



AUDITORIA INTERNA

Buenos Aires, 5 de diciembre de 2019

A: Presidente del ORSEP
Ing. Rodolfo Dalmati

De: Auditoría Interna ORSEP
Cr. Ricardo Erut.

INFORME DE AUDITORIA Nº 043/2019

Ref.: Control de Inventario DIRECCION REGIONAL NORTE.

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 Regional Norte.

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 Norte:

- Ultimo Inventario al 31/12/2018 clasificado por matrícula el que fuera solicitado por nota NO-2019-04357178-APN-ORSEP#MI y respondido por nota NO-2019-06478768-APN-ORSEP#MI
- Listado de Bienes de Altas y Bajas si las hubiere

- Denuncia policial de los Bienes Robados si los hubiere
- Listado de Bienes para desafectar (Bajas con Resolución de Consejo Técnico aprobando el trámite) si las hubiere.

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 los responsables a cargo.
- Análisis de la documentación proporcionada por la Regional y el SAF.
- Relevamiento del estado de los bienes

III. LIMITACIONES AL ALCANCE

La Regional Norte se encuentra en proceso de remodelación edilicia. La obra abarca la reparación total de las oficinas, así como el traslado funcional de varias de ellas. A la fecha de realización de la auditoría, el inmueble se encontraba en un gran porcentaje vacío, con personal de obra trabajando y con muchos de los elementos de bienes de uso cambiados de espacio y/o acopiados en espacios reducidos, hecho que, en muchos casos, imposibilitó el relevamiento de bienes con difícil acceso.

Asimismo, una camioneta marca Toyota modelo Hilux 4x4 dominio AD091YJ, se encontraba en los días del relevamiento en poder del Presidente del Organismo, Ing. Rodolfo Dalmati por tareas desarrolladas en la presa Rio Hondo.

IV. COMENTARIOS

- Los responsables a cargo de la Regional se han mostrado con buena predisposición a trabajar con esta UAI en el relevamiento efectuado in situ de la muestra analizada.
- El último día de la supervisión se firmó un acta con la presencia de los responsables que acompañaron esta auditoría.

V. DESARROLLO DE LA TAREA

La tarea de auditoría se desarrolló los días 21 al 22 de noviembre de 2019 en las oficinas de la Dirección Regional Norte tomando una muestra del inventario general del ORSEP y comparando con el inventario enviado por la Regional y por último 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.

VI. OBSERVACIONES:

1. Se detectaron bienes con código de inventario erróneo, inexistente o ilegible (Ver ANEXO I)
2. A la fecha del presente informe no hay designado en la Regional Norte un responsable para el registro y control del Inventario.

VII. OPINION DEL AUDITADO

Entrevistada la Jefa Interina del SAF, la misma concuerda con las observaciones y expresa que las mismas serán regularizadas en el presente ejercicio. En lo concerniente a la falta de un responsable en la sede auditada, se tratará en la próxima reunión de Consejo Técnico.

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 conciliar las codificaciones y extremar los recaudos para que las mismas no se borren o se extravíen.

IX. CONCLUSION

En base al control realizado, con las limitaciones expuestas en el punto III y a partir de los hallazgos expuestos en el punto VI, se concluye que la situación patrimonial de la Dirección Regional Norte, 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 los bienes en ambos registros (Central y Regional), conciliando periódicamente los mismos con el Responsable asignado y no permitiendo así la ocurrencia de irregularidades en el manejo de los bienes.

Atentamente

ANEXO I

REG	SEDE	RUBRO	ART	RUBRO	DETALLE	CRUCE UAI CON INVENTARIO LLEVADO EN LA REGIONAL	VISUALIZACIÓN FISICA
05	08	436			Reloj biométrico- control de asistencia	FIGURA EN INVENTARIO REGIONAL S/N	Validado. Sin código.
05	08	437		437 - Equipo de Oficina y Muebles	Equipo de aire Split-frío / calor 4500 fs marca "Lennox" modelo LS45CE	FIGURA EN INVENTARIO REGIONAL S/N	Validado. Sin número de código.
05	08	435		435 - Equipo Educacional y Recreativo	Proyector Epson POWERLITE X27	FIGURA EN INVENTARIO DE LA REGIONAL S/N	Validado. Sin número
05	08	434	0092	434 - Equipo de comunicación y señalamiento	Fax Panasonic KX-FHD333AG	FIGURA EN INVENTARIO REGIONAL CON CODIGO 159	Validada con código 159.
05	08	434	0102	434 - Equipo de comunicación y señalamiento	Teléfono Panasonic TS5 Negro	FIGURA EN INVENTARIO REGIONAL CON CODIGO 154	Validado. Código 154
05	08	434	0103	434 - Equipo de comunicación y señalamiento	Teléfono Panasonic TS5 Negro	FIGURA EN INVENTARIO REGIONAL CON CODIGO 156	Validado. Código 156
05	08	438	0061	438 - Herramientas y repuestos mayores	Tester p/cableado UTP cat. 5	Figura en inventario de la regional	Validado. Sin número de código.
05	08	435	0046	435 - Equipo Educacional y Recreativo	Pantalla de proyección dimensión 1,80 x 1,80 m - retráctil con pie, material tela - Vutec modelo EUTR7070- garantía 1 año	Figura en inventario de la regional	Validado. Sin número
05	08	437	0850	437 - Equipo de Oficina y Muebles	Escritorio Madera 2,10x1,10x0,80		Validado. Código 870
05	08	437	0866	437 - Equipo de Oficina y Muebles	Sillón con respaldo bajo, regulación altura neumática Mod. Lira 05	Figura en el inventario ampliado llevado por la Regional NO enviado a la UAI para BAJA	Roto, no se lee código.
05	08	437	0889	437 - Equipo de Oficina y Muebles	Acondicionador de aire tipo ventana, frío-calor 4500 F, 2 velocidades, compresor rotativo, marca BGH modelo 4500fcBCRD45CBCR.	Figura en el inventario ampliado llevado por la Regional NO enviado a la UAI	Validado. Código ilegible.
05	08	437	1014	437 - Equipo de Oficina y Muebles	Acondicionador de aire tipo convencional-frío 4500 frig calor 4500 cal-gabinete deslizante- marca BGH modelo BCR D45 CR.	FIGURA EN INVENTARIO REGIONAL CON CODIGO 1013	Validado. Código ilegible.
05	08	437		437 - Equipo de Oficina y Muebles	Equipo de aire Split-frío / calor 4500 fs marca "Lennox" modelo LS45CE	FIGURA EN INVENTARIO REGIONAL S/N	Validado. Sin número de código.