



COORDINACIÓN DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO

INFORME ACI N° 37/2021

VERIFICACIÓN IN SITU

EXISTENCIAS ACTIVO PATRIMONIAL E INGRESO DE RECAUDACIÓN PUESTOS DE CONTROL PUERTO FALCON

En el marco del PLAN ANUAL DE TRABAJO aprobado por Resolución DGM N°456 [02/10/2020], en concordancia con el CRONOGRAMA DE COMISIÓN DE TRABAJO aprobado por la Dirección General, se ha solicitado comisionamiento de los Funcionarios Econ. Reinaldo Ruiz Díaz y el Lic. Vidal B. Espinola M., para realizar trabajos en los Puesto de Control de Puerto Falcón, a fin de verificar las Existencias Activo Patrimonial y las documentaciones correspondientes a las recaudaciones y depósitos realizados en las mencionado Puesto de Control.

ORIGEN DEL TRABAJO

Dar cumplimiento al Plan Anual de Trabajo y al Cronograma de Comisión de trabajo de la Coordinación de Auditoria y Control Interno, dependiente de la Dirección General, a través del cual se realizar Auditoria de Ingreso y Auditoria de Activo – Existencias, a objeto de verificar in situ las Existencias de Activo Patrimoniales como así también las recaudaciones y depósitos en el Puesto de Control de Puerto Falcón (Entrada y Salida).

OBJETIVOS DE LA VERIFICACIÓN.

1. Verificar la recaudación y depósito, en cumplimiento de la normativa vigente.
2. Determinar si las recaudaciones se depositan conforme a lo establecido en el Art. 35° de la Ley 1535/99.
3. Verificar las Existencias de Activo Patrimoniales.
4. Evaluación a Funcionarios a través del cuestionario Modelo Estándar de Control Interno – MECIP.
5. Encuesta sobre el Mantenimiento de los Equipos Informáticos y Sistema Informáticos de Gestión de la Institución.

ALCANCE

Se han verificado in situ las recaudaciones y depósitos, conforme al Plan Anual de Trabajo en los Puestos de Controles de:

1. Puerto Falcón.

BASE LEGAL

- Ley de Presupuesto General de Nación y Decreto Reglamentario, Periodo Fiscal 2020.
- Ley N°978/96 de Migraciones.
- Ley 1535/99 “De Administración Financiera del Estado”.
- Decreto N° 8127 “Por el cual se establecen las disposiciones legales administrativas que reglamenta la implementación de la Ley 1535/99 “De la Administración Financiera del Estado” y el funcionamiento del “Sistema Integrado de Administración Financiera – SIAF”.
- Ley N° 1626 “De la Función Pública”.

METODOLOGÍA

Verificación in situ las Existencias – Activos Patrimoniales y las cantidades de recibos de dinero producto de la recaudación y la calidad de los depósitos ejecutados, conforme a las Disposiciones Legales. Encuesta a los funcionarios del Puesto de Control a través de un Formulario de encuesta del MECIP y referente al Mantenimiento de Equipos Informáticos y Sistema de la Institución.

VERIFICACIÓN IN SITU

Verificar la existencia de Activo patrimoniales y la recaudación de ingreso.

DESARROLLO DE LA VERIFICACIÓN IN SITU



COORDINACIÓN DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO

Realizada la verificación in situ de las recaudaciones y depósitos en las Oficinas del Puesto de Control de Puerto Falcón [entrada y salida], que a continuación se detallan en el ANEXO A "PLANILLA COMPARATIVA DE RECAUDACION Y BOLETA DE DEPOSITO"

