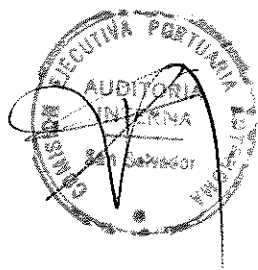




EL SALVADOR
Juntos crecemos todos

**COMISION EJECUTIVA PORTUARIA AUTONOMA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

**EXAMEN ESPECIAL DE VERIFICACION SELECTIVA DEL ACTIVO FIJO DE
FENADESAL, DETERMINANDO REGISTRO ADECUADO Y ACTUALIZADO
AL 31 DE MAYO 2017.**



REF. UAI 10/2017.

San Salvador, 21 de julio de 2017.

INDICE

1.	ANTECEDENTES.	3
2.	OBJETIVOS.	4
3.	ALCANCE.	4
4.	METODOLOGIA.	4
5.	RESULTADOS.	5
	5.1 OBSERVACIONES.	11
6.	CONCLUSION.	16




San Salvador, 21 de julio de 2017.

Ref. UAI-10/2017.

Ingeniero
Nelson Edgardo Vanegas,
Presidente de la Comisión Ejecutiva Portuaria Autónoma.
Presente.

Comunico a usted que con la finalidad de darle cumplimiento a las actividades descritas en nuestro Plan Anual de Trabajo para el año 2017, según Orden de Trabajo N° 14 del 09 de junio del corriente año, me constituí a la Sección Administrativa Financiera de FENADESAL, específicamente con la Encargada de Activos Fijos, con el objeto de efectuar la actividad denominada: "Examen Especial de Verificación selectiva del Activo Fijo de FENADESAL, determinando registro adecuado y actualizado al 31 de mayo 2017.

1. ANTECEDENTES DEL EXAMEN.



Ferrocarriles Nacionales de El Salvador (FENADESAL), es una entidad creada para la explotación y dirección de 553 kilómetros de vía férrea, que comunican la capital San Salvador con los Puertos de Acajutla, La Unión y las ciudades más importantes del país, para el transporte de carga y pasajeros. Según la Ley Orgánica de la Comisión Ejecutiva Portuaria Autónoma (CEPA), aprobada mediante Decreto Legislativo N° 455, con fecha 21 de octubre de 1965, publicado en el Diario Oficial N° 206, Tomo 209, del 11 de noviembre de 1965, el Gobierno le asignó a CEPA, la administración, explotación y dirección de todo el sistema ferroviario de propiedad nacional, conformado por varias unidades organizativas, siendo una de ellas la Sección de Activos Fijos, la cual depende jerárquicamente del Departamento Administrativo, quien tiene la función de registrar contablemente todos los bienes y clasificarlos como Activos Fijos o Gastos Generales, siendo la Sección de Activos Fijos la responsable de:

- a) Control y Seguimiento de todas las adquisiciones de Activos Fijos a utilizarse para la excelente operación de FENADESAL.
- b) Preparación y realización de las Subastas Públicas de los Bienes Inservibles y/o Obsoletos.
- c) Elaboración y Seguimiento de Procedimientos de Control de Activos Fijos, en las distintas dependencias de FENADESAL.

A fin de determinar si la Sección de Activos Fijos, está cumpliendo con las responsabilidades establecidas, y además verificar si las existencias de bienes están de acuerdo a los listados en poder del Encargado y en el SADFI, se ha programado el presente examen.

2- OBJETIVOS DEL EXAMEN.

a)- GENERAL.

Hacer un examen que permita verificar el cumplimiento de los procedimientos básicos de Control Interno sobre el adecuado manejo, conservación, registro, control, transferencia y descargo de los Activos Fijos de FENADESAL, así como su adecuada custodia y salvaguarda de acuerdo a los controles que para tal efecto lleva la Sección Administrativa Financiera por medio de la Encargada de Activos Fijos de FENADESAL.

b)- ESPECÍFICOS.

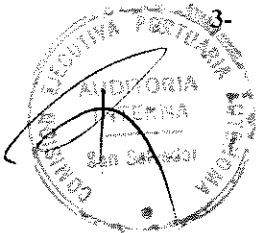
- 1) Verificar que exista un control y manejo adecuado de los diferentes bienes de Activo Fijo ubicados en las distintas unidades organizativas de FENADESAL.
- 2) Determinar si se ejerce un Control razonable de los Activos Fijos, por parte de las Jefaturas de Departamento y Secciones de FENADESAL.
- 3) Verificar y evaluar el cumplimiento de normas, circulares, políticas y demás regulaciones aplicables a los bienes de larga duración.
- 4) Realizar una verificación física de Activo Fijos, a fin de determinar su existencia, cuidado y conservación.

3- ALCANCE DEL EXAMEN.

Se procedió a la verificación física de los bienes de Activo Fijo de FENADESAL, mediante una muestra de 190 bienes, de un total de 229, habiendo excluido los bienes que corresponden a “Edificios e instalaciones”; además, se realizó una comprobación del saldo en Registros Auxiliares, al 31 de mayo de 2017, de los bienes catalogados como Activos Fijos, así como su debida contabilización, depreciación y control, efectuando las pruebas y procedimientos necesarios en las circunstancias.

4- METODOLOGIA. (Resumen de Procedimientos Utilizados)

- 1) Se efectuó entrevista con la Encargada de Activos Fijos de FENADESAL, para informarle el desarrollo de la presente actividad y solicitar el Listado de Bienes de Activos Fijos clasificados por centros de costos, código de empleados, valor de adquisición, depreciación acumulada, valor en libros, marca, modelo y número de serie.
- 2) Se verifico mediante revisión del listado proporcionado, que todos los bienes que allí aparecen, correspondieran a bienes de Activos Fijos y no a bienes clasificados como Gastos Generales, para que la verificación física se desarrollará en forma efectiva.
- 3) Se realizó la constatación física de los bienes de Activo Fijo, observando: código, nombre, ubicación, marca, modelo y serie. La actividad se realizó juntamente con la Encargada de Activos Fijos de FENADESAL.

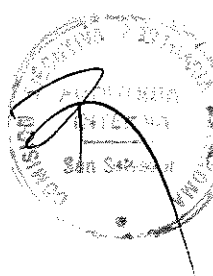


5. RESULTADOS DEL EXAMEN.

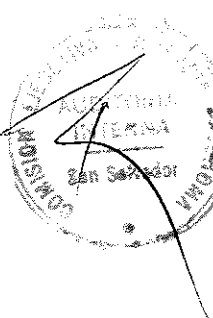
Los resultados obtenidos luego de la verificación física efectuada a los Bienes de Activo Fijo, mediante la muestra selectiva obtenida de 190 bienes de un total de 229, según los listados en poder del Encargado de Activos Fijos, se presentan de la siguiente manera:

