



Caja de la
ABOGACÍA
Provincia de Buenos Aires

**AUDITORÍA
INTERNA**

Auditoría Interna

La gestión del Departamento de Auditoría Interna se refleja principalmente en la emisión de distintos informes escritos, los cuáles durante el presente ejercicio (febrero/2019 a enero/2020) ascienden a un total de 33 trabajos realizados.

Los diversos temas sobre los cuáles se ha trabajado son los siguientes:

I.- Auditoría de Licitaciones: se intervino en distintos procesos licitatorios de compras verificando el cumplimiento de los aspectos formales como ser certificación de invitaciones, de la existencia de sobres en correcto estado para su apertura, del contenido de ofertas y su correspondencia general con el pliego. Posteriormente se realiza 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. Se detalla a continuación los procesos licitatorios: a) Fecha: 12/04/2019 - objeto: Licitación Provisión de uniformes institucionales. Invitación: se realizó por modalidad abierta con publicación en página Web Institucional y por invitación a Proveedores inscriptos en el registro. Envíos de pliegos: 20 (veinte) empresas. Ofertas: 11 (once), valor promedio: 1) conjunto masculino \$ 22.500 2) conjunto femenino \$ 21.000. b) Fecha: 26/04/19 - objeto: Licitación para la provisión e instalación de mobiliario standard en Sector Liquidaciones Casa 4to. Piso Sede Central. Invitación: se realizó por modalidad abierta con publicación en página Web Institucional y por invitación a Proveedores inscriptos en el registro. Envío de pliegos: 12 (doce) empresas. Ofertas: 3 (tres), valor promedio: \$ 940.000 . c) Fecha: 26/04/2019 - objeto: Licitación para provisión del Servicio de Vigilancia Física y Monitoreo. Invitación: se realizó por modalidad abierta con publicación en página Web Institucional y por invitación a Proveedores inscriptos en el Registro. Envíos de pliego: 25 (veinticinco) empresas. Ofertas: 6 (seis), valor promedio: 1) Vigilancia \$ 340 hora hombre 2) Monitoreo \$ 400.000. d) Fecha: 17/05/2019 - objeto: Licitación para provisión del Servicio de Limpieza en Sede Central y Delegaciones. Invitación: se realizó por modalidad abierta con publicación en página Web Institucional y por invitación a Proveedores inscriptos en el Registro. Envíos de Pliego: 14 (catorce) empresas. Ofertas: 10 (diez), valor promedio: \$ 1.200.000 . e) Licitación Servicio de Limpieza: análisis de documenta-

ción presentada por los oferentes, compulsada con el pliego. f) Licitación Servicio de Limpieza: análisis particular Pliegos presentados por oferentes, análisis procedimiento administrativo. g) Licitación Servicio Limpieza: análisis pliego, presentación de sugerencias. h) Fecha: 08/11/2019 - objeto: Licitación Pintura Exterior y reparación vereda - Delegación La Plata. Invitación: se realizó por modalidad abierta con publicación en página Web Institucional y por invitación a Proveedores inscriptos en el Registro. Envío de Pliegos: 6 (seis) empresas. Ofertas: 5 (cinco), valor promedio: \$ 400.000. f) Fecha: 08/11/2019 - objeto: Provisión Servicio de pintura y restauración mostrador - Delegación San Martín. Invitación: se realizó por modalidad abierta con publicación en página Web Institucional y por invitación a Proveedores del rubro. Solicitud de pliegos: 7 (siete) empresas. Ofertas: 7 (siete), valor promedio: \$ 1.200.000. g) Fecha: 08/11/2019 - objeto: Provisión del Servicio de pintura interior en Delegación Mercedes. Invitación: se realizó por modalidad abierta con publicación en página Web Institucional y por invitación a Proveedores del rubro. Envíos de Pliegos: 10 (diez). Ofertas: 7 (siete), valor promedio: \$ 710.000. h) Fecha: 08/11/2019 - objeto: Servicio de Limpieza de Sede Central y Delegaciones. Invitaciones: se realizó por modalidad abierta con publicación en página Web Institucional y por invitación a Proveedores del rubro. Envíos de Pliegos: 14 (catorce). Ofertas: 6 (seis), valor promedio mensual: \$ 1.100.000. i) Fecha: 03/12/2019 - objeto: Servicio de mantenimiento del Revestimiento de fachada - Sede Central - La Plata. Invitaciones: modalidad abierta por página Web Institucional y por invitación a Proveedores del rubro. Envío de pliegos: 12 (doce) empresas. Ofertas: 3 (tres), valor promedio: \$ 9.000.000.

