



**SECRETARÍA
LEGAL Y TÉCNICA
DE LA PRESIDENCIA
DE LA NACIÓN**

Cierre de Ejercicio 2021

Informe de Auditoría N° 1/2022

Unidad de Auditoría Interna

BUENOS AIRES – FEBRERO 2022

SECRETARÍA LEGAL Y TÉCNICA DE LA PRESIDENCIA DE LA NACIÓN

Cierre de Ejercicio 2021

ÍNDICE

INFORME EJECUTIVO.....	i
INFORME DE AUDITORÍA N° 01/2021	1
1. OBJETO	1
2. ALCANCE DEL TRABAJO	1
3. ACLARACIONES PREVIAS	3
4. OBSERVACIONES, RECOMENDACIONES, OPINIÓN DEL AUDITADO, GRADO DE IMPACTO Y COMENTARIOS A LA OPINIÓN DEL ÁREA AUDITADA	4
5. CONCLUSIÓN	4
ANEXO I.....	5
HECHOS QUE SUBSISTEN DE INFORMES ANTERIORES	5
INFORME N° 1/2017 "Cierre de ejercicio 2016" - SISAC N° 1.....	5
INFORME N° 1/2020 "Cierre de ejercicio 2019" - SISAC N° 1.....	6
INFORME N° 1/2020 "Cierre de ejercicio 2019" - SISAC N° 4.....	9
INFORME N° 1/2021 "Cierre de ejercicio 2020" - SISAC N° 2.....	10
INFORME N° 1/2021 "Cierre de ejercicio 2020" - SISAC N° 1.....	12
ANEXO II.....	14
1. DETALLE DE TAREAS REALIZADAS	14
1.1. Arqueo de Fondos y Valores	14
1.2. Corte de documentación	15
1.3. Corte de Actos Administrativos	17
1.4. Cierre de Libros	20
1.5. Cierre ejecución presupuestaria.....	21
1.6. Inventario Bienes de Consumo	23
1.7. Inventario Bienes de Uso	25
1.8. Corte Juicios	27
ANEXO III.....	31
1. REPORTE DE COMPOSICIÓN DE FONDO O CAJA:.....	31
Ref. A- Saldo Banco:	32
Ref. B- Saldo Efectivo:.....	33
Ref. C- Saldo Tarjeta:	34
Ref. D- Gastos Bancarios a Rendir:	34
Ref. E- Rendido no repuesto:	34
Ref. F- Repuesto no pagado:	34
Ref. G- Repuesto no recibido	35
Ref. H- En FRI y CC (Fondo Rotatorio Interno y Cajas Chicas).....	35
2. ARQUEO DE CAJAS CHICAS.....	36



Presidencia de la Nación
Secretaría Legal y Técnica
Unidad Auditoría Interna

2.1.	Caja Chica Nº 1 - DGA:	36
2.2.	Caja Chica Nº 2 - SST	38
2.3.	Caja Chica Nº 3 - SSAL	38
2.4.	Caja Chica Nº 4 - DNRO	38
2.5.	Caja Chica Nº 5 - DNRDI	40
2.6.	Caja Chica Nº 6 - DGSI	41
3.	CAJA CHICA: INFORMACIÓN DE CORTE	44
4.	ARQUEO DE DOCUMENTOS EN CUSTODIA	45
ANEXO IV	47
NORMATIVA	47

INFORME EJECUTIVO



SECRETARÍA LEGAL Y TÉCNICA DE LA PRESIDENCIA DE LA NACIÓN

Cierre de Ejercicio 2021

INFORME EJECUTIVO

El presente informe tuvo por objeto evaluar el grado de cumplimiento de las normas y disposiciones establecidas para el cierre de cuentas del año 2021.

En uso de las atribuciones conferidas por la Ley N° 24156 de Administración Financiera y de los Sistemas de Control del Sector Público Nacional, Decreto 78/2000 y modificatorias, y Resolución SGN N° 152/1995 y modificatorias, esta Unidad de Auditoría Interna de la Secretaría Legal y Técnica de la Presidencia de la Nación, en adelante UAI, efectuó tareas de fiscalización y supervisión en el ámbito de la Secretaría Legal y Técnica de la Presidencia de la Nación.

En base a las tareas de auditoría realizadas por esta Unidad de Auditoría Interna, concluimos que la Secretaría Legal y Técnica de la Presidencia de la Nación, y sus dependencias, han dado cumplimiento en tiempo y forma en lo que respecta a los Procedimientos de Cierre del Ejercicio 2021 previstos en la normativa vigente, sin haberse evidenciado observaciones que ameriten la implementación de acciones correctivas.