No.	FECHA DE ADQUISICION	CODIGO DEL ACTIVO	DESCRIPCION DEL BIEN	MARCA	MO DELO	SERIE	VALOR DE ADQUISICION EN US \$	DEPREC. ACUMULADA	VALOR EN LIBROS EN US \$	ESTADO DEL BIEN	UBICACION
1	30/12/2007	0600700011	SERVIDOR DE COMUNICACIONES	ERICSON	ERICSON BUSSINESS	T242107173	4,056.41	4,056.41	0.00	BUEN ESTADO	GERENCIA
2	16/03/2016	0700300006	CAJA REGISTRADORA	CASIO	TK 3200	5201955	777.77	187.95	589.82	BUEN ESTADO	ENTRADA AL MUSEO
3	31/07/2012	0702100450	AIRE ACONDICIONADO	COMFORT STAR	FCA36	SAAODDC3 J700200067 1	1,072.92	933.24	139.68	BUEN ESTADO	OFICINAS ADMINISTRATIVAS
4	30/04/2002	0702100453	EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO	FEDDERS	S/M	S/S	1,234.29	1,234.29	0.00	BUEN ESTADO	GERENCIA
5	30/07/1998	0702100454	EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO	CARRIER	51FT-1BX	1498X08116	771.43	771.43	0.00	EN BUEN ESTADO	GERENCIA
6	01/04/2014	0702100458	AIRE ACONDICIONADO LG INVERTER MINI SPLIT 18000 BTU	LG INVERTER	NCA SEER	310HAER00 516	951.22	602.62	348.60	BUEN ESTADO	GERENCIA
7	09/05/2015	0702100556	5 TON. ALIMENTAC. 208/230 V. 6000BTU	LENNOX	LXGUCMD0 60	S3115L1172 2	2,980.00	631.94	2,348.06	BUEN ESTADO	SALON VIRTUAL
8	30/12/2013	0702200076	EQUIPO MULTIFUNCIONAL	XEROX	WC3550	VMA582306	938.06	576.87	361.19	BUEN ESTADO	OFICINAS ADMINISTRATIVAS
9	30/06/1991	0705100006	APARATO DE SOLDAR	LINCOLN	WP 250 G9 PRO	A1180865	2,059.95	1,956.95	103.00	BUEN ESTADO	TALLER DE GATOS HIDRAULICOS Y TORNOS
10	01/01/1987	0705100008	SOLDADOR	MILLER	BIG BLUE 250-D	JG-042737	3,503.99	3,244.91	259.08	BUEN ESTADO	TALLER DE GATOS HIDRAULICOS Y TORNOS
11	01/01/1988	0705100009	EQUIPO DE SOLDADURA ELECTRICA	LINCOLN	SAE 400	A-1080675	1,293.46	1,228.79	64.67	BUEN ESTADO	TALLER DE GATOS HIDRAULICOS Y TORNOS
12	01/01/1988	0705100010	EQUIPO DE SOLDADURA ELECTRICA	LINCOLN	SAE 400	A-1080676	1,293.46	1,228.79	64.67	BUEN ESTADO	TALLER DE GATOS HIDRAULICOS Y TORNOS
13	01/01/1988	0705100011	EQUIPO DE SOLDADURA ELECTRICA	LINCOLN	SAE 400	A-1080684	1,293.46	1,228.79	64.67	BUEN ESTADO	TALLER DE GATOS HIDRAULICOS Y TORNOS
14	11/04/2016	0705400036	EQUIPO DE AUDIO Y VOCEO TIPO TEATRO EN CASA	CONSOLA MTE	MX-802U	S/S	1,972.56	448.60	1,523.96	BUEN ESTADO	SALON VIRTUAL DEL MUSEO
15	01/01/1998	0706300071	MESA DE TRANSFERENCIA	WESTINGHOUSE	44135	4602387	4,568.77	4,111.89	456.88	BUEN ESTADO	POR BODEGA DE TALLERES DE VAGONES
16	01/01/1988	0706800001	GATA *	NORTON	BOTELLA	S/S	914.29	868.58	45.71	BUEN ESTADO	TALLER E-5
17	01/01/1989	0706800002	GATA *	NORTON	BOTELLA	S/S	914.29	868.58	45.71	BUEN ESTADO	TALLER E-5
18	01/01/1995	0706800003	GATA *	NORTON	2M	S/S	890.29	890.29	0.00	BUEN ESTADO	TALLER E-5
19	01/01/1995	0706800004	GATA *	NORTON	2M	S/S	890.29	890.29	0.00	BUEN ESTADO	TALLER E-5

20	01/01/1995	0706800005	GATA *	NORTON	2M	S/S	890.29	890.29	0.00	BUEN ESTADO	TALLER E-5
21	01/01/1995	0706800006	GATA *	NORTON	2M	S/S	890.29	890.29	0.00	BUEN ESTADO	TALLER E-5
22	01/01/1995	0706800007	GATA *	NORTON	2M	S/S	890.29	890.29	0.00	BUEN ESTADO	TALLER E-5
23	01/01/1995	0706800008	GATA *	NORTON	2M	S/S	890.29	890.29	0.00	BUEN ESTADO	TALLER E-5
24	01/01/1995	0706800009	GATA *	NORTON	2M	S/S	890.29	890.29	0.00	BUEN ESTADO	TALLER E-5
25	01/01/1995	0706800010	GATA *	NORTON	2M	S/S	890.29	890.29	0.00	BUEN ESTADO	TALLER E-5
26	01/01/1995	0706800011	GATA *	NORTON	2M	S/S	890.29	890.29	0.00	BUEN ESTADO	TALLER E-5
27	01/01/1995	0706800012	GATA *	NORTON	2M	S/S	890.29	890.29	0.00	BUEN ESTADO	TALLER E-5
28	01/01/1995	0706800013	GATA *	NORTON	2M	S/S	890.29	890.29	0.00	BUEN ESTADO	TALLER E-5
29	01/01/1998	0706800014	GATA *	NORTON	2M	S/S	890.29	890.29	0.00	BUEN ESTADO	TALLER E-5
30	01/01/1998	0706800015	GATA *	NORTON	2M	S/S	890.29	890.29	0.00	BUEN ESTADO	TALLER E-5
31	01/01/1998	0706800016	GATA *	NORTON	2M	S/S	890.29	890.29	0.00	BUEN ESTADO	TALLER E-5
32	01/01/1998	0706800017	GATA *	NORTON	2M	S/S	890.29	890.29	0.00	BUEN ESTADO	TALLER E-5
33	01/01/1992	0706800018	GATA *	NORTON	2M	S/S	890.27	890.27	0.00	BUEN ESTADO	TALLER E-5
34	01/01/1988	0706900001	CEPILLADORA	FOLEY ELSAW	985	4901	1,157.72	1,099.83	57.89	INSERVIBLE	BODEGA DE A. F. INSERVIBLES
35	01/01/1998	0707500001	MAQUINA PARA ROCAR PERNOS	RIDGID	1822-THREADIN MACH	EA0817A	2,208.57	2,208.57	0.00	BUEN ESTADO	TALLER E-5
36	18/11/1994	0800200009	AUTOMOVIL PLACAS N-12506	NISSAN	AD WAGON	S/S	11,740.26	11,740.26	0.00	REGULARES CONDIC.	PATIO DE FENADESAL
37	30/06/1998	0800200025	AUTOMOVIL PLACAS N-5463	NISSAN	AD WAGON	3N1TEAY10 T-249	11,240.96	11,240.96	0.00	REGULARES CONDIC.	PATIO DE FENADESAL
38	01/01/1987	0801100129	MONTACARGA EQ. N° 2230	CLARK LIFT	C-500-Y-135	S/S	21,181.54	20,122.46	1,059.08	EN MALAS CONDICIONES	PATIO DE FENADESAL
39	01/01/1991	0801100130	MONTACARGA EQ. N° 2232	CLARK	DPS 30	S/S	19,647.43	18,665.06	982.37	BUEN ESTADO	PATIO DE FENADESAL
40	01/06/2008	0801300065	PICK UP PLACAS N-9954	TOYOTA	HILUX	S/S	3,491.00	3,491.00	0.00	REGULARES CONDIC.	PATIO DE FENADESAL
41	01/01/1986	0802400002	CARRO MOTOR N° 657	TAMPER	TCM 12	S/S	5,821.26	5,530.20	291.06	REGULARES CONDIC.	PATIO DE FENADESAL
42	01/01/1987	0802400004	CARRO MOTOR N° 659	TAMPER	TCM-12	S/S	12,469.76	11,846.27	623.49	REGULARES CONDIC.	PATIO DE FENADESAL
43	01/01/1980	0802500002	COCHE DE PASAJEROS N° 74022	S/M	S/M	S/S	1,280.29	1,229.08	51.21	REGULARES CONDIC.	PATIO DE FENADESAL



