



Ministerio de Agroindustria  
Presidencia de la Nación

**INFORME DE AUDITORIA N° 1**  
**“CIERRE DE EJERCICIO 2015”**

**Área involucrada del Organismo:**

**DIRECCIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS**

**Indice de Contenido**

<b><u>INFORME EJECUTIVO</u></b>	Pág. 4
---------------------------------	--------

**INFORME ANALÍTICO**

<b>1. Objeto</b>	Pág. 6
<b>2. Alcance de la Tarea</b>	Pág. 6
<b>3. Actividades</b>	Pág. 6
a) Arqueo de Fondos y Valores	Pág. 6
b) Saldo Bancario	Pág. 7
c) Corte de Documentación	Pág. 8
<b>4. Ejecución Presupuestaria</b>	Pág. 10
<b>5. Metas Físicas</b>	Pág. 12
<b>6. Conclusiones</b>	Pág. 16
<b>Anexo I – Arqueo de Caja</b>	Pág. 17
<b>Anexo II – Metas Físicas</b>	Pág. 22

Informe Ejecutivo

---

## JURISDICCIÓN: INSTITUTO NACIONAL DE SEMILLAS

### CIERRE DE EJERCICIO 2015

#### Informe Ejecutivo

---

El presente informe tiene por objeto sintetizar las tareas encaradas con referencia al cierre de ejercicio 2015; de acuerdo a la normativa emanada de la Resolución S.H. N° 360/2015.

#### ▪ Objeto de la Auditoría

---

Evaluar los procedimientos de cierre de ejercicio 2015 de acuerdo a la normativa vigente.

#### ▪ Alcance y tareas de la Auditoría

---

El examen de auditoría se realizó de conformidad con la metodología establecida en las Normas de Auditoría Interna Gubernamental - Resoluciones N° 152/02 SGN y N° 3/11 SGN, desde enero a febrero de 2016.

Con el fin de llevar a cabo la evaluación del Cierre de Ejercicio del Organismo, se practicaron tareas de cierre para verificar la normativa vigente.

En relación al Seguimiento de observaciones pendientes de regularización, se consultó el SISIO WEB II –Anexo II- de la Sindicatura General de la Nación para verificar la existencia de observaciones pendientes de regularización.

▪ **Seguimiento de observaciones pendientes de Regularización**

---

Con relación al Cierre de Ejercicio 2015 del organismo, se verificó en el SISIO WEB II- Anexo II – de la Sindicatura General de la Nación, que no existen a la fecha observaciones “Pendientes de Regularización”.

▪ **Conclusiones**

---

De la labor de auditoría se concluye que:

- Se han practicado los procedimientos de cierre conforme los lineamientos establecidos en la Resolución SIGEN N° 141/97, sin que surjan observaciones relevantes.

Buenos Aires, Febrero 2016

**INFORME DE AUDITORÍA N° 1/2016****JURISDICCIÓN: INSTITUTO NACIONAL DE SEMILLAS****CIERRE DE EJERCICIO 2015****1. OBJETO DE LA TAREA**

---

El presente informe reseña una síntesis de las tareas encaradas con referencia al cierre de ejercicio 2015; de acuerdo a la normativa emanada de la Resolución S.H. N° 360/2015.

**2. ALCANCE DE LA TAREA**

---

- A) Arqueo de fondos y valores.
- B) Conciliaciones.
- C) Corte de documentación.
- D) Cierre de libros.

