

**CORTE DE CUENTAS DE LA REPUBLICA
DIRECCIÓN DE AUDITORIA TRES**



**INFORME DE AUDITORIA DE GESTION
PRACTICADA A LA IMPRENTA NACIONAL, DEPENDENCIA
DEL MINISTERIO DE GOBERNACION, POR EL PERIODO
DEL 01 DE ENERO DEL 2011 AL 31 DE MAYO DE 2012**

SAN SALVADOR, ENERO DE 2013



INDICE

1.	OBJETIVOS Y ALCANCE DE LA AUDITORÍA	2
1.1	OBJETIVO GENERAL.....	2
1.2	OBJETIVOS ESPECIFICOS	2
1.3	ALCANCE DE LA AUDITORIA.....	2
2.	PRINCIPALES REALIZACIONES Y LOGROS	3
3.-	RESULTADOS DE LA AUDITORIA	3
3.1	GESTION PLANEAMIENTO ESTRATEGICO Y OPERATIVO	3
3.1.1	HALLAZGOS DE AUDITORIA	3
3.3.2	CONCLUSION DE LA GESTION DE PLANEAMIENTO ESTRATEGICO Y OPERTIVO.....	4
3.2	GESTIÓN OPERATIVA (DIARIO OFICIAL)	4
3.2.1	HALLAZGOS DE AUDITORIA	4
3.2.2	CONCLUSION DE LA GESTIÓN OPERATIVA (DIARIO OFICIAL)	4
3.3	GESTION FINANCIERA.....	4
3.3.1	HALLAZGOS DE AUDITORIA	4
3.3.2	CONCLUSION DE LA GESTION FINANCIERA	4
4.	ANALISIS DE INFORMES DE AUDITORIA INTERNA	4

Señor
Gregorio Ernesto Zelayandia
Ministro de Gobernación
Presente

El propósito del presente Informe es dar a conocer los resultados de la Auditoría de Gestión practicada a la Imprenta Nacional, dependencia del Ministerio de Gobernación, por el período comprendido del 01 de enero del 2011 al 31 de mayo de 2012, en cumplimiento a lo que establece el artículo 195 de la Constitución de la República y a los artículos 5, numerales 1, 3, 4 y 5; y artículo 30 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República.

1. OBJETIVOS Y ALCANCE DE LA AUDITORÍA

1.1 OBJETIVO GENERAL

Realizar una evaluación constructiva y objetiva de la gestión realizada por la Imprenta Nacional, durante el período comprendido del 01 de enero del 2011 al 31 de mayo de 2012, 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.

1.2 OBJETIVOS ESPECIFICOS

- Constatar si se ha observado el debido cuidado en el desarrollo de la gestión, en cuanto a economía, en términos de cantidades y calidades adecuadas al mínimo costo, eficiencia, en la correcta utilización de los recursos durante su proceso.
- Determinar si la Entidad aplicó un proceso de planeación estratégica dinámica y coherente que haya permitido establecer un adecuado Plan de Gestión y Resultados.
- Verificar si la Entidad involucró dentro de su proceso de gestión los elementos que conforman la Arquitectura Organizacional y si cumplió de manera razonable y satisfactoria la concepción filosófica de la Entidad, ideas rectoras (visión, misión, principios, valores y políticas), el desarrollo de teorías, métodos y herramientas y su estructura organizacional.
- Verificar si en el ejercicio de la gestión institucional se garantizaron los derechos de los usuarios y la prestación de los servicios en forma eficiente, conforme lo establecen las disposiciones legales y la normativa interna de la Entidad.
- Constatar si la organización generó y promovió una mayor cobertura, menores costos, una mejor calidad y continuidad en la prestación de los servicios.

1.3 ALCANCE DE LA AUDITORIA

Nuestro examen comprendió la evaluación de la gestión desarrollada por la Imprenta Nacional, por el período comprendido del 1 de enero del 2011 al 31 de mayo de 2012.

