

INFORME ESPECIAL DE PROCEDIMIENTOS DE CORTE

AL SEÑOR PRESIDENTE DEL
CÍRCULO DE LEGISLADORES DE LA
NACIÓN ARGENTINA – CLNA
Dip. (MC) Daniel Armando BASILE
B.Mitre 2087, 1er. piso.
Ciudad Autónoma de Buenos Aires

En virtud de las funciones conferidas por el artículo 85 de la Constitución Nacional y en uso de las facultades establecidas por el artículo 116 de la ley N° 24.156, la AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN, por decisión del Colegio de Auditores Generales de fecha 20/09/2017, efectuó en el Círculo de Legisladores de la Nación Argentina -CLNA- y en la Obra Social de Legisladores de la República Argentina -OSLeRA- procedimientos de corte de documentación y registros, con el alcance que se define en el apartado siguiente. Dichos procedimientos fueron aplicados con motivo de la solicitud cursada por el Presidente y Vicepresidente electos del CLNA, en atención al cambio de autoridades de la institución, a quienes compete la designación de los integrantes de la Obra Social de Legisladores de la República Argentina.

ALCANCE

Nuestro trabajo consistió en la aplicación de procedimientos destinados a establecer el estado de situación de la información relevante al 03/10/2017 (oportunidad inmediatamente anterior a la formalización del cambio de autoridades en el CLNA), que se encuentran comprendidos en las normas de auditoría vigentes en la República Argentina para la emisión de informes especiales y en las normas de auditoría externa de la Auditoría General de la Nación aprobadas mediante la Resolución N° 185/2016. Las tareas desarrolladas en las dependencias del CLNA y de OSLeRA consistieron en la aplicación de los procedimientos detallados en los Anexos I y II, que integran el presente informe y que se resumen en:

- a) Compilación de información y documentación a la fecha de corte y períodos anteriores, relevantes en orden al cambio de autoridades.
- b) Arqueo de fondos y valores.
- c) Corte de documentación pre-impresa o asignada informáticamente.
- d) Relevamiento del estado de libros y corte de registraciones contables.
- e) Identificación de dotación, registraciones y cumplimiento de aportes y contribuciones de personal.
- f) Corte de numeración de decisiones del órgano ejecutivo.

Los sistemas informáticos de los que surge la información que nos fuera proporcionada no han sido evaluados respecto a su integridad, confiabilidad y consistencia. Nuestro trabajo no constituyó un examen de auditoría ni una revisión limitada de acuerdo con normas de auditoría vigentes, por lo que nuestra responsabilidad se limita a la aplicación de los procedimientos indicados y a informar los resultados obtenidos, considerando la apariencia y estructura formal de la información y documentación obtenida.

RESULTADO DE LOS PROCEDIMIENTOS APLICADOS

Los resultados de los procedimientos indicados se detallan en Anexos I y II citados, los que a modo de síntesis, evidencian lo siguiente:

En el Círculo de Legisladores de la Nación Argentina

- El arqueo de fondos y valores arrojó una diferencia en más de \$ 35,48 entre lo recontado y el saldo contable de los fondos asignados a la Tesorería.
- El recuento de valores en tesorería no da cuenta de inversiones a plazo fijo, pese a que el balance de sumas y saldos obtenido a la fecha de corte consigna la existencia de tales colocaciones. Según las evidencias recogidas de inversiones realizadas con anterioridad al corte, existe una cobranza de un plazo fijo de fecha 20/09/2017 por valor de \$ 680.149,07.

- No se obtuvieron conciliaciones bancarias a la fecha de corte. Con fecha 13/10/2017 fue remitida la última conciliación realizada, correspondiente a la cuenta corriente del Banco Nación del mes de marzo 2017 (remitida por correo electrónico) y la misma no consigna las fechas de las partidas pendientes de conciliación.
- Los registros contables exhibidos –Inventario y Balance, Diario General, Actas de Comisión Directiva- se encuentran sin rubricar. Las registraciones de sueldos se encuentran con un atraso considerable debido a que no cuentan con hojas móviles en blanco, rubricadas.
- El total de facturas recibidas pendientes de pago a la fecha de corte (no registradas) es de \$ 24.670,06.
- El último extracto bancario obrante del Banco Ciudad es del 31/08/2017 y no se nos suministraron conciliaciones bancarias de dicha cuenta.
- Con respecto a los ingresos provenientes de fondos presupuestarios, no han ingresados dichos fondos durante el ejercicio en curso.
- El inventario de bienes de uso obtenido es de fecha 14/09/2017.
- No se suministró el detalle de seguros contratados a la fecha de corte. Con posterioridad, con fecha 13/10/2017, se remitió por correo electrónico copia de una póliza de seguro “integral para comercio e industria” (que abarca incendio y otros rubros) por el inmueble situado en B. Mitre 2087 2º piso, Capital Federal, por el período 13/10/2017 al 13/10/2018.
- No se ha obtenido detalle de juicios en los que el CLNA sea parte.

