



Ministerio de Defensa

Unidad de Auditoría Interna

**INFORME DE AUDITORÍA N° 62/2019
MINISTERIO DE DEFENSA
"CIERRE POR CAMBIO DE ADMINISTRACIÓN"**

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, e inventarios, al cierre de las operaciones del día 09 de diciembre de 2019 correspondiente al **Ministerio de Defensa**.

III. Alcance y Tarea desarrollada

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

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

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

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



Ministerio de Defensa

Unidad de Auditoría Interna

IV.1.- Anexo I

- Obtención de la nómina certificada de las autoridades y personal de planta permanente y transitoria y/u otra modalidad de contratación, incluyendo consultores, pasantes y personal contratado en el marco de proyectos financiados por organismos multilaterales, detallando sus respectivas funciones, posición en el escalafón correspondiente, fecha de ingreso y usuario GDE.

El Organismo lo ha informado a través del ME-2019-109081224-APN-DGRRHH#MD de fecha 09/12/2019.

IV.2.- Anexo II

- Ejecución presupuestaria, tanto financiera como física.

Con relación a la ejecución presupuestaria financiera, la información fue suministrada a través de la NO-2019-109837237-APN-DGPC#MD del 12/12/2019. La Ejecución Física de Metas ha sido remitida a través de la NO-2019-111043065-APN-DGPC#MD de fecha 17/12/2019.

IV.3.- Anexo III

- Arqueo de fondos y valores (efectivo y comprobantes de Cajas Chicas; efectivo y documentación a rendir del Fondo Rotatorio; valores en custodia, cheques –emitidos, en cartera y anulados–; valores a depositar; saldos de cuentas bancarias y conciliaciones).

El mismo fue practicado el día 09 de diciembre de 2019 por esta Unidad de Auditoría Interna en la tesorería del Ministerio de Defensa.

IV.4.- Anexo IV

- Obtención del listado certificado de las contrataciones públicas, licitaciones, concursos, obras públicas, adquisición de bienes y servicios que estén pendientes (cualquiera sea su modalidad), legítimos abonos existentes, especificando objetivos, características, montos y proveedores.

Se informa por NO-2019-108984979-APN-DGA#MD de fecha 09/12/2019.

IV.5.- Anexo V

- Obtención del listado certificado de los juicios en trámite, tanto actor como demandado, detallando causa, tribunal interviniente y estado; o corte del SIGEJ a la fecha indicada, incluyendo aquellas causas penales que involucren a la organización.



Ministerio de Defensa

Unidad de Auditoría Interna

Esta información fue elevada mediante [REDACTED] de fecha 19/11/2019.

IV.6.- Anexo VI

- Obtención del listado certificado de los sumarios en trámite.

Esta información fue elevada mediante [REDACTED] de fecha 19/11/2019.

IV.7.- Anexo VII

- Obtención del listado certificado del inventario más actualizado a la fecha de corte;

Los inventarios fueron informados a través de la NO-2019-108984979-APN-DGA#MD de fecha 09/12/2019, y los bienes de uso a través del ME-2019-108836162-APN-DSGYP#MD del 09/12/2019 embebido a dicha nota.

IV.8.- Anexo VIII

- Detalle e identificación de bienes del organismo/jurisdicción asignados en uso a agentes o funcionarios, como ser vehículos, notebooks, celulares, token, tarjeta corporativa, permisos de acceso y estacionamiento, etc.

La información fue suministrada a través de la siguiente documentación:

- ✓ ME-2019-105558689-APN-DINFO#MD del 26/11/2019.
- ✓ ME-2019-109081224-APN-DGRRHH#MD del 09/12/2019.
- ✓ ME-2019-108836162-APN-DSGYP#MD del 09/12/2019.
- ✓ NO-2019-108984979-APN-DGA#MD del 09/12/2019.
- ✓ ME-2019-111171450-APN-DSGYP#MD del 17/12/2019.

Con relación a las tarjetas corporativas, cabe manifestar que, a la fecha del presente informe las mismas se encuentran suspendidas debido a que, la cuenta bancaria N° 2660/98 se vio disminuida por retenciones y embargos que ascienden a \$ 27.380.752,94, de acuerdo a lo expuesto en la Planilla de Cargos del día 06/12/2019, la que se forma parte integrante del Arqueo de Fondos y Valores efectuado el 09/12/2019.

V. Consideraciones

Del material analizado se advierte que, el Ministerio de Defensa ha dado cumplimiento al requerimiento efectuado por esta Unidad de Auditoría Interna, con relación al "Cierre por cambio de Administración", permitiendo llevar a cabo la tarea requerida a través de la Circular CIRSI-2019-2-APN-SIGEN



Ministerio de Defensa
Unidad de Auditoría Interna

VI. 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.

Gr. MERCEDES S. MANDRILE
Auditora Interna
Ministerio de Defensa

BUENOS AIRES, diciembre 2019.