

COMISIÓN EJECUTIVA PORTUARIA AUTÓNOMA
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

**EXAMEN ESPECIAL DE VERIFICACIÓN FÍSICA SELECTIVA DE ACTIVO FIJO DEL
AIES/MOARG AL 18 DE SEPTIEMBRE DE 2017, Y COMPROBACIÓN DEL SALDO
EN LOS REGISTROS AUXILIARES, AL 31 DE AGOSTO DE 2017.**



San Salvador, 05 de diciembre de 2017.

REF. UAI 020/2017.

ÍNDICE

CONCEPTO	PÁGINA
1. ANTECEDENTES	1
2. OBJETIVOS DEL EXAMEN	2
3. ALCANCE DEL EXAMEN	2
4. METODOLOGÍA	2
5. RESULTADO DEL EXAMEN	3
6. SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE INFORMES ANTERIORES	15
7. CONCLUSIÓN	18



COMISIÓN EJECUTIVA PORTUARIA AUTÓNOMA
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

05 de diciembre de 2017.

REF. UAI 020/2017.

Ing. Nelson Edgardo Vanegas,
Presidente Comisión Ejecutiva Portuaria Autónoma,
Presente.

Comunico a usted que en cumplimiento a las actividades descritas en nuestro Plan Anual de Trabajo y la Orden de Trabajo N°23 de fecha 18 de septiembre de 2017, efectuamos examen especial de verificación física selectiva de activo fijo del Aeropuerto Internacional de El Salvador, Monseñor Oscar Arnulfo Romero y Galdámez (AIES/MOARG) al 14 de septiembre de 2017, y comprobación del saldo en los registros auxiliares, al 31 de agosto de 2017, para lo cual nos apersonamos, principalmente a las oficinas de la Encargada de Activos Fijos de la Sección Contabilidad del AIES/MOARG, de acuerdo a los lineamientos establecidos por la CEPA.

Este examen se desarrolló aplicando las técnicas y procedimientos establecidos en las Normas de Auditoría Interna Gubernamental, emitidas por la Corte de Cuentas de La Republica y El Manual de Auditoría Interna, verificando el cumplimiento de Leyes, Decretos, Manuales, Reglamentos y otras disposiciones legales en lo aplicable.

1. ANTECEDENTES DEL EXAMEN.

El Art.152 de las Normas Técnicas de Control Interno Específicas de la CEPA, establece que el manejo, protección, conservación, registro, control, transferencia y descargo de activos fijos, se regularán de acuerdo a lo estipulado en el **“Manual de Procedimientos para el Manejo de los Activos fijos de CEPA”**.

De acuerdo a lo establecido en el referido manual, es responsabilidad del Jefe o Encargado de la Sección de Activos Fijos en coordinación con el Encargado de Área del Centro de Costo relacionado, mantener actualizado el registro de control de bienes y el Encargado de Contabilidad, de mantener actualizado el registro contable auxiliar de bienes propiedad de la Comisión; asimismo, de conciliar y registrar mensualmente la depreciación con los registros que presenta el General de Bienes.

Auditoría Interna con el fin de verificar la existencia, razonabilidad de los registros, custodia y manejo de tales bienes, programó la presente actividad.

2. OBJETIVOS DEL EXAMEN:

2.1 OBJETIVO GENERAL.

Verificar en forma selectiva, si los bienes muebles e inmuebles adquiridos por el Aeropuerto como activos fijos se han registrado y actualizados oportunamente, con el fin de determinar la razonabilidad de los valores que presentan los registros auxiliares en la Cuenta 241 Bienes Depreciables, del Balance de Comprobación al 31 de agosto de 2017.

2.2 OBJETIVOS ESPECÍFICOS.

- a) Constatar el debido cumplimiento del Manual de Procedimientos para el Manejo de los Activos Fijos de la Comisión en el Aeropuerto Internacional de El Salvador, MOARG.
- b) Comprobar la existencia física de los bienes en las instalaciones del Aeropuerto Internacional de El Salvador AIES/MOARG, de acuerdo a los registros en el General de Bienes, así como el estado de los mismos.
- c) Comprobar si los bienes registrados como activos fijos, cumplen con las regulaciones establecidas en los Manuales y demás Normativas y Leyes, en lo relativo al adecuado manejo, custodia, conservación, registro, control, transferencia y descargo de los activos fijos.
- d) Comprobar, si existe razonabilidad entre los saldos que presentan las cuentas del sub grupo 241 Bienes Depreciables del Balance de Comprobación, y el General de Bienes, al 31 agosto de 2017.
- e) Contribuir con la Administración Aeroportuaria, con las recomendaciones necesarias que busquen mejorar posibles deficiencias encontradas en el examen.
- f) Determinar si existe un adecuado control interno relacionado con el registro y control de los bienes muebles e inmuebles del AIES/MOARG.

3. ALCANCE DEL EXAMEN.

El presente examen comprendió la verificación física, documental, registros auxiliares de control de Activos Fijos del Aeropuerto, para lo cual fueron verificados físicamente y en forma selectiva 353 bienes de un total de 2,830 bienes que conforman el Listado General de Bienes del AIES/MOARG al 14 de septiembre de 2017, comparando el saldo que presenta el subgrupo 241 Bienes Depreciables, en el Balance de Comprobación al 31 de agosto de 2017. La muestra fue calculada mediante técnica estadística y las unidades muestrales fueron seleccionados de forma sistemática.



4. METODOLOGÍA (Resumen de Procedimientos Utilizados).

- a) Se informó al Jefe del Departamento Administrativo, Sección Activos Fijos y Contabilidad del Aeropuerto AIES/MOARG, sobre la actividad a desarrollar.
- b) Se obtuvo del Encargado de Activos Fijos el Reporte por Centro de Costos de los Activos Fijos, el General de Depreciación Acumulada de Activos Fijos y Reporte de Bienes Inservibles, al 14 de septiembre de 2017.
- c) Se realizó una verificación física selectiva de los bienes depreciables del Aeropuerto AIES/MOARG, según Reporte General de Bienes.
- d) Mediante la verificación física y registros correspondientes, se revisó el adecuado manejo, protección, conservación, registro, control, transferencia y descargo de los activos fijos del Aeropuerto.
- e) Se cotejaron los saldos de cada una de las cuentas que componen el sub grupo "Bienes Depreciables" en el Balance de Comprobación al 31 de agosto de 2017, contra los registros auxiliares que lleva el Encargado de la Sección de Activos Fijos.

5. RESULTADOS DEL EXAMEN.

Luego de efectuados los procedimientos correspondientes, y examinada la documentación pertinente y necesaria relativa al adecuado manejo, protección, conservación, registro, control, transferencia y descargo de los activos fijos del Aeropuerto, se obtuvo el siguiente resultado:

5.1 VERIFICACIÓN FÍSICA SELECTIVA DEL ACTIVO FIJO DEL AEROPUERTO.

Se realizó la verificación física de 353 bienes de un total de 2,830 bienes, con que cuenta el General de Bienes al 14 de septiembre de 2017, resultando tal verificación de conformidad, ya que la mayor parte de los bienes fueron localizados físicamente. El detalle de los bienes verificados se presenta a continuación:

- Bienes verificados de conformidad.

NO	MUESTRA	DESCRIPCIÓN	CENTRO COSTO	EMPLEADO ASIGNADO	FECHA ADQUISICIÓN	ESTADO FÍSICO
1	1100100117	CPU + Monitor + Teclado + Mouse - AA5900312	3206	GC050	15-01-03	INSERVIBLE
2	1100100309	COMPUTADORA GATEWAY - AF05010800067	3206	LP009	15-12-99	INSERVIBLE
3	1100100322	COMPUTADORA GATEWAY - AF05010800092	3206	GC050	30-12-99	INSERVIBLE
4	1100100390	COMPUTADOR HP PAVILLION 700 - AF05010800161	3206	GC050	27-10-03	INSERVIBLE
5	1101300695	UPS DOBLE CONVERSION 6KVA -	3206	GC050	04-12-08	INSERVIBLE
6	1101400037	COMPUTADORA PORTATIL - AA5900374	3206	GC050	27-02-04	INSERVIBLE
7	1200500043	BINOCULARES -	3206	GC050	19-01-07	INSERVIBLE
8	1200700061	CAMARA FOTOGRAFIC DIGITAL -	3206	GC050	15-05-07	INSERVIBLE
9	1203100036	MARCADOR HUELLA DE MANO -	3206	GC050	26-08-08	INSERVIBLE
10	702200067	FOTOCOPIADORA -	2608	MC086	10-12-13	BUENO
11	1100100960	COMPUTADORA DE ESCRITORIO -	2608	JA002	01-10-15	BUENO
12	1101200061	SWITCH DE 24 PUERTOS -	2504	QR003	07-01-09	BUENO
13	600400009	PANEL DE TRANSFERENCIA - AF03006300001	2703	SB005	30-01-80	BUENO
14	601200002	INTERRUPTOR -	2703	SB005	18-11-11	BUENO
15	702100187	3 SET CAPACIDAD 5 USRT - AF03000300005	2703	SB005	30-01-80	BUENO

