

Informe de Auditoría N°  
21 - 2024  
Unidad de Auditoría Interna

# Gestión de Unidades Organizativas EEA Colonia Benítez

Instituto Nacional de  
Tecnología Agropecuaria  
Argentina



## **INFORME DE AUDITORIA N° 21/2024**

### **Gestión de Unidades Organizativas EEA Colonia Benítez**

#### **I. INFORME BREVE**

##### **1. Objeto de la Auditoría**

Evaluar el control interno de la Estación Experimental Agropecuaria (EEA) Colonia Benítez, respecto de la gestión de actividades sustantivas y de apoyo derivadas del perfil que se le ha asignado, determinar causas de los posibles desvíos identificados y proponer las alternativas de mejora y/o solución que correspondan. El presente informe se encuentra incluido en el Plan Anual de Trabajo 2024 - UAI de INTA, aprobado definitivamente por la Sindicatura General de la Nación, mediante RESOL-2024-120-APN-SIGEN de fecha 11/03/2024 (EX-2023-145046689-APN-UAI#INTA).

##### **2. Alcance**

La auditoría comprende el análisis de los procesos y/o mecanismos empleados en la gestión operativa y administrativa-contable de planes, programas, proyectos, acuerdos y convenios en los que interviene la unidad conforme al perfil que institucionalmente se le ha asignado. La auditoría se centra en el análisis de las actividades desarrolladas; los aspectos administrativos; la gestión de las herramientas programáticas institucionales y programas de intervención; y de los componentes estratégicos identitarios y articuladores.

Es importante citar que, para cada temática a desarrollar, se expondrá en el acápite pertinente el criterio aplicado para la conformación de la muestra.

Es de mencionar que el examen se realizó de acuerdo con las Normas de Auditoría Interna Gubernamental, aprobadas por Resolución N° 152/2002 SGN, sus modificatorias y/o complementarias.

##### **3. Limitación al Alcance**

El sábado 29 de abril de 2023, la Dirección Nacional Asistente de Sistemas de Información Tecnología y Procesos (DNASITyP) detectó un ataque a nuestros servicios informáticos institucionales, por lo tanto, esta Unidad no puede acceder al sistema RRHHNet (ni a ningún otro que lo reemplace), con lo cual no pudieron verificarse los horarios oficiales y diferenciales de los agentes registrados en el sistema y contrastarse con sus actos administrativos, realizando dicha tarea sólo con la información suministrada por el auditado. Respecto a los procesos informáticos de presentación de

los informes de "designación de RCA"; "informe dotación del RCA" e "informe de ausentismo", no se verifica su cumplimiento debido a que no han sido puestos en servicio

#### **4. Conclusión**

De acuerdo con el objeto del presente informe, y considerando su alcance y limitaciones, se concluye que el control interno, de la gestión de la EEA Colonia Benítez respecto de las actividades sustantivas y de apoyo, no es adecuado, presentándose oportunidades de mejora, las cuales fueron expuestas en el ítem de Observaciones y Recomendaciones del presente informe.

**CABA, 31 de diciembre de 2024.**