Obra Social de Legisladores de la República Argentina

- La contabilidad de la Entidad es llevada mediante dos sistemas contables en paralelo - aplicativos Tango Gestión y Bejerman-, no habiéndose obtenido un balance de sumas y saldos a la fecha de corte, toda vez que la contabilidad se encuentra actualizada hasta el 31/07/2017

en un sistema, y hasta dicha fecha sin incluir ajustes en el otro. Según las explicaciones obtenidas, se practican los ajustes necesarios para proceder al cierre contable en el sistema Bejerman y se sintetizan los asientos que corresponden en forma manual para incluirlos en el Tango, que es con el que se confeccionan los estados contables.

- La suma de aportes provenientes de ANSeS es superior a las cápitas contratadas con los prestadores médicos, porque hay afiliados jubilados cuyos aportes retenidos destinados a OSLeRA no obtienen servicios de parte de la obra social, ya que ésta sólo contrata con el prestador médico las cápitas de los afiliados que sí obtuvieron su credencial (no se han obtenido precisiones de comunicación fehaciente a los afiliados de la posibilidad de obtener su credencial). La diferencia resultante entre recursos y cápitas dio lugar a excedentes que, según lo informado, fueron invertidos en plazos fijos.

- El recuento de fondos evidenció fallas de control, como por ejemplo la existencia de cheques en blanco separados de la chequera y con una firma insertada, anticipos de fondos sin firma de conformidad de sus beneficiarios, anticipos de fondos para reponer gastos que superan el importe tope de \$ 1.000.

-Se ha compulsado un anticipo de honorarios que carece de un marco contractual que formalice la transacción.

- Se compulsaron solicitudes de reintegros de afiliados, pendientes de tratamiento por parte de la Comisión Directiva, con distinto grado de avance en su tramitación. No existe un sistema de ingreso y egreso de actuaciones que permita certificar todas las actuaciones pendientes.

- Los ingresos de OSLeRA provenientes de personas en actividad son principalmente de monotributistas, agentes del Poder Legislativo que revistan en las 4 categorías superiores y personas que optaron por transferir sus aportes desde otras obras sociales. Los legisladores en actividad que derivan sus aportes a OSLeRA según listados provistos son 74.

BUENOS AIRES,

CÍRCULO DE LEGISLADORES DE LA NACIÓN ARGENTINA – CLNAProcedimientos previstos y resultados de su aplicación**a) Arqueo de fondos y valores**

Se ha recontado en el sector de tesorería efectivo por \$ 6.228.

El arqueo de vales a rendir (sin numerar) es el siguiente:

Fecha	Sector solicitante	Concepto
2/12/2016	CD	\$ 200
15/9/2017	Director	\$ 3.000
2/10/2017	Empleado	\$ 100
29/9/2017	Director	\$ 7.000
2/10/2017	Empleado	\$ 310
Total:		\$ 10.610

De lo recontado y los saldos contables suministrados al 03/10/2017 surge:

Concepto	Según recuento	Saldos Contables (*)	Diferencia
Efectivo	\$ 6.228,00	\$ 9.302,52	
Reserva efectivo		\$ 7.500,00	
Vales a rendir	\$ 10.610,00		
Total:	\$ 16.838,00	\$ 16.802,52	\$ 35,48

(*) El saldo contable del efectivo se corresponde con el de la Caja Chica custodiada por el Tesorero, mientras que la reserva es el saldo del Balance de Sumas y Saldos a la fecha de corte, destacándose que el citado balance no es reflejo de la situación financiera al momento de corte -ver punto n)-.

b) Detalle de cuentas bancarias con las que opera, extractos bancarios al cierre del día anterior, certificación bancaria de los saldos. Personas autorizadas a operar y régimen de firmas

-Banco Nación Argentina, cuenta corriente N° 94414/80: saldo según extracto al 02/10/2017 de \$ 912.064,63.

