

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

Informe de Auditoría N° 06/22

**Examen de la Gestión de Tesorería y Finanzas
(Sede Central)**



Ministerio de Agricultura,
Ganadería y Pesca
Argentina

INFORME DE AUDITORÍA N° 06/2022
Examen de la Gestión de Tesorería y Finanzas (Sede Central)

I. INFORME EJECUTIVO

1. Objeto de la Auditoría

Analizar la gestión de la Gerencia de Presupuesto y Finanzas, en lo que respecta a la tenencia de valores, pagos, cobranzas, retención de impuestos, circuitos autorizados de las áreas, documentación respaldatoria de pago a proveedores (factura y recibos), cumplimientos de depósito de retenciones, conciliaciones bancarias, alta de beneficiarios a la CUT, pagos al exterior etc.

2. Alcance

Examinar en forma global la gestión de la Gerencia de Presupuesto y Finanzas en lo relacionado al archivo y pago de las distintas gestiones, ya sea en relación a la liquidación de haberes, pago de facturas, depósitos de retenciones, pago de contribuciones, tenencia de valores y fondo rotatorio, y todas las tareas que realice en relación a sus misiones y competencias. Es de mencionar que el examen se realizó de acuerdo con las Normas de Auditoría Interna Gubernamental, aprobadas por Resolución N° 152/02 SGN, sus modificatorias y/o complementarias

3. Conclusión

De acuerdo al objeto del presente informe y considerando su alcance, se concluye que la gestión de la Gerencia de Presupuesto y Finanzas es adecuada, presentando oportunidades de mejoras, respecto a la tenencia de valores (devolución de garantías cuyos riesgos asegurados prescribieron) y al cumplimiento del Decreto N° 1.187/2012 relativo al pago de haberes a través del Banco Nación.

Es de destacar 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.