ANEXO A
PLANILLA COMPARATIVA DE BOLETA DE RECIBO- RECAUDACION - Y BOLETA DE DEPOSITO - BNF-

PUESTO DE CONTROL DE PUERTO FALCON								
BOLETA DE RECIBO				BOLETA DE DEPOSITO BNF			DIA HÁBIL DE DEPOSITO	VARIACIÓN [ARTICULO 35° LEY 1535/99]
FECHA	NÚMERO		MONTO	FECHA	NÚMERO	MONTO		
	DE	HASTA						
PUESTO CONTROL (SALIDA)								
25/03/20	479001	479002	506.040	31/03/20	235133	506.040	4	1
08/04/20	479003	479003	253.020	13/04/20	0017484	253.020	3	0
14/05/20	479004	479005	506.040	18/05/20	0810647	506.040	1	0
17/05/20	479006	479006	253.020	18/05/20	0810647	253.020	1	0
30/07/20	479007	479007	253.020	31/07/20	45761	253.020	1	0
20/08/20	479008	479008	253.020	21/08/20	45783	253.020	1	0
27/08/20	479009	479010	506.040	31/08/20	45794	506.040	2	0
04/11/20	479011	479011	253.020	06/11/20	1004818	253.020	2	0
14/11/20	479012	479015	1.012.080	16/11/20	1004833	1.012.080	1	0
19/12/20	479016	479018	759.060	21/12/20	0044219	759.020	1	0
26/12/20	479019	479019	253.020	28/12/20	0044230	253.020	1	0
04/01/21	479020	479020	253.020	05/01/21	0044245	253.020	1	0
24/01/21	479021	479021	253.020	25/01/21	1494654	253.020	1	0
02/02/21	479022	479022	253.020	03/02/21	1494669	253.020	1	0
10/02/21	479023	479023	253.020	11/02/21	1494686	253.020	1	0
26/02/21	479024	479024	253.020	02/03/21	2616520	253.020	2	0
29/03/21	479025	479025	253.020	05/04/21	1345040	253.020	4	1
05/05/21	479026	479026	253.020	06/05/21	44127	253.020	1	0
16/06/21	479027	479027	253.020	17/06/21	1591133	253.020	1	0
01/11/21	479028	479028	264.153	02/11/21	1227647	264.153	1	0
PUESTO CONTROL (ENTRADA)								
25/02/20	479051	479051	253.020	26/02/20	0810755	253.020	1	0
	479052	479052	ANULADO				1	0
29/02/20	479053	479053	877.140	02/10/20	107547	877.140	1	0
07/03/20	479054	479054	438.570	09/03/20	235126	438.570	1	0
11/03/20	479055	479055	253.020	12/03/20	234179	253.020	1	0

[Handwritten signatures and initials]



COORDINACIÓN DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO

13/06/20	479056	479056	253.020	15/06/20	174408	253.020	1	0
01/10/20	479057	479057	253.020	05/10/20	0974055	253.020	2	0
03/11/20	479058	479058	253.020	04/11/20	1004813	253.020	1	0
08/12/20	479059	479059	253.020	09/12/20	1376040	253.020	1	0
19/12/20	479060	479063	1.012.080	20/12/20	004219	1.012.080	1	0
09/01/21	479064	479064	253.020	11/01/21	1005486	253.020	1	0
17/02/21	479065	479065	253.020	18/02/21	1494637	253.020	1	0
18/02/21	479066	479066	253.020	19/02/21	2616505	253.020	1	0
05/03/21	479067	479067	253.020	08/03/21	1345006	253.020	1	0
08/03/21	479068	479068	253.020	09/03/21	1345009	253.020	1	0
16/10/21	479069	479070	1.332.517	18/10/21	2004966	1.332.517	1	0

En relación a las recaudaciones en la Oficina Regional a cargo del Encargado el Señor Ramón Benítez, se puede sintetizar que las recaudaciones y depósitos comprendidos en la fecha en la que se llevó la verificación In Situ de los depositados a la Cuenta del BNF dentro del plazo establecido, excepto en la fechas según Recibo nro. 479001 de fecha 25/03/20 que fue depositado con un día de atraso según boleta de depósito nro. 235133 de fecha 31/03/20, y según Recibo nro. 479025 de fecha 29/03/21 que fue depositado con un día de atraso según boleta de depósito nro. 1345040 de fecha 05/04/21 donde se comprueba de que los recibos expedidos se hallan correlativa que demuestra el uso racional del mismo

CONTROL DE EXISTENCIAS - ACTIVOS PATRIMONIALES
Puesto de Control de Puerto Falcón (ENTRADA)

