



SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD

PLANIFICACIÓN
DESARROLLO DE AUDITORÍA INTERNA
SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES
OTRAS ACTIVIDADES DE CONTROL INTERNO

INFORME DE AUDITORÍA

N° 4/2023

Cuenta de Inversión - CNCE

COMISIÓN NACIONAL DE COMERCIO EXTERIOR

ABRIL 2023



UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA SECTORIAL
SECRETARÍA DE COMERCIO
MINISTERIO DE ECONOMÍA
PRESIDENCIA DE LA NACIÓN



INFORME EJECUTIVO

El presente informe tiene por objeto evaluar el control interno de los sistemas de información presupuestario y contable del SAF 323 – Comisión Nacional de Comercio Exterior, dependiente del Ministerio de Desarrollo Productivo, incluyendo la metodología seguida para elaborar la documentación requerida por la Secretaría de Hacienda y la Contaduría General De La Nación para confeccionar la Cuenta de Inversión del ejercicio 2022.

La tarea fue realizada de acuerdo con las Normas de Auditoría Interna Gubernamental y mediante la aplicación de procedimientos particulares de auditoría con el objeto de evaluar la calidad del proceso de generación de la información presupuestaria y contable del ente.

A continuación, se detallan los hallazgos, resultado de la labor efectuada:

a) Observaciones vinculadas a la información presentada en los Cuadros

a.1) Cuadro 4 – Se verificaron diferencias entre la información remitida por la Comisión Nacional de Comercio Exterior y el relevamiento de inventario de Bienes de Uso realizado.

b) Observaciones vinculadas a Juicios

b.1) Juicios – Falencias en las condiciones de la presentación y acreditación de las causas judiciales, bajo la metodología prevista en el Manual de Cierre de Ejercicio de la CGN.

Sobre la base de la tarea realizada con el alcance descrito en el punto III, informo que el control interno de los sistemas de información contable y presupuestario del SAF 323 – Comisión Nacional de Comercio Exterior resulta suficiente, con las salvedades expuestas en el punto V, para asegurar la calidad de la documentación requerida por la Secretaría de Hacienda y la Contaduría General de la Nación para confeccionar la Cuenta de Inversión del ejercicio 2022.

Buenos Aires, 27 de abril de 2023.