INFORME EJECUTIVO DE LA COMISION REVISORA DE CUENTAS (art. 12 inciso C RI)
- Periodo 2021 al 2023 -

COMISIÓN DIRECTIVA DEL CONSEJO PROFESIONAL DE INGENIERIA DE TELECOMUNICIACIONES, ELECTRÓNICA y COMPUTACIÓN
Perú 562 – Ciudad Autónoma de Buenos Aires

En nuestro carácter de miembros de la Comisión Revisora de Cuentas de este Consejo Profesional, tenemos el agrado de dirigirnos a ustedes en cumplimiento a lo resuelto en el acta 1161 del 10 de octubre del 2023, en su punto 3 del Orden del día donde se nos requirió *"dar mandato y solicitar a los actuales revisores de cuentas que hagan una revisión de los gastos efectuados en la gestión anterior y que elaboren un informe ejecutivo a esta CD para que analicemos y reflexionemos".*

Sobre el particular, de acuerdo a los balances correspondientes a los ejercicios terminados el 30 de setiembre de 2022 y 2023 respectivamente y acorde a las prescripciones del Decreto Ley 6070/58 – Ley 14.467 y a la Administración por parte del Consejo Directivo de los fondos recaudados por todo concepto durante dichos ejercicios económicos, la tarea de la Comisión Directiva Anterior se ha ceñido a analizar cuál fue la opinión del Contador Certificante (Dr. MIGUEL ANGEL BARNETO, Contador Publico Nacional, C.P.C.E.C.A.B.A. Tª 176 Fª 201) según Informe de Auditoría emitido con fechas respectivas en el 2022 y 2024 y asimismo emitir opinión sobre la administración relacionada con la utilización y destino de los fondos recaudados por la institución.

En consecuencia, nuestras obligaciones son las de expresar conclusiones sobre cada uno de los temas que a continuación se detallan con base en los procedimientos que hemos considerado necesarios para la obtención de evidencia apropiada.

Temas sobre los que se emite opinión:

1. Gestión de la Comisión Directiva periodo 2022/2023

Durante esta gestión los Revisores de Cuentas salientes que han concurrido a las reuniones de la Comisión Directiva, no han volcado información en libro de actas, pues según se informara, el mismo habría sido extraviado en el primer piso del consejo, en una audiencia suspendida en fecha 25/10/2021.
Al respecto, el revisor de cuentas (periodo 2019/2021), Técnico Javier Gratz, informó que por dichos de la responsable administrativa del Copitec, nunca más se pudo encontrar aquel libro de actas, posiblemente debido a las obras edilicias que se llevaron a cabo en ese periodo.
En consecuencia, entendemos que, bajo este contexto, donde las otras comisiones revisoras de cuentas pudieron dejar antecedentes de los temas analizados y controlados, debió ser la Comisión Directiva la responsable de la preparación, integridad y presentación razonable de los Estados Contables y de mantener una estructura efectiva de Control Interno para el logro de los objetivos del Consejo y del cumplimiento de las leyes y regulaciones que la afectan.

2. Gestión de la Comisión Revisora de Cuentas (CRC) 2022 /2023

Con respecto a los Revisores de Cuentas predecesores, se observa que al no poder recibir ni dar continuidad al Libro de Actas de uso exclusivo de la Comisión Revisora de Cuentas (CRC), resulta dificultoso obtener información concreta sobre las reuniones celebradas y así conocer la gestión realizada.

No obstante, lo señalado, afín de cumplir con el mandato de la actual CD hemos analizado los principales aspectos que nos han llamado la atención en el trabajo de revisión realizado durante el periodo.

Se controló en forma aleatoria si los fondos han sido aplicados a los fines propuestos y si se cumplieron con las formalidades previstas en el reglamento interno en lo que respecta a los montos máximos autorizados y si las erogaciones tuvieron tratamiento y aprobación en el orden del día.
En caso de venir de arrastre de gestiones anteriores hemos requerido el acta correspondiente y emitido opinión sobre los procedimientos, en la medida que afecten al patrimonio de la institución.

Finalmente se cumplió con lo establecido en el artículo N°12 incisos b, realizando observaciones de acuerdo a lo requerido, y que permitan reflexionar al respecto.