Nº	DESCRIPCIÓN	CODIGO PATRIMONIAL	Nº	DESCRIPCIÓN	CODIGO PATRIMONIAL
1	Silla Giratoria con Posa brazos	03-06-68-2380	34	Lector de Documento	03-06-22-5088
2	Silla Giratoria con Posa brazos	03-06-68-2376	35	Monitor marca HP	03-06-22-4790
3	Silla Giratoria con Posa brazos	03-06-68-2379	36	CPU HP	03-06-22-4718
4	Silla Giratoria con Posa brazos	03-06-68-2378	37	Lector de Huella Dactilar	03-06-22-4739
5	Silla Giratoria con Posa brazos	03-06-68-2377	38	Impresora de Ticket STAR TSP 100	03-06-22-4779
6	Impresora Matricial marca Epson lx 300	03-06-22-2932	39	Acondicionador de Aire split marca JAM	03-06-68-2714
7	Monitor marca HP	03-06-22-4800	40	TV Led marca JAM	03-06-68-2840
8	CPU marca HP	03-06-22-4701	41	Mueble Archivador Alto 2 puertas batientes color natural	03-06-68-2952
9	Impresora de Ticket STAR TSP 100	03-06-22-4775	42	Acondicionador de Aire marca TOKIO	03-06-68-2385



COORDINACIÓN DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO

10	Impresora marca KIOSERA FS 1035	03-06-68-0113	43	RAC APC	03-06-55-5080
11	Cámara WEB Logitech	Sin Código	44	Reloj Marcador Digital de entrada y salida	03-06-22-5127
12	Cámara WEB Logitech	Sin Código	45	Heladera Marca Consul	03-06-68-2767
13	Cámara WEB Logitech	Sin Código	46	Cama de 2 Pisos. estructura de Metal con colchón	Sin código
14	Cámara WEB Logitech	Sin Código	47	Silla estructura de metal asiento y respaldo en madera	03-06-51-0025
15	Cámara WEB Logitech	Sin Código	48	Silla estructura de metal asiento y respaldo en madera	03-06-51-0022
16	Lector de Documento	03-06-22-5084	49	Silla estructura de metal asiento y respaldo en madera	Sin código
17	Impresora de Ticket STAR TSP 100	03-06-22-4783	50	Microondas marca TOKIO	Sin código
18	Monitor marca HP	03-06-22-4749	51	UPS marca APC	Sin código
19	CPU marca HP	03-06-224698	52	UPS marca APC	Sin código
20	Mouse HP	Sin codigo	53	UPS marca APC	Sin código
21	Teclado DELL	03-06-22-4919	54	UPS marca APC	Sin código
22	Impresora de Ticket STAR TSP 100	03-06-22-4748	55	UPS marca APC	Sin código
23	Lector de Documento	03-06-22-5090			
24	Monitor marca HP	03-06-22-4788			
25	CPU marca HP	03-06-224689			
26	Mouse HP	Sin codigo			
27	Teclado DELL	03-06-22-2607			
28	Lector de Documentos	03-06-22-5091			
29	Monitor marca HP	03-06-22-4799			
30	CPU marca HP	03-06-224732			
31	Mouse HP	03-06-22-4723			
32	Teclado HP	03-06-22-4725			
33	Impresora de Ticket STAR TSP 100	03-06-22-4778			



COORDINACIÓN DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO

CONTROL DE EXISTENCIAS - ACTIVOS PATRIMONIALES
Puesto de Control de Puerto Falcón (SALIDA)