Registro de firmas nueva gestión: Presidente: Dip. Nac. (MC) Daniel Armando BASILE, Vicepresidente 1°: Dip. Nac (MC) Rafael Manuel PASCUAL, Tesorero: Dip. Nac (MC) Ricardo Ernesto MARCOS y Protesorero: Dip. Nac. (MC) Ana Raquel SIERCHUK.

-Banco Ciudad cuenta corriente N° 040/9: saldo según extracto al 31/08/2017 de \$ 31.227,28 (último extracto obtenido a la fecha de corte).

Registro de firmas no suministrado.

c) Solicitud de última conciliación bancaria efectuada

Al momento de corte se carecía de conciliaciones bancarias de ambas cuentas corrientes. Con fecha 13/10/2017, fue remitida por correo electrónico la conciliación de la cuenta corriente de BNA correspondiente al mes de marzo de 2017 (donde no se consigna fecha de las partidas pendientes de conciliación).

d) Corte de documentación: corte de chequeras en uso, chequeras en blanco, órdenes de pago, recibos (pre-impresos o emitidos y numerados correlativamente en forma digital)

Chequeras sin uso:

Banco	Nro de Cuenta	Cantidad	Desde N°	Hasta N°
Nación	94414/80	50	6001	6050
Nación	94414/80	50	6051	6100
Ciudad	040/9	50	7576	7625

Cheques diferidos sin uso:

Banco	N° de Cuenta	Cantidad	Desde N°	Hasta N°
Nación	94414/80	25	71826	71850
Nación	94414/80	25	4876	4900
Nación	94414/80	25	4901	4925

Chequeras en uso:

Banco	N° de Cuenta	Cantidad	Desde	Hasta	Ultimo cheque emitido
Nación	94414/80	50	5951	6000	5961
Nación	94414/80	25	60571801	60571825	1807

Corte de documentos:

Concepto	fecha	Ultimo emitido
Orden de Pago	(*) 03/10/2017	7263
Recibo C	(*) 03/10/2017	0002-155

(*) Operaciones realizadas con anterioridad al horario de atención de Tesorería.

- e) *Listado de facturas recibidas pendientes de pago, cheques emitidos pendientes de entrega vencidos (gestión anterior) y cheques emitidos pendientes de entrega (gestión actual)*

Listado de facturas recibidas pendientes de pago:

N° de Factura	Fecha	Concepto	Importe
52	25/9/2017	Abono web	4.650,00
53	26/9/2017	Abono web	4.650,00
0010-1	15/9/2017	Lave-rap	5.236,00
0010-5	01/10/2017	Lave-rap	2.709,00
	09/17	Liquidación expensas	7.425,06
Total:			24.670,06

Cheques emitidos pendiente de entrega, vencidos (gestión anterior):

Banco	Nro de cheque	Fecha de Emisión	Beneficiario	N° OP	Importe
Nación	5863	5/7/2017	Stankiewich	7138	6.897,00
Nación	5877	10/7/2017	Medicar	7157	5.188,42
Nación	5879	10/7/2017	Prohygiene	7159	3.763,12
Nación	5885	10/7/2017	Dist. Alsina	7165	888,55
Nación	5892	31/7/2017	Medicar	7172	5.034,87
Nación	5916	10/8/2017	Prohygiene	7201	3.763,12
Nación	5920	17/8/2017	Medicar	7214	2.601,87
Nación	5924	24/8/2017	Prohygiene	7218	3.763,12
Total:					31.900,07

Cheques emitidos pendiente de entrega:

Banco	N° de cheque	Fecha de Emisión	Beneficiario	N° OP	Importe
Nación	5959	3/10/2017	Enrique Bischof	7261	\$ 15.000,00

