



## AUDITORIA INTERNA

Buenos Aires, 20 de Marzo de 2017

A: Presidente del ORSEP.  
Ing. Rodolfo Dalmati

De: Auditoría Interna ORSEP  
Cr. Ricardo Erut.

### INFORME DE AUDITORIA N° 008/2017

Ref: TAREAS DE CIERRE EJERCICIO 2016. ORSEP

#### I. OBJETO

Informar acerca del desarrollo de las tareas propias de cierre del ejercicio 2016, llevadas a cabo de acuerdo a las instrucciones impartidas por la Sindicatura General de la Nación a través de las Resoluciones Nro. 152/95 y 141/97, 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 2016 se ejecutaron conforme a los lineamientos establecidos en el Anexo de la Resolución Nro. 152/95 de la Sindicatura General de la Nación.

Los procedimientos de cierre de caja y cortes de documentación se ejecutaron al inicio de las actividades del día 02 enero del 2017, tanto en la Sede Central como en los Centros Regionales.

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 – Fondos Rotatorios Internos***

Los arqueos de Fondos Rotatorios y 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 28 de Diciembre de 2016.



## **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.

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
- Resoluciones Presidencia
- Resoluciones Consejo Técnico

Para practicar este control se intervino la siguiente documentación:

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





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

Centro Regional	Último número utilizado	Primer número en blanco
Centro CABA	00002699	00002700
Regional Comahue	01040679	01040680
Regional Norte	00022356	00022357
Regional Patagonia	00003700	00003701
Regional Cuyo Centro Mendoza	00000002	00000003
Regional Cuyo Centro Sede San Rafael	00779007	00779008
Regional Cuyo Centro Sede Córdoba	00000003	00000004

### II.2.2- Corte de Documentación Presidencia

Tipo de Documento	Último Número
Resoluciones Consejo Técnico	-
Resoluciones de Presidencia	074/2016 (en papel) RS-2016-05287790 - N° 104/2016 (GDE)
Nota emitida en papel PRES BUE	243/2016
Nota emitida en papel NI PRES BUE	610/2016
Nota GDE	NO-2016-05421973-APN-ORSEP
Circulares	-


### II.2.3- Registros Administrativos

#### II.2.3.1- Listados del Sistema de Mesa de Entradas

Tipo de Documento	Último Número
Expedientes en papel	EXP-S02: 0094776/2016 TRI-S02: 0039531/2016
Expediente en GDE	EXP-2016-05170574-APN-ORSEP

### III. CONCLUSIONES

En opinión de esta UAI las tareas de Cierre del Ejercicio 2016 fueron desarrolladas razonablemente, en tiempo y forma, no surgiendo observaciones que formular.

  
Cdr. Ricardo A. Brun  
Auditor Interno  
O.R.S.E.P.