

INFORME UAI-ORSNA N° 02/2022

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

**ORGANISMO REGULADOR DEL
SISTEMA NACIONAL DE AEROPUERTOS
(ORSNA)**

**Resolución N° 10/06 SGN
“CUENTA DE INVERSIÓN”
Ejercicio 2021**

Marzo 2022

Aeroparque - Av. Costanera Rafael Obligado s/n, Edificio IV, Piso 2° - C1425DAA - CABA - Argentina
Tel. 5245-0058 / 0800-999-67762 - www.orsna.gob.ar

Contenido

I. Introducción.....	3
II. Objetivo de la Auditoría	3
III. Alcance de la tarea de auditoría	3
IV. Marco de referencia	4
V. Opinión del Auditado	5
VI. Conclusión	5
Anexos al Informe:	5
Anexo A.....	6
Anexo B.....	7
Anexo B (Cont.)	8
Anexo C	9
Anexo D	111

I. Introducción

El presente informe se presenta para dar cumplimiento a lo requerido por la Resolución N° 10/2006 de la Sindicatura General de la Nación y Resoluciones N° 152/95 y N° 141/97.

II. Objetivo de la Auditoría

Evaluar el control interno de los sistemas de información presupuestario y contable del Organismo Regulador del Sistema Nacional de Aeropuertos, incluyendo la metodología seguida para elaborar la documentación requerida por la Secretaría de Hacienda y la Contaduría General de la Nación para la confección de la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2021.

III. Alcance de la tarea de auditoría

Las tareas de auditoría se llevaron a cabo de acuerdo a los criterios establecidos en las Normas de Auditoría Interna Gubernamental en la Resolución N° 152/02, las Normas Generales de Control Interno Resolución N° 172/14 y los conceptos y procedimientos estipulados en el Manual de Control Interno Gubernamental de la Sindicatura General de la Nación, se aplicaron procedimientos particulares de auditoría, con el objeto de evaluar la calidad del proceso de generación de la información presupuestaria y contable del Ente.

Los procedimientos particulares aplicados son los siguientes:

- Reconocimiento de los procedimientos y fuentes de información utilizados para confeccionar la documentación.
- Seguimiento de las acciones encaradas por el organismo a fin de subsanar las observaciones del ejercicio anterior.
- Análisis de la tendencia evidenciada respecto a la evolución del tratamiento de hallazgos.
- Pruebas selectivas acerca de la confiabilidad e integridad de los sistemas de información contable y presupuestaria.
- Verificaciones selectivas de las transacciones registradas con su correspondiente documentación respaldatoria.
- Pruebas acerca de la suficiencia de la documentación respaldatoria de las transacciones.
- Vinculación de los resultados obtenidos en otras auditorías realizadas, con impacto en los registros y consecuentemente en la Cuenta de Inversión.
- Pruebas selectivas de la metodología de compilación de la información presentada.
- Comprobación matemática de la información contenida en los Cuadros, Planillas y Anexos.

- Verificación de la aplicación de las normas de valuación y exposición, emitidas por la Contaduría General de la Nación.
- Verificación de la concordancia de las cifras e información incluida en los Cuadros, Anexos y Estados con los registros contables, presupuestarios y otras fuentes de información (Libros Banco, Extractos Bancarios).
- Verificación de la consistencia entre los distintos formularios.
- Verificación del cumplimiento de las disposiciones de la Ley de Presupuesto Nacional del Ejercicio 2021.
- Comprobación que la documentación elaborada se haya enviado en forma completa y oportuna a la Contaduría General de la Nación.
- Cumplimiento de los Instructivos de Trabajo N° 01/2022 SNI, y N°03/2022 de acuerdo con sus anexos y con el alcance establecido en los mismos.

