



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

Informe

Número: [REDACTED]

CIUDAD DE BUENOS AIRES
Viernes 10 de Enero de 2020

Referencia: Informe Cierre de Ejercicio 2019 - SSPOYSLD

INFORME DE AUDITORÍA N° 01/2020

SUBSECRETARIA DE PLANEAMIENTO OPERATIVO Y SERVICIO LOGÍSTICO DE LA DEFENSA DEL MINISTERIO DE DEFENSA (SSPOYSLD).

I. Introducción

El presente informe se emite a efectos de dar cumplimiento al Proyecto de Auditoría "Cierre de Ejercicio 2019" correspondiente a la Subsecretaría de Planeamiento Operativo y Servicio Logístico de la Defensa (SSPOYSLD), 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 a la Subsecretaría de Planeamiento Operativo y Servicio Logístico de la Defensa del Ministerio de Defensa.

Las mismas fueron realizadas el día 09 de enero de 2020 por esta Unidad de Auditoría Interna en la tesorería de dicha Subsecretaría.

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 la Cuenta Bancaria N° [REDACTED]

III.4.- Verificación de los gastos bancarios pendientes de rendición, liquidaciones pendientes de reposición en contabilidad y rendiciones efectuadas pendientes de reintegro.

III.5.- Verificación de los Valores en Custodia en la Tesorería (Pagarés y Pólizas), 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) Se controlaron las chequeras sin utilizar.

III.7.- Se procedió a efectuar el Acta de Cierres de Libros y Registros correspondiente a la Cuenta Bancaria N° [REDACTED] pagadora y la Cuenta Bancaria N° [REDACTED] escritural, 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 del Programa 23.

III.10.- Se confeccionó el Acta de Cierre de Libros de Despacho, en la cual se detalla nombre y tipo de registro, fecha, última operación registrada y saldo.

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.
- Reporte de Composición de Fondo o Caja Chica emitido del Sistema E-Sidif emitido el 09/01/2020.
- 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 – sin movimientos.
- 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 y Pólizas en custodia).
- Anexo VIII - Corte de Documentación (Chequeras y Boletas de Depósito).
- Anexo IX – Sin movimientos.
- Anexo X - Acta de Cierres de Libros en Tesorería de la Cuenta Bancaria N° [REDACTED] y N° [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.
- Anexo XIII - Acta de Cierre de Libros de Despacho.

V. Manifestación final

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

Digitally signed by HUERTA Alejandro Horacio
Date: 2020.01.10 14:11:00 ART
Location: Ciudad Autónoma de Buenos Aires

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

Digitally signed by GESTION DOCUMENTAL
ELECTRÓNICA - GDE
Date: 2020.01.10 14:11:33 -03.00