44	01/01/1981	0802500004	COCHE DE PASAJEROS N° 74005	S/M	S/M	S/S	1,371.71	1,316.84	54.87	BUEN ESTADO	PATIO DE FENADESAL
45	01/01/1994	0802500010	COCHE DE PASAJEROS 74021	S/M	S/M	S/S	5,081.03	4,777.88	303.15	REGULARES CONDICIONES	PATIO DE FENADESAL
46	01/01/1979	0802500014	COCHE DE PASAJEROS N° 74013	S/M	S/M	S/S	5,372.33	5,157.44	214.89	REGULARES CONDICIONES	FRENTE A TALLER DE LOCOMOTORAS
47	01/01/1994	0802500015	COCHE DE PASAJEROS N° 74032	S/M	S/M	S/S	5,153.05	4,782.89	370.16	REGULARES CONDICIONES	PATIO DE FENADESAL
48	01/01/1991	0802900003	CABOOSE N° 84010	S/M	S/M	S/S	1,958.05	1,879.73	78.32	REGULARES CONDICIONES	PATIO DE FENADESAL
49	01/01/1994	0803000001	CARRO TANQUE N° 54010	S/M	S/M	S/S	1,454.04	1,000.74	453.30	REGULARES CONDICIONES	PATIO DE FENADESAL
50	01/01/1966	0803100002	LOCOMOTORA 853	GENERAL MOTORS	GA8	S/S	24,375.00	22,750.00	1,625.00	REGULARES CONDICIONES	CASA REDONDA
51	01/01/1966	0803100003	LOCOMOTORA 858	GENERAL MOTORS	GA8	S/S	24,375.00	22,750.00	1,625.00	REGULARES CONDICIONES	CASA REDONDA
52	01/01/1966	0803100006	LOCOMOTORA 862	GENERAL MOTORS	GA8	S/S	24,375.00	22,750.00	1,625.00	REGULARES CONDICIONES	CASA REDONDA
53	01/12/2004	1100100844	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	CLON	S/M	S/S	1,215.00	1,215.00	0.00	BUEN ESTADO	OFICINAS ADMINISTRATIVAS
54	25/04/2007	1100100848	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	HP	2200 MICROTOWER	MXL71018RC	844.00	844.00	0.00	BUEN ESTADO	OFICINA DE MANTENIMIENTO
55	25/04/2007	1100100849	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	HP	2200 MICROTOWER S/M	MXL71018KQ	844.00	844	0.00	BUEN ESTADO	OFICINAS ADMINISTRATIVAS
56	25/04/2007	1100100850	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	HP	D2200 MICROTOWER	MXL71018SC	844.00	844.00	0.00	BUEN ESTADO	PROYECTOS CON LA COMUNIDAD
57	25/04/2007	1100100851	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	HP	D2200 MICROTOWER	MXL71018JK	844.00	844.00	0.00	EN MALAS CONDICIONES	OFICINAS ADMINISTRATIVAS
58	12/12/2007	1100100853	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	HP	2300 MICROTOWER	MXL7410FZT	1,162.00	1,162.00	0.00	BUEN ESTADO	OFICINAS ADMINISTRATIVAS
59	12/12/2007	1100100854	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	HP	2300 MICROTOWER	MXL73213RZ	1,162.00	1,162.00	0.00	BUEN ESTADO	OFICINAS ADMINISTRATIVAS
60	12/04/2010	1100100855	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	HP	COMPAQ 6000	MXJ002012	883.35	795.47	88.38	BUEN ESTADO	OFICINAS DE LA GERENCIA
61	02/05/2011	1100100856	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	DELL	OPTIPLEX 380	83ZHMN1	870.00	783.00	87.00	BUEN ESTADO	COMERCIALIZACION
62	20/03/2012	1100100857	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	HP	COMPAQ 6200	MXL2336WJ	925.16	804.83	120.33	BUEN ESTADO	OPERACION, PLANIFICACION Y PROYECTOS
63	16/07/2012	1100100858	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	HP	COMPAQ 6200	MXL2230S93	940.60	818.37	122.29	BUEN ESTADO	OFICINAS DE LA GERENCIA
64	01/04/2014	1100100862	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	DELL	OPTIPLEX 7010	9PSN8Z1	900.00	513.16	386.84	BUEN ESTADO	OPERACION, PLANIFICACION Y PROYECTOS
65	01/02/2014	1100100863	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	DELL	LATITUDE E6330	GNC9YY1	1,617.00	968.84	648.16	BUEN ESTADO	GERENCIA
66	09/12/2014	1100100890	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	DELL	OPTIPLEX 9020	D1V2P22	897.99	444.75	453.24	BUEN ESTADO	OFICINA ADMINISTRATIVA