IV. Marco de referencia

- Ley N° 27.591: Ley de Presupuesto correspondiente al ejercicio 2021.
- Decisión Administrativa DECAD-2021-4-APN-JGM: Distribución del Presupuesto 2021.
- Resolución 152/95 SGN: Procedimientos de Cierre de Ejercicio.
- Resolución N°10/06 SGN: Auditoría de Procedimientos, registros contables y presupuestarios y demás aspectos de control interno con impacto en la información respaldatoria de la Cuenta de Inversión.
- Resolución RESOL-2021-215-APN-SH#MEC: Cierre de cuentas correspondientes al ejercicio 2021.
- Disposición N°71/2010 CGN: Manual de Cierre de Ejercicio Anual.
- IF-2021-125675188-APN-CGN#MEC: Manual de Cierre 2021.
- Disposición DI-2020-6-APN-CGN#MEC: Pautas de Presentación del Cierre de Ejercicio 2020.
- Disposición DI-2022-2-APN-CGN#MEC: Fecha límite para la presentación de los Formularios/Comprobantes no indicados en la RESOL2021-215-APN-SH#MEC.
- Instructivo de Trabajo N°1/2013 GNYPE.: Información relativa al Cierre de Ejercicio.
- Instructivo de Trabajo N° 01/2022 - SNI.: Auditoría de Información para la Cuenta de Inversión - Certificaciones Contables.
- Instructivo de Trabajo N° 3/2022 SNI - Resolución SIGEN N° 10/2006. Resolución Cierre de Ejercicio N° 215/2021 SH y Disposición N° 71/2010 CGN y modificatorias. Información relativa al cierre de ejercicio.
- Manual de Contabilidad de la Contaduría General de la Nación:
<https://www.argentina.gob.ar/economia/sechacienda/cgn/manualcontabilidadgubernamental>

V. Opinión del Auditado

ME-2022-38103318-APN-GAYP#ORSNA:

Tengo el agrado de dirigirme a Usted en relación al ME-2022-37567364-APN UAI#ORSNA por el cual se remite el Informe Preliminar de Auditoría N° 02/2022, “Cuenta de Inversión Ejercicio 2021”.

En virtud a ello, este departamento no tiene observaciones que realizar en el ámbito de su competencia, en consecuencia, se remite a los fines que estime corresponder.

VI. Conclusión

Sobre la base de la tarea realizada, con el alcance descrito en III, informo que el control interno de los sistemas de información contable y presupuestario del Organismo Regulador del Sistema Nacional de Aeropuertos, resulta suficiente para asegurar la calidad de la documentación requerida por la Secretaría de Hacienda y la Contaduría General de la Nación para confeccionar la Cuenta de Inversión del ejercicio 2021.

Anexos al Informe:

- **Anexo A:** Calificación del Control Interno de los Sistemas de Información Presupuestario y Contable.
- **Anexo B:** Calificación de la Información Financiera incluida en cuadros, respecto de su confiabilidad, adecuada preparación y correcta presentación, de acuerdo con los Principios y Normas Contables.
- **Anexo C:** Detalle de acciones encaradas, tendientes a subsanar las observaciones de Ejercicios Anteriores relacionadas con la información incorporada a la Cuenta de Inversión.
- **Anexo D:** Certificaciones Instructivo de Trabajo N°1/2022 – SNI.

Auditor Interno:

Cdor. Gabriel V. Rossi

Asistentes Técnicos de Auditoría:

Dra. Maria del Huerto Castro

Lic. Marcela Ferrara

Cdor. Dario Poggi

Arq. Juan Manuel Fantinelli

Buenos Aires, 20 de abril de 2022

Anexo A

Calificación del Control Interno de los Sistemas de Información Presupuestario y Contable

Calificación de los Sistemas Informáticos

Sistema - Circuito	Denominación del Sist. Informático (1)	Año de Implantación	Calificación del Control Interno			Ref. Obs. Nº (2)	SISAC Nº
			Suf. .	Suf. c/Salv.	Insuf. .		
Tesorería	• ESIDIF	2012	x				
Contabilidad	• ESIDIF • Business Intelligence (@SIDIF BI).	2016	x				
Compras y Contrataciones	Comprar	2017	x				
	Contratar	2017	x				
	Sistema de Precio Testigo	2000	x				
	Licitac. Min. Transporte Licitac. ORSNA	2014	x				
	ESIDIF	2014	x				
	SLU - Compras	2002	x				
Recursos Humanos	• Tango – ASTOR • SIRHU • e-PROA	2002 2019	x				
Metas físicas	• ESIDIF	2016	x				
Juicios	• SIGEJ	2014	x				
Bienes De Uso	• Activos Fijos	2018	x				
Presupuesto	• ESIDIF	2012	x				
Gastos	• ESIDIF	2013	x				

