

San José

Costa Rica

Teléfono

PODER JUDICIAL  DIRECCIÓN EJECUTIVA
MACROPROCESO FINANCIERO CONTABLE

Fax

2295-4285
2295-4898

*Sub – proceso de Ingresos
Unidad de Cuentas por Cobrar*

2295-47-90

0854-TI-2015

29 de mayo de 2015

MBA

Ana Eugenia Romero Jenkins

Directora Ejecutiva
Poder Judicial
S. D.

Asunto: Informe sobre los resultados obtenidos en el arqueo de títulos valores, en la Central de Valores (CEVAL), en el mes de abril de 2015.

Estimada señora:

Para su estimable conocimiento y fines consiguientes, se indica que la Licda. Floricel Benavides Salas, coordinadora a.i. del Área de Cuentas por Cobrar y el MBA Miguel Ovares Chavarría, Jefe del Sub Proceso de Ingresos de este Macro proceso, en coordinación con personeros de la Custodia del Banco de Costa Rica (BCR), realizaron el arqueo de títulos valores físicos de las carteras de Ingresos Sobre Cuentas Corrientes Judicial y del Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial (FJPPJ), en la Central de Valores (CEVAL), el día 28 de mayo de 2015, cuya fecha de corte de evaluación fue al 30 de abril de 2015.

Sobre este particular, es de importancia indicar, que después de efectuar las revisiones y verificaciones de la información del inventario de inversiones del sistema automatizado de inversiones del Fondo de Jubilaciones y Pensiones del Poder Judicial (FJPPJ), con la que poseía la citada Custodia, se determinó que hay una cartera física (principales) con un valor facial de $\text{¢}227.094.982.024,82$ (Anexo A), $\$45,764,365,947.76$ (Anexo B), U 110,500,016,301.76 en UDES (Anexo C), más sus cupones de interés correspondientes.

Al respecto, en las inversiones del FJPPJ, se determinaron algunas diferencias en títulos valores de céntimos, de poca relevancia económica, las cuales obedecen a aspectos de redondeo que aplica el sistema de inversiones, versus el cálculo que utilizan las diferentes entidades emisoras.

Aunado a lo antes citado, se cotejó la información al 30 de abril del 2015, que se mantiene en el referido Subproceso, vía hoja de cálculo excell, con el título físico y los cupones de interés pertinentes de la Cuenta de Ingresos Sobre Cuentas Corrientes Judiciales, cuyo valor facial es de U20.612.667.37.

Por otra parte, de las Cuentas de Contaduría Judicial, Fondo de Socorro Mutuo y Fondo de Emergencias correspondientes a la custodia de la CEVAL no mantiene títulos físicos, no obstante, en lo que corresponde al Fondo de Emergencias, el día 24 de abril de 2015, se realizó el arqueo del título No. 407-1-202-368-8 CDP Desmaterializado, con un valor facial de $\text{¢}3,280,449,356.85$ cuya fecha de vencimiento es del 07/08/2014 y su

“Justicia; Un pilar del Desarrollo”

San José

Costa Rica

Teléfono

PODER JUDICIAL  DIRECCIÓN EJECUTIVA
MACROPROCESO FINANCIERO CONTABLE

Fax

2295-4285
2295-4898

Sub – proceso de Ingresos
Unidad de Cuentas por Cobrar

2295-47-90

0854-TI-2015

cupón por un monto de ₡9.560.782.82 correspondiente al interés bruto, el cual pertenece a la cartera del Fondo de Emergencias y está custodiado por el Fideicomiso del Banco de Costa Rica.


Dado lo anterior, los resultados obtenidos en la evaluación efectuada fueron satisfactorios, pues se corroboró el respaldo documental físico de los títulos valores que poseen las referidas carteras de inversión.

Por último, es de importancia referir, que el citado arqueo en la CEVAL se realizó hasta el 28 de mayo de 2015, en virtud de que fue hasta esa fecha que el Banco de Costa Rica concedió la cita respectiva.

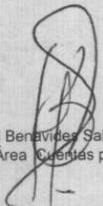
Atentamente;


MBA Carlos M. Hidalgo Vargas
Jefe a.i. Macro proceso Financiero Contable

Realizado por:


Licda. Licda. Dalia Blandino Estrada
Área Cuentas por Cobrar

Revisado por:


Licda. Florisel Benavides Salas
Coordinador a.i. Área Cuentas por Cobrar

Aprobado por:


MBA Miguel Ovares Chavarria
Jefe Subproceso Ingresos

Autorizado por:


MBA Dinorah Álvarez Acosta
Jefa de Proceso Tesorería

C: Consecutivo general, Subproceso de Ingresos.

“Justicia; Un pilar del Desarrollo”