



*Ministerio de Defensa*  
Unidad de Auditoría Interna

**INFORME DE AUDITORÍA N° 008/16**  
**MINISTERIO DE DEFENSA**  
**DETALLE DE LAS OBSERVACIONES CALIFICADAS COMO**  
**“NO REGULARIZABLES”**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
**ANEXO IV RESOLUCIÓN 73/2010-SGN**

**Tabla de Contenidos**

<b><u>Informe Analítico</u></b>	<b>2</b>
<b><u>Instrucción</u></b>	<b>2</b>
<b><u>Objetivo</u></b>	<b>2</b>
<b><u>Alcance</u></b>	<b>2</b>
<b><u>Manifestaciones del Auditor</u></b>	<b>2</b>

5



*Ministerio de Defensa*  
Unidad de Auditoría Interna

**Informe Analítico**

**INFORME DE AUDITORÍA N° 008/16  
MINISTERIO DE DEFENSA  
DETALLE DE LAS OBSERVACIONES CALIFICADAS COMO  
“NO REGULARIZABLES”  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
ANEXO IV RESOLUCIÓN 73/2010-SGN**

**Introducción**

El presente informe se presenta para dar cumplimiento a lo requerido por la Resolución 73/2010 de la Sindicatura General de la Nación.

**Objetivo**

Presentar en forma compilada las observaciones y recomendaciones oportunamente efectuadas por esta Unidad de Auditoría Interna y otros órganos de control a la Sindicatura General de la Nación y que fueron no regularizables al 31 de diciembre de 2015.

**Alcance**

Para el propósito del presente informe se han tenido en cuenta todos los informes emitidos por la Unidad de Auditoría Interna hasta el día de la fecha, así como los emitidos por otros órganos de control que fueron puestos en conocimiento de esta Unidad de Auditoría. Para la determinación de la regularización de las observaciones se procedió a la realización de comprobaciones directas u otras pruebas de auditoría, a satisfacción de esta Unidad, conforme a las circunstancias de cada caso.

**Manifestaciones del Auditor**

En mi opinión las planillas, inicialadas para su identificación, contienen la compilación de todas las observaciones formuladas oportunamente que, según constancias obrantes en esta UAI, se consideran “no regularizables” al 31 de diciembre de 2015. Para su elaboración se han atendido las instrucciones y procedimientos contenidos en la Resolución 73/2010 – SGN-.

Dr. ALEJANDRO H. HUERTA  
Auditor Adjunto Operacional  
A/C Unidad de Auditoría Interna  
Ministerio de Defensa

**BUENOS AIRES, enero de 2016.**