



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

Informe

Número: [REDACTED]

CIUDAD DE BUENOS AIRES
Jueves 16 de Enero de 2020

Referencia: Informe cierre de ejercicio 2019 - Ministerio de Defensa

INFORME DE AUDITORÍA N° 03/2020

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 Ministerio de 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 Ministerio de Defensa.

Las mismas fueron realizadas el día 07 de enero de 2020 por esta Unidad de Auditoría Interna en la tesorería de dicho Ministerio.

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.- Solicitud del Listado de Ejecución Presupuestaria Financiera al cierre de las operaciones.

III.3.- Verificación del Saldo Disponible del Libro Banco correspondiente a las Cuentas Bancarias N° [REDACTED]

III.4.- Verificación de los Anticipos pendientes de rendición en Tesorería, Anticipo de fondo rotatorio correspondiente al Servicio de Hidrografía Naval (SHN), liquidaciones rendidas pendientes de reposición y

liquidaciones pendientes de cobro por TGN.

III.5.- Verificación de los Valores en Custodia en la Tesorería (Pagarés, Pólizas y Acciones), efectuando la verificación de la concordancia entre dichos valores y los respectivos listados.

III.6.- Se efectuó el control del corte de documentación respecto de:

- a) Último cheque utilizado y primero sin utilizar para cada una de las cuentas bancarias.
- b) Las chequeras sin utilizar de cada una de las cuentas bancarias.
- c) Último recibo utilizado y primero sin utilizar.
- d) Talonarios de recibos sin utilizar de caja chica.
- e) Talonarios de recibos sin utilizar de R.A.E.

III.7.- Se procedió a efectuar el Acta de Cierres de Libros y Registros correspondiente a la Cuentas Bancarias N° [REDACTED] detallando tipo de registro, última operación registrada y saldo.

III.8.- Corte de Documentación del Libro Compras, detallando la última Licitación Pública, Privada y Contratación Directa, especificando para cada una de ellas el monto y Resolución de Adjudicación.

III.9.- Se confeccionó el Acta de Cierre de Libros de Ejecución Presupuestaria, solicitando el correspondiente Listado de Créditos y Ejecución (parametrizado), el que fue enviado como archivo embebido por NO-2020-02279499-APN-DGPC#MD de fecha 10 de enero de 2020.

III.10.- Se confeccionó el Acta de Cierre de Libros de Despacho, cuyos datos fueron enviados por ME-2020-02105954-APN-DDEC#MD de fecha 10 de enero de 2020.

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.
- Planilla de cargos al 31/12/2019 firmada por la Jefa del Departamento Tesorería del Ministerio de Defensa.
- Confección de la 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 – Recuento de la Moneda Extranjera (Dólares y Reales) con que cuenta la Tesorería.
- 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 (Pagarés, Pólizas y Acciones en custodia).
- Anexo VIII - Corte de Documentación - cheques (Último cheque utilizado y primero sin utilizar para cada

una de las cuentas bancarias y chequeras sin utilizar).

- Anexo IX – Corte de Documentación - Recibos (Último recibo utilizado y primero sin utilizar, talonarios de recibos sin utilizar de caja chica y talonarios de recibos sin utilizar de R.A.E.).
- Anexo X - Acta de Cierres de Libros en Tesorería de las Cuentas Bancarias [REDACTED]
- 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 (NO-2020-02279499-APN-DGPC#MD).
- Anexo XIII - Acta de Cierre de Libros de Despacho (ME-2020-02105954-APN-DDEC#MD).

V. Manifestación final

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

Digitally signed by HUERTA Alejandro Horacio
Date: 2020.01.16 18:11:11 ART
Location: Ciudad Autónoma de Buenos Aires

Alejandro Horacio Huerta
Auditor Adjunto
Unidad de Auditoría Interna
Ministerio de Defensa

Digitally signed by GESTION DOCUMENTAL
ELECTRONICA - GDE
Date: 2020.01.16 18:11:21 -03.00