Nación	5960	3/10/2017	Nicolas Cardoso	7262	\$ 1.300,00
Nación	5961	3/10/2017	Lucio Pacheco	7263	\$ 20.000,00
Nación	5958	2/10/2017	Bodega López	7260	\$ 13.814,73
Nación	5956	1/10/2017	Aqualain	7258	\$ 2.099,00
Nación	5954	1/10/2017	La Valente (Café)	7256	\$ 2.474,00
Nación	5955	1/10/2017	Dist Alsina	7257	\$ 1.362,85
Nación	5957	2/10/2007	Cardoso	7259	\$ 3.500,00
Total:					59.551,46

f) Corte normativo: última acta/disposición/resolución/providencia/nota de las autoridades salientes (verificar formalidades del registro que asigna la correlatividad numérica y si existen números no asignados)

Las decisiones se adoptan mediante actas de la Comisión Directiva. Última acta copiada en el libro sin rubricar de Comisión Directiva N° 451 del 14/9/2017, que trata de la designación de las nuevas autoridades.

g) Cierre de libros: última operación contabilizada en libros rubricados y no rubricados, manuales o informatizados (consignar datos de rúbrica y disponibilidad de hojas en blanco)

No se encuentra rubricado ninguno de los registros relevados:

Denominación	Nº	Cant. folios	Último utilizado	Fecha última transcripción	Observaciones
Inv. y Balance	Sin número	250	6	31/12/2016	
Diario	Sin número	250	170	31/12/2016	
Comisión Directiva	Sin número	200	74	14/9/2017	Ultima acta copiada Nº 451
Libro sueldos	Hojas móviles	-	250	Marzo 2016	(*)

(*) Además del atraso en la transcripción de un año y medio, no cuenta con folios en blanco rubricados por el organismo de control.

h) Corte de actuaciones entradas y salidas

La entidad no cuenta con un sistema para el ingreso y egreso de actuaciones.

i) Recabar el estado de ejecución presupuestaria de las partidas previstas en el Presupuesto Nacional con destino a transferir fondos al CLNA

Durante el año 2017 el CLNA no ha recibido fondos presupuestarios del programa cuya responsabilidad tiene la H. Cámara de Diputados ni del programa del H. Senado de la Nación. Se compulsaron notas enviadas con fecha 02/10/2017 a la secretaría administrativa de ambas Cámaras, solicitando el libramiento de la suma de \$ 1.795.000 y \$ 1.632.500 respectivamente, correspondientes al primer trimestre del 2017.

j) Liquidación de sueldos, liquidación de aportes y retenciones SUSS a la fecha de corte. Nómina de personal, contratados y pasantías

Según información suministrada, la nómina de personal en relación de dependencia se compone de 15 personas, no existiendo personal contratado. La última liquidación de obligaciones con la seguridad social (formulario 931 AFIP) corresponde a los sueldos del mes de agosto 2017, pagada el 12/09/2017. A la fecha de corte no se encontraba confeccionada la liquidación correspondiente al mes de septiembre.

k) Listado de juicios en los que la entidad sea parte

A la fecha de corte, el responsable ha señalado que “la gestión anterior no ha dejado dicha información”.

l) Listado de pólizas de seguros

A la fecha de corte no se contaba con información relativa a las pólizas de seguro. Con posterioridad se remitió póliza de seguro integral para comercio e industria N° 17022/548955 de la compañía Allianz sobre el inmueble situado en Bartolomé Mitre 2087, piso 2, con inicio de vigencia a partir del 13/10/2017, posterior a la fecha de corte.

m) Último inventario de bienes firmado por responsable

No nos fue suministrado un inventario de bienes a la fecha de corte (el CLNA no cuenta con un sistema de registración electrónico de bienes de uso). El inventario de bienes recibido es de fecha 14/09/2017.

n) Balance de sumas y saldos a la fecha de corte. Cuentas corrientes de proveedores y de asociados

Se solicitó balance de sumas y saldos a la fecha de corte, resultando del mismo una diferencia de \$ 495.600 entre débitos y créditos, situación que no permitió que fuese utilizado como referencia contable para efectuar verificaciones en los procedimientos aplicados. Con fecha 13/10/2017, la Entidad remitió un nuevo balance de sumas y saldos con tal diferencia corregida pero sin un análisis de su justificación.

