

Universidad Nacional de Moreno

Unidad de Auditoría Interna

Proyecto de Auditoría: Cierre de Ejercicio 2022

Informe N°: 1-2023

Tabla de Contenidos

Informe Ejecutivo

I – Jurisdicción u Organismo	4
II – Síntesis - Conclusión	4
III – Lugar y fecha, firma y sello	4

Informe Analítico

I – Objeto de la Auditoria	6
II - Alcance	6
III – Limitaciones al Alcance	6
IV – Tarea realizada	6
V – Marco de referencia	7
VI – Circuito, tema o aspectos auditados	7
VII – Observaciones, Recomendaciones y Opinión del Auditado	20
VIII – Conclusión	20
IX – Lugar y fecha, firma y sello	20

Informe Ejecutivo

I – Jurisdicción u Organismo y Título

Universidad Nacional de Moreno.

Proyecto de auditoría: Cierre de Ejercicio 2022.

Informe N° 1-2023.

II – Síntesis - Conclusión

El presente Informe da cumplimiento al Plan de Auditoría 2023.

Su objetivo es realizar las tareas previstas para el cierre de ejercicio indicadas oportunamente por la SIGEN.

Abarca las transacciones y tareas de cierre hasta la obtención de los Estados Contables. Las tareas se realizaron conforme a las Normas de Auditoría Interna Gubernamental y al Manual de Control Interno Gubernamental, referidas al último día hábil del ejercicio 2022.

Las tareas de campo y elaboración del informe se desarrollaron, entre el 30 de diciembre 2022 y el 30 de marzo del 2023.

El presente informe se encuentra referido a las observaciones y conclusiones sobre el objeto de la tarea por el período precedentemente indicado y no contempla la eventual ocurrencia de hechos posteriores que puedan modificar su contenido.

Se ha constatado que el Sistema Pilagá ha implementado una mejora que impide la contabilización de una factura en forma duplicada cuando se imputa a dos ejercicios distintos. Este control se encuentra vigente para este cierre contable; considerando regularizada la observación de ejercicios anteriores.

De la aplicación de procedimientos de auditoría, no surgen observaciones para el presente informe. Al no existir observaciones nuevas que formular, no se realizan recomendaciones nuevas.

Sobre la base de la tarea realizada, la Universidad Nacional de Moreno ha dado cumplimiento a las actividades de cierre del ejercicio 2022, de acuerdo a los lineamientos establecidos por la normativa vigente.

III – Lugar y fecha, firma y sello

Moreno, 18 de abril de 2023.

Informe Analítico

Universidad Nacional de Moreno

Proyecto de Auditoría: Cierre de Ejercicio 2022

Informe N° 1-2023

Informe Analítico

I - Objeto

El presente Informe da cumplimiento al Plan de Auditoria 2023.

Su objetivo es realizar las tareas previstas para el cierre de ejercicio dispuestas por la SIGEN conforme a la normativa vigente Resolución N° 152/95 – SGN y Resolución N° 141/97 – SGN).

II - Alcance

Contempla las transacciones, registraciones y las tareas de cierre de ejercicio para la confección de los Estados Contables. Las tareas se realizaron conforme a las Normas de Auditoría Interna Gubernamental (Res. N° 152/02) y al Manual de Control Interno Gubernamental (Res. N° 03/11), referidas al último día hábil del ejercicio 2022.

Las tareas de campo y elaboración del informe se desarrollaron, entre el 30 de diciembre 2022 y el 30 de marzo del 2023.

El presente informe se encuentra referido a las observaciones y conclusiones sobre el objeto de la tarea por el período precedentemente indicado y no contempla la eventual ocurrencia de hechos posteriores que puedan modificar su contenido.

III – Limitaciones al Alcance

No existen limitaciones al alcance.

IV – Tarea realizada

A los fines de verificar, las transacciones y tareas de cierre de ejercicio para la confección de los Estados Contables, se aplicaron los siguientes procedimientos:

1. Arqueo de Fondos (Caja).

2. Corte de documentación (Orden de Pago, Cheques, otros).
3. Cierre de Libros. Funcionamiento de órganos colegiados. Publicidad de reuniones. (Resoluciones, Disposiciones, Actas).
4. Otros procedimientos de cierre.
5. Realizar tareas destinadas a identificar los costos de No Calidad.
6. Verificación del cumplimiento normativo.

V – Marco de Referencia

Los procedimientos de auditoría, se aplicaron en la dependencia de la Dirección de Tesorería de la Universidad Nacional de Moreno, a excepción del cierre de libros, realizado en dependencia de la UAI.

La metodología de trabajo consistió en recabar información solicitada con antelación y fue instrumentada a través de formularios completados e intervenidos el último día hábil del ejercicio 2022.