16	704000010	TANQUE P/COMBUSTIBLE (6000 L'TS) - AF03006300003	2703	SB005	30-01-80	BUENO
17	704800063	MULTIMETRO DIGITAL INDUSTRIAL RMS VERDADERO -	2703	MR053	11-06-15	BUENO
18	706100001	CAMARA TERMOGRAFICA PROFESIONAL DE ALTA RESOLUCION -	2703	SB005	03-10-11	BUENO
19	1100100300	COMPUTADORA - AF05010800059	2703	SB005	30-12-98	BUENO
20	1201900030	PROBADOR DE RUIDO (NOISE TESTER) 230KV -	2703	SB005	30-09-13	BUENO
21	701100158	BOMBA TERMONEBULIZADORA -	2730	GA022	12-05-15	BUENO
22	1203200110	MOTOGUADAÑA -	2730	AH029	21-02-12	BUENO
23	600200101	PLANTA DE EMERGENCIA DE 42KVA -	2704	SB005	29-10-10	BUENO
24	900100124	GABINETE METALICO -	2804	DD068	23-09-14	BUENO
25	900100126	ELECTROCAUTERIO PORTATIL PARA CIRUGIA MENOR -	2804	DD068	23-09-14	BUENO
26	1201100083	COCINA ELECTRICA - AF05007100001	2807	MR089	05-10-04	BUENO
27	703100033	EXTRACTOR DE AIRE -	2716	MC061	26-04-07	BUENO
28	1301100024	SIERRA CIRCULAR DE MESA - AF03013900002	2716	CL014	01-12-05	INSERVIBLE
29	1301100036	SIERRA DE BANCO ESTACIONARIA, 5HP, 240V,60HZ, DIAM. DE HO -	2716	AM049	04-06-10	BUENO
30	705400010	AMPLIFICADOR DE DISTRIBUCIÓN -	2621	GC047	07-07-15	BUENO
31	1101400256	LAPTOP -	2806	DD068	18-12-13	BUENO
32	1100100777	COMPUTADORA -	2507	VM025	06-12-13	BUENO
33	1203100044	LECTORA BIOMETRICA -	2802	MD014	31-08-12	BUENO
34	400300002	CUBIERTA P/TORRES ENFRIAMIENTO - AF02000100006	3205	AO009	31-07-02	BUENO
35	708300003	BARRERA CON APERTURA Y CIERRE -	2732	AS026	30-12-15	BUENO
36	708300012	BARRERA CON APERTURA Y CIERRE -	2732	VC022	30-12-15	BUENO
37	708300021	ESTACIÓN DE PAGO AUTOMÁTICA -	2732	AS026	30-12-15	BUENO
38	708300030	CAMARA PARA LECTURA DE PLACAS -	2732	AS026	30-12-15	BUENO
39	708300039	CÁMARA DE AUDITORÍA PARA VEHÍCULOS -	2732	VC022	30-12-15	BUENO
40	708300048	CÁMARA DE AUDITORÍA DE VEHÍCULOS -	2732	AS026	30-12-15	BUENO
41	1100100990	COMPUTADORA PARA MONITOREO DE SISTEMA -	2732	VC022	30-12-15	BUENO
42	1101301309	UPS 3KV -	2732	AS026	30-12-15	BUENO
43	200300019	BODEGA P / TARIMAS DE MADERA - AF02001300005	2617	MR100	01-10-05	BUENO
44	800100019	MICROBUS PLACA N- 18-125 EQ.114 -	2617	MR100	14-01-09	BUENO
45	1001500473	MODULO PARA ESTANTERIA - AF02000201012	2617	MR100	01-01-92	BUENO
46	1100100640	COMPUTADORA -	2617	MR100	31-10-10	BUENO
47	1100100687	COMPUTADORA -	2617	MR001	24-01-12	BUENO
48	1300700039	CARRETILLA HIDRAULICA - AF03009200003	2617	MR100	30-09-95	BUENO
49	704300883	RADIO PORTATIL ANALOGO/DIGITAL CON PANTALLA Y GPS -	2720	FG012	08-11-16	BUENO
50	708500001	MAQUINA DESTAPADORA DE TUBERIAS -	2720	MM450	31-08-16	BUENO
51	1100100753	COMPUTADORA DE ESCRITORIO -	2618	VL010	12-03-13	BUENO
52	1100100772	COMPUTADORA -	2618	VL010	28-11-13	BUENO
53	1100100437	COMPUTADOR DELL - AF05010800216	2604	HQ001	01-09-05	BUENO
54	1100100794	COMPUTADORA PERSONAL -	2604	HQ001	18-12-13	BUENO
55	702200043	FOTOCOPIADORA - AA5500004	2505	HC020	13-05-05	BUENO
56	1100800054	PROYECTOR MULTIMEDIA -	2505	HC020	13-11-09	PRESTAMO
57	1101400115	COMPUTADORA PORTATIL -	2505	HC020	01-10-07	BUENO
58	701800091	EQUIPO DE RAYOS X-MERCADERIA -	2901	HB005	11-09-09	BUENO
59	1002300903	MESA PARA EQUIPAJE FACTURADO -	2901	HB005	11-09-09	BUENO
60	1100100409	COMPUTADOR PERSONAL HP - AF05010800187	2901	GR074	03-01-05	BUENO
61	1100100899	COMPUTADORA DE ESCRITORIO -	2901	PC030	30-01-15	BUENO
62	1100400627	IMPRESOR TÉRMICO DE TARJETAS DE IDENTIFICACIÓN -	2901	GH015	01-06-16	BUENO
63	1100800079	CAÑON PROYECTOR DE IMAGENES -	2901	PC030	22-05-13	BUENO
64	1101400145	COMPUTADORA PORTATIL -	2901	PC030	10-07-09	BUENO
65	1101700088	TECLADO CON JOYSTICK INTEGRADO -	2901	RA058	23-10-15	BUENO
66	1204000138	EQUIPO DE SONIDO (MIXER) -	2901	CC416	18-04-17	BUENO
67	704300179	RADIO PORTATIL - AF03010700074	2501	SO013	30-09-95	INSERVIBLE
68	1100100667	COMPUTADORA -	2501	GG223	30-12-10	BUENO
69	200100035	EDIFICIO DE CAFETERIA DE EMPLEADO - AF02000800001	2701	AS026	10-01-96	BUENO
70	702600015	EQUIPO PARA MEDICION TOPOGRAFICA -	2701	HH134	07-01-08	DAÑADO
71	801300040	PICK UP PLACAS N-18348 -	2701	AS026	28-01-09	DAÑADO
72	801300076	PICK UP CABINA SENCILLA N-8858 -	2701	AS026	03-11-14	DAÑADO
73	1002300516	MESA DE CONFERENCIA - AF05003500001	2701	AS026	30-01-80	BUENO
74	1100100446	COMPUTADORA DELL - AF05010800225	2701	HH134	01-09-05	INSERVIBLE
75	1100100696	COMPUTADORA DE ESCRITORIO -	2701	TM007	24-01-12	BUENO
76	1100100951	COMPUTADORA DE ESCRITORIO -	2701	MC085	01-10-15	BUENO
77	700600774	TELEFONO PSTN PUBLICO DE MONEDAS -	2601	RR306	01-04-13	BUENO
78	802100002	AMBULANCIA N-15149 - AF03010600008	2601	RS013	06-04-01	BUENO
79	704300145	RADIO PORTATIL - AF03010700042	2702	AC037	01-12-93	BUENO
80	801200126	MOTOCICLETA M-36452 -	2702	PP163	24-01-12	BUENO
81	801300060	PICK-UP N-6970 EQ.44 -	2711	PM025	01-06-09	BUENO
82	801300094	PICK UP DOBLE CABINA PLACAS N-9809 -	2401	PG027	08-12-16	BUENO
83	702100392	AIRE ACONDICIONADO MINI SPLIT DE 36,000 BTU 220 V -	2714	RM063	31-08-12	BUENO
84	801200087	MOTO M-42980 EQ. 442 - AF04000600042	2714	RM063	06-08-01	BUENO
85	1200800003	CANOPI - AF05012800003	2714	RM063	16-03-01	BUENO
86	702100253	SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO ETC. - AF03000300002	2615	FG012	30-01-80	BUENO
87	1300800024	PULIDORA MONODISCO -	2723	GL013	19-06-17	BUENO
88	702100373	EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO TIPO MINI SPLIT 3TR -	2610	CM068	30-11-11	BUENO
89	1003500002	MODULO P/COMPUTADORAS Y MOSTRADOR - AF05003800009	2610	PM039	31-12-01	BUENO



90	1100800065	CAÑON REPROYECTOR -	2610	CG052	31-01-12	BUENO
91	1102100001	MODEM P/INTERCONEXION TERM. AFS. - AF05010800134	2610	PA021	18-07-02	BUENO
92	801200102	MOTOCICLETA M-63552 -	2627	JA002	29-08-08	BUENO
93	1100100664	COMPUTADORA -	2627	RC041	30-12-10	BUENO
94	701100093	EQUIPO DE ATOMIZACIÓN - FUMIGADORA -	2724	MT017	18-07-08	BUENO
95	701100109	EQUIPO DE ATOMIZACION -	2724	OO077	09-11-09	BUENO
96	800600007	CAMION MACK N-9946 EQ. 59 - AF04000500004	2724	RM063	01-01-92	INSERVIBLE
97	1003300194	SILLA MULTIPLE - AF05004200116	2724	GG235	28-11-98	BUENO
98	704500050	CONTENEDOR METÁLICO -	2721	AO009	11-11-16	BUENO
99	704200030	PUNTE DE ABORDAJE N°04 -	2625	MS036	24-04-14	BUENO
100	704200039	PUNTE DE ABORDAJE NO.13 -	2625	MS036	01-07-15	BUENO
101	1100100969	COMPUTADORA DE ESCRITORIO -	2506	LL089	01-10-15	BUENO
102	400200008	BATERIA SANITARIOS RANPA CARGA - AF02000200003	2616	SM048	30-06-04	BUENO
103	702100317	EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO TIPO MINI SPLIT 4TR -	2616	SM048	07-04-08	BUENO
104	702700046	EQUIPO DE REFRIGERACION - AF03005400002	2616	SM048	30-01-97	BUENO
105	801100050	MONTACARGA DE HORQUILLA - 01037106101	2616	SM048	10-11-91	BUENO
106	801100105	MONTACARGA EQ.94 (4,070 LBS.) - AF03005200005	2616	SM048	01-03-90	INSERVIBLE
107	801100108	MONTACARGA EQ.97 (4,400 LBS.) - AF03005200008	2616	SM048	31-01-97	BUENO
108	801100116	MONTACARGA EQ. 100 - 03005200013	2616	SM048	24-05-06	BUENO
109	801100135	MONTACARGA ELECTRICO -	2616	SM048	04-04-16	BUENO
110	1001500484	MODULO PARA ESTANTERIA - AF02000201023	2616	SM048	01-01-92	BUENO
111	1001500514	MODULO DE ESTANTERIA - AF03005300004	2616	SM048	31-12-86	BUENO
112	1001501308	ESTANTE SELECTIVO -	2616	SM048	01-04-16	BUENO
113	1001501317	ESTANTE SELECTIVO -	2616	SM048	01-04-16	BUENO
114	1001501326	ESTANTE SELECTIVO -	2616	SM048	18-04-16	BUENO
115	1202600042	CARGADOR DE BATERIA PARA MONTACARGA -	2616	SM048	04-04-16	BUENO
116	1300700125	CARRETILLA ELECTRICA -	2616	SM048	30-12-15	BUENO
117	600700006	PLANTA TELEFONICA - 03000700136	2510	GC047	06-09-05	BUENO
118	1301200082	SONDA CANALIZADORA -	2510	HH130	30-01-07	BUENO
119	1301600261	TALADRO ROTOMARTILLO HILTY - AF03009700006	2510	HH130	09-01-03	BUENO
120	1101400129	COMPUTADORA PORTATIL -	2404	LP009	29-12-08	BUENO
121	1002000216	SALA MODULAR (2 PIEZAS) -	2903	AR034	13-01-09	BUENO
122	1002300890	MESA PARA REUNIONES -	2903	AR034	13-01-09	BUENO
123	1002600025	MUEBLE CON PUERTAS(PANTRIE) -	2903	AR034	13-01-09	BUENO
124	1003102450	SILLA TAPIZADA CON RESPALDO DE MADERA -	2903	AR034	13-01-09	BUENO
125	1003500116	MUEBLE REPISA PARA AREA DE TRABAJO E INTERNET -	2903	AR034	13-01-09	BUENO
126	1203300049	TELEVISOR LCD 46" -	2903	AR034	20-10-08	BUENO
127	1600100003	CUADRO PINTURA-BAMBUES -	2903	AR034	30-10-08	BUENO
128	500100003	PROY. CONST. PARQUE ENTRENAMIENTO PARA BOMBERO (PEBA)	2602	RS013	12-08-16	BUENO
129	702800255	MASCARA Y TUBO DE RESPIRACION - AF03010100096	2602	VV173	30-04-99	BUENO
130	702800268	MASCARA Y TUBO DE RESPIRACION - AF03010100109	2602	CC385	30-04-99	BUENO
131	702800279	MASCARA Y TUBO DE RESPIRACION - AF03010100120	2602	DD066	30-04-99	BUENO
132	702800299	EXTENSOR O RAM - AF03010100139	2602	RS013	31-08-04	BUENO
133	702800353	MASCARA Y TUBO DE RESPIRACION - AF03010100129	2602	MO014	30-04-99	BUENO
134	704300810	RADIO PORTATIL ANALOGO/DIGITAL CON PANTALLA Y GPS -	2602	RS013	11-12-15	BUENO
135	704300842	RADIO BASE DE COMUNICACION ANALOGO/DIGITAL UHF -	2602	RS013	11-12-15	BUENO
136	704300865	RADIO BASE DE COMUNICACION ANALOGO/DIGITAL UHF -	2602	RS013	08-11-16	BUENO
137	704600076	EQUIPO PARA LLENADO DE AUTOCONTENIDOS -	2602	RS013	25-09-12	BUENO
138	705400040	ESTACION DE LLAMADA 8 BOTONES SISTEMA ANUNCIO AL PUB -	2602	RS013	24-07-17	BUENO
139	800600016	CAMION DE EXTINCION DE INCENDIO SIERRA 7 -	2602	ZZ041	31-12-08	BUENO
140	1100100785	COMPUTADORA -	2602	RS013	11-12-13	BUENO
141	1101400187	COMPUTADORA PORTATIL -	2602	RS013	08-06-11	BUENO
142	1101400206	COMPUTADORA PORTATIL -	2602	RS013	20-02-12	BUENO
143	1200500027	MONOCULAR DE VISION NOCTURNA - AF03011300011	2602	EA003	31-12-02	BUENO
144	1201500045	TRAJE ALUMINIZADO -	2602	EA003	01-04-07	BUENO
145	1201500059	TRAJE ALUMINIZADO -	2602	MH326	11-03-11	PRESTAMO
146	1201500074	TRAJE ESTRUCTURAL -	2602	RR308	11-03-11	BUENO
147	1201500084	TRAJE ALUMINIZADO -	2602	LC022	31-12-11	BUENO
148	1201500093	TRAJE ALUMINIZADO -	2602	RL018	31-12-12	BUENO
149	1201500102	TRAJE ALUMINIZADO -	2602	ML022	31-12-12	BUENO
150	1201500106	TRAJE ALUMINIZADO -	2602	TR010	31-12-12	BUENO
151	1201500112	TRAJE ALUMINIZADO PARA BOMBERO -	2602	MG047	30-12-15	BUENO
152	1201500115	TRAJE ALUMINIZADO PARA BOMBERO -	2602	VG017	30-12-15	BUENO
153	1201500120	TRAJE ALUMINIZADO PARA BOMBERO -	2602	MH326	30-12-15	BUENO
154	1201500129	TRAJE ALUMINIZADO PARA BOMBERO -	2602	PB013	30-12-15	BUENO
155	1201500138	TRAJE ALUMINIZADO PARA BOMBERO -	2602	SM047	30-12-15	BUENO
156	1201500148	TRAJE ALUMINIZADO PARA BOMBERO -	2602	VM026	21-03-17	BUENO
157	1201500157	TRAJE ALUMINIZADO PARA BOMBERO -	2602	ML022	21-03-17	BUENO
158	1201500166	TRAJE ALUMINIZADO PARA BOMBERO -	2602	HP007	21-03-17	BUENO
159	1201800015	BICICLETA BODY SCULPTURE -	2602	RS013	21-07-14	BUENO
160	1201800052	TRICEPS EXTENSION -	2602	RS013	04-05-17	BUENO
161	1202000483	EXTINTOR TIPO ROBOT - AF03000200147	2602	EA003	30-11-99	BUENO
162	1202000541	EXTINTOR TIPO ROBOT - AF03000200154	2602	EA003	30-11-99	BUENO
163	1202000920	EXTINTOR TIPO ROBOT PURPURA K DE 150 LIBRAS -	2602	RS013	17-04-17	BUENO