OBRA SOCIAL DE LEGISLADORES DE LA REPÚBLICA ARGENTINA – OSLeRA

Procedimientos previstos y resultados de su aplicación

a) Arqueo de fondos y valores

CONCEPTO	IMPORTE EN \$
Fondo Fijo (Reserva)	40.000,00
Caja Chica (Efectivo)	39.444,00
Vales de caja	(*) 10.344,00
TOTAL ARQUEADO	89.788,00
Saldo contable S/OSLeRA	89.789.28
DIFERENCIA	1.28

(*) Los vales de caja, al momento del recuento, ya habían sido rendidos y se había emitido el cheque para su reposición. Entre los mismos existe una reposición de \$ 3.045 por un gasto de refrigerio con cheque sin nominar. También existe un reintegro de \$ 5.000 como anticipo por la realización de un informe de “creación de departamento de asesoramiento, control y marketing de servicios prestacionales” y un vale de caja en iguales condiciones por compra de zapatos por \$ 2.299. Los vales de caja estaban sin nominar, algunos sin firma del beneficiario o firmados pero sin aclaración.

Las cobranzas realizadas en la sede de OSLeRA, por copagos o planes superadores, se incorporan en la cuenta de Caja Chica, compensando ingresos y egresos.

Se recontaron asimismo 2 plazos fijos:

Certificado N° 13385 BNA, fecha de emisión 19/07/2017 por un plazo de 90 días, importe al vencimiento \$ 39.953.878,63.

Certificado N° 14004 BNA, fecha de emisión 30/08/2017 por un plazo de 36 días, importe al vencimiento \$ 3.295.000,08.

b) Detalle de cuentas bancarias con las que opera, extractos bancarios al cierre del día anterior, certificación bancaria de los saldos. Personas autorizadas a operar y régimen de firmas

Los saldos del Banco Nación Argentina al 02/10/2017 según Interbanking de las 3 cuentas corrientes son (ver siguiente punto *c*)

BNA cta.cte. N° 01.200.057/91 OSLeRA	1.699.527,83
BNA cta.cte. N° 00.054.963/45 Discapacidad	5.860,86
BNA cta.cte. N° 01.200.842/23 Reserva	478.337,97

Se obtuvo “certificación de cuenta” emitida por el responsable del Banco de la Nación Argentina, de fecha 09/10/2017, por las cuentas corrientes N° 1.200.057/91 y N° 1.200.842/23 detallando que los firmantes de las mismas son: Montenegro Bernardo Hipólito, Sanguineti Virginia Luisa, Toto Francisco Patricio y Gimenez Ramón Francisco. La cuenta corriente que concentra fondos por Discapacidad no registra movimientos.

c) Solicitud de última conciliación bancaria efectuada

No se han obtenido conciliaciones de las cuentas bancarias a la fecha de corte. Las últimas conciliaciones bancarias de las 3 cuentas corrientes corresponden al 31/07/2017, efectuadas por el Departamento Contable.

d) Corte de documentación: chequeras en uso, chequeras en blanco, órdenes de pago, recibos (preimpresos o emitidos y numerados correlativamente en forma digital)

Chequeras en blanco, sin uso: sólo poseen chequeras de la cuenta BNA cta.cte. N° 1.200.057/91. Se observaron 3 chequeras sin uso, desde los cheques 00123351 a 00123500. La chequera en uso cuenta con 39 cheques insertados desde el 00123311 al 00123350.

Del arqueo de cheques pendientes de entrega al 02/10/2017 de la cuenta corriente del Banco de la Nación Argentina N° 01.200.057/91, surge

NRO.CHEQUE	BENEFICIARIO	FECHA EMISIÓN	IMPORTE
00123303	AL PORTADOR	20/9/17	3.045,00
00123307	ALICIA AIDA RICCI	28/9/17	2.406,91

Asimismo, en el arqueo de cheques emitidos pendiente de entrega se detectaron 3 cheques no nominados, en blanco con una de las firmas insertadas. Los cheques son los N° 00123308, 00123309 y 00123310 (últimos cheques emitidos a la fecha de corte).

Del corte de recibos se ha verificado la existencia de formularios sin uso desde el N° 28.524 al N° 28.800. El último recibo utilizado es el N° 28.523 de fecha 03/10/17 (el recuento se inició una vez que habían llegado los responsables de la Tesorería, denotándose que hubo al menos dos ingresos previos al inicio del recuento, de \$ 1.400 por el recibo N° 28.522 y \$ 1.915 por el recibo N° 28.523).

e) Últimos estados contables, dictamen de auditoría. Balance de sumas y saldos a la fecha de corte

Se obtuvo copia del Balance General al 31/07/2016, con Informe del Auditor Independiente de fecha 27/10/2016.