67	24/10/2015	1100100981	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	HP	PRO DESK 400 G1 DM	MXL5282079	895.00	283.41	611.59	BUENAS CONDICIONES	OFICINAS GERENCIA
68	31/12/2016	1100101042	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	DELL	OPTIPLEX	BFXNPD2	804.00	166.30	637.70	BUEN ESTADO	OFICINAS ADMINISTRATIVAS
69	31/12/2016	1100101043	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	DELL	OPTIPLEX	BFRMPD2	804.00	166.30	637.70	BUEN ESTADO	OFICINAS ADMINISTRATIVAS
70	31/12/2007	1101400288	COMPUTADORA PORTATIL	DELL	LATITUDE D630	5N14CF1	1,850.00	1,850.00	0.00	BUEN ESTADO	OFICINAS DE MANTTO.
71	05/12/2013	1101400292	COMPUTADORA PORTATIL	DELL	LATITUDE E5430	BP96VY1	1,130.00	695.04	434.96	BUEN ESTADO	OFICINAS ENC. DEL MUSEO
72	01/01/1988	1301100042	SIERRA CIRCULAR	UNISAW DELTA	S/M	86E06660	1,310.23	1,244.72	65.31	BUEN ESTADO	TALLER E-5
73	01/01/1988	1301100043	SIERRA CIRCULAR	UNISAW DELTA	S/M	86E08317	1,310.69	1,245.16	65.53	BUEN ESTADO	TALLER E-5
74	01/01/1992	1301100044	SIERRA RADIAL	DEWALT	3436	86150315	1,151.72	1,094.13	57.59	BUEN ESTADO	TALLER E-5
75	01/08/1999	0702100449	EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO	CARRIER	S/M	S/S	1,154.28	1,154.28	0.00	INSERVIBLE	BODEGA DE A. F. INSERVIBLES
76	31/07/2012	0702100451	AIRE ACONDICIONADO	INNOVAIR VORTEZ	INTERTEK UV60	D201437530 512414160	2,091.05	1,819.30	271.75	BUEN ESTADO	ARCHIVO PERIFERICO
77	30/12/1997	0702200074	FOTOCOPIADORA	LANIER	M7228	S/S	3,369.14	3,369.14	0.00	INSERVIBLE	BODEGA DE A. F. INSERVIBLES
78	30/04/2008	0702200075	EQUIPO MUTIFUNCION DIGITAL	RICOH	MP-1600	6877140135	2,000.00	2,000.00	0.00	EN MALAS CONDICIONES	OFICINAS GERENCIA
79	01/01/1993	0704700008	PLANTA ELECTRICA	DMT	DMT 200CA	91541-1	19,200.00	18,240.00	960.00	BUEN ESTADO	TALLER ELECTRICO
80	30/06/1978	0705100004	SOLDADOR	WESTINGHOUSE	1166250 ^o	3294329	465.59	419.03	46.56	BUEN ESTADO	TOOLS ROOM
81	30/09/1992	0705100005	SOLDADOR	WESTINGHOUSE	S/M	1458760	465.59	419.03	46.56	BUEN ESTADO	TOOLS ROOM
82	01/01/1987	0705200013	COMPRESOR PORTATIL	INGERSOLL RAND	P100AW-D	156086 U-869-11	4,254.29	4,041.58	212.71	BUEN ESTADO	TALLER GATOS HIDRAULICOS
83	01/01/1998	0706400001	TORNAMESA	WESTINGHOUSE	401999A	4601491	685.71	617.14	68.57	BUEN ESTADO	POR CASA REDONDA
84	01/01/1984	0706600001	GATO MECANICO	S/M	5010 B50T	S/S	302.86	296.80	6.06	BUEN ESTADO	TOOLS ROOM
85	01/01/1984	0706600002	GATO MECANICO	S/M	5010 B50T	302.85	302.85	302.85	0.00	BUEN ESTADO	TOOLS ROOM
86	01/01/1989	0706700001	EQUIPO HIDRAULICO	FAIRMONT	HG3555-3	75974	11,468.84	5,660.34	5,808.50	BUEN ESTADO	TALLER E-5
87	01/01/1989	0706700002	EQUIPO HIDRAULICO	FAIRMONT	HG3555-3	75974	11,303.49	7,134.49	5,808.50	BUEN ESTADO	TALLER E-5
88	01/01/2003	0707000001	SISTEMA PURIFICADOR	OZONOMATIC	LX AP110	103749 YGAC-10	705.64	705.64	0.00	INSERVIBLE	BODEGA DE A. F. INSERVIBLES
89	01/01/1992	0707400001	PAWIN BRAKER	SPIKE	S/M	S/S	992.85	943.21	49.64	EN BUEN ESTADO	ANEXO A TALLER E-5
90	01/01/1992	0707400002	PAWIN BRAKER	SPIKE	S/M	S/S	992.85	943.21	49.64	EN BUEN ESTADO	ANEXO A TALLER E-5



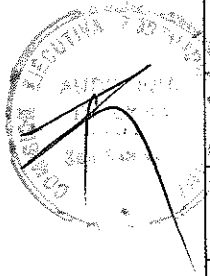
91	01/01/1992	0707400003	SPIKE PULLER	S/M	S/M	75564	834.34	792.62	41.72	EN BUEN ESTADO	ANEXO A TALLER E-5
92	01/01/1992	0707400004	SPIKE PULLER	S/M	S/M	75568	834.34	792.62	41.72	EN BUEN ESTADO	ANEXO A TALLER E-5
93	01/01/1987	0800700023	PAILODER EQ. N° 2307	S/M	S/M	S/S	22,730.29	21,593.78	1,136.51	EN BUEN ESTADO	TALLERES DE LOCOMOTORAS
94	01/01/1983	0802400007	CARRO MOTOR N° 17	CASE	850 D	S/S	8,852.51	8,409.88	442.63	REGULARES CONDICIONES	PATIO FERROVIARIO
95	11/04/2004	1100100111	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	HP	D220MT	MXD40401R9	1,440.00	1,440.00	0.00	EN BUEN ESTADO	ALMACEN DE MATERIALES
96	10/09/2004	1100100156	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	HP	D220MT	MXD42204K0	1,119.47	1,119.47	0.00	EN BUEN ESTADO	ARCHIVO PERIFERICO
97	31/12/2004	1100100843	SERVIDOR	DELL	POWER EDGE 2800	77CKL61	4,020.75	4,020.75	0.00	EN BUEN ESTADO	OFICINAS ADMINISTRATIVAS
98	31/08/2005	1100100845	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	CLON	S/M	S/S	730.09	730.09	0.00	INSERVIBLE	BODEGA A. F. INSERVIBLES
99	25/04/2007	1100100852	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	HP	DX-2200MT	MXL71018KT	844.00	844.00	0.00	INSERVIBLE	OFICINAS ADMINISTRATIVAS
100	31/07/2013	1100100860	SERVIDOR	DELL	POWER EDGE T620	FJLBY1	7,300.00	4,489.20	2,810.80	EN BUEN ESTADO	OFICINAS ADMINISTRATIVAS
101	29/11/2013	1100100861	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	DELL	OPTIPLEX 710	9QOQ8Z1	900.00	553.56	346.44	EN BUEN ESTADO	BODEGA DE A. F. INSERVIBLES
102	31/12/2016	1100101041	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	DELL	OPTIPLEX 3040	BFTPPD2	804.00	166.30	637.70	EN BUEN ESTADO	ARCHIVO PERIFERICO
103	30/10/2004	1101400287	COMPUTADORA PORTATIL	TOSHIBA	SATELLITE A40 SP151	74034561H	1,938.05	1,938.05	0.00	EN BUEN ESTADO	OFICINAS ADMINISTRATIVAS
104	01/01/2008	1203200129	MOTOGUADAÑA	STIHL	FS-280	361539341	620.00	620.00	0.00	EN BUEN ESTADO	TOOLS ROOM
105	08/09/2014	1203200130	MOTOGUADAÑA	STIHL	FS-280	364962196	600.00	545.44	54.36	EN BUEN ESTADO	TOOLS ROOM
106	01/12/2014	1203200132	MOTOGUADAÑA	STIHL	FS-280	365503493	650.00	541.35	108.65	EN BUEN ESTADO	TOOLS ROOM
107	01/01/1998	1301400036	TECLE DE CADENA	VICYMAY	S/M	04438	632.10	632.10	0.00	EN BUEN ESTADO	TOOLS ROOM
108	01/01/1993	1301400037	TECLE	KETO	L4545	44381	834.29	792.58	41.71	INSERVIBLE	BODEGA DE A. F. INSERVIBLES
109	01/01/1992	1301400038	TECLE	S/M	S/M	S/S	877.71	833.82	43.89	EN BUEN ESTADO	TOOLS ROOM
110	01/01/1999	1301400039	TECLE	YALE	PSB-6	S/S	1,097.15	1,097.15	0.00	EN BUEN ESTADO	TOOLS ROOM
111	01/01/1999	1301400040	TECLE	YALE	PSB-6	S/S	1,097.14	1,097.14	0.00	INSERVIBLE	BODEGA DE A. F. INSERVIBLES
112	01/01/1998	1301600284	JUEGO DE HERRAMIENTAS	S/M	S/M	S/S	5,860.93	5,860.93	0.00	INSERVIBLES	BODEGA DE A. F. INSERVIBLES
113	01/04/2014	0702100456	AIRE ACONDICIONADO MINI SPLIT 9000BTU	PANASONIC	CS-YS9PKV	3463204189	763.26	483.40	279.86	EN BUEN ESTADO	CUARTO DE SERVIDORES



