

ISCAMEN

PROCEDIMIENTOS:

- 1) Arqueo de fondos y valores en el sector Tesorería. También se procedió a la verificación de comprobantes pendientes de rendición, cheques emitidos pendientes de entrega, corte de documentación y corte de chequeras.
- 2) Obtención de saldos bancarios y las últimas conciliaciones bancarias.
- 3) Obtención de la Ejecución Presupuestaria y Deuda Exigible al 30/06/2015 y 10/12/2015.
- 4) Solicitud de información relacionada a deudas no registradas.
- 5) Solicitud de información relacionada a los ingresos de ISCAMEN.
- 6) Solicitud de la planta de personal ocupada (permanente, contratados y otros). Evolución desde el 30/06/2015 al 10/12/2015
- 7) Cortes de Disposiciones y Expedientes ingresados por Mesa de Entradas.
- 8) Listado de Licitaciones que la entidad tiene operativas al 10-12-2015.
- 9) Obtención de listado de juicio de la entidad, tanto en la parte actora como demandada al 10-12-2015.
- 10) Listado de inventario de Bienes de ISCAMEN al 10-12-2015.

RESULTADOS DE LOS PROCEDIMIENTOS:

- 1) Los fondos arqueados el 10/12/15 correspondientes a Caja de Tesorería registra un saldo de \$ 7.592,45 y un saldo de fondo fijo de \$ 1.925,80.
Se han verificado comprobantes de gastos pendientes de rendición por un importe de \$ 5.074,34 y cheques emitidos pendientes de entrega por \$ 17.224.355,26.

Con relación al corte de documentación se ha verificado lo siguiente:

TIPO Y N° DE COMP.	FECHA	IMPORTE	OBSERVACIONES
FACTURA 2453	10-12-15	16.000,00	SERVICIOS
FACTURA 2454	-----	0,00	PROX. A EMITIR
RECIBO 0119	10-12-15	1565,00	COBRANZA
RECIBO 0120	-----	0,00	PROX. A EMITIR

A su vez se nos informó de la inexistencia de plazos fijos y otros valores.

Con relación al corte de chequeras hemos obtenido la información que se detalla a continuación:

BANCO	N° CTA.	CH/ HAB.	DESDE N°	HASTA N°	ULTIMO EMITIDO	FECHA
Nación	62800896/47	1Resma	00123026	00123946	00123025	01-12-15
Nación	62802422/46	1Resma	53625402	53625644	53625402	25-11-15
Nación	62802422/49	1Resma	00052359	00052996	00052358	09-12-15
Nación	62801199/08	1Resma	540008010	540008032	540008012	15-10-14
Nación	62801336/59	1 manual	59459451	59459500	594599457	14-07-15

2) El detalle del saldo bancario que surge del reporte “General Consolidado de Saldos” emitido por Interbanking el día 10/12/2015 a la 12.49 hs es el siguiente

NRO CUENTA	DENOMINACIÓN	IMPORTE
62800896/47	INASE ISCAMEN	223.446,91
62801199/08	ISCAMEN PRESUPUESTO FINANC.	58.465,90
62801336/59	ISCAMEN SENASA	53.537,49
62802422/46	ISCAMEN PRESUPUESTO	241.992,92
62802423/49	ISCAMEN AUX RECAUDADORA	452.885,11
	TOTAL	1.030.328,33

No hemos obtenido las conciliaciones bancarias a la fecha de corte.

- 3) De acuerdo a la información suministrada por la Gerencia de Administración, la evolución de la ejecución presupuestaria y la deuda exigible entre el 30/06/2015 y el 10/12/2015 es la siguiente

	CREDITO	DEVENGADO	PAGADO	DEUDA EXIGIBLE
30/06/2015				
FINANC. PROVINCIAL	83.352.458,58	37.695.828,33	37.172.820,97	523.007,36
FINANC. REC. PROPIO	60.206.421,00	22.897.698,49	19.775.329,33	3.122.369,16
TOTAL	143.558.879,58	60.593.526,82	56.948.150,30	3.645.376,52
10/12/2015				
FINANC. PROVINCIAL	145.543.688,53	146.463.087,99	132.711.439,69	13.751.648,30
FINANC. REC. PROPIO	120.000.000,00	92.499.422,52	74.744.774,04	17.754.648,48
TOTAL	265.543.688,53	238.962.510,51	207.456.213,73	31.506.296,78

SITUACION PRESUPUESTARIA EJERCICIO 2015

Servicios Grales. FTO 0 – Rtas. Grales

Presupuesto Reconducido	109.038.254,67
Disminución	- 9.352.000,00
Aumento Dcto. 2560/15	40.000.000,00
Crédito Vigente	139.686.524,67
Necesidad presupuestaria real	214.120.633,62
Deficit Presupuestario Ejercicio 2015	74.434.378,95

Nota: La necesidad presupuestaria es para hacer frente a los gastos correspondientes al convenio con la fundación COPROSAMEN (gastos personal)

El financiamiento 36 destinado a atender los gastos en bienes y servicios operativos, no presenta déficit.