Nº	DESCRIPCIÓN	CODIGO PATRIMONIAL	Nº	DESCRIPCIÓN	CODIGO PATRIMONIAL
1	Silla Giratoria con Posa brazos	03-06-68-2373	34	Acondicionador de Aire Goodweather de 24000 BTU	03-06-68-2382
2	Silla Giratoria con Posa brazos	03-06-68-2369	35	UPS marca APC	Sin Código
3	Silla Giratoria con Posa brazos	03-06-68-2371	36	UPS marca APC	Sin Código
4	Silla Giratoria con Posa brazos	03-06-68-2370	37	UPS marca APC	Sin Código
5	Impresora Matricial marca Epson lx 300	03-06-22-2919	38	Silla Giratoria con Posa brazos	03-06-68-2375
6	CPU DELL	03-06-22-1937	39	Silla Giratoria color Azul	03-06-68-0452
7	Monitor marca DELL	03-06-22-1866	40	Escritorio estructura de madera con 2 cajones color Natural	Sin Codigo
8	Mouse marca HP	Sin Codigo	41	Mueble Archivador Alto color azul con blanco 2 puertas batientes	03-06-68-1145
9	Teclado Marca Columbia	03-06-22-4888	42	Mueble archivador de madera	03-06-68-2947
10	Monitor marca HP	03-06-22-4801	43	Maquina de Calcular eléctrica marca Citizen	03-06-68-798
11	Mouse marca Dell	03-06-22-2792	44	Teléfono marca Alkatel	03-06-68-1047
12	Teclado marca HP	03-06-22-4690	45	Teclado marca Satellite en Desuso	03-06-22-2554
13	CPU marca HP	03-06-22-4716	46	Teclado marca Satellite en Desuso	03-06-22-2555
14	Impresora de Ticket STAR TSP 100	03-06-22-4774	47	Teclado marca HP	03-06-22-4719
15	Lector de Documentos	03-06-22-5089	48	Teclado marca DELL	03-06-22-1877
16	Monitor marca HP	03-06-22-4789	49	Cama estructura de metal de 2 pisos	03-06-68-1567
17	CPU marca HP	03-06-22-4711	50	Heladera de 340 litros marca CONSUL	03-06-68-2769
18	Mouse HP	Sin Código	51	Acondicionador de Aire Goodweather	03-06-68-2381
19	Teclado HP	03-06-22-2617	52	Placa a inducción de 2 hornallas marca JAM	03-06-68-2778
20	Lector de	03-06-22-5092	53	Caja Fuerte de tres compartimiento de metal	03-06-51-0027

[Handwritten signatures]



COORDINACIÓN DE AUDITORIA Y CONTROL INTERNO

	Documentos			color gris	
21	Impresora de Ticket STAR TSP 100	03-06-22-4781	54	Mesa para computadora estructura de metal tapa formica color blanco	03-06-22-0072
22	Lector de Documentos	03-06-22-5086	55	Acondicionador de Aire marca JAM de 18 000 BTU	03-06-68-2707
23	Mouse HP	Sin Código	56	Cama estructura de metal con colchón	Sin Código
24	Teclado DELL	03-06-22-1917	57	CPU marca DELL	03-06-22-2274
25	Monitor marca HP	03-06-22-4803	58	Escritorio estructura de madera color blanco con 1 cajón	Sin Codigo
26	CPU marca HP	03-06-22-4730	59	Monitor marca DELL	03-06-22-2363
27	Lector de Documentos	03-06-22-5085	60	Mouse marca DELL	03-06-22-2993
28	Impresora de Ticket STAR TSP 100	03-06-2477381	61	UPS marca APC	03-06-222135
29	RAC APC	Sin Código	62	Silla Giratoria	03-06-68-2372
30	Mesa para Computadora estructura de metal color blanco	03-06-68-0150	/		
31	Escritorio con 02 cajones color blanco	Sin Código			
32	Escritorio estructura de madera en melamina color azul con gris 03 cajones	03-06-51-0028			
33	TV Leed de 55 pulgadas marca JVC	03-06-68-2338			

CONTROL DE EXISTENCIAS - ACTIVOS PATRIMONIALES
Puesto de Control de Puerto Falcón (Casetas)

Nº	DESCRIPCIÓN	CODIGO PATRIMONIAL	Nº	DESCRIPCIÓN	CODIGO PATRIMONIAL
1	Silla en S tapizada en cuero color negro	03-06-68-2909	5	RAC APC (vacío)	Sin Código
2	Silla en S tapizada en cuero color marrón	03-06-17-2609	6	Acondicionador de Aire de 9000 BTU	Sin Código
3	Escritorio estructura de madera con 3 cajones espacio para teclado y cpu	Sin Codigo	/		
4	Acondicionador de	Sin Código			