

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

Observatorio Argentino de Vigilancia Volcánica

Informe de Auditoría N° 08/2022

Informe Ejecutivo

I. Objeto

Evaluar la gestión llevada a cabo por el Servicio Geológico Minero Argentino (SEGEMAR) en el proceso de ejecución del proyecto de inversión Observatorio Argentino de Vigilancia Volcánica.

II. Alcance

La tarea se realizó de acuerdo con las Normas de Auditoría Interna Gubernamental, Resolución N° 152/02 SGN y el Manual de Control Interno Gubernamental aprobado por Resolución N° 03/2011, aplicándose los procedimientos de auditoría allí enumerados y otros que se consideraron necesarios en la circunstancia. Para realización de la presente auditoría se analizó el proyecto presentado ante la Dirección de Inversión Pública, la existente en el sistema BAPIN/ E-sidif, en la página del Observatorio de Vulcanología, entre otras. Con relación a la ejecución financiera/ física, considerando que la situación de los proyectos de inversión fue tratada en las reuniones de Comité de Control del año 2021, se procedió al análisis de la ejecución para los años 2021/2022. Esta Unidad de Auditoría Interna no emite opinión, sobre razonabilidad del contenido técnico de las tareas sustantivas, toda vez que a la fecha de cierre del presente informe no dispone de personal para realizar el análisis.

III. Limitación al alcance

Al realizarse el análisis de las imputaciones presupuestarias no pudo verificarse la documentación de respaldo de dichas operaciones, en virtud que de la información vertida del sistema E-sidif no surge el detalle de expedientes que identifican los gastos del proyecto en cuestión. Limitándose el análisis realizado a verificar la concordancia entre el proyecto y el objeto del gasto imputado.

IV. Conclusión

En base a las tareas realizadas, con el alcance descripto, su correspondiente limitación y de acuerdo de las pautas y procedimientos establecidos en el Manual de Control Interno Gubernamental, como por la Resolución N° 152/02 de la Sindicatura General de la Nación se concluye que los procesos ejecutados por las áreas auditadas para la gestión del proyecto de inversión Observatorio Argentino de Vigilancia Volcánica, resultan razonables, con las salvedades expuestas en el acápite VIII.

En este sentido, la subsanación de las situaciones observadas mediante la implementación de acciones que apunten a mejorar los procedimientos administrativos señalados en el apartado VIII permitirá el fortalecimiento de los referidos procedimientos y del sistema de control interno.

Buenos Aires, diciembre 2022.