

**2016**

**CIRCULAR N° 3/93 AGN**

**4° Trimestre Ejercicio 2015**

**Informe de Auditoría N° 003/2016**



**Ministerio de  
Trabajo, Empleo  
y Seguridad Social**

**Unidad de Auditoría Interna**



**Ministerio de  
Trabajo, Empleo  
y Seguridad Social**

## **UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

**Auditor Interno Titular**  
*Lic. Ariel Ernesto DILEVA*

**Auditor Adjunto de Gestión de Recursos  
y Procesos de Apoyo**  
*Dr. José Norberto DE NARDO*

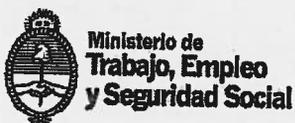
**Auditor Técnico**  
*Sr. Adolfo Luis CAVASSA*

**INFORME ANALÍTICO**

<b>I) OBJETO</b>	<b>1</b>
<b>II) ALCANCE</b>	<b>1</b>
<b>III) ANTECEDENTES</b>	<b>1</b>
<b>IV) TAREA REALIZADA</b>	<b>2</b>
<b>V) CONCLUSIÓN</b>	<b>3</b>

**ANEXOS:**

- I Listados de Contratos No Significativos.
- II Listados de Contratos Relevantes.
- III Listado de Actos de Significación Económica.



UNIDAD AUDITORÍA INTERNA

INFORME DE AUDITORIA  
ANÁLITICO

**CIRCULAR N° 3/93 A.G.N. - 4° TRIMESTRE 2015**

**I) OBJETO**

Informar sobre los resultados de las revisiones practicadas por esta Unidad de Auditoría Interna, a efectos de certificar la información producida por el Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social, correspondiente al cuarto trimestre del Ejercicio 2015, conforme lo requerido por la Circular N° 3/93 de la Auditoría General de la Nación (AGN).

**II) ALCANCE DE LAS TAREAS**

La tarea se realizó durante los meses de Enero y Febrero de 2016, de acuerdo con las Normas de Auditoría Interna Gubernamental establecidas en la Resolución SGN N° 152/02, aplicándose algunos de los procedimientos allí enumerados u otros que se consideraron necesarios en la circunstancia.

**III) ANTECEDENTES**

**Normativos**

- Ley N° 24.156 - Administración Financiera y de los Sistemas de Control del Sector Público Nacional y normas reglamentarias;
- Circular AGN N° 3/93.

**Contables**

- Registros del Sistema Integrado de Información Financiera (e-Sidif).

**Informáticos**

- Aplicativo "Circular 3/93 - AGN – Versión 2.2 de Mayo de 2004";





UNIDAD AUDITORÍA INTERNA

- Soporte digital (CD) conteniendo la información solicitada por la Circular N° 3/93-AGN generado por el SAF 350 con el uso del Aplicativo antes mencionado.

#### Documentales

- Actos Administrativos.

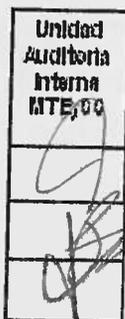
#### IV) TAREA REALIZADA

Las tareas realizadas consistieron en la ejecución de los siguientes procedimientos de auditoría y/o verificaciones:

- Verificación de la información obrante en los Anexos I, II y III recibidos en esta Unidad de Control con fecha 16 de Febrero de 2016;
- Revisión de los actos administrativos emitidos en el período bajo análisis;
- Consulta en el Sistema Integrado de Información Financiera (e-Sidif) del universo de las Ordenes de Compra del período bajo análisis;
- Confección de Planillas desagregadas por tipología de contratación;
- Identificación y revisión presupuestaria de las Contrataciones;
- Obtención del registro Sistema Integrado de Información Financiera (e-Sidif) de los datos presupuestarios correspondientes al período bajo análisis;
- Validación del soporte digital con el Aplicativo "Circular 3/93 - AGN – Versión 2.2 de Mayo de 2004".

#### Anexos Adjuntos:

- I. Listado de Contratos No Significativos - Certificación UAI N° 012/16 (1 foja).
- II. Listado de Contratos Relevantes - Certificación UAI N° 013/16 (53 fojas).
- III. Listado de Actos de Significación Económica – Certificación UAI N° 014/16 (10 fojas).





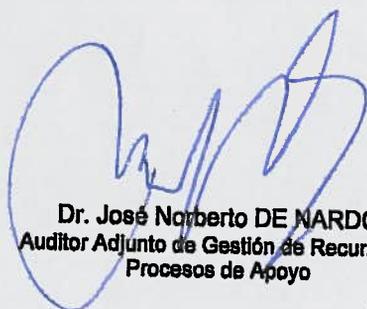
UNIDAD AUDITORÍA INTERNA

**V) CONCLUSIÓN**

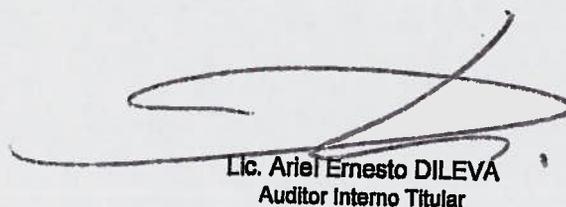
Sobre la base de las tareas desarrolladas, esta Unidad de Control estima que los Anexos I, II, y III confeccionados por la Jurisdicción, en los cuales se detallan los Contratos no Significativos, las Contrataciones Relevantes y los Actos de Significación Económica correspondientes al período comprendido entre el 1º de octubre y el 31 de diciembre de 2015, reflejan adecuadamente la información requerida por la Circular N° 3/93 de la Auditoría General de la Nación.

Asimismo, el CD que se acompaña, permite reconstruir íntegramente los listados emitidos por el Organismo.

Buenos Aires, 18 de Febrero de 2016.



**Dr. José Norberto DE NARDO**  
Auditor Adjunto de Gestión de Recursos y  
Procesos de Apoyo



**Lic. Ariel Ernesto DILEVA**  
Auditor Interno Titular

Unidad Auditoría Interna MTE/55


## Unidad de Auditoría Interna

Avenida Leandro N. Alem 650, piso 3°  
(1001AAO), Ciudad Autónoma de Buenos Aires  
Tel. 4310-6175  
E-mail: [uauditor@trabajo.gob.ar](mailto:uauditor@trabajo.gob.ar)



Ministerio de  
**Trabajo, Empleo  
y Seguridad Social**