



AUDITORIA INTERNA

Buenos Aires, 18 de Marzo de 2019

A: Presidente del ORSEP.
Ing. Rodolfo Dalmati

De: Auditoría Interna ORSEP
Cr. Ricardo Erut.

INFORME DE AUDITORIA Nº 006/2019

Ref: TAREAS DE CIERRE EJERCICIO 2018. ORSEP

I. OBJETO

Informar acerca del desarrollo de las tareas propias de cierre del ejercicio 2018, 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 2018 se ejecutaron conforme a los lineamientos establecidos en el Anexo de la Resolución Nro. 152/95 de la Sindicatura General de la Nación como también con el Instructivo de Trabajo N° 1/2019 – SNI - Resolución SIGEN N° 10/2006.

Los procedimientos de cierre de Caja Chica y cortes de documentación Bancaria, se ejecutaron al inicio de las actividades del día 04 enero del 2018 en la Sede Central del Organismo, contando con la presencia de un Auditor de la Sindicatura Jurisdiccional en su carácter de veedor, y suscribiendo el acta respectiva. Posteriormente y 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 20 de Diciembre de 2018.

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
- 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

Centro Regional	Último número utilizado	Primer número en blanco
Centro CABA	00003080	00003081
Regional Comahue	00002866	00002867
Regional Norte	00022460	00022461
Regional Patagonia	01773818	01773819
Regional Cuyo Centro Mendoza	00000050	00000051
Regional Cuyo Centro Sede San Rafael	00293522	00293523
Regional Cuyo Centro Sede Córdoba	00000040	00000041

II.2.2- Corte de Documentación Presidencia

Tipo de Documento	Último Número
Disposición Consejo Técnico	DISFC-2018-4-APN-CT#ORSEP
Disposición de Presidencia	DI-2018-68122888-APN-ORSEP-MI
Nota GDE	NO-2018-47944314-APN-ORSEP

II.2.3- Corte de Documentación SAF

Tipo de Documento	Último Número
Orden de compra	Nº 93-1013-OC18
Recibo	Nº 176
Orden de Pago	Nº PG 1028
Nota GDE	NºDOCFI-2018-68227070-APN-ORSEP

II.2.4- Registros Administrativos

II.2.4.1- Listados del Sistema de Mesa de Entradas

Tipo de Documento	Último Número
Nota Emitida	NO-2018-68048513-APN-ORSEP#MI
Expediente en GDE	EXP-2018-68133292-APN-ORSEP

III. CONCLUSIONES

En opinión de esta UAI las tareas de Cierre del Ejercicio 2018 fueron desarrolladas razonablemente, en tiempo y forma, no surgiendo observaciones que formular.