

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 29 de enero de 2021

Al Director Nacional del Proyecto ARG/12/012
Dr. Diego Juan Bercholz
y al Representante Residente del
Programa de Naciones Unidas para el Desarrollo
Sr. René Mauricio Valdez


Ref.: ARG 12/012 Auditoría al 30 de septiembre de 2020

De nuestra consideración:

Adjunto a la presente hacemos entrega de los siguientes elementos correspondientes a la auditoría al 30 de septiembre de 2020 del Proyecto ARG12/012:

1	Informe de los Auditores Independientes al 30 de septiembre de 2020
2	Informe Combinado de Gastos al 30 de septiembre de 2020
3	Estado de Posición Financiera al 30 de septiembre de 2020
4	Estado de Activos y Equipos al 30 de septiembre de 2020
5	Listado de Seguimiento de Observaciones
6	Carta a la Administración

Sin otro particular y quedando a vuestra disposición por cualquier consulta o aclaración, saludamos a Ud. muy atentamente.



Horacio F. Mollo
(Socio)

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES AL PNUD
Proyecto ARG/12/012

Informe de Auditoría para:

El Director Nacional del Proyecto ARG/12/012
Dr. Diego Juan Bercholz
y el Representante Residente del
Programa de Naciones Unidas para el Desarrollo
Sr. René Mauricio Valdez

A. Informe Combinado de Gastos (CDRs)

1. Hemos efectuado la auditoría del Estado de gastos adjunto ("el estado") del Proyecto "ARG/12/012 - Promover y fortalecer las estrategias de la Secretaría de Gabinete y Coordinación Administrativa para mejorar la atención al ciudadano y contribuir a la institucionalización de una gestión pública de calidad", correspondiente al período transcurrido entre el 1° de enero y el 30 de septiembre de 2020.

La administración tiene la responsabilidad de preparar el estado del Proyecto "ARG/12/012 - Promover y fortalecer las estrategias de la Secretaría de Gabinete y Coordinación Administrativa para mejorar la atención al ciudadano y contribuir a la institucionalización de una gestión pública de calidad" y del control interno que la administración determine sea necesario para facilitar la preparación de un estado que no contenga inexactitudes materiales, ya sea por fraude o por error.

2. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre el estado basada en nuestra auditoría. Hemos realizado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (ISA). Esas normas exigen que cumplamos los requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de que los estados están libres de inexactitudes materiales.

Una auditoría supone la realización de procedimientos para obtener evidencias sobre las cantidades y declaraciones consignadas en el estado. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación de los riesgos de las inexactitudes materiales en el estado de cuentas, ya sea por fraude o por error. Al evaluar esos riesgos, el auditor toma en consideración el control interno relativo a la preparación del estado que lleva a cabo el proyecto, para determinar los procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión acerca de la eficacia del control interno del proyecto.

Consideramos que las pruebas de auditoría que hemos obtenido son suficientes y apropiadas para fundamentar nuestra opinión de auditores.





3. En nuestra opinión, el estado de gastos adjunto presenta razonablemente, en todos sus aspectos significativos, gastos por un monto de USD 233.486,36 (dólares doscientos treinta y tres mil cuatrocientos ochenta y seis con 36/100), de conformidad con las políticas contables acordadas, y: i) concuerdan con los presupuestos aprobados del Proyecto; ii) se ajustan a los propósitos aprobados por el Proyecto; iii) cumplen el reglamento y las normas, las políticas y los procedimientos pertinentes del PNUD y iv) vienen avalados por los comprobantes debidamente aprobados y otros documentos justificantes.

B. Estado de Posición Financiera

1. Hemos efectuado la auditoría del Saldo de Anticipos del Estado de Posición Financiera del Proyecto “ARG/12/012 - Promover y fortalecer las estrategias de la Secretaría de Gabinete y Coordinación Administrativa para mejorar la atención al ciudadano y contribuir a la institucionalización de una gestión pública de calidad”, correspondiente al período transcurrido entre el 1° de enero y el 30 de septiembre de 2020.

La administración tiene la responsabilidad de preparar el estado del Proyecto “ARG/12/012 - Promover y fortalecer las estrategias de la Secretaría de Gabinete y Coordinación Administrativa para mejorar la atención al ciudadano y contribuir a la institucionalización de una gestión pública de calidad” y del control interno que la administración determine sea necesario para facilitar la preparación de un estado que no contenga inexactitudes materiales, ya sea por fraude o por error.

2. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre el estado basada en nuestra auditoría. Hemos realizado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (ISA). Esas normas exigen que cumplamos los requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de que los estados están libres de inexactitudes materiales.

Una auditoría supone la realización de procedimientos para obtener evidencias sobre las cantidades y declaraciones consignadas en el estado. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación de los riesgos de las inexactitudes materiales en el estado de cuentas, ya sea por fraude o por error. Al evaluar esos riesgos, el auditor toma en consideración el control interno relativo a la preparación del estado que lleva a cabo el proyecto, para determinar los procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión acerca de la eficacia del control interno del proyecto.

Consideramos que las pruebas de auditoría que hemos obtenido son suficientes y apropiadas para fundamentar nuestra opinión de auditores.

3. En nuestra opinión, el Saldo de anticipos por un valor de USD 25.168,06 (dólares veinticinco mil ciento sesenta y ocho con 06/100) reflejan razonablemente, en todos los aspectos importantes, los movimientos de gastos y anticipos pendientes de rendición del proyecto “ARG/12/012 - Promover y fortalecer las estrategias de la Secretaría de Gabinete y Coordinación Administrativa para mejorar la atención al ciudadano y contribuir a la institucionalización de una gestión pública de calidad” al 30 de septiembre de 2020, de conformidad con las políticas contables del PNUD (IPSAS).



C. Estado de los Activos y Equipos

1. Hemos efectuado la auditoría del Estado del Activo (“el estado”) adjunto del “ARG/12/012 - Promover y fortalecer las estrategias de la Secretaría de Gabinete y Coordinación Administrativa para mejorar la atención al ciudadano y contribuir a la institucionalización de una gestión pública de calidad”, al 30 de septiembre de 2020.

La administración tiene la responsabilidad de preparar el estado del Proyecto “ARG/12/012 - Promover y fortalecer las estrategias de la Secretaría de Gabinete y Coordinación Administrativa para mejorar la atención al ciudadano y contribuir a la institucionalización de una gestión pública de calidad” y del control interno que la administración determine que es necesario para facilitar la preparación de un estado que no contenga inexactitudes materiales, ya sea por fraude o por error.

2. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca del estado basada en nuestra auditoría. Realizamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (ISA). Esas normas exigen que cumplamos los requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridades razonables de que en esos estados no hay inexactitudes materiales.

Una auditoría supone la realización de procedimientos para obtener prueba de las cifras y declaraciones consignadas en el estado de cuentas. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación de los riesgos de inexactitudes materiales en el estado de cuentas, ya sea por fraude o por error. Al evaluar esos riesgos, el auditor toma en consideración el control interno relativo a la preparación del estado que lleva a cabo el proyecto, para determinar los procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión acerca de la eficacia del control interno del proyecto. La auditoría incluye también la evaluación de la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la verosimilitud de las estimaciones contables hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación del estado de cuentas.

