

**INFORME N°001/2020-UAI  
TAREAS DE CIERRE DE EJERCICIO AL 31.12.2019**

**1. OBJETO:**

El presente informe tiene por objeto exponer las actividades desarrolladas con motivo del Cierre de Ejercicio 2019, que comprende el corte de documentación y registros al 31.12.2019.

**2. ALCANCE:**

La labor se desarrolló de acuerdo al marco establecido en la Resolución N° 152/1995 SGN y su modificatoria N° 141/1997 SGN.

**3. TAREA REALIZADA:**

El desarrollo de la misma abarcó los siguientes procedimientos:

**a) Recuento de fondos y valores:**

Con fecha 02.01.2020 se practicó en la Coordinación de Sector Tesorería, el recuento de fondos y valores (propios y ajenos).

Por su parte, se practicaron arquezos de las cajas chicas asignadas a las siguientes áreas y/o responsables:

- 1) Coordinación de Sector Tesorería; y
- 2) Coordinación Sector Compras.

**b) Corte de documentación:**

Las actividades de referencia comprendieron:

- 1) Corte de ingresos y egresos de fondos: datos relevados en las Coordinaciones de los Sectores Tesorería y Liquidaciones.
- 2) Corte de documentación vinculada con insumos de bienes, compras y pagos (áreas de Suministros, Compras y Liquidaciones).
- 3) Otros cortes de documentación:
  - Se solicitó y constató en las diferentes Unidades Organizacionales, el corte de documentación emitida y recibida a través del sistema de Gestión Documental Electrónica (GDE) al cierre del ejercicio.
  - Resoluciones, Circulares del SGN e Instructivos de Trabajo.

**c) Cierre de Libros Contables:**

Se efectuó la intervención de la totalidad de los libros contables utilizados en el Sector Estados Contables de la Coordinación de Departamento de Finanzas. Asimismo, en el Sector Presupuesto de la citada Coordinación, se emitió del sistema e-SIDIF, un listado de saldos partida por partida con la ejecución presupuestaria al 31.12.2019.

**d) Otros procedimientos de cierre y hechos posteriores:**

Obtención de:

- 1) resúmenes emitidos por sistema e-SIDIF (Cuenta Única del Tesoro; cuentas Banco Nación Argentina, y listados presupuestarios).
- 2) listados de Títulos Públicos;

**4. INFORMACION RELEVADA:**

La información relevada, que seguidamente se detalla, se expone en los cuadros obrantes en el Anexo "Cuadros del Informe Analítico":

- 4.1. Arqueo de fondos y valores:
  - 4.1.1. Cajas chicas: Cuadro I a).
  - 4.1.2. Pagares y pólizas recibidas en garantía: Cuadro I b).
- 4.2. Corte de documentación:
  - 4.2.1. Ingresos y egresos de fondos: Cuadro II a).
  - 4.2.2. Facturación y órdenes de Pago: Cuadro II b).
  - 4.2.3. Compras y contrataciones: Cuadro II c).
  - 4.2.4. Suministros: Cuadro II d).
  - 4.2.5. Normativa: Cuadro II e).
  - 4.2.6. Trámites internos: Cuadro II f).
- 4.3. Cierre de Registros:
  - 4.3.1. Intervención en libros: Cuadro III a).
  - 4.3.2. Datos de cierre del ejercicio 2019 - Registros Presupuestarios: Cuadro III b).
- 4.4. Otros datos:
  - 4.4.1. Cuentas bancarias y escriturales: Cuadro IV a).
  - 4.4.2. Estado de inversiones en títulos públicos: Cuadro IV b).

**5. OBSERVACIONES**

**5.1. Cuenta de terceros "Fondo especial de distribución de la SIGEN":** en la mencionada cuenta se incluyen aquellos honorarios cobrados por el servicio jurídico del organismo, los cuales se encuentran regulados por el régimen de distribución aprobado por Resolución SGN N° 24/2001, cuyo saldo al cierre asciende a \$138.697,06.- el cual se encuentra depositado en una cuenta especial del Banco de la Nación Argentina, sin devengar algún tipo de interés que resguarde su depreciación por inflación.

La presente observación es reiteración de la expuesta en nuestro informe de cierre de ejercicio 2017 y 2018, al respecto la GAF nos informó oportunamente las dificultades operativas para poder resguardar dicho fondo de la inflación existente como así también la complejidad para su reparto entre el personal de la SIGEN.

