



Ministerio de Defensa

**INSTITUTO DE AYUDA FINANCIERA PARA
PAGO DE RETIROS Y PENSIONES MILITARES**

INFORME DE AUDITORIA

N°: 2/2021

Fecha: 25/02/2021

SISAC N°: 3

CARACTER: Revisión Contable

TEMA: Procedimientos y tareas efectuadas en el Cierre de Cuentas del Ejercicio Fiscal correspondiente al I.A.F.P.R.P.M., finalizado el 31 de diciembre de 2020, con cierre de operaciones al 30 de diciembre de 2020 (último día hábil), según RESOL-2020-196-APN-SH#MEC del Ministerio de Economía-Secretaría de Hacienda

PLAN ANUAL DE AUDITORIA: 2021

Proyecto de Auditoría N° 1 SISAC N° 3

| | <u>Pág.</u> |
|--|-------------|
| 1. <u>INTRODUCCIÓN</u> | |
| 1.1. <u>Objeto</u> | 1 |
| 1.2. <u>Alcance de la revisión</u> | 1 a 2 |
| 1.3. <u>Marco Normativo</u> | 2 |
| 1.4. <u>Notas Enviadas</u> | 2 |
| 1.5. <u>Notas Recibidas</u> | 2 |
| 1.6. <u>Tareas Realizadas</u> | 3 a 6 |
| 2. <u>ACLARACIONES PREVIAS</u> | 6 a 15 |
| 3. <u>OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES</u> | 16 |
| 4. <u>TRATAMIENTO ULTERIOR DEL INFORME CON EL ÁREA AUDITADA</u> | 16 |
| 5. <u>CONCLUSIONES</u> | 17 |
| 6. <u>ANEXOS:</u> | |
| Anexo 1 - Arqueo del Tesoro | |
| Anexo 2 – Arqueo Cajas Pagadoras | |
| Anexo 3 – Arqueo Departamento de Tesorería | |
| Anexo 4 - Planilla Guía – Arqueo de Fondos y Valores | |
| Anexo 5 – Pagos a Rendir Oficinas Regionales | |
| Anexo 6 – Garantías de Ofertas – IAF | |
| Anexo 7 – Garantías de Ofertas – SC | |
| Anexo 8 – Garantías de Adjudicación – IAF | |
| Anexo 9 – Garantías de Adjudicación – SC | |
| Anexo 10 – Títulos Públicos Nacionales – Corto Plazo | |
| Anexo 11 - Depósitos a Plazo Fijo | |
| Anexo 12 – Letras de Tesorería – | |
| Anexo 13 – Títulos Públicos Nacionales – Largo Plazo | |
| Anexo 14 – Préstamos Garantizados a Tasa Fija y Tasa Variable | |
| Anexo 15 – Conciliaciones Bancarias | |

INFORME DE AUDITORIA N° 2/2021:

Carácter: Revisión Contable.

Tema: Procedimientos y tareas efectuadas en el Cierre de Cuentas del Ejercicio Fiscal correspondiente al I.A.F.P.R.P.M., finalizado el 31 de diciembre de 2020, con cierre de operaciones al 30 de diciembre de 2020 (último día hábil).

Referencia: Plan Anual de Trabajo (2021) (Proyecto de Auditoría N° 1 SISAC N° 3).

1. INTRODUCCIÓN

1.1. Objeto

El objeto del presente consiste en constatar la aplicación de los procedimientos e informar los resultados obtenidos del análisis de la regularidad, eficiencia y eficacia en las tareas relacionadas con el Cierre de Cuentas del Ejercicio Fiscal 2020 y las posteriores actividades a realizar por el S.A.F. 470 del Instituto a partir del 4 de enero de 2021 (primer día hábil del corriente año) y del 25 de enero de 2021.

El presente "Informe de Auditoría" se encuadra como proyecto de Auditoría de Apoyo, incorporado en el Plan Anual de Auditoría 2021 aprobado por el Directorio en fecha 10 de diciembre de 2020, que fuera consensuado con la Sindicatura General de la Nación.

1.2. Alcance de la revisión

La labor de auditoría se realizó entre el 4 de enero de 2021 y el 12 de febrero de 2021, y la revisión abarcó las comprobaciones siguiendo las pautas previstas por la Resolución N° 152/02 SGN "Normas de Auditoría Gubernamental" con sus modificatorias, y Resolución 172/2014 SGN "Normas Generales de Control Interno para el Sector Público Nacional" y los lineamientos fijados en el "Manual de Control Interno Gubernamental" aprobado por Resolución SGN N° 03/11, habiéndose aplicado algunos de los procedimientos allí enumerados y otros que se consideraron necesarios en el transcurso de las tareas de auditoría.

La auditoría comprendió el análisis sobre la regularidad de los actos administrativos, analizando la razonabilidad de su apertura programática en función del plan estratégico y los objetivos del Instituto. Las tareas involucraron el análisis de los actos administrativos llevados a cabo por cada una de las áreas intervinientes en el proceso, en el ámbito del Instituto, durante el ejercicio 2020.

Por otra parte, es dable destacar que, el presente informe se encuentra referido a los hallazgos y conclusiones sobre el objeto de la tarea, hasta la fecha precedentemente indicada y no contempla la eventual ocurrencia de hechos posteriores que puedan modificar su contenido. Por último, cabe señalar que la labor de auditoría fue realizada sobre la base de la información y documentación recabada por esta

Unidad de Auditoría Interna, desconociéndose la existencia de otros elementos no aportados a la misma.

1.3. Marco Normativo

- (i) Ley N° 24.156 de Administración Financiera y de los Sistemas de Control del Sector Público Nacional y su Decreto Reglamentario N° 1344/2007 y modificatorios.
- (ii) Resolución SGN N° 10/2006
- (iii) Instructivo de Trabajo SGN N° 1/2021
- (iv) Resolución N° 2020-196-APN-SH#MEC del Ministerio de Economía-Secretaría de Hacienda.
- (v) Disposición N° 71/2010 de la Contaduría General de la Nación, Manual de Cierre de Ejercicio Anual, y sus modificatorias por las Disposiciones 02/2017, 13/2017, 03/108, 08/2018, 29/2019 y 05/2020.
- (vi) Circular SGN N° 2/2019
- (vii) Disposición N° 06/2020 de la Contaduría General de la Nación, Pautas de Presentación del Cierre de Ejercicio 2020
- (viii) Informe N° IF- 2021-07423886-APN-CGN#MEC
- (ix) Informe N° IF- 2020-89182691-APN-CGN#MEC
- (x) Informe N° IF-2020- 30794818-APN-CGN#MEC
- (xi) Informe N° IF-2020- 89237921-APN-CGN#MEC
- (xii) Informe N° IF-2020- 89237738-APN-CGN#MEC
- (xiii) Informe N° IF-2020- 89238042-APN-CGN#MEC
- (xiv) Informe N° IF-2020- 89238144-APN-CGN#MEC

1.4. Notas Enviadas

- (i) Nota N° 2020-86406599-APN-UAI#IAF, Nota UAI 320/2020, de fecha 11/12/2020, dirigida a los distintos sectores informando respecto de la realización del procedimiento de cierre del ejercicio y requerimiento de documentación.
- (ii) Distintos emails institucionales a fin de completar el relevamiento de documentación y cuestionarios sobre la materia bajo análisis .

1.5. Notas Recibidas

- (i) Nota NO-2020-91703178-APN- GRHLY#IAF, de fecha 30 de diciembre de 2020,
- (ii) IF-2021-00784090-APN- GRHLY#IAF, IF-2021-01774825-APN- GRHLY#IAF, de fechas 05/01/2021 y 08/01/2021, respectivamente
- (iii) Nota NO-2021-01895608-APN-GRF-#IAF del 08/01/2021.
- (iv) Diferentes intercambios por emails institucionales a fin de completar el relevamiento de documentación y cuestionarios sobre la materia bajo análisis.

1.6. Tareas Realizadas

A los efectos de cumplir con el objeto del presente Informe de Auditoría se realizaron las siguientes tareas los días 04/01/2021 y 25/01/2021:

(i) Se recabó y analizó la normativa vigente y aplicable al IAF.

(ii) Se verificó la existencia de manuales de procedimientos internos.

(iii) Se compulsó la existencia de indicadores de calidad de gestión.

(iv) Se realizó Arqueo de Fondos y Valores, como se indica a continuación:

- 1) Efectivo recontado en el tesoro (Anexo 1)
- 2) Efectivo Cajas pagadoras y recaudadoras (Anexo 2)
- 3) Resumen General – Efectivos recontados (Anexo 3)
- 4) Planilla guía – Arqueo de Fondos y Valores (Anexo 4)
- 5) Balance integral de movimientos de fondos
- 6) Cheques propios en cartera
- 7) Valores a depositar
- 8) Documentos a rendir
- 9) Pagos a rendir IAF
- 10) Pagos a rendir delegaciones IAF (Anexo 5)
- 11) Caja chica IAF
- 12) Caja chica SC
- 13) Caja chica Dirección Ejecutiva
- 14) Caja chica Gerencia de Recursos Financieros
- 15) Caja chica Presidencia
- 16) Caja chica Gerencia de Recursos Humanos y Logística
- 17) Fondo Rotatorio Gerencia de Recursos Humanos y Logística
- 18) Listado de otros valores en tesorería – Garantías de ofertas de contrataciones IAF (Anexo 6)
- 19) Listado de otros valores en tesorería – Garantías de ofertas de contrataciones SC (Anexo 7)
- 20) Listado de otros valores en tesorería – Garantías de adjudicación de Contrataciones IAF (Anexo 8)
- 21) Listado de otros valores en tesorería - Garantías de adjudicación de contrataciones SC (Anexo 9)
- 22) Resumen de Valores en cartera de Inversiones a corto plazo (Anexo 10)
- 23) Plazo Fijo en pesos – SC Instituciones Bancarias – BNA (Anexo 11)
- 24) Letras de Tesorería – SC (Anexo 12)
- 25) Resumen de valores en cartera de inversiones a largo plazo (Anexo 13)
- 26) Listado de otros valores – Préstamos garantizados a tasa fija y variable (Anexo 14)
- 27) Recuento Físico de Bienes

- (v) Se verificaron las conciliaciones bancarias de las distintas cuentas:
- 1) Cuenta N° 979/53 – BNA Sucursal Plaza de Mayo (Anexo 15-1)
 - 2) Cuenta N° 96735/24 – BNA Sucursal Congreso – IAF (Anexo 15-2)
 - 3) Cuenta N° 920/81 – BNA Sucursal Plaza de Mayo Ahorro y Préstamo AA (Anexo 15-3)
 - 4) Cuenta N° 363.945/0 – BNA – Cuenta especial u\$s – Sucursal Plaza de Mayo (Anexo 15-4)
 - 5) Cuenta N° 96736/27 – BNA Sucursal Congreso – PP (Anexo 15-5)
 - 6) Cuenta N° 96737/30 – BNA Sucursal Congreso – CH (Anexo 15-6)
 - 7) Cuenta de Ahorro N° 12.03021/58 – BNA Sucursal Congreso (Anexo 15-7)
 - 8) Cuenta N° 21300456/27 – BNA Delegación Córdoba (Anexo 15-8)
 - 9) Cuenta N° 35600498/25 – BNA Delegación Mendoza (Anexo 15-9)
 - 10) Cuenta N° 13000308/67 – BNA Delegación Bahía Blanca (Anexo 15-10)
 - 11) Cuenta N° 48101221/05 – BNA Delegación Tucumán (Anexo 15-11)
 - 12) Cuenta N° 04100334/97 – BNA Delegación San Miguel (Anexo 15-12)
 - 13) Cuenta N° 22101089/25 – BNA Delegación Corrientes (Anexo 15-13)
 - 14) Cuenta N° 6900162/90 – BNA Hospital Militar Central (Anexo 15-14)
 - 15) Cuenta N° 4330097284 – BNA Delegación Río Gallegos (Anexo 15-15)
 - 16) Cuenta N° 47401327/50 – BNA Delegación San Juan (Anexo 15-16)
 - 17) Cuenta N° 32500777/95 – BNA Delegación La Rioja (Anexo 15-17)
 - 18) Cuenta N° 4530127044 – BNA Delegación Salta (Anexo 15-18)
 - 19) Cuenta N° 4340050511 – BNA Rio Grande (Anexo 15-19)
 - 20) Cuenta N° 3500091731 – BNA Delegación Mar del Plata (Anexo 15-20)
 - 21) Cuenta N° 4070148789 – BNA Delegación Posadas (Anexo 15-21)
 - 22) Cuenta N° 3760128196 – BNA Delegación Neuquén (Anexo 15-22)
 - 23) Cuenta N° 3620056773 – BNA Delegación Villa Mercedes (Anexo 15-23)
 - 24) Cuenta N° 1750050133 – BNA Delegación Rosario (Anexo 15-24)
 - 25) Cuenta N° 39000187/66 – BNA Delegación Paraná (Anexo 15-25)
- (vi) Se tomó vista de los juicios al 31/12/2020, en los cuales el IAF es parte actora, demandada y o codemandada
- 1) Departamento de ejecuciones con citación de terceros
 - 2) Juicios Departamento de Ejecuciones como parte actora
 - 3) Juicios Departamento Contencioso.
- (vii) Se verificó el corte de documentación:
- 1) Documento de Ingreso IAF
 - 2) Documento de Ingreso SC
 - 3) Orden de pago IAF
 - 4) Orden de pago SC
 - 5) Fuente de Financiamiento 14
 - 6) Última resolución de Adjudicación del Directorio IAF

