

23  
24

MEMORIA Y **BALANCE**

AUDITORÍA  
**INTERNA**



CAJA DE LA  
**ABOGACÍA**  
Provincia de Buenos Aires

# AUDITORIA INTERNA

La auditoría interna es la evaluación independiente de las diversas operaciones y sistemas de control dentro de una organización, como un servicio a la alta gerencia o los directivos, por parte de personal de una unidad de auditoría interna completamente independiente de dichas operaciones, y a fin de, determinar si las políticas y procedimientos establecidos son aplicados, los estándares fijados son alcanzados, los recursos son utilizados eficiente y económicamente, los planes trazados son realizados de manera eficiente y si los objetivos de la organización se están realizando; elaborando informes que contengan comentarios, conclusiones, recomendaciones.

La gestión del Departamento de Auditoría Interna en el ejercicio 2023-2024 se refleja principalmente en la emisión de distintos informes escritos, los cuáles se detallan a continuación:

## I.- Auditoría de Licitaciones

Se ha intervenido en distintos procesos licitatorios de compras verificando el cumplimiento de los aspectos formales, como ser, certificación de invitaciones, constatación de la existencia de sobres en correcto estado al momento de la apertura del acto, verificación del contenido de las ofertas y su correspondencia general con el pliego. Posteriormente, se ha realizado un análisis de consistencia de los valores ofertados, cantidad de invitaciones, oferentes y otros aspectos afines al proceso. Todo ello se exterioriza con la emisión de informes por escrito con las conclusiones de cada caso, velando por la transparencia del acto, igualdad de oportunidades y menor precio con mayor calidad del producto. Las ofertas se presentan en forma virtual con el envío a una casilla de mail determinada por la Institución.

Se detallan a continuación procesos licitatorios:

- 1) Concurso de precios, Provisión del Seguro de Accidentes Personales para directivos y revisores de cuentas. Invitación privada a listado de proveedores, 2 broker de seguros (dos). Se presentaron 5 (cinco) cotizaciones.
- 2) Licitación, Concesión de Inmueble destinado a cochera en la localidad de Mar del Plata. Invitación abierta por publicación en página Web Institucional y por invitación a listado de Proveedores 2 (dos). Se presentó una (1) cotización.
- 3) Licitación, Servicio de mantenimiento de Servidores SUN Microsystem. Invitación abierta por publicación en página Web Institucional y por invitación a listado de Proveedores 2 (dos). Se presentó una (1) cotización.
- 4) Concurso de precios, Provisión de Seguro Integral de Comercio. Invitación privada a listado de proveedores 2 (dos). Se presentaron 3 (tres) cotizaciones.
- 5) Licitación, Licencias Microsoft Office. Invitación abierta por publicación en página Web Institucional y por invitación a listado de Proveedores 14 (catorce). No se recibieron ofertas de cotización.
- 6) Licitación Licencias Microstrategy. Invitación abierta por publicación en página Web Institucional y por invitación a listado de Proveedores 6 (seis). Se presentó una (1) cotización.

## II.-Auditoría Temas Diversos

- 1) Servicios Seguridad e Higiene, facturas. Responsabilidades.
- 2) Concurso de precios para provisión del Seguro de Accidentes Personales para directivos y revisores de cuentas. Compulsa de documentación de oferentes respecto a lo solicitado en pliego. Cumplimiento medio.
- 3) Proceso acto de aperturas on line. Evaluación de pliegos.
- 4) Relevamiento Sector Contaduría. Cajas diarias Delegaciones. Detección de NC. Identificación de oportunidades de mejoras.
- 5) Compulsa de documentación de trabajos realizados por proveedores varios: control de obligaciones, Afip, SUSS, Aportes previsionales, Empleador, Monotributo, Autónomo, Seguros. Compulsas mensuales efectuadas sobre 32 proveedores.