



Ministerio de Defensa
Unidad de Auditoría Interna

INFORME DE AUDITORÍA N° 1/2024 MINISTERIO DE DEFENSA

I. Introducción

El presente informe se emite a efectos de dar cumplimiento al Proyecto de Auditoría "Cierre de Ejercicio 2023" correspondiente al Ministerio de Defensa, contemplado en el Plan Anual de Auditoría UAI - 2024.

II. Objetivo

Determinar, al cierre del ejercicio 2023 (31/12/2023), 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 correspondientes al Ministerio de Defensa.

Las mismas fueron realizadas el día 04 de enero de 2024 por esta Unidad de Auditoría Interna en la Tesorería de dicho Ministerio.

III. Alcance y Tarea desarrollada

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

III.1.- Arqueo de fondos y valores al cierre de las operaciones.

III.2.- Solicitud del Listado de Ejecución Presupuestaria Financiera al cierre de las operaciones.

III.3.- Verificación del Saldo Disponible del Libro Banco correspondiente a las Cuentas Bancarias [REDACTED] de FF11, Cuenta Bancaria [REDACTED] de FF13 y Cuenta Bancaria [REDACTED] de FF99.

III.4.- Verificación del Anticipo de fondo rotatorio correspondiente al Servicio de Hidrografía Naval (SHN), anticipos de cajas chicas, reposiciones pendientes de cobro por TGN y anticipos pendientes de rendición.

III.5.- Verificación de los Valores en Custodia en la Tesorería (Pagarés, Pólizas y Acciones), efectuando la verificación de la concordancia entre dichos valores y los respectivos listados.

III.6.- Se efectuó el control del corte de documentación respecto de:

- a) Ultimo cheque utilizado y primero sin utilizar para cada una de las cuentas bancarias.
- b) Chequeras sin utilizar de cada una de las cuentas bancarias.

III.7.- Se procedió a efectuar el Acta de Cierres de Libros y Registros correspondiente a la Cuentas Bancarias [REDACTED], detallando tipo de registro y saldo.



"2024 – Año de la defensa de la vida, la libertad y la propiedad"

Ministerio de Defensa
Unidad de Auditoría Interna

- Anexo XI – Acta de Cierre de Libros y Registros - Corte de Documentación Compras y Contrataciones (ME-2024-01248157-APN-DCYC#MD).
- Anexo XII - Acta de Cierre de Libros de Ejecución Presupuestaria (ME-2024-00983914-DGA#MD).
- Anexo XIII - Acta de Cierre de Libros de Despacho (ME-2024-00640362-APN-DGD#MD).

V. 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.

BUENOS AIRES, enero de 2024.

**AGU Jose
Emilio**

Firmado digitalmente por
AGU Jose Emilio
Fecha: 2024.01.29 11:55:54
-03'00'