



INFORME DE AUDITORÍA Nro 01/2024

Unidad de Auditoría Interna

Cierre de Ejercicio 2023

2024

A decorative graphic at the bottom of the page consisting of several overlapping, curved lines in various shades of blue and teal, creating a wave-like effect.

INFORME DE AUDITORÍA Nro 01 / 2024

“Cierre de Ejercicio 2023”

Tabla de Contenidos

I. OBJETO	3
II. ALCANCE	3
III. MARCO NORMATIVO	3
IV. ACLARACIONES PREVIAS	4
V. CONCLUSIÓN	6

INFORME DE AUDITORÍA Nro 01 /2024

“CIERRE DE EJERCICIO 2023”

I. OBJETO

Realización de tareas de control sobre información relativa al cierre ejercicio 2023, de conformidad a las disposiciones legales y normativa vigente.

II. ALCANCE

La labor de auditoría fue realizada siguiendo los lineamientos de las Normas de Auditoría Interna Gubernamental (Resolución SIGEN Nro 152/2002) y el Manual de Control Interno Gubernamental (Resolución SIGEN Nro 03/2011), aplicándose los procedimientos establecidos en la Resolución SIGEN Nro 152/95.

Las tareas de campo se desarrollaron durante el mes de diciembre de 2023 y enero de 2024, con el equipo de trabajo conformado por el Cr. Denis de León y el Cr. Leandro González pertenecientes a esta Unidad de Auditoría Interna.

A fin de cumplir el objeto del presente informe fueron aplicados, entre otros, los siguientes procedimientos:

- Arqueo de fondos y valores en la Subgerencia de Tesorería situada en la sede Central del IOSFA.
- Se visualizaron y cotejaron listados de valores en custodia con sus correspondientes certificados de garantías por mantenimiento de oferta, cumplimiento de contrato y de impugnación, en guarda en la Subgerencia de Tesorería.
- Se efectuó el control del corte de Actas de Directorio, Resoluciones y Disposiciones.
- Se solicitó copia de las conciliaciones de las cuentas bancarias del IOSFA con sus respectivos mayores y extractos.
- Se cotejó la existencia de chequera, en blanco y en guarda.
- Se constató que los libros contables del ente se registran en soporte informático.
- Se verificaron y controlaron los saldos de las Inversiones Financieras existentes al cierre del ejercicio 2023.
- Se controlaron las Certificaciones de Saldos provistas por las entidades bancarias.

Se deja constancia que las tareas de cierre se efectuaron únicamente en la Sede Central, por lo que los controles efectuados no contemplan las cuentas referidas a las Unidades Ejecutoras periféricas (Delegaciones, Farmacias, Centros Médicos, Unidades de Turismo y Recreación).

III. MARCO NORMATIVO

- Ley Nro 24.156, de Administración Financiera y de los Sistema de Control del Sector Público Nacional, y su Decreto Reglamentario Nro 1344/2007.
- Decreto Nro 637/13, de creación del INSTITUTO DE OBRA SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS, y su Decreto reglamentario Nro 2271/13.
- Resolución SIGEN Nro 152/2002 “Normas de Auditoría Interna Gubernamental”.

IV. ACLARACIONES PREVIAS

A continuación, se describen las tareas efectuadas más relevantes:

Arqueo de fondos

Se efectuó el arqueo de fondos en la Tesorería de la Sede Central el día 29 de diciembre de 2023, habiéndose contado un total de PESOS OCHOCIENTOS MIL (\$800.000,00), no surgiendo diferencias con los registros contables.

Conciliaciones bancarias

Se solicitaron la certificación de saldos y las conciliaciones bancarias de la Cuenta Recaudadora del Banco de la Nación Argentina, Cuenta Pagadora del Banco de la Nación Argentina y Cuenta del Banco Patagonia IOSFA Central, las que no presentan diferencias sin conciliar entre el saldo contable y el saldo de los extractos bancarios.

Inversiones financieras

Se solicitó el saldo de las inversiones financieras al cierre de ejercicio, verificándose la existencia de inversiones por un total de \$ 19.021.253.417,58 distribuidas en dos (2) fondos comunes de inversión y una cuenta corriente, a saber:

- En Pellegrini Fondos Comunes de Inversión del Banco Nación Argentina por un total de \$ 14.387.240.746,25, según el Estado de Cuenta al 29 de diciembre de 2023.
- En Sociedad Militar Seguro de Vida (SMSV) por un total de \$ 3.692.916.754,70.
- En Cuenta Corriente de la SMSV, \$ 941.095.916,63

Corte de Actos Administrativos

Se efectuó el corte de los Actos Administrativos, los que se detallan a continuación:

ACTA DE DIRECTORIO:

Último número: ACDIR-2023-173-APN-D#IOSFA, de fecha 11 de diciembre de 2023. "Acta Reunión del 5 de diciembre de 2023", con numeración correlativa.

RESOLUCIÓN DEL DIRECTORIO:

Último número: RESFC-2023-87-APN-D#IOSFA, de fecha 11 de diciembre de 2023. "Apruébese la adjudicación de la Licitación Pública Nro 30/2023 para la reparación integral del Parador Almirante Brown", EX-2023-44576315-APN-UOEI#IOSFA.

Inicia nueva numeración en 2024.

