



*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 2023<sup>1</sup> 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).

<sup>1</sup> 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'