Se obtuvo copia del Balance de Sumas y Saldos del sistema Tango al 31/07/2017 (cifras provisionarias), no obteniéndose cifras contables que permitan una lectura de la información a la fecha de corte.

La contabilidad de la entidad es llevada mediante dos sistemas contables en paralelo - aplicativos Tango Gestión y Bejerman-, no habiéndose obtenido un balance de sumas y saldos a la fecha de corte, toda vez que la contabilidad se encuentra actualizada hasta el 31/07/2017 en un sistema, y hasta dicha fecha sin incluir ajustes en el otro. Según las explicaciones obtenidas, se practican los ajustes necesarios para proceder al cierre contable en el sistema Bejerman y se sintetizan los asientos que corresponda en forma manual para incluirlos en el Tango, que es con el que se confeccionan los estados contables.

La consideración de ingresos y egresos a la fecha de corte se ha recabado mediante las planillas de ingresos de ANSeS, de AFIP, extracto bancario y listado de órdenes de pago del mes de agosto de 2017 (para que coincida con el padrón considerado), a saber:

INGRESOS:	4.238.033,70
AFIP	864.919,60
Liq.VISA	649.190,97
ANSES	2.723.923,13
EGRESOS:	677.574,96
Honorarios Profesionales:	193.320,15
Honorarios CD (*)	84.538,46
Sueldos 08/2017	258.640,00
Cargas Sociales 08/2017	141.076,35

(*) No se observó documentación de respaldo.

f) Listado de expedientes de pago pendientes a la fecha de corte

Facturas con órdenes de pago pendientes:

FECHA	OP. NRO.	PROVEEDOR	CONCEPTO	IMPORTE EN \$
29/09	9267	Serv. Policía Ad.	Seguridad	23.887,50
20/09	9259	Visitar Fac3932	46 cápitass	17.346,60
28/09	OPT 1382	Subsidio fallec.	Subsidio	10.000,00
				51.234,10

Facturas sin órdenes de pago:

FECHA	TIPO Y NRO.	PROVEEDOR	CONCEPTO	IMPORTE EN \$
01/09	Rec Fac 659	Rene Magrite	Centro Educativo	25.878,14
15/09	Fact 775	Sec Salud Sta.Fe	Prest.Jun/17	8.865,35
30/09	Fact 30177	Motoflash	Mensajería	309,59
02/10	VEP	AFIP SUSS	SUSS	141.177,63
25/09	Fact 3232	Dist Alsina	Art. De Limpieza	2.625,45
04/10	Fact 56995	Telefónica	Abono mensual	551,32
26/09	Fact 29192	Culligan	Agua	2.174,16
12/10	Fact 1709	UTEDYC	Cuota Sindical	8.834,70
				190.416,34

g) Detalle de registros rubricados, consignando datos de rúbrica, folios útiles y demás registros no rubricados

Se tomó vista de los siguientes libros rubricados:

DENOMINACIÓN	RÚBRICA	FOLIOS Totales/Usados	OBSERVACIONES
Diario General N° IV	N° 24513 del 19/3/14 Firma: M. Varcasa Coord. Reg. OOSS y Entid. Med.Prep.	500/500	Totalmente utilizado.
IVA Ventas N° III	N° 26552 del 28/3/16 Firma: Alejandro Cooke Gerente Asuntos Jurídicos	500/92	Operaciones del 1°/7/17 al 31/7/17
IVA Compras N° II	N° 26343 del 28/12/15 Firma: Santiago De Luca, Coord.Reg.OOSS y Entid.M.Pr	500/75	Compras julio/2017
Inventario y Balance N° II	N° 23135 del 16/11/2012 Firma: Silvia Albino, Subgte. Asuntos Jurídicos	250/97	Informe Comisión Revisora Cuentas – Bce. Cerrado 31/7/2016
Actas de Consejo Directivo N° II	N° 23.497 del 17/04/2013. Firma: M ^a . Raquel Roldán, Jefe Dpto. Registros, Gcia. As. Jurídicos.	300 / 146	Última anotación: Acta N° 184.