**3. ACTIVIDADES**

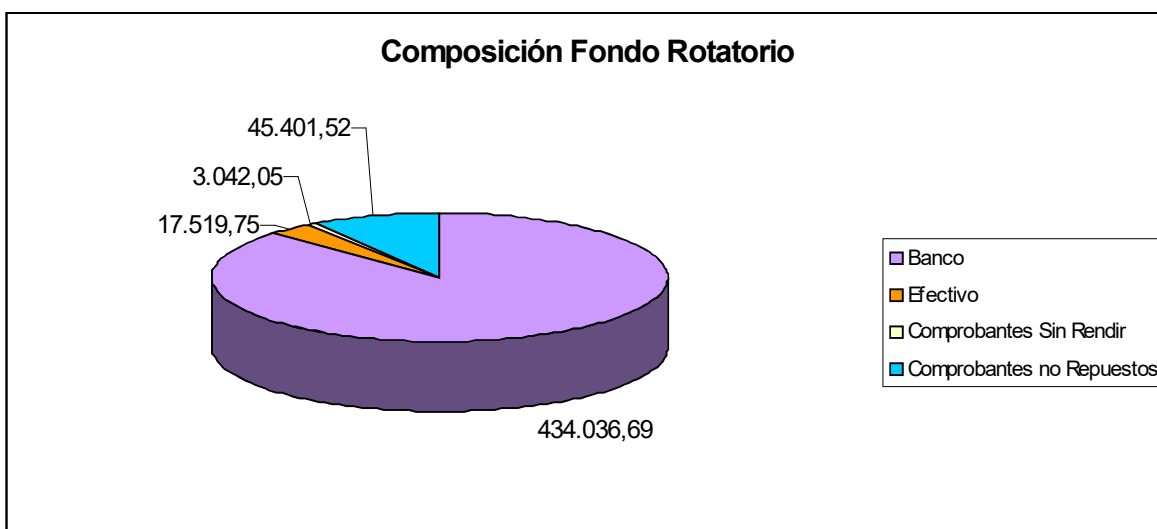
---

**a) Arqueo de Fondos y Valores**

El día 30 de diciembre de 2015 a partir de las 15:40 hs., la Unidad de Auditoría Interna procedió a efectuar el arqueo de efectivo, comprobantes y documentación del Fondo Rotatorio; recaudación pendiente de depósito y otros valores a cargo de la tesorería del Organismo.

El recuento de efectivo y el examen de los comprobantes de Tesorería arrojaron los siguientes resultados.

Unidad	Autorizado	Banco	Efectivo	Comprobantes Sin Rendir	Comprobantes no Repuestos	Diferencia
Tesorería	500.000,00	434.036,69	17.519,75	3.042,05	45.401,52	0,01
Total	500.000,00	434.036,69	17.519,75	3.042,05	45.401,52	0,01



Se adjunta acta de arqueo de fecha 30/12/2015 de efectivo y comprobantes de la Tesorería del Organismo al cierre de las operaciones al 30/12/2015. (Ver Anexo I Acta Arqueo al 30/12/2015).

## RECAUDACIÓN

En concepto de recaudación del día 30/12/2015 se verificó:

CONCEPTO	MONTO REG	ARQUEO	DIFERENCIA
Efectivo	0,00	0,00	0,00
Cheques (a)	4.104,00	4.104,00	0,00

(a) Cheque Banco [REDACTED] \$ 4.104,00.-  
(Cheque de pago diferido de fecha de depósito: 04/01/2016).-

### **b) Saldo Bancario**

Extracto Bancario al 23/12/2015	395.887,45
Créditos contabilizados pendiente de acreditación	44.049,66
Débitos contabilizados pendientes de acreditación	(5.900,42)
<b>TOTAL Saldo SLU Fondo Rotatorio</b>	<b><u>434.036,69</u></b>

**c) Corte de documentación****1. Chequeras**

Se constató la existencia de 6 chequeras perteneciente a la cuenta corriente [REDACTED] identificadas con los números:

- 1) N° 01607177 al N° 01607200.-
- 2) N° 01607201 al N° 01607250.-
- 3) N° 01607251 al N° 01607300.-
- 4) N° 01607301 al N° 01607350.-
- 5) N° 01607351 al N° 01607400.-
- 6) N° 01607401 al N° 01607450.-

El último cheque utilizado es el N° 01607176.

**2. Órdenes de Compra y pago**

Se identificó la última Orden de Compra y de Pago emitida, y el objeto de las mismas.

	<b>N°</b>	<b>Fecha</b>	<b>Concepto</b>	<b>Importe (\$)</b>
Orden De Compra	39	10/12/2015	Contratación Directa N° 09/2015	193.502,19
Orden De Pago	3504	30/12/2015	Suministro de Librerías	94.457,24

**3. Recibos de ingresos:**

El último recibo oficial emitido es el N° 1015367 otorgado a favor de [REDACTED] por valor de pesos 203,87.