VI – Circuito, tema o aspectos auditados

1. Arqueo de Fondos (Caja del fondo rotatorio)

Se practicó el recuento de fondos y valores puestos a disposición, volcándose la información obtenida en los formularios diseñados para ese fin, desagregado por cada concepto.

Se constató el estado de rendición de fondos al 31/12/2022, asignados a la Dirección de Tesorería. Se verificó la planilla de rendición y documentación de respaldo. Se efectuaron los controles de cálculos aritméticos.

Caja chica del Fondo Rotatorio

BILLETES

Valor Unitario	10	20	50	100	200	500	1000	Totales \$
Cantidad	7	65	18	7	5	1	9	
Totales en Pesos	70	1300	900	700	1000	500	1000	13.470,00

MONEDAS

Valor Unitario	0,25	0,5	1	2	5	10	Totales \$
Cantidad	-	-	1	3	10	3	
Totales en Pesos	-	-	1	6	50	30	87,00

SINTESIS

Concepto	Totales \$
1. Efectivo	13.557,00
Billetes	13.470,00
Moneda	87,00

Evolución de la caja chica	Pesos
Asiento de Apertura 2022.	\$5.900,00
TES Reposición Nº 1 caja tesorería	\$13.600,00
TES Reposición Nº 2 caja tesorería	\$10.050,00
Subtotal	\$29.550,00
Egresos	\$35.900,37
Devoluciones	\$19.907,30
Saldo Contable Sistema Pilagá cta. Caja	\$13.556,93
Total Recontado	\$13.557,00
Diferencia monetaria	-\$0,07
Monto asignado por normativa	\$15.000,00
Diferencia normativa vs. Recuento	\$1.443,00

Fondo Rotatorio

Fondo Rotatorio - en Banco	Totales \$
Saldo en Banco Fondo Rotatorio	1.272.993,46
Saldo Contable Sistema Pilagá cta. Bco. Fondo Rotatorio	11.460.542,86
Diferencia Saldo Contable contra Saldo Bancario	-10.187.549,40
Monto Asignado (según Resolución R 02/2022 de creación de fondo)	12.231.439,00
Diferencia Saldo Contable contra Monto Asignado	-770.896,14

Diferencia Saldo Contable contra Saldo Bancario	Totales \$
Saldo en Banco Fondo Rotatorio	1.272.993,46
(-) Cheques pendientes de débito bancario	-417.411,78
(+) Depósitos omitidos de contabilizar	10.604.961,18
Subtotal justificaciones	10.187.549,40
Saldo Contable Sistema Pilagá cta. Bco Fondo Rotatorio	11.460.542,86
Diferencia	0,00

Diferencia Saldo Contable contra Monto Asignado	Totales \$
Saldo Contable Sistema Pilagá cta. Bco. Fondo Rotatorio	11.460.542,86
Órdenes de pago emitidas posteriores a última reposición	819.794,57
OP:5021/2022 Reemplaza Transferencia por Transferencia	-63.898,43
Caja Chica Fondo Rotatorio	15.000,00
Subtotal justificaciones	770.896,14
Monto Asignado (según Res. R 02/2022 de creación de fondo)	12.231.439,00
Diferencia	0,00

La diferencia representa el monto asignado a la Caja Chica del Fondo Rotatorio por \$15.000,00; de los depósitos pendientes de registración y a

órdenes de pago emitidas y devoluciones, posteriores a la última reposición del Fondo Rotatorio del 29/12/2022. Se verificó mediante listado de cheques emitidos la diferencia y el saldo contable se verificó mediante extracto bancario.

Órdenes de pago emitidas posteriores a última reposición del Fondo Rotatorio.

Fecha	Doc. Principal	Ingresos	Egresos
29/12/2022	OP: 5022/2022	0,00	19.500,48
29/12/2022	OP: 5050/2022	0,00	125.334,78
29/12/2022	OP: 5135/2022	0,00	77.508,00
29/12/2022	OP: 5138/2022	0,00	30.000,00
29/12/2022	OP: 5162/2022	0,00	1.450,00
29/12/2022	OP: 5169/2022	0,00	3.060,00
29/12/2022	OP: 5272/2022	0,00	21.558,61
29/12/2022	OP: 5273/2022	0,00	6.736,72
29/12/2022	OP: 5274/2022	0,00	274.661,89
29/12/2022	OP: 5275/2022	0,00	41.951,03
29/12/2022	OP: 5285/2022	0,00	182.939,08
29/12/2022	OP: 5286/2022	0,00	35.093,98
		\$ -	\$ 819.794,57

Total OP posteriores

\$ 819.794,57

Inversiones financieras en Banco Nación

Plazos fijos	Referencia	Fecha creación
\$46.761.817,02	30721	18/10/2022
\$80.800.000,00	30722	18/10/2022
\$55.500.000,00	30723	18/10/2022
\$31.622.250,77	30724	18/10/2022
\$63.235.890,41	30958	5/12/2022
\$40.000.000,00	30984	13/12/2022
\$7.864.051,58	30989	14/12/2022
\$8.532.727,92	30994	14/12/2022
\$79.520.529,53	31048	27/12/2022
\$136.806.419,53	31049	27/12/2022
\$80.070.873,42	31050	27/12/2022
\$17.808.598,63	31051	27/12/2022
\$52.000.000,00	31074	30/12/2022
\$700.523.158,81		

Se verificaron los comprobantes de creación de los depósitos y el saldo contable de las cuentas 010101020100 y 010101020107.