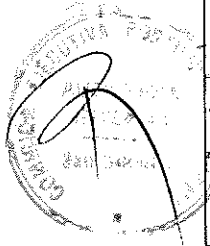
114	01/04/2014	0702100457	EQUIPO AIRE ACONDICIONADO MINI SPLIT 18000BTU	LG INVERTER	M182CENC ASEER-16	310HAB200 237	951.22	602.62	348.60	EN BUEN ESTADO	SALA DE REUNIONES GERENCIA
115	31/07/2012	0702100452	EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO	LENNOX	KF70-24C-GW	142004 X996511100 00	1,072.92	933.24	139.68	EN BUEN ESTADO	ARCHIVO PERIFERICO
116	09/05/2016	0702100555	EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO 60000BTU	LENNOX	LXGUCMD0 60	S311L11706	2,980.00	631.94	2,348.06	EN BUEN ESTADO	SALON VIRTUAL
117	01/01/1982	0704700009	PLANTA ELECTRICA	JACSON POWER PLANT	M22A	709337	1,133.71	1,020.34	113.37	EN MALAS CONDIC.	TALLER ELECTRICO
118	30/06/1978	0705100003	SOLDADOR	WESTNG HOUSE	1166250A	3294329	465.59	419.03	46.56	EN BUEN ESTADO	TOOLS ROOM
119	01/01/1998	0706500001	GRUA	NILES CRANE	S/M	S/S	352.55	317.30	35.25	EN BUEN ESTADO	TALLERES DE LOCOMOTORAS Y VAGONES
120	01/01/1999	0706700003	GATO	ALDON	S/M	S/S	890.29	890.29	0.00	EN BUEN ESTADO	TALLER E-5
121	01/01/1999	0706700004	GATO	ALDON	S/M	S/S	890.29	890.29	0.00	EN BUEN ESTADO	TALLER E-5
122	31/12/2015	1003500146	KIOSCO DE MADERA	S/M	S/M	S/S	2,654.87	1,880.20	774.67	EN BUEN ESTADO	ENTRADA AL MUSEO
123	30/11/2006	1100100847	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	HP	COMPAQ DX2200MT	MXL625039 0	840.71	840.71	0.00	EN BUEN ESTADO	OFICINAS ADMINISTR.
124	31/12/2014	1100100895	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	DELL	OPTIPLEX 9020	D1X1Q22	897.99	433.92	464.07	EN BUEN ESTADO	OFICINAS ADMINISTR.
125	24/10/2015	1100100982	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	HP	PRO DESK	MXL528208 4	895.00	283.41	611.59	EN BUEN ESTADO	OFICINAS ADMINISTR.
126	24/10/2015	1100100983	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	HP	PRO DESK 400G1	MXL528208 5	895.00	283.41	611.59	EN BUEN ESTADO	OFICINAS ADMINISTR.
127	04/12/2015	1100100984	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	HP	PRO DESK 600 GIS	MXL53421Z L	1,100.00	327.83	772.17	EN BUEN ESTADO	MUSEO BODEGA-3
128	15/12/2015	1001501300	ESTANTE EN FORMA DE U INVERTIDA	S/M	S/M	S/S	656.82	186.12	470.70	EN BUEN ESTADO	MUSEO BODEGA-3
129	12/04/2004	1100100112	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	HP	D220MT	MXD3450F3 V	1,402.50	1,402.50	0.00	EN BUEN ESTADO	ALMACEN DE MATERIALES
130	30/12/2004	1100100842	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	CLON	S/M	S/S	1,215.00	1,215.00	0.00	EN MALAS CONDICIONES	BODEGA A. F.
131	30/06/2006	1100100846	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	CLON	DX2200MT	S/S	774.00	774.00	0.00	INSERVIBLE	SALA DE REUNION ADMINISTR.
132	16/07/2012	1100100859	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	HP	COMPAQ 6200 PROMT	MXL2230S9 1	940.66	818.37	122.29	EN BUEN ESTADO	SALA DE REUNIONES ADMINISTR.
133	29/11/2013	1100100861	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	DELL	OPTIPLEX 710	9Q0Q8Z1	900.00	553.56	346.44	EN BUEN ESTADO	ALMACEN DE MATERIALES
134	09/09/2015	0702100542	EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO LG 9000BTU	LG	VM092CS	S/S	667.42	211.41	456.01	EN BUEN ESTADO	OFICINAS DE GERENCIA
135	01/01/2003	1100400557	IMPRESOR MATRICIAL	EPSON	DFX 5000+	1MW008518 1	1,665.00	1,665.00	0.00	INSERVIBLE	BODEGA FRENTE A ADMON.
136	08/11/2016	1101301408	UPS DE 1 KVA/800W DOBLE CONVERSION	CENTRA OLR	CENTRA OLR3K	8332160410 1913	671.69	187.68	484.01	EN BUEN ESTADO	GERENCIA



