



Ministerio de Transporte
Argentina



Informe de Auditoría N° 5-UAI#MTR-2020

Cuenta de Inversión

Ejercicio 2019



Unidad de Auditoría Interna

"2020 – AÑO DEL GENERAL MANUEL BELGRANO"

Mayo 2020



INFORME N° 5/2020

INFORME EJECUTIVO

El presente Informe tiene por objeto evaluar el control interno de los sistemas de información presupuestario y contable utilizados por el Ministerio de Transporte (MTR) con relación a la Cuenta de Inversión (CI) correspondiente al Ejercicio 2019, en el marco de lo requerido por la Resolución N° 10/2006 de la Sindicatura General de la Nación (SIGEN), incluyendo la metodología establecida a los fines de elaborar la documentación requerida por la Secretaría de Hacienda (SH) y la Contaduría General de la Nación (CGN).

La labor de auditoría fue desarrollada de acuerdo con las Normas de Auditoría Interna Gubernamental (Resolución N° 152/2002 SIGEN), las disposiciones del Manual de Control Interno Gubernamental (Resolución N° 3/2011 SIGEN) y las Normas Generales de Control Interno para el Sector Público Nacional (Resolución N° 172/2014 SIGEN) en lo general, y en lo particular las Pautas Gerenciales para el desarrollo de los Planes Anuales de Trabajo de todas las Unidades de Auditoría Interna (UAI) que integran el Sector Público Nacional para el Ejercicio 2020, aprobados mediante RESOL-2019-331-APN-SIGEN y los Instructivos de Trabajo N° 1/2020 GNICI - Auditoría de Información para la CI - Certificaciones Contables y N° 2/2020 SIGEN - Información relativa al cierre del ejercicio.

Las tareas de campo se llevaron a cabo entre los días 6 de enero y 12 de mayo de 2020. Al respecto, cabe destacar que debido a la medida de "aislamiento social, preventivo y obligatorio" establecida por el Decreto N° 297/2020, prorrogada por los Decretos N° 325/2020, 355/2020, 408/2020, 459/2020 y 493/2020 como consecuencia de la pandemia mundial provocada por el brote de coronavirus COVID 19, y que continúa vigente a la fecha de emisión del presente Informe, no se han podido realizar algunos procedimientos, tales como el relevamiento de expedientes judiciales y el recuento físico de bienes de uso y consumo.

Sobre la base del alcance de la tarea descripto en los párrafos segundo y tercero, esta UAI ha dado cumplimiento a los procedimientos aplicables con motivo de la evaluación del control interno de los sistemas de información presupuestaria y contable utilizados por el

MTR, de acuerdo a los lineamientos establecidos por las normas mencionadas en el Anexo respectivo; el mismo resulta suficiente para asegurar la calidad de la documentación requerida por la SH y la CGN para la confección de la CI correspondiente al Ejercicio 2019.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 27 de mayo de 2020

ESTEVEZ
Diego
Conrado

Firmado digitalmente
por ESTEVEZ Diego
Conrado
Fecha: 2020.05.27
19:02:26 -03'00'