- 7)Ultima resolución de Adjudicación del Directorio IAF
- 8)Ultima Disposición de Adjudicación del Presidente del Directorio IAF
- 9)Ultima Disposición de Adjudicación del Presidente del Directorio SC
- 10)Ultima Disposición de Adjudicación DEj -SC
- 11)Ultima Disposición de Adjudicación GRF
- 12)Formulario de Dictamen de Evaluación IAF
- 13)Formulario de Dictamen de Evaluación SC
- 14)Orden de compra IAF
- 15)Verificación de integridad del amparo legal de las compras del año 2020
- 16)Orden de compra SC
- 17)Verificación de integridad del amparo legal de las compras del año 2020
- 18)Ultima Acta de Recepción de Elementos IAF
- 19)Ultima Acta de Recepción de Elementos SC
- 20)Ultima Acta de Recepción de Servicios IAF
- 21)Ultima Acta de Recepción de Servicios SC
- 22)Ultima solicitud de elementos para consumo
- 23)Ultima Resolución del Directorio IAF
- 24)Ultima Providencia del Directorio IAF
- 25)Ultima Disposición del Presidente del Directorio
- 26)Ultima Disposición del DEj
- 27)Ultimo expediente de entrada registrado en Mesa de Entradas
- 28)Ultimo expediente de salida registrado en Mesa de Entradas.

- (viii) Se verificó también el cierre de libros:
- 1)Acta de cierre de libros – DCb
 - 2)Acta de cierre de libros – DEj
 - 3)Acta de cierre de libros – DTe
 - 4)Acta de cierre de libros – DCp
 - 5)Acta de cierre de libros – GRHyLb
 - 6)Acta de cierre de libros – GRF
 - 7)Acta de cierre de libros – Presidencia.
- (ix) Se procedió a verificar chequeras y ejecución presupuestaria:
- 1)Chequeras y formularios continuos
 - 2)Ejecución presupuestaria ejercicio 2020
 - 3)Ejecución física trimestral de metas
 - 4)Deuda exigible.
- (x) Se verifico el inventario de bienes de uso:
- 1) Inventario general de bienes patrimoniales de uso valorizado
 - 2)Inventario físico de bienes patrimoniales por muestreo.

- (xi) Se verificó el inventario de bienes de consumo:
 - 1) Inventario de bienes de consumo al cierre del ejercicio
 - 2) Recuento físico Inventario en Depósito de Suministros por muestreo.
- (xii) Se procedió a visitar a los distintos sectores involucrados a fin de recabar la información necesaria como asimismo aclarar sobre los ítems de los cuales requirieran una explicación adicional.
- (xiii) Se confeccionó planillas resúmenes.
- (xiv) Se procedió a confeccionar el presente informe.

2. ACLARACIONES PREVIAS

- (i) **El arqueo de fondos y valores:** se efectuó el día 04/01/2021 (07:45hs.), con los saldos al cierre de las operaciones del día 31/12/2020, no existiendo más movimientos de cajas ni valores hasta el primer día hábil (04/01/2020). Dicha comprobación se efectuó en las oficinas y recinto del Tesoro del DTe con la participación del Responsable de Auditoría Contable y el personal de la UAI designado. El recuento practicado por el equipo UAI corresponde a los fondos y valores existentes al cierre de operaciones del 31/12/2020 (último día de operaciones financieras del año 2020).
 - 1) Los saldos de fondos y valores ascienden a PESOS SESENTA Y DOS MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y NUEVE MILLONES QUINIENTOS SESENTA Y DOS MIL DOSCIENTOS UNO CON 70/100 (\$62.999.562.201,70). Los saldos contables consignados en el BALANCE INTEGRAL DE MOVIMIENTO DE FONDOS resultan coincidentes con el cargo contable y el recuento practicado.
 - 2) Los fondos recontados en el arqueo coinciden con los saldos que arroja el Balance Integral.
 - a) Los fondos en poder del Tesoro ascienden a PESOS: TRES MILLONES CUATROCIENTOS VEINTICINCO MIL CON 00/100 (\$3.425.000,00)
 - b) Los fondos en poder de las Cajas Pagadoras y Recaudadoras (ver Anexo 2) ascienden a PESOS: DOSCIENTOS SETENTA Y OCHO MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y SIETE CON 45/100 (\$278.247,45).
- (ii) **Cheques propios en cartera:** no existen al cierre de las operaciones al 30/12/2020.

- (iii) **Valores a depositar**: no existen al cierre de las operaciones al 30/12/2020.
- (iv) **Documentos a rendir**: no existen al cierre de las operaciones al 30/12/2020.
- (v) **Cheques Emitidos por Pagos a Rendir IAF**: no existen al cierre de las operaciones al 30/12/2020.
- (vi) **Pagos efectuados a Rendir Delegaciones IAFPRPM**: Su saldo es coincidente con las cifras consignadas en el Balance Integral por PESOS: CUARENTA Y SIETE MIL NOVECIENTOS VEINTIUNO CON 90/100 (\$47.921,90).
- (vii) **Cajas Chicas**: Se constató la existencia de las Cajas Chicas rendidas en su totalidad al cierre de las operaciones del 30/12/2020:
 - 1) Caja Chica – IAF-DCp por PESOS: TREINTA MIL CON 00/100 (\$30.000,00).
 - 2) Caja Chica - Cargas Administrativas - Sistema de Capitalización Título III Ley 22.919 (S.C.) - DCp por PESOS: TREINTA MIL CON 00/100 (\$30.000,00).
 - 3) Caja Chica - Cargas Administrativas - Sistema de Capitalización Título III Ley 22.919 (S.C.) - DEj por PESOS: TREINTA MIL CON 00/100 (\$30.000,00).
 - 4) Caja Chica - Cargas Administrativas - Sistema de Capitalización Título III Ley 22.919 (S.C.) – GRF. por PESOS: TREINTA MIL CON 00/100 (\$30.000,00).
 - 5) Caja Chica - Cargas Administrativas - Sistema de Capitalización Título III Ley 22.919 (S.C.) - Presidencia. por PESOS: TREINTA MIL CON 00/100 (\$30.000,00).
 - 6) Caja Chica - Cargas Administrativas - Sistema de Capitalización Título III Ley 22.919 (S.C.) - GRHyL por PESOS: TREINTA MIL CON 00/100 (\$30.000,00).
- (viii) **Fondos Rotatorios rendidos y registrados**: por PESOS SETENTA MIL CON 00/100 (\$ 70.000,00): Fondo Rotatorio - Cargas Administrativas - Sistema de Capitalización Título III Ley 22.919 (S.C.) - GRHyL por PESOS SETENTA MIL CON 00/100 (\$70.000,00). Creación del Fondo Rotatorio por Resolución N° 10.881/16.
- (ix) **Otros valores**: Corresponden a depósitos de garantías de adjudicaciones y de mantenimiento de ofertas por contrataciones efectuadas con presupuesto IAF y presupuesto de Cargas Administrativas Sistema de Capitalización, y de

Títulos Públicos Nacionales recibidos en garantía por el otorgamiento de préstamos.

- 1) Garantías de Adjudicación de Contrataciones IAF – SC: Corresponden a pagarés y pólizas de seguros recibidas por el IAFPRPM como garantía de adjudicación por distintas contrataciones. Se compulsaron los libros con los documentos respaldatorios en poder de Tesorería y el saldo contable de la cuenta de referencia, siendo coincidentes.

En cuanto a la operatividad de las garantías de adjudicación se efectuó un relevamiento de las mismas en el sector de Tesorería. De la compulsación de los documentos arqueados en poder de Tesorería, no se registraron observaciones.

Se verificó la coincidencia de los documentos arqueados por PESOS NOVECIENTOS VEINTINUEVE MIL NOVECIENTOS CINCUENTA CON 00/100 (\$929.950,00) y por PESOS CINCO MILLONES CUATROCIENTOS VEINTICUATRO MIL NOVECIENTOS SETENTA CON 57/100 (\$5.424.970,57) con los importes consignados en el Balance Integral.

- 2) Garantías de Ofertas de Contrataciones IAF- SC: Corresponden a pagarés y pólizas de seguros recibidas por el IAFPRPM como garantía de oferta por distintas contrataciones. Se compulsaron las carpetas de hojas móviles con los documentos respaldatorios en poder de Tesorería y el saldo contable de la cuenta de referencia, siendo coincidentes.

Se ha constatado la coincidencia de los documentos arqueados por PESOS SEISCIENTOS VEINTISEIS MIL NOVECIENTOS CINCO CON 89/100 (\$626.905,89) y por PESOS DIEZ MILLONES CIENTO VEINTICINCO MIL SETECIENTOS VEINTINUEVE CON 25/100 (\$10.125.729,25) con los valores consignados en el Balance Integral.

- 3) Resumen de Valores en Cartera de Inversiones a Corto Plazo
El monto total de los documentos arqueados coincide con el saldo consignado en el Balance Integral por PESOS TREINTA Y CUATRO MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE MILLONES QUINIENTOS DOCE MIL OCHOCIENTOS TREINTA Y SEIS CON 38/100. (\$34.859.512.836,38)
 - a) Inversiones en TPN a Corto Plazo depositadas en Banco de la Nación Argentina: inversiones a valores de tenencia al 30/12/2020 por PESOS DIECISIETE MIL DOSCIENTOS TREINTA Y UN

MILLONES CIENTO SETENTA MIL QUINIENTOS VEINTICUATRO
CON 48/100. (\$17.231.170.524,48)

Las inversiones de fondos del Sistema de Capitalización en los títulos de deuda pública nacional son denominados:

Bonos PAR en Pesos
Discount en pesos
Bonos QUASI PAR en pesos
BOCON PRO 13
BOCON PRO 15
BONCER 2021
BONCER 2022
Bono 2029 Legislación Argentina
Bono 2038 Legislación Argentina
Bono 2041 Legislación Argentina
Global 2029 – Legislación Extranjera
Global 2035 – Legislación Extranjera
Global 2046 – Legislación Extranjera

Las inversiones en las referidas especies de Títulos Públicos Nacionales se encuentran en custodia en el BNA (Sucursal Plaza de Mayo), en la cuenta títulos N° 153155/94, cuyo saldo al 31/12/2020 en valores nominales resulta coincidente con la certificación de saldo emitida por el Banco el 04/01/2021 y el arqueo de fecha 04/01/2021 practicado al cierre de las operaciones del 31/12/2020.

Se efectuó la compulsión con la documentación respaldatoria, lo consignado contablemente en el Balance Integral y la última cotización de los títulos neta de intereses devengados a la fecha antes referida, resultando coincidentes.

- b) Inversiones en Plazo Fijo en Pesos (SC): El monto total de los documentos arqueados coincide con el saldo consignado en el Balance Integral por PESOS CATORCE MIL DOSCIENTOS CINCUENTA Y SEIS MILLONES NOVECIENTOS SETENTA Y CUATRO MIL TREINTA Y OCHO CON 94//100 (\$ 14.256.974.038,94).
- c) Inversiones en Letras del Tesoro en Pesos (SC): El monto total de los documentos arqueados coincide con el saldo consignado en el Balance Integral por PESOS TRES MIL TRESCIENTOS SETENTA

Y UN MILLONES TRESCIENTOS SESENTA Y OCHO MIL DOSCIENTOS SETENTA Y DOS CON 96/100 (\$ 3.371.368.272,96)

Las inversiones en Letras del Tesoro se encuentran en custodia en el BNA (Sucursal Plaza de Mayo), en la cuenta títulos N° 153155/94, cuyo saldo al 31/12/2020 en valores nominales resulta coincidente con la certificación de saldo emitida por el Banco el 04/01/2021 y el arqueo de fecha 04/01/2021 practicado al cierre de las operaciones del 31/12/2020.