Consideramos que las pruebas de auditoría que hemos obtenido son suficientes y apropiadas para fundamentar nuestra opinión de auditores.

3. En nuestra opinión, el Estado del Activo refleja razonablemente, en todos sus aspectos importantes, el saldo de inventario del Proyecto “ARG/12/012 - Promover y fortalecer las estrategias de la Secretaría de Gabinete y Coordinación Administrativa para mejorar la atención al ciudadano y contribuir a la institucionalización de una gestión pública de calidad” por valor de USD 444.896,77 (dólares cuatrocientos cuarenta y cuatro mil ochocientos noventa y seis con 77/100) al 30 de septiembre de 2020, de conformidad con las políticas contables del PNUD (IPSAS).



D. Seguimiento de plan de acción de observaciones de auditorías anteriores

1. Hemos analizado el grado de resolución de las observaciones de auditorías anteriores, que se resume a continuación:

Spot Check al 31.03.2019				
Total de observaciones	Grado de implementación			
	Totalmente Implementada	Parcialmente implementada	No implementada	N/A o Retirada
1	1	-	-	-

Spot Check al 30.09.2019				
Total de observaciones	Grado de implementación			
	Totalmente Implementada	Parcialmente implementada	No implementada	N/A o Retirada
2	2	-	-	-

E. Prevención de lavado de activos y financiación del terrorismo

Hemos aplicado los procedimientos sobre prevención de lavado de activos y financiación del terrorismo, previstos en las correspondientes normas profesionales emitidas por la Federación Argentina de Consejos Profesionales de Ciencias Económicas.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 29 de enero de 2021.

BERTORA Y ASOCIADOS S.R.L.
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 1 Fº 117

Horacio F. Mollo (Socio)
Contador Público (U.B.A.)
C.P.C.E.C.A.B.A. Tº 47 Fº 146

Combined Delivery Report by Activity

UNDP UN Development Programme
Report ID: unglcdrb

Page 1 of 5
Run Time: 06-11-2020 03:11:09

Selection Criteria :

Business Unit : ARG10
Period : Jan-Sep (2020)
Selected Project Id : 00068663
Selected Fund Code : ALL
Selected Dept. IDs : ALL
Selected Outputs : ALL

Project Id : 00068663 Fortalecimiento Secretaría de	Period :	Jan-Sep (2020)
Output # : 00083721 Secretaría de Gabinete	Impl. Partner :	00185 ARG-SubseGestionAdm IPub JGM
	Location :	Argentina
	Govt Exp	UNDP Exp
	UN Agencies Exp	Total Exp

Activity : ()

Fund : 30071 (Programme cost sharing - GOV1)

76120 - Unrealized Loss	0.00	7,953.52	0.00	7,953.52
Total for Fund 30071	0.00	7,953.52	0.00	7,953.52
Total for Activity	0.00	7,953.52	0.00	7,953.52

Activity : ACTIVITY1 (Instrumentos de Calidad)

Fund : 30071 (Programme cost sharing - GOV1)

76125 - Realized Loss	0.00	204.80	0.00	204.80
Total for Fund 30071	0.00	204.80	0.00	204.80
Total for Activity ACTIVITY1	0.00	204.80	0.00	204.80

Activity : ACTIVITY10 (Desarrollo del Programa)

Fund : 30071 (Programme cost sharing - GOV1)

72140 - Svc Co-Information Technology	0.00	4,454.67	0.00	4,454.67
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	133.64	0.00	133.64
Total for Fund 30071	0.00	4,588.31	0.00	4,588.31
Total for Activity ACTIVITY10	0.00	4,588.31	0.00	4,588.31

Activity : ACTIVITY3 (Monitoreo y Eval. Pol.Públicas)

Fund : 30071 (Programme cost sharing - GOV1)

71305 - Local Consult.-Sht Term-Tech	11,724.79	19,828.93	0.00	31,553.72
75105 - Facilities & Admin - Implement	0.00	946.62	0.00	946.62
Total for Fund 30071	11,724.79	20,775.55	0.00	32,500.34
Total for Activity ACTIVITY3	11,724.79	20,775.55	0.00	32,500.34

Firmado a efectos de su identificación con nuestro informe de fecha
29-01-2021
BERTORA Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T°1 - F°117

Horacio F. Mollo
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T°47 - F°146

IF-2020-83004346-APN-SSGAIP#JGM

Combined Delivery Report by Activity

UNDP UN Development Programme
Report ID: unglcdrv

Page 3 of 5
Run Time: 06-11-2020 03:11:09

Project Id : 00068663 Fortalecimiento Secretaría de	Period :	Jan-Sep (2020)
Output # : 00083721 Secretaría de Gabinete	Impl. Partner :	00185 ARG-SubseGestionAdm IPub JGM
	Location :	Argentina
	Govt Exp	UNDP Exp
	UN Agencies Exp	Total Exp

Project Total :	103,005.28	130,481.08	0.00	233,486.36
------------------------	-------------------	-------------------	-------------	-------------------

Firmado a efectos de su identificación con nuestro informe de fecha
29-01-2021

BERTORAY ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 – F° 117

Horacio F. Mollo
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 47 – F° 146

Valentin Gonzalez Leon

Representante Residente Adjunto

Signed By : _____ Date : _____

Signed By : _____ Date : _____

IF-2020-83004346-APN-SSGAIP#JGM

Combined Delivery Report by Activity

UNDP UN Development Programme
Report ID: unglcdrb

Page 4 of 5
Run Time: 06-11-2020 03:11:09

Selection Criteria :

Business Unit : ARG10
Period : Jan-Sep (2020)
Selected Project Id : 00068663
Selected Fund Code : ALL
Selected Dept. IDs : ALL
Selected Outputs : ALL

Project Id : ALL		Period : Jan-Sep (2020)		
Output # : ALL		Impl. Partner : Location :		
	Govt Exp	UNDP Exp	UN Agencies Exp	Total Exp
48004 - Argentina - Dem. Governance	103,005.28	130,481.08	0.00	233,486.36

Firmado a efectos de su identificación con nuestro informe de fecha
29-01-2021
BERTORAY ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 - F° 117

Horacio F. Mollo
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T° 47 - F° 146

Valentin Gonzalez Leon

Representante Residente Adjunto

IF-2020-83004346-APN-SSGAIP#JGM

Combined Delivery Report by Activity

UNDP UN Development Programme
Report ID: unglcdrb

Page 5 of 5
Run Time: 06-11-2020 03:11:10

Funds Utilization**Selection Criteria :**

Business Unit : ARG10
Period : Jan-Sep (2020)
Selected Project Id : 00068663
Selected Fund Code : ALL
Selected Dept. IDs : ALL
Selected Outputs : ALL

Project/Award: 00068663 Fortalecimiento Secretaría de

Period : As Of Sep30,2020

Output #	00083721	Impl. Partner :00185 ARG-SubseGestionAdm IPub JGM	UNDP AMOUNT
Outstanding NEX advances			25,168.06
Undepreciated Fixed Assets			0.00
Unamortized Intangible Assets			0.00
Inventory			0.00
Prepayments			0.00
Commitments			1,576,749.61

Firmado a efectos de su identificación con nuestro informe de fecha
29-01-2021
BERTORAY ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A.T*1 - F*117