164	1203900036	CILINDRO PARA AUTOCONTENIDO, FIBRA DE CARBONO, 2216 PSI -	2602	ZZ041	04-11-15	BUENO
165	1203900041	CILINDRO PARA AUTOCONTENIDO, FIBRA DE CARBONO, 2216 PSI -	2602	ZZ041	04-11-15	BUENO
166	1203900046	CILINDRO PARA AUTOCONTENIDO, FIBRA DE CARBONO, 2216 PSI -	2602	ZZ041	04-11-15	BUENO
167	1203900050	CILINDRO PARA AUTOCONTENIDO, FIBRA DE CARBONO, 2216 PSI -	2602	ZZ041	04-11-15	BUENO
168	1203900054	CILINDRO PARA AUTOCONTENIDO, FIBRA DE CARBONO, 2216 PSI -	2602	ZZ041	04-11-15	BUENO
169	1301100030	SIERRA CIRCULAR DE CARBIDE -	2602	RS013	01-06-07	BUENO
170	700500002	SET ELEVADOR 9 PERSONAS - AF03004300002	3201	JG002	30-01-80	BUENO
171	704200021	PUENTE DE ABORDAJE Nº 12 - AF03004700009	3201	MS036	31-12-98	OBSOLETO
172	1002400011	MOSTRADOR - AF05009700035	3201	JG002	30-01-80	BUENO
173	1002400016	MOSTRADOR - AF05009700042	3201	JG002	30-01-80	BUENO
174	1002400041	MOSTRADOR - AF05009700083	3201	JG002	19-03-01	BUENO
175	1002400050	MUEBLE P/INFORMACION DE VUELOS - AF05004400003	3201	JG002	01-06-03	BUENO
176	1003300009	SILLA MULTIPLE PARA PASAJEROS - AF05004300243	3201	JG002	30-10-98	BUENO
177	1003300018	SILLA MULTIPLE PARA PASAJEROS - AF05004300252	3201	JG002	30-10-98	BUENO
178	1003300036	SILLA MULTIPLE PARA PASAJEROS - AF05004300270	3201	JG002	30-10-98	BUENO
179	1003300045	SILLA MULTIPLE PARA PASAJEROS - AF05004300279	3201	JG002	30-10-98	BUENO
180	1003300054	SILLA MULTIPLE PARA PASAJEROS - AF05004300288	3201	JG002	30-10-98	BUENO
181	1003300108	SILLA MULTIPLE PARA PASAJEROS - AF05004300342	3201	CI003	30-10-98	BUENO
182	1003300117	SILLA MULTIPLE PARA PASAJEROS - AF05004300351	3201	CI003	30-10-98	BUENO
183	1300100005	MOTOR GENER.P/PUENTE ABORDAJE - AF03012400004	3201	MS036	01-07-92	INSERVIBLE
184	701100076	BOMBA FUMIGADORA - AF03012000001	2725	MV016	21-04-03	BUENO
185	801000002	TRACTOR AGRICOLA S/ R44033 EQ.69 - AF03007200003	2725	MV016	31-12-91	BUENO
186	1100100567	COMPUTADORA DE ESCRITORIO -	2715	AO009	04-05-09	BUENO
187	1204800009	RODILLO VIBRATORIO -	2715	RM063	30-04-10	BUENO
188	201600021	SISTEMA TRATAMIENTO AGUA (POTABLE) - AF03005800001	2707	RR254	30-01-80	BUENO
189	701100159	BOMBA SUMERGIBLE, 30HP, 6 IMPULSORES, 230/3/60 -	2707	RR254	02-09-15	BUENO
190	701100177	MOTOBOMBA CENTRIFUGA -	2707	RR254	31-12-16	BUENO
191	701300066	CLORINADOR DE 0 A 100 LBS/HORA (2000 GRAMOS/HORA) -	2707	RR254	17-07-13	BUENO
192	702100595	AIRE ACONDICIONADO MINISPLIT 24000BTU, 220V -	2707	RG045	01-11-16	BUENO
193	707000009	PURIFICADOR DE AGUA A BASE DE OZONO 110-125V, 66W -	2707	RG045	07-07-17	BUENO
194	801200134	MOTOCICLETA M-121199 -	2706	LN003	31-01-14	BUENO
195	701100139	BOMBA PARA CHILER 201 -	2709	PP163	01-04-15	BUENO
196	701100148	BOMBA PARA CHILER 102 -	2709	FF096	01-04-15	BUENO
197	702100483	CHILER 203 -	2709	PP163	01-04-15	BUENO
198	801200078	MOTO M-3415 EQ. 428 - AF04000600033	2709	LC025	31-03-97	REPARACION
199	701800102	MESA DE ENTRADA PARA EQUIPAJE DE MANO -	2905	GM042	19-09-12	BUENO
200	701800111	PORTICO DETECTOR DE METALES -	2905	GM042	19-09-12	BUENO
201	702400047	INSTALAC.SIST. DE VIDEO DE VIGILANCIA PERIMETRO NTE. -	2905	RA058	30-05-16	BUENO
202	1101500033	CPU PARA EQUIPO DE RAYOS X -	2905	CR058	21-01-14	BUENO
203	704300278	RADIO DE BANDA AERONAUTICA - AF03010700101	2712	GC047	31-08-04	BUENO
204	704300746	RADIO BANDA AERONAUTICA VHF, 25-50W -	2712	AM043	31-12-14	BUENO
205	702100534	EQUIPO DE AIRE ACONDIC. 18000BTU -	2713	HH130	11-06-15	BUENO
206	704300805	RADIO PORTATIL ANALOGO/DIGITAL CON PANTALLA Y GPS -	2713	HH130	11-12-15	BUENO
207	705400021	ESTACIÓN DE LLAMADA NO.6 -	2713	GC047	30-12-15	BUENO
208	705400030	ESTACIÓN DE LLAMADA NO.15 -	2713	GC047	30-12-15	BUENO
209	1101200137	SWITCH DE 24 PUERTOS -	2713	HH130	31-03-15	BUENO
210	1101600149	MONITOR PARA RAYOS X -	2713	CR058	08-05-17	BUENO
211	1204000095	AMPLIFICADOR -	2713	GC047	06-06-14	BUENO
212	702900007	CURVA BANDA TRANSPORTADORA EQUIPAJE - AF03005000006	2710	MS036	01-10-02	BUENO
213	1002400065	MOSTRADOR DOBLE -	2710	HM019	01-04-15	BUENO
214	701800017	EQUIPO DE RAYOS X - AF03004100006	2902	CR058	30-11-01	INSERVIBLE
215	701800050	EQUIPO DE RAYOS X - AF03004100021	2902	GM042	01-09-05	BUENO
216	701800082	EQUIPO DE RAYOS X -	2902	MM396	01-07-07	BUENO
217	704600015	CONTROL DE ACCESO ELECTRONICO (LOBBY PPAL) -	2902	MM396	15-05-07	BUENO
218	1001300676	ESCRITORIO MODULAR - AF05000100001	2902	RM075	20-12-02	BUENO
219	1100100381	COMPUTADOR PC HP PAVILLION - AF05010800147	2902	GM042	28-07-03	BUENO
220	1100100535	COMPUTADORA -	2902	RT014	15-05-07	BUENO
221	1203300095	TELEVISOR A COLOR -	2902	GM042	20-05-14	BUENO
222	1002400075	MOSTRADOR DOBLE -	2620	HM019	01-06-16	BUENO
223	1002400079	MOSTRADOR -	2620	HM019	01-06-16	BUENO
224	1002400085	MOSTRADOR -	2620	HM019	01-06-16	BUENO
225	1003300633	SILLA MULTIPLE -	2620	HM019	01-04-15	BUENO
226	1003300642	SILLA MULTIPLE -	2620	HM019	01-04-15	BUENO
227	1003300647	SILLA MULTIPLE -	2620	HM019	01-04-15	BUENO
228	1003300652	SILLA MULTIPLE -	2620	HM019	01-04-15	BUENO
229	1003300656	SILLA MULTIPLE -	2620	HM019	01-04-15	BUENO
230	1003300660	SILLA MULTIPLE -	2620	HM019	01-04-15	BUENO
231	1003300669	SILLA MULTIPLE -	2620	HM019	01-04-15	BUENO
232	1003300678	SILLA MULTIPLE -	2620	HM019	01-04-15	BUENO
233	1100100782	COMPUTADORA -	2620	JG002	09-12-13	BUENO
234	1202800159	SECADOR DE MANO DE ALTO RENDIMIENTO -	2620	HM019	31-12-16	BUENO
235	1202800168	SECADOR DE MANO DE ALTO RENDIMIENTO -	2620	HM019	31-12-16	BUENO
236	1202800177	SECADOR DE MANO DE ALTO RENDIMIENTO -	2620	HM019	31-12-16	BUENO
237	1202800186	SECADOR DE MANO DE ALTO RENDIMIENTO -	2620	HM019	31-12-16	BUENO