4) Resumen de Valores en Cartera de Inversiones a Largo Plazo

El monto total de los documentos arqueados coincide con el saldo consignado en el Balance Integral por PESOS VEINTISEIS MIL TRESCIENTOS TREINTA Y SIETE MILLONES CUATROCIENTOS VEINTINUEVE MIL QUINIENTOS NOVENTA Y SEIS CON 11/100. (\$26.337.429.596,11)

a) Inversiones en TPN a Largo Plazo depositadas en Banco de la Nación Argentina: inversiones a valores de tenencia al 31/12/2020 por PESOS OCHO MIL DOSCIENTOS SESENTA Y SEIS MILLONES SEISCIENTOS TREINTA Y OCHO MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y SEIS CON 24/100. (\$8.266.638.486,24)

Los títulos de deuda pública nacional que integran la cartera de inversiones a largo plazo son:

Bonos PAR en Pesos
Discount en Pesos
Bonos QUASI PAR en pesos
BOCON PRO 13
BOCON 13 –CVO
BOCON 13 –COA
BOCON 13 –COR
BOCON 13 –CSR
BOCON 13 –CVS
Bono 2041 Legislación Argentina
Global 2046 – Legislación Extranjera

Corresponde a inversiones en Títulos Públicos Nacionales en existencia al 31/12/2020, con vencimiento posterior al 01/01/2021, valuados a valor técnico de tenencia (finish) que corresponden a fondos del Sistema de Capitalización (de los aportes Ley 22.919 - Art. 25).

Las inversiones en Títulos Públicos Nacionales a Largo Plazo se encuentran en custodia en el BNA (Sucursal Plaza de Mayo), en la cuenta títulos N° 153155/94 y en el BNA (Sucursal Congreso), en la cuenta comitente N° 3.321.917/48 (exclusivamente los títulos destinados a las operatorias crediticias), cuyo saldo al 31/12/2020 en valores nominales resulta coincidente con las certificaciones de saldos emitidas por los Bancos el 04/01/2020 y el arqueo de fecha 04/01/2021 practicado al cierre de las operaciones del 31/12/2020.

Se efectuó la compulsión con la documentación respaldatoria, lo consignado contablemente en el Balance Integral y la planilla de cálculo efectuada por el área de Finanzas, resultando coincidentes.

- b) Otros Créditos a Cobrar a Largo Plazo – Préstamos Garantizados a Tasa Fija y Variable: El monto total de los documentos arqueados coincide con el saldo consignado en el Balance Integral por PESOS DIECIOCHO MIL SETENTA MILLONES SETECIENTOS NOVENTA Y UN MIL CIENTO NUEVE CON 87/100 (\$18.070.791.109,87).

Los Préstamos Garantizados a Tasa Fija y Variable son:

PG EX GLOBAL 2027 – Tasa Fija
PG EX GLOBAL 2027 – Tasa Variable
PG EX GLOBAL 2030 – Tasa Fija
PG EX GLOBAL 2030– Tasa Variable
PG EX GLOBAL 2031 – Tasa Fija
PG EX GLOBAL 2031 – Tasa Variable
PG EX BONTE 2027 - Tasa Fija

Las inversiones en Préstamos Garantizados (PG) que corresponden a Fondos del Sistema de Capitalización se encuentran en custodia en el BNA (Sucursal Plaza de Mayo), en la cuenta títulos N° 153155/94, cuyo saldo al 31/12/2020 en valores nominales resulta coincidente con la certificación de saldo emitida por el BNA el 04/01/2020 y el arqueo de fecha 04/01/2021 practicado al cierre de las operaciones del 31/12/2020.

Se efectuó la compulsión entre lo consignado contablemente en el Balance Integral y la planilla de cálculo efectuada por el área de Finanzas, la certificación emitida por el Banco y las cifras obrantes en la documentación respaldatoria, siendo coincidentes en sus Valores Nominales Originales (VNO) y ajustados por el Coeficiente de Estabilización de Referencia (CER).

- (x) **Otros valores:** Corresponden a depósitos de garantías de adjudicaciones y de mantenimiento de ofertas por contrataciones efectuadas con presupuesto IAF y presupuesto de Cargas Administrativas Sistema de Capitalización, y de Títulos Públicos Nacionales recibidos en garantía por el otorgamiento de préstamos.
- (xi) **Conciliaciones bancarias** Se efectuaron por parte del DCb las conciliaciones de las Cuentas Corrientes y Cajas de Ahorro con las que opera el Organismo con el BANCO DE LA NACION ARGENTINA. Las citadas cuentas corresponden a la totalidad de las cuentas corrientes y Caja de Ahorro.

Se han efectuado las compulsas de los saldos contables según Balance Integral al cierre de las operaciones al 31/12/2020 con las certificaciones, extractos bancarios, los libros de banco y las conciliaciones, resultando coincidentes.

(xii) **Corte de documentación:**

1) **Corte de Ingresos**

- a) Decreto de Ingreso IAF - N° 656/20 (30/12/2020)
- b) Decreto de Ingreso SC - N° 655/2020 (30/12/2020)

2) **Corte de Egresos**

- a) Orden de Pago (IAF) - N° 1338 (30/12/2020)
- b) Orden de Pago (SC) - N° 1309 (30/12/2020)

3) **Corte de transacciones**

- a) Ultimo acto administrativo de adjudicación
 - Disposición del Presidente del Directorio DI-2020-126–APN-DIR#IAF (IAF) (06/10/2020)
 - Disposición del Presidente del Directorio DI-2020-136–APN-DIR#IAF (IAF) (19/11/2020)
 - Disposición del Presidente del Directorio DI-2020-152–APN-DIR#IAF (IAF) (30/12/2020)
- b) Ultima preadjudicación (Dictamen de Evaluación)
 - Dictamen de Evaluación IF-2020-80751477-APN—DE#IAF Proceso N° 43-0028-CD/20, EX-202057203534-APN-DE-#IAF (21/11/2020).

(xiii) **Órdenes de compra:**

- a) Orden de Compra N° 1051/20 (18/12/2020)
- b) Orden de Compra N° 1052/20 (18/12/2020)

Se ha validado la integridad del amparo legal de la totalidad de los procedimientos administrativos efectuados por el DCp para generar las Órdenes de

Compra de IAF y SC emitidas en el ejercicio 2020, verificándose para cada una de ellas, la existencia de un documento que lo ampare (Resolución de Directorio, Disposición de Presidencia o Disposición del Director Ejecutivo).

(xiv) **Actas de recepción de elementos o servicios**

- Acta de recepción de elementos – IAF: IF-2020-85151786-APN-GRHYL#IAF (08/12/2020)
- Acta de recepción de elementos - SC: IF-2020-89097786-APN-GRHYL#IAF (21/12/2020)
- Acta de recepción de servicios - IAF: IF-2020-85151813-APN-GRHYL#IAF (08/12/2020)
- Acta de recepción de servicios - SC: IAF: IF-2020-86938136-APN-GRHYL#IAF (14/12/2020)
- Último Egreso de elementos del Depósito de Suministros N° 444 (20/12/2020).

Otros

- Resolución del Directorio RESFC-2020-115-APN-DIR#IAF (Sesión del 29/12/2020)
- Providencia del Directorio PV-2020-91401690-APN-DIR#IAF (Sesión del 29/12/2020 - Acta N° 17/2020)
- Disposición del Presidente del Directorio DI-2020-152–APN-DIR#IAF (30/12/2020)
- Disposición del Director Ejecutivo DI-2020-166–APN-DIR#IAF (30/12/2020)
- Último ingreso en Mesa de Entradas: Certificado de Supervivencia de Raúl A. Domínguez (30/12/2020)
- Última salida de expediente de Mesa de Entradas: EX-2020-89974919-APN-IAF#MD (28/12/2020).

(xv) **Cierre de Libros**: Se procedió al cierre de todos los libros concernientes a los movimientos financieros, presupuestarios, contables y otros del Instituto.

- a) Libro Caja N° 27 – División Conciliación y Análisis de Cuentas, último folio utilizado: 478
- b) Libro Cuenta Corriente N° 16 – Cuenta 979/53 – División Registros Contables, último folio utilizado: 48
- c) Libro Cuenta N° 4 – Cuenta 96.735/24 – División Registros Contables, último folio utilizado: 136
- d) Libro Cuenta Corriente N° 10 – Cuenta 920/81 – Departamento Contable, último folio utilizado: 61
- e) Libro Cuenta Corriente N° 1 – Cuenta Corriente Especial en u\$s 363.945/0 – División Registros Contables, último folio utilizado: 190

- f) Libro Cuenta Corriente N° 14 – Cuenta 96.736/27 – Departamento Contable, último folio utilizado: 311
- g) Libro Cuenta Corriente N° 5 – Cuenta 96.737/30 – Departamento Contable, último folio utilizado: 178
- h) Libro Cuenta N° 1 – Cuenta 12.030215/8 – División Registros Contables, último folio utilizado: 193
- i) Libro Plazos Fijos N° 2 – Departamento Contable, último folio utilizado: 50.
- j) Libro Títulos Públicos N° 2 – División Registros Contables, último folio utilizado: 69
- k) Libro N° 4 – Cuenta 21300456/27 - División Registros Contables, Oficina Regional Córdoba, último folio utilizado: 16
- l) Libro N° 2 – Cuenta Corriente 35600498/25 - División Registros Contables, Oficina Regional Mendoza, último folio utilizado: 317
- m) Libro N° 3 – Cuenta Corriente 13.000.308/67 - División Registros Contables, Oficina Regional Bahía Blanca, último folio utilizado: 211
- n) Libro N° 2 – Cuenta 48101221/05 - División Registros Contables, Oficina Regional Tucumán, último folio utilizado: 56
- o) Libro N° 2 – Cuenta 04100334/97 - División Registros Contables, Oficina Regional San Miguel, último folio utilizado: 68
- p) Libro N° 1 – Cuenta 22101089/25 - División Registros Contables, Oficina Regional Corrientes, último folio utilizado: 68
- q) Libro N° 1 – Cuenta 06900162/90 - División Registros Contables, Oficina Regional Delegación Hospital Militar, último folio utilizado: 57
- r) Libro N° 1 – Cuenta 433009284 - División Registros Contables, Oficina Regional Delegación Río Gallegos, último folio utilizado: 60
- s) Libro N° 1 – Cuenta 47401327/50 - División Registros Contables, Oficina Regional Delegación San Juan, último folio utilizado: 57
- t) Libro N° 1 – Cuenta 3250077795 - División Registros Contables, Oficina Regional Delegación La Rioja, último folio utilizado: 54
- u) Libro N° 1 – Cuenta 4530127044 - División Registros Contables, Oficina Regional Delegación Salta, último folio utilizado: 51
- v) Libro N° 1 – Cuenta 4340050511 – Departamento Contable - Oficina Regional Delegación Río Grande, último folio utilizado: 48
- w) Libro N° 1 – Cuenta 35000917/31 – Departamento Contable, Oficina Regional Delegación Mar del Plata, último folio utilizado: 49
- x) Libro N° 1 – Cuenta Corriente 4070148789 – Departamento Contable, Oficina Regional Delegación Posadas, último folio utilizado: 41
- y) Libro N° 1 – Cuenta Corriente 3760128196 – Departamento Contable, Oficina Regional Delegación Neuquén, último folio utilizado: 40
- z) Libro N° 1 – Cuenta Corriente 3620056773 – Departamento Contable, Oficina Regional Delegación Villa Mercedes, último folio utilizado: 40

- aa) Libro N° 1 – Cuenta Corriente 3760128196 – Departamento Contable, Oficina Regional Delegación Neuquén, último folio utilizado: 40
- bb) Libro N° 1 – Cuenta Corriente 1750050133 – Departamento Contable, Oficina Regional Delegación Rosario, último folio utilizado: 39.
- cc) Libro N° 3 – Cuenta 39000187/66 – División Registros Contables, Oficina Regional Delegación Paraná, último folio utilizado: 20

(xvi) **Verificación de chequeras y formularios:** Se verificó el último cheque emitido, primer cheque sin utilizar y chequeras en existencia por cuenta bancaria en poder de Tesorería.

(xvii) **Ejecución del presupuesto:** Se procedió a obtener de la SPC el listado de "Créditos Ejecución por Período" con los registros desde el 01/01/2020 hasta el 31/12/2020.