Horacio F Mollo
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A.T*47 - F*146

Valentin Gonzalez Leon

Representante Residente

IF-2020-83004346-APN-SSGAIP#JGM

ESTADO DE POSICION FINANCIERA 2020

Proyecto: ARG12012
Título del Proyecto: Fortalecimiento Secretaría de Gabinete
Project ID: 83721
Año: 2020
Periodo: Ene - Septiembre

Montos expresados en USD

Concepto	Fuente de Financiamiento	
	30071	Total general
A - Saldo de Inicio	13,982,744.47	13,982,744.47
C - Transf. entre Proyectos	40,406.74	40,406.74
D - Gastos	-218,765.06	-218,765.06
D1 - Compromisos	-1,576,749.61	-1,576,749.61
E - Costo de Administracion	-6,562.98	-6,562.98
F - Dif de Cambio	-8,158.32	-8,158.32
G - Saldo de Anticipos	-25,168.06	-25,168.06
	12,187,747.18	12,187,747.18 (*)
	12,187,747.18	12,187,747.18

(*) Fondos dolarizados: USD 12,187,040.39
Saldo sin dolarizar: USD 706.79

Firmado a efectos de su identificación con nuestro inóme de fecha

20.01.2021
BERTORAY ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T°1 - F°117

Horacio F. Molloy
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T°47 - F°146

Valentin Gonzalez Leon
Representante Residente Adjunto



República Argentina - Poder Ejecutivo Nacional
2020 - Año del General Manuel Belgrano

Hoja Adicional de Firmas
Informe gráfico

Número: IF-2020-83004346-APN-SSGAIP#JGM

CIUDAD DE BUENOS AIRES
Lunes 30 de Noviembre de 2020

Referencia: Proyecto PNUD ARG/12/012 - CDR (Informe Combinado de Gastos) al 30/09/2020

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

Digitally signed by Gestion Documental Electronica
Date: 2020.11.30 15:56:50 -03:00

Diego Juan BERCHOLC
Subsecretario
Subsecretaría de Gestión Administrativa de Innovación Pública
Jefatura de Gabinete de Ministros

Digitally signed by Gestion Documental
Electronica
Date: 2020.11.30 15:56:51 -03:00

Estado de Activos y Equipos

Proyecto PNUD ARG/12/012

País: Argentina			
Título y número de Proyecto: Promover y fortalecer las estrategias gubernamentales de la Subsecretaría de Gestión Administrativa de Innovación Pública de la Secretaría de Innovación Pública de la Jefatura de Gabinete de Ministros para mejorar la atención al ciudadano y contribuir a la institucionalización de una gestión pública de calidad.			
Award ID:	00068663 -		
Project ID:	00083721 -		
Periodo que abarca desde	el inicio del Proyecto	al	30.09.2020

Adquisición de activos MENORES a USD 1.500

N° de registro	Fecha de Adquisición	Descripción del Artículo (marca y modelo)	FF	Condición	Persona/Entidad Responsable	Ubicación	Fabricante / Vendedor	Valor en \$ mas IVA	Valor en USD	Precio Unitario	N° de serie	Cant.
	5/12/2012	Armario n°Alzada Armario Bajo 120x45x75 Alzada 120x30x110	11	A transferir	Min. Modernización- ARG 12/004	Julio A Roca 782 - CABA	MAX EQUIPAMENTOS	\$ 23.522,40	USD 2.760,20	276,02	N/A	10
	5/12/2012	Escritorio de 1.20 c/cajones 25mm	11	A transferir	Min. Modernización- ARG 12/003	Julio A Roca 782 - CABA	MOBEL ART S.A.	\$ 37.268,00	USD 4.373,15	124,95	N/A	35
	5/12/2012	Escritorio de 1.50 c/extension y caj.	11	A transferir	Min. Modernización- ARG 12/002	Julio A Roca 782 - CABA	MOBEL ART S.A.	\$ 16.746,40	USD 1.965,08	196,51	N/A	10
	5/12/2012	Silla Rudy baja c/brazos	11	A transferir	Min. Modernización- ARG 12/001	Julio A Roca 782 - CABA	MOBEL ART S.A.	\$ 82.404,63	USD 9.689,64	68,58	N/A	141
	5/12/2012	Armario Mediano 90x50x150	11	A transferir	Min. Modernización- ARG 12/000	Julio A Roca 782 - CABA	MAX EQUIPAMENTOS	\$ 3.119,38	USD 366,04	183,02	N/A	2
	5/12/2012	Armario Balo s/Alzada 150x45x75	11	A transferir	Min. Modernización- ARG 12/001	Julio A Roca 782 - CABA	MAX EQUIPAMENTOS	\$ 3.880,47	USD 455,35	151,78	N/A	3
	5/12/2012	Mesa de reunión 200x80x75	11	A transferir	Min. Modernización- ARG 12/002	Julio A Roca 782- CABA	MAX EQUIPAMENTOS	\$ 4.729,89	USD 555,02	185,01	N/A	3
	5/12/2012	Mesa de reunión redonda. Diámetro 120	11	A transferir	Min. Modernización- ARG 12/003	Julio A Roca 782 - CABA	MAX EQUIPAMENTOS	\$ 5.728,14	USD 672,16	112,03	N/A	6
	5/12/2012	Perchero 6 ganchos c/Negro	11	A transferir	Min. Modernización- ARG 12/004	Julio A Roca 782 - CABA	MAX EQUIPAMENTOS	\$ 1.355,20	USD 159,02	31,80	N/A	5
	5/12/2012	Item3 B3 Biblioteca según plano	11	A transferir	Min. Modernización- ARG 12/005	Julio A Roca 782 - CABA	EMCO	\$ 11.495,00	USD 1.348,86	1348,86	N/A	1
	5/12/2012	Item3 B4 Biblioteca según plano	11	A transferir	Min. Modernización- ARG 12/006	Julio A Roca 782 - CABA	EMCO	\$ 4.840,00	USD 567,94	567,94	N/A	1
	5/12/2012	Item3 B5 Biblioteca según plano	11	A transferir	Min. Modernización- ARG 12/007	Julio A Roca 782 - CABA	EMCO	\$ 2.662,00	USD 312,37	312,37	N/A	1
	5/12/2012	Item7 estantes c/sorte	11	A transferir	Min. Modernización- ARG 12/008	Julio A Roca 782 - CABA	EMCO	\$ 484,00	USD 56,79	14,20	N/A	4
	5/12/2012	Biblioteca de 1.20 en 25mm	11	A transferir	Min. Modernización- ARG 12/009	Julio A Roca 782 - CABA	MOBEL ART S.A.	\$ 3.080,66	USD 361,49	180,75	N/A	2
	5/12/2012	Sillon ALFA alto c/brazos taplecocer	11	A transferir	Min. Modernización- ARG 12/010	Julio A Roca 782 - CABA	MOBEL ART S.A.	\$ 3.640,89	USD 427,23	142,41	N/A	3
	26/7/2017	Caretilla- Capacidad: 100 litros- En chapa reforzada N° 20- Doble soldadura- Con rueda de goma dura, maciza y Trompo homogeneo mezclador- Capacidad 130 litros- Motor de 1HP- Engranajes helicoidales- Ruedas de Termostaque eléctrico de coque- Capacidad 55 litros- Potencia 1500 Watts- Diámetro 40cm- Altura 64cm- Termostaque eléctrico de coque- Capacidad 30 litros- Potencia 1500 Watts- Diámetro 40cm- Altura 60cm	11	A transferir	Min. Modernización- ARG 12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	Trexcin Construcciones S.A.	\$ 3.908,08	USD 239,19	119,59	N/A	2
	26/7/2017		11	A transferir	Min. Modernización- ARG 12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	Trexcin Construcciones S.A.	\$ 15.430,05	USD 944,37	944,37	N/A	1
	5/8/2017		11	A transferir	Min. Modernización- ARG 12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	Trexcin Construcciones S.A.	\$ 5.399,75	USD 303,66	303,66	N/A	1
	5/8/2017		11	A transferir	Min. Modernización- ARG 12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	Trexcin Construcciones S.A.	\$ 4.820,56	USD 271,09	271,09	N/A	1
	8/1/2018	Adquisición de escritorio gerencial	11	A transferir	Min. Modernización- ARG 12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	ta Gago - Alicante Comercializac	\$ 21.780,00	USD 1.164,39	1.164,39	N/A	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$ 34.322,83	USD 576,37	576,37	Q2QD-29E8-2R4S	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$ 34.322,83	USD 576,37	576,37	Q2QD-2QW3-YRFQ	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$ 34.322,83	USD 576,37	576,37	Q2QD-2QX5-7HIZ	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$ 34.322,83	USD 576,37	576,37	Q2QD-2RVM-CUJK	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$ 34.322,83	USD 576,37	576,37	Q2QD-2SVL-49SP	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$ 34.322,83	USD 576,37	576,37	Q2QD-2TNS-5VPY	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$ 34.322,83	USD 576,37	576,37	Q2QD-2UJK-XZ9G	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$ 34.322,83	USD 576,37	576,37	Q2QD-2VKX-X73J	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$ 34.322,83	USD 576,37	576,37	Q2QD-2XTZ-U379	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$ 34.322,83	USD 576,37	576,37	Q2QD-2ZPS-QZIL	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$ 34.322,83	USD 576,37	576,37	Q2QD-2ZQT-VWV9	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$ 34.322,83	USD 576,37	576,37	Q2QD-34IC-FHIZ	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$ 34.322,83	USD 576,37	576,37	Q2QD-34K8-E9EW	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$ 34.322,83	USD 576,37	576,37	Q2QD-379R-CSLP	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$ 34.322,83	USD 576,37	576,37	Q2QD-3894-TLLU	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$ 34.322,83	USD 576,37	576,37	Q2QD-388N-4ZY8	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$ 34.322,83	USD 576,37	576,37	Q2QD-3AMR-C7XN	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$ 34.322,83	USD 576,37	576,37	Q2QD-3B73-FFVR	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$ 34.322,83	USD 576,37	576,37	Q2QD-3BVI-879M	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$ 34.322,83	USD 576,37	576,37	Q2QD-3C4S-JRCW	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$ 34.322,83	USD 576,37	576,37	Q2QD-3CFI-YE6Z	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$ 34.322,83	USD 576,37	576,37	Q2QD-3CKZ-YSL3	1

