



Ministerio de Defensa
Unidad de Auditoría Interna

**INFORME DE AUDITORÍA N° 45/2023
SUBSECRETARÍA DE PLANEAMIENTO OPERATIVO Y SERVICIO
LOGÍSTICO DE LA DEFENSA
MINISTERIO DE DEFENSA
“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 6 de diciembre de 2023¹ correspondiente a la Subsecretaría de Planeamiento Operativo y Servicio Logístico de la Defensa (SSPOYSLD) del Ministerio de Defensa.

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 (de 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 y personal de planta permanente y transitoria y/u otras modalidades de contratación incluyendo sus respectivas funciones, posición en el escalafón, fecha de ingreso y usuario GDE, remitida mediante ME-2023-149474716-APN-DAF#MD (archivo embebido: NO-2023-149007390-APNDGRRHH#MD - Información sobre personal civil).

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 incorporados en original en el Anexo XII del presente informe.
- IV.3. Anexo III
 - Acta de Arqueo, Hoja Llave y Anexos correspondientes al arqueo realizado el día 7 de diciembre en las instalaciones del Departamento de Tesorería de la SSPOYSLD en el Edificio Libertador.
- IV.4. Anexo IV
 - Último acto documental emitido al 07/12/2023, remitido mediante ME-2023-147652259-APN-DAF#MD.
- IV.5. Anexo V
 - Acta de Cierre de Libros realizado el día 07 de diciembre en las Áreas de Tesorería, Compras, Dirección de Administración y Presupuesto y Despacho de la SSPOYSLD.
- 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 ME-2023-149222062-APN-DAF#MD (archivo embebido: ME-2023-148992690-APN-DGAD#MD) y ME-2023-149273358-APN-DAF#MD (Legítimo Abono tramitado por EX-2023-95625759-APN-CCE#MD).
- IV.7. Anexo VII
 - Listado de causas judiciales en trámite que gestiona la Dirección General de Asuntos Jurídicos del Ministerio de Defensa así como la individualización del último dictamen emitido. Información remitida a través de NO-2023-147247605-APN-DGAJ#MD.
- IV.8. Anexo VIII
 - Listado certificado de Sumarios en trámite. Información remitida a través de [REDACTED]
- IV.9. Anexo IX
 - Listado certificado del inventario de Bienes de Uso, fue remitido a través del ME-2023-148225643-APN-DAF#MD (archivo embebido: IF-2023-148166978-APN-DAF#MD).
- 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 el ME-2023-148225643-APN-DAF#MD (archivo embebido: ME-2023-145729083-APN-DSLO#MD).
- IV.11. Anexo XI
 - Listado certificado del inventario de bienes de consumo fue remitido mediante el ME-2023-148225643-APN-DAF#MD (archivo embebido: ME-2023-148194880-APN-DSLO#MD).



Ministerio de Defensa
Unidad de Auditoría Interna

V. Consideraciones

Del material analizado se advierte que, la Subsecretaría de Planeamiento Operativo y Servicio Logístico de la Defensa ha dado cumplimiento al requerimiento efectuado por esta Unidad de Auditoría Interna, con relación al “Cierre por 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 la Subsecretaría de Planeamiento Operativo y Servicio Logístico de la 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 11:25:13 -
03'00'