II.- Auditoría Delegaciones: 1.- Delegación Mar del Plata, auditoría operativa - Proceso de Provincia Net, Conciliación diaria desde el inicio hasta el 31/10/2018 - Identificación y análisis de casos con diferencias mayores a 1.000 \$. Compulsada con documentación contable de cada caso (extractos de cta. Cte.). Conclusiones finales de cada caso, situación con Pcia. Net. 2.- Delegación Mar del Plata, auditoría operativa - Proceso de Provincia Net, Conciliación diaria desde el 31/10/2018 hasta el 08/03/2019 - Identificación y análisis de casos con diferencias mayores a 1.000 \$. Compulsada con documentación contable de cada caso (extractos de cta. Cte.). Conclusiones finales de cada caso, situación con Pcia. Net. 3.- Delegación Mar del Plata, auditoría operativa - Proceso de Provincia Net, estado de situación final al 08/03/2019, determinación de responsabilidades. 4.- Delegación Mar del Plata, Proceso de Provincia Net, seguimiento de las explicaciones solicitadas, ratifica-

ción de lo actuado, estado final de los casos detectados. 5.- Delegación Bahía Blanca, auditoría operativa - Proceso de Provincia Net, Conciliación diaria desde el inicio 18/03/2015 hasta el 24/05/2019 - Identificación y análisis de casos con diferencias mayores a 1.000 \$. Compulsa con documentación contable de cada caso (extractos de cta. Cte.). Conclusiones finales de cada caso, situación con Pcia. Net, pedido de explicaciones. 6.- Delegación Bahía Blanca, auditoría operativa - Proceso de Provincia Net, Evaluación de explicaciones - Relevamiento - Conclusión final - Sugerencias. 7.- Delegación Azul, auditoría operativa - Proceso de Provincia Net, Conciliación diaria hasta el 14/01/2020 - Identificación y análisis de casos con diferencias mayores a 1.000 \$. Pedido de explicaciones. 8.- Delegación Pergamino, auditoría operativa - Proceso de Provincia Net, Conciliación diaria hasta el 15/01/2020 - Identificación y análisis de casos con diferencias mayores a 1.000 \$. 9.- Delegación Azul, auditoría operativa - Proceso de Provincia Net, Evaluación de explicaciones - Relevamiento - Conclusión final - Sugerencias.

III.-Auditoría Temas Diversos: 1) Ordenes de Compra - Requerimiento - Análisis procedimiento administrativo. Conclusiones. 2) Norma 10-06 Procedimiento de pagos a través del sistema de Acreditación en Cuenta: Análisis - Optimización de tiempos operativos - Conclusiones - Sugerencias. 3) Ordenes de pago - Adquisición de bienes y servicios - Reglamento de Compras y Contrataciones: análisis de las órdenes de pago solicitadas e individualizadas (ocho), verificación del cumplimiento del Reglamento, conclusiones y opiniones de cada caso. 4) Sistema operativo de Provincia Net - evaluación - norma de procedimiento - conclusión. 5) Sistema Provincia Net - elaboración procedimiento escrito - reuniones - avances. 6) Licitación Servicio de Limpieza: evaluación y análisis de las ofertas económicas recibidas, conclusión de cada una. 7) Licitación Servicio de Limpieza: vista de las ofertas, análisis y evaluación de la documentación presentada, conclusiones de cada caso. 8) Licitación Servicio de Limpieza: estudio y elaboración de un modelo de análisis para la determinación de un costo mínimo - conclusiones. 9) Pliego Digitalización Archivo de Papel: análisis y evaluación del mismo - conclusiones - Sugerencias.

