

ACUERDO No. 44-CNR/2013. El Consejo Directivo del Centro Nacional de Registros, sobre lo tratado en el **punto número siete: Informe de los resultados sobre el levantamiento de inventario físico de productos cartográficos 2012**; de la sesión ordinaria número cuatro, celebrada a las dieciséis horas y treinta minutos del día veintiuno de febrero de dos mil trece; punto expuesto por el señor Jefe de la Unidad de Auditoría Interna, licenciado Rabí de Jesús Orellana Herrera, y

CONSIDERANDO:

- I) Que el inventario de productos cartográficos, se inició con instrucciones de la Dirección Ejecutiva en el año 2010, producto de la recomendación de la Unidad de Auditoría Interna;
- II) Que con base en lo anterior, han sido realizados seis inventarios físicos, el primero durante el período comprendido del 5 al 8 de enero de 2010, que arrojó un monto de US\$634,028.00; y el último, realizado del 7 al 11 de enero de 2013, que arrojó un total de US\$771,292.97, inventario evaluado al precio de venta establecido por la Administración Superior, y cuyo incremento obedece principalmente a la adquisición del producto “Atlas Histórico”, por un monto de US\$116,200.00 en el año 2012;
- III) Que el Instituto Geográfico y del Catastro Nacional ha informado, que la Dirección de Tecnología de la Información se encuentra trabajando en el nuevo sistema de inventario; y en el memorando UFI/638/2011 de fecha 20 de diciembre de ese año, se manifiesta que se han dado instrucciones al departamento de Contabilidad para que, en coordinación con el personal de la Dirección del Instituto Geográfico y del Catastro Nacional, realicen el levantamiento del inventario del 3 al 6 de enero 2012, y se incorpore en los Estados Financieros del CNR, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2011;
- IV) Que la Unidad de Auditoría Interna recomienda: 1) al Director de Tecnología de la Información, finalice el nuevo sistema de inventario para convertirlo en un registro que incluya los atributos de un kardex; 2) realizar los ajustes correspondientes a nivel de unidades, a fin de dar confianza y credibilidad al sistema; 3) a la Unidad Financiera Institucional a través del Contador Institucional, supervisar el sistema para ingresar a la contabilidad, información confiable y oportuna; 4) para el próximo inventario a realizarse en junio de 2013, se cuente con un kardex con las características que reflejen: saldo anterior, más entradas, menos salidas y el saldo diario y su costo; 5) aplicar las disposiciones reglamentarias, a fin de dar de baja o descargar los productos cartográficos que han perdido la posibilidad de ser puestos a la venta; y 6) no ingresar al sistema aquellos productos obsoletos y de poco movimiento, encontrados en el inventario por \$11,722.00, según análisis e interpretación de la Dirección del Instituto Geográfico y del Catastro Nacional y de la Unidad Financiera Institucional, previa aprobación del Consejo Directivo de su descargo;

POR TANTO, con base en los artículos 4 letra b) y 23 de las Normas Técnicas de Control Interno Específicas del Centro Nacional de Registros; y 68 del Manual de Administración de Inventarios y Activos Fijos,

ACUERDA: **I)** darse por enterado de los resultados sobre el levantamiento de inventario físico de productos cartográficos 2012, realizado del 7 al 11 de enero de 2013; y **II)** instruir a la Administración, para que se cumplan las siguientes recomendaciones efectuadas por la Unidad de Auditoría Interna: a) que el Director de Tecnología de la Información concluya, a más tardar durante el mes de mayo de 2013, el nuevo sistema de inventario para convertirlo en un registro que incluya los atributos de un kardex; b) sean efectuados los ajustes correspondientes a nivel de Unidades, a fin de dar confianza y credibilidad al sistema; c) a la Unidad Financiera Institucional a través del Contador Institucional, supervise el sistema para ingresar a la contabilidad, información confiable y oportuna; d) sean aplicadas las disposiciones reglamentarias, a fin de descargar los productos cartográficos que han perdido la posibilidad de ser puestos a la venta; y e) no sean ingresados al sistema, productos obsoletos y de poco movimiento encontrados en el inventario por \$11,722.00, según análisis e interpretación de la Dirección del Instituto Geográfico y del Catastro Nacional y de la Unidad Financiera Institucional; descargo que deberá ser aprobado previamente por este Consejo. San Salvador, veintiuno de febrero de dos mil trece. COMUNIQUESE.-


Doctor Jose Enrique Argumedo
Secretario del Consejo Directivo

