



Ministerio de Economía
Argentina

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

INFORME DE AUDITORÍA N°47/2023

CIERRE POR FINALIZACIÓN MANDATO PRESIDENCIAL

**Unidad Especial Sistema de Transmisión de
Energía Eléctrica (UESTEE),**





Tabla de Contenidos

I. Introducción 3

II Objetivo 3

III Alcance y Tarea Desarrollada 3

IV Resultados 5

V Manifestación Final 8





I. Introducción

El presente Informe se emite a efectos de dar cumplimiento al Proyecto "Cierre por Cambio de Administración" de la Unidad Especial Sistema de Transmisión de Energía Eléctrica (UESTEE), contemplado en el Plan Anual de Trabajo UAI 2023, requerido por la Circular N° 9/ 2023 – SNI (CIRSI-2023-9-APN-SNI#SIGEN).

II Objetivo

Presentar el resultado de las tareas de cierre de ejecución presupuestaria, contable y financiera; como así también, de corte de documentación, arqueo de fondos y valores, cierre de libros y registros e inventarios, al cierre de las operaciones del día 7 de diciembre de 2023.

III Alcance y Tarea Desarrollada

La tarea se llevó a cabo durante el mes de diciembre de 2023 de acuerdo con las Normas de Auditoría Interna Gubernamental aprobadas por la Resolución N° 152/02 SGN y mediante la aplicación del Sistema de Gestión de la Calidad, que esta Unidad certificó de acuerdo con los requisitos del Referencial IRAM N° 13 segunda edición.

A fin de dar cumplimiento a lo requerido por la Sindicatura General de la Nación, se solicitó la información pertinente a la UESTEE por NO-2023-142116915-APN-UAI#MEC.

Se detallan a continuación los procedimientos desarrollados en cumplimiento de lo establecido por la SIGEN mediante Circular N°9/2023-SNI:

III.1.- Obtención de la nómina certificada de personal bajo cualquier modalidad.

Se solicitó el listado de la nómina certificada de las autoridades y del personal de planta permanente, transitoria y/u otra modalidad de contratación, detallando sus respectivas funciones, y posición en el escalafón correspondiente.

III.2.- Ejecución presupuestaria al cierre de las operaciones (30/11/2023).





Atento que el Sistema de Información Financiera para Empresas Públicas, Fondos Fiduciarios - SIFEP - no permite obtener la información parcializada al día 07/12/2023, se obtuvo desde el citado Sistema, la Información Acumulada del Estado Ahorro-Inversión-Financiamiento (AIF) para el Ejercicio 2023, al 30/11/2023.

III.3.- Arqueo de fondos y valores al cierre de las operaciones del 07/12/2023.

Se procedió a efectuar los siguientes procedimientos:

- Determinación de los fondos y valores en poder de la entidad al cierre de las operaciones del día 07/12/23, verificando que los mismos respondan a la información contable a dicha fecha.
- Identificación del último cheque emitido y de la totalidad de cheques en blanco.
- Confección del Acta de Firma Conjunta con los resultados del recuento de fondos y valores.

III.4.- Corte de documentación del GDE al cierre de las operaciones.

- Se procedió a efectuar el corte de registros desde la Solapa Sindicatura del Sistema GDE, de los actos administrativos emitidos por el Administrador de la Unidad al 09/12/2023 y registrados en el citado sistema con la extensión #MEC.
- Por otra parte, se efectuó el corte de registros desde la Plataforma Tableau, del Sistema GDE, de las actuaciones -expedientes en estado "Abierto" al 07/12/2023- correspondiente a la UESTEE.

III.5.- Cierre de libros y registros al cierre de las operaciones.

Se efectuó el cierre de los siguientes registros obrantes en la Unidad, obteniendo copia de la última foja utilizada; a saber:

- Libro de Inventarios y Balances.
- Libro Diario.
- Libro de Sueldos y Jornales.

III.6.- Obtención del listado certificado de las contrataciones, celebradas bajo cualquier modalidad.

Se solicitó el listado certificado de compras y contrataciones en curso, desagregadas por tipo de procedimiento; legítimos abonos existentes, especificando bienes, montos y proveedores; como así también, la indicación de la última orden de compra emitida.





