

**OBRA SOCIAL DE EMPLEADOS PUBLICOS PROVINCIA DE MENDOZA**

**PROCEDIMIENTOS:**

- 1) Corte de normativa relacionada con las disposiciones que emanan del organismo, verificando última informada y su transcripción a libros.
- 2) Arqueo de fondos y valores en el sector Administración Central en el área de Tesorería. También se procedió a la verificación de comprobantes pendientes de rendición, cheques emitidos pendientes de entrega, valores a depositar y valores en custodia o garantía.
- 3) Corte de documentación.
- 4) Obtención de saldos de cuentas bancarias, y conciliaciones bancarias.
- 5) Corte de chequeras.
- 6) Arqueo de fondo y cierre de libros en el sector de Cajas – Gastos de Funcionamiento
- 7) Obtención de Informe de Evolución Presupuestaria, Ejecución Acumulada de Recursos y de Gastos y Estado de Situación Financiera a la fecha de corte.
- 8) Informe de deuda financiera de OSEP
- 9) Solicitud de la planta de personal ocupada (permanente, no permanente y pasantes) a la fecha de corte.
- 10) Informe sobre licitaciones de la entidad a la fecha de corte.
- 12) Corte de expedientes ingresados en mesa de entradas.
- 13) Obtención de listados de inventarios de bienes e insumos que posee la entidad.
- 14) Obtención de listado de juicios de la entidad a la fecha de corte como actora y demandada.

## RESULTADOS DE LOS PROCEDIMIENTOS:

1) Las últimas disposiciones emitidas por OSEP son:

- Resolución Honorable Directorio (HD) Numero 2922 del 03-12-2015
- Resolución Dirección General (DG) Numero 198 del 03-12-2015

2) Los fondos arqueados el 11/12/15 en sector Tesorería responde al siguiente detalle de importes:

SECTOR	DETALLE	IMPORTE PESOS
TESORERIA	CAJA N° 1	56.165,75
TESORERIA	CAJA N° 2	35.698,60
TESORERIA	SALDO PARA DEP. BANCO	166.022,25
<b>TOTALES</b>		<b>257.886,60</b>

Además nos han sido suministrados listados de saldos de cajas al 11-12-2015 de distintas delegaciones e instituciones dependientes de OSEP con los importes que se detallan a continuación.

SECTOR	DETALLE	IMPORTE PESOS
Delegación Gral. Alvear	Caja N° 1	2.921,45
Delegación Gral. Alvear	Caja N° 2	9.381,50
Delegación Lavalle	Caja N° 1	66,00
Delegación Lavalle	Caja N° 2	0,00
Delegación Lujan	Caja N° 1	4.876,95
Delegación Maipú	Caja N° 1	1.826,00
Delegación Maipú	Caja N° 2	7.157,60
Delegación San Martin	Caja N° 1	11.838,60
Delegación San Rafael	Caja N° 1	8.862,20
Delegación San Rafael	Caja N° 2	7.436,60
Delegación Tunuyan	Caja N° 1	1.700,60
Xeltahuina	Caja N° 1	3.240,60
Xeltahuina	Caja N° 2	20.829,78
Sub Delegación Tupungato	Caja N° 1	5.513,95

Sub Delegación Rivadavia	Caja N° 1	20.904,50
Sub Delegación Palmira	Caja N° 1	1.603,00
Sub Delegación La Consulta	Caja N° 1	4.158,45
Sub Delegación Junín	Caja N° 1	9.400,50
Clínica Odontológica	Caja N° 1	773,00
Hospital del Carmen	Caja N° 1	1.240,00
Hospital del Carmen	Caja N° 2	964,00
Hosp. Pediatría Fleming	Caja N° 1	1.629,20
<b>TOTALES</b>		<b>121.447,53</b>

Con relación al procedimiento de arqueo de cheques, vales y valores en garantía obrantes en poder del sector tesorería se ha obtenido la siguiente información:

- Valores a depositar por un importe de \$ 295.689,86
- Cheque emitidos pendientes de entrega por un importe de \$ 3.230.738,69, los mismos corresponden a cheques emitidos para el pago de subsidios por la cobertura de transporte y tratamientos médicos por parte de OSEP a sus afiliados.
- Vales y anticipos en caja, por un importe de \$ 435,00.
- Valores en garantía y/o custodia \$ 7.183.358,62

2) Realizado el corte de documentación, se relevó que el último recibo (formulario emitido por sistema) utilizado es el N° 616453 de fecha 11/12/15, correspondiente a la Caja N° 1 y el N° 616416 correspondiente a Caja N° 2.