Nuestras pruebas consistieron en obtener evidencia documentada, mediante entrevistas y correspondencia intercambiada con las instancias que consideramos importantes y los responsables de dar respuesta a nuestros requerimientos, para lo cual aplicamos técnicas de indagación, observación, análisis y verificación; orientadas a determinar el grado en que se están logrando los objetivos y metas, verificando que los servicios estén siendo prestados en términos de eficiencia, eficacia y economía. La auditoría fue realizada de conformidad a Normas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Corte de Cuentas de la República.

2. PRINCIPALES REALIZACIONES Y LOGROS

Durante el período de la auditoría observamos que la Imprenta Nacional, obtuvo los siguientes logros:

- a) Reducción del tiempo de publicación del Diario Oficial de 10 a 5 días.
- b) Se adquirió una nueva máquina encuadernadora – pegadora, que garantizará brindar un servicio de calidad en tiempo óptimo.
- c) Se han logrado obtener nuevos clientes gubernamentales y privados, así mismo se suscribieron nuevos convenios interinstitucionales.
- d) Instalaciones de un gabinete de Red en Digitalización, alámbrica para toda la Institución y servicio de resguardo de Discos del Diario Oficial en GBM.

3.- RESULTADOS DE LA AUDITORIA

Durante la auditoría practicada a la Imprenta Nacional, evaluamos la gestión institucional en términos de eficiencia, eficacia y economía, obteniendo los resultados siguientes:

3.1 GESTION PLANEAMIENTO ESTRATEGICO Y OPERATIVO

Como resultado de nuestro examen, no identificamos deficiencias relacionadas con la Gestión Planeamiento Estratégico y Operativo.

3.1.1 HALLAZGOS DE AUDITORIA

En el proceso de nuestro examen no identificamos deficiencias, relacionadas con la Gestión Planeamiento Estratégico y Operativo que llamaran nuestra atención.

3.1.2 CONCLUSION DE LA GESTION PLANAMIENTO ESTRATEGICO Y OPERATIVO

Luego de realizar los procedimientos de la Auditoría de Gestión que se practicó a la Imprenta Nacional por el período del 1 de enero del 2011 al 31 de mayo de 2012 relativos a la Gestión Planeamiento Estratégico y Operativo, consideramos que la Institución ha realizado esfuerzos para ser eficiente, eficaz y económica en su gestión.

3.2 GESTIÓN OPERATIVA (DIARIO OFICIAL)

Como resultado de nuestro examen, no identificamos deficiencias relacionadas con la Gestión Operativa.

3.2.1 HALLAZGOS DE AUDITORIA

En el proceso de nuestro examen no identificamos deficiencias, relacionadas con la Gestión Operativa (Diario Oficial) que llamaran nuestra atención.

3.2.2 CONCLUSION DE LA GESTIÓN OPERATIVA (DIARIO OFICIAL)

Como producto de la auditoría practicada a la Imprenta Nacional, por el período del 1 de enero del 2011 al 31 de mayo de 2012 a la Gestión Operativa (DIARIO OFICIAL), concluimos que la Entidad ha realizado esfuerzos para ser eficiente, eficaz y económica.

3.3 GESTION FINANCIERA

En el proceso de nuestro examen no identificamos deficiencias, relacionadas con la Gestión Financiera que llamaron nuestra atención, así:

3.3.1 HALLAZGOS DE AUDITORIA

En el proceso de nuestro examen no identificamos deficiencias, relacionadas con la Gestión Financiera que llamaran nuestra atención.

3.3.2 CONCLUSION DE LA GESTION FINANCIERA

Como producto del examen a la Gestión Financiera de la Imprenta Nacional, concluimos que la entidad realizó esfuerzos para ser eficiente, eficaz y económica en el manejo de los recursos financieros institucionales; que la Entidad ha realizado esfuerzos para ser eficiente, eficaz y económica.

4. ANALISIS DE INFORMES DE AUDITORIA INTERNA

Se revisaron y analizaron los Informes de Auditoría Interna, los cuales no contenían hallazgos que ameritaran su incorporación en el presente informe de auditoría.

San Salvador, 25 de enero de 2012

DIOS UNIÓN LIBERTAD

[Handwritten Signature]
Directora de Auditoría Tres