137	01/01/1988	1301500005	TORNO	ROCKWELL DELTA	46221	86E08119	1,545.11	1,467.85	77.26	EN BUEN ESTADO	TALLER E-5
138	01/01/1995	1302000001	MAQUINA CORTADORA	V SPECTRUM 903143-0	500-200/230	KD535065	1,609.71	1,609.71	0.00	EN BUEN ESTADO	TALLER E-5
139	01/01/1995	1302000002	MAQUINA CORTADORA	V SPECTRUM 903143-0	500-200/230	KD535064	1,609.71	1,609.71	0.00	EN BUEN ESTADO	TALLER E-5
140	01/01/2002	0701100125	BOMBA	RED LION	RLHE-150M	2001	762.86	762.86	0.00	EN BUEN ESTADO	ESTACION SONSONATE
141	01/01/1978	0802600010	CARRO DE CARGA N° 15109	S/M	S/M	S/S	3,343.38	3,209.65	133.73	EN REGULA RES CONDICI ONES	ESTACION SONSONATE
142	16/02/2010	1100800097	PROYECTOR	EPSON	POWER LITE S8+	M4SF9Z757 1L	2,664.00	2,664.00	0.00	EN BUENAS CONDICI ONES	OFICINAS ADMINISTRAT.
143	01/01/1994	0802900002	* CABOOSE N° 84008	S/M	S/M	S/S	1,452.18	1,306.23	145.95	EN REGULA RES CONDICI ONES	ESTACION SONSONATE
144	01/01/1991	0802900004	* CABOOSE N° 84011	S/M	S/M	S/S	4,070.15	3,907.34	162.81	EN REGULA RES CONDICI ONES	ESTACION SONSONATE
145	01/01/1990	0802900005	*CABOOSE N° 84012	S/M	S/M	S/S	4,485.67	4,306.24	179.43	EN REGULA RES CONDICI ONES	ESTACION SONSONATE
146	01/01/1994	0803000002	CARRO TANQUE N° 57006	S/M	S/M	S/S	1,673.59	1,505.50	168.09	EN REGULA RES CONDICI ONES	ESTACION SONSONATE
147	01/01/1966	0803100007	LOCOMOTORA N° 863	S/M	S/M	S/S	24,375.00	22,750.00	1,625.00	EN REGULA RES CONDICI ONES	ESTACION SONSONATE
148	01/01/1986	0802400001	CARRO MOTOR N° 0654	TAMPER	TCM 12	S/S	5,821.26	5,530.20	291.06	EN REGULA RES CONDICI ONES	ESTACION SONSONATE
149	01/01/1996	0802400006	CARRO MOTOR N° 628	S/M	S/M	S/S	6,651.25	5,811.97	839.28	EN REGULA RES CONDICI ONES	ENTRADA PRINCIPAL
150	01/01/1980	0802500001	COCHE DE PASAJEROS N° 74002	S/M	S/M	S/S	1,280.29	1,229.08	51.21	EN REGULA RES CONDICI ONES	PATIO FERROVIARIO
151	01/01/1980	0802500003	COCHE DE PASAJEROS N° 74046	S/M	S/M	S/S	1,280.29	1,229.08	51.21	EN REGULA RES CONDICI ONES	PATIO FERROVIARIO
152	01/01/1994	0802500005	COCHE DE PASAJEROS N° 73001	S/M	S/M	S/S	1,454.32	1,307.13	147.19	EN REGULA RES CONDICI ONES	PATIO FERROVIARIO
153	01/01/1994	0802500009	COCHE DE PASAJEROS N° 74050	S/M	S/M	S/S	4,506.52	4,178.17	328.35	EN REGULA RES CONDICI ONES	PATIO FERROVIARIO
154	01/01/1994	0802500011	COCHE DE PASAJEROS N° 74024	S/M	S/M	S/S	5,081.03	4,777.28	303.15	EN REGULA RES CONDICI ONES	PATIO FERROVIARIO
155	01/01/1994	0802500012	COCHE DE PASAJEROS N° 74042	S/M	S/M	S/S	5,081.03	4,777.28	303.15	EN REGULA RES CONDICI ONES	PATIO FERROVIARIO



156	01/01/1994	0802500013	COCHE DE PASAJEROS N° 74053	S/M	S/M	S/S	5,081.03	4,777.28	303.15	EN REGULARES CONDICIONES	PATIO FERROVIARIO
157	01/01/1994	0802600001	CARRO DE CARGA N° 15297	S/M	S/M	S/S	1,141.26	1,025.85	115.41	EN REGULARES CONDICIONES	PATIO FERROVIARIO
158	01/01/1989	0802600002	CARRO DE CARGA N° 15217	S/M	S/M	S/S	1,467.75	1,409.04	58.71	EN REGULARES CONDICIONES	PATIO FERROVIARIO
159	01/01/1994	0802600003	CARRO DE CARGA N° 15096	S/M	S/M	S/S	1,673.88	1,505.60	168.28	EN REGULARES CONDICIONES	PATIO FERROVIARIO
160	01/01/1992	0802600005	CARRO DE CARGA N° 15003	S/M	S/M	S/S	2,496.29	2,396.44	99.85	EN REGULARES CONDICIONES	PATIO FERROVIARIO
161	01/01/1994	0802600006	CARRO DE CARGA N° 15039	S/M	S/M	S/S	2,784.15	2,672.78	111.37	EN REGULARES CONDICIONES	PATIO FERROVIARIO
162	01/01/1994	0802600009	CARRO DE CARGA N° 15106	S/M	S/M	S/S	3,127.91	2,812.60	315.31	EN REGULARES CONDICIONES	PATIO FERROVIARIO
163	01/01/1978	0802600010	CARRO DE CARGA N° 15109	S/M	S/M	S/S	3,343.38	3,209.65	133.73	EN REGULARES CONDICIONES	ESTACION DE SONSONATE
164	01/01/1982	0802900001	CABOOSE N° 84004	S/M	S/M	S/S	929.84	892.65	37.19	REGULARES CONDICIONES	PATIO FERROVIARIO
165	01/01/1980	0802700001	PLATAFORMA FERROVIARIA N° 38005	S/M	S/M	S/S	675.57	648.55	27.02	EN REGULARES CONDICIONES	PATIO FERROVIARIO
166	01/01/1982	0802700002	PLATAFORMA FERROVIARIA N° 38020	S/M	S/M	S/S	901.43	865.37	36.06	EN REGULARES CONDICIONES	PATIO FERROVIARIO
167	01/01/1991	0802600001	PLATAFORMA FERROVIARIA N° 38019	S/M	S/M	S/S	2,209.21	2,120.84	88.37	EN REGULARES CONDICIONES	ESTACION DE SONSONATE
168	01/01/1982	0802900001	CABOOSE N° 84004	01/01/1966	0803100004	LOCOMOTORA N° 851	929.84	892.65	37.19	EN REGULARES CONDICIONES	PATIO FERROVIARIO
169	01/01/1966	0803100001	LOCOMOTORA N° 851	GENERAL MOTORS	GA8	S/M	24,375.00	22,750.00	1,625.00	EN REGULARES CONDICIONES	CASA REDONDA
170	01/01/1966	0803100004	LOCOMOTORA N° 860	S/M	S/M	S/S	24,375.00	22,750.00	1,625.00	EN REGULARES CONDICIONES	CASA REDONDA
171	01/01/1966	0803100005	LOCOMOTORA N° 861	S/M	S/M	S/M	24,375.00	22,750.00	1,625.00	EN REGULARES CONDICIONES	CASA REDONDA
172	01/01/1966	0803100008	LOCOMOTORA N° 864	S/M	S/M	S/M	24,375.00	22,750.00	1,625.00	EN REGULARES CONDICIONES	CASA REDONDA
173	01/01/1966	0803100009	LOCOMOTORA N° 866	S/M	S/M	S/M	24,375.00	22,750.00	1,625.00	EN REGULARES CONDICIONES	CASA REDONDA



