

AUDITORÍA INTERNA

Buenos Aires, 1 de junio de 2023

INFORME DE AUDITORIA Nº 011/2023

Ref.: Control de Inventario sede PRESIDENCIA.

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 al 31 de diciembre de 2022 correspondiente a la sede Presidencia, sita en la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

II. ACLARACIONES PREVIAS

El Organismo lleva actualmente su registro físico de bienes en planillas Excel, no existiendo correspondencia entre los valores asignados a cada bien con los saldos del rubro contable, cuestión ya observada por esta UAI en los Informes de Cuenta Inversión. Actualmente se está implementando un nuevo sistema de registración física y financiera del Inventario del Organismo que permitiría regularizar las observaciones realizadas por esta UAI. Respecto a esta situación, en el punto 4 de la última Reunión de Comité de Control Interno, Acta Nº 20 de fecha 20 de Abril de 2023 (IF-2023-01733987-APN-ORSEP#MOP), la Jefa Interina del SAF informó que el nuevo sistema de Inventario de Bienes de Uso continúa en proceso de carga, habiéndose cargado gran parte de los bienes de sede Presidencia y realizando algunas correcciones, a su vez, se encuentra en proceso de capacitación y carga en las restantes Direcciones Regionales.

III. ALCANCE DE LA REVISION.

Las tareas de control del inventario se comenzaron a realizar al momento del relevamiento del Cierre del Ejercicio 2022 y al momento de controlar las tareas de la Cuenta de Inversión 2022 para lo cual se enviaron notas al SAF solicitando el Inventario General Consolidado al 31 de diciembre de 2022.

Además, y en base a lo expresado en el punto II, esta UAI intentó cotejar solo la existencia física de los bienes, su correcto registro en las planillas y su rotulado de identificación claro y legible. De esta manera, se intentó, a partir de una muestra que consistió en seleccionar los últimos bienes ingresados al patrimonio y los de mayor valor económico, verificar el cumplimiento del Manual de Procedimientos de Patrimonio aprobado por Resolución de Presidencia Nº 31/2015 de fecha 19 de marzo de 2015.

IV. LIMITACIONES AL ALCANCE

En atención a la puesta en marcha del nuevo sistema de inventario mencionado, esta UAI no tuvo acceso al mismo habiéndose solicitado por mail al SAF el alta de usuario y contraseña a fin de validar los bienes por medio del código QR.

Además, el día de verificación ocular no se encontraba el vehículo sedán 4 puertas Toyota Corolla Seg. 1.8, año 2008, dominio HSI289 por estar afectado al uso del Presidente del Organismo quien se encontraba en comisión.

V. DESARROLLO DE LA TAREA

La tarea de auditoria de verificación ocular de los bienes se desarrolló el día 22 de mayo de 2023 en la sede Presidencia del Organismo, tomando una muestra del inventario general del ORSEP al 31 de diciembre de 2022, que fuera solicitado por esta UAI a través de las notas NO-2022-138357781-APN-ORSEP#MOP y NO-2023-34993252-APN-ORSEP#MOP y que fueran respondidas por el SAF a través de las notas NO-2023-40478746-APN-ORSEP#MOP y NO-2023-57444675-APN-ORSEP#MOP respectivamente.

Para el control se tomó una muestra por cada sub-rubro del Inventario General asignado a Presidencia exclusivamente, tomando como criterio general los últimos bienes ingresados así como los de mayor valor económico. Se intentó observar físicamente el bien y controlar que la codificación se corresponda con la que figura en los listados. Se encontraron bienes que no tenían su codificación y/o que no fueran codificados en el Inventario al momento de su alta, cuestión que imposibilitó conciliar el listado con el bien visualizado o bien, a falta de código asignado, se imposibilitó la correcta identificación del bien, más aún en los casos en que eran más de uno.

VI.OBSERVACIONES

1. De la muestra auditada existen bienes que no pudieron ser validados atento a que no poseen codificación en los listados y/o bien, no poseen etiqueta identificatoria (Ver ANEXO I).