- 4) La Gerencia de Administración nos ha proporcionado el siguiente estado de situación financiera al 10/12/2015

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 10/12/2015		\$
ACTIVOS LIQUIDOS		
DISPONIBILIDADES		816.398,32
TOTAL ACTIVOS LIQUIDOS		816.398,32
DEUDA EXIGIBLE		
FUNDACION COPROSAMEN (PERSONAL)		48.232.529,47
PROVEEDORES		14.512.224,46
TOTAL DEUDA		62.744.753,93
DEFICIT FINANCIERO AL 10/12/2015		61.928.355,61
NOTA: O.P. PENDIENTES DE CANCELACION		26.776.751,20

- 5) Los ingresos de la entidad al 10-12-2015, según surge del listado obtenido, ascienden a \$ 119.685.186,57.
- 6) Los datos informados por Administración de Personal sobre la evolución de la nómina entre el 30/06/2015 y el 30/11/2015 es la siguiente:

Personal Fundación COPROSAMEN	30/06/2015	30/11/2015	Variación
Planta Permanente	587	590	3
Contratados	137	168	31 *
Personal I.S.C.A.Men			
Planta Permanente	144	144	0
Contratados	29	27	-2

- * Plan de Emergencia (22)
- * Sharka (7)

Se nos ha informado la liquidación de haberes correspondientes a Noviembre 2015 de acuerdo al siguiente detalle:

Personal fundación COPROSAMEN \$ 14.380.816,05 personal planta permanente y \$ 1.919.463,75 personal contratado.

Personal ISCAMEN \$ 3.164.617,05 planta permanente y \$ 277.340,73 personal contratado.

- 7) Según surge del listado de resoluciones de 2015, la última emitida es la Nro. 640 del 02-12-15, correspondiente al Expte. N° 3880 según el cual se autoriza el llamado a Licitación Pública para servicio de monitoreo para control y erradicación de Lobesia Botrana, durante el ejercicio 2016.

El último expediente ingresado por Mesa de Entradas es el Nro. 4415-D-2015, cuya caratula es Lubricantes Mayor S.A. del 10-12-2015.

- 8) Se nos ha suministrado un listado de licitaciones en ejecución cuyos se exponen en el siguiente cuadro:

EXPEDIENTE N^a	DETALLE
116-D-15	Seguro Flota Vehículos Vto. 31-12-15.
1027-D-15	Doctrina Jurídica Vto. 31-12-15
215-D-15	Tratamiento. calderas de bioplanta Vto. 31-12-15
084-D-15	Benzoato de Sodio Compl. Entrega insumos, 12-15
1334-D-15	Bobinas y resmas bioplanta completa entrega 12-15
117-D-15	Bolsas de papel impresas Compl. entrega 12-15
085-D-15	Harina de soja inactiva en polvo entrega 12-15
098-D-15	Heno de alfalfa molido y tamizado completa entr. 12-15
210-D-15	Servicio de lib. área de insectos estériles Vto. 31-12-15
115-D-15	Mix nutricional insectos falta completar entrega.

1306-D-15	Transporte de caudales Vto. 31-12-15
114-D-15	Traslado personal a pto. Barreras sanitarias Vto. 31-12-15
1747-D-15	Alquiler de vehículos sin chofer Vto. 31-12-15
408-D-15	Alquiler de vehículos sin chofer Vto. 31-12-15
1600-D-15	Alquiler de vehículos sin chofer Vto. 31-12-15
2607-d-15	Servicio monitoreo Lobesia Botrana Vto. 31-12-15
3075-D-15	Indicadores de Irradiación completa entrega insumos 12-15
2456-D-15	Erradicación de montes frutales completa entrega 12-15
1028-D-15	Servicio de pulverización aérea compl. entrega 12-15

9) Se obtuvo un listado de juicios de la entidad emitido por Asesoría Legal conteniendo datos de los procesos judiciales en los ISCAMEN resulta ser parte ya sea como actor, demandado y/o citado en garantía, en donde se detallan fueros, juzgado o tribunal interviniente, número de causa y caratula al 10-12-2015.

10) Se nos ha suministrado un listado de inventario de bienes del ISCAMEN, emitido el 10-12-2015.