IF-2021-07406612-APN-SSGAIP#JGM

IF-2021-07406612-APN-SSGAIP#JGM

Página 2 de 9

IF-2021-07406612-APN-SSGAIP#JGM

Página 3 de 9

IF-2021-07406612-APN-SSGAIP#JGM

Página 4 de 9

IF-2021-07406612-APN-SSGAIP#JGM

Página 5 de 9

IF-2021-07406612-APN-SSGAIP#JGM

Página 6 de 9

IF-2021-07406612-APN-SSGAIP#JGM

Página 7 de 9

IF-2021-07406612-APN-SSGAIP#JGM


Página 8 de 9

	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$	34.322,83	USD	576,37	576,37	Q2QD-DNWZ-RF84	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$	34.322,83	USD	576,37	576,37	Q2QD-DTPY-6CSA	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$	34.322,83	USD	576,37	576,37	Q2QD-DWEW-7W5C	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$	34.322,83	USD	576,37	576,37	Q2QD-DXCS-CS2F	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$	34.322,83	USD	576,37	576,37	Q2QD-E4GF-WSD4	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$	34.322,83	USD	576,37	576,37	Q2QD-ESRS-PXE7	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$	34.322,83	USD	576,37	576,37	Q2QD-ESYS-BERP	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$	34.322,83	USD	576,37	576,37	Q2QD-E6FT-W7PJ	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$	34.322,83	USD	576,37	576,37	Q2QD-E6UJ-7QKA	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$	34.322,83	USD	576,37	576,37	Q2QD-E6ML-APU9	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$	34.322,83	USD	576,37	576,37	Q2QD-E6S2-SRPV	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$	34.322,83	USD	576,37	576,37	Q2QD-E7SP-TYGX	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$	34.322,83	USD	576,37	576,37	Q2QD-E9VB-QKVL	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$	34.322,83	USD	576,37	576,37	Q2QD-E9WH-59HT	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$	34.322,83	USD	576,37	576,37	Q2QD-E4SY-DH47	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$	34.322,83	USD	576,37	576,37	Q2QD-EA7H-G54B	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$	34.322,83	USD	576,37	576,37	Q2QD-EAAB-2F2V	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$	34.322,83	USD	576,37	576,37	Q2QD-EARN-SQEP	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$	34.322,83	USD	576,37	576,37	Q2QD-E84E-4WV2	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$	34.322,83	USD	576,37	576,37	Q2QD-E8QT-5XUR	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$	34.322,83	USD	576,37	576,37	Q2QD-EC6Q-8SUX	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$	34.322,83	USD	576,37	576,37	Q2QD-ECJ8-453Z	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$	34.322,83	USD	576,37	576,37	Q2QD-ECRW-UPY5	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$	34.322,83	USD	576,37	576,37	Q2QD-ED8S-TTWH	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$	34.322,83	USD	576,37	576,37	Q2QD-EDCP-E39D	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$	34.322,83	USD	576,37	576,37	Q2QD-EECS-M54Q	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$	34.322,83	USD	576,37	576,37	Q2QD-EESW-KWW3	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$	34.322,83	USD	576,37	576,37	Q2QD-ERRY-CTR8	1
	5/8/2019	Meraki MR 74 Cloud Managed AP y accesorios	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$	34.322,83	USD	576,37	576,37	Q2QD-EQ2S-09SE	1
	5/8/2019	CISCO Meraki MR Enterprise Licence, 3 Years	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$	3.312.171,00	USD	55.620,00	123,60	n/a	450
	5/8/2019	CISCO Meraki Dual Band OMNI Antennas	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$	4.394.254,05	USD	73.791,00	81,99	n/a	900
	5/8/2019	CISCO Meraki 802.3at PoE Injector (AU)	11	A transferir	Proyecto PNUD ARG12/012	Av. R. Saenz Peña 511-CABA	DANOFFICE IT	\$	1.644.830,55	USD	27.621,00	61,38	n/a	450
		TOTAL						\$	25.052.826,17	USD	443.371,54			

Firmado a efectos de su identificación con nuestro informe de fecha
29-01-2021
BERTORA Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T*1 - F*117



Horacio F. Mollo
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T*47 - F*146



VALENTIN GONZALEZ LEON
REPRESENTANTE ADJUNTO PNUD



República Argentina - Poder Ejecutivo Nacional
2021 - Año de Homenaje al Premio Nobel de Medicina Dr. César Milstein

Hoja Adicional de Firmas
Informe gráfico

Número: IF-2021-07406612-APN-SSGAIP#JGM

CIUDAD DE BUENOS AIRES
Miércoles 27 de Enero de 2021

Referencia: Punto 8. Estado de Activos y Equipos menores a USD 1.500.- Proyecto PNUD ARG/12/012.-

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 9 pagina/s.

