

CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA TRES



INFORME DE AUDITORÍA
DE GESTIÓN A LA IMPRENTA NACIONAL, POR EL
PERÍODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

SAN SALVADOR, DICIEMBRE DE 2015



INDICE

1. Resumen Ejecutivo	1
2. Objetivos de la Auditoría y alcance de la Auditoria	2
3. Principales realizaciones y logros	3
4. Resultado y conclusiones de la Auditoria por Areas a examinar	4
5. Análisis de informes de auditoría interna y firmas privadas de auditoría	5
6. Seguimiento a las recomendaciones de auditorías anteriores	5
7. Recomendaciones de Auditoria	6
8. Conclusion General	6



Corte de Cuentas de la República

El Salvador, C.A.

Ingeniero
Edgar Antonio Mendoza Castro
Director de la Imprenta Nacional
Presente.

RESUMEN EJECUTIVO

Hemos efectuado auditoría de Gestión a la Imprenta Nacional, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014.

1.1 PROYECTO GESTION DIARIO OFICIAL

Como resultado de nuestro examen a la Gestión Diario Oficial, en nuestro examen, no determinamos condiciones reportables

1.2 PROYECTO GESTION COMERCIALIZACION

Como resultado de nuestro examen a la Gestión Comercialización, en nuestro examen, no determinamos condiciones reportables

1.3 PROYECTO GESTION DE FONDOS

Como resultado de nuestro examen a la Gestión Diario Oficial, en nuestro examen, no determinamos condiciones reportables.



Ingeniero
Edgard Antonio Mendoza Castro
Director de la Imprenta Nacional
Presente

Hemos efectuado auditoría de Gestión a la Imprenta Nacional, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, en cumplimiento a lo dispuesto en el Art.195 de la Constitución de la República, Art.5 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República y Orden de Trabajo número 32/2015 de fecha 20 de julio de 2015. Realizamos nuestro examen con base a Normas de Auditoría Gubernamental, emitidas por la Corte de Cuentas de la República.

2. OBJETIVOS Y ALCANCE DE LA AUDITORÍA

2.1 OBJETIVO GENERAL

Realizar una evaluación constructiva y objetiva sobre la gestión de la Imprenta Nacional, con el fin de determinar el grado de economía, eficiencia y eficacia, con que se manejaron los recursos físicos, financieros, técnicos, tecnológicos y su talento humano; los resultados obtenidos de su plan de trabajo, programas, proyectos, objetivos, metas, políticas y lo adecuado de los sistemas de información, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014.

2.2. OBJETIVOS ESPECIFICOS

Constatar si observaron la economía en términos de cantidades y calidades adecuadas al mínimo costo; eficiencia en la correcta utilización de los recursos durante los procesos ejecutados; eficacia en el logro de los objetivos y metas propuestas; efectividad en la medición del impacto de lo actuado en la población usuaria; equidad, sobre la base de medir que los diferentes grupos sociales tengan acceso a los servicios brindados por la Entidad y la excelencia por medio de la satisfacción de los usuario de los servicios.

Evaluar el cumplimiento de los planes y sus correspondientes indicadores de gestión y si éstos se han implementado cumpliendo con leyes, reglamentos, instructivos, resoluciones, políticas y demás normativa interna aplicable.

Comprobar el funcionamiento del Sistema Integrado de Control de Gestión y Resultados, que garantice un diagnóstico permanente sobre el cumplimiento de las estrategias, objetivos y metas establecidos.

2.3 ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Realizar Auditoría de Gestión a la Imprenta Nacional, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, examinando el cumplimiento de objetivos y metas proyectados en sus planes de trabajo y aplicación de indicadores establecidos, su

sistema de control interno, el cumplimiento legal sobre su función social y los derechos de los usuarios en la prestación de servicios y/o realización del bien o producto recibido.

3. PRINCIPALES REALIZACIONES Y LOGROS

Durante el período auditado, la Imprenta Nacional fortaleció su enfoque de crecimiento y modernización, ampliando los servicios a instituciones del Estado y empresa privada, ofreciendo precios competitivos y diversificando los diferentes servicios, firmando convenios de colaboración interinstitucionales, los que han permitido mejorar sus ingresos y satisfacer algunas las necesidades de funcionamiento.

La Entidades con las que ha suscrito convenios son las siguientes:

- Instituto Salvadoreño de Bienestar Magisterial
- Banco Central de Reserva
- Instituto Nacional de la Juventud
- Secretaria Técnica de la Presidencia
- Ministerio de Salud
- Ministerio de Educación
- Autoridad de Aviación Civil
- Corte de Cuentas de la Republica
- Tribunal Supremo Electoral
- Instituto Salvadoreño del Seguro Social
- Asamblea Legislativa de El Salvador
- Instituto Salvadoreño de Desarrollo Municipal.

Respecto al número de publicaciones del Diario Oficial durante el período de junio 2014 a diciembre de 2014, publicaron 142 ediciones con un total de 57,300 ejemplares. El Ministerio de Gobernación y Desarrollo Territorial otorgó en el Día del Tipógrafo, el premio Juan G. Gutenberg a cuatro trabajadores y trabajadoras de la Imprenta Nacional.