238	704300918	RADIO PORTATIL ANALOGO/DIGITAL CON PANTALLA Y GPS -	2708	GA029	17-07-17	BUENO
239	1202600038	MULTI-CARGADOR DE BATERIAS PARA TRABAJO PESADO -	2708	PO007	30-09-13	BUENO
240	1203900006	CILINDROS DE ACERO - AF03011400003	2708	PO007	31-12-94	BUENO
241	1300500036	SOLDADOR ELECTRICO - AF03008100006	2708	PO007	14-12-05	BUENO
242	1300700035	JACK HIDRAULICO - AF03010500003	2708	PO007	01-05-92	BUENO
243	1300700134	JACK HIDRAULICO 10 TONELADAS -	2708	PO007	05-05-17	BUENO
244	1100100418	COMPUTADOR HP COMPAQ - AF05010800200	2509	MM361	17-02-05	BUENO
245	1100100427	COMPUTADOR HP - AF05010800203	2509	CC344	31-03-05	BUENO
246	1100100503	SERVIDOR DE RED - AA5900465	2509	MM361	02-06-06	BUENO
247	1100100583	COMPUTADORA DE ESCRITORIO -	2509	MM361	04-05-09	BUENO
248	1100101030	COMPUTADORA DE ESCRITORIO -	2509	MM361	18-11-16	BUENO
249	1101200079	SWITCH ADMINISTRABLE DE 24 PUERTOS -	2509	MM361	25-03-13	BUENO
250	1101200163	SWITCH DE 24 PUERTOS -	2509	MM361	30-12-15	BUENO
251	1101200182	SWITCH ADMINISTRABLE DE 24 PUERTOS -	2509	MM361	01-11-16	BUENO
252	1101301471	UPS 2KVA -	2509	MM361	01-01-17	BUENO
253	1101400323	COMPUTADORA PORTÁTIL -	2509	MM361	28-08-15	BUENO
254	1101400357	COMPUTADORA PORTÁTIL -	2509	MM361	03-10-16	BUENO
255	1102100031	UNIDAD DE ALMACENAMIENTO DE DATOS EN RED -	2509	MM361	31-12-13	BUENO
256	1206000010	TELEVISOR DE 55" -	2509	MM361	06-05-13	BUENO
257	900100017	AUTOCLAVE ALL AMERICAN ESTIRILIZ - AF03009300001	2626	LA017	30-04-91	BUENO
258	900100090	ELECTROCARDIOGRAFO PORTATIL -	2626	VC020	02-12-08	BUENO
259	1100100908	COMPUTADORA DE ESCRITORIO -	2626	FB007	02-03-15	BUENO
260	1101200172	SWITCH -	0	0	13-01-16	BUENO
261	1203300033	TELEVISOR SONY S/S.5 - AF05002600022	2402	AR034	30-11-01	BUENO
262	1003300543	SILLA MULTIPLE -	3208	JG002	1-12-06	BUENO
263	1003300561	SILLA MULTIPLE -	3208	JG002	1-12-06	BUENO
264	1003300570	SILLA MULTIPLE -	3208	JG002	1-12-06	BUENO
265	704300874	RADIO PORTATIL ANALOGO/DIGITAL CON PANTALLA Y GPS -	2405	CC386	8-11-16	BUENO
266	704300646	RADIO SUSCRIBER UNIT M5580M-FSU -	2711	QR003	31-12-11	BUENO
267	1101400094	COMPUTADOR TOSHIBA LAPTO - AF05010800183	2711	GG243	27-05-04	BUENO
268	704300813	RADIO PORTATIL ANALOGO/DIGITAL CON PANTALLA Y GPS -	2627	RC041	11-12-15	BUENO
269	702100210	RECUPERADOR DE REFRIGERANTE - AF03000300055	3201	MS036	16-07-01	BUENO
270	1003300081	SILLA MULTIPLE PARA PASAJEROS - AF05004300315	3201	JG002	30-10-98	BUENO
271	1003300126	SILLA MULTIPLE - AF05004300048	3201	JG002	30-01-80	BUENO
272	1003300148	SILLA MULTIPLE - AF05004300143	3201	JG002	30-01-80	BUENO
273	1003300213	SILLA MULTIPLE - AF05004200135	3201	JG002	28-11-98	BUENO
274	704600024	VARIADOR DE FRECUENCIA -	2706	BR011	8-01-08	BUENO
275	702100242	AIRE ACONDICIONADO T/VENTANA - AF03000300102	2709	MS036	27-01-05	BUENO
276	702100492	AIRE ACONDICIONADO MINISPLIT 24000BTU, 220V -	2709	MA060	14-04-15	BUENO
277	1101300882	UPS -	2713	HH130	31-12-11	BUENO
278	700900043	BASCULA TIPO BAGGE SCALE - AF03004900019	2710	MP031	16-05-02	BUENO
279	702900012	CURVA BANDA TRANSPORTADORA EQUIPAJE - AF03005000005	2710	MS036	1-10-02	BUENO
280	1100100727	SERVIDOR DE VIDEO IP, DRAM 8GB, HDD INTERNO 15TB -	2902	RT014	17-02-12	BUENO
281	1100300015	HUB DISTRIBUIDOR DE VIDEO DE 16 PUERTO -	2902	RT014	19-12-11	BUENO
282	1202400009	MICROTELEFONO DE HEAD SETS - AF03000700129	2605	OG011	30-11-01	INSERVIBLE
283	400300019	INSTALACION DE DIVISIONES MODULARES -	2611	RC019	1-03-16	BUENO
284	702100547	EQUIPO DE AIRE DE 5 TONELADAS -	2611	GS020	1-02-16	BUENO
285	702100548	EQUIPO DE AIRE 5 TONELADAS -	2611	GS020	1-02-16	BUENO
286	708300057	EXPENEDORA DE TICKET -	2611	GS020	5-05-17	BUENO
287	708300066	RECEPTOR DE TICKET -	2611	GS020	5-05-17	BUENO
288	708300075	VALIDADOR DE TICKET DESCUENTO O TARIFAS -	2611	GS020	5-05-17	BUENO
289	801200146	MOTOCICLETA M-168795 -	2611	RC019	20-07-15	BUENO
290	801300023	PICK UP N-4880 EQ 424 - AF04000400011	2611	RC019	1-12-93	BUENO
291	1100100636	COMPUTADORA PERSONAL -	2611	LH011	14-05-10	BUENO
292	1101400312	COMPUTADORA LAPTOP -	2611	GS020	30-01-15	BUENO
293	1203200073	MOTOGUADAÑA -	2611	RC019	30-04-08	REPARACION
294	1203200150	MOTOGUADAÑA -	2611	GS020	1-07-16	BUENO
295	702800372	EQUIPO PARA AUTOCONTENIDOS -	2602	RS013	29-04-11	BUENO
296	702800381	EQUIPO PARA AUTOCONTENIDOS -	2602	RS013	29-04-11	BUENO
297	704300463	RADIO VARIABLE DE BANDA AERONAUTICA -	2605	HQ001	30-04-08	PRESTAMO
298	600500001	RADAR - AF03014900001	2606	PM025	30-11-99	BUENO
299	900100047	KIT PARA RESUCITACION - AF03009300006	2602	RS013	30-06-04	INSERVIBLE
300	200600006	CUBICULO DE FIBROLIT - AF05012600001	2616	MR100	1-02-94	BUENO
301	1000300012	PODIO - 05001900003	3207	JG002	11-08-06	BUENO
302	600400010	GENERADOR STANDARD SIGNAL MG529A - AF03002000047	3202	SB005	31-12-85	INSERVIBLE
303	704300800	RADIO PORTATIL ANALOGO/DIGITAL CON PANTALLA Y GPS -	2717	CI003	11-12-15	BUENO



- De la muestra seleccionada, no fueron verificados físicamente 50 bienes, así:

No	MUESTRA	DESCRIPCIÓN	CENTRO COSTO	EMPLEAD O ASIGNADO	FECHA ADQUI.	ESTADO FÍSICO	COMENTARIOS DE LIC. MORENA GARCÍA, ENCARGADA DE ACTIVOS FIJOS
1	701800007	DETECTOR DE METALES DE PORTICO - AF03004200009	3206	GC050	1/11/1990	INSERVIBLE	En lista de bienes para permutar
2	702400028	MONITOR P/CCTV ETP -	3206	GC050	26/2/2007	INSERVIBLE	" " "
3	1100100335	COMPUTADORA GATEWAY - AF05010800078	3206	LP009	30/12/1999	INSERVIBLE	" " "
4	1100100357	COMPUTADORA HEWLETT PACKARD - AF05010800123	3206	GC050	31/1/2002	INSERVIBLE	" " "
5	1100100455	COMPUTADOR - AF05010800234	3206	LP009	6/9/2005	INSERVIBLE	" " "
6	1100400322	IMPRESOR LASER HP - AF05010700048	3206	GC050	17/2/2005	INSERVIBLE	" " "
7	1101300750	UPS -	3206	GC050	11/9/2009	INSERVIBLE	" " "
8	1101400103	COMPUTADORA PORTATIL - LAPTOP -	3206	GC050	12/3/2007	INSERVIBLE	" " "
9	1203200017	CHAPADORA ROTATIVA EQ. 723 - AF03013500003	3206	GC050	20/10/1995	INSERVIBLE	" " "
10	1203200037	MOTOGUADAÑA - AF03009000004	3206	GC050	11/1/2006	INSERVIBLE	" " "
11	702100201	EQUIPO AIRE ACOND. T. VENTANA - AF03000300040	2504	RR296	31/12/1996	INSERVIBLE	Se mandará nota al responsable
12	1203100059	RELOJ BIOMETRICO -	2802	MD014	29/3/2017	BUENO	" " "
13	700600750	TELEFONO PSTN PUBLICO DE MONEDAS -	2601	RR306	28/2/2013	BUENO	En bodega de obsoletos
14	702100225	AIRE ACONDICIONADO MINI SPLIT - AF03000300076	2601	AM044	5/6/2003	BUENO	Se mandará nota al responsable
15	705300001	SOPLETE -	2724	AT009	20/11/2008	BUENO	Por la forma no se le puede poner viñeta, pero se verificó
16	704500022	CONTENEDOR P/DESECHOS P./7 - AF03014300002	2721	BM023	1/8/1995	INSERVIBLE	Está en lote de chatarra para permuta
17	1203500304	VENTILADOR INDUSTRIAL AXIAL P/TECHO - AF05007200005	2616	SM048	29/10/2002	BUENO	Está en el techo de la bodega de Carga
18	1205100048	PUERTA CORREDIZA - AF02001300008	2616	SM048	1/10/2005	BUENO	Está en bodega de carga
19	1100100369	COMPUTADORA HEWLETT PACKARD PAVILLION - AF05010800136	2404	CG048	12/11/2002	BUENO	CPU ya fue subastado, está inactivo
20	1301200099	ESCOPLO NEUMATICO -	2602	EA003	1/6/2007	BUENO	Se mandará nota al responsable
21	702000093	ENFRIADOR DE AGUA - AF03000300060	3201	MS036	30/11/2001	BUENO	" " "
22	702000108	ENFRIADOR DE AGUA - AF03000300065	3201	MS036	30/11/2001	BUENO	" " "
23	1002000182	JUEGO DE SALA SILLON Y SOFA - AF05009600002	3201	JG002	30/5/1999	OBSOLETO	" " "
24	702100352	EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO -	2709	MS036	23/12/2009	BUENO	" " "
25	702100436	AIRE ACONDICIONADO MINI SPLIT 36,000 BTU -	2709	MS036	30/4/2014	BUENO	" " "
26	702100437	AIRE ACONDICIONADO MINI SPLIT 36,000 BTU -	2709	MS036	30/4/2014	BUENO	" " "
27	702100516	EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO TIPO MINI SPLIT 5 TONELADAS (60 -	2709	MS036	25/6/2015	BUENO	" " "
28	702100525	EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO TIPO MINI SPLIT 5 TONELADAS (60 -	2709	MS036	25/6/2015	BUENO	" " "
29	1204900063	COMPRESOR CARLYLE - AF03008200006	2709	MS036	1/5/2003	INSERVIBLE	" " "
30	1101300985	UPS -	2905	GM042	19/9/2012	BUENO	Se mandará nota al responsable
31	1203000002	RACK P/INSTAL. DE RADIOS - AF03000600010	2712	GC047	31/8/2004	BUENO	" " "
32	702100281	AIRE ACONDICIONADO -	2902	MM396	18/9/2006	BUENO	" " "
33	1101300381	UPS - AF05012700013	2902	HH124	1/9/2005	BUENO	" " "
34	1101300607	UPS ON LINE -	2902	GM042	1/7/2007	BUENO	" " "
35	1202800150	SECADOR DE MANO DE ALTO RENDIMIENTO -	2620	HM019	31/12/2016	BUENO	" " "
36	1100100345	COMPUTADOR HEWLETT PACKARD - AF05010800166	2509	MM361	1/8/2001	BUENO	Esta inactiva por Subasta
37	1003300534	SILLA MULTIPLE -	3208	JG002	1/12/2006	BUENO	Se ubicarán
38	1003300552	SILLA MULTIPLE -	3208	JG002	1/12/2006	BUENO	" " "
39	1003300027	SILLA MULTIPLE PARA PASAJEROS - AF05004300261	3201	JG002	30/10/1998	BUENO	" " "
40	1003300063	SILLA MULTIPLE PARA PASAJEROS - AF05004300297	3201	JG002	30/10/1998	BUENO	" " "
41	1003300072	SILLA MULTIPLE PARA PASAJEROS - AF05004300306	3201	JG002	30/10/1998	BUENO	" " "
42	1003300090	SILLA MULTIPLE PARA PASAJEROS - AF05004300324	3201	JG002	30/10/1998	BUENO	" " "
43	1003300099	SILLA MULTIPLE PARA PASAJEROS - AF05004300333	3201	JG002	30/10/1998	BUENO	" " "

44	1003300136	SILLA MULTIPLE - AF05004300097	3201	CI003	30/1/1980	BUENO	" " "
45	1003300158	SILLA MULTIPLE - AF05004300206	3201	JG002	16/10/1998	BUENO	" " "
46	1003300162	SILLA MULTIPLE - AF05004300210	3201	JG002	16/10/1998	BUENO	" " "
47	1003300168	SILLA MULTIPLE - AF05004300216	3201	JG002	16/10/1998	BUENO	" " "
48	1003300172	SILLA MULTIPLE - AF05004300220	3201	CI003	16/10/1998	BUENO	" " "
49	1003300176	SILLA MULTIPLE - AF05004300224	3201	JG002	16/10/1998	BUENO	" " "
50	1003300185	SILLA MULTIPLE - AF05004300233	3201	CI003	16/10/1998	BUENO	" " "

La encargada de la Sección de Activos Fijos, manifestó que se le dará seguimiento a estos casos con la finalidad que sean ubicados y verificados físicamente, de lo contrario se informara para que se tomen las acciones que correspondan.

- Se encontraron 7 bienes ubicados y en uso en Centros de Costos distintos a los asignados en el sistema SADFI. El detalle así:

No	CÓDIGO SADFI	DESCRIPCIÓN	CENTRO DE COSTO	FECHA ADQUISI.	ESTADO	UBICACIÓN FÍSICA
1	1100100418	COMPUTADOR HP COMPAQ - AF05010800200	2509 UNIDAD DE INFORMÁTICA	17-02-05	BUENO	REDES Y COMUNICACIONES
2	1100100427	COMPUTADOR HP - AF05010800203	2509 UNIDAD DE INFORMÁTICA	31-03-05	BUENO	JEFATURA DE SEGURIDAD
3	1101400323	COMPUTADORA PORTÁTIL -	2509 UNIDAD DE INFORMÁTICA	28-08-15	BUENO	GERENCIA AEROPORTUARIA
4	1101400357	COMPUTADORA PORTÁTIL -	2509 UNIDAD DE INFORMÁTICA	03-10-16	BUENO	JEFATURA DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO
5	1100100696	COMPUTADORA DE ESCRITORIO -	2701 JEFATURA DEPARTAMENTO DE MANTENIMIENTO	24-01-12	BUENO	SECCIÓN CONTABILIDAD
6	1101400094	COMPUTADOR TOSHIBA LAPTO - AF05010800183	2711 JEFATURA ELECTRÓNICA Y COMUNICACIÓN	27-5-04	BUENO	ELECTRÓNICA AREA TERRESTRE
7	1100100782	COMPUTADORA -	2620 SUPERVISORÍA TERMINAL DE PASAJEROS	09-12-13	BUENO	JEFATURA DEPARTAMENTO DE OPERACIONES

Comentarios de la Encargada de Activos Fijos: la Lic. Morena García, manifestó que se ha solicitado la elaboración de transferencias internas, vía correo electrónico.

Comentarios de auditoría: se recibió copia de los correos enviados por la Lic. García a las áreas correspondientes, por tanto, se verificará en la próxima auditoría el cumplimiento de la condición.

- 5 activos fijos en estado de inservibles, obsoletos y dañados, sin haber sido transferidos al Centro de Costos de Bienes Obsoletos e inservibles, para custodia del Encargado de Activos fijos, por parte de los Encargados de activos de Área. Un detalle a continuación:

Nº	CÓDIGO SADFI	DESCRIPCIÓN	C. DE COSTO	ASIGNADO A:	FECHA DE ADQUISICIÓN	ESTADO
1	1301100024	SIERRA CIRCULAR DE MESA - AF03013900002	2716	JUAN CALDERON LINARES	01-12-05	INSERVIBLE
2	702600015	EQUIPO PARA MEDICION TOPOGRAFICA -	2701	JUAN ANTONIO HERNANDEZ	07-01-08	INSERVIBLE
3	1100100446	COMPUTADORA DELL - AF05010800225	2701	JUAN ANTONIO HERNANDEZ	01-09-05	INSERVIBLE
4	701800017	EQUIPO DE RAYOS X - AF03004100006	2902	RAUL MARTIN CARAMUTTI RIOS	30-11-01	INSERVIBLE
5	900100047	KIT PARA RESUCITACION - AF03009300006	2602	JOSE RUFINO ROMANO SANDOVAL	30-06-04	INSERVIBLE

Comentarios de la Encargada de Activos Fijos: la Lic. García, manifestó que los bienes no han sido transferidos a la bodega de Activos Obsoletos por la falta de espacio.

- 62 bienes de la muestra de Activos Fijos seleccionada, están asignados a ex empleados del Aeropuerto en el Sistema SADFI.

