



**INFORME DE AUDITORÍA Nº 58/2019
INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS Y TÉCNICAS
PARA LA DEFENSA
“CIERRE POR CAMBIO DE ADMINISTRACION”**

I. Introducción

El presente informe se emite a efectos de dar cumplimiento al Proyecto “Cierre por cambio de Administración”, contemplado en el Plan Anual de Trabajo UAI 2019.

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, y de toma de inventarios, al cierre de las operaciones del día 06 de diciembre de 2019 del Instituto de Investigaciones Científicas y Técnicas para la Defensa - CITEDEF.

III. Alcance y Tarea desarrollada

Se detallan a continuación los procedimientos desarrollados en cumplimiento del presente proyecto el día 09 de diciembre, a saber;

- III.1.- Análisis de la normativa vigente aplicable
- III.2.- Obtención de la nómina certificada de personal bajo cualquier modalidad;
- III.3.- Ejecución presupuestaria financiera-física.
- III.4.- Arqueo de fondos y valores.
- III.5.- Cierre de libros y registros al cierre de las operaciones;
- III.6.- Obtención del listado certificado de las contrataciones, bajo cualquier modalidad;
- III.7.- Obtención del listado certificado de los juicios en trámite, o corte del SIGEJ a la misma fecha.
- III.8.- Obtención del listado certificado de los sumarios en trámite.
- III.9.- Toma de inventarios físicos.
- III.10.- Detalle e identificación de bienes asignados a funcionarios y/o agentes.

IV. Limitaciones al alcance

De la documentación recibida por el organismo de acuerdo al Anexo I de la CIRCI-2019-APN-SIGEN, este equipo no pudo obtener la información



Ministerio de Defensa
Unidad de Auditoría Interna

referenciada en el apartado Alcance Tarea desarrollada del presente informe, según el siguiente detalle:

III.8.- No se ha obtenido la información acerca de sumarios en trámite habiendo sido canalizado dicho requerimiento ante la Dirección de Sumarios del Ministerio de Defensa a través de NO-2019-107297504-APN-CITEDEF#MD.

III.9.- No se pudo obtener la totalidad de los listados acerca de la toma de inventarios físicos atento que la información anterior al año 2011 se ha perdido debido a una avería sufrida en un server del organismo. Dicha circunstancia fue notificada a través de NO-2019-109586983-APN-CITEDEF#MD

V. Detalle de los Anexos conteniendo la información relevada conforme la aplicación de cada uno de los procedimientos indicados

V.1. Anexo I

- Nómina certificada de las autoridades y personal de planta permanente y transitoria y/u otras modalidades de contratación incluyendo sus respectivas funciones, posición en el escalafón, fecha de ingreso y usuario GDE, remitida mediante nota NO-2019-108807371-APN-CITEDEF#MD.

V.2. Anexo II

- Copia del acta de cierre de Libros de Ejecución Presupuestaria incorporados en original en el Anexo V del presente informe.

V.3. Anexo III

- Acta de Arqueo, Hoja Llave y Anexos del arqueo realizado el día 9 de diciembre en las instalaciones del Departamento de Tesorería de CITEDEF.

V.4. Anexo IV

- Acta de Cierre de Libros realizado el día 9 de diciembre en las Áreas de Tesorería, Compras, Dirección de Administración y Presupuesto de CITEDEF

V.5. Anexo V

- Listado certificado de contrataciones públicas, licitaciones, concursos, obras públicas, adquisición de bienes y servicios que estén pendientes, especificando objetivos, características, montos y proveedores.



Ministerio de Defensa
Unidad de Auditoría Interna

V.6. Anexo VI

- Listado de causas judiciales en trámite que gestiona la Dirección de Asuntos Judiciales del Ministerio de Defensa en donde CITEDEF es parte. Información remitida a través de [REDACTED].

V.7. Anexo VII

- Toma de inventarios en soporte magnético CD, conteniendo información de los años 2011 hasta el 2019 y que fuera remitido a través de NO-2019-109586983-APN-CITEDEF#MD

V.8. Anexo VIII

- NO-2019-108521162-APN-CITEDEF#MD consignando listado de vehículos oficiales aclarando que los mismos solo son utilizados para atender los requerimientos de transporte de personal y materiales, en apoyo a los proyectos de Investigación y Desarrollo Científicos Tecnológicos.
- Listado de personal del Servicio Administrativo Financiero que cuenta con token para firmar digitalmente,
- Listado de personal con asignación de tarjetas corporativas.

VI. Manifestación final

Sin perjuicio de lo expuesto en el apartado IV. Limitaciones al alcance, el Instituto de Investigaciones Científicas y Técnicas para la Defensa ha cumplido razonablemente el objetivo del presente informe.

UB. MERCEDES S. MANDRIE
Auditora Interna
Ministerio de Defensa

BUENOS AIRES, diciembre de 2019