



*Ministerio del Interior,  
Obras Públicas y Vivienda  
Secretaría de Infraestructura  
y Política Hídrica  
Instituto Nacional del Agua*

## **INFORME DE AUDITORIA N° 30 /2019**

### **Título: Cierre por cambio de Administración**

#### **I. Introducción**

El presente informe se emite a efectos de dar cumplimiento al Proyecto "Cierre por cambio de Administración", contemplado en el Plan Anual de Trabajo UAI 2019.

#### **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 09 de diciembre de 2019.

#### **III. Alcance y Tarea desarrollada**

Se detallan a continuación los procedimientos desarrollados en cumplimiento del presente proyecto:

- III.1. Obtención de la nómina certificada de personal contratado bajo las distintas modalidades.
- III.2. Ejecución presupuestaria financiera - física al cierre de las operaciones.
- III.3. Arqueo de fondos y valores al cierre de las operaciones.
- III.4. Corte de documentación del GDE al cierre de las operaciones.
- III.5. Cierre de libros y registros al cierre de las operaciones.
- III.6. Obtención del listado certificado de las contrataciones, bajo cualquier modalidad, y legítimos abonos existentes.
- III.7. Obtención del listado certificado de los juicios en trámite.
- III.8. Obtención del listado certificado de los sumarios en trámite.
- III.9. Obtención de listado certificado del inventario
- III.10. Detalle e identificación de bienes asignados a funcionarios y/o agentes.



*Ministerio del Interior,  
Obras Públicas y Vivienda  
Secretaría de Infraestructura  
y Política Hídrica  
Instituto Nacional del Agua*

#### **IV. Limitaciones al alcance**

De las tareas de auditoría realizadas no han existido limitaciones en el alcance. Cabe aclarar que con relación a los Centros del Interior se les solicitó a todos los Subgerentes la remisión de la información certificada, la cual ha sido enviada a esta UAI.

#### **V. Detalle de los Anexos conteniendo la información relevada conforme la aplicación de cada uno de los procedimientos indicados**

Respecto a las actividades desarrolladas se obtuvo la siguiente información:

V.1. La Subgerente de Recursos Humanos remitió la nómina certificada de las autoridades de primer y segundo nivel operativo, personal de planta permanente y designados transitoriamente, contratados bajo el régimen de La Ley Marco de Empleo Público, contratados a través de la Unidad de Vinculación Tecnológica (bajo los términos de la Ley 23.877) y Becarios.

Asimismo se obtuvo información sobre la Repartición o Sector donde prestan servicios los distintos agentes, con indicación de su correo institucional.

V.2. La Subgerente de Administración envió mediante NO-2019-108802991-APN-SA#INA la información solicitada por esta UAI, relacionada con información de Ejecución presupuestaria financiera y física, remitiendo:

\* Listado de Recursos y Ejecución. Parametrizado de recursos desde el 01-01-2019 al 09-12-2019.

\* Listado de Créditos y Ejecución por Período de ambas fuentes de financiamiento, crédito y compromiso.

\* Listado de Créditos y Ejecución por período de la fuente de financiamiento 11.

\* Listado de Créditos y Ejecución por período de la fuente de financiamiento 12.

\* Listado de Créditos y Ejecución por Período de ambas fuentes de financiamiento, crédito, devengado y pagado.

\* Listado de Créditos y Ejecución por Período de la fuente de financiamiento 11, crédito, devengado y pagado.

\* Listado de Créditos y Ejecución por Período de la fuente de financiamiento 12, crédito, devengado y pagado.

\* Listado de Ejecución de mediciones físicas.