Digitally signed by Gestion Documental Electronica
Date: 2021.01.27 10:59:55 -03:00

Agustina CASTRO ANSON
Coordinadora General
Subsecretaría de Gestión Administrativa de Innovación Pública
Jefatura de Gabinete de Ministros

Digitally signed by Gestion Documental
Electronica
Date: 2021.01.27 10:59:57 -03:00

Estado de Activos y Equipos

Proyecto PNUD ARG/12/012

País: Argentina	
Título y número de Proyecto: Promover y fortalecer las estrategias gubernamentales de la Subsecretaría de Gestión Administrativa de Innovación Pública de la Secretaría de Innovación Pública de la Jefatura de Gabinete de Ministros para mejorar la atención al ciudadano y contribuir a la institucionalización de una gestión pública de calidad.	
Award ID:	00068663 -
Project ID:	00083721 -
Periodo que abarca desde	el inicio del Proyecto al 30.09.2020

Adquisición de activos MAYORES a USD 1.500

N° de registro	Fecha de Adquisición	Descripción del Artículo (marca y modelo)	FF	Condición	Persona/Entidad Responsable	Ubicación	Fabricante / Vendedor	Valor en \$ mas IVA	Valor en USD	Precio Unitario	N° de serie	Cant.
	3/11/2017	Cocina eléctrica vitrocerámica. Anafe de 4 hornallas. Encendido eléctrico. Grill eléctrico. Puertavisor con luz interior. Termostato ajustable Timmer.	11	A transferir	Min. Modernización- ARG 12/012	Av . R. Saenz Peña 511-CABA	Trexin Construcciones S.A.	\$ 26.897,49	USD 1.525,23	1.525,23	N/A	1
	TOTAL							\$ 26.897,49	USD 1.525,23			


VALENTIN GONZALEZ LEON
 REPRESENTANTE ADJUNTO PNUD

Firmado a efectos de su identificación con nuestro informe de fecha
 29-01-2021
 BERTORA Y ASOCIADOS
 C.P.C.E.C.A.B.A. T° 1 – F° 117


 Horacio F Mollo
 Contador Público U.B.A.
 C.P.C.E.C.A.B.A. T° 47 – F° 146

IF-2021-07406943-APN-SSGAIP#JGM



República Argentina - Poder Ejecutivo Nacional
2021 - Año de Homenaje al Premio Nobel de Medicina Dr. César Milstein

Hoja Adicional de Firmas
Informe gráfico

Número: IF-2021-07406943-APN-SSGAIP#JGM

CIUDAD DE BUENOS AIRES
Miércoles 27 de Enero de 2021

Referencia: Punto 8. Estado de Activos y Equipos mayores a USD 1.500.- Proyecto PNUD ARG/12/012.-

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 1 pagina/s.

Digitally signed by Gestion Documental Electronica
Date: 2021.01.27 11:00:26 -03:00

Agustina CASTRO ANSON
Coordinadora General
Subsecretaría de Gestión Administrativa de Innovación Pública
Jefatura de Gabinete de Ministros

Digitally signed by Gestion Documental
Electronica
Date: 2021.01.27 11:00:27 -03:00

Listado de Seguimiento de Observaciones

N°	Observación Spot Check al 30.03.2019	Comentario del Proyecto	Estado al 30.09.2020
1	La persona que autoriza la contratación que se detalla a continuación (Carlos José Freire - Coordinador del Proyecto), es la misma que autoriza los pagos correspondientes a dicha contratación.	Con respecto a lo señalado cabe aclarar que la persona que autoriza las renovaciones/contrataciones es el Director Nacional del Proyecto (Cdr. Daniel Alejandro De Rosa), siendo quien autoriza los pagos el Coordinador del Proyecto (Cdr. Carlos José Freire). Adjuntamos documentación de cada uno de los pagos mencionados.	Totalmente implementada

N°	Observación Spot Check al 30.09.2019	Comentario del Proyecto	Estado al 30.09.2020																																										
1	La persona que autoriza la contratación que se detalla a continuación (Carlos José Freire - Coordinador del Proyecto), es la misma que autoriza los pagos correspondientes a dicha contratación.	Con respecto a lo señalado cabe aclarar que la persona que autoriza las renovaciones/contrataciones es el Director Nacional del Proyecto (Cdr. Daniel Alejandro De Rosa), siendo quien autoriza los pagos el Coordinador del Proyecto (Cdr. Carlos José Freire). Adjuntamos documentación de cada uno de los pagos mencionados.	Totalmente implementada																																										
2	<p>De la revisión de los legajos de consultores, para los meses que se detallan a continuación hemos observado que la nota de certificación de servicios profesionales se encontraba firmada por personal no designado como autoridad competente del Proyecto para tal fin.</p> <table><tr><th>Número de orden de pago</th><th>Fecha de pago</th><th>Concepto</th><th>Certificación de servicios prestados firmada por:</th><th>Importe en pesos</th><th>Importe en dólares</th></tr><tr><td>87</td><td>30/4/2019</td><td>Honorarios Abril - Ballard</td><td>Diego Bivino</td><td>33.691,88</td><td>777,60</td></tr><tr><td>161</td><td>31/7/2019</td><td>Honorarios Julio - Holman</td><td>Fabian Eduardo Tomasetti</td><td>38.749,38</td><td>954,35</td></tr><tr><td>184</td><td>30/8/2019</td><td>Honorarios Agosto - D. Harmon</td><td>Gabriel A. Albeiro</td><td>48.185,92</td><td>952,85</td></tr><tr><td>193</td><td>30/8/2019</td><td>Honorarios Agosto - Rozyna</td><td>Fabian Eduardo Tomasetti</td><td>68.811,60</td><td>1.217,90</td></tr><tr><td>206</td><td>30/9/2019</td><td>Honorarios Septiembre - Bulcouri</td><td>Federico Scida</td><td>60.722,55</td><td>1.019,69</td></tr><tr><td colspan="4">Total</td><td>250.161,40</td><td>4.772,39</td></tr></table>	Número de orden de pago	Fecha de pago	Concepto	Certificación de servicios prestados firmada por:	Importe en pesos	Importe en dólares	87	30/4/2019	Honorarios Abril - Ballard	Diego Bivino	33.691,88	777,60	161	31/7/2019	Honorarios Julio - Holman	Fabian Eduardo Tomasetti	38.749,38	954,35	184	30/8/2019	Honorarios Agosto - D. Harmon	Gabriel A. Albeiro	48.185,92	952,85	193	30/8/2019	Honorarios Agosto - Rozyna	Fabian Eduardo Tomasetti	68.811,60	1.217,90	206	30/9/2019	Honorarios Septiembre - Bulcouri	Federico Scida	60.722,55	1.019,69	Total				250.161,40	4.772,39	Dado que los consultores mencionados se encuentran prestando servicios en otras actividades que conforman el documento del proyecto, el coordinador de cada una de las áreas presta conformidad de servicios por los consultores contratados de manera tal que el Coordinador del Proyecto con la misma pueda autorizar el pago. Esta metodología fue la adoptada desde el inicio del Proyecto para el pago de honorarios de consultores que no integran la UE del Proyecto; no siendo objeto de observación en ninguna de la auditorías previas. En síntesis, se busca la certificación de servicios de honorarios previa del responsable del área y luego el Coordinador del Proyecto valida la certificación autorizando el pago.	Totalmente implementada
Número de orden de pago	Fecha de pago	Concepto	Certificación de servicios prestados firmada por:	Importe en pesos	Importe en dólares																																								
87	30/4/2019	Honorarios Abril - Ballard	Diego Bivino	33.691,88	777,60																																								
161	31/7/2019	Honorarios Julio - Holman	Fabian Eduardo Tomasetti	38.749,38	954,35																																								
184	30/8/2019	Honorarios Agosto - D. Harmon	Gabriel A. Albeiro	48.185,92	952,85																																								
193	30/8/2019	Honorarios Agosto - Rozyna	Fabian Eduardo Tomasetti	68.811,60	1.217,90																																								
206	30/9/2019	Honorarios Septiembre - Bulcouri	Federico Scida	60.722,55	1.019,69																																								
Total				250.161,40	4.772,39																																								