Notas:

(1) Incorporar los sistemas propios de cada Jurisdicción o Entidad que no estuvieran detallados en la enumeración precedente

(2) Referenciar al Informe Analítico previsto en la Resolución Nº 10/06 SGN

Anexo B

Calificación de la Información Financiera incluida en cuadros, respecto de su confiabilidad, adecuada preparación y correcta presentación, de acuerdo con los Principios y Normas Contables

Para la Elaboración de los Cuadros Analizados		OPINION			Ref. Obs. N°	Recurrencia del Hecho		
		Suf.	Sufic. c/ Salvedades	Insuf.		SI	NO	SISAC N°
Cuadro 1	Movimientos Financieros (Caja y Bancos)							
Anexo 1.A	Bancos (Cuentas Corrientes y Cajas de Ahorro)	x						
Anexo 1.C	Movimientos de Fondo Rotatorio	x						
Cuadro 2	Ingresos por Contribuciones al Tesoro y Remanentes de Ejercicios Anteriores	x						
Cuadro 6	Estado de la Deuda Pública Indirecta	x						
Cuadro 7.1	Detalle de Créditos y Deudas con Organismos de la Administración Nacional	x						
Anexo	Créditos	x						
Anexo	Deudas	x						
Cuadro 9	Compatibilidad de Estado Contables	x						
Cuadro 12	Estado de Evolución de la Deuda Exigible Presupuestaria	x						
Cuadro 13	Préstamos Externos y/o transferencias no reembolsables externas - Cuadro Consolidado	x						
Cuadro 13.1	Préstamos Externos y/o transferencias no reembolsables externas - Datos Generales	x						
Cuadro 13.2	Préstamos Externos y/o transferencias no reembolsables externas - Cuentas Bancarias	x						
Cuadro 13.3	Préstamos Externos y/o transferencias no reembolsables externas - Estado Financiero	x						
Cuadro 14	Tenencia de Acciones	N/A						
Cuadro 15	Inventario de Inversiones Financieras	x						

Para la Elaboración de los Cuadros Analizados		OPINION			Ref.Obs. N°	Recurrencia del Hecho		
		Suf.	Sufic. c/ Salvedades	Insuf.		SI	NO	SISAC N°
Comprobante	Evento Cierre	x						
Comprobante	Gestión Física de Programas	x						
Comprobante	Gestión Física de Proyectos	x						
Cuadro V	Informaciones y Comentarios Complementarios	x						

Estado de Juicios	Previsión Contable respecto de las sentencias adversas de Cámara y en trámite de apelación y de las sentencias adversas de Primera Instancia, y la nota en Estados Contables correspondiente a juicios en trámite sin sentencia		x		Observación realizada en Informe UAI N°1/2022 – Cierre de Ejercicio			
-------------------	---	--	---	--	---	--	--	--

Pasivos	Nota a los Estados Contables exponiendo el detalle analítico de los pasivos que por una normativa específica sean asumidos o se establezca su financiación por parte del Estado: Pasivos que la Administración Central asume como propios, y tratamiento de los Pasivos que la Administración Central financiará a través de transferencias al propio ente, como lo establece el Manual de Cierre de Ejercicio aprobado por la Disposición N° 71/10 CGN y modificatorias.	x						
---------	---	---	--	--	--	--	--	--

Anexo B (Cont.)

