



**INFORME DE AUDITORÍA N°44/2023
INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS Y TÉCNICAS PARA
LA DEFENSA (C.I.T.E.D.E.F.)
“CIERRE POR CAMBIO DE ADMINISTRACIÓN”**

I. Introducción

El presente informe se emite a efectos de dar cumplimiento al Proyecto “Cierre por Cambio de Administración” contemplado en el Plan Anual de Trabajo UAI 2023, requerido por la Circular N° 9/2023 – SNI (CIRSI-2023-9-APN-SIN#SIGEN).

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 06 de diciembre de 2023¹ correspondiente al Instituto de Investigaciones Científicas y Técnicas para la Defensa del Ministerio de Defensa – CITEDEF.

III. Alcance y Tarea desarrollada

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

- III.1.- Obtención de la nómina certificada de personal bajo cualquier modalidad;
- III.2.- Ejecución presupuestaria financiera-física al cierre de las operaciones;
- III.3.- Arqueo de fondos y valores al cierre de las operaciones;
- III.4.- Corte de documentación de GDE al cierre de las operaciones;
- III.5.- Cierre de libros y registros al cierre de las operaciones;
- III.6.- Obtención del listado certificado de las contrataciones bajo cualquier modalidad;
- III.7.- Obtención del listado certificado de los juicios en trámite;
- III.8.- Obtención del listado certificado de los sumarios en trámite;
- III.9.- Obtención del listado certificado de inventarios físicos (bienes de uso y de consumo)
- III.10.- Detalle e identificación de bienes asignados a funcionarios y/o agentes;

IV. Detalle de los Anexos conteniendo la información relevada conforme la aplicación de cada uno de los procedimientos indicados.

IV.1. Anexo I

- Nómina certificada de las autoridades, del personal de planta permanente y transitoria y/u otras modalidades de contratación, detallando sus respectivas funciones y posición escalafonaria, fue remitida mediante nota NO-2023-146287839-APN-CITEDEF#MD.

¹ El día 7 se desarrollaron las tareas de arqueo.



Ministerio de Defensa

Unidad de Auditoría Interna

IV.2. Anexo II

- Copia del acta de cierre de Libros de Ejecución Presupuestaria correspondiente al Anexo XII del acta Arqueo de Fondos y Valores realizado el día 07/12/2023.

IV.3. Anexo III

- Acta de Arqueo, Hoja Llave y Anexos correspondientes al arqueo realizado el día 07 de diciembre en las instalaciones del Departamento de Tesorería de CITEDEF.

IV.4. Anexo IV

- Último acto documental emitido al 07/12/2023, remitido mediante NO-2023-147150317-APN-CITEDEF#MD.

IV.5. Anexo V

- Acta de Cierre de Libros realizado el día 07 de diciembre en las Áreas de Tesorería, Compras, Dirección General de Administración y Presupuesto.

IV.6. Anexo VI

- Listado de compras y contrataciones en curso, desagregadas por tipo de procedimiento; Legítimos abonos existentes, detallando bienes, montos y proveedores; indicando la última orden de compra emitida. Dicho listado fue remitido mediante NO-2023-147151323-APN-CITEDEF#MD.

IV.7. Anexo VII

- Listado de causas judiciales en trámite e individualización del último dictamen jurídico emitido, remitido por la Dirección General de Asuntos Jurídicos del Ministerio de Defensa, a través de NO-2023-147247605-APN-DGAJ#MD.

IV.8. Anexo VIII

- Listado certificado de Sumarios en trámite, remitido por la Dirección de Sumarios del Ministerio de Defensa mediante [REDACTED]

IV.9. Anexo IX

- Listado certificado del inventario de Bienes de Uso, el que fue entregado el día de realización del Arqueo de Fondos y Valores.

IV.10. Anexo X

- Detalle e identificación de los bienes asignados en uso a agentes o funcionarios, como ser: vehículos, celulares, e-token, tarjetas bancarias corporativas. Dicha información fue remitida mediante NO-2023-147151323-APN-CITEDEF#MD.

IV.11. Anexo XI

- Listado certificado del inventario de bienes de consumo, remitido mediante NO-2023-147151323-APN-CITEDEF#MD.

V. Consideraciones

Del material analizado se advierte que, el Instituto de Investigaciones Científicas y Técnicas para la Defensa ha dado cumplimiento al requerimiento efectuado por esta Unidad de Auditoría Interna, con relación al “Cierre por



Ministerio de Defensa
Unidad de Auditoría Interna

cambio de Administración”, permitiendo llevar a cabo la tarea requerida a través de la Circular N° 9/2023 – SNI (CIRSI-2023-9-APN-SIN#SIGEN).

VI. 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 por cambio de administración.

Buenos Aires, diciembre 2023.

**HUERTA
Alejandro
Horacio**

Firmado digitalmente por
HUERTA Alejandro Horacio
DN: cn=HUERTA Alejandro
Horacio, c=AR,
email=alejandro861@gmail.com
Fecha: 2023.12.19 10:50:43 -
03'00'