



SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD

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

INFORME DE AUDITORÍA

N° 2/2023

# Cierre de Ejercicio - SAF 362

DIRECCIÓN DE GESTIÓN DOCUMENTAL

DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN DE  
INDUSTRIA, PYME, COMERCIO Y MINERÍA

SUBSECRETARÍA DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA  
DE INDUSTRIA Y DESARROLLO PRODUCTIVO

FEBRERO 2023



UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA SECTORIAL  
SECRETARÍA DE INDUSTRIA Y DESARROLLO PRODUCTIVO  
MINISTERIO DE ECONOMÍA  
PRESIDENCIA DE LA NACIÓN



## INFORME EJECUTIVO

El objeto del presente informe consiste en analizar los procedimientos llevados a cabo en el marco del Cierre de Ejercicio Económico Financiero 2022 del SAF 362 – Secretaría de Industria y Desarrollo Productivo, en cumplimiento de la Resolución SIGEN N° 152/95 y su modificatoria N° 141/97.

Las tareas de campo fueron realizadas entre 19 de diciembre de 2022 y el 25 de enero de 2023, conforme al marco específico citado en el apartado anterior, y de acuerdo con las Normas de Auditoría Interna Gubernamental, aplicándose los procedimientos de auditoría allí enumerados que comprendieron análisis de la normativa vigente, entrevistas con los responsables y/o empleados intervinientes, arqueos de fondos y valores, supervisión de inventario de bienes de consumo, corte de documentación administrativa y controles posteriores a las tareas de cierre.

En virtud de las tareas de campo realizadas por esta Unidad de Control, en el marco de las Resoluciones SIGEN N° 152/95 y 141/97, se han realizado los siguientes hallazgos:

- El monto aprobado por la Resolución N° 824/2022 para las Cajas Chicas no coincide con la composición del Fondo Rotatorio que fuera obtenida según el Sistema e-SIDIF.
- Se detectaron inconsistencias referidas al control sobre los saldos que componen el Fondo Rotatorio.
- Se verificaron partidas sin conciliar en distintas cuentas del Organismo con una antigüedad mayor a un año.
- Se verificó la existencia de adelantos pagados sin rendir con una antigüedad superior a dos meses.
- Se visualizaron debilidades al realizar el arqueo de Cajas Chicas.
- La Dirección de Gestión Documental no centraliza la protocolización de los Convenios suscriptos por todas las áreas bajo la órbita de su competencia.

En función del relevamiento efectuado, del alcance, de los procedimientos de auditoría aplicados y de las observaciones y recomendaciones expuestas, en lo que respecta a la composición de Fondos Rotatorios, las Rendiciones de las Cajas Chicas y el registro y protocolización de actos administrativos en las áreas relevadas, se concluye que, si bien se registraron mejoras en los controles, todavía existen debilidades en los procedimientos llevados a cabo por las áreas que repercuten negativamente en el ambiente de control.

En virtud de lo expuesto, se deberá continuar con la implementación de mejoras a fin de adecuar a la normativa vigente los procedimientos de cierre vinculados a arqueos de fondos, conciliaciones bancarias y registro y protocolización de actos administrativos.

Buenos Aires, febrero de 2023