4) Los saldos de las cuentas bancarias al 11-12-2015 con las que opera OSEP son los siguientes:

<b>DETALLE</b>	<b>NRO. CE CTA. CTE.</b>	<b>SALDO</b>
BCO. NACION D.G. Pto.	628-00032/25	230.047.143,86
BCO.NACION Seg.P/trasnp. Org.	628-00557/93	1.075.181,16
BCO. NACION El Carmen Pto.	628-02042/36	6.145.303,43
BCO. NACION El Carmen RP	628-02043/39	284.184,88

BCO. NACION El Carmen Sueldos	628-02044/42	72.635,69
BCO. NACION Fleming Pto.	628-02041/33	2.330.120,73
BCO. NACION San Rafael	485-00172/81	746.086,65
BCO. NACION Malargue	348-00145/61	71.396,84
BCO. NACION San Martin	280-00236/17	184.440,05
BCO. NACION Gral. Alvear	266-00212/27	105.514,67
BCO. NACION Tunuyan	530-00136/78	66.649,14
BCO. NACION Lujan de Cuyo	343-00187/49	293,63
BCO. NACION Maipu	347-00212/23	13.716,26
BCO. NACION Lavalle	333-00256/28	496,41
<b>TOTALES</b>		<b>241.143.160,40</b>

La totalidad de los saldos informados surgen de informes emitidos de interbanking del 11-12-2015 a las 7,42 Hs. No hemos obtenido conciliaciones bancarias.

5) El corte de chequeras fue realizado en el sector Tesorería y responde al siguiente detalle:

BANCO	Nº CTA.	Nº DE CHEQUERAS	DESDE NUMERO	HASTA NUMERO	ULTIMO UTILIZADO	FECHA
NACION	62800032/25	4	20020426	20020625	20020459	30-12-2014
NACION	62800032/25	5	01574776	01575025	SIN USO	-----
NACION	62800557/93	4	0214476	0214675	0214484	04-12-2015
NACION	62800032/25	1 RESMA	5591801	55919996	55919470	11-12-2015
NACION	62800032/25	1 RESMA	00355001	00356676	SIN USO	-----
NACION	6280032/25	1 RESMA	00356677	00358996	SIN USO	-----

6) Todas las erogaciones de fondos que se efectúan en la Administración Central de OSEP son realizadas por medio de las cajas Nº1 y Nº 2 no existiendo fondos fijos adicionales.

7) La información obtenida sobre la evolución presupuestaria responde al siguiente detalle:

7.1) Los datos relacionados con la evolución presupuestaria de gastos correspondiente al ejercicio 2015, muestra los siguientes datos:

**PRESUPUESTO DE GASTOS 2015**

CONCEPTO	PRESUPUESTO RECONDUCIDO	REMANENTE EJ. ANTERIOR	INCREMENTO PRESUPUESTARIO	TOTAL AUMENTOS	TOTAL DISMINUCIONES	NETO VARIACIONES	TOTAL
EROGACIONES CTES.	2.124.817.423,62	47.083.507,32	998.772.000,00	1.072.129.207,32	-26.573.700,00	1.045.555.507,32	3.170.372.930,94
EROGACIONES DE CAPITAL	24.190.096,71	4.000.000,00	0,00	4.450.000,00	-150.000,00	4.300.000,00	28.490.096,71
<b>TOTALES</b>	<b>2.149.007.520,33</b>	<b>51.083.507,32</b>	<b>998.772.000,00</b>	<b>1.076.579.207,32</b>	<b>-26.723.700,00</b>	<b>1.049.855.507,32</b>	<b>3.198.863.027,65</b>

7.2) Del análisis del Estado de Ejecución Presupuestaria consolidada del año 2015, acumulado al 10/12/15 surgen los siguientes valores:

PREVENTIVO: 2.907.037.948,52

DEFINITIVO: 2.744.253.648,36

DEVENGADO: 2.653.552.514,65

MANDADO A PAGAR: 2.563.925.021,62

PAGADO: 2.384.317.095,06

8) Estado de situación Financiera:

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA OSEP**

DETALLE	IMPORTE
SALDO BANCARIO AL 10-12-2015	241.143.160,00
MAS: CUENTAS POR COBRAR	
APORTES Y CONTRIBUCIONES (hasta 10-15)	210.333.062,00
APORTES Y CONTRIBUCIONES (11-15)	220.744.448,00
SUBTOTAL	431.077.510,00
MENOS: CUENTAS POR PAGAR	
DEUDA EXIGIBLE	548.804.491,00
DEUDA BAJO CONVENIO AL 31-12-15	330.770.605,00
SUBTOTAL	879.575.096,00
<b>SALDO NETO (DEFICIT)</b>	<b>(207.354.426,00)</b>

9) Los datos correspondientes a la planta de personal de OSEP ocupada, fueron informados al mes de junio de 2015 y a la fecha de corte, según el siguiente detalle:

**30-06-2015**

<b>ORGANISMO</b>	<b>PLANTA PERS. PERMANENTE</b>	<b>PLANTA PERS. TEMPORARIO</b>	<b>TOTAL PLANTA PERSONAL</b>
D.G. Clínica Odont. y Deleg.	1613	72	1685
Hosp. Del Carmen y Miseric.	780	104	884
Hosp. A. Fleming	278	21	299
<b>Totales Generales</b>	<b>2671</b>	<b>197</b>	<b>2868</b>

**10-12-2015**

<b>ORGANISMO</b>	<b>PLANTA PERS. PERMANENTE</b>	<b>PLANTA PERS. TEMPORARIO</b>	<b>TOTAL PLANTA PERSONAL</b>
D.G. Clínica Odont. y Deleg.	1900	41	1941
Hosp. Del Carmen y Miseric.	900	118	1018
Hosp. A. Fleming	303	20	323
<b>Totales Generales</b>	<b>3103</b>	<b>179</b>	<b>3282</b>

Se nos ha informado el detalle de personal contratado al 30-06-2015 y al 10-12-2015:

**30-06-2015**

541 agentes en locación de servicios.

