



## AUDITORIA INTERNA

Buenos Aires, 19 de Marzo de 2018

A: Presidente del ORSEP.  
Ing. Rodolfo Dalmati

De: Auditoría Interna ORSEP  
Cr. Ricardo Erut.

### INFORME DE AUDITORIA Nº 009/2018

Ref: TAREAS DE CIERRE EJERCICIO 2017. ORSEP

#### I. OBJETO

Informar acerca del desarrollo de las tareas propias de cierre del ejercicio 2017, 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 2017 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 2018, 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 – 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 29 de Diciembre de 2017.

## ***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 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
- 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
- Circulares de Presidencia

### ***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	00002905	00002906
Regional Comahue	00002802	00002803
Regional Norte	00022408	00022409
Regional Patagonia	01773777	01773778
Regional Cuyo Centro Mendoza	00000030	00000031
Regional Cuyo Centro Sede San Rafael	00293503	00293504
Regional Cuyo Centro Sede Córdoba	00000024	00000025

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

<b>Tipo de Documento</b>	<b>Último Número</b>
Disposición Consejo Técnico	DISFC-2017-4-APN-CT#ORSEP
Disposición de Presidencia	DI-2017-50-APN-ORSEP-MI
Nota GDE	NO-2017-35788823-APN-ORSEP
Circulares	-

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

<b>Tipo de Documento</b>	<b>Último Número</b>
Orden de compra	Nº 1004-esidif 102740
Recibo	Nº 470
Orden de Pago	Nº 630
Nota GDE	NO-2017-35729692-APN-ORSEP

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

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

<b>Tipo de Documento</b>	<b>Último Número</b>
Registro Recibido Papel	EXP—5100---38476-2017
Expediente en GDE	EXP-2017-35646264-APN-ORSEP

### **III. CONCLUSIONES**

En opinión de esta UAI las tareas de Cierre del Ejercicio 2017 fueron desarrolladas razonablemente, en tiempo y forma, no surgiendo observaciones que formular.