#### 4. Corte de registros:

##### *4.1. Registro de Expedientes*

El último Expediente abierto en el ejercicio 2015 es el N° CUDAP: EXP-S05: [REDACTED] 2015 Número Original INASE 1399/2015; causante: Departamento de Presupuesto; [REDACTED] por \$17.531,44”.-

##### *4.2. Resoluciones del Organismo*

La última resolución emitida por el Organismo es la N° 521 del 03 de diciembre de 2015.

#### **d) Cierre de libros**

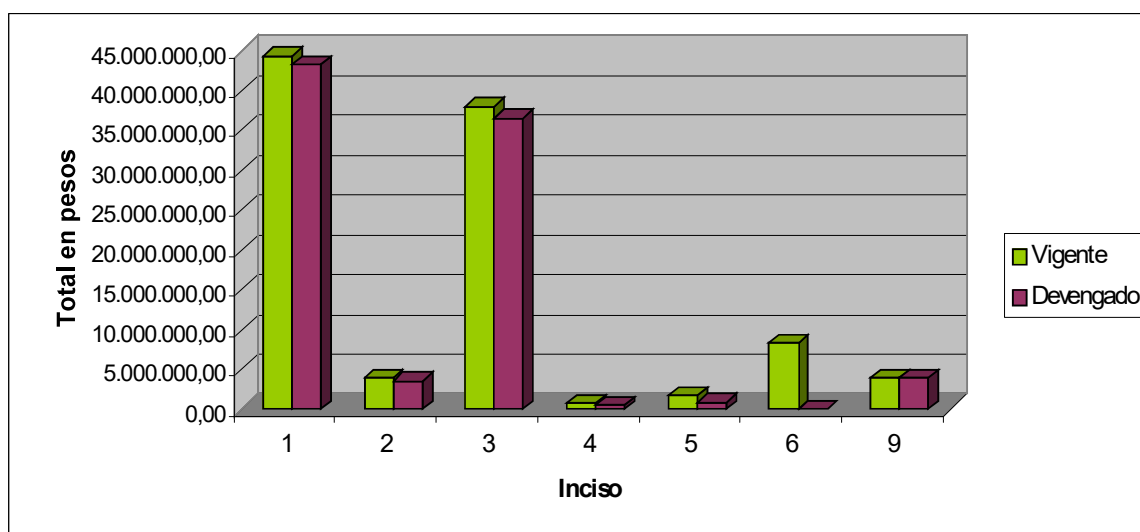
El organismo utiliza el sistema SLU como medio imputación contable. Se realizaron procedimientos para verificar la integridad y contabilidad de la información volcada, sin que surgieran observaciones que oponer.

#### 4. EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

Al cierre del Ejercicio el estado de ejecución presupuestaria se muestra en el siguiente cuadro:

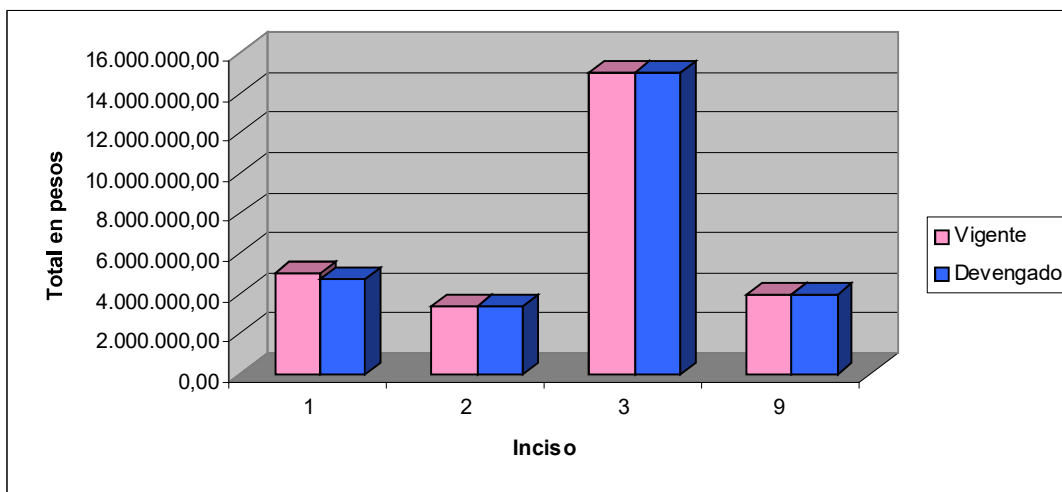
##### FUENTE DE FINANCIAMIENTO 12-RECURSOS PROPIOS

