

# *Informe de Auditoría*

*Interna N° 16/2019*

**“Análisis de la Cuenta bancaria abierta en el Banco de la Nación Argentina por Nación Servicios S.A. destinada a depositar el producido de los intereses devengados por las inversiones según Resolución 649/2011 CNRT”**



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





**INFORME N° 16/2019**

**INFORME EJECUTIVO**

El objeto de la presente auditoría es verificar y evaluar la cuenta bancaria abierta en el BANCO DE LA NACIÓN ARGENTINA por NACIÓN SERVICIOS S.A. destinada a depositar el producido de los intereses devengados por las inversiones dispuestas en el Art. 4° de la Resolución N° 649/2011 de CNRT, ratificada por el Art. 1° de la Resolución N° 6/2013 ST.

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 aprobadas por Resolución N° 172/2014 de Sindicatura General de la Nación (SIGEN).

Las tareas de campo se llevaron a cabo durante el periodo comprendido entre enero y marzo de 2019. El período alcanzado correspondiente al objeto de la auditoría, es decir, al análisis de las inversiones financieras establecidas en la Resolución N° 649/2011 CNRT, comprenden los períodos desde enero 2010 a enero 2019.

A continuación se expone una síntesis de la principal observación:

- Error al transportar los saldos diarios de los extractos
- Error al no contemplar el vencimiento de los plazos fijos

El objetivo de la normativa procura evitar la inmovilización de los capitales generados en la cuenta global a través de la generación de colocaciones temporarias y, consecuentemente, evitar la depreciación de dichos fondos.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 31 de Mayo de 2019.

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

Firmado digitalmente  
por ESTEVEZ Diego  
Conrado  
Fecha: 2019.06.03  
12:23:10 -03'00'