Fondo Común de Inversión Pellegrini – Renta Pesos

Corresponde a la Clase de Cuenta B, por 89.863,0814 Cuotas partes, cuyo valor al 30/12/2022 es de \$ 4,5274120 totalizando \$ 406.847,19

COMPROBANTES DE GASTOS PAGADOS PENDIENTES DE RENDICION:

“SIN SALDO” correspondientes a este Fondo Rotatorio.

VALORES PENDIENTES DE DEPOSITAR:

“SIN SALDO”

CHEQUES EMITIDOS PENDIENTES DE ENTREGA:

Nº Cheque	Importe
61521583	1.100,00
61898918	1.100,00
54026263	1.111,32
436067	7.500,00
436306	445,54
21475798	480,00
436274	3.500,00
54026186	2.980,92
54026270	974,46
436035	15.073,67
435391	1.362,00
435172	2.215,00
53212603	1.725,00
21476047	1.696,64
53212077	240,00
435884	8.555,83
21475684	240,00
436034	16.059,76
434424	1.350,00
43654	17133,58
436355	12715,60
55097670	172,56
435976	21.863,69
21475804	480,00
434348	4.200,41
55097738	3.614,36
435145	6.733,44
21476324	750,00
436318	3.122,51
21475693	390,00
21476342	580,00
22600947	1.600,00

22600961	1.600,00
54027013	1.700,00
54027022	800,00
54026310	119,83
22600472	1.174,00
22600730	7.376,37
22600731	5.336,66
54027265	800,00
54027328	3.200,67
62676890	1.500,00
62676919	203,90
55410033	3.620,41
55410221	912,00
55410222	912,00
55410223	912,00
55410224	912,00
55410225	912,00
55410226	912,00
55410227	912,00
55410230	912,00
55410332	8.287,50
55410513	5.820,00
55410531	6.305,00
55410908	4.328,86
785	3.707,52
791	963,00
1013	7.930,00
1759	3.930,00
1777	2.766,40
1874	23.164,91
1877	12.792,17
1878	13.219,53
53435996	300,00
53435082	600,00
53435800	1.210,00
53435976	605,00
61507440	900,00
21294060	300,00
53435088	600,00
53435008	1.000,00
53435124	600,00
21294670	1.800,00
21294803	600,00
21294923	600,00
53435089	600,00
21294962	1.800,00
53435126	600,00
21294540	600,00
21294360	300,00
55098906	400,00

21294363	300,00
53435014	1.000,00
55098950	300,00
55098141	6.750,00
21294681	1.800,00
21294814	600,00
21294934	600,00
53435100	600,00
53435135	600,00
55098003	300,00
21294939	600,00
53435105	600,00
21294943	600,00
53435109	600,00
21294094	300,00
53435114	600,00
53435809	1.210,00
53435985	605,00
21294385	300,00
53435202	1.800,00
435348	100,00
53435069	600,00
55098043	600,00
53435913	600,00
55098045	600,00
53435118	600,00
435830	500,00
435953	1.000,00
436353	12.500,00
436362	2.500,00
436368	2.500,00
22168030	292,00

Total de cheques emitidos pendientes de entrega, considerados en las conciliaciones \$ 324.881,02.

OTROS CONCEPTOS (VALES Y ANTICIPOS)

Se detallan los créditos vigentes al 31/12/2022.

No. Pago	Importe	Fecha	Medio de pago
2752	60.000	21/07/2022	BNA 21640 - Rectorado
5448	33.000	02/12/2022	BNA 22649 – Recursos propios
5931	40.000	16/12/2022	BNA 22649 – Recursos propios
Totales \$	133.000		

GARANTIAS EN CUSTODIA DEL EJERCICIO 2022:

Se detallan las altas correspondientes al período 2022.

