SERVICIO NACIONAL DE SANIDAD
Y CALIDAD AGROALIMENTARIA

INFORME UAI N° 21/2023

CUMPLIMIENTO CIRCULAR SIGEN Nº 9/2023 -

CIERRE POR CAMBIO DE ADMINISTRACIÓN

IRAM
CERTIFICACIÓN
REF. Nº 13:2017
RI: 13-14

SISTEMA DE GESTIÓN
DE LA CALIDAD
Planificación de Auditoría
Desarrollo de Auditoría Interna
Seguimiento de Observaciones
Otras Actividades de Control Interno

ÍNDICE

I. Introducción 2
II. Objetivo 2
III. Alcance y Tarea Desarrollada 2
IV. Limitaciones al Alcance 14
V. Anexos 14
VI. Consideraciones 14
VII. Manifestación Final 14
ANEXO I - INTEGRANTES DEL EQUIPO DE TRABAJO 16
ANEXO II - NOTAS ENVIADAS Y RECIBIDAS 17
ANEXO III – ARQUEOS DE FONDO ROTATORIO Y CAJAS CHICAS 21
ANEXO IV – ARQUEOS DE RECAUDACION 22
ANEXO V – CIERRE DE REGISTROS RUBRICADOS 23
ANEXO VI – CORTE GDE 25
ANEXO VII – GESTION UAI AL 7/12/2023 26
RESULTADOS OBTENIDOS 30

Circular SIGEN Nº 9/2023

INFORME "CIERRE POR CAMBIO DE ADMINISTRACIÓN"

I. Introducción

El presente informe se emite a efectos de dar cumplimiento al Proyecto "Cierre por cambio de Administración", contemplado en el Plan Anual de Trabajo UAI 2023 requerido por la Circular N° 9/ 2023 – SNI (CIRSI-2023-9-APN-SNI#SIGEN).

II. Objetivo

Presentar el resultado de las tareas de cierre de ejecución presupuestaria, contable y financiera; como así también, de corte de documentación, arqueo de fondos y valores, cierre de libros y registros e inventarios al cierre de las operaciones del día 7 de diciembre de 2023, del Servicio Nacional de Sanidad y Calidad Agroalimentaria (SENASA).

III. Alcance y Tarea Desarrollada

- Se realizaron arqueos de fondos rotatorios en todas las dependencias del Organismo responsables del manejo de los mismos, de acuerdo a los cargos asignados por la Resolución SENASA Nº 163/2023.
- Se efectuó el recuento y arqueo de fondos y valores ingresados al Organismo al cierre de operaciones del 07/12/2023.
- Se solicitó a la Coordinación de Cuentas a Cobrar un listado de deudores al 07/12/2023.
- Se requirió a la Coordinación de Compras y Contrataciones un listado, del sistema COMPRAR, que incluya la totalidad de contrataciones bajo cualquier modalidad.
- Se requirió el inventario con la totalidad de bienes patrimoniales e insumos registrados en el Organismo.
- Se registró el corte de documentación en lo referido a ingresos y egresos de fondos, cierre de registros manuales e informáticos, como así también Corte de Documentación en el sistema GDE de las distintas dependencias del Organismo.

- Se realizó un corte de documentación en el Sistema GDE, mediante la Solapa SINDICATURA, de las actuaciones ocurridas desde el 08/12/23 hasta el 10/12/2023.
- Se solicitó a la Coordinación de Liquidaciones el estado de deuda extrapresupuestaria al 07/12/2023.
- Se solicitó a la Coordinación General Presupuestaria el detalle de las erogaciones ejecutadas al 07/12/2023.
- Se requirió a la Dirección General Técnica y Administrativa el corte de los Registros de Bancos de la totalidad de las cuentas con que operan los Programas de Financiamiento Externo, los extractos del Banco y conciliación bancaria.
- Se solicitó a la Coordinación General de Gestión Documental, el último Expediente intervenido por la Unidad Presidencia, un listado de Resoluciones SENASA 2023.
- Se solicitó a la Dirección de Tecnología de la Información el cierre de registros de los sistemas informáticos desarrollados por el Organismo.
- Se requirió un listado con el personal del Organismo al cierre de gestión detallando sus respectivas funciones y posición escalafonaria.
- Se solicitó a la Dirección de Asuntos Jurídicos un informe económico por ejecuciones fiscales y un detalle de las causas judiciales con apreciación pecuniaria al 07/12/2023.
- Se efectuó el cierre de libros de registros manuales, rubricados por la UAI, que mantiene el Organismo para sus transacciones. Asimismo, se labró un Acta firmada por las partes intervinientes como prueba de conformidad.
- Se solicitó a la Coordinación General de Sumarios el listado de aquellos sumarios que se encuentren en trámite en el Organismo.
- Se elaboró un informe de la Gestión de la UAI al 07/12/2023.