Inciso	Vigente	Compromiso	Devengado	Pagado	Ejecutado %
1	44.420.000,00	43.272.438,11	43.272.438,11	43.272.438,11	97,42%
2	3.894.000,00	3.728.185,96	3.502.681,10	3.289.089,13	89,95%
3	38.057.000,00	36.777.041,13	36.525.910,21	36.131.635,41	95,98%
4	800.000,00	500.020,67	500.020,66	500.020,66	62,50%
5	1.765.000,00	845.144,63	845.144,63	239.793,13	47,88%
6	8.316.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
9	3.881.000,00	3.881.000,00	3.881.000,00	3.881.000,00	100,00%
<b>Total</b>	<b>101.133.000,00</b>	<b>89.003.830,50</b>	<b>88.527.194,71</b>	<b>87.313.976,44</b>	<b>87,54%</b>



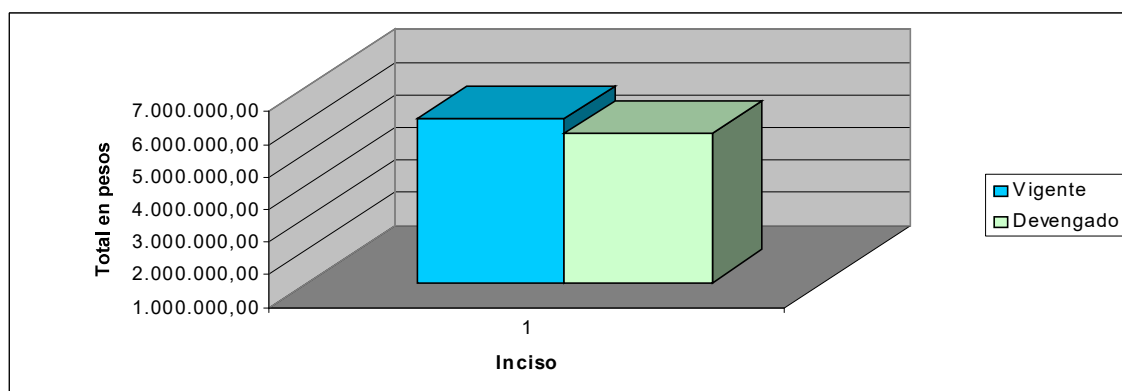
**FUENTE DE FINANCIAMIENTO 11-TESORO NACIONAL**

Inciso	Vigente	Compromiso	Devengado	Pagado	Ejecutado %
1	5.000.000,00	4.694.363,40	4.694.363,40	4.694.363,40	93,89%
2	3.342.757,00	3.342.756,60	3.342.756,00	3.342.756,00	100,00%
3	15.000.000,00	14.999.270,00	14.999.270,00	14.999.270,00	100,00%
9	3.964.322,00	3.964.321,63	3.964.321,63	3.964.321,63	100,00%
<b>Total</b>	<b>27.307.079,00</b>	<b>27.000.711,63</b>	<b>27.000.711,03</b>	<b>27.000.711,03</b>	<b>98,88%</b>



