



*Ministerio de Defensa*

*Unidad de Auditoría Interna*

**INFORME DE AUDITORÍA N° 02/2021**  
**MINISTERIO DE DEFENSA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEAMIENTO OPERATIVO Y SERVICIO**  
**LOGÍSTICO DE LA DEFENSA**  
**CIERRE EJERCICIO 2020**

**I. Introducción**

El presente informe se emite a efectos de dar cumplimiento al Proyecto de Auditoría “Cierre de Ejercicio 2020” correspondiente a la Subsecretaría de Planeamiento Operativo y Servicio Logístico de la Defensa (SSPOYSLD), contemplado en el Plan Anual de Auditoría UAI – 2020.

**II. Objetivo**

Presentar el resultado de las tareas de cierre de ejecución presupuestaria, contable y financiera; como así también, de corte de documentación, arqueo de fondos y valores, cierre de libros y registros, al cierre de las operaciones del día 28 de diciembre de 2020 correspondiente a la Subsecretaría de Planeamiento Operativo y Servicio Logístico de la Defensa del Ministerio de Defensa.

Dichas tareas fueron realizadas los días 22 y 29 de diciembre de 2020 por esta Unidad de Auditoría Interna, en la Tesorería de la mencionada Subsecretaría sita en la Av. Ingeniero José Quartino N° 1409 CABA.

**III. Alcance y Tarea desarrollada**

Se detallan a continuación las principales tareas y procedimientos realizados:

III.1.- Arqueo de fondos y valores al cierre de las operaciones;

III.2.- Solicitud del Listado de Ejecución Presupuestaria Financiera al cierre de las operaciones;

III.3.- Verificación del Saldo Disponible del Libro Banco correspondiente a la Cuenta Bancaria [REDACTED];

III.4.- Verificación de los gastos bancarios pendientes de rendición, liquidaciones pendientes de reposición en contabilidad y rendiciones efectuadas pendientes de reintegro;

III.5.- Verificación de los Valores en Custodia en la Tesorería (Pagarés y Pólizas), constatando la concordancia entre dichos valores y los respectivos listados;



## *Ministerio de Defensa*

*Unidad de Auditoría Interna*

- Anexo X - Acta de Cierres de Libros en Tesorería de la Cuenta Bancaria [REDACTED]
- Anexo XI – Acta de Cierre de Libros y Registros - Corte de Documentación del Libro Compras (IF-2020-91136851-APN-DGAD#MD).
- Anexo XII - Acta de Cierre de Libros de Ejecución Presupuestaria.
- Anexo XIII - Acta de Cierre de Libros de Despacho.

### **V. Manifestación final**

De la tarea realizada y considerando lo expuesto precedentemente, surge que la Subsecretaría de Planeamiento Operativo y Servicio Logístico de la Defensa del Ministerio de Defensa, ha cumplido razonablemente el objetivo del presente informe, relacionado con la ejecución de los procedimientos relativos al cierre del ejercicio 2020.

**BUENOS AIRES**, enero 2021