174	31/12/1986	1001500455	MODULO DE ESTANTERIA	N/A	N/A	N/A	2,865.71	1,728.49	1,137.22	EN BUEN ESTADO	SECCION 21
175	31/12/1986	1001500456	MODULO DE ESTANTERIA	N/A	N/A	N/A	1,313.79	784.15	529.64	EN BUEN ESTADO	SECCION 21
176	01/01/1992	1001500481	MODULO DE ESTANTERIA	N/A	N/A	N/A	1,217.62	619.35	598.27	EN BUEN ESTADO	SECCION 21
177	01/01/1992	1001500482	MODULO DE ESTANTERIA	N/A	N/A	N/A	1,217.62	619.35	598.27	EN BUEN ESTADO	SECCION 21
178	01/01/1992	1001500487	MODULO DE ESTANTERIA	N/A	N/A	N/A	1,217.62	619.35	598.27	EN BUEN ESTADO	SECCION 21
179	01/01/1992	1001500488	MODULO DE ESTANTERIA	N/A	N/A	N/A	1,217.62	619.35	598.27	EN BUEN ESTADO	SECCION 21
180	01/01/1992	1001500489	MODULO DE ESTANTERIA	N/A	N/A	N/A	1,217.62	619.35	598.27	EN BUEN ESTADO	SECCION 21
181	01/01/1992	1001500490	MODULO DE ESTANTERIA	N/A	N/A	N/A	1,217.62	619.35	598.27	EN BUEN ESTADO	SECCION 21
182	01/01/1992	1001500491	MODULO DE ESTANTERIA	N/A	N/A	N/A	1,217.62	619.35	598.27	EN BUEN ESTADO	SECCION 21
183	01/01/1992	1001500492	MODULO DE ESTANTERIA	N/A	N/A	N/A	1,217.62	619.35	598.27	EN BUEN ESTADO	SECCION 21
184	01/01/1992	1001500493	MODULO DE ESTANTERIA	N/A	N/A	N/A	1,217.62	619.35	598.27	EN BUEN ESTADO	SECCION 21
185	01/01/1992	1001500494	MODULO DE ESTANTERIA	N/A	N/A	N/A	1,217.62	619.35	598.27	EN BUEN ESTADO	SECCION 21
186	01/01/1992	1001500495	MODULO DE ESTANTERIA	N/A	N/A	N/A	1,217.62	619.35	598.27	EN BUEN ESTADO	SECCION 21
187	01/01/1992	1001500496	MODULO DE ESTANTERIA	N/A	N/A	N/A	1,522.02	774.41	747.61	EN BUEN ESTADO	SECCION 21
188	01/01/1992	1001500497	MODULO DE ESTANTERIA	N/A	N/A	N/A	1,522.02	774.41	747.61	EN BUEN ESTADO	SECCION 21
189	01/01/1992	1001500498	MODULO DE ESTANTERIA	N/A	N/A	N/A	1,522.02	774.41	747.61	EN BUEN ESTADO	SECCION 21
190	01/01/1992	1001500499	MODULO DE ESTANTERIA	N/A	N/A	N/A	1,522.02	774.41	747.61	EN BUEN ESTADO	SECCION 21

*GATA: Herramienta hidráulica que sirve para levantar locomotoras y vagones.

*CABOOSE: Vagón utilizado para que la tripulación guarde sus enseres personales.

Luego de verificada la existencia física de los bienes listados anteriormente, no se identificaron situaciones anormales que sea necesario mencionar.

5.1 COMPARACION EN SALDOS DE BIENES DEPRECIABLES CON REGISTROS AUXILIARES DE ACTIVOS FIJOS DEL SISTEMA SADFI.

Se hizo una comparación entre el registro auxiliar de Activos Fijos del Sistema SADFI y el Sistema de Contabilidad Gubernamental, en Bienes Depreciables, según el detalle siguiente:

BIENES DEPRECIABLES	SADFI EN US \$	CONTABILIDAD EN US \$	DIFERENCIA EN US \$
Edificios e Instalaciones	4,231,172.52	4,231,172.52	0.00
Adiciones, reparaciones y mejoras de bienes	55,386.15	55,386.15	0.00
Instalaciones eléctricas y comunicaciones	4,056.41	4,056.41	0.00
Vehículos de transporte	522,540.88	522,540.88	0.00
Mobiliario	33,061.18	33,061.18	0.00
Maquinaria y Equipos	134,168.46	134,168.46	0.00
Equipos Informáticos	64,276.26	64,276.26	0.00
Herramientas y Repuestos Principales	21,759.70	21,759.70	0.00
Bienes Muebles Diversos	6,331.74	6,331.74	0.00
SUMAS...	5,072,753.30	5,072,753.30	0.00

Al efectuar la conciliación de las cuentas de Activos Fijos correspondientes al 31 de mayo de 2017, entre el Sistema SADFI y el Sistema de Contabilidad Gubernamental, no se estableció ninguna diferencia.

5.2 ASUNTO MENOR

5.2.1 BIENES INSERVIBLES.

De acuerdo al detalle de bienes verificado, se observó algunos en estado inservible y otros que aunque en el listado aparecen como "En Malas Condiciones", en realidad ya no serán reparados, en vista que según lo manifestó la Encargada de Activos, su reparación resultaría onerosa, por lo tanto en razón del Costo-Beneficio, deben tomarse las acciones tendientes a que dichos bienes de acuerdo a su naturaleza, sean subastados, donados o destruidos, de acuerdo al siguiente detalle:

No.	FECHA DE ADQUISIC. Y CODIGO DE INVENTARIO	DESCRIPCION DEL BIEN	ESTADO ACTUAL DEL BIEN SEGÚN VERIFICAICON	VALOR DE ADQUISICION EN US \$	DEPREC. ACUMULADA EN US \$	VALOR EN LIBROS EN US \$	UBICACIÓN
1	01/01/1988 0706900001	CEPILLADORA	INSERVIBLE	1,157.72	1,099.83	57.89	BODEGA A.F. INSERVIBLES
2	01/01/1987 0801100129	MONTACARGAS EQ. N° 2230	INSERVIBLE.	21,181.54	20,122.46	1,059.08	BODEGA DE REP. DE VAGONES
3	25/04/2007 1100100851	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	INSERVIBLE	844.00	844.00	0.00	OFICINAS ADMINISTRAT.
4	01/08/1999 0702100449	EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO	INSERVIBLE	1,154.28	1,154.28	0.00	BODEGA A.F. INSERVIBLES
5	30/12/1997 0702200074	FOTOCOPIADORA	INSERVIBLE	3,369.14	3,369.14	0.00	BODEGA A.F. INSERVIBLES
6	30/04/2008 0702200075	EQUIPO MULTIFUNCION DIGITAL	INSERVIBLE.	2,000.00	2,000.00	0.00	OFICINAS GERENCIA
7	01/01/2003 0707000001	SISTEMA PURIFICADOR	INSERVIBLE	705.64	705.64	0.00	BODEGA A.F. INSERVIBLES
8	31/08/2005 1100100845	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	INSERVIBLE	730.09	730.09	0.00	BODEGA A.F. INSERVIBLES
9	25/04/2007 1100100852	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	INSERVIBLE	844.00	844.00	0.00	OFICINAS ADMINISTRAT.
10	01/01/1993 1301400037	TECLE	INSERVIBLE	834.29	792.58	41.71	BODEGA A.F. INSERVIBLES

11	01/01/1999 1301400040	TECLE	INSERVIBLE	1,097.14	1,097.14	0.00	BODEGA A.F. INSERVIBLES
12	01/01/1982 0704700009	PLANTA ELECTRICA	INSERVIBLE.	1,133.71	1,020.34	113.37	TALLER ELECTRICO
13	30/12/2004 1100100842	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	INSERVIBLE.	1,215.00	1,215.00	0.00	BODEGA A.F. INSERVIBLES
14	30/06/2006 1100100846	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	INSERVIBLE	774.00	774.00	0.00	SALA DE REUNION ADMINISTRAT.
15	01/01/2003 1100400557	IMPRESOR MATRICIAL	INSERVIBLE	1,665.00	1,665.00	0.00	BODEGA FRENTE AL ADMINISTRAT.