3. Conclusiones

Estamos en condiciones de informar que, no tenemos objeciones que efectuar respecto al mencionado informe auditor del cual resulta que se ha cumplido con todas las formalidades y procedimientos previstos en las normas contables.
Solamente advertimos que nos ha llamado la atención ciertas **desprolijidades** observadas en las siguientes erogaciones:

A) GASTOS DE REPRESENTACION CLERTIC VILLA GESELL - Abril 2022

CONCEPTO	ORDEN DE PAGO INTERNA	IMPORTE
Alojamiento Ing Stefanolo	OP 10097	**$ 31.680,00**
Alojamiento Ing Pesado	OP 10098	**$ 29.370,00**
Gastos Varios Ing Stefanolo	MI 2667	**$ 42.461,36**
Gastos Varios Ing Pesado	MI 2668	**$ 12.253,60**
Alquiler auto Ing Stefanolo	MI 2669	**$ 35.225,00**
TOTAL		**$ 150.989,96**

<u>Observaciones</u>: Sin Juzgar la oportunidad o necesidad de concurrir a este evento, ni a las personas, deseamos puntualizar si un evento de esta naturaleza, merece que la institución se haga cargo de un alquiler de un auto (MI2669), y pago de combustible por uso de <u>un segundo auto</u> (MI2668), y que se pasen gastos por Supermercados con varios artículos de consumo familiares y además ticket por elaborados como aceite de oliva x 5 litros (MI2667).

B) GASTOS DE REPRESENTACION CLERTIC/ ENCODE- CORDOBA- Junio 2022

CONCEPTO	ORDEN DE PAGO INTERNA	IMPORTE
Aereo Ing Stefanolo	OP 10196	**$ 15.282,16**
Sponsoreo y Stand CLERTIC	OP 10198	**$ 48.400,00**
Alojamiento Ing Stefanolo	MI 2687	**$ 38.761,58**
Gastos Varios Ing Stefanolo	MI 2688	**$ 6.393,00**
TOTAL		**$ 108.836,74**

<u>Observaciones</u>: Sin Juzgar la oportunidad o necesidad de concurrir a este evento, ni a las personas, deseamos puntualizar si un evento de esta naturaleza, justifica que la institución realice este tipo de gastos. Señalamos que hay una factura por alojamiento que no está a nombre de la institución como es el caso de la MI2687. Si bien la persona es autoridad recomendamos justificar adecuadamente cuando se presenten facturas a nombre propio.

C) GASTOS DE REPRESENTACION REUNION CD CORDOBA- noviembre 2022

CONCEPTO	ORDEN DE PAGO INTERNA	IMPORTE
Aéreos- Alojamiento y Alquiler auto	OP 10478	**$ 667.921,00**
Gastos Varios Ing Gonzalez	MI 2746	**$ 2.794,90**
Gastos Varios Sergio Sosa	MI 2747	**$ 17.236,00**
Gastos Varios Ing Pesado	MI 2748	**$ 13.164,01**
Gastos Varios Alan Garcia	MI 2749	**$ 34.130,82**
Gastos Varios Ing Stefanolo	MI 2750	**$ 2.221,60**
TOTAL		**$ 737.468,33**

<u>Observaciones</u>: Sin Juzgar la oportunidad de realizar una reunión de CD presencial en otra provincia con la necesidad de concurrir a un evento, ni a las personas, deseamos puntualizar si esto justifica que la institución se haga cargo

de tal despliegue que incluya, aéreos, alquiler de un auto, traslados diferenciados, y que un colaborador externo cobre gastos por representación (MI2749). Se observa que en la OP 10478 no se especifiquen constancias que justifiquen la erogación (por ejemplo cantidad de pasajes aéreos, etc.)

D) NPLAY CORDOBA- MARZO 2023- Resumen de Gastos

CONCEPTO	ORDEN DE PAGO INTERNA	IMPORTE
Agencia Srur- Aéreos y alojamiento	OP 10678	**$ 620.435,50**
Agencia Srur- Aéreo y alojamiento (De Caria)	OP 10692	**$ 245.375,20**
Traslados Ing Gonzalez	MI 2810	**$ 4.016,20**
Traslados Sergio Sosa	MI 2812	**$ 6.467,00**
Gastos Alejandra Fernandez	MI 2814	**$ 9.054,00**
Gastos Alan Garcia	MI 2816	**$ 32.775,90**
Gastos Ing. Pesado	MI 2817	**$ 91.790,51**
TOTAL		**$ 1.009.914,31**

Observaciones: Sin Juzgar la oportunidad de concurrir a este evento, ni a las personas, deseamos puntualizar si esto justifica que la institución se haga cargo de tal despliegue que incluya, aéreos, traslados diferenciados, además que un colaborador externo y una asesora en difusión que cobren gastos por representación (MI2816 y MI2814). Señalamos que hay una factura o tiket por combustible a nombre de otra persona como es el caso de la MI2817, recomendamos controlar o justificar adecuadamente cuando se presenten comprobantes que no estén a nombre de autoridades o de la institución.