Calificación de la información complementaria

Para la Elaboración de los Cuadros Analizados	OPINION			Ref.Obs. N°	Recurrencia del Hecho		
	Suf.	Sufic. c/ Salvedades	Insuf.		SI	N O	SISAC N°
Conformidad del Listado Parametrizado de Gastos	x						
Conformidad del Listado Parametrizado de Recursos	x						

Para la Elaboración de los Estados Contables Del SAF	OPINION			Ref. Obs. N°	Recurrencia del Hecho		
	Suficiente	Sufic. c/ Salvedades	Insufi.		SI	NO	SISAC N°
Balance General Comparativo con el Ejercicio Anterior	x						
Estado de Resultados	x						
Estado de Evolución del Patrimonio Neto	x						
Estado de Origen y Aplicación de Fondos	x						

Anexo C

Detalle de Acciones Encaradas tendientes a subsanar las Observaciones del Ejercicio Anterior Relacionadas con la información incorporada a la Cuenta de Inversión

Informe UAI Ejercicio 2021	Observaciones de Alto Impacto	Acciones Encaradas
01/2021	Conciliación Bancaria: Gastos realizados con anterioridad al año 2021, que aún se encuentran pendientes de reposición. Dicha situación fue planteada en el Informe UAI N°1/2021 correspondiente al Cierre de Ejercicio 2020, no habiendo sido regularizado al momento de realizar el presente informe.	Durante el presente ejercicio se mantiene dicha situación. NO REGULARIZADA.
01/2021	Viáticos: Viáticos que, una vez comunicado a los comisionados la obligación de presentar la rendición dentro de las 72 horas de concluida la comisión por parte del Area de Tesorería, se presentan las Declaraciones Juradas de las rendiciones correspondientes, y se procede a la liquidación final, fuera de dicho plazo (observación realizada inicialmente en el Informe UAI N°2/07). Incumplimiento del Artículo 23 de la Resolución ORSNA N° 83/2016 (plazos de presentación).	Durante el presente ejercicio se mantiene dicha situación. NO REGULARIZADA.
1/2021	En el Manual de Cierre del Ejercicio 2020 en el apartado Juicios se establece que: - Los Organismos Descentralizados y las Instituciones de la Seguridad Social deberán registrar como deuda corriente y no corriente, según se encuentren incluidos o no en el Presupuesto General de Recursos y Gastos del Ejercicio siguiente al que se cierra, las sentencias firmes en los términos del artículo 170 de la Ley N° 11.672 – Complementaria Permanente de Presupuesto – (t.o. 2014), constituir la pertinente previsión contable respecto de las sentencias adversas de Cámara y en trámite de apelación y las sentencias adversas en primera instancia, consignar mediante nota a los Estados Contables las correspondientes a juicios en trámite sin sentencia. En la Nota 10 (Contingencias) el Organismo Informa que los importes reclamados por juicios contra el Organismo Regulador del Sistema Nacional de Aeropuertos en trámite sin sentencia, ascienden a \$ 79.425.951,48. Sin embargo, dicho monto contiene el Juicio “GOBIERNO DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES c/ AEROPUERTOS ARGENTINA 2000 S.A. s/Ejecución Fiscal por un monto de \$ 70.508.320,21 en el cual el ORSNA no es demandado, ya que solo es citado como tercero.	Analizando la Cuenta de Inversión 2021, se ha observado la misma situación respecto de dicha información, se mantiene la observación. NO REGULARIZADA.

1/2021	<p>Análisis de las cuentas contables: Impuesto a las Ganancias: Del análisis de las cuentas se observa que los montos incluidos en las cuentas de activo y pasivo poseen el mismo importe. Dicha situación resulta motivada por un error de interpretación respecto de una devolución del impuesto a las ganancias, generando un aumento en las cuentas de resultados correspondiente a los sueldos del personal del ORSNA. De esta manera el Balance muestra un monto elevado en la cuenta resultado en vez de exponer un crédito a favor del ORSNA, por una devolución del impuesto a las ganancias, cuarta categoría.</p>	<p>Durante el ejercicio 2022 se ha verificado los asientos de corrección realizado por la Gerencia de Administración y Presupuesto. REGULARIZADA</p>
--------	--	---

Anexo D

CERTIFICACIÓN

ANEXO I – “SALDOS FINALES E INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA”

CUADRO 1 ANEXO B.