Por la Deuda Exigible al 31/12/2020, se realizó una revisión analítica sobre la información suministrada por la SPC (Departamento Presupuesto), a través del listados de Órdenes de Pago devengadas y no pagadas, que al 31/12/2020, asciende a PESOS NOVECIENTOS SESENTA Y NUEVE MILLONES CIENTO CUARENTA Y UN MIL NOVECIENTOS VEINTISEIS CON 79 /100 (\$969.141.926,79)

De las compulsas realizadas entre los listados analíticos de ejecución presupuestaria y el listado de las órdenes de pago (suministrado por la SPC) para la determinación y control de la deuda exigible de los incisos 1 a 7, surge la coincidencia en la determinación de la deuda exigible.

(xviii) **Inventario de Bienes de Uso:** Se obtuvo el Inventario General de Bienes Patrimoniales del Organismo valorizado.

La UAI procedió a efectuar el recuento físico de los bienes patrimoniales informados ante la Contaduría General de la Nación (CGN) según dependencia tomada al azar (Subgerencia de Retiros y Pensiones y Subgerencia de Liquidaciones Judiciales - Oficinas 405 y 406), no surgiendo novedades entre el recuento de la existencia física respecto a los cargos obrantes en Contabilidad Patrimonial.

(xix) **Inventario de bienes de consumo:** Se ha obtenido el Inventario de bienes de consumo existentes al cierre, sin valorizar y que surge de registros computarizados del Sistema NSIAF.

La UAI procedió a efectuar el recuento físico de determinados bienes de consumo seleccionados al azar

Se seleccionaron 20 códigos de artículos, hallándose diferencias de inventario y errores de catalogación.

3. OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

- **Obs. N° 1:** En inventario de Bienes de Consumo se detectan diferencias en las cantidades al realizar el recuento físico, y errores de catalogación.
Recomendación: Mientras se realice la adecuación al proceso de registros computarizados a través del Sistema NSIAF, realizar un doble control a través de un inventario manual paralelo, a fin de detectar las inconsistencias y proceder a las respectivas correcciones necesarias.
- **Obs. N° 2:** En inventario de Bienes de Consumo se detectaron productos diferentes con igual código de inventario.
Recomendación: Proceder a dar una codificación por cada producto diferente tanto en tipo de elemento como por volumen del mismo.

4. TRATAMIENTO ULTERIOR DEL INFORME CON EL ÁREA AUDITADA

Mediante NO-2021-14611008-APN-UAI#IAF, esta UAI remitió el IA Preliminar a las áreas auditadas. Por su parte, a través de la NO-2021-16293130-APN-GRHYL#IAF, la SLo expresó sus opiniones, detallando las acciones correctivas que implementará junto con el plazo que estima para su regularización. A continuación, el detalle de sus respuestas textuales:

| <u>SEGUIMIENTO DE ACCIONES CORRECTIVAS</u> | | | |
|--|------------------|--|----------------------------------|
| OBSERVACIÓN | ÁREA RESPONSABLE | ACCIÓN CORRECTIVA COMPROMETIDA | FECHA ESTIMADA DE REGULARIZACIÓN |
| N° 1 (En inventario de Bienes de Consumo se detectan diferencias en las cantidades al realizar el recuento físico, y errores de catalogación). | SLo | <p><i>"Se procederá a llevar un inventario en paralelo (Excel) al Sistema NSIAF, hasta tanto se realice un relevamiento integral por parte de la Subgerencia de Tecnologías de la Información y de las Comunicaciones, del NSIAF.</i></p> <p><i>Una vez que el Sistema NSIAF este ajustado y se encuentre en el entorno de producción, se llevará en paralelo por SEIS (6) meses más.</i></p> <p><i>Cuando no se detecten inconsistencias, seguiremos solamente con el NSIAF".</i></p> | "1er Semestre del 2021". |
| N° 2 (En inventario de Bienes de Consumo se detectaron productos diferentes con igual código de inventario). | | <p><i>"Si bien existe una codificación interna por cada bien que integra el stock, se procederá a realizar una nueva codificación tanto para bienes como servicios".</i></p> | "1er Semestre del 2021". |

A raíz de lo expuesto, esta UAI mantiene pendientes de regularización las 2 Observaciones detectadas, las cuales verificará en la revisión a realizarse en 2022 sobre la misma materia.

5. CONCLUSIONES:

Las instrucciones de trabajo impartidas oportunamente por la SIGEN determinaron el alcance de las tareas a cargo de la Unidad de Auditoría Interna, las cuales fueron cumplidas en su totalidad.

Los resultados de la presente revisión de auditoría, que significó constatar las tareas de cierre de cuentas correspondientes al ejercicio 2020 por parte del I.A.F.P.R.P.M., conforme a las instrucciones de la Secretaría de Hacienda y la Contaduría General de la Nación, se consideran razonablemente satisfactorios en sus aspectos generales, debiéndose mejorar el control interno del sector de depósito de elementos, bienes de cambio.

En suma, de la revisión efectuada, surgen las siguientes Observaciones:

| N° | IMPACTO | OBSERVACIÓN | RECOMENDACIÓN |
|-----------|----------------|--|--|
| 1 | Medio | En inventario de Bienes de Consumo se detectan diferencias en las cantidades al realizar el recuento físico, y errores de catalogación | Mientras se realice la adecuación al proceso de registros computarizados a través del Sistema NSIAF, realizar un doble control a través de un inventario manual paralelo, a fin de detectar las inconsistencias y proceder a las respectivas correcciones necesarias |
| 2 | Medio | En inventario de Bienes de Consumo se detectaron productos diferentes con igual código de inventario | Proceder a dar una codificación por cada producto diferente tanto en tipo de elemento como por volumen del mismo. |

UAI, 25 de febrero de 2021.-

ANEXO 1**DETALLE DEL EFECTIVO RECONTADO****AL 31/12/2020****TESORO IAF**

| CANTIDADES | | IMPORTES (\$) |
|-----------------------|-------|----------------------|
| Billetes de 1.000 | 1.400 | 1.400.000,00 |
| Billetes de 500 | 3.200 | 1.600.000,00 |
| Billetes de 200 | 500 | 100.000,00 |
| Billetes de 100 | 3.100 | 310.000,00 |
| Billetes de 20 | 400 | 8.000,00 |
| Billetes de 10 | 500 | 5.000,00 |
| SUBTOTAL: | | 3.423.000,00 |
| CANTIDADES | | IMPORTES (\$) |
| Monedas de 2 | 100 | 200,00 |
| Monedas de 1 | 1.500 | 1.500,00 |
| Monedas de 0,25 | 1.200 | 300,00 |
| SUBTOTAL: | | 2.000,00 |
| TOTAL GENERAL: | | 3.425.000,00 |

**TOTAL PESOS: TRES MILLONES CUATROCIENTOS
VEINTICINCO MIL CON 00/00**

ANEXO 2

DETALLE DEL EFECTIVO RECONTADO
AL 31/12/2020
CAJAS PAGADORAS Y RECAUDADORAS

| CANTIDADES | | | IMPORTES (\$) |
|-----------------------|------|-----|----------------------|
| Billetes de | 1000 | 260 | 260.000,00 |
| Billetes de | 500 | 22 | 11.000,00 |
| Billetes de | 200 | 16 | 3.200,00 |
| Billetes de | 100 | 22 | 2.200,00 |
| Billetes de | 50 | 3 | 150,00 |
| Billetes de | 20 | 17 | 340,00 |
| Billetes | 10 | 104 | 1.040,00 |
| SUBTOTAL: | | | 277.930,00 |
| CANTIDADES | | | IMPORTES (\$) |
| Monedas de | 10 | 5 | 50,00 |
| Monedas de | 5 | 2 | 10,00 |
| Monedas de | 2,00 | 42 | 84,00 |
| Monedas de | 1,00 | 94 | 94,00 |
| Monedas de | 0,50 | 99 | 49,50 |
| Monedas de | 0,25 | 89 | 22,25 |
| Monedas de | 0,10 | 60 | 6,00 |
| Monedas de | 0,05 | 30 | 1,50 |
| Monedas de | 0,01 | 20 | 0,20 |
| SUBTOTAL: | | | 317,45 |
| TOTAL GENERAL: | | | 278.247,45 |

**TOTAL PESOS: DOSCIENTOS SETENTA Y OCHO MIL
DOSCIENTOS CUARENTA Y SIETE CON 45/100**

ARQUEO DEL DEPTO. TESORERIA

AL 31/12/2020

RESUMEN GENERAL EFECTIVOS RECONTADOS

| DISCRIMINACION | IMPORTES \$ |
|-----------------------------------|---------------------|
| -TESORO (I.A.F.) (ANEXO 1) | 3.425.000,00 |
| SUBTOTAL: | 3.425.000,00 |
| CAJAS (ANEXO 2) | |
| CAJERO de CAJA IAF | 66.856,93 |
| CAJERO de CAJA PP | 58.728,43 |
| CAJERO de CAJA CH | 88.025,11 |
| CAJERO de CAJA SC | 64.636,98 |
| SUBTOTAL: | 278.247,45 |
| TOTAL: | 3.703.247,45 |

