



Ministerio de Defensa

Unidad de Auditoría Interna

**INFORME DE AUDITORÍA N° 64/2019
ESTADO MAYOR GENERAL DE LA FUERZA AÉREA
"CIERRE POR CAMBIO DE ADMINISTRACION"**

I. Introducción

El presente informe se emite a efectos de dar cumplimiento al Proyecto de Auditoría "Cierre por cambio de Administración" contemplado en el Plan Anual de Tareas 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, de arqueo de fondos y valores, de cierre de libros y registros, y de toma de inventarios al cierre de las operaciones del 9 de diciembre de 2019 del Estado Mayor General de la Fuerza Aérea.

III. Alcance y Tarea desarrollada

Se detallan a continuación los procedimientos desarrollados en cumplimiento del presente proyecto el día 09 de diciembre de 2019, 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 al cierre de las operaciones,
- III.4.- Arqueo de fondos y valores al cierre de las operaciones,
- III.5 – Corte de documentación al GDE 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 al cierre de las operaciones,
- III.8.- Obtención del listado certificado de los sumarios en trámite,
- III.9.- 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 CIRSI-2019-APN-SIGEN, este equipo de auditoría no pudo obtener la información referida a tarjetas corporativas y vehículos.



Ministerio de Defensa

Unidad de Auditoría Interna

Respecto a los vehículos, sólo se elevó una copia digital de la Resolución N° 165/2000 del Jefe del Estado Mayor General de la Fuerza Aérea, que en su Anexo I detalla los organismos que deben poseer automóviles de ceremonial.

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

Se recibió un soporte digital que contiene la siguiente información:

V.1. Anexo I

Nómina del personal certificada a través de GDE mediante NO-2019-110853928-APN-DAP#FAA, discriminada según el siguiente detalle:

- Oficiales y Suboficiales.
- Voluntarios.
- Civiles permanentes.
- Civiles contratados.
- Docentes.
- Conicet.
- Clero.

V.2. Anexo II

Ejecución presupuestaria remitida mediante NO-2019-110763385-APN-DGAYF#FAA, conforme el siguiente detalle:

- Estado de ejecución del presupuesto SAF 381AL 09/12/19 completo
- Estado de ejecución del presupuesto SAF 381AL 09/12/19 resumido por partida.
- Valores de terceros en custodia-garantías SAF 381.
- Cuadro general de Bienes Inmuebles SAF 381.
- Cuadro general de Bienes de Uso SAF 381.
- Movimiento final de Bienes de Consumo SAF 381.
- Arqueo de Unidades Desconcentradas del SAF 381.



Ministerio de Defensa

Unidad de Auditoría Interna

V.3. Anexo III

Hoja llave y acta de arqueo realizado el día 9 de diciembre del corriente año en las instalaciones del Departamento Tesorería General de la Dirección General de Administración y Finanzas del Estado Mayor General de la Fuerza Aérea.

V.4. Anexo IV

Listado del último documento GEDO firmado en cada Unidad, remitido mediante NO-2019-110815265-APN-DGCEI#FAA.

V.5. Anexo V

Listado certificado de contrataciones públicas, licitaciones, concursos, obras públicas, adquisición de bienes y servicios que estén pendientes, legítimos abonos, que especifica objetos, características, montos y proveedores, remitido mediante NO-2019-110082964-APN-DGIN#FAA.

V.6. Anexo VI

Listado certificado de juicios en trámite, remitido mediante [REDACTED] y corte del Administrador de datos del Sistema Único Informático para la Gestión Judicial (SIGEJ) al cierre de las operaciones, remitido por [REDACTED]

V.7. Anexo VII

Listado de bienes del organismo asignados a funcionarios y/o agentes, según el siguiente detalle:

- Listado de viviendas.
- Listado de celulares.
- Listado de token.

VI. Consideraciones

Con respecto a la información relacionada con el listado de personal, cabe mencionar que no se han aportado los siguientes datos:

- Oficiales y Suboficiales: carece de la información referida a nombre y apellido, funciones, escalafón, fecha de ingreso y número de usuario GDE (esto último, no en todos los casos).



Ministerio de Defensa

Unidad de Auditoría Interna

- Voluntarios: carece, en algunos casos, de la información referida a la especialidad y número de usuario de GDE.
- Civiles permanentes: carece, en algunos casos, del número de usuario de GDE.
- Civiles contratados: carece de nombre y apellido, modalidad de contratación y, en algunos casos, del número de usuario de GDE.
- Docentes: carece de las funciones y posiciones en el escalafón y, en algunos casos, del número de usuario de GDE.
- Conicet: carece del número de usuario de GDE y, en algunos casos, especialidad.
- Clero: carece del número de usuario de GDE.

Cabe aclarar, que con respecto al listado certificado de los sumarios en trámite, el auditado manifestó mediante PV-2019-108411959-APN-DGAJ#FAA que no obran antecedentes en el Organismo y en lo atinente al personal militar, aplica el sistema disciplinario militar establecido por el Anexo IV de la Ley 26.394.

VII. Manifestación final

Sin perjuicio de lo expuesto en los apartados IV - Limitaciones al alcance, y VI – Consideraciones, el Estado Mayor General de la Fuerza Aérea ha cumplido razonablemente el objetivo del presente informe.

a. MERCEDES S. MANDRILE
Auditora Interna
Ministerio de Defensa

BUENOS AIRES, diciembre 2019