DISPOSICIÓN DE LA PRESIDENCIA DEL DIRECTORIO:

Último número: DI-2023-430-APN-D#IOSFA, de fecha 15 de diciembre de 2023. "Dese por rescindido el contrato administrativo que vincula al agente Nicolás Sebastián MINING por inasistencias injustificadas", EX-2023-130812134- -APN-USL#IOSFA.

Inicia nueva numeración en 2024.

DISPOSICIÓN DEL GERENTE GENERAL:

Último número: DI-2023-162-APN-GG#IOSFA, de fecha 29 de diciembre de 2023. "Apruébese la Adjudicación de la Contratación de Baja Significación Económica Nro 46/2023 para la adquisición de tarjeta de memoria SD para la UPYRI", EX-2023-142351013-APN-UPYRI#IOSFA.

Inicia nueva numeración en 2024.

DISPOSICIÓN DE LA GERENCIA ECONÓMICO-FINANCIERA:

Último número: DI-2023-2-APN-GEF#IOSFA, de fecha 27 de diciembre de 2023. "Autorícese a la Subgerencia de Compras y Contrataciones a realizar el llamado a convocatoria del Concurso Privado para el servicio de auditoría externa de los Estados Contables IOSFA, Ejercicio 2023", EX-2023-107636166-APN-SC#IOSFA.

Inicia nueva numeración en 2024.

DISPOSICIÓN DE LA GERENCIA DE DELEGACIONES Y SERVICIOS SOCIALES:

Último número: DI-2023-171-APN-GDYSS#IOSFA, de fecha 29 de diciembre de 2023. "Apruébese la Adjudicación de la Contratación de Baja Significación Económica Nro 64/2023 para la recarga y prueba hidráulica de matafuegos", EX-2023-139989023- -APN-UTYRCCC#IOSFA.

Inicia nueva numeración en 2024.

DISPOSICIÓN DE LA GERENCIA DE PLANEAMIENTO, AUDITORÍA, CONTROL Y GESTIÓN DE LA INFORMACIÓN:

No emitió Disposiciones durante el 2023.

Inicia nueva numeración en 2024.

DISPOSICIÓN DE LA GERENCIA DE PRESTACIONES:

Último número: DI-2023-4-APN-GP#IOSFA, de fecha 16 de agosto de 2023. "Déjese sin efecto la Licitación Privada Nro 12/2023 para el servicio de jardinería para los Centros Médicos, Temperley, Morón, Quilmes, Martínez y Policlínica Actis, por un período de doce (12) meses", EX-2023-44782123- - APN-SESP#IOSFA.

Inicia nueva numeración en 2024.

DISPOSICIÓN DE LA GERENCIA DE SISTEMAS Y TECNOLOGÍA INFORMÁTICA:

Último número: DI-2023-1-APN-GSYTI#IOSFA, de fecha 20 de enero de 2023. "Declárese DESIERTA la presente Contratación Directa Nro 46/2022 por la Adquisición de Fibra Óptica + Dataconverters y accesorios, por no contar con ofertas", EX-2022-88314798- - APN-UCSIYBD#IOSFA.

Inicia nueva numeración en 2024.

DISPOSICIÓN DE LA SUBGERENCIA DE SERVICIOS GENERALES:

No emitió Disposiciones durante el 2023.

Inicia nueva numeración en 2024.

DISPOSICIÓN DE LA SUBGERENCIA DE ABASTECIMIENTO FARMACÉUTICO Y FARMACIAS:

Último número: DI-2023-28-APN-SAFYF#IOSFA, de fecha 14 de diciembre de 2023. "Apruébese la Adjudicación de la Contratación de Baja Significación Económica Nro 8/2023 para el servicio de agua fría y caliente en dispenser bidones de 20 litros para la Farmacia IOSFA Salta", EX-2023-125376121- -APN-FIS#IOSFA.

Inicia nueva numeración en 2024.

DISPOSICIÓN DE LA SUBGERENCIA DE COORDINACIÓN DE DELEGACIONES:

Último número: DI-2023-18-APN-SCD#IOSFA, de fecha 12 de julio de 2023. "Autorízase a la Subgerencia de Compras y Contrataciones a realizar el llamado a convocatoria de la Contratación Directa, para la adquisición de productos descartables de uso gastronómico para el Hotel Antártida" EX-2023-45536914-APN-UTYRHA#IOSFA.

Inicia nueva numeración en 2024.

DISPOSICIÓN DE LA SUBGERENCIA DE TURISMO Y RECREACIÓN:

Último número: DI-2023-1-APN-STYR#IOSFA, de fecha 29 de diciembre de 2023.
"Apruébese la Adjudicación de la Contratación de Baja Significación Económica Nro 83/2023 para la adquisición de servicio técnico de reparación sistema de audio para el Hotel Antártida", EX-2023-142910991- -APN-UTYRHA#IOSFA.

Inicia nueva numeración en 2024.

V. CONCLUSIÓN

En función del objeto establecido, del alcance y la tarea realizada, se verificó el cumplimiento de los procedimientos correspondientes a las actividades de cierre del ejercicio 2023 y a los controles establecidos por la normativa vigente.



República Argentina - Poder Ejecutivo Nacional
AÑO DE LA DEFENSA DE LA VIDA, LA LIBERTAD Y LA PROPIEDAD

Hoja Adicional de Firmas
Informe gráfico

Número:

Referencia: Informe de Auditoría "Cierre de Ejercicio 2023" - UAI IOSFA

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 6 pagina/s.