Socio en la implementación (IP)

Firma del funcionario (IP)

Nombre y título

Fecha

Oficina de PNUD

Firma de funcionario del PNUD

Nombre y título

Fecha

VALENTIN GONZALEZ LEON
REPRESENTANTE ADJUNTO PNUD

28-Jan-2021

Firmado a efectos de su identificación con nuestro informe de fecha
28-01-2021
BERTORA Y ASOCIADOS
C.P.C.E.C.A.B.A. T°1 - F°117

Empresa Auditora

Firma de la Empresa Auditora

Nombre y título

Fecha

Hernán F. Mello
Contador Público U.B.A.
C.P.C.E.C.A.B.A. T°47 - F°146

IF-2021-07406273-APN-SSGAIP#JGM



República Argentina - Poder Ejecutivo Nacional
2021 - Año de Homenaje al Premio Nobel de Medicina Dr. César Milstein

Hoja Adicional de Firmas
Informe gráfico

Número: IF-2021-07406273-APN-SSGAIP#JGM

CIUDAD DE BUENOS AIRES
Miércoles 27 de Enero de 2021

Referencia: Seguimiento de observaciones spot check - Proyecto PNUD ARG/12/012.-

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 1 pagina/s.

Digitally signed by Gestion Documental Electronica
Date: 2021.01.27 10:59:20 -03:00

Agustina CASTRO ANSON
Coordinadora General
Subsecretaría de Gestión Administrativa de Innovación Pública
Jefatura de Gabinete de Ministros

Digitally signed by Gestion Documental
Electronica
Date: 2021.01.27 10:59:20 -03:00

PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO

NOMBRE DEL PROYECTO:

“Promover y fortalecer las estrategias de la Secretaría de Gabinete y Coordinación Administrativa para mejorar la atención al ciudadano y contribuir a la institucionalización de una gestión pública de calidad”

PROYECTO PNUD ARG/12/012

CARTA A LA ADMINISTRACIÓN

- AUDITORÍA AL 30 DE SEPTIEMBRE 2020 -

ÍNDICE DE CONTENIDO

I. ANTECEDENTES DEL PROYECTO	2
II. OBJETIVO Y ALCANCE DE LA TAREA.....	2
III. MARCO DE REFERENCIA.....	3
IV. RESULTADOS DE LA VERIFICACIÓN	3
V. INFORMACIÓN SOBRE EL AVANCE DE EJECUCIÓN DEL PROYECTO AL 30/09/2020	11



I. ANTECEDENTES DEL PROYECTO

El objetivo del proyecto es Promover y fortalecer las estrategias gubernamentales de la Subsecretaría de Coordinación Administrativa para mejorar la atención al ciudadano y contribuir a la institucionalización de una gestión pública de calidad.

II. OBJETIVO Y ALCANCE DE LA TAREA

Como parte de las tareas encomendadas a esta Auditoría Externa, hemos practicado un examen referido al grado de avance de ejecución y una evaluación de las actividades de control interno del Proyecto. Nuestra tarea tuvo como objetivo principal evaluar el nivel de ejecución del Proyecto y la consistencia del sistema de control interno, a efectos de determinar el grado de confianza que el mismo puede brindar.

Hemos realizado nuestra labor teniendo como objetivo medir el grado de eficacia del sistema de control interno del Proyecto para que, en función de ello, podamos determinar la naturaleza y extensión de los procedimientos de auditoría que planificamos para expresar una opinión sobre el Informe Combinado de Gastos (CDR), el saldo de anticipos según el Estado de Posición Financiera y el Estado de Equipos y Activos en posesión del proyecto al 30/09/2020.

Como consecuencia de ello, emitimos la presente Carta a la Administración sobre el Proyecto de acuerdo a lo solicitado en los “Términos de referencia para auditorías de proyectos de implementación nacional e implementados por organizaciones no gubernamentales”.

De acuerdo con estos propósitos, cabe aclarar que, al ser de carácter muestral, el alcance de nuestra revisión no necesariamente debe poner en evidencia todas las debilidades existentes, sino únicamente aquellas vinculadas con el cumplimiento de los fines específicamente mencionados.



III. MARCO DE REFERENCIA

El examen de control interno ha sido realizado dentro del marco de referencia comprendido por los criterios definidos por el Committee of Sponsoring Organization (COSO) y las Normas Internacionales de Auditoría (ISA), los cuales comprenden una evaluación del ambiente de control, la evaluación de los riesgos, las actividades de control y las actividades de monitoreo. Asimismo, se han tenido en cuenta para el análisis, los lineamientos generales establecidos en las Instrucciones para la aplicación de las pautas y procedimientos del PNUD en Proyectos de Implementación Nacional.

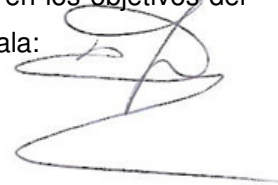
IV. RESULTADOS DE LA VERIFICACIÓN

IV.1. ESQUEMA DE DETALLE DE LAS OBSERVACIONES

Las observaciones identificadas durante nuestro relevamiento se describen conforme al siguiente esquema:

Componente	Definición
Descripción	Breve descripción de la observación identificada.
Efecto	Enunciación del riesgo involucrado al existir la situación previamente descrita.
Recomendación	Propuesta para lograr una solución a la situación mencionada a efectos de minimizar los posibles riesgos.
Categorización	Calificación del riesgo involucrado relacionado con la importancia de la implementación de la recomendación asociada.
Comentario del Proyecto	Respuesta del responsable de implementar la sugerencia, indicando la fecha de implementación, de corresponder.