INSTRUCTIVO DE TRABAJO N° 1/2022 - SNI

Señores
Servicio Administrativo Financiero del
Organismo Regulador del Sistema Nacional de Aeropuertos

I INTRODUCCIÓN

La tarea realizada para emitir la presente Certificación forma parte de la auditoría a ejecutar respecto de la información para la Cuenta de Inversión del ejercicio 2021 del Organismo Regulador del Sistema Nacional de Aeropuertos, según lo dispuesto por el Instructivo de Trabajo N° 1/2022 - SNI, reglamentario de la Resolución SIGEN N° 10/2006. En tal sentido, las tareas que se realizan en esta instancia constituyen un adelanto de dicha auditoría.

II INFORMACIÓN OBJETO DE LA CERTIFICACIÓN

Información sobre “Saldos Finales” e “Información Complementaria” consignada en el Cuadro 1 Anexo B “Movimientos Financieros (Caja y Bancos)”, correspondiente al ejercicio 2021, remitido a esta UAI mediante Memorandum ME-2022-08702996-APN-GAYP#ORSNA de fecha 28 de enero de 2022, y cuya información se estima definitiva.

III CERTIFICACIÓN

Se certifica que de acuerdo a la Resolución RESOL-2021-215-APN-SH#MEC de la Secretaría de Hacienda, la Disposición DI-2021-7-APN-CGN#MEC de la Contaduría General de la Nación y la información suministrada por la Gerencia de Administración y Presupuesto, el Cuadro I Anexo B no se encuentra dentro de la información exigida por la normativa, relacionada con la presentación de la Cuenta de Inversión 2021.

Buenos Aires, 28 de enero de 2022.

IF-2022-08831156-APN-UAI#ORSNA

Página 1 de 1

INFORME FINAL UAI- ORSNA N° 02/2022



República Argentina - Poder Ejecutivo Nacional
Las Malvinas son argentinas

Hoja Adicional de Firmas
Anexo

Número: IF-2022-08831156-APN-UAI#ORSNA

CIUDAD DE BUENOS AIRES
Viernes 28 de Enero de 2022

Referencia: Certificación Contable - Anexo I - Instructivo de Trabajo N°1/2022 - SNI

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 1 pagina/s.

Digitally signed by Gestion Documental Electronica
Date: 2022.01.28 15:16:04 -03:00

Gabriel Victor Rossi
Auditor Interno Titular
Unidad de Auditoria Interna
Organismo Regulador del Sistema Nacional de Aeropuertos

Digitally signed by Gestion Documental
Electronica
Date: 2022.01.28 15:16:04 -03:00



CERTIFICACIÓN

ANEXO II – “MOVIMIENTO DE FONDO ROTATORIO”

CUADRO 1 ANEXO C.

INSTRUCTIVO DE TRABAJO N° 01/2022 – SNI

Señores
Servicio Administrativo Financiero del
Organismo Regulador del Sistema Nacional de Aeropuertos

I INTRODUCCIÓN

La tarea realizada para emitir la presente Certificación forma parte de la auditoría a ejecutar respecto de la información para la Cuenta de Inversión del ejercicio 2021 del Organismo Regulador del Sistema Nacional de Aeropuertos, según lo dispuesto por el Instructivo de Trabajo N° 1/2022 - SNI, reglamentario de la Resolución SIGEN N° 10/2006. En tal sentido, las tareas que se realizan en esta instancia constituyen un adelanto de dicha auditoría.

II INFORMACIÓN OBJETO DE LA CERTIFICACIÓN

Información sobre Cuadro 1 Anexo C “Movimiento de Fondo Rotatorio” del Organismo Regulador del Sistema Nacional de Aeropuertos, correspondiente al ejercicio 2021, remitido a esta UAI mediante Memorándum ME-2022-08702996-APN-GAYP#ORSNA de fecha 28 de enero de 2022, y cuya información se estima definitiva.

III TAREA PROFESIONAL REALIZADA

La tarea se circunscribió a certificar que las cifras consignadas en el mencionado Anexo surgen de:

- a. Registros presupuestarios y contables: Listados del e-SIDIF, referidos a los respectivos formularios de creación, ampliación o disminución del Fondo Rotatorio.
- b. Otras Fuentes de Información:
 - Extractos Bancarios.
 - Resolución ORSNA RESOL-2019-49-APN-ORSNA#MTR: Adecuación del Fondo Rotatorio para el ejercicio 2019 (El ORNSA no adecuó su Fondo Rotatorio para el ejercicio 2020, manteniéndose el mismo en la suma de \$1.877.545,08 - Cuadro I anexo C, sin movimientos).
 - Resolución ORSNA RESFC-2021-38-APN-ORSNA#MTR: Adecuación del Fondo Rotatorio para el ejercicio 2021.