**Recomendación:** Esta UAI consideró en aquella ocasión atendibles los argumentos esgrimidos, no obstante ello se sugirió impulsar las acciones pertinentes a efectos de distribuir los fondos de dicha cuenta conforme la Res. 24/2001 SIGEN o bien en su caso propiciar la modificación de la normativa para resolver la cuestión de fondo.

**En respuesta a nuestro informe sobre este tema incluido en las tareas de cierre al 31.12.2018 la opinión de la Gerencia de Coordinación Administrativa (ME-2019-07361174-APN-GCA#SIGEN de fecha 6/2/2019): “Respecto al punto 5.1 Fondo especial de distribución SIGEN en virtud de lo recomendado por esa Unidad de Auditoría Interna, se propiciará- en conjunto con la Gerencia de Asuntos Jurídicos- la modificación de la normativa vigente, a fin de resolver la cuestión planteada.”**

Al momento de la ejecución del presente informe no se han obtenido avances al respecto, por lo cual no se ha solicitado opinión a las Gerencias respectivas.

**6. CONCLUSION:** En opinión de esta Unidad, no existen observaciones y/o comentarios que formular, adicionales a los indicados en el punto 5 precedente, vinculados con las actividades de cierre del ejercicio finalizado el 31.12.2019.

#### ANEXO. CUADROS DEL INFORME ANALITICO

##### Cuadro I – Arqueos practicados:

- Cuadro I a) – Cajas Chicas.
- Cuadro I b) – Pagares y pólizas recibidos en garantía.

##### Cuadro II – Corte de documentación:

- Cuadro II a) – Ingresos y egresos de fondos.
- Cuadro II b) – Facturación y órdenes de pago.
- Cuadro II c) – Compras y contrataciones.
- Cuadro II d) – Suministros.
- Cuadro II e) – Normativa.
- Cuadro II f) – Trámites internos.

Cuadro III – Cierre de registros:

- Cuadro III a) – Intervención en libros.
- Cuadro III b) – Datos de cierre del ejercicio 2019 - Registros Presupuestarios.

Cuadro IV – Otros datos:

- Cuadro IV a) – Cuentas bancarias y escriturales.
- Cuadro IV b) – Estado de inversiones en títulos públicos.

**Cuadro I – Arqueos practicados:**

Cuadro I a) – Cajas Chicas:

Área/Responsable	Asignado \$	Efectivo Recontado	Comprobantes Recontados	Sobrantes (*)
Sector Tesorería	2.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00(1)
Compras.L.Palopoli	60.000,00	1.550,34	10.449,66	47.999,80
<b>Totales</b>	<b>62.0000,00</b>	<b>2.550,34</b>	<b>10.449,66</b>	<b>48.999,80</b>

(1) correspondiente a la caja chica de Coordinación Mesa de Entradas rendida el 18.10.2019, dicho importe se encuentra en custodia en la Tesorería del Organismo.

La columna sobrante surge de la diferencia entre el monto asignado y la sumatoria de efectivo y comprobantes recontados, y es coincidente en general con los saldos de las tarjetas corporativas informadas por el sector estados contables al cierre del ejercicio.

En forma adicional se verificó:

El depósito del efectivo relacionado a las cajas chicas arqueadas oportunamente en nuestro informe N° 43/2019 “Tareas de cierre especial por cambio de autoridades” en la cuenta del BNA 2784/35 correspondientes al ex SGN, los 3 ex SGA, y al ex SNeCI por un importe total de \$ 30.000,00.

La transferencia a la cuenta raíz BNA 4294932 de los saldos no utilizados de las Tarjetas de débito corporativas pertenecientes a las autoridades salientes las que fueron destruidas en oportunidad de nuestro informe N° 43/2019.

Cuadro I b) – Pagarés y pólizas recibidas en garantía:

PAGARES	MONTO \$	MONTO USD (1 pagare)	POLIZAS	MONTO \$	MONTO EN USD (7 pólizas)
3	8983.21	2.100,00	41	6.186.887,80	11.148,00

(1): Detalle de la citada documentación obrante en papeles de trabajo de esta Unidad. Se indica que esta Unidad participo del Acta de Destrucción N° 2/2019 de Valores en custodia en la Coordinación de Tesorería realizada el 27.12.2019.