El tomo V del Diario General no se encontraba en la sede de la Obra Social, habiéndose informado que estaba en trámite de rúbrica en la Superintendencia de Servicios de Salud (desde el 15/09/2017).

h) Registro de prestadores, consignando último contrato ingresado, número, fecha y acto dispositivo. Detalle de contratos vigentes con prestadores de salud a la fecha de corte, vigencia, prestador, objeto de la prestación

Existen dos convenios vigentes: Obra Social Unión Personal de la Unión del Personal Civil de la Nación -que contrata la prestación médica con ACCORD- y Visitar SRL, que tienen las siguientes características:

- OSUPCN: firmado el 01/10/2016 con una vigencia de 1 (un) año renovable automáticamente. Facturación en forma mensual.
- Visitar SRL: firmado el 01/11/2015 con una vigencia de 2 (dos) años renovable automáticamente. Facturación en forma mensual.

i) Detalle del padrón de beneficiarios con la última actualización proveniente de ANSeS y AFIP. Último detalle de cápitas contratadas con el prestador médico previo a la fecha de corte

La versión más actualizada del padrón de beneficiarios provista por la Entidad es la correspondiente al mes de agosto 2017 que cuenta con 1.446 afiliados, de los cuales:

- 106 afiliados aportan a OSLeRA pero no capitán (no poseen número de afiliado ni se contratan servicios médicos por ellos), siendo el total de sus aportes de \$ 410.743,34. No se obtuvieron precisiones respecto a comunicación fehaciente a los afiliados jubilados de la posibilidad de obtener la credencial del prestador médico para poder hacer uso de sus servicios si así lo desearan.
- 1.340 afiliados que aportan y son atendidos por la prestadora médica Accord, con distintos planes de salud: Dorado, Platino, OSLeRA 310 y OSLeRA 210.

Según lo informado, los excedentes resultantes de contratar servicios médicos por costos inferiores a los ingresos por aportes (según se desprende de los ítems precedentes) fueron ocasionalmente colocados en plazos fijos. Se ha recabado la posición inicial, las reposiciones y los aumentos de capital invertidos en plazos fijos, resultando el siguiente cuadro:

Número	Fecha imposición	Fecha Vto.	A cobrar	AUMENTOS
0000033465	15/12/2014	16/03/2015	13.177.853,39	12.500.000,00
0000034711	16/03/2015	15/06/2015	15.331.465,75	1.322.146,61
00000147	15/06/2015	14/09/2015	17.278.131,47	1.000.000,00
00001605	14/09/2015	14/12/2015	19.337.637,13	1.000.000,00
00002987	14/12/2015	14/03/2016	21.516.523,59	1.000.000,00
00004628	14/03/2016	13/06/2016	24.298.876,08	1.000.000,00
00006439	13/06/2016	12/09/2016	27.128.807,90	1.000.000,00
00008053	12/09/2016	12/12/2016	29.811.912,46	1.000.000,00
00009589	12/12/2016	13/03/2017	31.317.005,66	
00011183	13/03/2017	12/06/2017	32.898.085,45	
00012703	12/06/2017	18/07/2017	38.031.466,16	(*) 4.397.683,35
00013385	18/07/2017	17/10/2017	39.953.878,63	
Número	Fecha imposit.	Fecha Vto.	Imp. A cobrar	
00011678	11/04/2017	17/05/2017	3.056.958,90	3.000.000,00
00012264	17/05/2017	16/06/2017	3.105.953,99	
00012818	19/06/2017	25/07/2017	3.167.222,12	
00013467	25/07/2017	30/08/2017	3.230.479,79	
00014004	30/08/2017	05/10/2017	3.295.000,88	
Número	Fecha imposit.	Fecha Vto.	Imp. A cobrar	
00009590	12/12/2016	09/02/2017	4.132.547,95	4.000.000,00
00010729	14/02/2017	16/03/2017	4.195.385,32	
00011283	16/03/2017	12/06/2017	4.397.683,35	(*)

(*) Se unificaron al vencimiento.

Adicionalmente, existen 46 afiliados que provienen de la caja de Servicio Doméstico, monotributistas o del régimen general, que capitán en la prestadora médica Visitar SRL.

Se verificaron las constancias de los ingresos por aportes y contribuciones provenientes de ANSeS (por afiliados jubilados) y de AFIP (afiliados en actividad). Este último reporte da cuenta de que existen afiliados en actividad monotributistas, del régimen del servicio doméstico y 74 legisladores.

j) Detalle de pólizas de seguro vigentes al corte, cobertura y período de vigencia

Fueron entregadas copias de las siguientes pólizas:

San Cristóbal Seguros, póliza 05-07-01207913/6, vigencia 22/05/2017 a 22/05/2018. Tipo de cobertura: Integral Comercio e Industria- Edificio-Incendio.