\* Último folio utilizado del Libro Banco cta.cte 2780/23, cta. Cte. 807/77, Depósito en Garantías por Licitaciones, Actas de Facturas, y última factura emitida y última Orden de Pago



*Ministerio del Interior,  
Obras Públicas y Vivienda  
Secretaría de Infraestructura  
y Política Hídrica  
Instituto Nacional del Agua*

V.3. Se procedió a realizar un arqueo de fondos y valores en la Tesorería al cierre de las operaciones, arrojando los siguientes saldos:

• Cuenta Corriente 2780/23	4.481.671,49
• Cuenta Corriente 2780/23 R	124.710,00
• Cuenta Corriente 910811/00	523.509,70
• Cuenta Corriente 2921/86	13.163,45
• Pagarés en garantía	5.860.668,09
• Pólizas en garantía	18.956.625,79
• Efectivo	2.054,55

Obteniendo la siguiente documentación respaldatoria;

- Consulta de saldos
- Parte Diario de Tesorería. Balance
- Balance de retenciones
- Listado de ordenes de pagos devengadas no cobradas
- Balance depósito en garantía y listado de pólizas y pagarés en custodia
- Conciliaciones bancarias al 30-11-2019
- Copia de cheque en blanco
- Extractos bancarios
- Detalle de rendiciones no cobradas
- Detalle de Fondos rotatorios internos y cajas chicas

V.4. El corte de documentación del GDE al cierre de las operaciones, efectuando Despacho un Tableau a la fecha de corte, asimismo se informan los últimos números registrados:

\* Subgerencia de Administración

- NO-2019-108802991-APN-SA#INA
- EX -2019-108541109-APN-INA#MI
- ME-2019-108442931-APN-SA#INA
- PV-2019-108552579-APN-SA#INA
- DI-2019-1-APN-GA#INA
- Orden de Compra 75-1034-OC19



*Ministerio del Interior,  
Obras Públicas y Vivienda  
Secretaría de Infraestructura  
y Política Hídrica  
Instituto Nacional del Agua*

V.5. Respecto al cierre de libros y registros se llevó a cabo en los siguientes sectores

- Contaduría:
  - Libro Banco 807/77 Fs. 041
  - Libro Banco 2780/23 Fs. 007
  - Dep.Garantía por Licitaciones Fs. 8
  - Facturación Fs. 159
- Compras
  - Registro Ordenes de compra Fs. 2
  - Registro Actos Licitarios Fs. 2
- Despacho
  - Registro de Resoluciones Fs. 32 Libro 7
  - Registro de documentos por Serv.a 3° Fs. 105 Libro 4

Con respecto a los Centros del Interior, se requirió a cada uno de los Subgerentes la realización de cierre de libros y registros contables y bancarios, la realización de un arqueo de fondos y valores y un corte de documentación, la cual fue certificada por cada uno y remitida a esta UAI, según siguiente detalle:

- CIRSA

Saldo Banco de la Nación Argentina	\$ 2.074,38
Documentos	\$ 925,62

- CRAS

Saldo Banco de la Nación Argentina	\$ 2.813,04
Documentación	\$ 186,96

- CRL

Saldo Banco de la Nación Argentina	\$ 340,00
Documentos	\$ 2.660,00

V.6 Con relación a las contrataciones en curso se recibió la ME 2019-108031529-APN-SA#INA informando:



*Ministerio del Interior,  
Obras Públicas y Vivienda  
Secretaría de Infraestructura  
y Política Hídrica  
Instituto Nacional del Agua*

<b>Número</b>	<b>Concepto</b>	<b>Estado</b>
75-0022-LPR19	Sist.videroconferencia y proyectores	Preadjudicado
75-0001-LPU19	Serv. De limpieza	En apertura
75-0025-LPR19	Art.Limpieza e Higiene	En apertura
75-0026-LPR19	Insumos para refrigerio	Preadjudicado
75-0027-LPR19	Serv.Transp.caba/gba	En apertura
75-0028-LPR19	Serv.correo puerta a puerta	Publicado
75-0002-CDI19	Rep.Perkin Elmer p/Espectrofotometro	Publicado
75-0029-LPR19	Emergencias médicas	Pendiente supervisión
75-0030-LPR19	Circ.cerrado cámaras seguridad	Publicado

Asimismo y respecto a los legítimos abonos existentes, se remitió la siguiente información:

<b>Concepto</b>	<b>Adjudicatario</b>	<b>Importe</b>	<b>Desde</b>
Serv.Transp.personal	Transporte Personal SA	Diario \$ 39.150	06-12-2019
Serv.Limpieza Ezeiza	Domin Serv.Grales. SRL	Mensual \$ 468.427	11-2019
Serv.Limpieza SCRAS/SCRA	Domin Serv.Grales. SRL	Mensual \$ 261.252	12-2019
Serv.Limpieza SCRL/SCRS	Optimo SRL	Mensual \$ 35.500	
Serv.Emerg.Médicas	Socorro Médico Privado SA	Mensual \$ 4.400	12-2019

