



*Ministerio de Defensa*  
*Unidad de Auditoría Interna*

**INFORME DE AUDITORÍA N° 63/2019**  
**SUBSECRETARÍA DE PLANEAMIENTO OPERATIVO Y SERVICIO**  
**LOGÍSTICO DE LA DEFENSA (SSPOYSLD)**  
**"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 Subsecretaría de Planeamiento Operativo y Servicio Logístico de la 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.

La información referida a la Ejecución Presupuestaria Financiera ha sido puesta a disposición al momento de efectuarse el arqueo de fecha 09 de diciembre de 2019, la que corre agregada en el Acta de Cierre de Libros de Ejecución Presupuestaria (Anexo XII).

Con relación a la Ejecución Física de Metas, cabe señalar que la Subsecretaría de Planeamiento Operativo y Servicio Logístico de la Defensa no tiene definidos indicadores de producción física (metas), de acuerdo al Presupuesto del Ejercicio 2019, sólo presentan el Cuadro V "Información y Comentarios Complementarios" del Programa 23 con una síntesis de actividades efectuadas durante el ejercicio. Lo expresado anteriormente ha sido manifestado mediante NO-2019-12296851-APN-DAF#MD de fecha 28/02/2019.

### 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 de la Subsecretaría de Planeamiento Operativo y Servicio Logístico de la 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-2019-108789367-APN-DGAD#MD de fecha 09/12/2019.



## *Ministerio de Defensa*

*Unidad de Auditoría Interna*

### 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.

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, los bienes de uso a través del ME-2019-108836162-APN-DSGYP#MD del 09/12/2019 embebido a dicha nota, el inventario de equipos computación por medio del ME-2019-111430540-APN-DSLO#MD de fecha 18/12/2019 y el listado de Bienes Muebles el que fue agregado mediante NO-2019-111541136-APN-DSLO#MD de fecha 18/12/2019.

### 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-SGYP#MD del 17/12/2019.
- ✓ ME-2019-111379701-APN-DAF#MD del 18/12/2019.



## *Ministerio de Defensa*

*Unidad de Auditoría Interna*

### **V. Consideraciones**

Del material analizado se advierte que, la Subsecretaría de Planeamiento Operativo y Servicio Logístico de la 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

### **VI. Manifestación final**

De la tarea realizada y considerando lo expuesto precedentemente, surge que la Subsecretaría de Planeamiento Operativo y Servicio Logístico de la Defensa, ha cumplido razonablemente el objetivo del presente informe

MERCEDES S. MANDRIE  
Auditora Interna  
Ministerio de Defensa

**BUENOS AIRES, diciembre 2019**