IV CERTIFICACIÓN

En base al alcance de la tarea definido en el apartado III, se certifica que las cifras consignadas en el Cuadro 1 Anexo C “Movimiento de Fondo Rotatorio” del ejercicio 2021 correspondiente al SAF N° 664, surgen de los registros presupuestarios y contables y de otras fuentes de información suministradas por el Organismo Regulador del Sistema Nacional de Aeropuertos, descriptos en el apartado III.

Buenos Aires, 28 de enero de 2022

IF-2022-08831472-APN-UAI#ORSNA

Página 1 de 1

INFORME FINAL UAI- ORSNA N° 02/2022



República Argentina - Poder Ejecutivo Nacional
Las Malvinas son argentinas

Hoja Adicional de Firmas
Anexo

Número: IF-2022-08831472-APN-UAI#ORSNA

CIUDAD DE BUENOS AIRES
Viernes 28 de Enero de 2022

Referencia: Certificación Contable - Anexo II - Instructivo de Trabajo N°1/2022 - SNI

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 1 pagina/s.

Digitally signed by Gestion Documental Electronica
Date: 2022.01.28 15:16:30 -03:00

Gabriel Victor Rossi
Auditor Interno Titular
Unidad de Auditoria Interna
Organismo Regulador del Sistema Nacional de Aeropuertos

Digitally signed by Gestion Documental
Electronica
Date: 2022.01.28 15:16:30 -03:00

CERTIFICACIÓN

**ANEXO III - “FORMULARIOS/COMPROBANTES DE EJECUCIÓN”
INSTRUCTIVO DE TRABAJO N° 1/2022 - SNI**

Señores
Servicio Administrativo Financiero del
Organismo Regulador del Sistema Nacional de Aeropuertos

I INTRODUCCIÓN

La tarea realizada para emitir la presente certificación forma parte de la auditoría a ejecutar respecto de la información para la Cuenta de Inversión del ejercicio 2021 del Organismo Regulador del Sistema Nacional de Aeropuertos, según lo dispuesto por el Instructivo de Trabajo N° 1/2022 - SNI, reglamentario de la Resolución SIGEN N° 10/2006. En tal sentido, las tareas que se realizan en esta instancia constituyen un adelanto de dicha auditoría.

II INFORMACIÓN OBJETO DE LA CERTIFICACIÓN

Comprobantes de ejecución de la Resolución SH N° 81/2012 y modificatorias, del Organismo Regulador del Sistema Nacional de Aeropuertos, solicitados con posterioridad a las respectivas “fechas tope”, correspondientes al ejercicio 2021, que fuera remitido a esta UAI mediante Memorándum ME-2022-08702996-APN-GAYP#ORSNA de fecha 28 de enero de 2022, y cuya información se estima definitiva.

III TAREA PROFESIONAL REALIZADA

La tarea se circunscribió a certificar que las cifras consignadas en los mencionados comprobantes surgen de: Registros presupuestarios, no presupuestarios y contables; y Listado del e-SIDIF.

IV CERTIFICACIÓN

En base al alcance de la tarea definido en el apartado III, se certifica que no se han registrado formularios de ejecución correspondientes al SAF N° 664 con posterioridad a la fecha tope, según la información que surge de los registros presupuestarios, no presupuestarios y contables suministradas por el Organismo Regulador del Sistema Nacional de Aeropuertos, descriptos en el apartado III.

Buenos Aires, 28 de enero de 2022.

IF-2022-08831673-APN-UAI#ORSNA

Página 1 de 1

INFORME FINAL UAI- ORSNA N° 02/2022



República Argentina - Poder Ejecutivo Nacional
Las Malvinas son argentinas

Hoja Adicional de Firmas
Anexo

Número: IF-2022-08831673-APN-UAI#ORSNA

CIUDAD DE BUENOS AIRES
Viernes 28 de Enero de 2022

Referencia: Certificación Contable - Anexo III - Instructivo de Trabajo N°1/2022 - SNI

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 1 pagina/s.