La categorización del hallazgo será realizada en función de la evaluación de los riesgos asociados a la situación identificada, teniendo en cuenta su impacto en los objetivos del Proyecto y basada en el juicio profesional empleando la siguiente escala:



Nivel	Descripción
Alto	La materialización del riesgo expondría al Proyecto a situaciones o consecuencias mayores que afecten el alcance de los objetivos.
Medio	La materialización del riesgo expondría al Proyecto a situaciones o consecuencias significativas que afecten el alcance de los objetivos.
Bajo	Su falta de adecuación conduce a una menor eficacia y eficiencia en la ejecución de las actividades y cuya adecuación sería deseable para un mayor control en el uso de los recursos involucrados.

IV.2. OBSERVACIONES

2.1. Orden de pago con fecha anterior a la factura

Descripción:

De la revisión de los legajos que se detallan a continuación se detectó que las órdenes de pago poseen fecha anterior a la factura.

Número de orden de pago o similar	Descripción	Concepto	Fecha del comprobante	Fecha orden de pago o similar	US\$
30/2020	BAZZOLA, Augusto (Honorarios Febrero)	Honorarios	28/02/2020	26/02/2020	1.142,33
37/2020	HERRERA, Debora (Honorarios Febrero)	Honorarios	28/02/2020	26/02/2020	799,93
97/2020	LAMEIRAS, Valeria (Honorarios Mayo)	Honorarios	29/05/2020	22/05/2020	1.031,89
Total					2.974,15

Cuantificación:

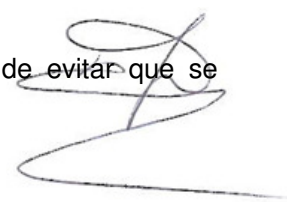
El monto de la observación totaliza la suma de USD 2.974,15 y representa un 1,27% del total del CDR al 30 de septiembre de 2020.

Efecto:

Realización de pagos que no cuenten con un comprobante respaldatorio.

Recomendación:

Implementar o revisar los controles existentes en el Proyecto a fin de evitar que se realicen pagos sin haber obtenido previamente la factura del proveedor.



Categorización:

Bajo

Comentario del Proyecto:

- Para los casos de las SPD 30/2020 y 37/2020 correspondientes al pago de honorarios del período 02/2020 de los consultores BAZZOLA Augusto y HERRERA Débora respectivamente; si bien las facturas fueron emitidas por los consultores con fecha 28/02/2020 y las fechas de emisión de las SPD son con fecha 26/02/2020, esto es viable ya que la aplicación de AFIP “Comprobantes en Línea” que se utiliza para emitir facturas, permite hacerlo con 10 días de anterioridad o de posterioridad con respecto a la fecha en que se está gestionando el alta de la factura. Dicho esto, de no haber contado con las facturas al momento de completar los formularios de SPD para emitir los pagos, no se hubieran podido completar los datos del número de factura de los consultores en los mismos (datos que como podrán verificar están incluidos en los formularios de SPD).
- Para los casos de la SPD 97/2020 correspondientes al pago de honorarios del período 05/2020 del consultor LAMEIRAS Valeria respectivamente; si bien la factura fue emitida por la consultora LAMEIRAS con fecha 29/05/2020 y la fecha de emisión de la SPD es con fecha 22/05/2020, esto es viable ya que la aplicación de AFIP “Comprobantes en Línea” que se utiliza para emitir facturas, permite hacerlo con 10 días de anterioridad o de posterioridad con respecto a la fecha en que se está gestionando el alta de la factura. Dicho esto, de no haber contado con las facturas al momento de completar los formularios de SPD para emitir los pagos, no se hubieran podido completar los datos del número de factura de los consultores en los mismos (datos que como podrán verificar están incluidos en los formularios de SPD).

Acción a efectuar por el proyecto:

A pesar de lo expuesto, y como ya habíamos advertido ésta situación con el desfasaje de fechas, en Junio de 2020 se le recordó a todos los consultores que deben facturar siempre consignando la fecha real de confección de la factura.

Fecha estimada de aplicación de la acción:

Aplicada en el mes de Junio de 2020.

Responsable de aplicación de la acción:-

Estado de la observación:

Cerrado

Causa:

Directrices

Área:

Finanzas

Aclaraciones de auditoría: -**2.2.Inconsistencias en las fechas de firma de contrato**Descripción:

De acuerdo a lo establecido en el apartado “Recursos Humanos” de las Instrucciones para la Aplicación de pautas y procedimientos del PNUD, los responsables del proyecto deberán abstenerse de autorizar el inicio de actividades del profesional hasta tanto se haya firmado el respectivo contrato.

Hemos observado que los contratos que se detallan a continuación poseen fecha de firma posterior al inicio de actividades de acuerdo a lo establecido en el contrato:

Consultor	Fecha de vigencia	Fecha de firma
Alvarez Rodriguez Pilar	22/06/2020	30/06/2020
Andratta Annabella Florencia	14/07/2020	21/07/2020
Maiorano Constanza	01/06/2020	11/06/2020
Castro Anson Agustina	01/04/2020	04/05/2020
Iantorno Sergio Guillermo	01/06/2020	16/06/2020
Bazzola Augusto Edgardo	01/06/2020	16/06/2020
Herrera Debora Valeria	01/01/2020	07/02/2020
Balerdi Sergio Hernan	01/04/2020	13/05/2020
Plugiese Juan Jose	01/06/2020	16/06/2020
Oszlak Oscar	01/04/2020	04/05/2020
Lameiras Valeria Beatriz	01/06/2020	11/06/2020
Bulcourf Pablo Alberto	01/04/2020	04/05/2020



Quantificación:

Los honorarios abonados a los mencionados consultores durante el período bajo análisis totalizan la suma de USD 82.253,33 y representa un 35,23% del total del CDR al 30 de septiembre de 2020.

Efecto:

Incumplimiento del apartado "Recursos Humanos" de las Instrucciones para la aplicación de pautas y procedimientos del PNUD en Proyectos de Implementación Nacional.

Recomendación:

Cumplir con el apartado "Recursos Humanos" de las Instrucciones para la aplicación de pautas y procedimientos del PNUD en Proyectos de Implementación Nacional.

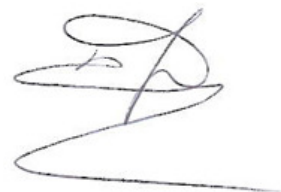
Categorización:

Bajo

Comentario del Proyecto:

Los cambios y adaptaciones a las modalidades de trabajo a que se vio obligado el Proyecto a raíz de la pandemia ocasionada por el COVID-19 y las consecuentes medidas restrictivas impuestas a nivel nacional se tradujeron en el repentino cambio de la modalidad de trabajo presencial a enteramente virtual, de la tramitación de las actuaciones en papel a su totalidad en forma digital, en la rediagramación de circuitos administrativos, esquemas de autorizaciones, de firmas, etc., todo lo cual conllevó a la necesidad de rediseñar súbitamente los procedimientos en función de ello.

El sistema de Gestión Documental Electrónica (GDE) – módulo LOyS (Locación de obras y servicios) – fue implementado por el organismo como de utilización obligatoria para todas las contrataciones de consultores bajo esa modalidad. Al momento del inicio de las actividades por parte de los consultores referidos ya se contaba con la aprobación pertinente por parte del Director Nacional del Proyecto.