**FUENTE DE FINANCIAMIENTO 15- CRÉDITO INTERNO**

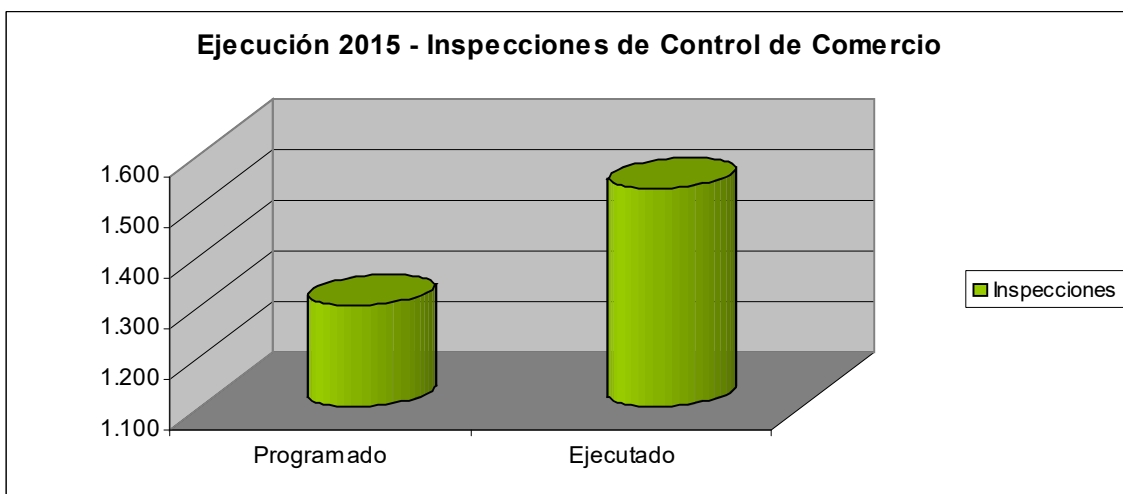
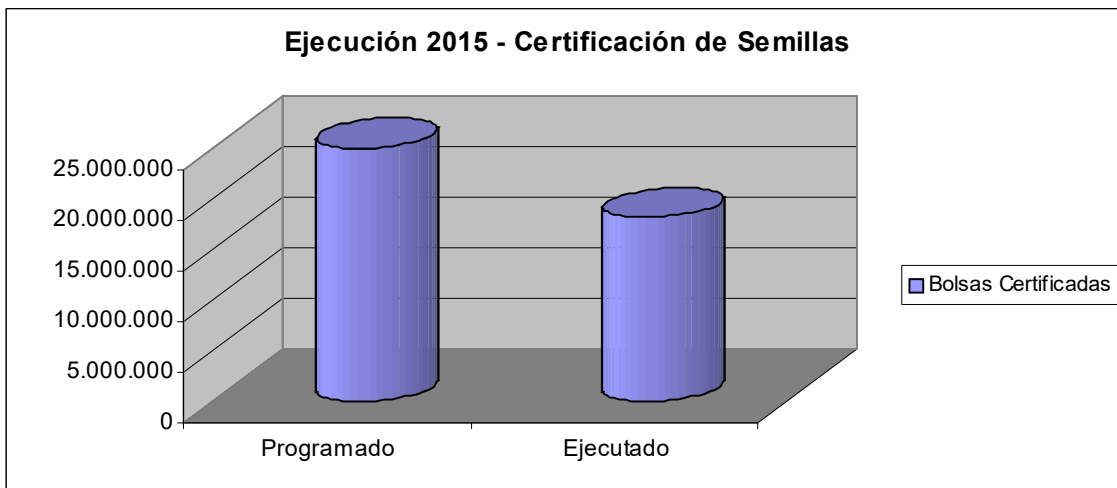
Inciso	Vigente	Compromiso	Devengado	Pagado	Ejecutado %
1	6.015.871,00	5.581.902,55	5.581.902,55	5.581.902,55	92,79%
<b>Total</b>	<b>6.015.871,00</b>	<b>5.581.902,55</b>	<b>5.581.902,55</b>	<b>5.581.902,55</b>	<b>92,79%</b>


