

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

Informe de Auditoría N° 05/22

**Procedimientos de Control de las
Registros (Sede Central) UEPEX**



Ministerio de Agricultura,
Ganadería y Pesca
Argentina

INFORME DE AUDITORIA N° 05/2022
Procedimientos de Control de las Registraciones (Sede Central) UEPEX

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.

2. Alcance

El trabajo de orientará a verificar la ejecución del gasto en sus tres etapas: Compromiso, Devengado y Pagado. Cotejando los procesos que dan origen a la documentación respaldatoria que surgen de los distintos módulos del Sistema de Gestión Administrativa y Contable vigente en la Institución, y contrastarlos con los circuitos administrativos aprobados. Registros contables emergentes de los procesos de gestión y sus consecuentes reportes. Realizar la verificación correspondiente al cumplimiento del Decreto N° 1189/12.

3. Conclusión

De acuerdo al objeto del presente informe y considerando su alcance, se concluye que el control interno en materia de procesos administrativos, relativo a las gestiones realizadas por la UEPEX, es razonable, presentando oportunidades de mejoras, respecto al registro de sus operaciones en los sistemas administrativos del INTA (e-SIGA y sistema de Patrimonio), a los efectos de contar con la información pertinente de la ejecución presupuestaria en el portal "reportes.inta.gob.ar" y al detalle de bienes adquiridos.

Es de remarcar la receptividad del informe de auditoría por parte de las autoridades competentes, implementando acciones correctivas tendientes a la subsanación de los desvíos.

CABA, 21 de julio de 2022.