

AUDITORIA INTERNA

Buenos Aires, 19 de Febrero de 2024

INFORME DE AUDITORIA N° 002/2024

INFORME EJECUTIVO

Referencia: Cierre de Ejercicio 2023

I. OBJETO

Informar acerca del desarrollo de las tareas propias de cierre del ejercicio 2023, llevadas a cabo de acuerdo a las instrucciones impartidas por la Sindicatura General de la Nación a través de la Resolución Nro. 152/95 y su anexo adjunto, y en concordancia con el Planeamiento de Auditoría establecido por esta UAI para el presente ejercicio.

II.OBSERVACIONES

No existen observaciones que formular.

III.CONCLUSION

Sobre la base de la tarea realizada, y con el Alcance descrito en el Apartado II, las tareas de Cierre del Ejercicio 2023 fueron desarrolladas razonablemente, en tiempo y forma, no surgiendo observaciones que formular.

AUDITORIA INTERNA

Buenos Aires, 19 de Febrero de 2024

INFORME DE AUDITORIA Nº 002/2024 INFORME ANALITICO

Ref.: TAREAS DE CIERRE EJERCICIO 2023. ORSEP

I. OBJETO

Informar acerca del desarrollo de las tareas propias de cierre del ejercicio 2023, llevadas a cabo de acuerdo a las instrucciones impartidas por la Sindicatura General de la Nación a través de la Resolución Nro. 152/95 y su anexo adjunto, 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 2023 se ejecutaron conforme a los lineamientos establecidos en el Anexo de la Resolución Nro. 152/95 y los instructivos de trabajo de la Sindicatura General de la Nación.

Los procedimientos de cierre de Caja Chica y cortes de documentación Bancaria, se ejecutaron al inicio de las actividades del día 02 de enero del 2024 en la Sede Central del Organismo, suscribiendo el acta respectiva. 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 26 de diciembre de 2023.

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.
- Tarjetas Corporativas

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 observó 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.
- Trámites internos
- Juicios Pendientes
- Verificación de Juicios en trámites.
- Actas de Comité de Control Interno

II 2.1-Corte de Chequeras de Cuenta Corriente

Centro Regional	Último número utilizado	Primer número en blanco
Centro CABA	3189-3190 ANULADO	3191
Regional Comahue	00002937	00002938
Regional Norte	00022523	00022524
Regional Patagonia	01773854	01773855
Regional Cuyo Centro Mendoza	00000079	00000080
Regional Cuyo Centro Sede San Rafael	00293535	00293536
Regional Cuyo Centro Sede Córdoba	00000052	00000054

II.2.2- Corte de Documentación Presidencia

Tipo de Documento	Ultimo Número
Disposición Consejo Técnico	DISFC-2023-110549063-APN-ORSEP#MOP
Disposición de Presidencia	DI-2023-154325281-APN-ORSEP#MOP
Nota GDE	NO-2023-154326989-APN-ORSEP#MOP
Convenio Asistencia Técnica	CONVE-2023-147896956-APN-ORSEP#MOP

II.2.3- Corte de Documentación SAF

Tipo de Documento	Ultimo Número
Orden de compra	93-0005-OC23
Recibo	RC1-1053-IR 292 (VEP)
Orden de Pago	PG 1299
Nota GDE	NO-152903288-APN-ORSEP#MOP.

II.2.4- Registros Administrativos

II.2.4.1- Listados del Sistema de Mesa de Entradas

Tipo de Documento	Ultimo Número
Nota Emitida	IF-2023-154322218-APN-ORSEP-MOP
Ultimo Expediente iniciado en GDE	EX2023-15418611-APN-ORSEP-MOP
Ultimo Expediente tramitado	EX2023-154276492-APN-ORSEP-MOP

III. CONCLUSION

Sobre la base de la tarea realizada, y con el Alcance descrito en el Apartado II, las tareas de Cierre del Ejercicio 2023 fueron desarrolladas razonablemente, en tiempo y forma, no surgiendo observaciones que formular.