AUDITORIA INTERNA

Buenos Aires, 21 de Febrero de 2022

INFORME DE AUDITORIA Nº 002/2022

Ref.: TAREAS DE CIERRE EJERCICIO 2021. ORSEP

I. OBJETO

Informar acerca del desarrollo de las tareas propias de cierre del ejercicio 2021, 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 2021 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 03 de enero del 2022 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.
- Trámites internos
- Juicios Pendientes
- Verificación de Juicios en trámites.
- Actas de Comité de Control Interno

II 2.1-Corte de Chequeras de Cuenta Corriente

Centro Regional	**Último número utilizado**	**Primer número en blanco**
Centro CABA	00003172	00003173
Regional Comahue	00002937	00002938
Regional Norte	00022523	00022524
Regional Patagonia	01773854	01773855
Regional Cuyo Centro Mendoza	00000079	00000080
Regional Cuyo Centro Sede San Rafael	00293535	00293536
Regional Cuyo Centro Sede Córdoba	00000052	00000053

II.2.2- Corte de Documentación Presidencia

Tipo de Documento	**Último Número**
Disposición Consejo Técnico	DISFC-2021-5-APN-CT#ORSEP
Disposición de Presidencia	DI-2021-127046037-APN-ORSEP#MOP
Nota GDE	NO-2021-127023808-APN-ORSEP#MOP

II.2.3- Corte de Documentación SAF

Tipo de Documento	**Último Número**
Orden de compra	OC N° 93-1004-OC21
Recibo	C 1-974
Orden de Pago	PRE-2021-427520
Nota GDE	NO 2021-127090695-APNORSEP#MOP

II.2.4- Registros Administrativos

II.2.4.1- Listados del Sistema de Mesa de Entradas

Tipo de Documento	**Último Número**
Nota Emitida	NO-2021-127046920-APN-ORSEP#MOP
Ultimo Expediente iniciado en GDE	EX-2021-127060126-APN-ORSEP#MOP
Ultimo Expediente tramitado en GDE	EX-2021-127060126-APN-ORSEP#MOP

III. CONCLUCIONES

En opinión de esta UAI las tareas de Cierre del Ejercicio 2021 fueron desarrolladas razonablemente, en tiempo y forma, no surgiendo observaciones que formular.

ERUT
Ricardo
Ismael

Firmado digitalmente por ERUT Ricardo Ismael
Nombre de reconocimiento (DN): serialNumber=CUIL 23103988799, c=AR, cn=ERUT Ricardo Ismael
Fecha: 2022.02.21 10:53:16 -03'00'