VII.OPINION DEL AUDITADO

Por mail de fecha 1 de junio del corriente la Jefa Interina del SAF indica que la observación se debe a que en la actualidad el SAF se encuentra en proceso de implementación del nuevo Sistema de Inventario en la Sede Presidencia, ello implica que algunos bienes se encuentren sin rotulación y/o se detectan algunas inconsistencias en los registros. Una vez finalizado el proceso serán subsanadas.

VIII. RECOMENDACIÓN GENERAL

Se recomienda el cumplimiento de las tareas estipuladas en el “Manual de procedimiento de Patrimonio” aprobado por Resolución de Presidencia N° 31/2015, planificando y ejecutando el relevamiento de los bienes del Organismo, arbitrando los medios para el cumplimiento del rotulado, asignación física correcta y codificación de los bienes que no poseen código de inventario.

IX. CONCLUSION

En base al control realizado, a partir de los hallazgos expuestos en el punto VI, se concluye que la situación patrimonial de la Sede Presidencia del Organismo, tendería a normalizarse en el corto plazo en la medida que se ponga en funcionamiento el nuevo sistema de inventario junto a una política tendiente a exponer de una manera eficaz, eficiente y económica el inventario general, no permitiendo la existencia de potenciales irregularidades en el manejo de los bienes.