El Manual de Procedimientos para el Manejo de Los Activos Fijos de la Comisión en Romanos VI REGISTRO DE BIENES DECLARADOS OBSOLETOS, INSERVIBLES, EN DESUSO, HURTADOS, ROBADOS O EXTRAVIADOS numeral 4 establece: "El descargo de todos aquellos activos fijos calificados como obsoletos, inservibles, o en desuso, que se encuentren bajo la responsabilidad del Jefe o Encargado de Activos Fijos, deberá realizarse por lo menos una vez al año o cuando sea necesario."

Por lo tanto, es conveniente que se tomen las medidas necesarias a efecto que tales bienes sean objeto de subasta, donación, permuta o destrucción, de acuerdo a lo que Junta Directiva disponga.

5.3 EVALUACION DEL CONTROL INTERNO RELACIONADO EXISTENTE.

Se hizo una Evaluación del Control Interno, relacionado con el control de los Activos Fijos de FENADESAL, con el fin de establecer la existencia de aspectos débiles, que se necesario considerar en los procedimientos a realizar en la presente actividad, observando que en términos generales el control interno aplicado a los bienes es satisfactorio.

5.4 SEGUIMIENTO A RECOMENDACION EN PROCESO, SEGÚN INFORME REF. UAI-028/2016, DEL 23 DE NOVIEMBRE DE 2016.

Se hizo un seguimiento a la Recomendación en Proceso, establecida en "Informe de Examen Especial de Verificación de Activos Fijos de FENADESAL, al 23 de septiembre de 2016, y comprobación del saldo en registros auxiliares al 31 de agosto de 2016", de fecha 23 de noviembre de 2016, el cual contiene una recomendación en proceso establecida en Informe de Auditoría Ref. UAI-033/2015, del 27 de noviembre de 2015, así

Recomendación en Proceso, según Informe Ref, UAI-033/2015.	Recomendación en Proceso según Informe UAI-028/2016.	Estado Actual según seguimiento.
<p>Recomendación No. 1.</p> <p>Inadecuada Salvaguarda de Activos Fijos en la Estación Ferroviaria de Sonsonate.</p> <p>Mediante la verificación física realizada en la Estación Ferroviaria de Sonsonate, se observó que no hay una salvaguarda adecuada sobre los Activos Fijos Existentes, ya que se encontraron bienes a la intemperie y resguardados en lugares inadecuados.</p>	<p>Seguimiento según Informe UAI-028/2016 a la Recomendación No. 1.</p> <p>Mediante la Verificación física realizada en la Estación Ferroviaria de Sonsonate el 17 de octubre de 2016, se constató que aún no se ha tomado ninguna medida de salvaguarda, en los bienes que se encuentran a la intemperie y resguardados en lugares inadecuados en dicha estación.</p> <p>Al respecto, la Jefe de la Sección Administrativa Financiera, manifestó</p>	<p>Recomendación No. 1, continúa en proceso.</p> <p>El 10 de julio de 2017, se realizó una visita a la Estación de FENADESAL, con el fin de constatar si se habían tomado medidas de salvaguarda en los bienes ubicado en esta estación, constatando que aún no se han tomado medidas al respecto.</p> <p>El Lic. Esteban Rodriguez, Coordinador Interino de FENADESAL, manifestó que</p>

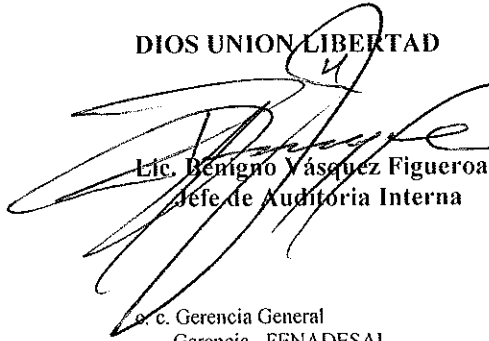
<p>Recomendación No. 1</p> <p>Se recomienda al Jefe del Departamento de Administración y Finanzas de FENADESAL, tomar las medidas adecuadas, a fin de salvaguardar adecuadamente los bienes, evitando su deterioro.</p> <p>Comentarios de la parte auditada:</p> <p>El Jefe del Departamento de Administración y Finanzas, manifestó que se tiene vigilancia permanente con personal de FENADESAL y de miembros de la Fuerza Armada, que a través de un convenio permanecen en las instalaciones, sin embargo, se tomarán las medidas de salvaguarda respectivas.</p> <p>En vista de los comentarios obtenidos, la recomendación queda en proceso de cumplimiento.</p>	<p>que el Ing. Antonio Alarcia, Gerente Interino de FENADESAL, ya está tomando acciones encaminadas a salvaguardar los bienes de FENADESAL, por lo que espera que la recomendación este cumplida próximamente.</p> <p>En vista de los comentarios de la Jefe de la Sección Administrativa-Financiera, la recomendación continúa en proceso de cumplimiento.</p>	<p>dichos bienes se encuentran en resguardo, pues se encuentran en dentro de un complejo asegurado, hay una tropa de la fuerza armada que pernocta por las noches y un vigilante para el turno de día. Las estructuras antiguas han tenido desgaste por los años y las condiciones climatológicas naturales. Se está trabajando en una propuesta para invertir en la estación, para aumentar el nivel de protección de los bienes, a través de un desarrollo de la misma, siempre manteniendo los elementos culturales e históricos que poseen todos los bienes de FENADESAL.</p> <p>Grado de Cumplimiento.</p> <p>En vista de los comentarios expresados por el Coordinador Interino de FENADESAL, en cuanto a que se está trabajando en una propuesta para invertir en la estación, la recomendación queda en proceso de cumplimiento.</p>
--	---	---

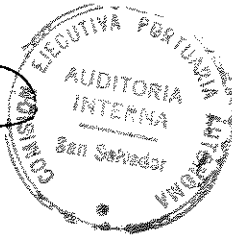
6- CONCLUSION.

De acuerdo al trabajo desarrollado en la Verificación del Activo Fijo de FENADESAL, determinando registro adecuado y actualizado al 31 de mayo 2017, los resultados obtenidos se consideran satisfactorios, ya que los bienes fueron encontrados de acuerdo al listado utilizado para su verificación. Se realizó un seguimiento a los bienes ubicados en la Estación Ferroviaria de FENADESAL, con el objetivo de verificar si se han tomado medidas adecuadas de salvaguarda, para evitar su deterioro, observando que aún no se ha tomado ninguna medida al respecto.

Los resultados obtenidos en el presente Informe de Examen Especial, se refieren únicamente a la actividad realizada denominada: “Examen Especial de Verificación Selectiva del Activo Fijo de FENADESAL, determinando registro adecuado y actualizado al 31 de mayo 2017”, siendo únicamente para información y uso de Junta Directiva, Presidencia, Gerencia General, Gerencia y Jefaturas del Departamento Administrativo y Encargado de Activos Fijos de FENADESAL, y no se deberá usar para ningún otro propósito.

DIOS UNION LIBERTAD


Lic. Benigno Vásquez Figueroa
Jefe de Auditoría Interna



e. c. Gerencia General
Gerencia FENADESAL
Jefe Sección Administrativa Financiera, FENADESAL.
Encargada de Activos Fijos de FENADESAL
Archivo