E) CLERTIC GUALEGUAYCHU- MARZO 2023- Resumen de Gastos

CONCEPTO	ORDEN DE PAGO INTERNA	IMPORTE
Pasaje Ing Stefanolo	MI 2813	**$ 5.243,00**
Alojamiento	MI 2815	**$ 58.080,00**
Gastos Ing Gonzalez	MI 2821	**$ 11.320,88**
Gastos Ing Stefanolo	MI 2822	**$ 7.865,00**
Gastos Ing Stefanolo	MI 2823	**$ 32.144,34**
Gastos Alan Garcia	MI 2824	**$ 9.801,68**
Gastos Sergio Sosa	MI 2825	**$ 6.650,00**
TOTAL		**$ 131.104,90**

<u>Observaciones</u>: Sin Juzgar la oportunidad de concurrir a este evento, ni a las personas, deseamos puntualizar si esto justifica que la institución se haga cargo de tal despliegue que incluya, traslados diferenciados, y además que un colaborador externo cobre gastos de representación (MI2824).

VIAJE INSTITUCIONAL A NEUQUEN- MAYO 2023- Resumen de Gastos

CONCEPTO	ORDEN DE PAGO INTERNA	IMPORTE
Agencia Srur- Aéreos (Pesado/Stefanolo/Gonzalez/Garcia/Seratti)	OP 10798	**$ 192.200,00**
Agencia Srur- Alojamiento (Pesado/Stefanolo/Gonzalez/Garcia)	OP 10800	**$ 393.250,00**
Gastos Ing. Pesado	Visa Corporativa	**$ 39.125,00**
Gastos Ing. Stefanolo	MI 2843	**$ 72.714,00**
Gastos Ing. Gonzalez	MI 2848	**$ 7.930,80**
TOTAL		**$ 626.569,80**

<u>Observaciones</u>: Sin Juzgar la oportunidad de concurrir a este evento, ni a las personas, deseamos puntualizar si esto justifica que la institución se haga cargo de tal despliegue de viaje institucional. Observamos en el Movimiento Interno MI 2843 una factura a nombre de una de las autoridades. Recomendamos controlar o justificar adecuadamente cuando se presenten comprobantes que no estén a nombre de autoridades o de la institución.

Sin más aclaramos que nuestras observaciones, obedecen al requerimiento de la actual comisión directiva y pretenden únicamente cumplir con la labor encomendada, y como fuera adelantado, aluden solo a destacar las decisiones como estas, que producen gastos considerables y que se circunscriben a las representaciones institucionales. señalando que las mismas deben ceñirse atendiendo a justificaciones que cumplan con procedimientos administrativos y contables del Consejo y de función en el control de ejercicio profesional y el otorgamiento de matrículas.

Juan Antonio Vrana
Juan Antonio Vrana (Aug 25, 2025 11:03:27 ADT)

Luis Alberto Bibini (Aug 26, 2025 15:57:45 ADT)

Eduardo M. Caparros
Eduardo M. Caparros (Aug 27, 2025 12:28:27 ADT)

INFORME EJECUTIVO CRC 2025

Final Audit Report 2025-08-27

Created:	2025-08-24
By:	javier gratz (javier@trialcom.com.ar)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAAT_Z5PUSVOUXjZzF0HzekRlG4VmEiqiMe

"INFORME EJECUTIVO CRC 2025" History

Document created by javier gratz (javier@trialcom.com.ar)
2025-08-24 - 10:06:56 PM GMT

Document emailed to javrana@yahoo.com for signature
2025-08-24 - 10:10:57 PM GMT

Email viewed by javrana@yahoo.com
2025-08-25 - 2:00:21 PM GMT

Signer javrana@yahoo.com entered name at signing as Juan Antonio Vrana
2025-08-25 - 2:03:25 PM GMT

Document e-signed by Juan Antonio Vrana (javrana@yahoo.com)
Signature Date: 2025-08-25 - 2:03:27 PM GMT - Time Source: server

Document emailed to luis.bibini@gmail.com for signature
2025-08-25 - 2:03:29 PM GMT

Email viewed by luis.bibini@gmail.com
2025-08-26 - 6:53:15 PM GMT

Signer luis.bibini@gmail.com entered name at signing as Luis Alberto Bibini
2025-08-26 - 6:57:43 PM GMT

Document e-signed by Luis Alberto Bibini (luis.bibini@gmail.com)
Signature Date: 2025-08-26 - 6:57:45 PM GMT - Time Source: server

Document emailed to fresco@copetel.com.ar for signature
2025-08-26 - 6:57:47 PM GMT

Email viewed by fresco@copetel.com.ar
2025-08-27 - 3:22:21 PM GMT

Signer fresco@copetel.com.ar entered name at signing as Eduardo M. Caparros

2025-08-27 - 3:28:25 PM GMT

Document e-signed by Eduardo M. Caparros (fresco@copetel.com.ar)

Signature Date: 2025-08-27 - 3:28:27 PM GMT - Time Source: server

Agreement completed.

2025-08-27 - 3:28:27 PM GMT

Adobe Acrobat Sign