



INFORME DE AUDITORÍA N° 3/2023
MINISTERIO DE DEFENSA
SUBSECRETARIA DE PLANEAMIENTO OPERATIVO Y SERVICIO
LOGÍSTICO DE LA DEFENSA
CIERRE EJERCICIO 2022

I. Introducción

El presente informe se emite a efectos de dar cumplimiento al Proyecto de Auditoría "Cierre de Ejercicio 2022" correspondiente a la Subsecretaría de Planeamiento Operativo y Servicio Logístico de la Defensa (SSPOYSLD), contemplado en el Plan Anual de Auditoría UAI – 2023.

II. Objetivo

Determinar, al cierre de las operaciones del día 30 de diciembre de 2022, 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, correspondiente a la Subsecretaría de Planeamiento Operativo y Servicio Logístico de la Defensa del Ministerio de Defensa.

Dichas tareas fueron realizadas el día 03 de enero de 2023 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.- Verificación del Saldo Disponible del Libro Banco correspondiente a las Cuentas Bancarias N° [REDACTED] y N° [REDACTED].
- III.3.- Verificación de los gastos bancarios pendientes de rendición, liquidaciones pendientes de reposición en contabilidad y rendiciones efectuadas pendientes de reintegro;
- III.4.- Verificación de los Valores en Custodia en la Tesorería (Pagarés y Pólizas), constatando la concordancia entre dichos valores y los respectivos listados;
- III.5.- Se efectuó el corte de chequeras verificándose aquellas que se encuentran sin uso, el último cheque emitido y primero sin utilizar para cada una de las cuentas bancarias.



- III.6.- Se confeccionó el Acta de Cierres de Libros y Registros correspondiente a la Cuenta Bancaria N° [REDACTED] pagadora y la Cuenta Bancaria N° [REDACTED] escritural, detallando tipo de registro, última operación registrada y saldo;
- III.7.- Se efectuó el Corte de Documentación del Libro Compras, detallando los últimos procesos contractuales - Licitación Pública, Licitación Privada y Contratación Directa-, especificando para cada uno de ellos, el monto y Resolución de Adjudicación;
- III.8.- Se confeccionó el Acta de Cierre de Libros de Ejecución Presupuestaria, solicitando el correspondiente listado de Créditos y Ejecución del Programa 23.

IV. Detalle de los Anexos conteniendo la información relevada conforme la 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 de cierre, los cuales se agregan como archivo embebido.

- Acta de Arqueo con firma de funcionarios intervinientes.
- Confección de la Hoja Llave con detalle de las cuentas bancarias con las que opera el Organismo y sus respectivos saldos, y descripción cada uno de los Anexos que componen el Arqueo de Fondos y Valores.
- Reporte de Composición de Fondo o Caja emitido del Sistema E-Sidif.
- Anexos I al V - Sin movimientos.
- Anexo V Bis 1 – Recuento del Efectivo en pesos con que cuenta la Tesorería.
- Anexos V Bis 2 – Sin movimientos.
- Anexo VI – Sin movimientos.
- Anexo VI Bis – Detalle de los Comprobantes a Rendir y las Rendiciones Efectuadas Pendientes de Reintegro.
- Anexo VII – Listado de Otros Valores en Tesorería (Pagarés, Pólizas en custodia y Pólizas electrónicas).
- Anexo VIII - Corte de Documentación (Chequeras y Boletas de Depósito).
- Anexo IX – Sin movimientos.
- Anexo X - Acta de Cierres de Libros en Tesorería de la Cuenta Bancaria N° [REDACTED] pagadora.
- Anexo XI – Acta de Cierre de Libros y Registros - Corte de Documentación del Libro Compras.



- Anexo XII - Acta de Cierre de Libros de Ejecución Presupuestaria – Programa 23.
- Anexo XIII - Sin Movimientos.

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.

BUENOS AIRES, enero 2023

**HUERTA
Alejandro
Horacio**

Firmado digitalmente
por HUERTA
Alejandro Horacio
Fecha: 2023.01.17
12:03:07 -03'00'