



Ministerio de Defensa

Unidad de Auditoría Interna

INFORME DE AUDITORÍA N° 2/2022
INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS Y TÉCNICAS PARA
LA DEFENSA (C.I.T.E.D.E.F.)
MINISTERIO DE DEFENSA
Cierre de Ejercicio 2021

I. Introducción

El presente informe se emite a efectos de dar cumplimiento al Proyecto de Auditoría "Cierre de Ejercicio 2021" correspondiente al Instituto de Investigaciones Científicas y Técnicas para la Defensa, contemplado en el Plan Anual de Auditoría UAI - 2022.

II. Objetivo

Determinar, al cierre del ejercicio 2021, el correcto registro de las transacciones efectuadas y la consistencia del correspondiente respaldo documental en base a las pautas establecidas por la Resolución N° 152/95 SIGEN y normas complementarias, al cierre de las operaciones del día 31 de diciembre de 2021 correspondiente al Instituto de Investigaciones Científicas y Técnicas para la Defensa del Ministerio de Defensa.

Dichas tareas fueron realizadas el día 05 de enero de 2022 por esta Unidad de Auditoría Interna en la tesorería del mencionado Instituto, sito en Juan

III. Alcance y Tarea desarrollada

Se detallan a continuación los procedimientos desarrollados en cumplimiento el presente proyecto:

- III.1.- Arqueo de fondos y valores al cierre de las operaciones.
- III.2.- Verificación del Saldo Disponible del Libro Banco correspondiente a las Cuentas Bancarias N° [REDACTED] (F. Rotatorio) y N° [REDACTED] (Escritural).
- III.3.- Verificación de los Valores en Custodia en la Tesorería (Pólizas), efectuando la verificación de la concordancia entre dichos valores y los respectivos listados.
- III.4.- Se efectuó el control y registro del corte de documentación verificando:
 - a) Último cheque utilizado y las chequeras sin utilizar de cada una de las cuentas bancarias.



Ministerio de Defensa

Unidad de Auditoría Interna

- b) Último recibo utilizado y los talonarios de recibos sin utilizar
 - c) Última factura utilizada y los talonarios de facturas sin utilizar.
- III.5.- Se cotejó el cargo contable certificado por el Supervisor Contable de C.I.T.E.D.E.F con el total de los valores recontados en el Arqueo.
- III.6.- Se labró el acta correspondiente dejando constancia del respectivo recuento de Valores, el día 31/12/2021 en la tesorería del Instituto de Investigaciones Científicas y Técnicas para la Defensa.

IV. Detalle de los Anexos conteniendo la información relevada conforme a aplicación de cada uno de los procedimientos indicados en el punto III.

A continuación, se detallan cada uno de los Anexos resultantes de las tareas decierre, los cuales se agregan como archivo embebido.

- Acta de Arqueo firmada por cada uno de los funcionarios que procedió a realizar el mismo.
- Hoja Llave en la cual se detallan las cuentas bancarias con las que opera el organismo y los saldos de estas, como así también cada uno de los Anexos que componen el Arqueo de Fondos y Valores.
- Reporte de Descomposición del FRI, emanado del Sistema e-Sidif.
- Anexos I al V - sin movimientos.
- Anexo V Bis 1 – Recuento del Efectivo en pesos con que cuenta la Tesorería.
- Anexo V Bis 2 – sin movimientos.
- Anexo VI – sin movimientos.
- Anexo VI Bis, en el mismo se detallan los Comprobantes a Rendir y las Rendiciones Efectuadas Pendientes de Reintegro.
- Anexo VII – Listado de Otros Valores en Tesorería (Pólizas en custodia).
- Anexo VIII - Corte de Documentación - cheques (Último cheque utilizado y primero sin utilizar para cada una de las chequeras sin utilizar).
- Anexo IX – Corte de Documentación - Recibos y Facturas (Último recibo utilizado y primero sin utilizar, talonarios de recibos sin utilizar; última factura utilizada y primera sin utilizar, talonarios de facturas sin utilizar).
- Anexo X - Acta de Cierres de Libros en Tesorería de las Cuentas Bancarias N° [REDACTED].
- Anexo XI – Acta de Cierre de Libros y Registros - Corte de Documentación Compras.



Ministerio de Defensa

Unidad de Auditoría Interna

- Anexo XII - Acta de Cierre de Libros de Ejecución Presupuestaria- Programa 17.
- Anexo XIII – Acta de Cierre de Libros de Dirección de Administración (Parte de Rendición de Cuentas).

V. Manifestación final

De la tarea realizada y considerando lo expuesto precedentemente, surge que el Instituto de Investigaciones Científicas y Técnicas para 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 2021.

BUENOS AIRES, enero 2022

**HUERTA
Alejandro
Horacio**

Firmado digitalmente por
HUERTA Alejandro Horacio
DN: cn=HUERTA Alejandro
Horacio, c=AR,
email=alehue@mindef.gov.ar
Fecha: 2022.01.21 11:10:57 -
03'00'