III.7.- Obtención del listado certificado de los juicios en trámite o corte del SIGEJ a la misma fecha (07/12/2023).

Se solicitó el listado certificado de juicios en trámite, tanto en calidad de actor como de demandado, detallando causa, juzgado interviniente, estado procesal y el registro del último dictamen emitido.

III.8.- Obtención del listado certificado de los sumarios en trámite.

Se solicitó el listado certificado de los sumarios en trámite en el ámbito de la UESTEE en caso de corresponder.

III.9.- Obtención del Inventario.

Se solicitó el listado certificado del inventario de bienes de uso más actualizado a la fecha de corte.

III.10.- Obtención del detalle e identificación de bienes asignados a funcionarios y/o agentes.

Se solicitó el detalle e identificación de los bienes asignados en uso a agentes o funcionarios, como ser: vehículos, notebooks, celulares, e-token, tarjetas bancarias corporativas, permisos de acceso y/o estacionamiento, etc.

IV Resultados

A) Nómina Certificada de Personal bajo cualquier modalidad

Mediante NO-2023-148834094-APN-UESTEE#MEC el ente remitió a esta Unidad de Auditoría Interna, el listado con la nómina de personal que presta servicios en esa Unidad, que consta de 7 (siete) agentes de planta permanente.

Dicha información es consistente con la remitida a Jefatura de Gabinete de Ministros en cumplimiento de la Resolución JGM N° 194/2022, correspondiente al último mes informado (08/11/2023).

B) Ejecución presupuestaria al cierre de las operaciones (30/11/2023).

CONCEPTO	EJECUTADO AL 30/11/2023
Ingresos Corrientes	152.500.000,00
Gastos Corrientes	164.002.289,78
Recursos de Capital	0,00
Gastos de Capital	0,00





C) Arqueo de fondos y valores al 7/12/2023

En Anexo I se detallan los resultados del arqueo de fondos y valores practicado. La respectiva documentación obra en el Acta N° IF-2023-148406654-APN-UAI#MEC, y NO-2023-147323625-APN-UESTEE%MEC.

D) Corte de documentación del GDE al cierre de las operaciones.

La USTEE procedió a efectuar el corte de los actos administrativos, labrando la correspondiente Acta - IF-2023-148352541-APN-UAI#MEC -.

No obstante lo expuesto en el párrafo precedente, esta Unidad de Auditoria Interna procedió al corte de los mismos desde la Solapa Sindicatura del Sistema GDE, de los actos administrativos emitidos por los funcionarios de la unidad, labrándose el acta correspondiente (Acta- IF-2023-147917944-APN-UAI#MEC - UESTEE).

Por otra parte, en el acta IF-2023-150173335-APN-UAI#MEC, se expone el resultado del corte de actuaciones al 07/12/2023 desde la Plataforma TABLEAU, identificándose que la UESTEE tiene registrado un único Expediente con estado "Abierto" de fecha 24/10/2019 (EX-2019-95992602-APN-UESTEE#MHA).

E) Cierre de libros y registros al cierre de las operaciones.

Se efectuó el cierre de los siguientes registros obrantes en la Unidad, a saber:

	Tipo de Registro	Cantidad	Rúbrica			Ultima Registración 2023	
	Manual/ Ficha/ Hoja Móvil	Fojas	Fecha	Autoridad	Número	Folio	Concepto
Libro de Inventarios y Balances	Libro	250	s/f	L Macci - Sindico	5	216	Listado de Bs Uso al 12/2022
Libro Diario	Libro	250	05/11/2014	L Macci - Sindico	4	124	Salarios y Cs Soc al 12/2023
Libro de Sueldos y Jornales	Hoja Móvil	h/700	31/10/2023	Lic. Diego Sanita (*)	h/700	598	Liquidación al 11/2023

(*) Sistema de rubricas del GCBA N° 0000478734 por Lic Diego Sanita, Gerencia operativa de rúbrica de doc. Laboral-DGTDyRL-SSTIC-GCBA





En NO-2023-147323625-APN-UESTEE#MEC, se adjuntan las copias de las últimas fojas de los registros mencionados precedentemente.