2 agentes en locación de obras

65 agentes en contratos grupales (divididos en 7 grupos)

**10-12-2015**

205 agentes en locación de servicios.

2 agentes en locación de obras

71 agentes en contratos grupales (divididos en 8 grupos)

10) Se han obtenido listados de licitaciones públicas de la entidad referentes a bienes e insumos y servicios, que se exponen de la siguiente forma:

### Bienes e Insumos

EXPTE. N°	ASUNTO	APERTURA	ESTADO	IMPORTE ADJUDICADO
001682-D -15	Alq. Costa de Araujo	22-26-15	Análisis de oferta	-----
008297-D-14	Desinfección Dir.Gral	03-07-15	Res. Adjudicación	166.080,00
003519-D-15	Alq. Malargue	16-07-15	Proc. Preadjudic.	-----
016736-C-14	Prov.Ins.Ortodoncia	12-11-15	Circ. Resolución	-----
011353-M-15	Prov. Microplacas	15-10-15	Res. Adjudicación	111.550,00
010124-N-15	Prov. Es. Urinario	26-10-15	Res. Adjudicación	174.075,00
011899-L-15	Prov. Set. Tornillos	11-11-15	Res. Adjudicación	261.984,57
003856-D-15	Alq. Pan. Dental	11-11-15	Res. Adjudicación	240.000,00
013766-C-15	Lic.Insumos Lab.	12-11-15	Res. Adjudicación	137.815,90
013765-C-15	Lic. Insumos Enf.	12-12-15	Res. Adjudicación	122.927,57
010066-D-15	Prov. Col. Antiescara	25-11-15	Res. Adjudicación	230.660,00
011313-L-15	Prov. Protesis Amp.	18-12-15	Para Apertura	-----
009811-D-15	Contr. Rac. Aliment.	18-12-15	Para apertura	-----
014429-S-15	Lic.Leché 1°sem. 16	-----	Public. Llamado	-----
003779-G-15	Prov. Protesis	-----	Public. Llamado	-----
001273-D-15	Alquiler Palmira	-----	Public. Llamado	-----

### Servicios

SERVICIO	VIGENCIA	VTO.	EXPTE.	ESTADO
Desinfección	14-01-14	13-01-15	8297-D-14	Res. Adjudicación
Raciones	04-06-14	03-06-15	9811-D-15	Apertura de sobres
SIGA	27-07-15	24-07-16	18335-D-15	Aut. Nueva Contr.
Salud laboral	22-03-14	21-03-16	5975-D-15	Llam. a licitación
Personal	01-11-12	31-10-15	1271-D-15	Firma Cont. Renov
Compras	12-02-14	11-02-16	1272-D-15	Llam. a licitación
Palmira	29-03-14	28-03-16	1273-D-15	Publ. licitación

La consulta	08-08-12	07-08-15	1275-D-15	Anal. Renov.Contr.
Costa de Araujo	01-01-15	31-03-15	1682-D-15	Análisis oferta
Malargue	01-10-14	30-09-15	3519-D-15	Proc.Preadjudicacion

Con relación al corte de Expedientes ingresados a la entidad a la fecha de corte, se nos ha informado lo siguiente:

- Expte. N° 18809-D-15 Presentación facturación prácticas y consultas (10-11/15) por \$ 371.600,00.
- Nota N° 20604-15 Nota referencia N° 3071 otros tramites Iniciador Hospital El Carmen.

13) Hemos obtenido listados de inventarios de bienes e insumos de OSEP cuyo detalle es el siguiente:

- Hospital Fleming, Inventario de Patrimonio y Bienes de Uso 31-12-2014 y listado de movimientos de Bienes de Capital al 30-11-2015.
- Hospital Fleming, Inventario de Farmacia al 30-11-2015.
- Hospital del Carmen, Inventario de Bienes de Capital, al 31-12-2014.
- Hospital Del Carmen, Inventario de Farmacia al 30-11-2015.
- Direccion General y Delegaciones, Inventario de Bienes de Uso al 31-12-2014 y listado de movimientos de Bienes de Uso al 30-11-2015.
- Dirección General y Delegaciones, Inventario físico de los Medicamentos de planes especiales y del plan oncológico al 25-11-15.
- OSEP comodato general Hospitales del Carmen y Hospital Misericordia al 31-12-2014.

14) Nos ha sido suministrado un listado de juicios de la entidad tanto en la parte demandada como actora correspondiente al ejercicio 2015.