Fecha Recepción	Oferente	Tipo de garantía	Póliza N°	Importe	Licitación Contratación	Observaciones
04/02/2022	Coop.de Trabajo Solucionar Ltda	Seguro de caución	318351	950.000,00	Lic. Pública N° 3	Gtía.mantenimiento de oferta
04/02/2022	Vanguardia Seg. Empresarial e Industrial SRL	Seguro de caución	37848	953.410,00	Lic. Pública N° 3	Gtía.mantenimiento de oferta
04/02/2022	Souch SRL	Seguro de caución	148560	871.200,00	Lic. Pública N° 3	Gtía.mantenimiento de oferta
04/02/2022	Llopis y Navarro Soc.Ley 19550	Pagare		9.625,00	Cont. Directa N° 25	Gtía.mantenimiento de oferta
21/03/2022	Prometin SA	Seguro de caución	1532979	275.000,00	Lic. Privada N°3	Gtía.mantenimiento de oferta
06/04/2022	Fire Sec SRL	Pagare		35.203,25	Cont. Directa N° 8	Gtía.mantenimiento de oferta
06/04/2022	Cautio SRL	Seguro de caución	9/62374	32.892,50	Cont. Directa N° 8	Gtía.mantenimiento de oferta
06/04/2022	Aercom SA U\$S 2205	Seguro de caución	1532026	246.585,15	Lic. Privada N° 1	Gtía.mantenimiento de oferta
06/04/2022	Ener Group SA U\$S 2000	Seguro de caución	14-20054/0	223.660,00	Lic. Privada N° 1	Gtía.mantenimiento de oferta
19/04/2022	Chialvo Valeria Viviana	seguro de caución	947106	200.000,00	Lic. Privada N° 4	Gtía.mantenimiento de oferta
19/04/2022	Aclimatar SRL	seguro de caución	19263	224.176,00	Lic. Privada N° 4	Gtía.mantenimiento de oferta
19/04/2022	Planeta Frio SA	seguro de caución	244253	350.000,00	Lic. Privada N° 4	Gtía.mantenimiento de oferta
21/04/2022	Dakari Group SRL	Seguro de caución	107013	55.101,10	Cont. Directa N° 1	Gtía.mantenimiento de oferta
26/05/2022	Maldatec SA	pagare		78.300,00	Cont. Directa Comp. Abreviada N°11	Gtía.mantenimiento de oferta
13/06/2022	El Cacique Limpieza SRL	seguro de caución	41229	360.228,00	Lic. Privada N° 7	Gtía.mantenimiento de oferta
13/06/2022	Productos Texcel SA	seguro de caución	953553	292.000,00	Lic. Privada N° 7	Gtía.mantenimiento de oferta
24/06/2022	Liefrink y Marx SA	pagare		25.000,00	Cont. Directa N° 23	Gtía.mantenimiento de oferta
27/06/2022	Grupo Efia SRL	pagare		140.580,00	Cont. Directa N° 21	Gtía.mantenimiento de oferta
27/06/2022	C31 SA	pagare		207.597,00	Lic. Privada N° 6	Gtía.mantenimiento de oferta
27/06/2022	Yamila Vazquez	pagare		215.000,00	Lic. Privada N° 6	Gtía.mantenimiento de oferta
28/06/2022	Errede SRL	pagare		31.445,75	Lic. Privada N° 8	Gtía.mantenimiento de oferta
28/06/2022	Ofinsumos SA	pagare		308.190,00	Lic. Privada N° 8	Gtía.mantenimiento de oferta
28/06/2022	Distribuidora Juanco SRL	pagare		36.000,00	Lic. Privada N°8	Gtía.mantenimiento de oferta
07/07/2022	Dot 4 SA	seguro de caución	596701	131.257,98	Contratación Directa N°19	Gtía.mantenimiento de oferta
18/07/2022	Daiko SRL	seguro de caución	220240321529	1.239.712,50	Lic. Pública N° 1	Gtía.mantenimiento de oferta
18/07/2022	Coradir SA	seguro de caución	153732	870.400,00	Lic. Pública N° 1	Gtía.mantenimiento de oferta
28/07/2022	Enluz SA	seguro de caución	285871	610.000,00	Lic. Privada N° 9	Gtía.mantenimiento de oferta
28/07/2022	Nea-Elec SA	Pagare		390.014,46	Lic. Privada N° 9	Gtía.mantenimiento de oferta