Cierre de Registros de Notas y Expedientes Administrativos			
Último Documento Emitido	Firmado	Cargo	Fecha
NO-2023-144044978-APN-UESTEE#MEC	María Guadalupe Martín	Gerente de Adm. y Finanzas	04/12/2023

Último Documento Recibido	Firmado	Cargo	Fecha
NO-2023-145061240-APN-UAI#MEC	Delma Vivian Daza	Auditor Interno Titular	05/12/2023

Número de Expediente	Código Trámite	Descripción del Trámite
EX-2023-132947451-APN-UESTEE#MEC	GENE00189	Presentación cierre de la cuenta intermedia

Los resultados precitados se expusieron en el acta de firma conjunta IF-2023-148358245-APN-UAI#MEC.

F) Obtención del listado certificado de las contrataciones, bajo cualquier modalidad.

De acuerdo a lo informado, el ente no posee compras y contrataciones en curso.

G) Obtención del listado certificado de los juicios en trámite o corte del SIGEJ a la misma fecha.

Según lo informado, la UESTEE no posee juicios en trámite, tanto en calidad de actora como demandada.

H) Obtención del listado certificado de los sumarios en trámite.

Según lo informado no posee sumarios en trámite.

I) Obtención del Inventario.

En archivo embebido a NO-2023-148834094-APN-UESTEE#MEC la UESTEE informa el listado certificado de Bienes de Uso, valorizado al 10/12/2023.





Al respecto, señala que no ha podido establecerse el último número de inventario ingresado al patrimonio al 07/12/2023, en virtud que el precitado Listado no expone la fecha en la totalidad de los bienes informados.

J) Detalle e identificación de bienes asignados a funcionarios y/o agentes.

En archivo embebido a NO-2023-148834094-APN-UESTEE#MEC la UESTEE informa el listado certificado de Bienes de Uso asignados a funcionarios al 10/12/2023.

V Manifestación Final

En función a las tareas realizadas, con el alcance y resultados expuestos en los apartados pertinentes, se concluye que han sido aplicados en la Unidad Especial Sistema de Transmisión de Energía Eléctrica (UESTEE), la totalidad de los procedimientos aplicables a la misma, al cierre de las operaciones del día 07 de diciembre de 2023, por cambio de administración con motivo de la finalización del mandato presidencial.

BUENOS AIRES, 19 de diciembre de 2023



Arqueo de fondos y valores al 7/12/2023

La Caja Chica de la entidad se encuentra constituida por el monto de \$ 20.000. La misma fue creada por Resolución UESTY N° 4 del 09/05/1995 y el último incremento aprobado fue dispuesto mediante RESOL-2018-1-APN-UESTY#MEM del 09/01/2018.

Se dejó constancia en el Acta de Arqueo suscripta -IF-2023-148406654-APN-UAI#MEC- que al momento de practicarse el arqueo obraba en poder de la Unidad los fondos que se detallan a continuación:

Recuento Caja Chica	Efectivo \$	Otros (*)	Total	Observaciones
al 07/12/2023	14.240,00	5.760,00	20.000,00	(*) Otros: Fc B-Nro 0002-00005849 de fecha 07/12/2023

c) Corte de chequeras

Banco de la Nación Argentina Cta. Cte. N° 0000218908 -Suc. Plaza de Mayo-				
Información sobre Chequera				
Numeración (periodo 2023)	Último Emitido 2022	Último Emitido 2023	Importe \$	Primero en Blanco
37677 al 700	37676	37687	Anulado	37688

d) Saldo Bancarios y Conciliación Bancaria

Banco de la Nación Argentina Cta. Cte. N° 0000218908 -Suc. Plaza de Mayo-		
Fecha	Concepto	Saldo
04/12/2023	Saldo S/Registro Contable	\$ 19.329.542,89
05/12/2023	Menos Gtos Bcarios	\$ 625,57
04/12/2023	Saldo S/ Extracto Bancario	\$ 19.328.917,32

La conciliación bancaria presentada fue realizada por el organismo considerando el extracto bancario y el Mayor de la cuenta contable Bancos, al 07/12/2023.