

# UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

**Informe de Auditoría N° 29/2022**

**Procedimientos de control de las  
registraciones - Fondos Rotatorios y Cajas  
Chicas**



Instituto Nacional de  
Tecnología Agropecuaria

Secretaría de Agricultura,  
Ganadería y Pesca



Ministerio de Economía  
Argentina

**INFORME DE AUDITORIA N° 29/2022**  
**Procedimientos de control de las registraciones - Fondos Rotatorios y Cajas Chicas**

**I. INFORME EJECUTIVO**

**1. Objeto de la Auditoría**

Evaluar el control interno en materia de procesos administrativos relativos a las registraciones y extrapresupuestarias, su respaldo documental y el consecuente cumplimiento de la normativa vigente, respecto a la operatoria de Fondos Rotatorios y Cajas Chicas del Organismo. El presente informe se encuentra incluido en el Plan Anual de Trabajo 2022 - UAI de INTA, el cual se aprobó mediante RESOL-2021-272-APN-SIGEN del 30/12/2021 (EX-2021-111729941-APN-UAI#INTA).

**2. Alcance**

El trabajo se orientó 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 (e-SIGA), vigente en la Institución, y contrastarlos con los circuitos administrativos aprobados. Registros contables emergentes de los procesos de gestión y sus consecuentes reportes.

El periodo auditado fue del 01/01/2022 al 30/11/2022.

**3. Conclusión**

De acuerdo con el objeto del presente informe y considerando su alcance, se concluye que el control interno en materia de procesos administrativos referido a la operatoria de Fondos Rotatorios y Cajas Chicas del Organismo, es adecuado con las salvedades que fueron expuestas en el ítem de Observaciones y Recomendaciones del informe.

**CABA, 16 de enero de 2023.**