N°	CÓDIGO SADFI	DESCRIPCIÓN	CENT. COSTO	ASIGNADO A:		FECHA ADQUL.	ESTADO EN SADFI
1	1101200061	SWITCH DE 24 PUERTOS -	2504	QR003	JOSE ANTONIO QUINTANILLA REGALADO	07-01-09	BUENO
2	1201100083	COCINA ELECTRICA - AF05007100001	2807	MR089	OMAR ALFREDO MENENDEZ RAMOS	05-10-04	BUENO
3	200200013	CASA JEFES TURNO - AF02001100001	2727	HS016	XENIA LISSETTE HENRIQUEZ SALAZAR	30-09-87	BUENO
4	1000300012	PODIO - 05001900003	3207	JG002	ROBERTO ERNESTO JIMENEZ GARCÍA	11-08-06	BUENO
5	1003300534	SILLA MULTIPLE -	3208	JG002	ROBERTO ERNESTO JIMENEZ GARCÍA	01-12-06	BUENO
6	1003300543	SILLA MULTIPLE -	3208	JG002	ROBERTO ERNESTO JIMENEZ GARCÍA	01-12-06	BUENO
7	1003300552	SILLA MULTIPLE -	3208	JG002	ROBERTO ERNESTO JIMENEZ GARCÍA	01-12-06	BUENO
8	1003300561	SILLA MULTIPLE -	3208	JG002	ROBERTO ERNESTO JIMENEZ GARCÍA	01-12-06	BUENO
9	1003300570	SILLA MULTIPLE -	3208	JG002	ROBERTO ERNESTO JIMENEZ GARCÍA	01-12-06	BUENO
10	701800091	EQUIPO DE RAYOS X-MERCADERIA -	2901	HB005	MARIA MAGDALENA HERNADEZ BARILLAS	11-09-09	BUENO
11	1002300903	MESA PARA EQUIPAJE FACTURADO -	2901	HB005	MARIA MAGDALENA HERNADEZ BARILLAS	11-09-09	BUENO
12	1100100409	COMPUTADOR PERSONAL HP - AF05010800187	2901	GR074	DILSIE MAYELA GONZALEZ RIVAS	03-01-05	BUENO
13	1200700034	CAMARA DE VIDEO PHILLIPS - AF05013000008	2901	CS030	OSCAR ADALBERTO CRUZ SOTO	01-09-03	BUENO
14	704300646	RADIO SUSCRIBER UNIT M5580M-FSU -	2711	QR003	JOSE ANTONIO QUINTANILLA REGALADO	31-12-11	BUENO
15	1003300194	SILLA MULTIPLE - AF05004200116	2724	GG235	JOSE ANGEL GUIDOS GOMEZ	28-11-98	BUENO
16	1200500027	MONOCULAR DE VISION NOCTURNA - AF03011300011	2602	EA003	NOE ERNESTO ESCOBAR AMAYA	31-12-02	BUENO
17	1201500045	TRAJE ALUMINIZADO -	2602	EA003	NOE ERNESTO ESCOBAR AMAYA	01-04-07	BUENO
18	1202000483	EXTINTOR TIPO ROBOT - AF03000200147	2602	EA003	NOE ERNESTO ESCOBAR AMAYA	30-11-99	BUENO
19	1202000541	EXTINTOR TIPO ROBOT - AF03000200154	2602	EA003	NOE ERNESTO ESCOBAR AMAYA	30-11-99	BUENO
20	1301200099	ESCOPLO NEUMATICO -	2602	EA003	NOE ERNESTO ESCOBAR AMAYA	01-06-07	BUENO
21	700500002	SET ELEVADOR 9 PERSONAS - AF03004300002	3201	JG002	ROBERTO ERNESTO JIMENEZ GARCÍA	30-01-80	BUENO
22	1002000182	JUEGO DE SALA SILLON Y SOFA - AF05009600002	3201	JG002	ROBERTO ERNESTO JIMENEZ GARCÍA	30-05-99	OBSOLETO
23	1002400011	MOSTRADOR - AF05009700035	3201	JG002	ROBERTO ERNESTO JIMENEZ GARCÍA	30-01-80	BUENO
24	1002400016	MOSTRADOR - AF05009700042	3201	JG002	ROBERTO ERNESTO JIMENEZ GARCÍA	30-01-80	BUENO
25	1002400041	MOSTRADOR - AF05009700083	3201	JG002	ROBERTO ERNESTO JIMENEZ GARCÍA	19-03-01	BUENO
26	1002400050	MUEBLE P/INFORMACION DE VUELOS - AF05004400003	3201	JG002	ROBERTO ERNESTO JIMENEZ GARCÍA	01-06-03	BUENO
27	1003300009	SILLA MULTIPLE PARA PASAJEROS - AF05004300243	3201	JG002	ROBERTO ERNESTO JIMENEZ GARCÍA	30-10-98	BUENO
28	1003300018	SILLA MULTIPLE PARA PASAJEROS - AF05004300252	3201	JG002	ROBERTO ERNESTO JIMENEZ GARCÍA	30-10-98	BUENO
29	1003300027	SILLA MULTIPLE PARA PASAJEROS - AF05004300261	3201	JG002	ROBERTO ERNESTO JIMENEZ GARCÍA	30-10-98	BUENO
30	1003300036	SILLA MULTIPLE PARA PASAJEROS - AF05004300270	3201	JG002	ROBERTO ERNESTO JIMENEZ GARCÍA	30-10-98	BUENO
31	1003300045	SILLA MULTIPLE PARA PASAJEROS - AF05004300279	3201	JG002	ROBERTO ERNESTO JIMENEZ GARCÍA	30-10-98	BUENO
32	1003300054	SILLA MULTIPLE PARA PASAJEROS - AF05004300288	3201	JG002	ROBERTO ERNESTO JIMENEZ GARCÍA	30-10-98	BUENO
33	1003300063	SILLA MULTIPLE PARA PASAJEROS - AF05004300297	3201	JG002	ROBERTO ERNESTO JIMENEZ GARCÍA	30-10-98	BUENO
34	1003300072	SILLA MULTIPLE PARA PASAJEROS - AF05004300306	3201	JG002	ROBERTO ERNESTO JIMENEZ GARCÍA	30-10-98	BUENO
35	1003300081	SILLA MULTIPLE PARA PASAJEROS - AF05004300315	3201	JG002	ROBERTO ERNESTO JIMENEZ GARCÍA	30-10-98	BUENO
36	1003300090	SILLA MULTIPLE PARA PASAJEROS - AF05004300324	3201	JG002	ROBERTO ERNESTO JIMENEZ GARCÍA	30-10-98	BUENO
37	1003300099	SILLA MULTIPLE PARA PASAJEROS - AF05004300333	3201	JG002	ROBERTO ERNESTO JIMENEZ GARCÍA	30-10-98	BUENO
38	1003300126	SILLA MULTIPLE - AF05004300048	3201	JG002	ROBERTO ERNESTO JIMENEZ GARCÍA	30-01-80	BUENO
39	1003300148	SILLA MULTIPLE - AF05004300143	3201	JG002	ROBERTO ERNESTO JIMENEZ GARCÍA	30-01-80	BUENO
40	1003300158	SILLA MULTIPLE - AF05004300206	3201	JG002	ROBERTO ERNESTO JIMENEZ GARCÍA	16-10-98	BUENO
41	1003300162	SILLA MULTIPLE - AF05004300210	3201	JG002	ROBERTO ERNESTO JIMENEZ GARCÍA	16-10-98	BUENO
42	1003300168	SILLA MULTIPLE - AF05004300216	3201	JG002	ROBERTO ERNESTO JIMENEZ GARCÍA	16-10-98	BUENO
43	1003300176	SILLA MULTIPLE - AF05004300224	3201	JG002	ROBERTO ERNESTO JIMENEZ GARCÍA	16-10-98	BUENO
44	1003300213	SILLA MULTIPLE - AF05004200135	3201	JG002	ROBERTO ERNESTO JIMENEZ GARCÍA	28-11-98	BUENO
45	400300010	REACONDICIONAMIENTO POSICION NUM.17 -	2715	HS016	XENIA LISSETTE HENRIQUEZ SALAZAR	19-12-08	BUENO
46	704600024	VARIADOR DE FRECUENCIA -	2706	BR011	TULIO MANUEL BELTRAN REINOSA	08-01-08	BUENO
47	801200134	MOTOCICLETA M-121199 -	2706	LN003	SAUL ANDRES LOPEZ NAVARRO	31-01-14	BUENO
48	700900043	BASCULA TIPO BAGGE SCALE - AF03004900019	2710	MP031	CARLOS ERNESTO MORENO PORTILLO	16-05-02	BUENO
49	1001300676	ESCRITORIO MODULAR - AF05000100001	2902	RM075	GUILLERMO JOSE RODRIGUEZ MONTOYA	20-12-02	BUENO
50	1100100782	COMPUTADORA -	2620	JG002	ROBERTO ERNESTO JIMENEZ GARCÍA	09-12-13	BUENO
51	900100017	AUTOCLAVE ALL AMERICAN ESTIRILIZ - AF03009300001	2626	LA017	WALTER ORLANDO LARA AMAYA	30-04-91	BUENO
52	1200700118	CAMARA IP -	2905	RT014	JOSE ISRAEL RAMIREZ TREJO	27-12-12	BUENO
53	1200700127	CAMARA IP -	2905	RT014	JOSE ISRAEL RAMIREZ TREJO	27-12-12	BUENO
54	1200700132	CAMARA IP -	2905	RT014	JOSE ISRAEL RAMIREZ TREJO	27-12-12	BUENO
55	1200700137	CAMARA IP -	2905	RT014	JOSE ISRAEL RAMIREZ TREJO	27-12-12	BUENO
56	1200700141	CAMARA IP -	2905	RT014	JOSE ISRAEL RAMIREZ TREJO	27-12-12	BUENO
57	1200700145	CAMARA IP -	2905	RT014	JOSE ISRAEL RAMIREZ TREJO	27-12-12	BUENO
58	1100100535	COMPUTADORA -	2902	RT014	JOSE ISRAEL RAMIREZ TREJO	15-05-07	BUENO
59	1100100727	SERVIDOR DE VIDEO IP, DRAM 8GB, HDD INTERNO 15TB	2902	RT014	JOSE ISRAEL RAMIREZ TREJO	17-02-12	BUENO
60	1100300015	HUB DISTRIBUIDOR DE VIDEO DE 16 PUERTO -	2902	RT014	JOSE ISRAEL RAMIREZ TREJO	19-12-11	BUENO
61	1100100687	COMPUTADORA -	2617	MR001	FRANCISCO HERIBERTO MARTINEZ RIVAS	24-01-12	BUENO
62	1202400009	MICROTELEFONO DE HEAD SETS - AF03000700129	2605	OG011	JOSE EFRAIN ORELLANA GARCIA	30-11-01	INSERVIBLE



Comentarios de la Encargada de Activos Fijos: la Lic. Morena García, manifestó que se han mandado nota a los Jefes de los Centros de Costo responsables, según Memorandos SAF-09/2017, SAF-10/2017, SAF-11/2017, SAF-12/2017, solicitando que se realicen las transferencias de asignaciones de bienes a los empleados que los tienen en custodia, de los cuales proporcionó una copia.

A la fecha de cierre de este informe, no se tiene la respuesta recibida de los involucrados en las transferencias pendientes, que nos indiquen que las condiciones señaladas hayan sido subsanadas.

- De la muestra seleccionada, se identificaron 3 bienes pertenecientes al Centro de Costos de Activos Fijos Obsoletos (3206), sin actualización en el Sistema SADFI, con relación al empleado responsable de su custodia, continuando asignados a un ex colaborador de la Sección de Activos Fijos, debiendo estar asignados y en custodia del Encargado de Activos Fijos.

