IOSFA
Instituto de Obra Social de las Fuerzas Armadas y de Seguridad

INFORME DE AUDITORÍA
N° 35/2019

Cierre por cambio de Administración

Unidad de Auditoría Interna

2019

INFORME DE AUDITORÍA Nº 35/19

Cierre por cambio de Administración

Introducción	1
Objetivo	1
Alcance	1
Anexos	2
Consideraciones	2
Manifestación final	5

I. INTRODUCCION

El presente informe se emite a efectos de dar cumplimiento al Proyecto de "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 al día 09 de diciembre de 2019, conforme a lo establecido en el artículo 8 inciso c. de la ley Nº 24.156.

III. ALCANCE

La labor de auditoría fue realizada siguiendo los lineamientos de CIRSI-2019-2 APN-SIGEN, aplicándose los procedimientos que se desarrollan a continuación:

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

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.

III.7.- Obtención del listado certificado de los juicios en trámite, o corte del SIGEJ a la misma fecha.

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

III.9.- Obtención del listado certificado del inventario más actualizado a la fecha de corte.

III.10.- Detalle e identificación de bienes asignados a funcionarios y/o agentes.

III.11.- Cualquier otro procedimiento acorde a las características propias del Organismo.

El equipo de trabajo estuvo conformado por:

Cra. Isabel Cristina Montero	Dr. Germán Anschütz
Dra. Celeste Mariel López	Cr. Leandro Gonzalez
Sra. Marta Verónica Correa	Sra. Soledad Vallejos
Sr. Luis Candeval	Sr. Luis Ojanguren

IV. ANEXOS

Se detallan a continuación los anexos que se encuentran incorporados en las actuaciones del GDE.

IV.1.- Nómina certificada del personal y usuarios del GDE. IF-2019-11068-4598-APN-GRE#IOSFA, IF-2019-110684422-APN-GRE#IOSFA, IF-2019-110684772-APN-GRE#IOSFA, IF-2019-110684183-APN-GRE#IOSFA, IF-2019-110380254-APN-UMES#IOSFA.

IV.2- Listado de ejecución presupuestaria financiera-física al cierre de las operaciones. IF-2019-110235726-APN-SPAC#IOSFA.

IV.3.- Arqueo de fondos y valores al cierre de las operaciones. IF-2019-110116970-APN-ST#IOSFA, IF-2019-110117613-APN-ST#IOSFA, IF-2019-110118226-APN-ST#IOSFA, IF-2019-110119301-APN-ST#IOSFA, IF-2019-110053668-APN-ST#IOSFA.

IV.4.- Corte de documentación del GDE al cierre de las operaciones. IF-2019-109520946-APN-UMES#IOSFA.

IV.5.- Cierre de libros y registros al cierre de las operaciones. IF-2019-109346787-APN-D#IOSFA.

IV.6.- Listado certificado de las contrataciones bajo cualquier modalidad. IF-2019-110781137-APN-SCC#IOSFA.

IV.7.- Listado certificado de los juicios en trámite. IF-2019-110984250-APN-UAJ#IOSFA, IF-2019-110984967-APN-UAJ#IOSFA.

IV.8.- Listado certificado de los sumarios en trámite. IF-2019-111345990-APN-US#IOSFA.

IV. 9.- Listado certificado del inventario físico. IF-2019-108440057-APN-SC#IOSFA, IF-2019-108440424-APN-SC#IOSFA, IF-2019-108439523-APN-SC#IOSFA, IF-2019-108438523-APN-SC#IOSFA.

IV.10.- Detalle de bienes asignados a funcionarios y/o agentes del IOSFA. IF-2019-110076210-APN-SC#IOSFA, IF-2019-109332680-APN-UMES#IOSFA, IF-2019 -109935053-APN-SGS#IOSFA, IF-2019-109933342-APN-SGS#IOSFA.

IV.11.- Listados certificados de las Gerencias de Operaciones y Prestaciones Médicas del Organismo. IF-2019-109930629-APN-GO#IOSFA, IF-2019-109930169-APN-GO#IOSFA, IF-2019-109929538-APN-GO#IOSFA, IF-2019-109929069-APN-GO#IOSFA, IF-2019-109928444-APN-GO#IOSFA, IF-2019-110123819-APN-GP#IOSFA, IF-2019-110123861-APN-GP#IOSFA, IF-2019-108797679-APN-UAPCN#IOSFA, IF-2019-108491219-APN-UAPM#IOSFA, IF-2019-108482971-APN-UAPM#IOSFA, IF-2019-108451404-APN-UAPM#IOSFA .

V. CONSIDERACIONES

V.1.- Nómina de personal y usuarios GDE.

La nómina de personal de la entidad fue remitida por la Subgerencia de Recursos Humanos dependiente de la Gerencia Recursos Estratégicos. Dicha nómina incluye el Personal de la Planta Permanente por IF-2019-110684598-APN-GRE#IOSFA, Planta Transitoria y/u otra modalidad de contratación, incluyendo consultores, pasantes y personal contratado en el marco de proyectos financiados por organismos multilaterales mediante IF-2019-110684422-APN-GRE#IOSFA, Personal Contratado por IF-2019-110684772-APN-GRE#IOSFA y el personal extraescalafonario por IF-2019-110684183-APN-GRE#IOSFA, detallando sus respectivas funciones, posición en el escalafón correspondiente y fecha de ingreso.

La nómina de usuarios del Sistema GDE fue provista por la Unidad Mesa de Entradas y Salidas mediante IF-2019-110380254-APN-UMES#IOSFA.

