



AUDITORIA INTERNA

Buenos Aires, 13 de Agosto de 2019

A: Presidente del ORSEP
Ing. Rodolfo Dalmati

De: Auditoría Interna ORSEP
Cr. Ricardo Erut.

INFORME DE AUDITORIA N° 028/2019

Ref.: Control de Inventario DIRECCION REGIONAL CUYO CENTRO, SUB -SEDE CÓRDOBA.

I. OBJETO

El presente informe tiene por objeto evaluar la situación patrimonial y de registro físico de los bienes de uso que integran el Inventario Consolidado del ORSEP verificando el mismo con el Inventario de la Sub- Sede Córdoba de la Regional Cuyo Centro.

II. ALCANCE DE LA REVISION.

Con el fin de llevar a cabo la labor se solicitó la siguiente documentación:

a) Al SAF:

- Listado de Inventarios de Bienes pertenecientes al ORSEP al 31/12/2018 (los que surgen de la Cuenta Inversión 2018) que fueran enviados a través de las notas NO- 2019-18258511-APN-ORSEP de fecha 26/03/2019 y NO-2019-19404991-APN-ORSEP-# MI de fecha 29/03/2019.
- Cargo patrimonial de los responsables de los bienes que componen los listados según la Disposición DISFC-2017-4-APN-CT#ORSEP del 26/10/2017.

b) A la Dirección Regional Cuyo Centro:

- Ultimo Inventario al 31/12/2018 clasificado por matrícula el que fuera enviado por nota NO-2019-04339414-APN-ORSEP#MI y respondido por nota NO-2019-05897737-APN-ORSEP#MI
- Listado de Bienes de Altas y Bajas
- Denuncia policial de los Bienes Robados si los hubiere
- Listado de Bienes para desafectar (Bajas con Resolución de Consejo Técnico aprobando el trámite).

El control se realizó basándose principalmente en el cumplimiento de la normativa vigente en el Organismo, de acuerdo a lo determinado en la Administración Pública Nacional, aplicando los siguientes métodos de auditoría:

- Entrevista con el Responsable Interino de la Sub- Sede.
- Análisis de la documentación proporcionada por la Regional y el SAF.
- Relevamiento del estado de los bienes

III. COMENTARIOS

- El responsable a cargo de la Sub-Sede Córdoba se ha mostrado con buena predisposición a trabajar con esta UAI en el relevamiento efectuado in situ de la muestra analizada.
- El día de la supervisión se firmó un acta con la presencia del Responsable a cargo de la Sub -Sede Córdoba y el Auditor Contable.

IV. DESARROLLO DE LA TAREA

La tarea de auditoria se desarrolló los días 22 al 23 de julio de 2019 en las oficinas de la Sub-Sede Córdoba de la Dirección Regional Cuyo Centro tomando una muestra del inventario general del ORSEP y comparando con el inventario enviado por la Regional y su correspondiente verificación ocular. De esta manera se intentó verificar el cumplimiento del Manual de Procedimientos de Patrimonio aprobado por Resolución de Presidencia N° 31/2015 de fecha 19 de marzo de 2015.

V. OBSERVACIONES:

1. Existen bienes que figuran con diferente asignación de lugar físico en ambos inventarios (Ver ANEXO I. Punto I).
2. Existen bienes que figuran en el inventario de la Regional sin número y que no figuran en el inventario general del Orsep (Ver ANEXO I. Punto II)
3. Existen bienes que figuran en ambos inventarios pero que tienen diferente codificación en un inventario y otro (ver ANEXO I. Punto III)
4. De acuerdo al relevamiento efectuado no se pudo constatar la existencia de la Camioneta Ford Ranger Crew Cab XL 4x2 D Pick UP. Año: 2000 dominio FYE609, si bien figura en el Inventario Consolidado del Orsep, en el inventario de

la Sub-Sede no figura. Consultado el responsable de la Sub Sede Córdoba, manifiesta que el vehículo fue transferido a la Administración Central (CABA) en el año 2018.

VI. OPINION DEL AUDITADO

Por mail de fecha 2 de agosto de 2019 esta UAI envió al SAF las observaciones formuladas, respondiendo la Jefa Interina del SAF por mail del 13 de agosto de 2019 manifestando lo siguiente:

Observación V.1

Bien 1 "Camioneta Ford Ranger Crew": En el inventario de CABA figura en San Rafael, la regional no informo al SAF el cambio de ubicación del mismo. Se realizará el cambio correspondiente

Bien 2 "Medidor de distancia": El bien fue comprado en 2018 por la regional Cuyo Centro y se informó erróneamente la sede destino del mismo. Se realizará el cambio correspondiente

Bien 3 "Camioneta Pick-Up FORD Ranger": El cambio de ubicación de la camioneta no fue informado al SAF. Se realizará el cambio correspondiente

Observación V.2

Bien 1 "IP Phone.": No corresponde Inventararlo pertenece a la empresa IPLAN (están en comodato)

Bien 2 "TP-LINK TL-SF1008D ": Comprado por medio de Caja chica en 2018, no informado al SAF (el mismo fue comprado con posterioridad al relevamiento de bienes realizado por el sector). Se incorpora al inventario con el correspondiente ajuste contable.