**5. METAS FÍSICAS**

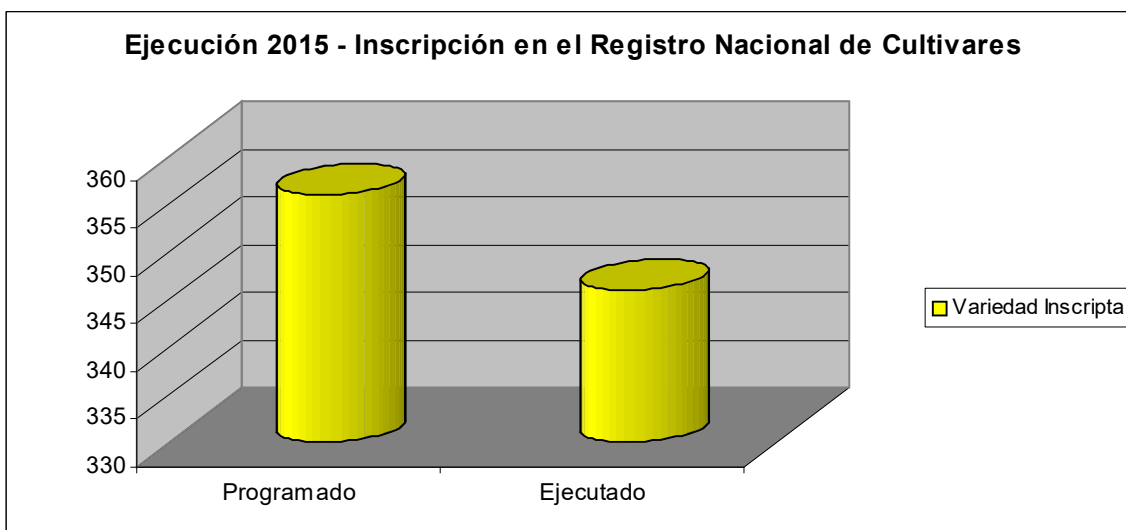
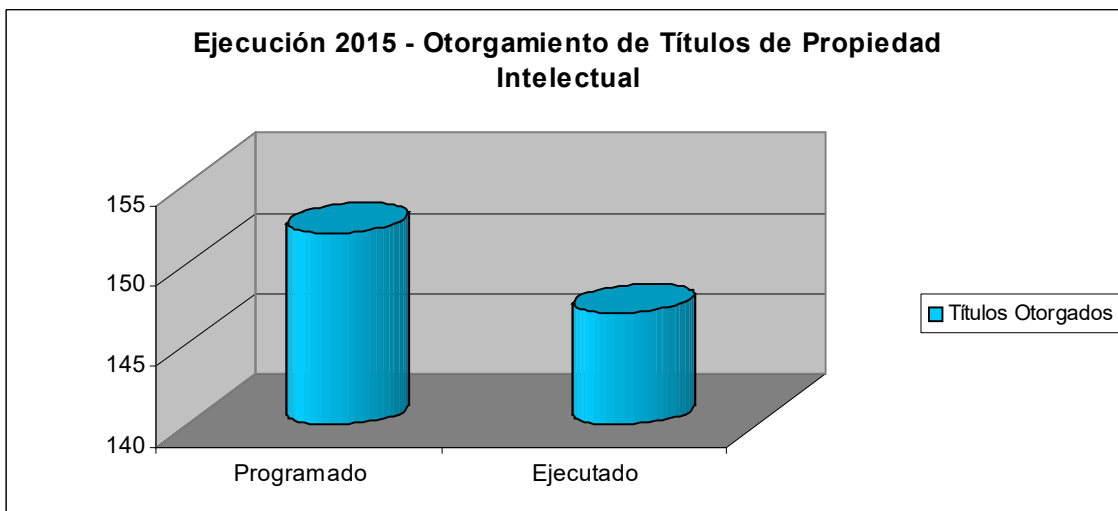
Las metas físicas ejecutadas en el año 2015 se expresan en el siguiente cuadro:

Descripción de Medición	Área Responsable	Descripción Unidad de Medida	Año 2015			% Ejecutado
			Programado	Ejecutado	Desvío	
Certificación de Semillas	Certificación y Control	Bolsas Certificadas	25.000.000	18.143.972	-6.856.028	72,58%
Control de Calidad de Productos	Certificación y Control	Inspecciones	1.300	1.530	230	117,69%
Otorgamiento de Títulos	Dirección de Variedades	Títulos Otorgados	152	147	-5	96,71%
Análisis de Calidad De Semillas	Dirección de Calidad	Análisis	13.500	7.040	-6.460	52,15%
Aud. Técn. de Lab. De Sem. Botánica	Dirección de Calidad	Lab. Auditado	200	253	53	126,50%
Inscripción en el Reg. Nacional de Cultivares	Dirección de Variedades	Variedad Inscripta	356	346	-10	97,19%