Digitally signed by Gestion Documental Electronica
Date: 2022.01.28 15:16:45 -03:00

Gabriel Victor Rossi
Auditor Interno Titular
Unidad de Auditoria Interna
Organismo Regulador del Sistema Nacional de Aeropuertos

Digitally signed by Gestion Documental
Electronica
Date: 2022.01.28 15:16:46 -03:00



CERTIFICACIÓN

ANEXO V

**“RENDICIÓN ADMINISTRATIVA DE COMPROBANTES DE FONDO ROTATORIO”
INSTRUCTIVO DE TRABAJO N° 1/2022 - SNI**

Señores
Servicio Administrativo Financiero de
Organismo Regulador del Sistema Nacional de Aeropuertos

I INTRODUCCIÓN

La tarea realizada para emitir la presente certificación forma parte de la auditoría a ejecutar respecto de la información para la Cuenta de Inversión del ejercicio 2021 del Organismo Regulador del Sistema Nacional de Aeropuertos, según lo dispuesto por el Instructivo de Trabajo N° 1/2022 - SNI, reglamentario de la Resolución SIGEN N° 10/2006. En tal sentido, las tareas que se realizan en esta instancia constituyen un adelanto de dicha auditoría.

II INFORMACIÓN OBJETO DE LA CERTIFICACIÓN

Información sobre el Fondo Rotatorio, respecto de la rendición administrativa con cargo al ejercicio 2021 de todos los comprobantes de Fondo Rotatorio cuyo ejercicio sea 2020 y hayan sido reimputados al ejercicio 2021.

III TAREA PROFESIONAL REALIZADA

La tarea se circunscribió a certificar mediante consultas en el e-SIDIF, la información relativa a los comprobantes de gestión interna del ejercicio 2020 del Fondo Rotatorio, Fondos Rotatorios Internos y Cajas Chicas, que hayan sido reimputados al ejercicio 2021, y verificar que los mismos hayan sido rendidos administrativamente con cargo al ejercicio 2021.

La información a analizar surge del Reporte “Variable de comprobantes de Gestión Interna de FR” que se encuentra en el módulo de Fondo Rotatorio del e-SIDIF, así como de las consultas específicas de cada comprobante de gestión interna y/o comprobantes de rendición administrativa de FR del e-SIDIF.

IV CERTIFICACIÓN

En base al alcance de la tarea definida en el apartado III, se certifica que todos los comprobantes de gestión interna del Fondo Rotatorio del Servicio Administrativo Financiero 664, cuyo ejercicio es 2020, que fueran reimputados al ejercicio 2021, fueron rendidos administrativamente con cargo al ejercicio 2021.

Buenos Aires, 28 de enero de 2022.

IF-2022-08831879-APN-UAI#ORSNA

Página 1 de 1

INFORME FINAL UAI- ORSNA N° 02/2022



República Argentina - Poder Ejecutivo Nacional
Las Malvinas son argentinas

Hoja Adicional de Firmas
Anexo

Número: IF-2022-08831879-APN-UAI#ORSNA

CIUDAD DE BUENOS AIRES
Viernes 28 de Enero de 2022

Referencia: Certificación Contable - Anexo V - Instructivo de Trabajo N°1/2022 - SNI

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 1 pagina/s.

Digitally signed by Gestion Documental Electronica
Date: 2022.01.28 15:17:02 -03:00

Gabriel Victor Rossi
Auditor Interno Titular
Unidad de Auditoria Interna
Organismo Regulador del Sistema Nacional de Aeropuertos

Digitally signed by Gestion Documental
Electronica
Date: 2022.01.28 15:17:03 -03:00





República Argentina - Poder Ejecutivo Nacional
Las Malvinas son argentinas

Hoja Adicional de Firmas
Anexo

Número:

Referencia: Informe UAI N°2/2022 - Cuenta de Inversión Ejercicio 2021

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 18 pagina/s.