

*Informe de Auditoría*

*Interna N° 13/2019*

# “Cuenta de Inversión Ejercicio 2018”



**Unidad de Auditoría Interna  
Ministerio de Transporte**  
2019 "Año de la Exportación"





**INFORME N° 13/2019**

**INFORME EJECUTIVO**

El presente Informe tiene por objeto evaluar el control interno de los sistemas de información presupuestario y contable con relación a la Cuenta de Inversión correspondiente al Ejercicio 2018 del Ministerio de Transporte (MTR), en el marco de lo requerido por la Resolución N° 10/2006 de la Sindicatura General de la Nación (SIGEN).

La labor de auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas de Auditoría Interna Gubernamental aprobadas por Resolución N° 152/2002 SIGEN, y en forma concordante con las disposiciones del Manual de Control Interno Gubernamental aprobado por la Resolución N° 3/2011 SIGEN. Se han utilizado como criterio las Normas Generales de Control Interno para el Sector Público Nacional, aprobadas por la Resolución N° 172/2014 SIGEN, en particular las Pautas Gerenciales para la Formulación de los Planes Anuales de Trabajo (PAT) 2019 de las Unidades de Auditoría Interna (UAI), elaboradas por la SIGEN y el Instructivo de Trabajo N° 1/2019 SNI - Auditoría de la Información para la Cuenta de Inversión - Certificaciones Contables, con el objeto de evaluar la calidad del proceso de generación de información presupuestaria y contable del ente auditado.

Se ha realizado el análisis y relevamiento de los siguientes ítems:

✓ Estados Contables


- Cuadro 1 Anexo A - Movimientos Financieros (Caja y Bancos).
- Cuadro 1 Anexo B - Movimientos Financieros (Caja y Bancos).
- Cuadro 1 Anexo C - Movimiento de Fondo Rotatorio.
- Cuadro 2 - Ingresos por contribuciones al Tesoro y remanentes de ejercicios anteriores.
- Cuadro 3 - Movimientos de Fondos y Valores de Terceros y en Garantía.
- Cuadro 4 - Bienes de Uso y de Consumo.
- Cuadro 7 - Detalle de Créditos y Deudas.
- Cuadro 8 - Anticipos a Proveedores y Contratistas.

- ✓ Unidades Ejecutoras de Préstamos Externos (UEPEX) - Gestión y Movimientos Financieros.
- ✓ Información requerida por el art. 25 de la Resolución N° RESOL-2017-265- APN-SECH#MHA.

Esta UAI ha dado cumplimiento a los procedimientos aplicables con motivo de la evaluación del control interno de los sistemas de información presupuestario y contable de acuerdo a los lineamientos establecidos por las normas mencionadas en el Anexo II, informando que el mismo resulta suficiente para asegurar la calidad de la documentación requerida por la Secretaría de Hacienda y la Contaduría General de la Nación para la confección de la Cuenta de Inversión del MTR correspondiente al Ejercicio 2018.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 17 de abril de 2019

**ESTEVEZ**  
**Diego**  
**Conrado**



Firmado digitalmente  
por ESTEVEZ Diego  
Conrado  
Fecha: 2019.04.25  
12:06:58 -03'00'