Fortalecimiento

Con la finalidad de mejorar en los procesos de producción en tiempo y calidad e incrementar la rentabilidad en la presentación de los servicios que ésta presta, han adquirido los equipos: Computer to Plate (CTP), Guillotina Industrial y un impresor digital.

La Unidad de Planificación elaboró Manuales de Descripción de Puestos, Manual de Funciones y Procedimientos.

La Imprenta Nacional cumplió con los planes de trabajo elaborados por las diferentes Gerencias y Unidades que conforman la estructura organizativa.



4. RESULTADOS Y CONCLUSIONES DE LA AUDITORIA POR AREAS A EXAMINAR

4.1 PROYECTO GESTION DIARIO OFICIAL

Como resultado de nuestro examen a la Gestión Diario Oficial, en nuestro examen, no determinamos condiciones reportables

CONCLUSIÓN DEL ÁREA PROYECTO DIARIO OFICIAL

Concluimos que para el año 2014 la Imprenta Nacional y el Diario Oficial alcanzaron logros en la suscripción de convenios de servicios con instituciones del Estado como con empresas privadas, lo que les ha permitido mejorar sus ingresos, satisfacer necesidades de funcionamiento y adquirir equipo de tecnología avanzada que les permitirá mejorar los procesos, la calidad y consecuentemente el incremento de la rentabilidad en la prestación de sus servicios.

4.2 PROYECTO GESTION DE COMERCIALIZACION

Como resultado de nuestro examen a la Gestión Comercialización, en nuestro examen, no determinamos condiciones reportables

CONCLUSIÓN DEL PROYECTO GESTION DE COMERCIALIZACION

Como resultado de nuestro análisis al Proyecto Gestión de Comercialización de la Auditoría de Gestión al período el 1 de enero al 31 de diciembre del 2014, concluimos, que la Imprenta Nacional, ha realizado esfuerzos para ser eficiente y efectiva en su gestión y en el proceso de la auditoría a la Imprenta Nacional al período 2014, se observó que entre los logros más importantes alcanzados por la Entidad, se encuentra la elaboración de los Manuales de Descripción de Puestos, Manual de Funciones y Manual de Procedimientos, debido a que están elaborados de conformidad con la Estructura Organizativa actual.

4.3. PROYECTO GESTION DE FONDOS

Como resultado de nuestro examen al Proyecto Gestión de Fondos, en nuestro examen, no determinamos condiciones reportables.

CONCLUSION DEL PROYECTO GESTION DE FONDOS

Basados en los resultados de nuestras pruebas de Auditoría de Gestión por el período del 1 de enero al 31 de diciembre 2014 realizada a la Imprenta Nacional, en el examen y análisis efectuados a los procesos y documentación de soporte de los gastos y de los ingresos, concluimos que cumplieron con normativa



aplicable al manejo de los Fondos Circulante de Monto Fijo y de Actividades Especiales, expresando que fueron administrados con eficiencia, eficacia y economía.

5. ANÁLISIS DE INFORMES DE AUDITORÍA INTERNA Y FIRMAS PRIVADAS DE AUDITORÍA

Revisamos y analizamos los informes emitidos por Auditoría Interna de la Entidad, confirmando que no presentan hallazgos que ameriten ser incorporados en el informe de la presente auditoría.

6. SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORÍAS ANTERIORES

Comprobamos que el informe de Auditoría de Gestión practicada por la Corte de Cuentas de la República a la Imprenta Nacional, por el período del 01 de enero de 2011 al 31 de mayo de 2012, no presenta recomendaciones de auditoría a las que se tenga que dar seguimiento.

7. RECOMENDACIONES DE AUDITORIA

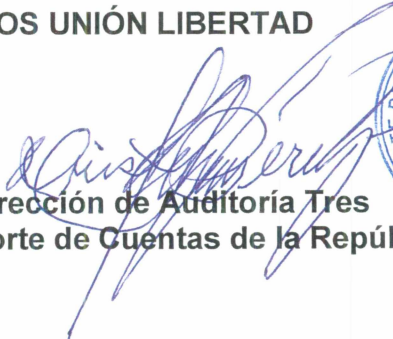
Recomendamos al Director de la Imprenta Nacional, que realice gestiones ante la Gerencia de Planificación del Ministerio de Gobernación para que solicite al Ministro de Gobernación sean aprobadas las Políticas de Comercialización.

8. CONCLUSION GENERAL

Basados en los resultados de nuestras pruebas de Auditoría de Gestión relativas al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre 2014 concluimos que la Imprenta Nacional ha ejecutado una gestión eficiente, eficaz y económica en el manejo de los recursos físicos, financieros, técnicos, tecnológicos y su talento humano.

San Salvador, 08 de diciembre del 2015.

DIOS UNIÓN LIBERTAD


**Dirección de Auditoría Tres
Corte de Cuentas de la República**