Acción a efectuar por el proyecto:

Durante el transcurso del año 2020 se han rediagramado los circuitos administrativos, esquemas de autorizaciones y firmas, etc., adaptándolos a las nuevas modalidades de trabajo y a la coyuntura actual.

Fecha estimada de aplicación de la acción:

Aplicada.

Responsable de aplicación de la acción: -

Estado de la recomendación:

Cerrado

Causa:

Cumplimiento

Área:

Recursos Humanos

Aclaraciones de auditoría: -

2.3.Documentación para la contratación de consultores

Descripción:

De la revisión de los legajos de consultores que se detallan a continuación, hemos observado las siguientes inconsistencias en la documentación de los mismos:

Consultor	TDR firmado por Director o Coordinador	certificado médico que pruebe aptitudes físicas
Maiorano, Constanza	-	No pudo verificarse
Castro Anson, Agustina	Solo firma analista técnico	-

Quantificación:

Los honorarios abonados a los mencionados consultores durante el período bajo análisis totalizan la suma de USD 17.022,65 y representa un 7,29% del total del CDR al 30 de septiembre de 2020.

Efecto:

Incumplimiento del apartado "Recursos Humanos" de las Instrucciones para la aplicación de pautas y procedimientos del PNUD en Proyectos de Implementación Nacional.

Recomendación:

Cumplir con el apartado "Recursos Humanos" de las Instrucciones para la aplicación de pautas y procedimientos del PNUD en Proyectos de Implementación Nacional.

Categorización:

Bajo

Comentario del Proyecto:

En cuanto a los TDR de la consultora Castro Anson, Agustina, el Analista Técnico que figura al pie del documento GDE obrante en orden N° 5 de su legajo es el creador de dicho "Informe Gráfico" (IF) en la mencionada plataforma – no el firmante de los TDR –, obrando en orden N° 16 del legajo el contrato debidamente suscrito por el Director Nacional del Proyecto donde se validan los TDR adjuntos (orden N° 5).

Respecto del certificado médico que pruebe aptitudes físicas de la consultora Maiorano, Constanza, toda vez que la contratación de la misma tuvo lugar durante la vigencia de las medidas restrictivas dispuestas a nivel nacional por Decreto N° 297/2020 y cc. con motivo de la pandemia ocasionada por el COVID-19 consistentes en el aislamiento social, preventivo y obligatorio (ASPO) en virtud del cual se dispuso que "las personas deberán permanecer en sus residencias habituales o en la residencia en que se encuentren a las 00:00 horas del día 20 de marzo de 2020, momento de inicio de la medida dispuesta. Deberán abstenerse de concurrir a sus lugares de trabajo y no podrán desplazarse por rutas, vías y espacios públicos, todo ello con el fin de prevenir la circulación y el contagio del virus COVID-19 y la consiguiente afectación a la salud pública y los demás derechos subjetivos derivados, tales como la vida y la integridad física de las personas", y que "solo

CARTA A LA ADMINISTRACIÓN - PROYECTO PNUD N° ARG/12/012

podrán realizar desplazamientos mínimos e indispensables para aprovisionarse de artículos de limpieza, medicamentos y alimentos”, la consultora referida presentó la nota obrante en orden N° 13 (IF-2020-38362053-APN-SSGAIP#JGM) de su legajo (EX-2020-37208911-APN-SSGAIP#JGM) por la cual manifestó su imposibilidad de obtener en debido plazo la constancia médica respectiva en virtud de las medidas referidas y comprometiéndose a presentarlo a la mayor brevedad posible una vez que le resulte factible su obtención.

Acción a efectuar por el proyecto:

El plazo de vigencia del Proyecto se encuentra finalizado al 31/12/2020.

Fecha estimada de aplicación de la acción: -Responsable de aplicación de la acción: -Estado:

Abierto

Causa:

Cumplimiento

Área:

Recursos Humanos

Aclaraciones de auditoría:

Los Términos de referencia deben ser específicamente aprobados mediante firma del/la Director/a Nacional, o el/la Coordinador/a si hubiera delegación escrita a tal efecto, especificando los resultados a alcanzar, los criterios de éxito que midan el logro de estos resultados y el diagrama de control de avance que forman parte del contrato, como requisito previo a la Contratación, conforme así lo dispone pautas y procedimientos del PNUD en Proyectos de Implementación Nacional.



V. INFORMACIÓN SOBRE EL AVANCE DE EJECUCIÓN DEL PROYECTO AL 30/09/2020**V.1. Ejecución al 30 de septiembre de 2020**

Se detalla a continuación la documentación utilizada para efectuar el análisis sobre el avance del Proyecto:

- CDR al 30 de septiembre de 2020.
- Revisión presupuestaria "B".

Ejecución al 30 de septiembre de 2020 comparada con lo planificado para el año según revisión vigente

Total ejecutado según CDR PNUD al 30/09/2020	Total planificado para el año 2020 s/ revisión vigente (C)	Ejecución presupuestaria al 30/09/2020 %
233.486,36	14.023.151,00	1,67%

Ejecución acumulada hasta el 30 de Septiembre de 2020 comparada con lo planificado para la duración total del Proyecto según revisión vigente

Total ejecutado desde el comienzo del proyecto hasta el 30/09/2020 (*)	Total planificado hasta la finalización s/ revisión vigente (B)	Ejecución presupuestaria total %
22.794.810,30	36.584.476,00	62,31%

(*) Suma de CDRs

V.2. Progreso y cumplimiento de plazos de acuerdo a las actividades planeadas para el año 2020

Hemos relevado el grado de cumplimiento por parte del Proyecto de los productos, actividades y plazos estipulados para el año 2020.



A continuación, se expone a título informativo, un cuadro resumen de dichos productos o actividades, su porcentaje de avance presupuestario y su categoría de alcance, basándonos en la siguiente documentación:

- CDR al 30 de septiembre de 2020.
- Revisión presupuestaria "J".

Producto/Actividad	Total ejecutado según CDR PNUD al 30/09/20	Total planificado año 2020 s/ revisión vigente	Ejecución presupuestaria al 30/09/20
	USD	USD	%
Actividad 1 - Implementar instrumentos de calidad de la Oficina Nacional de Innovación de la Gestión	204,80	-	-
Actividad 3 - Desarrollar un Sistema de Monitoreo y Evaluación de Políticas Públicas	32.500,34	41.200,00	78,88%
Actividad 5 - Realizar el seguimiento y gestión del Proyecto	149.166,71	504.700,00	29,56%
Actividad 6 - Incorporar herramientas tecnológicas para mejorar la gestión de APN	15.596,70	5.592.900,00	0,28%
Actividad 7 - Programa de capacitación federal	-	1.153.301,00	0,00%
Actividad 9 - Contribuir con la ejecución del Plan Nacional de Modernización	23.475,98	468.650,00	5,01%
Actividad 10 - Desarrollar el Programa Nacional de Telemedicina Pediátrica	4.588,31	56.650,00	8,10%
Actividad 11- Fortalecer el correo oficial que permita optimizar su capacidad operativa de servicios logísticos	-	6.205.750,00	-
Diferencia de cambio	7.953,52	-	-
TOTALES	233.486,36	14.023.151,00	1,67%