Nº	CÓDIGO SADFI	DESCRIPCIÓN	CENT. COSTO	ASIGNADO A:		FECHA ADQUI.	ESTADO EN SADFI
1	1100100335	COMPUTADORA GATEWAY - AF05010800078	3206	LP009	NOE FEDERICO LOPEZ PARADA	30-12-99	INSERVIBLE
2	1100100455	COMPUTADOR - AF05010800234	3206	LP009	NOE FEDERICO LOPEZ PARADA	06-09-05	BUENO
3	1100100309	COMPUTADORA GATEWAY - AF05010800067	3206	LP009	NOE FEDERICO LOPEZ PARADA	15-12-99	BUENO

Comentarios de la Encargada de Activos Fijos: la Lic. García, manifestó que en su oportunidad, se realizó la transferencia de los bienes asignados al empleado con código LP009, según fichas de transferencias No. 2817 a la 2822. Sin embargo, al parecer se quedaron fuera algunos, por lo que se ha procedido a elaborar las respectivas transferencias.

El Manual de Procedimientos para el Manejo de los Activos Fijos de la Comisión, establece:

- ✓ Romano IV, Normas Generales, numeral 10: *“Es responsabilidad del Encargado de área del centro de costo relacionado, realizar los movimientos de bienes en el SADFI, en caso de ingreso, retiro de empleados y transferencias de bienes en la Comisión, para mantener actualizado el registro de control de bienes”*; numeral 11: *“En caso de que el encargado de área del centro de costo no realice los movimientos de bienes en forma oportuna, el encargado de activos fijos enviara solicitud por escrito al jefe inmediato del centro de costo correspondiente para que tome las medidas pertinentes”*, numeral 12: *“Al retiro de un empleado, los bienes quedaran temporalmente asignados al jefe inmediato o en su defecto, al encargado de área del centro de costo correspondiente hasta que se reasignen o transfieran y en todo caso, será el jefe del centro de costo, el responsable de hacer la reasignación e iniciar el trámite de la transferencia.”*
- ✓ Romano VI, Registro de Bienes Declarados Obsoletos, Inservibles, en Desuso, Robados o Extraviados, numeral 2), establece que: *“Los Encargados de área de los centros de costos, deberán informar de manera oportuna al Jefe o Encargado de la Sección de Activos Fijos de cada empresa, en lo relativo a aquellos bienes considerados obsoletos, inservibles o en desuso, a fin de realizar las transferencias y traslado físico a la bodega correspondiente”*.

La falta de actualización en los registros de movimientos y custodia de los bienes por parte de algunos responsables de áreas, dificulta el control y la toma física de inventario de bienes, así como también origina desorden, posibilidad de pérdida o extravío y confusión al momento de establecer responsabilidades.

RECOMENDACIÓN No. 1.

Se recomienda a la Jefatura del Departamento Administrativo, instruir a la Encargada de la Sección de Activos Fijos, para que se hagan las gestiones de: localización de bienes y actualización de las transferencias que correspondan, para subsanar las inconsistencias identificadas en la muestra de Activos Fijos verificada, todo en cumplimiento a lo establecido en el Manual de Procedimientos de Activos Fijos, Romano IV, Normas Generales, numeral 11: *“En caso de que el encargado de área del centro de costo no realice los movimientos de bienes en forma oportuna, el encargado de activos fijos enviara solicitud por escrito al jefe inmediato del centro de costo correspondiente para que tome las medidas pertinentes”*.

Comentarios de la Jefatura del Departamento Administrativo: la Lic. Dina Saca, manifestó que ya se tomaron las acciones para subsanar las observaciones, proporcionando copia del memorando REF. ADM-332/2017 de fecha 28 de noviembre corriente, donde se giran las instrucciones a la Encargada de la Sección de Activos Fijos y los memorandos de seguimiento, enviados a los a los jefes y/o encargados de área para que se realicen las transferencias pendientes.

Se tuvo a la vista Memorando Ref. ADM-332/2017, emitido por la Jefatura del Departamento Administrativo a la Encargada de Activos Fijos, solicitando dar seguimiento oportuno a la ejecución de aquellas acciones que estén en su campo de acción, conforme lo establece el Manual de Procedimientos de Activos Fijos Romano VI; sin embargo, no se ha concluido la actualización de las transferencias, por lo que la Encargada de Activos Fijos debe dar seguimiento a esta condición hasta que sea subsanada.

Grado de cumplimiento.

Recomendación Parcialmente Cumplida, en vista que la Jefatura Administrativa giró las instrucciones a la Encargada de la Sección de Activos Fijos. Queda pendiente el cumplimiento de las acciones por parte de la Encargada de Activos Fijos, en cuanto a localización, transferencias y cambio de responsables, de los activos fijos, según se muestra en los detalles que anteceden.

5.2 MANEJO DE BIENES INSERVIBLES, OBSOLETOS O EN DESUSO.

Se realizó una verificación detallada en el Reporte de Bienes, proporcionado por la Encargada de Activos Fijos, para la validación de los responsables de la custodia de los mismos, conforme a los resultados de la muestra sujeta a verificación, identificándose lo siguiente:

Se observó en los diferentes Centros de Costos, bienes inservibles, obsoletos o en desuso que no han sido enviados al Centro de Costos de Obsoletos, manifestando los responsables, que



desean transferirlos a dicho centro de costos, pero no son recibidos por la Encargada de Activos Fijos, porque el espacio es insuficiente, ya que no se ha efectuado un proceso de subasta, permuta, donación o destrucción de bienes inservibles o en desuso en el Aeropuerto, desde el año 2014. Al respecto, se tuvo a la vista, solicitud presentada por la Sub Gerencia Aeroportuaria a la Gerencia General, según Memorando SGAES 067/2014 del 30 de septiembre de 2014, a efecto de que se aprobara permuta o subasta de bienes, lo que le permitiría a la Encargada de Activos Fijos, el descargo de bienes inservibles, obsoletos o en desuso, para evitar la acumulación en la bodega que tiene designada para su acopio, y a la vez le generaría el espacio para recibir los bienes que cada año son declarados como inservibles en los diferentes Centros de costos.

El Manual de Procedimientos para el Manejo de los Activos Fijos de la Comisión, establece en el Romano VI, Registro de Bienes Declarados Obsoletos, Inservibles, en Desuso, Robados o Extraviados, numeral 2): *“Los Encargados de área de los centros de costos, deberán informar de manera oportuna al Jefe o Encargado de la Sección de Activos Fijos de cada empresa, en lo relativo a aquellos bienes considerados obsoletos, inservibles o en desuso, a fin de realizar las transferencias y traslado físico a la bodega correspondiente”*; el numeral 4) define que: *“El descargo de aquellos activos 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”*; el numeral 6) determina: *“Los bienes a que se refiere el artículo anterior podrán ser descargados para su enajenación en caso de permuta o venta en subasta pública”*; o, conforme lo dispuesto en el Procedimiento número 14. *Manejo de Residuos de Aparatos Eléctricos o Electrónicos (RAEE)*.



RECOMENDACIÓN No. 2.

Se recomienda a la Jefatura del Departamento Administrativo, instruir a la Encargada de la Sección de Activos Fijos, dar cumplimiento a lo establecido en el Manual de Procedimientos de Activos Fijos, en el Romano VI, Registro de Bienes Declarados Obsoletos, Inservibles, en Desuso, Robados o Extraviados, numeral 4), que establece: *“El descargo de aquellos activos 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”*; el numeral 6) menciona: *“Los bienes a que se refiere el artículo anterior podrán ser descargados para su enajenación en caso de permuta o venta en subasta pública”*; o, conforme lo dispuesto en el Procedimiento número 14. *Manejo de Residuos de Aparatos Eléctricos o Electrónicos (RAEE)*.

Comentarios de la Encargada de Activos Fijos: la Encargada de Activos Fijos, manifestó que se está en un proceso de Permuta de bienes desde el año 2014 y que según Memorando SEAI 1/2017 del 14 de septiembre de 2017, la gestión para autorización del valúo por parte de los peritos valuadores, se haría en el mes de octubre 2017. A la fecha no se ha notificado la autorización.

Comentarios de la Jefatura del Departamento Administrativo: la Lic. Dina Saca, Jefa del Departamento Administrativo, manifestó que la Encargada de Activos Fijos, le ha dado un

seguimiento conforme al Manual de Procedimientos de Activos Fijos al proceso de permuta de bienes, sin embargo, debido a situaciones fuera de su control, no ha sido posible finalizar este proceso; no obstante, se girará instrucción en relación a dar seguimiento oportuno a la ejecución de aquellas acciones que estén en su campo de acción.

Comentarios de auditoría: Se tuvo a la vista Memorando Ref. ADM-325/2017, emitido por la Jefatura del Departamento Administrativo a la Encargada de Activos Fijos con fecha 20 de noviembre de 2017, solicitando dar seguimiento oportuno a la ejecución de aquellas acciones que estén en su campo de acción conforme lo establece el Manual de Procedimientos de Activos Fijos Romano VI, Registro de bienes Declarados Obsoletos, inservibles, en Desuso o extraviados.

Grado de cumplimiento.

Recomendación en proceso de cumplimiento.

La encargada de Activos Fijos debe dar cumplimiento a lo establecido en el Romano VI, Registro de Bienes Declarados Obsoletos, Inservibles, en Desuso, Robados o Extraviados, numeral 4), que establece: *“El descargo de aquellos activos 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”.*



5.3 COMPARACIÓN DE SALDOS DE ACTIVOS FIJOS Y SU CORRESPONDIENTE DEPRECIACIÓN ACUMULADA, CONTENIDOS EN EL REPORTE GENERAL DE BIENES Y EN EL BALANCE DE COMPROBACIÓN, AMBOS AL 31 DE JULIO DE 2016.

Se hizo una comparación de saldos de costos de adquisición y depreciación acumulada registrada en el General de Bienes, contra los saldos reflejados en el Balance de Comprobación al 31 de agosto de 2017, encontrando diferencias pendientes de conciliar, según el siguiente detalle:

- a) Comparación entre el Saldo Acumulado de la Cuenta **241 bienes depreciables** del Balance de Comprobación y el Saldo del General de Bienes al 31 de agosto de 2017.

Cuenta Contable	Descripción	Saldos S/Balance de C. al 31-08-17	Saldos S/General de Bienes al 31-08-17	Diferencias
241	BIENES DEPRECIABLES			
241-01	Bienes Inmuebles	37,004,850.80	37,004,850.80	0.00
241-07	Adiciones, Reparaciones y Mejoras De Bienes	50,041,154.63	50,041,154.63	0.00
241-09	Instalaciones Eléctricas y Comunicaciones	25,413,746.56	25,413,746.56	0.00
241-15	Equipos Médicos y Laboratorios	34,757.46	34,757.46	0.00
241-17	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	7,765,979.28	7,765,979.28	0.00
241-19	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	31,908,822.84	31,908,152.54	670.30
	TOTAL	152,169,311.57	152,168,641.27	670.30

El saldo de la diferencia en conciliación se compone de:

- Una transferencia del bien con código de inventario 1100100491, efectuada por parte del Aeródromo de Ilo-Ilo a Oficina Central, por valor de \$1,305.30, en

solicitud número 2645 de fecha 08/02/2016, misma que no ha sido contabilizada por la Sección de Contabilidad del AIES/MOARG.