**Cuadro II – Corte de documentación:**

Cuadro II a) – Ingresos y Egresos de Fondos (2):

(2) Actividad desarrollada en el sector Tesorería.

Concepto del corte	Datos	Concepto
Chequeras.	Ultimo cheque emitido - N° 171179 del 30.12.2019 por \$ 950,00.	Reposición caja chica compras.
Cheques en blanco.	N° 171180 al 171200.	(Cuenta BNA 2784/35).
Recibos.	RH N° 9572 del 30.12.2019 - \$ 172.280,00.	Nación Bursátil cobro de Honorarios Síndicos.
	RF N°5031 del 26.12.2019 - \$262.688,00.	Asistencia Técnica Gobierno de Entre Rios.
	RS N° 7103 del 28.12.2019 \$ 2.246.967,99.	Hospital Posadas cobro de servicios por Precios Testigo.
	Del N° 5032 al N° 5.200.	Talonarios con recibos RF sin utilizar.
Órdenes de Pago.	1202 del 30.12.2019 \$ 12.309,57	Retención IVA-AFIP
Ultima transferencia electrónica	1202 del 30.12.2019 \$ 12.309,57	Depósito retenciones IVA-AFIP. (pago electrónico VEP)

**Cuadro II b) – Facturación y órdenes de pago (3):**

*(3) Actividad desarrollada en la Coordinación de División Liquidaciones.*

Tipo de documentación	N°	Fecha	Importe	Concepto
Facturas (Sistema Waldbott).	19635	30.12.2019	568.781,85	Casa de moneda Hon. Síndicos diciembre de 2019.
Órdenes de pago transitorias.	20191196	30.12.2019	6.325,00	YLUM S.A.
Nota de crédito.	312	11.11.2019	250.000,00	Ajuste facturación Hon. Síndicos Corredores Viales S.A.
Nota de débito.	740	28.12.2019	962.584,43	Ajuste H.S Nucleoeléctrica S.A.

**Cuadro II c) – Compras y contrataciones (4):**

*(4) Actividad desarrollada en la Coordinación de Sector Compras.*

Documento	N°	Fecha	Concepto
Órdenes de compra.	76-1041-OC19	30.12.2019	Isolse S.R.L. mantenimiento detectores incendio.
Acta de apertura.	-	23.10.2019	Adquisición de módulos de memoria.

Acta Comisión de Evaluación.	IF-2019-1069-36997-APN-	06.12.2019	Servicio de detección de incendios.
Acta Comisión de Recepción.	141/2019	09.12.2019	Centro Medica S.A.

**Cuadro II d) – Suministros (5):**

*(5) Actividad desarrollada en la Coordinación de Sector Servicios Generales.*

Tipo de documento/transacción	Nº	Fecha	concepto
Informe de recepción.	89/2019	30.12.2019	Lavandina x 1 litro 40 unidades.
Vale de movimiento	680/2019	18.12.2019	5 lámparas
Remito	330	17.12.2019	Toner a S.J. de Ministerio de Defensa

**Cuadro II e) – Normativa:**

Tipo de Documento	Ultimo Nº	Fecha	Concepto
Resolución (RS)	RESOL-2019-398-APN-SIGEN	30.12.2019	EX-2019-47969118-APN-GCA#SIGEN - Contratación Directa por Compulsa Abreviada por Monto Nº 76-0009-CDI19 – Prevención y extinción de incendios.
Circular (CIRSI)	CIRSI-2019-2-APN-SIGEN	22.11.2019	Cierre por cambio de Administración.
Instructivo de Trabajo.	12/2019 SNI	27.8.2019	Acceso a la información.

**Cuadro II f) – Trámites Internos:**

En respuesta a nuestro memorándum ME-2019-112509264-APN-SIGEN las Unidades Operativas han remitido las últimas documentaciones emitidas por el Sistema de Gestión Documental Electrónica (GDE), se detallan a continuación las correspondientes a las autoridades superiores, quedando en poder de esta Unidad las de las demás reparticiones de la Organización:

	Ultima Nota	Ultimo Memorando	Ultima Resolución
SGN-MONTERO	NO-2019-113720370-APN-SIGEN (30.12.2019, CONVENIO PTN/SIGEN.)	ME-2019-113397517-APN-SIGEN(27.12.2019,renovación personal contratado)	RESOL-2019-398-APN-SIGEN, EX-2019-47969118-APN-GCA#SIGEN

