



República Argentina - Poder Ejecutivo Nacional
2020 - Año del General Manuel Belgrano

Informe

Número: [REDACTED]

Referencia: Informe Cierre de Ejercicio 2019- CITEDEF.-

INFORME DE AUDITORÍA N° 02/2020

**INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CIENTIFICAS Y TECNICAS PARA LA DEFENSA
(C.I.T.E.D.E.F.)**

MINISTERIO DE DEFENSA

I. Introducción

El presente informe se emite a efectos de dar cumplimiento al Proyecto de Auditoría “Cierre de Ejercicio 2019” correspondiente al Instituto de Investigaciones Científicas y Técnicas para la Defensa, contemplado en el Plan Anual de Auditoría UAI - 2020.

II. Objetivo

Presentar el resultado de las tareas de cierre de ejecución presupuestaria, contable y financiera; como así también de corte de documentación, arqueo de fondos y valores, cierre de libros y registros, al cierre de las operaciones del día 30 de diciembre de 2019 correspondiente al Instituto de Investigaciones Científicas y Técnicas para la Defensa del Ministerio de Defensa.

Las mismas fueron realizadas el día 03 de enero de 2020 por esta Unidad de Auditoría Interna en la tesorería de dicho Instituto.

III. Alcance y Tarea desarrollada

Se detallan a continuación los procedimientos desarrollados en cumplimiento del presente proyecto:

III.1.- Arqueo de fondos y valores al cierre de las operaciones.

III.2.- Verificación de los Saldo Disponibles de los Libros Banco, correspondientes a las Cuentas Bancarias N°

III.3.- Verificación de los Valores en Custodia en la Tesorería (Pagarés y Pólizas), efectuando el cotejo entre dichos documentos y los respectivos listados.

III.4.- Se efectuó el control y registro del corte de documentación verificando:

a) Último cheque utilizado y las chequeras sin utilizar de cada una de las cuentas bancarias.

b) Último recibo utilizado y los talonarios de recibos sin utilizar

c) Última factura utilizada y los talonarios de facturas sin utilizar

III.5.- Se cotejó el cargo contable certificado por el Supervisor Contable del C.I.T.E.D.E.F. con el total de valores recontados en el Arqueo.

III.6.- . Se labro el acta correspondiente dejando constancia del respectivo recuento de Valores el día 03/01/20 en la Tesorería del C.I.T.E.D.E.F.

IV. Detalle de los Anexos conteniendo la información relevada conforme la aplicación de cada uno de los procedimientos indicados en el punto III.

A continuación, se detallan cada uno de los Anexos resultantes de las tareas de cierre, los cuales se agregan como archivos embebidos:

- Acta de Arqueo firmada por cada uno de los funcionarios que procedió a realizar el mismo.
- Hoja Llave en la cual se detallan las cuentas bancarias con las que opera el organismo y los saldos de estas, como así también cada uno de los Anexos que componen el Arqueo de Fondos y Valores.
- Anexos I al V - sin movimientos.
- Anexo V Bis 1 – Recuento del Efectivo en pesos con que cuenta la Tesorería.
- Anexos V Bis 2 – sin movimientos.
- Anexo VI – sin movimientos.
- Anexo VI Bis, en el mismo se detallan los Comprobantes a Rendir y las Rendiciones Efectuadas Pendientes de Reintegro.
- Anexo VII – Listado de Otros Valores en Tesorería (Pólizas en custodia).
- Anexo VIII - Corte de Documentación (Chequeras).
- Anexo IX – Corte de Documentación. (Recibos y Facturas).
- Anexo X - Acta de Cierres de Libros en Tesorería.
- Anexo.XI.- Acta de Cierre de Libros y Registros - Corte de Documentación del Libro Compras.
- Anexo XII - Acta de Cierre de Libros de Ejecución Presupuestaria.
- Anexo XII Bis - Acta de Cierre de Libros de Dirección de Administración

V. Manifestación final

De la tarea realizada y considerando lo expuesto precedentemente, surge que la Instituto de Investigaciones Científicas y Técnicas para la Defensa del Ministerio de Defensa, ha cumplido razonablemente el objetivo del presente informe.