09/08/2022	AQTK SA	seguro de caución	1546455	212.152,24	Lic. Privada Nº 11	Gtía.mantenimiento de oferta
12/08/2022	Servicios Generales Litoral SRL	seguro de caución	1182057	1.100.000,00	Lic. Pública Nº 4	Gtía.mantenimiento de oferta
12/08/2022	Lyse SAS	seguro de caución	1182322	1.100.000,00	Lic. Pública Nº 4	Gtía.mantenimiento de oferta
12/08/2022	Janitors Argentina SRL	seguro de caución	959204	1.237.368,00	Lic. Pública Nº 4	Gtía.mantenimiento de oferta
12/08/2022	M&L Servicios SA	seguro de caución	220240323372	1.169.876,19	Lic. Pública Nº 4	Gtía.mantenimiento de oferta
12/08/2022	SES SA	seguro de caución	1546828	3.262.376,70	Lic. Pública Nº 4	Gtía.mantenimiento de oferta
12/08/2022	Limpido SA	seguro de caución	959826	1.044.595,00	Lic. Pública Nº 4	Gtía.mantenimiento de oferta
12/08/2022	Limpol SA	seguro de caución	2408540	1.800.500,00	Lic. Pública Nº 4	Gtía.mantenimiento de oferta
12/08/2022	Almami SRL	seguro de caución	600736	1.250.000,00	Lic. Pública Nº 4	Gtía.mantenimiento de oferta
12/08/2022	Vocaser SRL	seguro de caución	1638	1.400.000,00	Lic. Pública Nº 4	Gtía.mantenimiento de oferta
12/08/2022	Coop.de Trabajo Lara Ltda.	seguro de caución	45266	1.300.000,00	Lic. Pública Nº 4	Gtía.mantenimiento de oferta
12/08/2022	Coop.de Trabajo Solucionar Ltda	seguro de caución	324444	2.932.000,00	Lic. Pública Nº 5	Gtía.mantenimiento de oferta
23/08/2022	Prometin SA	Pagare		845.000,00	Lic. Privada Nº 10	Gtía.mantenimiento de oferta
23/08/2022	A-Group Aberturas S.A.S	Pagare		460.042,00	Lic. Privada Nº 10	Gtía.mantenimiento de oferta
31/08/2022	Royaldoor SRL	Pagare		57.246,00	Cont. Directa Nº27/2022	Gtía.mantenimiento de oferta
01/09/2022	Cavego S.A.	Pagare		234.000,00	Cont. Directa Nº32/2022	Gtía.mantenimiento de oferta
08/09/2022	ICAP SA	Pagare		70.575,00	Lic. Pública Nº 2/2022	Gtía.mantenimiento de oferta
08/09/2022	Crosswise S.R.L.	Pagare		52.084,35	Lic. Pública Nº 2/2022	Gtía.mantenimiento de oferta
08/09/2022	Centro de Copiado de la Copia S.R.L.	seguro de caución	736796-0	225.000,00	Lic. Pública Nº 2/2022	Gtía.mantenimiento de oferta
12/09/2022	Catalina Collia	Pagare		40.000,00	Cont. Directa Nº45/2022	Gtía.mantenimiento de oferta
13/09/2022	Royal Door	Pagare		254.316,00	Lic. Privada Nº12	Gtía.mantenimiento de oferta
13/09/2022	Isidori Ariel Darío	Seguro de caución	9/68405	122.555,00	Lic. Privada Nº12	Gtía.mantenimiento de oferta
13/09/2022	Planeta Hogar SRL	Seguro de caución	9/68466	235.700,00	Lic. Privada Nº12	Gtía.mantenimiento de oferta
27/09/2022	Alte Construcciones Metalicas SAS	Pagare		539.814,35	Lic. Pública Nº 3	Gtía.mantenimiento de oferta
27/09/2022	Codyar SRL	Seguro de caución	113670	302.232,86	Lic. Pública Nº 3	Gtía.mantenimiento de oferta
19/10/2022	Cavego S.A.	Seguro de caución	607300	276.000,00	Lic. Pública Nº 7	Gtía.mantenimiento de oferta
19/10/2022	Construcciones y Tendidos del Sur S.A.	Seguro de caución	1815344	276.000,00	Lic. Pública Nº 7	Gtía.mantenimiento de oferta
25/10/2022	Appchem S.A.S.	Seguro de caución	97779	2.348.798,46	Lic. Pública Nº 10	Gtía.mantenimiento de oferta
25/10/2022	Nea-Elec SA	Pagare		390.014,36	Lic. Privada Nº9	Gtía.Ejecución de contrato
25/10/2022	Lobov & Cia. SACI	Seguro de caución	608468	1.470.820,72	Lic. Publica Nº 10	Gtía.mantenimiento de oferta
10/11/2022	CROTTI S.R.L.	Seguro de caución	220240328328	1.627.279,73	Lic. Privada Nº 11	Gtía.mantenimiento de oferta
24/11/2022	MDP Sistemas Digitales SRL	Pagare		161.617,19	Cont. Directa Nº 49/2022	Gtía.mantenimiento de oferta
24/11/2022	C3I S.A.	Pagare		154.981,25	Cont. Directa Nº 49/2022	Gtía.mantenimiento de oferta

06/12/2022	A-Group Aberturas S.A.S	Pagare		920.084,06	Lic. Privada N°10	Gtía.Ejecución de contrato
------------	-------------------------	--------	--	------------	-------------------	----------------------------

De las tareas realizadas no surgen hallazgos que ameriten ser informados.

