

# UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

**Informe de Auditoría N° 24/21**

**Gestión del Centro Regional Patagonia Norte**



Ministerio de Agricultura,  
Ganadería y Pesca  
**Argentina**

## **INFORME DE AUDITORIA N° 24/2021**

### **Gestión del Centro Regional Patagonia Norte**

#### **I. INFORME EJECUTIVO**

##### **1. Objeto de la Auditoría**

Evaluar la organización y desempeño del Centro Regional (CR) Patagonia Norte, respecto de la gestión de las 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 2021 - UAI de INTA, el cual se aprobó mediante NO-2021-09073722 -APN-SIGEN - EX-2020-86792262-APN-UAI#INTA de fecha 01/02/2021.

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

La auditoría comprende el análisis de los procesos y/o mecanismos empleados en la gestión operativa, administrativo-contable, seguridad e higiene en el trabajo y legal, de planes, programas, proyectos, acuerdos y convenios en los que interviene la unidad conforme al perfil que institucionalmente se le ha asignado. En ese marco se analizarán:

- Aspectos funcionales y estructurales (Estructura vigente).
- Aspectos Administrativos (Gestión de inmuebles, circuitos administrativos, plan de compras, verificación de la eficiencia de los controles primarios).
- Recursos Físicos (Obras, maquinaria, equipamiento, automotores).
- Oferta Tecnológica y Gestión de Componentes Estratégicos (Proyectos, programas y convenios).
- Recursos Humanos (Control del presentismo y prestación de servicios. Mapa de vacancias).
- Comunicación (normativa y aspectos funcionales).
- Verificación del cumplimiento del Decreto N° 1189/2012.
- Análisis de actos administrativos de la Unidad.
- Cumplimiento de la normativa sobre Higiene y Seguridad en el Trabajo.

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. Limitaciones al Alcance**

En atención, al dictado de los Decretos de Necesidad y Urgencia Nros:

- 260/2020, sus modificatorios y complementarios (que amplía la emergencia sanitaria por el COVID 19, declarada en la Ley N° 27.541),
- 297/2020 y 520/2020, sus modificatorios y complementarios (que aprueban el Aislamiento Social Preventivo y Obligatorio (ASPO) y el Distanciamiento Social Preventivo y Obligatorio (DSPO), por el COVID 19) y;
- 235/2021, sus modificatorios y complementarios (que establecen las Medidas generales de prevención y Disposiciones locales y focalizadas);

Se suspendió la visita a la sede física de la Unidad Organizativa, adecuándose los alcances, en función de efectuar los trabajos mediante la modalidad remota. Las tareas se vieron limitadas, al no poderse ejecutar, los siguientes procedimientos de auditoría:

- Verificación de la documentación de soporte, que integran los legajos del personal (en atención a no haberse implementado de manera integral, los módulos que integran el legajo único electrónico-LUE-)
- Arqueos de dinero y valores.
- Relevamiento del inventario físico, de los bienes de uso.
- Inspección ocular de edificios, equipamientos e instalaciones.
- Control del presentismo y prestación de servicios.
- Relevamiento de Condiciones de Higiene y Seguridad en el Trabajo.

#### **4. Conclusión**

En consonancia al objetivo del presente informe, y considerando su alcance y limitaciones, se concluye que, la organización y desempeño del Centro Regional Patagonia Norte, respecto de la gestión de las actividades sustantivas y de apoyo es aceptable, presentando determinadas falencias, las cuales fueron indicadas en el ítem de observaciones y recomendaciones del Informe Analítico.

**CABA, 21 de enero de 2022.**