San Cristóbal Seguros, póliza 05-17-01001672/1, vigencia 01/08/2017 a 01/09/2017. Tipo de Cobertura: Vida Colectivo.

San Cristóbal Seguros, póliza 05-17-01001673/8, vigencia 01/08/2017 a 01/09/2017. Tipo de Cobertura: Vida Colectivo Convenio Mercantiles.

San Cristóbal Seguros, póliza 05-06-01092682/0, vigencia 21/05/2017 a 21/05/2018. Tipo de Cobertura: Accidentes personales (seguro de Mónica Portillo, personal doméstico de OSLeRA).

k) Carta de abogados: detalle de juicios

Se informó sobre un único juicio, caratulado “GOBIERNO DE LA CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES c/OBRA SOCIAL DE LEGISLADORES DE LA REPUBLICA ARGENTINA s/ cobro en pesos”, que tramita en el Juzgado N° 8, Secretaria N° 15, por una pretensión de cobro de Impuesto Municipal respecto del Inmueble de OSLeRA, anterior a la fecha de compra del inmueble. Monto: \$20.000,00.

l) Copia última posición paga de cargas sociales, obtención libre deuda de página AFIP, situación de cumplimiento, planes de facilidades vigentes

Del certificado de cumplimiento en la AFIP se evidencia como pendiente sólo una multa de \$400,00 por presentación fuera de término de la última declaración jurada anual del impuesto a las Ganancias.

Se verificó presentación y pago de la posición 09/2017 ante AFIP por las obligaciones de la Seguridad Social, presentado el 02/10/2017 por \$ 141.177,63, por un total de sueldos brutos de \$ 353.940,97 y correspondiente a 13 personas en relación de dependencia.

m) Inventario de bienes

El Inventario contable de bienes fue obtenido de las planillas de amortizaciones del ejercicio 2016 – 2017, constatado con los saldos del Balance de Sumas y Saldos al 31/07/2017. Su detalle se sintetiza en:

CUENTA	VALOR ORIGEN	AMORTIZACIONES	VALOR RESIDUAL
Muebles y Útiles	160.996,18	158.994,53	2.001,65
Instalaciones y Equipos	382.108,21	348.846,66	33.261,55
Equipos de Computación	573.841,35	413.550,84	160.290,51

Inmuebles	3.724.058,73	782.704,34	2.941.354,39
Equipos Médicos en Comodato	80.955,18	56.239,50	24.715,68
TOTALES	4.921.959,65	1.760.335,87	3.161.623,78

n) Corte de numeración de actos normativos/ dispositivos

Las decisiones se protocolizan mediante Actas del Consejo Directivo, encuadradas en un registro denominado “Actas del Órgano Directivo”, tomo II, preimpreso de 300 folios útiles, rubricado bajo el N° 23.497 (expte. 5530/00) por la Jefatura del Dpto. Registros – Gcia. Asuntos Jurídicos, Superintendencia de Servicios de Salud, en fecha 17/04/2013.

Último folio utilizado: 146

Última anotación: Acta de Consejo Directivo N° 184.

o) Corte de expedientes e intervención del registro de ingreso y egreso de actuaciones

No existe un sistema de ingreso y egreso de actuaciones, siendo competencia de la secretaría de la Presidencia y de la Coordinación General (hasta la fecha de corte) disponer de la documentación entrante y direccionar su consideración.

Los expedientes en trámite provistos al momento del corte contienen los siguientes datos:

Afiliado N°	Motivo	Importe
00700626019	Reintegro por cuidador domiciliario	\$ 4.300 / 4.500 mensual
00689465009	Subsidio internación geriátrica	\$ 48.400
704515	Reintegro por honorarios y gs. transfuncionales	\$ 20.700
00700721	Reintegro gastos sanatorio	\$ 1.875 diarios
00701205003	Reintegro p/andador aluminio	\$ 1.400
0062113201	Cobertura injerto endotelial más catarata ocular	Presup.: \$ 148.300 U\$S 1.500 \$ 4.000
00712715008	Reintegro audífono	\$ 87.000