2. Corte de documentación (Facturas, Recibos, Cheques, otros).

Se realizó el corte de documentación puesta a disposición según la siguiente apertura:

- Factura C: se realizó el corte de la documentación en uso, tomándose los datos de la última emitida y primera en blanco.
- Remito: se realizó el corte de la documentación en uso, tomándose los datos de la última emitida y primera en blanco.
- Recibo: se realizó el corte de la documentación en uso, tomándose los datos de la última emitida y primera en blanco.
- Chequeras: se practicó el corte de chequeras en uso, tomándose los datos del último cheque emitido y el primero en blanco, para cada una de las cuentas corrientes bancarias.
- Notas de Crédito y Facturas de Exportación E.

Corte de Documentación:

PRENUMERO RADO		TIPO DE COMPROBANTE	TALONARIO EN EXISTENCIA			ULTIMO COMPROBANTE EMITIDO		N° DEL PRIMER COMPROBANTE A EMITIR
SI	NO		CANTIDAD	DESDE N°	HASTA N°	FECHA	N°	
x		Remito	50	0001-00000701	0001-00000750	29/09/2022	0001-00000702	0001-00000703
x		Remito	50	0001-00000751	0001-00000800	-	-	0001-00000751
x		Recibo	3	0001-00000198	0001-00000200	13/02/2022	0001-00000197	0001-00000198
x		Recibo	50	0001-00000201	0001-00000250	-	-	0001-00000201
x		Recibo	50	0001-00000251	0001-00000300	-	-	0001-00000251
	x	Factura C	Electrónica	-	-	29/12/2022	0006-00000173	0006-00000174
	x	Factura C	Electrónica	-	-	27/12/2022	0007-00000595	0007-00000596
	x	Factura C	Electrónica	-	-	22/12/2022	0008-00000206	0008-00000207
	x	Factura C	Electrónica	-	-	13/10/2022	0009-00000016	0009-00000017
	x	Nota de Crédito C	Electrónica	-	-	28/09/2022	0006-00000014	0006-00000015
	x	Nota de Crédito C	Electrónica	-	-	27/12/2022	0007-00000005	0007-00000006
	x	Factura de Exp. E	Electrónica	-	-	08/06/2022	0003-00000001	0003-00000002

Talonarios en desuso

x		Factura C	28	0001-00000073	0001-00000100	22/04/2015	0001-00000072	
x		Factura C	23	0002-00000328	0002-00000350	07/05/2015	0002-00000327	
x		Factura C	50	0002-00000351	0002-00000400	--	--	

x		Factura C	12	0001-00000039	0001-00000050	08/04/2016	0001-00000038	
x		Factura C	50	0001-00000051	0001-00000100	--	--	
x		Factura C	6	0001-00000145	0001-00000150	01/04/2017	0001-00000144	
x		Factura C	50	0001-00000151	0001-00000200	--	--	
x		Recibo	3	00098	00100	14/09/2016	00097	
x		Recibo	50	00101	00150	--	--	
x		Remito	43	0001-00000108	0001-00000150	07/05/2015	0001-00000107	
x		Remito	50	0001-00000151	0001-00000200	--	--	
x		Remito	50	0001-00000201	0001-00000250	--	--	
x		Remito	47	0001-00000154	0001-00000200	29/11/2016	0001-00000153	
x		Remito	50	0001-00000201	0001-00000250	--	--	
x		Factura C	8	0001-00000243	0001-00000250	28/03/2018	0001-00000242	
x		Factura C	6	0001-00000295	0001-00000300	03/12/2018	0001-00000294	
x		Factura C	34	0002-00000967	0002-00001000	27/12/2018	0002-00000966	
x		Factura C	200	0002-000001001	0002-00001200	--	--	

Corte de Chequeras:

BANCO	CUENTA N°	EXISTENCIA DE CHEQUERAS HABILITADAS			ULTIMO CHEQUE EMITIDO		N° DEL PRIMER CHEQUE A EMITIR
		CANTIDAD	DESDE N°	HASTA N°	FECHA	N°	
Nación	63800216/40	614	436383	436996	12/12/2022	436382	436383
Nación	63800216/40	996	437001	437996	--	--	437001
Nación	63800216/40	15	62676801	62676850	04/08/2022	62676835	62676836
Nación	63800216/40	50	65422651	65422700	--	--	65422651
Nación	63800216/40	50	65422701	65422750	--	--	65422701
Nación	63800222/37	84	2013	2096	22/12/2022	2012	2013
Nación	63800222/37	996	2101	3096	--	--	2101
Nación	63800222/37	49	65422752	65422800	05/10/2022	65422751	65422752
Nación	63800222/37	50	65422801	65422850	--	--	65422801
Nación	63800226/49	506	22168491	22168996	08/11/2022	22168490	22168491
Nación	63800226/49	3	59306698	59306700	01/02/2018	59306697	59306698
Nación	63800226/49	50	63306376	63306425	--	--	63306376
Nación	63800226/49	50	63306426	63306475	--	--	63306426
Nación	63800235/55	41	62077560	62077600	06/01/2014	62077559	62077560
Nación	63800235/55	50	62077601	62077650	--	--	6277601
Nación	63800235/55	50	62077651	62077700	--	--	62077651
Nación	63800235/55	599	436398	436996	22/09/2022	436397	436398
Nación	63800260/67	21	65797705	65797725	28/10/2015	65797704	65797705
Nación	63800260/67	50	65946001	65946050	--	--	65946001
Nación	63800301/23	20	00000031	00000050	28/04/2017	00000030	00000031
Nación	63800358/89	49	00000002	00000050	03/12/2019	00000001	00000002

De las tareas realizadas no surgen hallazgos que informar.