V.2.- Ejecución presupuestaria financiera-física.

La información fue provista por la Subgerencia de Presupuesto y Análisis de Costos de la Gerencia de Administración y Finanzas mediante IF-2019-110235726-APN-SPAC#IOSFA.

V.3.- Arqueo de fondos y valores.

La información suministrada por la Subgerencia de Tesorería se efectúo a través del IF-2019-110116970-APN-ST#IOSFA que corresponde al arqueo de caja chica, el IF-2019-110117613-APN-ST#IOSFA correspondiente al arqueo de caja operativa, IF-2019-110118226-APN-ST#IOSFA de los cheques emitidos, anulados y en cartera, IF-2019-110119301-APN-ST#IOSFA de la conciliaciones bancarias y el IF-2019-110053668-APN-ST#IOSFA de los valores en custodia.

V. 4.- Corte de documentación del GDE.

El corte de documentación del sistema GDE se obtuvo mediante la solapa

Sindicatura. La misma alcanza a todas las actuaciones de cada sector del organismo elaborando sus respectivas Actas de Corte de GDE.

La información correspondiente al corte de documentación en GDE fue provista mediante IF-2019-109520946-APN-UMES#IOSFA.

V.5.- Cierre de libros y registros.

Se obtuvieron los últimos actos administrativos del IOSFA a la fecha de cierre de las operaciones. Las tareas de campo se efectuaron en la Unidad Mesa de Entradas y Salidas y la información fue provista mediante IF-2019-109346787-APN-D#IOSFA.

V.6.- Listado certificado de contrataciones.

La información fue provista por la Subgerencia de Bienes Patrimoniales Compras y Contrataciones de la Gerencia Administración y Finanzas por IF-2019-110781137-APN-SCC#IOSFA.

V.7.- Listado certificado de juicios en trámite.

La información fue provista por la Unidad de Asuntos Judiciales de la Subgerencia de Asuntos Jurídicos mediante IF-2019-110984250-APN-UAJ#IOSFA (Juicios en trámite) y por IF-2019-110984967-APN-UAJ#IOSFA (Causas Penales en trámite).

V.8.- Listado certificado de sumarios en trámite.

La información fue provista por Unidad Sumarios mediante IF-2019-111345990-APN-US#IOSFA.

V.9.- Listado certificado del inventario actualizado.

La información requerida fue provista por la Subgerencia de Contabilidad de la Gerencia de Administración y Finanzas. El inventario de inmuebles asignados en uso corresponde al IF-2019-108440057-APN-SC#IOSFA, el inventario de inmuebles con contrato de locación se corresponde con el IF-2019-108440424-APN-SC#IOSFA, el inventario de inmuebles procedentes del Estado Nacional Argentino a transferir al IOSFA se corresponde con el IF-2019-108439523-APN-SC#IOSFA y el inventario de bienes está detallado en el IF-2019-108438523-APN-SC#IOSFA.

V.10.- Listado de bienes asignados a funcionarios y/o agentes del IOSFA.

La nómina de automotores asignados a funcionarios fue provista por la Subgerencia de Contabilidad de la Gerencia de Administración y Finanzas, detallada en el IF-2019-110076210-APN-SC#IOSFA.

El listado de token asignados a funcionarios y/o agentes fue provisto por la Unidad Mesa de Entradas y Salidas, descripta en el IF-2019-109332680-APN-UMES#IOSFA.

El listado de celulares asignados a funcionarios y/o agentes fue provisto por IF-2019 -109935053-APN-SGS#IOSFA.

El listado de notebooks asignadas a funcionarios y/o agentes fue provisto por IF-2019-109933342-APN-SGS#IOSFA.

V.11.- Cualquier otro procedimiento acorde a las características propias del Organismo.

Se requirió información a la Gerencia Operaciones a fin de brindar datos relevantes acerca de las actividades de la entidad. Mediante IF-2019-109930629-APN-GO#IOSFA se obtuvo el total de las recaudaciones, por IF-2019-109930169-APN-GO#IOSFA el total de afiliados Titulares, Familiares y Adherentes, por IF-2019-109929538-APN-GO#IOSFA el total de Unidades Turísticas y de Recreación operativas, mediante IF-2019-109929069-APN-GO#IOSFA el total de Farmacias Propias y por IF-2019-109928444-APN-GO#IOSFA el total de Centros Médicos Propios Activos y en trámite de cierre definitivo.

Asimismo, se requirió a la Gerencia Prestaciones el Listado de Prestadores Activos de la Obra Social, provisto por la Subgerencia Administración de Prestadores, discriminado por Centros Regionales. La información correspondiente a los Prestadores Nacionales fue suministrada mediante IF-2019-110123819-APN-GP#IOSFA, los prestadores correspondientes a la Regional Centro Sur por IF-2019-110123861-APN-GP#IOSFA, los prestadores de la Regional Centro Norte por IF-2019-108797679-APN-UAPCN#IOSFA y los prestadores de la Regional Metropolitana por IF-2019-108491219-APN-UAPM#IOSFA (Zárate), IF-2019-108482971-APN-UAPM#IOSFA (La Plata) y IF-2019-108451404-APN-UAPM#IOSFA (AMBA).

VI. MANIFESTACIÓN FINAL

Los procedimientos relevados en las distintas áreas del organismo permiten concluir que se cumplió con un grado razonable con el objetivo solicitado por la CIRSI-2019-2-APN-SIGEN.

LESTINGI Pablo Leandro

Firmado digitalmente por LESTINGI Pablo Leandro
Fecha: 2019.12.20 10:21:06 -03'00'