Bien 3 "Adaptador Inalámbrico USB": Comprado por medio de Caja chica en 2017 no informado al SAF (el mismo fue comprado con posterioridad al relevamiento de bienes realizado por el sector). Se incorpora al inventario con el correspondiente ajuste contable.

Observación V.3

Bien 1 "Fax Samsung SF 100": se corresponde con etiqueta del bien

Bien 2 "Monitor 19" Samsung Led SD300": se corresponde con etiqueta del bien

Bien 3 "Monitor LG-LCD-20" Flatron E2042T 1600X900": se corresponde con etiqueta del bien

Bien 4 "Bordeadora 600W": no se lee N.º etiqueta

Bien 5 "Radiador eléctrico Svam 9 elementos": se corresponde con etiqueta del bien

Bien 6 "Reloj Asensi (Control Personal)": se compró en 2018 en el inventario CABA figura sin Nº de artículo. El Nª 436 corresponde al rubro

Observación V.4

El bien mencionado en el punto 4) fue dado de baja en el Balance pero se omitió registrar la baja en el inventario físico. Se realizará el cambio correspondiente en el inventario físico.

VII. COMENTARIO A LA OPINION DEL AUDITADO

Se verificará en las futuras Auditorias el cumplimiento de las modificaciones propuestas. Asimismo, esta UAI entiende que ambos inventarios deben estar conciliados, con lo cual los códigos mencionados en la observación V.3 debieran coincidir en ambos registros. Los cambios que operen dentro de las sub- sedes de la Regional deben ser informados al SAF e impactados en el inventario general sin más trámite a efectos de cumplir con la normativa vigente.

VIII. RECOMENDACIÓN GENERAL

Se recomienda el cumplimiento de las tareas estipuladas en el “Manual de procedimiento de Patrimonio” aprobado por Resolución de Presidencia N.º 31/2015, planificando y ejecutando el relevamiento de los bienes del Ente y estableciendo la duración del ciclo en el que se recorrerá la totalidad de las áreas que componen la Organización, con el fin de mantener actualizados los registros de bienes muebles del ORSEP; como así también la difusión de la normativa aplicable a las Áreas responsables y las Direcciones Regionales de los bienes mediante comunicaciones internas orientadas a recrear una cultura de valorización, defensa y cuidado de los bienes patrimoniales. Por otra parte, se recomienda regularizar las observaciones del relevamiento realizado.

IX. CONCLUSION

En base al control realizado, a partir de los hallazgos expuestos en el presente Informe, se concluye que la situación patrimonial de la Sub Sede Córdoba de la Dirección Regional Cuyo Centro, tendería a normalizarse en el corto plazo en la medida que se aplique una política tendiente a exponer de una manera eficaz, eficiente y económica en ambos Inventarios, no permitiendo la ocurrencia de irregularidades en el manejo de los bienes.

Atentamente

ANEXO I

1.-Bienes que figuran con diferente asignación de lugar físico en ambos inventarios.

Reg	Sede	Rubro	Detalle	Sede s/ Inv General	Fecha Adq	Proveedor	Dominio	Comentarios UAI
04	05	432	Camioneta Ford Ranger Crew Cab XL 4x2 D Pick UP. Año: 2000	07 - Córdoba	25/10/2006	IGARRET A SACI	Pat. FYE-606	S/ Inv Regional la misma está en San Rafael
04	07	438	Medidor de distancia 2da etapa convenio Presas de Córdoba	07 - Córdoba	07/09/2018	SURI SA		S/ Inv Regional el mismo está en Mendoza
04	06	432	Camioneta Pick-Up FORD Ranger DC 4x4 XL Safety 2,2L Diesel, Año 2014	06 - Mendoza	31/07/2014	Nación Leasing	Pat. OCP-966	S/ Inv Regional el mismo está en Córdoba y se verificó su existencia

2.-Bienes que figuran en el inventario de la Regional sin número y que no figuran en el inventario general del Orsep

Detalle	Nº provisorio UAI
IP Phone. Modelo: OOA859DX5992 (IPLAN). Voptech VI2006	UAI CBA003
TP-LINK TL-SF1008D	UAI CBA004
Adaptador Inalámbrico USB N150Mbps	UAI CBA002

ANEXO I

3.-Existen bienes que figuran en ambos inventarios pero que tienen diferente codificación en un inventario y otro

N° Inv	UAI	Fecha adq.	Proveedor / Origen	Detalle	Serie	Estado	Comentarios UAI
215	1058	16/11/1999	Decreto N° 239/99	Fax Samsung SF 100		Roto	figura en inventario CABA con número 206
697		03/12/2015	Damarfu S.A.	Monitor 19" Samsung Led SD300	167038X2708237J	Útil	Diferencia N° inventario. En CABA figura con numero 699
699		27/12/2012	Vajal SRL	Monitor LG-LCD-20" Flatron E2042T 1600X900	029UH9X69001323K	Útil	Diferencia N° inventario. En CABA figura con numero 697
129	1401	17/03/2004	Easy Córdoba	Bordeadora 600W		Útil	figura en inventario CABA como inventario 128. el art. 129 es un radiador eléctrico Siam
130	1436	10/08/2004	A.M.A. Hogar	Radiador eléctrico Svam 9 elementos		Roto	figura en inventario CABA con número 129
S/N		01/01/2018	Procedencia Bs.As.	Reloj Asensi (Control Personal)	s/n°	Útil	Figura en el inventario de CABA con código 436