**TOTAL PESOS: TRES MILLONES SETECIENTOS TRES MIL
DOSCIENTOS CUARENTA Y SIETE CON 45/100**

PLANILLA GUIA**ARQUEO DE FONDOS Y VALORES AL CIERRE DE LAS OPERACIONES AL: 31/12/2020****ENTIDAD AUDITADA: I.A.F.**

| TESORERIA | S/CARGO CONTABLE \$ | S/RECUESTO \$ |
|---|----------------------------|--------------------------|
| Efectivo (Anexo 1C) | 3.703.247,45 | 3.703.247,45 |
| Pagos efectuados a rendir Of. Regionales (Anexo 4B) | 47.921,90 | 47.921,90 |
| Depósitos en Garantía de Licitación - IAF | 929.950,00 | 929.950,00 |
| Depósitos en Garantía de Licitación - S.C. | 5.424.970,57 | 5.424.970,57 |
| Depósitos en Garantía de Oferta - IAF | 626.905,89 | 626.905,89 |
| Depósitos en Garantía de Oferta - IAF -S.C. | 10.125.729,25 | 10.125.729,25 |
| Cuenta Corriente N° 979/53 - BNA- Sucursal Plaza de Mayo | 921.190.423,46 | 921.190.423,46 |
| Cuenta Corriente N° 920/81 - BNA- Sucursal Plaza de Mayo - S.C. | 33.858.139,54 | 33.858.139,54 |
| Cuenta Corriente N° 96735/24 - BNA- Sucursal Congreso | 98.547.773,14 | 98.547.773,14 |
| Cuenta Corriente N° 96736/27 - BNA- Sucursal Congreso -S.C. | 53.084.021,61 | 53.084.021,61 |
| Cuenta Corriente N° 96737/30 - BNA- Sucursal Congreso -S.C. | 3.595.786,17 | 3.595.786,17 |
| Cuenta Especial en u\$s N° 363945/0 - BNA | 670.627.313,75 | 670.627.313,75 |
| Caja de Ahorros Cuenta N° 120302158 - BNA - Suc. Congreso | 15.442,55 | 15.442,55 |
| Cuenta N° 21300456/27 - BNA - Delegación Córdoba | 40.711,23 | 40.711,23 |
| Cuenta N° 35600498/25 - BNA - Delegación Mendoza | 49.909,25 | 49.909,25 |
| Cuenta N° 13000308/27 - BNA - Delegación Bahía Blanca | 49.909,25 | 49.909,25 |
| Cuenta N° 48101221/05 - BNA - Delegación Tucumán | 50.159,25 | 50.159,25 |
| Cuenta N° 04100334/27 - BNA - Delegación San Miguel | 31.551,71 | 31.551,71 |
| Cuenta N° 2210108925/4 - BNA - Delegación Corrientes | 49.885,05 | 49.885,05 |
| Cuenta N° 690016290 - BNA - Delegación Hospital Militar | 49.909,25 | 49.909,25 |
| Cuenta N° 433009784 - BNA - Delegación Río Gallegos | 50.000,00 | 50.000,00 |
| Cuenta N° 4740132750 - BNA - Delegación San Juan | 49.909,25 | 49.909,25 |
| Cuenta N° 3250077795 - BNA - Delegación - La Rioja | 50.000,00 | 50.000,00 |
| Cuenta N° 4530127044 - BNA - Delegación - Salta | 50.000,00 | 50.000,00 |
| Cuenta N° 4340050511 - BNA - Delegación - Río Grande | 50.000,00 | 50.000,00 |
| Cuenta N° 3500091731 - BNA - Delegación Mar del Plata | 49.915,30 | 49.915,30 |
| Cuenta N° 4070148789 - BNA - Delegación Posadas | 50.000,00 | 50.000,00 |
| Cuenta N° 3760128196 - BNA - Delegación Neuquén | 20.526,39 | 20.526,39 |
| Cuenta N° 3620056773 - BNA - Delegación Villa Mercedes | 49.854,80 | 49.854,80 |
| Cuenta N° 1750050133 - BNA - Delegación Rosario | 49.903,20 | 49.903,20 |
| Cuenta N° 39000187/66 - BNA - Delegación Paraná | 50.000,00 | 50.000,00 |
| Plazo Fijo BNA - SC | 14.256.974.038,94 | 14.256.974.038,94 |
| Letras del Tesoro | 3.371.368.272,96 | 3.371.368.272,96 |
| Bocon PRO 13- Corto Plazo | 2.138.621.500,98 | 2.138.621.500,98 |
| Bocon PRO15- Corto Plazo | 64.679.175,04 | 64.679.175,04 |
| BNA Bonar 2021 (Anexo 7B-6) | 355.263.414,89 | 355.263.414,89 |
| BNA Boncer 2022 (Anexo 7B-7) | 270.931.849,62 | 270.931.849,62 |
| DISCOUNT EN \$ (Anexo 7B-9) | 2.108.130.843,75 | 2.108.130.843,75 |
| BONOS PAR \$ (Anexo 7B-10) | 584.512.559,72 | 584.512.559,72 |
| BONOS CUASI PAR EN \$ (Anexo 7B-12) | 301.962.500,00 | 301.962.500,00 |
| BONO 2029 - LEG. ARG. CORTO PLAZO | 379.706.226,94 | 379.706.226,94 |
| BONO 2035 - LEG. ARG. CORTO PLAZO | 426.278.115,85 | 426.278.115,85 |
| BONO 2038 - LEG. ARG. CORTO PLAZO | 4.114.153.925,62 | 4.114.153.925,62 |
| BONO 2041 - LEG. ARG. CORTO PLAZO | 5.131.709.815,81 | 5.131.709.815,81 |
| Bocon PRO 13 LP (Anexo 7C-1) | 100.744.750,70 | 100.744.750,70 |
| Bocon PRO 13 CVO LP (Anexo 7C-2) | 666.073.321,69 | 666.073.321,69 |
| Bocon PRO 13 COA LP (Anexo 7C-2) | 34.275.655,64 | 34.275.655,64 |
| Bocon PRO 13 CSR LP (Anexo 7C-2) | 3.851.139,38 | 3.851.139,38 |
| Bocon PRO 13 CVS LP (Anexo 7C-2) | 116.059.202,96 | 116.059.202,96 |
| Bocon PRO 13 COR LP (Anexo 7C-2) | 4.419.092,21 | 4.419.092,21 |
| BONO 2041 - LEG. ARG.LARGO PLAZO | 65.055.334,74 | 65.055.334,74 |
| BONO 2029 - LEG. EXTR.. CORTO PLAZO | 213.854.613,77 | 213.854.613,77 |
| BONO 2035 - LEG. ARG. CORTO PLAZO | 483.044.964,83 | 483.044.964,83 |
| BONO 2046 - LEG. ARG. CORTO PLAZO | 658.321.017,66 | 658.321.017,66 |
| BONO 2046- LEG. ARG. LARGO PLAZO | 3.402.637.260,10 | 3.402.637.260,10 |
| Cuasi PAR en \$ a Largo Plazo (Anexo 7C-6) | 812.109.387,83 | 812.109.387,83 |
| Discount en \$ a Largo Plazo (Anexo 7C-7) | 2.042.313.326,22 | 2.042.313.326,22 |
| BONOS PAR \$ Largo Plazo (Anexo 7) | 1.019.100.014,77 | 1.019.100.014,77 |
| PG GLOBAL 2020 - VTO 2027 -TF | 1.343.531.039,80 | 1.343.531.039,80 |
| PG GLOBAL 2020 - VTO 2027 -TV | 3.495.975.883,03 | 3.495.975.883,03 |
| PG GLOBAL 2030 - VTO 2030 -TF | 319.840.239,06 | 319.840.239,06 |
| PG GLOBAL 2030 - VTO 2030 -TV | 2.427.004.992,44 | 2.427.004.992,44 |
| PG GLOBAL 2030 - VTO 2031 -TF | 5.240.941.252,99 | 5.240.941.252,99 |
| PG GLOBAL 2030 - VTO 2031 -TV | 5.071.498.722,95 | 5.071.498.722,95 |
| PG EX BONTEL 2027 - TF | 171.998.979,60 | 171.998.979,60 |
| TOTAL: | 62.999.562.201,70 | 62.999.562.201,70 |

**TOTAL PESOS: SESENTA Y DOS MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y NUEVE MILLONES
QUINIENTOS SESENTA Y DOS MIL DOSCIENTOS UNO CON 70/100**

PAGOS EFECTUADOS A RENDIR OFICINAS REGIONALES

AL 31/12/2020

| BANCO | FECHA | Nº CUENTA | Nº CHEQUE | IMPORTE | TIPO DE DOCUMENTACIÓN |
|-----------------------------|----------------------------|--------------|---------------|------------------|-----------------------|
| Delegación Córdoba | | 21300456/27 | | 0,00 | |
| Delegación Mendoza | | 35600498/25 | | 0,00 | |
| Delegación Paraná | | 39000187/66 | | 0,00 | |
| Delegación Tucumán | | 48101221/05 | | 0,00 | |
| Delegación San Miguel | 10/11/20-14/12/20 | 04100334/97 | 145773/145774 | 18.448,29 | gastos de oficina |
| Delegación Bahía Blanca | | 130-003-0867 | | 0,00 | |
| Delegación Hospital Militar | | 6900162/90 | | 0,00 | |
| Delegación San Juan | | 4740132750 | | 0,00 | |
| Delegación Río Gallegos | | 4330097284 | | 0,00 | |
| Delegación La Rioja | | 3250077795 | | 0,00 | |
| Delegación Corrientes | | 22101089/25 | | 0,00 | |
| Delegación Salta | | 4530127044 | | 0,00 | |
| Delegación Río Grande | | 4340050511 | | 0,00 | |
| Delegación Mar del Plata | | 3500091731 | | 0,00 | |
| Delegación Posadas | | 4070148789 | | 0,00 | |
| Delegación Neuquén | 10/09/20-05/11/20-02/12/20 | 3760128196 | 50/52/53/54 | 29.473,61 | gastos de oficina |
| Delegación Villa Mercedes | | 3620056773 | | 0,00 | |
| Delegación Rosario | | 1750050133 | | 0,00 | |
| TOTAL | | | | 47.921,90 | |

TOTAL PESOS: CUARENTA Y SIETE MIL NOVECIENTOS VEINTIUNO CON 90/100

GARANTIAS DE OFERTAS DE CONTRATACIONES - IAF:

AL 31/12/2020

| TIPO | CONCEPTO | FIRMA | FECHA | IMPORTE (\$) |
|---------------|------------------|-------------------------------|----------|-------------------|
| Pagaré | CD 43-0006-CDI19 | TECNOPLEX | 02-09-19 | 155.000,00 |
| Póliza | CD 43-0006-CDI19 | QUICK SUPPLES S.R.L. | 02-09-19 | 142.937,94 |
| Póliza | CD 43-0006-CDI19 | ALE ARGENTINA S.R.L. | 03-09-19 | 160.000,00 |
| Póliza | CD 43-0024-CDI19 | MATERYN EQUIPAMIENTOS S.R.L. | 04-12-19 | 68.986,70 |
| Pagaré | CD 43-0001-CDI20 | MDP SISTEMAS DIGITALES S.R.L. | 31-08-19 | 99.981,25 |
| TOTAL: | | | | 626.905,89 |

TOTAL PESOS: SEISCIENTOS VEINTISEIS MIL NOVECIENTOS CINCO CON 89/100

GARANTIAS DE OFERTA AL 31/12/2020 - CAPITALIZACION

| CONCEPTO | FIRMA | FECHA | IMPORTE (\$) |
|------------------|--|----------|----------------------|
| CD-1003-19 | VALUT CONSULTING S.R.L. | 28-03-19 | 68.500,00 |
| CD-1003-19 | DATASTAR ARGENTINA S.A. | 28-03-19 | 85.000,00 |
| 43-0001-LPU19 | COMPAÑÍA DE SERVICIOS MARTIN FIERRO S.A. | 07-10-19 | 1.215.000,00 |
| 43-0001-LPU19 | UNIVERSAL LIMPIEZA S.A. | 07-10-19 | 1.262.351,62 |
| 43-0001-LPU19 | UADEL S.R.L. | 07-10-19 | 1.200.000,00 |
| 43-0001-LPU19 | LA MANTOVANA DE SERVICIOS GENERALES S.A. | 07-10-19 | 1.400.000,00 |
| 43-0023-DI19 | LA MANTOVANA DE SERVICIOS GENERALES S.A. | 20-11-19 | 150.000,00 |
| 43-0023-DI19 | FACTORY SERVICE S.A. | 20-11-19 | 22.155,00 |
| 430004-LPR19 | YLUM S.A. | 15-01-20 | 95.000,00 |
| 430004-LPR19 | ELECTRICIDAD CHICLANA S.R.L. | 15-01-20 | 135.000,00 |
| 430004-LPR19 | BEAM CONSTRUCCIONES S.A. | 15-01-20 | 120.960,00 |
| 430004-LPR19 | NAGE ELECTRICIDAD DE NESTOR MEZZADRA | 15-01-20 | 143.999,00 |
| 430006-LPR19 | PRO SERV S.A. | 16-01-20 | 200.820,00 |
| 43-0001-LPR20 | DATASTAR ARGENTINA S.A. | 31-08-20 | 164.850,00 |
| 43-0001-LPR20 | SERVICIOS GLOBALES S.A. | 31-08-20 | 220.000,00 |
| 43-0012-CDI20 | MDP SISTEMAS DIGITALES S.R.L. | 31-08-20 | 137.500,00 |
| 43-0012-CDI21 | ACCYS S.A. | 31-08-20 | 86.950,00 |
| 43-0004-LPR20 | IMAA S.R.L. | 31-08-20 | 93.000,00 |
| 43-0005-LPR20 | IDS BOILERS S.R.L. | 16-11-20 | 187.000,00 |
| 43-0005-LPR20 | GS TERMOMECANICA S.R.L. | 16-11-20 | 105.000,00 |
| 43-0022-CDI20 | SOLUCIONES INTEGRALES APLICASDAS S.R.L. | 16-11-20 | 5.250,00 |
| 43-0009-CDI20 | P.I.D.A.S.A. | 16-11-20 | 7.571,58 |
| 43-0008-CDI20 | P.I.D.A.S.A. | 16-11-20 | 34.090,79 |
| 43/1-0011--LPR20 | FACUNDO PABLO NEGRO | 16-11-20 | 170.000,00 |
| 43/1-0002-LPU20 | AGA GROUP S.R.L. | 16-11-20 | 2.800.000,00 |
| 43-0013-LPR20 | ARGENPLAGAS S.A. | 21-12-20 | 15.731,26 |
| TOTAL | | | 10.125.729,25 |

TOTAL PESOS: DIEZ MILLONES CIENTO VEINTICINCO MIL SETECIENTOS VEINTINUEVE CON 25/100

GARANTIAS DE ADJUDICACIÓN AL 31/12/2020 - IAF

| TIPO | CONCEPTO | FIRMA | FECHA | IMPORTE (\$) |
|--------|----------|-----------------------------|---------------|-------------------|
| PAGARE | CD 03/17 | SOCORRO MEDICO PRIVADO S.A. | 01-12-19 | 16.000,00 |
| POLIZA | LP 01/18 | ASCEN SUR S.R.L. | 29-11-18 | 438.000,00 |
| POLIZA | LP02/19 | SOUTH DATA S.R.L. | 02-09-19 | 232.750,00 |
| POLIZA | LP 01/19 | ITSG S.R.L. | 02-09-19 | 259.200,00 |
| | | | TOTAL: | 929.950,00 |