Atentamente,

ANEXO I
BIENES SIN CODIGO ASIGNADO EN EL LISTADO GENERAL Y BIENES
IDENTIFICADOS SIN ROTULO

BIENES REGISTRADOS SIN CODIFICAR EN LISTADOS				
REG	RUBRO	Nº	RUBRO	DETALLE
01	436		436 - Equipo para computación	PC Sentey PS2-3271, mother Asus Core i5, 8 gb ram, 2tb HD con mouse y teclado
01	436			Switch Port Ethernet 16 bocas ENCORE
01	436		436 - Equipo para computación	ETAP PC-007 - Version ETAP VER. ANO 2001.
01	436		436 - Equipo para computación	ETAP PC-007 - Version ETAP VERANO 2001.
02	436		436 - Equipo para computación	Notebook CX EVO II 15.6 core i5
05	436		436 - Equipo para computación	Notebook CX EVO II 15.6 core i5
01			436 - Equipo para computación	Modem (oficina once)
01	436	xxxxx x	436 - Equipo para computación	Notebook HP Spectre 13-W053 CORE I7 8G x 360
01	436	xxxxx x	436 - Equipo para computación	NO SE VE EL CONCEPTO EN LA FACTURA
01	436	xxxxx x	436 - Equipo para computación	Teclado Microsoft Mobile Sculpt USB
01	436	xxxxx x	436 - Equipo para computación	En el ticket no se entienden los dos artículos comprados. Laura Pagano le puseo en esidif elementos de informática
01	436	xxxxx x	436 - Equipo para computación	UPS Smart Interactivo SMT 3000 RMI2U
01	436	xxxxx x	436 - Equipo para computación	2 Placas de Video y 15 Memorias RAM
01	436	xxxxx x	436 - Equipo para computación	5 Escaner Panasonic KV-SL 1066- U
01	436	xxxxx x	436 - Equipo para computación	Impresora Multifunción HP Deskjet IA 3775 Azul
01	436	xxxxx x	436 - Equipo para computación	Notebook Dell I7 16gb Ssd 500 gb 1tb Touch Win 10
01	436	xxxxx x	436 - Equipo para computación	3 (tres) Computadoras de Escritorio Avanzada codigo Etap PC 004-00 V. etap 23.0 Marca EXO modelo Clever A2
01	436	xxxxx x	436 - Equipo para computación	5 (cinco) Computadoras de Escritorio codigo Etap PC 004-00 V. etap 23.0 Marca EXO modelo Clever A2
01	436	xxxxx x	436 - Equipo para computación	Jabra Speak 510ms Altavoz Parlante Conferencia
01	436	xxxxx x	436 - Equipo para computación	Notebook Bangho Max L5 I5- 10210u 15,6 240gb Ssd 8gb . Win10
01	436	xxxxx x	436 - Equipo para computación	SCANNER CONTEX MODELO IQ QUATRO 4450 S/N 52DR9401224J, P/N 5200D012043A
01	436	xxxxx x	436 - Equipo para computación	ROUTER TL Antenas Fijas
01	436	xxxxx x	436 - Equipo para computación	PC Escritorio Marca Exo Modelo Ready D1 Etap 23,0
01	436	xxxxx x	436 - Equipo para computación	PC Escritorio Marca Exo Modelo Ready D1 Etap 23,0
01	436	xxxxx x	436 - Equipo para computación	PC Escritorio Marca Exo Modelo Ready D1 Etap 23,0
01	436	xxxxx x	436 - Equipo para computación	PC Escritorio Marca Exo Modelo Ready D1 Etap 23,0
01	436	xxxxx x	436 - Equipo para computación	PC Escritorio Marca Exo Modelo Ready D1 Etap 23,0
01	436	xxxxx x	436 - Equipo para computación	PC Escritorio Marca Exo Modelo Ready D1 Etap 23,0
01	436	xxxxx x	436 - Equipo para computación	PC Escritorio Marca Exo Modelo Ready D1 Etap 23,0
01	436	xxxxx x	436 - Equipo para computación	PC Escritorio Marca Exo Modelo Ready D1 Etap 23,0
01	436	xxxxx x	436 - Equipo para computación	Notebook Marca Exo Modelo SmartPro Q5
01	436	xxxxx x	436 - Equipo para computación	Notebook Marca Exo Modelo SmartPro Q5
01	436	xxxxx x	436 - Equipo para computación	Notebook Marca Exo Modelo SmartPro Q5
01	436	xxxxx x	436 - Equipo para computación	COMPRA DE ROUTER TL-WR941HP
01	436	xxxxx x	436 - Equipo para computación	COMPRA DE ROUTER TL-WR941HP
01	436	xxxxx x	436 - Equipo para computación	COMPRA DE ROUTER TL-WR941HP
01	436	xxxxx x	436 - Equipo para computación	COMPRA DE IMPRESORA HP LASERJET PRO M501DN PARA
01	436	xxxxx	436 - Equipo para computación	1 -Disco Rígido Externo 1 TB Elements se WD
01	436	xxxxx	436 - Equipo para computación	1 - Switch Tplink 24 P GIGABIT RACK
01	438		438 - Herramientas y repuestos mayores	Bomba vacio
01	438		438 - Herramientas y repuestos mayores	tubo Nitro
01	438		438 - Herramientas y repuestos mayores	Regulador
01	438		438 - Herramientas y repuestos mayores	Manifould
01	438		438 - Herramientas y repuestos mayores	KIT DE VALUE VFT 8081S
01	438		438 - Herramientas y repuestos mayores	PICO SOLDADOR

Bienes sin etiqueta y/o identificación que permita ubicarlos en el listado			
Descripcion	Piso	Sector	
Bomba de vacio	2º PISO	Intendencia	
Destructor de papeles	EP	Mesa de Entradas	
Drone Phantom	1º PISO	Privada Presidencia	
IMPRESORA HP LASERJET PRO M501DN	1º PISO	Secretaria Presidencia	
Jabra Speak 510ms Altavoz Parlante	3º PISO	Ingenieria - Ailin Pertierra	
KIT VALU VFT	2º PISO	Intendencia	
Manometro Manifould	2º PISO	Intendencia	
Notebook Marca Exo	3º PISO	UAI	
Notebook Marca Exo	3º PISO	Ingenieria - Ailin Pertierra	
PICO SOLDADOR	2º PISO	Intendencia	
Proyector SAMSUNG	1º PISO	Sala Reuniones Capacitaciones	
TUBO NITROGENO	2º PISO	Intendencia	
TV SAMSUNG Sala Reuniones Presidencia	1º PISO	Privada Presidencia	
Termometro infrarojo	EP	Mesa de Entradas	