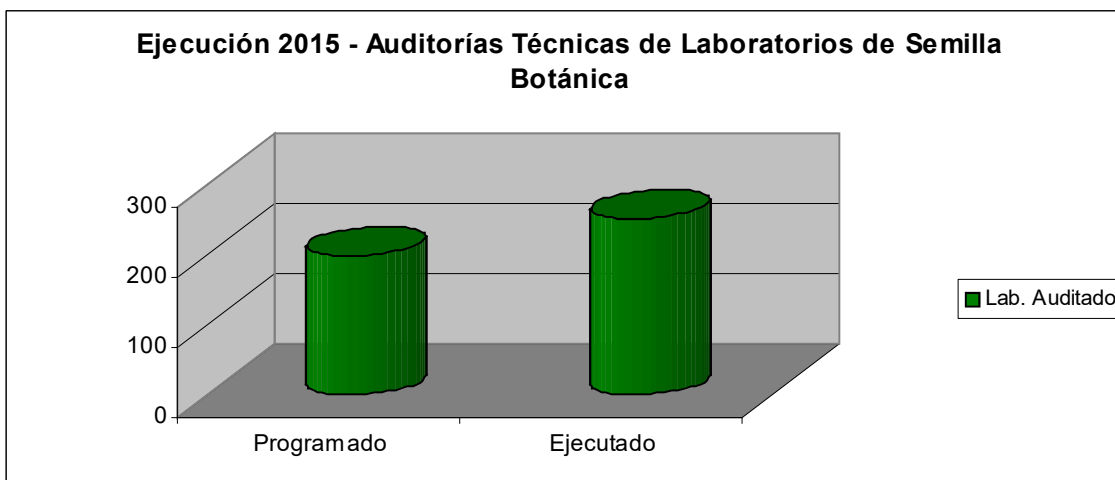
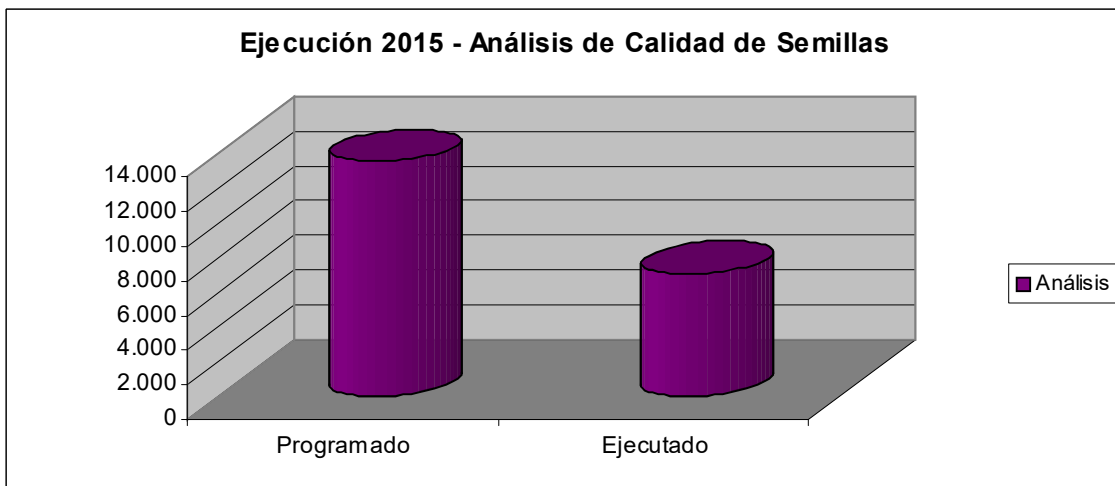
□ **DIRECCIÓN DE CERTIFICACIÓN Y CONTROL**



□ **DIRECCIÓN DE REGISTRO DE VARIEDADES**



□ **DIRECCIÓN DE CALIDAD**



## 6. CONCLUSIONES

---

Se han practicado los procedimientos de cierre conforme los lineamientos establecidos en la Resolución SIGEN N° 141/97, sin que surjan observaciones relevantes.

Buenos Aires, febrero de 2016



**Anexo I – Arqueo de Caja**