TOTAL PESOS: NOVECIENTOS VEINTINUEVE MIL NOVECIENTOS CINCUENTA CON 00/100

GARANTIAS DE ADJUDICACIÓN AL 31/12/20 - CAPITALIZACIÓN

| TIPO | CONCEPTO | FIRMA | FECHA | IMPORTE (\$) |
|---------------|-------------|---|----------|---------------------|
| PAGARE | CD 1017/16 | FISACO | 12-1016 | 14.234,00 |
| POLIZA | LP 1012/17 | ALFAMEDICA MEDICINA INTEGRAL S.R.L. | 05-06-18 | 132.000,00 |
| POLIZA | LP 1004/17 | SMART SYSTEM S.A. | 12-09-18 | 794.562,00 |
| PAGARE | CD 1010/18 | FACUNDO NEGRO PABLO | 26-10-18 | 51.000,00 |
| POLIZA | LPR 1009/17 | BONIFACIO S.A. | 21-01-19 | 574.486,32 |
| POLIZA | LP 1010/17 | ASCEN SUR S.R.L. | 05-02-19 | 198.720,00 |
| POLIZA | LPU 02/17 | FEDERAL SERVICE S.R.L. | 11-03-19 | 1.216.787,00 |
| PAGARE | CD 1012/19 | REVAH GUSTAVO FABIAN | 26-11-19 | 216.362,50 |
| POLIZA | LPU 02/17 | FEDERAL SERVICE S.R.L. | 26-11-19 | 182.518,00 |
| PAGARE | CD 1012/19 | MARCELA PAVENDITTINDOL VEST. DE LUIS VENDITTI | 05-12-19 | 64.063,45 |
| PAGARE | CD 1012/19 | EZEQUIEL MARTIN DAWIDOWSKI | 11-12-19 | 33.228,00 |
| POLIZA | CD 1027/19 | ASCEN SUR S.R.L. | 20-12-19 | 571.050,00 |
| PAGARE | LPR 1001/19 | ACCSYS S.A. | 27-12-19 | 212.259,30 |
| POLIZA | LPU 1003/19 | EXTERNAL MARKET S.R.L. | 09-01-20 | 624.000,00 |
| PAGARE | LPR 1001/20 | DATA CLIENT | 31-08-20 | 329.700,00 |
| PAGARE | LPR 1005/20 | GS TERMOMECANICA | 16-11-20 | 210.000,00 |
| TOTAL: | | | | 5.424.970,57 |

TOTAL PESOS: CINCO MILLONES CUATROCIENTOS VEINTICUATRO MIL NOVECIENTOS SETENTA CON 57/100

TÍTULOS PÚBLICOS NACIONALES - CORTO PLAZO - AL 31/12/2020

| DENOMINACIÓN | VALOR NOMINAL s/ARQUEO | VALORIZACION MERCADO | | VALOR DE TENENCIA | TENENCIA CLEAN AL 30/12/2020 | INTERESES DEVENGADOS |
|------------------|-------------------------|-------------------------|------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------|
| | | VALOR NOMINAL | COTIZACION | | | |
| PAR PESOS | 194.352.869,00 | 82.165.823,00 | 719,00 | 590.772.267,37 | 584.512.559,72 | 6.267.503,55 |
| DISCOUNT PESOS | 217.527.325,00 | 112.433.645,00 | 1.875,00 | 2.108.130.843,75 | 2.108.130.843,75 | 71.747.360,59 |
| QUASI PESOS | 80.711.810,00 | 29.750.000,00 | 1.015,00 | 301.962.500,00 | 301.962.500,00 | 11.785.522,00 |
| BOCON PRO 13 | 331.558.544,00 | 314.767.013,00 | 680,00 | 2.140.415.688,40 | 2.138.621.500,98 | 1.916.183,46 |
| BOCON PRO 15 | 71.547.760,00 | 71.547.760,00 | 90,40 | 64.679.175,04 | 64.679.175,04 | 5.514.315,16 |
| BONCER 2021 | 286.787.246,00 | 286.787.246,00 | 124,15 | 356.046.365,91 | 355.263.414,89 | 794.664,84 |
| BONCER 2022 | 214.047.334,00 | 214.047.334,00 | 127,00 | 271.840.114,18 | 270.931.849,62 | 918.311,37 |
| BONO 2029 L.A. | 6.647.359,00 | 6.647.359,00 | 5.739,25 | 381.508.551,41 | 379.706.226,94 | 1.817.861,85 |
| BONO 2035 L.A. | 8.464.851,00 | 8.464.851,00 | 5.039,25 | 426.565.004,02 | 426.278.115,85 | 289.362,03 |
| BONO 2038 L.A. | 77.393.936,00 | 77.393.936,00 | 5.319,25 | 4.116.776.940,68 | 4.114.153.925,62 | 2.645.627,35 |
| BONO 2041 L.A. | 105.667.314,00 | 104.817.314,00 | 4.899,25 | 5.135.262.256,15 | 5.131.709.815,81 | 3.583.064,91 |
| GLOBAL 2029 L.E. | 3.515.532,00 | 3.515.532,00 | 6.110,25 | 214.807.794,03 | 213.854.613,77 | 961.397,01 |
| GLOBAL 2035 L.E. | 9.409.000,00 | 9.409.000,00 | 5.137,25 | 483.363.852,50 | 483.044.964,83 | 321.636,69 |
| GLOBAL 2046 L.E. | 58.016.670,00 | 12.753.560,00 | 5.165,25 | 658.753.257,90 | 658.321.017,66 | 435.966,18 |
| TOTALES | 1.665.647.550,00 | 1.334.500.373,00 | | 17.250.884.611,34 | 17.231.170.524,48 | 108.998.776,99 |

TOTAL PESOS: DIECISIETE MIL DOSCIENTOS TREINTA Y UN MILLONES CIENTO SETENTA MIL QUINIENTOS VEINTICUATRO CON 48/100

COLOCACIONES A PLAZO FIJO SC - BANCO DE LA NACION ARGENTINA - AL 31/12/2020

| COMPROBANTE N° | FECHAS | | PLAZO DIAS | TASA INTERES % | VALOR NOMINAL | INTERESES | MONTO | INTERESES DEVENGADOS |
|-------------------|------------|-------------|---------------|-------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|
| | COLOCACION | VENCIMIENTO | | | | | | |
| 27.114 | 19/10/2020 | 04/01/2021 | 77 | 23,00 | 16.127.633,11 | 782.521,60 | 16.910.154,71 | 741.871,12 |
| 27.116 | 20/10/2020 | 05/01/2021 | 77 | 23,00 | 16.135.787,38 | 782.917,25 | 16.918.704,63 | 732.078,46 |
| 27.119 | 21/10/2020 | 06/01/2021 | 77 | 23,00 | 16.144.488,32 | 783.339,42 | 16.927.827,74 | 722.299,99 |
| 27.131 | 22/10/2020 | 07/01/2021 | 77 | 23,00 | 16.513.530,08 | 801.245,53 | 17.314.775,61 | 728.405,02 |
| 27.133 | 23/10/2020 | 08/01/2021 | 77 | 23,00 | 16.520.150,50 | 801.566,75 | 17.321.717,25 | 718.287,09 |
| 27.138 | 26/10/2020 | 11/01/2021 | 77 | 23,00 | 16.542.030,64 | 802.628,39 | 17.344.659,03 | 687.967,20 |
| 27.144 | 27/10/2020 | 12/01/2021 | 77 | 23,00 | 16.026.657,64 | 777.622,21 | 16.804.279,85 | 656.434,33 |
| 27.146 | 28/10/2020 | 13/01/2021 | 77 | 23,00 | 16.035.560,87 | 778.054,20 | 16.813.615,07 | 646.694,40 |
| 27.151 | 30/10/2020 | 14/01/2021 | 76 | 23,00 | 16.053.248,16 | 768.796,65 | 16.822.044,81 | 627.176,22 |
| 27.179 | 09/11/2020 | 15/01/2021 | 67 | 23,00 | 16.142.493,95 | 681.522,83 | 16.824.016,78 | 528.943,09 |
| 27.164 | 03/11/2020 | 18/01/2021 | 76 | 23,00 | 16.088.980,24 | 770.507,88 | 16.859.488,12 | 588.019,17 |
| 27.169 | 04/11/2020 | 19/01/2021 | 76 | 23,00 | 16.097.883,47 | 770.934,25 | 16.868.817,72 | 578.200,70 |
| 27.174 | 05/11/2020 | 20/01/2021 | 76 | 23,00 | 16.106.786,70 | 771.360,63 | 16.878.147,33 | 568.370,99 |
| 27.181 | 10/11/2020 | 21/01/2021 | 72 | 23,00 | 22.059.726,54 | 1.000.846,77 | 23.060.573,31 | 708.933,13 |
| 27.188 | 11/11/2020 | 22/01/2021 | 72 | 23,00 | 21.991.883,35 | 997.768,74 | 22.989.652,09 | 692.894,95 |
| 27.194 | 12/11/2020 | 25/01/2021 | 74 | 23,00 | 16.545.510,01 | 771.519,40 | 17.317.029,41 | 510.870,95 |
| 27.200 | 13/11/2020 | 26/01/2021 | 74 | 23,00 | 16.553.431,15 | 771.888,76 | 17.325.319,91 | 500.684,61 |
| 27.224 | 24/11/2020 | 27/01/2021 | 64 | 25,00 | 16.653.652,39 | 730.023,12 | 17.383.675,51 | 422.044,62 |
| 27.222 | 25/11/2020 | 28/01/2021 | 64 | 25,00 | 16.661.617,68 | 730.372,28 | 17.391.989,96 | 410.834,40 |
| 27.230 | 30/11/2020 | 28/01/2021 | 59 | 25,00 | 5.200.000.000,00 | 210.136.986,30 | 5.410.136.986,30 | 110.410.958,90 |
| 27.226 | 26/11/2020 | 29/01/2021 | 64 | 25,00 | 16.667.026,42 | 730.609,38 | 17.397.635,80 | 399.552,01 |
| 27.229 | 30/11/2020 | 01/02/2021 | 63 | 25,00 | 16.701.454,40 | 720.679,20 | 17.422.133,60 | 354.619,92 |
| 27.232 | 01/12/2020 | 02/02/2021 | 63 | 25,00 | 16.709.409,42 | 721.022,46 | 17.430.431,88 | 343.344,03 |
| 27.237 | 02/12/2020 | 03/02/2021 | 63 | 25,00 | 16.384.056,56 | 706.983,26 | 17.091.039,82 | 325.436,74 |
| 27.236 | 02/12/2020 | 04/02/2021 | 64 | 25,00 | 17.188.621,57 | 753.473,82 | 17.942.095,39 | 341.417,83 |
| 27.241 | 03/12/2020 | 05/02/2021 | 64 | 25,00 | 16.946.766,93 | 742.871,98 | 17.689.638,91 | 325.006,49 |
| 27.244 | 04/12/2020 | 08/02/2021 | 66 | 25,00 | 16.953.625,37 | 766.396,76 | 17.720.022,13 | 313.525,95 |
| 27.750 | 09/12/2020 | 09/02/2021 | 62 | 25,00 | 16.992.933,83 | 721.617,74 | 17.714.551,57 | 256.057,91 |
| 27.260 | 10/12/2020 | 10/02/2021 | 62 | 25,00 | 16.999.768,36 | 721.907,97 | 17.721.676,33 | 244.517,22 |
| 27.764 | 11/12/2020 | 11/02/2021 | 62 | 25,00 | 17.006.602,90 | 722.198,21 | 17.728.801,11 | 232.967,16 |
| 27.273 | 14/12/2020 | 12/02/2021 | 60 | 25,00 | 17.032.319,27 | 699.958,33 | 17.732.277,60 | 198.321,53 |
| 27.277 | 15/12/2020 | 17/02/2021 | 84 | 25,00 | 17.039.256,09 | 746.926,29 | 17.786.182,38 | 186.731,57 |
| 27.281 | 16/12/2020 | 18/02/2021 | 64 | 25,00 | 16.666.556,50 | 730.588,78 | 17.397.145,28 | 171.231,74 |
| 27.285 | 18/12/2020 | 19/02/2021 | 63 | 25,00 | 16.684.589,14 | 719.951,45 | 17.404.540,59 | 148.561,41 |
| 27.302 | 28/12/2020 | 25/02/2021 | 59 | 25,00 | 3.500.000.000,00 | 141.438.356,16 | 3.641.438.356,16 | 7.191.780,82 |
| 27.309 | 30/12/2020 | 25/02/2021 | 57 | 25,00 | 2.700.000.000,00 | 105.410.958,90 | 2.805.410.958,90 | 1.849.315,07 |
| 27.310 | 30/12/2020 | 29/03/2021 | 89 | 25,00 | 2.300.000.000,00 | 140.205.479,45 | 2.440.205.479,45 | 1.575.342,47 |
| TOTAL | | | | | 14.256.974.038,94 | 622.472.403,10 | 14.879.446.442,04 | 136.639.699,21 |