- Un ingresó al SADFI al módulo de activos fijos en la cuenta 24119099 - BIENES MUEBLES DIVERSOS, la compra de una cámara por valor de \$635.00, pero falta su reconocimiento contable correspondiente al 31/08/2017, sin embargo dicho registro contable se efectuó hasta el mes de setiembre 2017, en comprobante número 1/3486 de fecha 05 de septiembre de 2017.

b) Comparación entre el Saldo Acumulado en la cuenta **241 99 Depreciación Acumulada** del Balance de Comprobación y el saldo de Depreciación Acumulada del General de Bienes al 31 de agosto de 2017.

Cuenta Contable	Descripción	Saldos S/Balance C. al 31-07-16	Saldos S/General de Bienes al 31-08-17	Diferencias
241 99	DEPRECIACIÓN ACUMULADA			
241 99 001	Bienes Inmuebles	9,934,733.34	9,934,733.34	0.00
241 99 007	Adiciones, Reparaciones y Mejoras De Bienes	34,717,207.59	34,717,207.59	0.00
241 99 009	Instalaciones Eléctricas y Comunicaciones	19,054,606.39	19,054,606.40	-0.01
241 99 015	Equipos Médicos y Laboratorios	34,717.35	34,717.35	0.00
241 99 017	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	6,833,411.92	6,833,411.92	0.00
241 99 019	Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	25,191,304.16	25,189,998.85	1,305.30
	TOTAL	95,765,980.75	95,764,675.45	1,305.30

La diferencia se debe a la transferencia del bien código de inventario 1100100491, efectuada del centro de costos del Aeródromo de Ilopango a Oficina Central, por \$1,305.30 de fecha 08/02/2016 descrita en el literal a), que a la fecha de cierre de este informe no ha sido contabilizada por le Sección de Contabilidad del AIES MOARG.

Comentario del Encargado de la Sección Contabilidad: el Lic. Cesar Bonilla, con relación a los literales a) y b), manifestó que en efecto no se registró la transferencia, porque el bien no aparecía en el Listado General de Bienes, según los reportes proporcionados por el área de Activos Fijos, y que el registro contable quedará aplicado al cierre de octubre 2017, con lo que quedará conciliada la cuenta de activos depreciables y su correspondiente depreciación acumulada.

Comentarios de auditoría: se tuvo a la vista el registro N°1/3993, de fecha 31 de octubre de 2017, en donde se contabilizó la transferencia del bien código de inventario 1100100491, por lo que las condiciones señaladas al cierre del informe están superadas y no se hace ninguna recomendación al respecto.

5.4 CONTROL INTERNO DEL AREA DE ACTIVOS FIJOS.

La evaluación de control interno del área de Activos Fijos, dio como resultado un Sistema de Control Interno definido por escrito en el "Manual de procedimientos para el Manejo de los Activos Fijos de CEPA", establecido y en funcionamiento; por lo tanto, excepto por algunas deficiencias de tipo administrativas que continúan sin resolverse, como es el caso de las transferencias por asignaciones de bienes y que no se han realizado los descargos de todos

aquellos bienes clasificados como obsoletos, inservibles o en desuso en cada año, como lo establece el referido manual, se concluye que es razonable a la operación del Aeropuerto.

El 08 de mayo de 2017, se aprobó una actualización al “Manual de procedimientos para el Manejo de los Activos Fijos de CEPA” con el objetivo de fortalecer el control interno institucional.

6. SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE INFORMES ANTERIORES.

Se revisó el contenido del informe Ref. UAI 025/2016, denominado: “**Examen Especial de Verificación Física Selectiva de Activo Fijo del AIES/MOARG al 10 de agosto de 2016, y comprobación del saldo en los registros auxiliares, al 31 de julio de 2016**”, en el que se hicieron cuatro recomendaciones que quedaron en proceso de cumplimiento, por lo que se le dio seguimiento, obteniendo el siguiente resultado:

RECOMENDACIÓN No. 1: a la Jefatura del Departamento Administrativo, instruir a la Encargada de la Sección de Activos Fijos, dar cumplimiento a lo establecido en el Manual de Procedimientos de Activos Fijos, romano IV, numeral 11 y Romano X, numeral 1, en el sentido de efectuar anualmente un Inventario General del Activo Fijo, verificando la existencia, ubicación, correcta asignación y actualización de los movimientos en el sistema SADFI, con el propósito de detectar y enviar por escrito a los Encargados de Área, el detalle de los movimientos pendientes en cada centro de costos, solicitando que se realicen los movimientos oportunamente.

Comentarios de la Encargada de Activos Fijos: la Lic. Morena García, Encargada de Activos Fijos del Aeropuerto, manifestó que se recibió nota de la Jefatura Administrativa donde se le instruye efectuar anualmente un Inventario General de Activo Fijo, por lo que se procedió a efectuar el inventario, remitiendo notas a los Encargados de Área de cada Centro de Costos, para que se realicen las transferencias, proporcionado copia de los documentos de soporte correspondientes.

Se tuvo a la vista Memorando enviado por la Jefatura del Departamento Administrativo a la Encargada de Activos Fijos, copia de Acta de Inventario Anual y las notas enviadas por la Encargada de Activos Fijos, a los encargados del control de activos de cada Centro de Costos; sin embargo, de acuerdo a los resultados de la verificación de la muestra, no se ha concluido la actualización de las transferencias por lo que la Encargada de Activos Fijos debe dar seguimiento a esta condición hasta que sea subsanada. No obstante, que la Jefatura del Departamento Administrativo ya envió las notas, **la recomendación continúa en proceso.**

Grado de cumplimiento de la recomendación.

Recomendación en proceso de cumplimiento.



RECOMENDACIÓN No. 2: a la Gerencia Aeroportuaria, girar las instrucciones necesarias a los involucrados en la gestión de la donación y recepción de los bienes, para que sea obtenida la documentación que requiere la Sección de Activos Fijos, para proceder a la activación oportuna de los mismos, de acuerdo a lo establecido en el Procedimiento No 13 del Manual de Procedimientos para el manejo de Activos Fijos.

Comentarios de la Encargada de Activos Fijos: la Lic. Morena García, proporcionó una copia de las notas de seguimiento al caso de la donación; sin embargo, a la fecha no se ha recibido la documentación y el precio estimado para poder registrar dichos bienes.

Tomando como base los comentarios expuestos por la Lic. García, y que la Gerencia Aeroportuaria, ya giro las instrucciones para que se proporcione toda la documentación para el registro de las donaciones, según memorando GAES-387/2016, se observa que ha habido avances en el cumplimiento; sin embargo, la recomendación continua en proceso de cumplimiento, hasta que se registre la donación de los bienes, en vista que los bienes donados a la fecha de cierre de este informe, no han sido registrados en la contabilidad del Aeropuerto, la Encargada de Activos Fijos tiene que darle seguimiento a esta condición hasta que sea subsanada.



Grado de cumplimiento de la recomendación:

Continúa en proceso de cumplimiento.

RECOMENDACIÓN No. 3: a la Gerencia Aeroportuaria, instruir a la Jefatura del Departamento Administrativo y a la Encargada de Activos Fijos, dar cumplimiento a lo establecido en el Art. 155, inciso tercero de las Normas Técnicas de Control Interno específicas de la CEPA, en el sentido de que los bienes inmuebles sean revaluados al menos cada tres años, a fin de presentar su valor real en los Estados Financieros, conforme al Procedimiento No 11 "Actualización del Valor de los Bienes" del Manual de Procedimientos para el manejo de Activos Fijos de la Comisión.

Comentarios de la Encargada de Activos Fijos: la Lic. Morena García, proporcionó copia del memorando de la Gerencia Aeroportuaria y de las notas de seguimiento al revalúo que se enviaron a los involucrados; sin embargo, a la fecha no se ha realizado dicho proceso.

De acuerdo a los comentarios expuestos por la Lic. García, Encargada de Activos Fijos y la instrucción emitida por la Gerencia Aeroportuaria, en Memorando GAES-363/2016, se observa que ha habido avances para dar por cumplida la recomendación; sin embargo, en vista que el revalúo no se ha efectuado a la fecha de cierre de este informe, la recomendación continua en proceso de cumplimiento.

Grado de cumplimiento de la recomendación.

Continúa en proceso de cumplimiento.

RECOMENDACIÓN No. 4: a la Jefatura del Departamento Administrativo, instruir al Contador, para que efectúe los registros contables pendientes, relacionados principalmente a: descargos de bienes, transferencias, reclasificaciones y errores en cálculos u omisiones en cuotas depreciación de bienes.

Comentarios del Encargado de la Sección Contabilidad: el Lic. Cesar Bonilla, Encargado de la Sección Contabilidad, manifestó que se efectuaron los ajustes indicados al cierre del ejercicio 2016, para lo cual proporciono como respaldo los registros y anexos correspondientes.

Grado de cumplimiento de la recomendación: Recomendación cumplida.

En vista de los comentarios expuestos por el Lic. Bonilla y los documentos soporte proporcionados, la recomendación queda cumplida en su totalidad.

7. CONCLUSIÓN.

De acuerdo al examen de verificación física efectuada a los Activos Fijos del Aeropuerto Internacional de El Salvador, MOARG al 14 de septiembre de 2017, y comprobación del saldo en los Registros Auxiliares al 31 de agosto de 2017, se concluye que las cifras que se reflejan en el Balance de Comprobación, en el Grupo 24 Inversiones en Bienes de Uso, Sub-Grupo 241 Bienes Depreciables, son presentadas razonablemente, excepto por algunas condiciones de tipo administrativas relacionadas al control, asignación, custodia de bienes y la falta de descargos de algunos bienes clasificados como obsoletos, inservibles o en desuso anualmente, como lo establece el referido manual; condiciones que ya fueron señaladas en el informe de auditoría del año anterior y giradas las instrucciones a la Encargada de Activos Fijos, mismas que al cierre del informe continúan en proceso de aplicación de las acciones correctivas para subsanarlas.

Los resultados obtenidos en el presente Informe, se refieren únicamente a la auditoría de Examen Especial de verificación física selectiva de activo fijo del Aeropuerto Internacional de El Salvador, MOARG, al 14 de septiembre de 2017, y comprobación del saldo en los registros auxiliares, al 31 de agosto de 2017, siendo únicamente para información y uso de Junta Directiva, Presidencia, Gerencia General, Gerencia Aeroportuaria, Departamento Administrativo, Sección Activos Fijos del AIES/MOARG, y no se deberá usar para ningún otro propósito.



DIOS UNIÓN LIBERTAD.



**Lic. Benigno Vásquez Figueroa,
Jefe de Auditoría Interna.**

c. c. Gerencia General.
Gerencia del AIES/MOARG
Departamento Administrativo del AIES/MOARG.
Sección Contabilidad del AIES/MOARG.
Sección Activos Fijos del AIES/MOARG.
Archivo.

