

## AUDITORIA INTERNA

Buenos Aires, 22 de Febrero de 2021

### INFORME DE AUDITORIA Nº 005/2021

Ref.: TAREAS DE CIERRE EJERCICIO 2020. ORSEP

#### I. OBJETO

Informar acerca del desarrollo de las tareas propias de cierre del ejercicio 2020, llevadas a cabo de acuerdo a las instrucciones impartidas por la Sindicatura General de la Nación a través de la Resolución Nro. 152/95 y su anexo adjunto, y en concordancia con el Planeamiento de Auditoría establecido por esta UAI para el presente ejercicio.

#### II. ALCANCE Y DESARROLLO DE LA TAREA

Las actividades de control relativas al cierre de ejercicio 2020 se ejecutaron conforme a los lineamientos establecidos en el Anexo de la Resolución Nro. 152/95 y los instructivos de trabajo de la Sindicatura General de la Nación.

Los procedimientos de cierre de Caja Chica y cortes de documentación Bancaria, se ejecutaron al inicio de las actividades del día 02 enero del 2021 en la Sede Central del Organismo, suscribiendo el acta respectiva. A continuación, se detallan las actividades desarrolladas, indicándose, en cada caso, la localización de las mismas.

##### ***II 1.- Arqueos de Fondos y Valores***

##### ***1.1.- Centros Regionales – Cajas Chicas Internas***

Los arqueos de Cajas Chicas en los Centros Regionales, fueron realizados por éstos siguiendo las pautas establecidas por esta Unidad de Auditoría Interna, mediante Notas por GDE remitidos a tal efecto, el día 21 de diciembre de 2020

##### ***II 2. Procedimientos de Auditoria Relacionados con las Actividades del día de Cierre de Ejercicio Sede Central:***

## Procedimientos de Control

Se efectuaron los siguientes procedimientos:

Arqueos de Fondos:

- Fondo Rotatorio ORSEP.
- Caja Chica ORSEP.
- Tarjetas Corporativas

Arqueos intervenidos a posteriori

- Caja Chica Comahue.
- Caja Chica Regional Norte.
- Caja Chica Regional Cuyo Centro.
- Caja Chica Regional Patagonia.

Corte de Documentación:

- Ingresos
- Egresos
- Disposiciones Presidencia
- Disposiciones Consejo Técnico

Para practicar este control se observó la siguiente documentación:

- Corte de chequeras en uso y sin utilizar.
- Ingresos de fondos. (Recibos)
- Egresos de fondos. (Orden de Pago)
- Ordenes de Compras
- Disposiciones de Presidencia.
- Disposiciones de Consejo Técnico
- Expedientes
- Notas emitidas.
- Tramites internos
- Juicios Pendientes
- Verificación de Juicios en trámites.
- Actas de Comité de Control Interno

### ***II 2.1-Corte de Chequeras de Cuenta Corriente***

| <b>Centro Regional</b>                  | <b>Último número utilizado</b> | <b>Primer número en blanco</b> |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Centro CABA                             | 00003158                       | 00003159                       |
| Regional Comahue                        | 00002937                       | 00002938                       |
| Regional Norte                          | 00022521                       | 00022522                       |
| Regional Patagonia                      | 01773848                       | 01773849                       |
| Regional Cuyo Centro<br>Mendoza         | 00000074                       | 00000075                       |
| Regional Cuyo Centro<br>Sede San Rafael | 00293535                       | 00293536                       |
| Regional Cuyo Centro<br>Sede Córdoba    | 00000052                       | 00000053                       |

### **II.2.2- Corte de Documentación Presidencia**

| <b>Tipo de Documento</b>    | <b>Último Número</b>           |
|-----------------------------|--------------------------------|
| Disposición Consejo Técnico | DI-2020-74296764-APN-ORSEP#MOP |
| Disposición de Presidencia  | DI-2020-91856875-APN-ORSEP#MOP |
| Nota GDE                    | NO2020-91255422-APN-ORSEP#MOP  |
|                             |                                |

### **II.2.3- Corte de Documentación SAF**

| <b>Tipo de Documento</b> | <b>Último Número</b>           |
|--------------------------|--------------------------------|
| Orden de compra          | 93-1002-OC20 25/               |
| Recibo                   | RECI-REC-2020-191              |
| Orden de Pago            | PRE-2020-675                   |
| Nota GDE                 | NO-2020-91861695-APN-ORSEP#MOP |

### **II.2.4- Registros Administrativos**

#### **II.2.4.1- Listados del Sistema de Mesa de Entradas**

| <b>Tipo de Documento</b>           | <b>Último Número</b>           |
|------------------------------------|--------------------------------|
| Nota Emitida                       | NO-2020-91678507-APN-ORSEP#MOP |
| Ultimo Expediente iniciado en GDE  | EX-2020-91780757-APN-ORSEP#MOP |
| Ultimo Expediente tramitado en GDE | EX-202090588590-APN-DGDYD#JGM  |

## **III. CONCLUSIONES**

En opinión de esta UAI las tareas de Cierre del Ejercicio 2020 fueron desarrolladas razonablemente, en tiempo y forma, no surgiendo observaciones que formular.