

INFORME DE AUDITORÍA N° 46/2023
MINISTERIO DE DEFENSA
"CIERRE POR CAMBIO DE ADMINISTRACION"

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-SNI#SIGEN).

II. Objetivo

Presentar el resultado de las tareas de cierre de ejecución presupuestaria, contable y financiera; como así también, de corte de documentación, de arqueo de fondos y valores, de cierre de libros y registros, e inventarios, al cierre de las operaciones del día 6¹ de diciembre de 2023 correspondiente al 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 (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 remitida mediante ME-2023-148665660-APN-DGRRHH#MD

¹ Las tareas de arqueo se realizaron el día 7.



IV.2. Anexo II

- Ejecución Presupuestaria remitido por la Dirección General de Administración por ME-2023-148247938-APN-DGA#MD

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 del Ministerio de Defensa.

IV.4. Anexo IV

- Últimos actos documentales emitidos al 07/12/2023, remitido mediante ME-2023-147113733-APN-DGD#MD.

IV.5. Anexo V

- Cierre de Libros en las Áreas de Tesorería, Compras, Ejecución Presupuestaria y Libros y Registros. Últimos registros remitidos por ME-2023-149404430-APN-DGA#MD

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. Remitido mediante ME-2023-148375909-APN-DGA#MD, ME-2023-148446350-APN-DGA#MD

IV.7. Anexo VII

- Listado de causas judiciales en trámite que gestiona la Dirección General de Asuntos Jurídicos del Ministerio de Defensa. Información remitida a través del NO-2023-147247605-APN-DGAJ#MD.

IV.8. Anexo VIII

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

IV.9. Anexo IX

- Listado certificado del inventario de Bienes de Uso remitido por ME-2023-148904228-APN-DGA#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 ME-2023-147937488-APN-DINFO#MD, ME-2023-148279710-APN-DGRRHH#MD, ME-2023-149829300-APN-DGRRHH#MD, ME-2023-148375909-APN-DGA_MD

IV.11. Anexo XI

- Listado certificado del inventario de Bienes de Consumo remitido por ME-2023-148375909-APN-DGA#MD

V. Consideraciones

Del material analizado se advierte que, el Ministerio de 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



Ministerio de Defensa
Unidad de Auditoría Interna

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 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 de 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 16:03:25 -
03'00'