3. Cierre de Libros (Resoluciones, Disposiciones y Actas)

Se solicitó al Departamento de Mesa de Entradas, los libros bajo su custodia relativos a: Resoluciones, Disposiciones y Actas; procediéndose a transcribir, en los formularios diseñados para el cierre de ejercicio, los siguientes conceptos: nombre del libro, sistema de registración, fecha de rubrica, autorizante, folios totales y último utilizado, y datos de la última registración.

DENOMINACION DEL REGISTRO	NATURALEZA		RUBRICA		FOLIOS		DATOS ULTIMA REGISTRACION	
	MANUAL	COPIADOR	FECHA de APERTURA	AUTORIZANTE ACTUAL	TOTALES	ULTIMO UTILIZADO	Nº de REGISTRO	FECHA
Resoluciones de Rectorado	x		13/06/2013	Lic. Marisa Ameneiro. Jefa de Departamento Mesa de Entradas	200	105	91	29/12/2022
Resoluciones de Vicerrectorado	x		16/06/2023	Lic. Marisa Ameneiro. Jefa de Departamento Mesa de Entradas	200	34	132	27/12/2022
Resoluciones del Consejo Superior	x		13/06/2013	Lic. Manuela Penela. Directora de Secretaría del Consejo Superior	200	124	998	26/12/2022
Disposiciones de Secretaría de Administración	x		13/06/2013	Lic. Marisa Ameneiro. Jefa de Departamento Mesa de Entradas	200	79	293	29/12/2022
Disposiciones de Secretaría Académica	x		17/02/2020	Lic. Marisa Ameneiro. Jefa de Departamento Mesa de Entradas	100	79	289	29/12/2022
Disposiciones de Secretaría Legal y Técnica	x		17/02/2020	Lic. Marisa Ameneiro. Jefa de Departamento Mesa de Entradas	100	6	01	09/11/2022
Disposiciones de Secretaría de Extensión Universitaria	x		17/02/2020	Lic. Marisa Ameneiro. Jefa de Departamento Mesa de Entradas	100	7	26	01/11/2022
Disposiciones de Secretaría de Investigación, Vinculación Tecnológica y Relaciones Internacionales	x		17/02/2020	Lic. Marisa Ameneiro. Jefa de Departamento Mesa de Entradas	100	23	69	28/12/2022

DENOMINACION DEL REGISTRO	NATURALEZA		RUBRICA		FOLIOS		DATOS ULTIMA REGISTRACION	
	MANUAL	COPIADOR	FECHA de APERTURA	AUTORIZANTE ACTUAL	TOTALES	ULTIMO UTILIZADO	Nº de REGISTRO	FECHA
Disposiciones del Departamento de Economía y Administración	x		03/07/2012	Lic. Pablo Tabilla Director General	200	47	30	25/11/2021
Disposiciones del Departamento de Humanidades y Cs. Sociales	x		03/04/2012	A.S. Marta Patricia Jorge Directora General	200	46	16	03/11/2022
Disposiciones del Departamento de Ciencias Aplicadas y Tecnologías	x		08/11/2012	Ing. Marcelo R. Tassara - Director General	200	53	37	27/12/2022
Actas del Consejo Asesor del Dep. de Economía. y Administración.		x	31/07/2013	Lic. Pablo Tavilla Director General	500	142	63	30/12/2022
Disposiciones ESPUNM	X		23/07/2020	Lic. Marisa Ameneiro. Jefa de Departamento Mesa de Entradas	100	13	60	12/12/2022
Actas del Consejo Asesor del Departamento de Humanidades y Cs. Sociales		x	31/07/2013	A.S. Marta Patricia Jorge Directora General	500	500	53	30/12/2022
Actas del Consejo Asesor del Departamento de Ciencias Aplicadas y Tecnologías		x	20/12/2020	Arq. Liliana Taramasso Director General	500	247	10	30/12/2022
Actas de Consejo Asesor de la Carrera de Contador Público		x	25/06/2014	Mg. Alejandro Otero Coordinador Vicedecano	250	130	17	30/12/2022
Actas de Consejo Asesor de la Carrera de Lic. en Administración		x	17/07/2017	Lic. Marisa Ameneiro. Jefa de Departamento Mesa de Entradas	100	61	3	30/12/2022
Actas de Consejo Asesor de la Carrera de Lic. en Relaciones del Trabajo		x	25/06/2014	Lic. Sandra Perez Coordinadora Vicedecana	250	153	3	30/12/2022
Actas de Consejo Asesor de la Carrera de Lic. en Economía		x	09/02/2015	Lic. Alejandro Robba Coordinador Vicedecano	250	77	21	30/12/2022
Actas de Consejo Asesor de la Carrera de Lic. en Trabajo Social		x	15/11/2019	A.S. Patricia Jorge Coordinadora Vicedecana	250	90	32	30/12/2022
Actas de Consejo Asesor de la Carrera de Lic. en Comunicación Social		x	02/05/2019	Lic. Roberto Marafioti Coordinador Vicedecano	250	91	36	30/12/2022

