

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

Informe de Auditoría N° 05/21

**Procedimientos de control de las
registraciones (Formularios
Extrapresupuestarios)**



Ministerio de Agricultura,
Ganadería y Pesca
Argentina

INFORME DE AUDITORIA Nº 05/2021
Procedimientos de control de las registraciones (Formularios
Extrapresupuestarios)

I. INFORME EJECUTIVO

1. Objeto de la Auditoría

Evaluar el control interno en materia de procesos administrativos relativos a las registraciones presupuestarias y extrapresupuestarias, su respaldo documental y el consecuente cumplimiento de la normativa vigente, respecto al proceso Formularios Extrapresupuestarios de Sede Central. El presente informe se encuentra incluido en el Plan Anual de Trabajo del año 2021, aprobado definitivamente mediante EX-2020-86792262-APN-UAI#INTA, NO-2021-09073722-APN-SIGEN.

2. Alcance

El trabajo se orientó a verificar el proceso que involucra los Formularios Extrapresupuestarios de Unidad Central del Organismo, cotejando los procesos que dan origen a la documentación respaldatoria que surgen del módulo de gestión "Formularios Extrapresupuestarios" del Sistema de Gestión Administrativa y Contable (e-SIGA), vigente en la Institución, y contrastarlos con los circuitos administrativos aprobados. Adicionalmente, analizar los registros contables emergentes de los procesos de gestión mencionados y sus consecuentes reportes.

3. Conclusión

De acuerdo al objeto del presente informe y su alcance, se concluye en la necesidad de generar circuitos y procedimientos formalmente aprobados, como así también propiciar el alta de un tipo de trámite específico en el portal (<http://procesos.inta.gob.ar/portalprocesos>), relacionado a las gestiones de Formularios Extrapresupuestarios, a efectos de su mejor individualización y de su correspondiente impacto en el sistema de Gestión Documental Electrónica, a fin de dar cumplimiento a la normativa vigente.

CABA, 13 de julio de 2021.