TOTAL PESOS: CATORCE MIL DOSCIENTOS CINCUENTA Y SEIS MILLONES NOVECIENTOS SETENTA Y CUATRO MIL TREINTA Y OCHO CON 94/100

LETRAS DEL TESORO AL 31/12/2020

| | VENCIMIENTO | VALOR NOMINAL | PAGADO | INTERESES DEVENGADOS |
|--------------|-------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| LETES s/DTO. | 29/01/2021 | 332.970.000,00 | 287.393.066,40 | 37.756.039,68 |
| LETES s/DTO. | 26/02/2021 | 342.120.000,00 | 296.197.232,40 | 29.664.396,46 |
| LETES s/DTO. | 26/02/2021 | 457.750.000,00 | 400.526.672,50 | 35.332.524,36 |
| SUB TOTAL | | 1.132.840.000,00 | 984.116.971,30 | 102.752.960,50 |
| LETES s/DTO. | 29/01/2021 | 686.012.000,00 | 691.356.033,48 | 35.172.391,85 |
| LETES s/DTO. | 31/03/2021 | 397.023.000,00 | 400.000.672,50 | 20.460.113,84 |
| LETES s/DTO. | 31/03/2021 | 1.263.461.538,00 | 1.295.894.595,68 | 36.624.940,82 |
| SUB TOTAL | | 2.346.496.538,00 | 2.387.251.301,66 | 92.257.446,51 |
| TOTAL | | 3.479.336.538,00 | 3.371.368.272,96 | 195.010.407,01 |

TOTAL PESOS: TRES MIL TRESCIENTOS SETENTA Y UN MILLONES TRESCIENTOS SESENTA Y OCHO MIL DOSCIENTOS SETENTA Y DOS CON 96/100

TÍTULOS PÚBLICOS NACIONALES - LARGO PLAZO - AL 31/12/2020

| DENOMINACIÓN | VALOR NOMINAL s/ARQUEO | VALORIZACION A FINISH | | INTERESES DEVENGADOS |
|------------------|------------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | VALOR | TENENCIA | |
| | | NOMINAL | AI 30/12/2020 | |
| PAR PESOS | 194.352.869,00 | 112.187.046,00 | 1.019.100.014,77 | 8.557.483,87 |
| DISCOUNT PESOS | 217.527.325,00 | 105.093.680,00 | 2.042.313.326,22 | 67.063.503,58 |
| QUASI PESOS | 80.711.810,00 | 50.961.810,00 | 812.109.387,83 | 20.188.622,95 |
| BOCON PRO 13 | 331.558.544,00 | 16.791.531,00 | 100.744.750,70 | 102.220,59 |
| BONO 2041 L.A. | 105.667.314,00 | 850.000,00 | 65.055.334,74 | |
| GLOBAL 2046 L.E. | 58.016.670,00 | 45.263.110,00 | 3.402.637.260,10 | |
| | 987.834.532,00 | 331.147.177,00 | 7.441.960.074,36 | 95.911.830,99 |

| DENOMINACIÓN | VALOR NOMINAL s/ARQUEO | VALORIZACION A FINISH | | INTERESES DEVENGADOS |
|--------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| | | VALOR | TENENCIA | |
| | | NOMINAL | AI 30/12/2020 | |
| BOCON PRO 13 - CVO | 114.854.193,00 | 114.854.193,00 | 666.073.321,69 | 699.189,28 |
| BOCON PRO 13 - COA | 5.979.871,00 | 5.979.871,00 | 34.275.655,64 | 36.403,24 |
| BOCON PRO 13 - COR | 764.224,00 | 764.224,00 | 4.419.092,21 | 4.652,29 |
| BOCON PRO 13 - CSR | 669.763,00 | 669.763,00 | 3.851.139,38 | 4.077,28 |
| BOCON PRO 13 - CVS | 20.302.455,00 | 20.302.455,00 | 116.059.202,96 | 123.593,76 |
| | 142.570.506,00 | 142.570.506,00 | 824.678.411,88 | 867.915,85 |

| | | |
|---------------|-------------------------|----------------------|
| TOTAL: | 8.266.638.486,24 | 96.779.746,84 |
|---------------|-------------------------|----------------------|

TOTAL PESOS: OCHO MIL DOSCIENTOS SESENTA Y SEIS MILLONES SEISCIENTOS TREINTA Y OCHO MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y SEIS CON 24/100

PRESTAMOS GARANTIZADOS A TASA FIJA Y VARIABLE - AL 31/12/2020

| DENOMINACIÓN | VALOR NOMINAL s/ARQUEO | VALORIZACION A FINISH | | INTERESES DEVENGADOS |
|-------------------------------------|------------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | VALOR | TENENCIA | |
| | | NOMINAL | AI 30/12/2020 | |
| PG EX GLOBLAL 2020 - VTO. 2027 - TF | 37.337.698,00 | 37.337.698,00 | 1.343.531.039,80 | 2.287.514,23 |
| PG EX GLOBLAL 2020 - VTO. 2027 - TV | 97.544.922,00 | 97.544.922,00 | 3.495.975.883,03 | 5.952.296,52 |
| PG EX GLOBLAL - VTO. 2030 - TF | 8.884.895,00 | 8.884.895,00 | 319.840.239,06 | 454.726,40 |
| PG EX GLOBLAL - VTO. 2030 - TV | 67.697.110,00 | 67.697.110,00 | 2.427.004.992,44 | 3.450.544,89 |
| PG EX GLOBLAL - VTO. 2031 - TF | 118.221.145,00 | 118.221.145,00 | 5.240.941.252,99 | 8.923.298,38 |
| PG EX GLOBLAL - VTO. 2031 - TV | 114.868.914,00 | 114.868.914,00 | 5.071.498.722,95 | 8.634.804,22 |
| PG EX BONTE 2027 - T F | 4.778.488,00 | 4.778.488,00 | 171.998.979,60 | 292.847,93 |
| TOTALES | 449.333.172,00 | 449.333.172,00 | 18.070.791.109,87 | 29.996.032,57 |

TOTAL PESOS: DIECIOCHO MIL SETENTA MILLONES SETECIENTOS NOVENTA Y UN MIL CIENTO NUEVE CON 87/100

CONCILIACION BANCARIA DE LA CUENTA N° 979/53 - BANCO DE LA NACION ARGENTINA - IAF
AL 30/12/2020

| | | |
|--|--------------------|-----------------------|
| Saldo según Extracto Bancario | | 922.834.272,14 |
| Cheques emitidos y presentado para su cobro | | |
| 23/12/20 | cheque N° 22764893 | 1.170.509,66 |
| 23/12/20 | cheque N° 22764894 | 463.803,94 |
| 23/12/20 | cheque N° 22764895 | 9.535,08 |
| SALDO SEGÚN LIBRO BANCO | | 921.190.423,46 |

TOTAL PESOS: NOVECIENTOS VEINTIUN MILLONES CIENTO NOVENTA MIL CUATROCIENTOS VEINTITRES CON 46/100

CONCILIACION BANCARIA DE LA CUENTA N° 96735/24 - BANCO DE LA NACION ARGENTINA - IAF
AL 30/12/2020

| | |
|-------------------------------|---------------|
| Saldo según Extracto Bancario | 98.547.773,14 |
| SALDO SEGUN LIBRO BANCO | 98.547.773,14 |

TOTAL PESOS: NOVENTA Y OCHO MILLONES QUINIENTOS CUARENTA Y SIETE MIL SETECIENTOS SETENTA Y TRES CON 14/100

CONCILIACION BANCARIA DE LA CUENTA N° 920/81 - BANCO DE LA NACION ARGENTINA
AHORRO Y PRESTAMO
AL 30/12/2020

| | |
|-------------------------------|---------------|
| Saldo según Extracto Bancario | 33.858.139,54 |
| SALDO SEGUN LIBRO BANCO | 33.858.139,54 |

TOTAL PESOS: TREINTA Y TRES MILLONES OCHOCIENTOS CINCUENTA Y OCHO MIL CIENTO TREINTA Y NUEVE CON 54/100

CONCILIACION BANCARIA DE LA CUENTA N° 363.945/0 - BANCO DE LA NACION ARGENTINA -
CUENTA CORRIENTE ESPECIAL EN U\$S - CONCILIACION EN \$
AL 30/12/2020

| | |
|-------------------------------|----------------|
| Saldo según Extracto Bancario | 670.627.313,75 |
| SALDO SEGUN LIBRO BANCO | 670.627.313,75 |

EINTISIETE TOTAL PESOS: SEISCIENTOS SETENTA MILLONES SEISCIENTOS VEINTISIETE MIL TRESCIENTOS
TRECE CON 75/100

CONCILIACION BANCARIA DE LA CUENTA N° 96736/27 - BANCO DE LA NACION ARGENTINA
SUCURSAL CONGRESO - AHORRO Y PRESTAMO
AL 30/12/2020

| | |
|-------------------------------|---------------|
| Saldo según Extracto Bancario | 53.084.021,61 |
| SALDO SEGUN LIBRO BANCO | 53.084.021,61 |

TOTAL PESOS: CINCUENTA Y TRES MILLONES OCHENTA Y CUATRO MIL VEINTIUNO CON 61/100

CONCILIACION BANCARIA DE LA CUENTA DE AHORRO N° 12.030.215/8 -
BANCO DE LA NACIÓN ARGENTINA
AL 30/12/2020

| | |
|-------------------------------|-----------|
| Saldo según Extracto Bancario | 15.442,55 |
| SALDO SEGUN LIBRO BANCO | 15.442,55 |

TOTAL PESOS: QUINCE MIL CUATROCIENTOS CUARENTA Y DOS CON 55/100

CONCILIACION BANCARIA DE LA CUENTA N° 96737/30 - BANCO DE LA NACION ARGENTINA
SUCURSAL CONGRESO - AHORRO Y PRESTAMO
AL 30/12/2020

| | |
|-------------------------------|--------------|
| Saldo según Extracto Bancario | 3.595.786,17 |
| SALDO SEGUN LIBRO BANCO | 3.595.786,17 |

TOTAL PESOS: TRES MILLONES QUINIENTOS NOVENTA Y CINCO MIL SETECIENTOS OCHENTA Y SEIS CON 17/100

CONCILIACION BANCARIA DE LA CUENTA N° 21.300.456/27 - BANCO DE LA NACION ARGENTINA
DELEGACIÓN CORDOBA - IAF - AL 30/12/2020

| | | | |
|--|---------------|------------------|-----------|
| Saldo según Extracto Bancario | | 53.236,28 | |
| Cheques emitidos y presentado para su cobro | | | |
| 15/12/20 | cheque N° 217 | 12.525,05 | 12.525,05 |
| SALDO SEGÚN LIBRO BANCO | | 40.711,23 | |

TOTAL PESOS: CUARENTA MIL SETECIENTOS ONCE CON 23/100

CONCILIACION BANCARIA DE LA CUENTA N° 35.600.498/25 - BANCO DE LA NACION ARGENTINA
DELEGACION MENDOZA - IAF - AL 30/12/2020

| | |
|-------------------------------|-----------|
| Saldo según Extracto Bancario | 49.909,25 |
| SALDO SEGUN LIBRO BANCO | 49.909,25 |

TOTAL PESOS: CUARENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS NUEVE CON 25/100

CONCILIACION BANCARIA DE LA CUENTA N° 13.000.308/67 - BANCO DE LA NACION ARGENTINA
DELEGACION BAHÍA BLANCA - IAF - AL 30/12/2020

| | |
|-------------------------------|-----------|
| Saldo según Extracto Bancario | 49.909,25 |
| SALDO SEGUN LIBRO BANCO | 49.909,25 |

TOTAL PESOS: CUARENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS NUEVE CON 25/100

CONCILIACION BANCARIA DE LA CUENTA N° 48101221/05 - BANCO DE LA NACION ARGENTINA
DELEGACION TUCUMAN - IAF - AL 30/12/2020

| | |
|-------------------------------|-----------|
| Saldo según Extracto Bancario | 50.159,25 |
| SALDO SEGUN LIBRO BANCO | 50.159,25 |

TOTAL PESOS: CINCUENTA MIL CIENTO CINCUENTA Y NUEVE CON 25/100

CONCILIACION BANCARIA DE LA CUENTA N° 04100334/97 - BANCO DE LA NACION ARGENTINA
DELEGACION SAN MIGUEL - IAF - AL 30/12/2020

| | |
|-------------------------------|-----------|
| Saldo según Extracto Bancario | 31.551,71 |
| SALDO SEGUN LIBRO BANCO | 31.551,71 |

TOTAL PESOS: TREINTA Y UN MIL QUINIENTOS CINCUENTA Y UNO CON 71/100

CONCILIACION BANCARIA DE LA CUENTA N° 22101089/25 - BANCO DE LA NACION ARGENTINA
DELEGACION CORRIENTES - IAF - - AL 30/12/2020

| | |
|-------------------------------|-----------|
| Saldo según Extracto Bancario | 49.885,05 |
| SALDO SEGUN LIBRO BANCO | 49.885,05 |