V.7. Respecto a los juicios en trámite se recibió la NO-2019-109210665-APN-INA#MI, donde se adjunta el siguiente detalle, identificado como IF-2019-108969469-APN-INA#MI:

- I. Juicios con sentencia firme – Otras deudas consolidación de deuda Ley 25.344
- II. Juicios con sentencia firme – No sujetos al régimen de consolidación de deudas
- III. Sentencias adversas de cámara y en trámite de apelación
- IV. Sentencias adversas de primera instancias
- V. Sentencias favorables y en trámite de apelación
- VI: Juicios en trámite sin sentencia
- VII. Juicios en los que el organismo es parte actora

V.8. En lo que respecta a Sumarios, se adjuntó la Resolución RESOL-2019-154-APN-INA#MI, identificado como IF-2019-108969469-APN-INA#MI.



*Ministerio del Interior,  
Obras Públicas y Vivienda  
Secretaría de Infraestructura  
y Política Hídrica  
Instituto Nacional del Agua*

V.9. Con relación al inventario de bienes se informa que se recibió documentación en CD, dada la cantidad de bienes existentes, los cuales se encuentran bajo dos sistemas

1. Sistema FOX al 09-12-2019, que contiene la totalidad de los bienes que se encuentran actualmente en el FOX, incluyendo libros.
2. Sistema SABEN al 09-12-2019 que contiene la totalidad de los bienes dados de alta hasta la fecha.

Asimismo se informan los últimos números de inventario dados de alta en el registro patrimonial:

Sistema FOX 9.500.480

Sistema SABEN 1.009.419

V.10. Respecto a los bienes asignados a funcionarios se recibió la Nota 149/2019 DI indicando:

- a) El Departamento Infraestructura posee 4 equipos de radio marca Nextel, que se encuentran fuera de uso por haberse dado de baja a la empresa prestataria.
- b) Los vehículos en uso en el Departamento son:
  - Citroen Berlingo KSU264
  - Citroen Berlingo KSU267
  - Citroen Berlingo AB837TP
  - Citroen Berlingo IKT 540
  - Peugeot Partner AB095NG
  - Peugeot Partner AB095NH
  - Toyota Hilux DNK511
  - Toyota Hilux DOA947

Asimismo y con relación a los Permisos de Acceso, el Instituto cuenta con dos autorizaciones de Ingreso al Microcentro otorgadas por el GCBA para los vehículos Peugeot Partner AB095NG, asignada a la Presidencia del INA y la unidad Citroen Berlingo KSU asignada al Depto Infraestructura para el traslado de Funcionarios y documentación a los Organismos Oficiales.



*Ministerio del Interior,  
Obras Públicas y Vivienda  
Secretaría de Infraestructura  
y Política Hídrica  
Instituto Nacional del Agua*

**Vehículos asignados al CIRSA:**

- Fiat Toro AB611JI
- Toyota Hilux DMH919
- Nissan Frontier FHY400
- Citroen Berlingo KSU265
- Toyota Hilux DMH918
- Ford Ranger HUF411

**VI. Consideraciones**

Con relación a las verificaciones efectuadas, esta Unidad de Auditoría Interna procedió a realizar un corte generalizado en todas las áreas del Instituto al cierre de las operaciones del día 9 de Diciembre, tanto en el predio de Ezeiza como en las Subgerencias del Interior del País, habiendo recabado información de la Subgerencia de Recursos Humanos, Subgerencia de Administración, las Subgerencias del Interior, Asesoría Jurídica y Despacho.

**VII. Manifestación final**

Teniendo en cuenta lo expuesto precedentemente se puede concluir que se han efectuado tareas de corte contable, de libros, registros, documentación y valores al cierre de las operaciones del día 9 de Diciembre de 2019, tal lo contemplado en el Proyecto de Auditoría "Cierre por cambio de Administración", no surgiendo situaciones pasibles de observación.

**Ezeiza, 13 de Diciembre de 2019**