivo de los saldos heredados de la administración anterior. Con el objetivo de facilitar el proceso, estos saldos fueron introducidos en una herramienta contable provisional, a la espera de la adquisición del core financiero definitivo. Esta medida permitirá una migración fluida y segura de los saldos acumulados del PPCS al nuevo sistema, garantizando la integridad y precisión de la información financiera.

Plan de acción:

- Revisión y reconciliación de cuentas contables.
- Corrección de errores identificados.
- Recopilación de documentación.

- Implementación de controles internos más sólidos.

Necesidad de personal:

- Reclutamiento y capacitación de personal especializado en contabilidad y finanzas.
- Fortalecimiento del equipo contable para la gestión eficiente de los procesos financieros.

Para el cual ingresó un equipo bajo el Proyecto Normalización de la cartera y saneamiento Contable y se está trabajando.

Objetivo:

- **Estados Financieros precisos:** Reflejar la situación financiera real del PPCS y cumplir con las normas contables.

Comprensión y apoyo:

- Se reconoce que esta situación puede generar dudas.
- Se solicita comprensión y apoyo durante el proceso de mejora de la información financiera.

Agradecimiento:

- Se agradece la confianza depositada en el PPCS.

Cierre:

- Se reitera el compromiso con la transparencia y la presentación oportuna de información financiera confiable.

Atentamente,