TOTAL PESOS: CUARENTA Y NUEVE MIL OCHOCIENTOS OCHENTA Y CINCO CON 05/100

CONCILIACION BANCARIA DE LA CUENTA N° 6900162/90 - BANCO DE LA NACION ARGENTINA
DELEGACION HOSPITAL MILITAR - IAF - AL 30/12/2020

| | |
|-------------------------------|-----------|
| Saldo según Extracto Bancario | 49.909,25 |
| SALDO SEGUN LIBRO BANCO | 49.909,25 |

TOTAL PESOS: CUARENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS NUEVE CON 25/100

CONCILIACION BANCARIA DE LA CUENTA N° 4330097284 - BANCO DE LA NACION ARGENTINA
DELEGACION RIO GALLEGOS - IAF - AL 30/12/2020

| | |
|-------------------------------|-----------|
| Saldo según Extracto Bancario | 50.000,00 |
| SALDO SEGUN LIBRO BANCO | 50.000,00 |

TOTAL PESOS: CINCUENTA MIL CON 00/100

CONCILIACION BANCARIA DE LA CUENTA N° 47401327/50 - BANCO DE LA NACION ARGENTINA
DELEGACION SAN JUAN - IAF - AL 30/12/2020

| | |
|-------------------------------|-----------|
| Saldo según Extracto Bancario | 49.909,25 |
| SALDO SEGUN LIBRO BANCO | 49.909,25 |

TOTAL PESOS: CUARENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS NUEVE CON 25/100

CONCILIACION BANCARIA DE LA CUENTA N° 32.500.777/95 - BANCO DE LA NACION ARGENTINA
DELEGACION LA RIOJA - IAF - AL 30/12/2020

| | |
|-------------------------------|-----------|
| Saldo según Extracto Bancario | 50.000,00 |
| SALDO SEGUN LIBRO BANCO | 50.000,00 |

TOTAL PESOS: CINCUENTA MIL CON 00/100

CONCILIACION BANCARIA DE LA CUENTA N° 4530127044 - BANCO DE LA NACION ARGENTINA
DELEGACION SALTA - IAF - AL 30/12/2020

| | |
|-------------------------------|-----------|
| Saldo según Extracto Bancario | 50.000,00 |
| SALDO SEGUN LIBRO BANCO | 50.000,00 |

TOTAL PESOS: CINCUENTA MIL CON 00/100

CONCILIACION BANCARIA DE LA CUENTA N° 4340050511 - BANCO DE LA NACION ARGENTINA
DELEGACION RIO GRANDE - IAF - AL 30/12/2020

| | |
|-------------------------------|-----------|
| Saldo según Extracto Bancario | 50.000,00 |
| SALDO SEGUN LIBRO BANCO | 50.000,00 |

TOTAL PESOS: CINCUENTA MIL CON 00/100

CONCILIACION BANCARIA DE LA CUENTA N° 3500091731 - BANCO DE LA NACION ARGENTINA
DELEGACION MAR DEL PLATA - IAF - AL 30/12/2020

| | |
|-------------------------------|-----------|
| Saldo según Extracto Bancario | 49.915,30 |
| SALDO SEGUN LIBRO BANCO | 49.915,30 |

TOTAL PESOS: CUARENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS QUINCE CON 30/100

CONCILIACION BANCARIA DE LA CUENTA N° 4070148789 - BANCO DE LA NACION ARGENTINA
DELEGACION POSADAS - IAF - AL 30/12/2020

| | |
|-------------------------------|-----------|
| Saldo según Extracto Bancario | 50.000,00 |
| SALDO SEGUN LIBRO BANCO | 50.000,00 |

TOTAL PESOS: CINCUENTA MIL CON 00/100

CONCILIACION BANCARIA DE LA CUENTA N°3760128196 - BANCO DE LA NACION ARGENTINA
DELEGACION NEUQUÉN - IAF - AL 30/12/2020

| | |
|-------------------------------|-----------|
| Saldo según Extracto Bancario | 20.526,39 |
| SALDO SEGUN LIBRO BANCO | 20.526,39 |

TOTAL PESOS: VEINTE MIL QUINIENTOS VEINTISEIS CON 39/100

CONCILIACION BANCARIA DE LA CUENTA N°3620056773 - BANCO DE LA NACION ARGENTINA
DELEGACION VILLA MERCEDES- IAF - AL 30/12/2020

| | | |
|--|---------------|------------------|
| Saldo según Extracto Bancario | | 54.794,73 |
| Cheques emitidos y presentado para su cobro | | |
| 04/12/20 | cheque N° 126 | 950,00 |
| 04/12/20 | cheque N° 128 | 3.989,93 |
| SALDO SEGÚN LIBRO BANCO | | 49.854,80 |

TOTAL PESOS: CUARENTA Y NUEVE MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO CON 80/100

CONCILIACION BANCARIA DE LA CUENTA N° 1750050133 - BANCO DE LA NACION ARGENTINA
DELEGACION ROSARIO- IAF - AL 30/12/2020

| | |
|-------------------------------|-----------|
| Saldo según Extracto Bancario | 49.903,20 |
| SALDO SEGUN LIBRO BANCO | 49.903,20 |

TOTAL PESOS: CUARENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS TRES CON 20/100

CONCILIACION BANCARIA DE LA CUENTA N° 39.000.187/66 - BANCO DE LA NACION ARGENTINA
DELEGACION PARANÁ- IAF - AL 30/12/2020

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Saldo según Extracto Bancario | | 62.195,00 |
| Cheques emitidos y presentado para su cobro | | |
| 03/11/20 | cheque N° 122371 | 4.480,00 |
| 09/12/20 | cheque N° 122373 | 3.235,00 |
| 09/12/20 | cheque N° 122375 | 4.480,00 |
| SALDO SEGÚN LIBRO BANCO | | 50.000,00 |

TOTAL PESOS: CINCUENTA MIL CON 00/100

INFORME EJECUTIVO CORRESPONDIENTE AL I.A. N° 02/2021

El presente informe tiene por objeto sintetizar las tareas de auditoría llevadas a cabo a fin de emitir el Informe N° 02/2021.

TEMA: Procedimientos y tareas efectuadas en el Cierre de Cuentas del Ejercicio Fiscal correspondiente al I.A.F.P.R.P.M., finalizado el 31 de diciembre de 2020, con cierre de operaciones al 30 de diciembre de 2020 (último día hábil), según RESOL-2020-196-APN-SH#MEC del Ministerio de Economía-Secretaría de Hacienda.

Objeto

El objeto de la presente revisión consiste en constatar la aplicación de los procedimientos e informar los resultados obtenidos del análisis de la regularidad, eficiencia y eficacia en las tareas relacionadas con el Cierre de Cuentas del Ejercicio Fiscal 2020 y las posteriores actividades a realizar por el S.A.F. 470 del Instituto a partir del 4 de enero de 2021 (primer día hábil del corriente año) y del 25 de enero de 2021.

El presente “Informe de Auditoría” se encuadra como proyecto de Auditoría de Apoyo, incorporado en el Plan Anual de Auditoría 2021 aprobado por el Directorio en fecha 10 de diciembre de 2020, que fuera consensuado con la Sindicatura General de la Nación.

Alcance de la revisión

La labor de auditoría se realizó entre el 4 de enero de 2021 y el 12 de febrero de 2021, y la revisión abarcó las comprobaciones siguiendo las pautas previstas por la Resolución N° 152/02 SGN “Normas de Auditoría Gubernamental” con sus modificatorias, y Resolución 172/2014 SGN “Normas Generales de Control Interno para el Sector Público Nacional” y los lineamientos fijados en el “Manual de Control Interno Gubernamental” aprobado por Resolución SGN N° 03/11, habiéndose aplicado algunos de los procedimientos allí enumerados y otros que se consideraron necesarios en el transcurso de las tareas de auditoría.

La auditoría comprendió el análisis sobre la regularidad de los actos administrativos, analizando la razonabilidad de su apertura programática en función del plan estratégico y los objetivos del Instituto. Las tareas involucraron el análisis de los actos administrativos llevados a cabo por cada una de las áreas intervinientes en el proceso, en el ámbito del Instituto, durante el ejercicio 2020.

Por otra parte, es dable destacar que, el presente informe se encuentra referido a los hallazgos y conclusiones sobre el objeto de la tarea, hasta la fecha precedentemente indicada y no contempla la eventual ocurrencia de hechos

posteriores que puedan modificar su contenido. Por último, cabe señalar que la labor de auditoría fue realizada sobre la base de la información y documentación recabada por esta Unidad de Auditoría Interna, desconociéndose la existencia de otros elementos no aportados a la misma.

La revisión efectuada incluyó:

1. Recabar y analizar la normativa vigente y aplicable al IAF.
2. Verificar la existencia de manuales de procedimientos internos.
3. Compulsar la existencia de indicadores de calidad de gestión.
4. Arqueo de Fondos y Valores.
5. Verificar las conciliaciones bancarias de las distintas cuentas
6. Tomar vista de los juicios al 31/12/2020, en los cuales el IAF es parte actora, demandada y o codemandada.
7. Verificar el corte de documentación
8. Verificar el cierre de libros
9. Verificar chequeras y ejecución presupuestaria
10. Verificar el inventario de bienes de uso y el inventario de bienes de consumo
11. Visitar a los distintos sectores involucrados a fin de recabar la información necesaria como asimismo aclarar sobre los ítems de los cuales requirieran una explicación adicional.
12. Confeccionar planillas resúmenes.
13. Confeccionar el presente informe.

Posición de la Auditoría

Las resoluciones, disposiciones y circulares emitidos por los órganos superiores de control establecieron un rol activo de la Unidad de Auditoría Interna para la evaluación de las actividades de cierre a cargo de la Gerencia de Recursos Financieros.

Las comprobaciones realizadas permiten considerar un resultado razonablemente satisfactorio respecto al cumplimiento de las tareas de cierre del ejercicio económico 2020.

Observaciones y recomendaciones:

- **Obs. N° 1:** En inventario de Bienes de Consumo se detectan diferencias en las cantidades al realizar el recuento físico, y errores de catalogación.
Recomendación: Mientras se realice la adecuación al proceso de registros computarizados a través del Sistema NSIAF, realizar un doble control a través de un inventario manual paralelo, a fin de detectar las inconsistencias y proceder a las respectivas correcciones necesarias.
- **Obs. N° 2:** En inventario de Bienes de Consumo se detectaron productos diferentes con igual código de inventario.

Recomendación: Proceder a dar una codificación por cada producto diferente tanto en tipo de elemento como por volumen del mismo.

Tratamiento del informe con las áreas auditadas

La Unidad de Auditoría Interna remitió el informe preliminar a los responsables directos de las áreas auditadas previo al cierre del presente informe definitivo.

Conclusión general

Las instrucciones de trabajo impartidas oportunamente por la SIGEN determinaron el alcance de las tareas a cargo de la Unidad de Auditoría Interna, las cuales fueron cumplidas en su totalidad.

Los resultados de la presente revisión de auditoría, que significó constatar las tareas de cierre de cuentas correspondientes al ejercicio 2020 por parte del I.A.F.P.R.P.M., conforme a las instrucciones de la Secretaría de Hacienda y la Contaduría General de la Nación, se consideran razonablemente satisfactorios en sus aspectos generales, debiéndose mejorar el control interno del sector de depósito de elementos, bienes de cambio.

En suma, de la auditoría realizada, surgen las siguientes Observaciones:

| N° | IMPACTO | OBSERVACIÓN | RECOMENDACIÓN |
|-----------|----------------|--|--|
| 1 | Medio | En inventario de Bienes de Consumo se detectan diferencias en las cantidades al realizar el recuento físico, y errores de catalogación | Mientras se realice la adecuación al proceso de registros computarizados a través del Sistema NSIAF, realizar un doble control a través de un inventario manual paralelo, a fin de detectar las inconsistencias y proceder a las respectivas correcciones necesarias |
| 2 | Medio | En inventario de Bienes de Consumo se detectaron productos diferentes con igual código de inventario | Proceder a dar una codificación por cada producto diferente tanto en tipo de elemento como por volumen del mismo |

UAI, 25 de febrero de 2021.



República Argentina - Poder Ejecutivo Nacional
2021 - Año de Homenaje al Premio Nobel de Medicina Dr. César Milstein

Hoja Adicional de Firmas
Anexo

Número:

Referencia: IA N° 2/2021 - Cierre de ejercicio 2020

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 60 pagina/s.