**Cuadro III – Cierre de Registros:**

Cuadro III a) – Intervención en libros:

Denominación	Fecha de Rúbrica	Total de Fojas	Último folio utilizado	Concepto
Inventario y Balance N° 3.	04.10.2013	500	351	Estados contables al 31.12.2018.
Copiador de Diario N° 7.	30.10.2018	500	316	Operaciones hasta el 31.12.2018.
Subdiario de proveedores N° 21.	30.10.2018	500	414	Operaciones hasta el 28.12.2018
Subdiario de movimientos de fondos N° 22.	30.10.2018	500	500	Operaciones hasta el 31.12.2018
Libro de Actas de Bienes en desuso N° 1.	08.09.2015	500	177	Acta-2019-65453553-APN-GCA# SIGEN.

Cuadro III b) – Datos de cierre del ejercicio 2019 - Registros Presupuestarios:

Inciso	Fuente	Crédito Vigente	Devengado	Pagado
1	11	825.909.699,00	696.117.555,69	696.117.555,69
2	11	919.000,00	598.498,30	598.498,30
3	11	12.993.000,00	6.995.839,97	6.884.778,87
4	11	4.173.166,08	1.541.344,47	1.541.344,47
9	11	3.432.638,92	3.432.638,82	3.432.638,82
Total		847.427.474,00	708.685.877,15	708.574.816,15

Inciso	Fuente	Crédito Vigente	Devengado	Pagado
1	12	144.159.933,00	142.667.136,00	142.667.136,00
2	12	2.557.000,00	1.473.546,42	1.473.546,42
3	12	29.377.200,00	21.446.997,07	19.784.066,88
4	12	3.703.701,00	667.136,60	667.136,60
9	12	14.778.646,00	14.778.645,14	14.778.645,14
Total		194.576.480,00	181.033.461,23	179.370.531,04

Ejecución consolidada:



Inciso	Fuentes	Crédito Vigente	Devengado	Pagado
1	11- 12	970.069.602,00	954.587.753,97	877.324.904,24
2	11- 12	3.476.000,00	2.301.137,45	2.274.284,80
3	11- 12	42.370.200,00	34.511.600,20	31.355.145,47
4	11- 12	7.876.867,08	3.573.253,93	2.208.480,77
9	11- 12	18.211.285,00	18.211.283,96	18.211.283,96
Total		1.042.003.954,00	1.013.185.029,51	931.374.099,24

**Cuadro IV – Otros datos:**

Cuadro IV a) – Cuentas bancarias y escriturales (6):

N° de cuenta	Descripción	Saldo extracto
2784/35 BNA	CUT pagadora	1.630.713,10
2920/83 BNA	Recaudadora fondos de terceros	0,00
2779/41 BNA	Recaudadora F.F. 12	0,00
2920/83 (6)	Escritural ingresos extrapresupuestarios	282.484,06
2779/41 (6)	Escritural Cuenta FF12 Recursos Propios	50.646.531,33
910911/00 (6)	Escritural Cuenta FF11 Tesoro Nacional	4.703.311,31

(6): Datos emitidos del e-SIDIF extractos CUT al 30.12.2019.

Cuadro IV b) – Estado de Inversiones en Títulos Públicos: (7)

Denominación y características	Moneda	Valor Nominal	Cotización	Importe
Bonos par 2038. PARP.	\$	31.932,00	192,24	61.386,07
Bonos descuento en \$ – año 2033 DICP.	\$	1.494.990,00	461,89	6.905.209,31
Bonos de Consolid. - 6° serie - 2% PR 13.	\$	144.377,00	197,25	284.783,63
Bonos de Consolidación - 8° serie PR 15.	\$	1.611.972,00	113,45	1.828.782,23
Total		Total.		9.080.161,24

(7): Tenencia verificada acorde último resumen de cuenta Caja de Valores al 30.11.2019 Comitente N° 3323869/94.1 Cotizaciones al cierre del 31.12.2019 fuente Puente Hnos.



República Argentina - Poder Ejecutivo Nacional  
2020 - Año del General Manuel Belgrano

**Hoja Adicional de Firmas**  
**Informe gráfico**

**Número:**

**Referencia:** INFORME UAI 001/2020

---

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 9 pagina/s.