DENOMINACION DEL REGISTRO	NATURALEZA		RUBRICA		FOLIOS		DATOS ULTIMA REGISTRACION	
	MANUAL	COPIADOR	FECHA de APERTURA	AUTORIZANTE ACTUAL	TOTALES	ULTIMO UTILIZADO	Nº de REGISTRO	FECHA
Actas de Consejo Asesor del Área Educación		x	01/06/2017	Lic. Lucía Romero Coordinador Vicedecano	100	63	15	30/12/2022
Actas de Consejo Asesor de la Carrera de Ingeniería en Electrónica		x	29/05/2017	Ing. Fernando Venturino Coordinador Vicedecano	250	72	4	30/12/2022
Actas de Consejo Asesor de la Carrera de Lic. en Gestión Ambiental		x	06/06/2014	Arq. Beatriz Arias Coordinador Vicedecano	250	124	4	30/12/2022
Actas de Consejo Asesor de la Carrera de Lic. en Biotecnología		x	08/09/2017	Lic. Marisa Ameneiro. Jefa de Departamento Mesa de Entradas	100	28	5	30/12/2022
Actas de Consejo Asesor de la Carrera de Arquitectura		x	01/12/2019	Arq. Liliana Taramasso Coordinador Vicedecano	100	74	3	30/12/2022
Actas del Consejo Científico Asesor		x	22/04/2015	Mg. Jorge Etcherran Secretario de Investigación, Vinculación Tecnológica y Relaciones Internacionales	250	66	3	18/12/22
Actas del Comité de Graduados-DHYCS		x	14/06/2021	Lic. Marisa Ameneiro. Jefa de Departamento Mesa de Entradas	100	6	01/2021	24/08/2021
Actas del Comité de Graduados-DCAYT		x	14/06/2021	Lic. Marisa Ameneiro. Jefa de Departamento Mesa de Entradas				NO SE ABRIO
Actas del Comité de Graduados-DCAYT		x	14/06/2021	Lic. Marisa Ameneiro. Jefa de Departamento Mesa de Entradas				NO SE ABRIO

De las tareas realizadas no surgen hallazgos que ameriten ser informados.

4. Otros procedimientos de cierre (Revisión de la Conciliación Bancaria, Verificación de saldos contables y Verificación del Control de reproceso de una operación)

Se verificó la conciliación bancaria, de cada una de las cuentas bancarias informadas. Se constató al 31/12/2022, el saldo del extracto bancario y de los registros contables, indicados en la conciliación bancaria realizada. De las tareas realizadas no surgen hallazgos que ameriten ser informados.

Se ha constatado que el Sistema Pilagá impide la contabilización de una factura en forma duplicada cuando se imputa a dos ejercicios distintos.

5. Realizar tareas destinadas a identificar los costos de No Calidad

No se detectaron costos de no calidad.

6. Verificación del cumplimiento normativo.

Fue verificado en los apartados anteriores.

VII – Observaciones

Observaciones de informes anteriores:

Se ha constatado que el Sistema Pilagá impide la contabilización de una factura en forma duplicada cuando se imputa a dos ejercicios distintos. Esta mejora se encuentra vigente para este cierre contable. Se han realizado pruebas en el ambiente de producción, arrojando como resultado del mismo un mensaje que dice *“el comprobante que intenta contabilizar ya se encuentra ingresado en períodos anteriores”*, informando además el número de factura, la asociación al documento principal, en este caso el comprobante y el contenedor, que puede ser un trámite o expediente.

De esta forma se considera regularizada la observación de ejercicios anteriores.

No existen nuevas observaciones de relevancia que formular.

VIII – Conclusión

Sobre la base de la tarea realizada, la Universidad Nacional de Moreno ha dado cumplimiento a las actividades de cierre del ejercicio 2022, de acuerdo a los lineamientos establecidos por la normativa vigente.

IX – Lugar y fecha, firma y sello

Moreno, 18 de abril de 2023.