Tarea desarrollada

Con el fin de cumplimentar el objetivo establecido, se remitieron comunicaciones[1] a los distintos sectores del Organismo responsables del manejo de fondos y valores, así como también de registros del SENASA, a efectos de reunir la información necesaria para realizar los arqueos, corte de documentación y cierres de libros correspondientes.

Además, se envió a la Dirección General Técnica y Administrativa (DGTyA) y a las Direcciones de Centros Regionales (DCR) los Instructivos de Trabajo a cumplimentar para el Corte de Documentación y Arqueos de los Fondos Rotatorios Internos[2].

El día 11/12/2023, antes del comienzo de las actividades, se realizaron las siguientes tareas:

- Arqueo del Fondo Rotatorio Interno de Sede Central[3] (Anexo III) y Arqueos de las Cajas Chicas asignadas por Resolución SENASA N° 163/2023[4].
- Recuento de fondos, valores y corte de recibos en Sede Central[5], correspondientes a la recaudación del día 07/12/2023 (Anexo IV).
- Cierre de la totalidad de los registros remitidos por los distintos sectores del Organismo consignando los folios utilizados, los datos referidos a la última registración asentada, fechas e importes y saldos acumulados si los hubiere, labrándose un acta firmada por las partes intervinientes[6](Anexo V).

La Coordinación de Cuentas a Cobrar remitió[7] un listado consignando los deudores varios al 07/12/2023, del que surge la cifra de PESOS TRESCIENTOS NOVENTA Y TRES MILLONES QUINIENTOS SETENTA Y CINCO MIL DOSCIENTOS TREINTA Y SIETE CON 60/100 ($ 393.575.237,60).

[1] NUBE SENASA/AÑO 2023/ INFORMES/ CIERRE DE GESTIÓN/ Fr EPA 02 NOTAS INICIO
[2] NUBE SENASA/AÑO 2023/ INFORMES/ CIERRE DE GESTIÓN/ TAREAS DE CAMPO/ INSTRUCTIVOS
[3] NUBE SENASA/AÑO 2023/INFORMES/CIERRE DE GESTIÓN/TAREAS DE CAMPO/TESORERIA/FONDO ROTATORIO SEDE CENTRAL
[4] NUBE SENASA/ AÑO 2023/ INFORMES/ CIERRE DE GESTIÓN/TAREAS DE CAMPO/TESORERIA/CAJAS CHICAS
[5] NUBE SENASA/AÑO 2023/ INFORMES/ CIERRE DE GESTIÓN/TAREAS DE CAMPO/TESORERIA/ ARQUEOS DE RECAUDACIÓN
[6] NUBE SENASA/AÑO 2023/ INFORMES/ CIERRE DE GESTIÓN/TAREAS DE CAMPO/ACTA CIERRE DE LIBROS
[7] NUBE SENASA/AÑO 2023/ INFORMES/ CIERRE DE GESTIÓN/ Fr EPA 02 NOTAS INICIO/NOTAS RECIBIDAS/DGTYA/DSAYF/ CUENTAS A COBRAR

CUADRO 1

DETALLE DE DEUDORES 7/12/23	IMPORTE ($)
EN GESTIÓN	326.518.039,85
EN GESTIÓN JUDICIAL	52.379.193,85
PARA SU DECLARACIÓN COMO INCOBRABLE	14.678.003,90
TOTAL	393.575.237,60

Fuente: IF-2023-147081287-APN-DSAYF#SENASA

La Coordinación de Compras y Contrataciones[8] remitió: copia de la última orden de compra, última orden de compra abierta emitida, última orden de compra de acuerdo marco, último certificado de recepción y los listados del Sistema COMPRAR al 07/12/23, cuyo detalle se describe a continuación:

CUADRO 2

DOCUMENTO	CORTE AL 07/12/23
ORDEN DE COMPRA	52-0236-OC23
ORDEN DE COMPRA ABIERTA	52-0016-OCA23
CERTIFICADO DE RECEPCIÓN	5.605
ORDEN DE COMPRA DE ACUERDO MARCO	52-0217-OC23

Fuente: NO-2023-147372144-APN-DSAYF#SENASA -ME-2023-147353051-APN-DSAYF #SENASA - PV-2023-146995587-APN-DSAYF#SENASA

Asimismo, informó que a fecha de cierre se encuentran en curso VEINTIOCHO (28) procedimientos de compras y contrataciones. Por otra parte, comunicó que en el presente ejercicio, se erogaron un total de PESOS TRESCIENTOS CUARENTA Y UN MILLONES SEISCIENTOS CUARENTA MIL OCHOCIENTOS TREINTA Y DOS CON NOVENTA Y SEIS CENTAVOS ($ 341.640.832,96) en concepto de legítimos abonos.

[8] NUBE SENASA/ AÑO 2023/ INFORMES/ CIERRE DE GESTIÓN/ Fr EPA 02 NOTAS INICIO/NOTAS RECIBIDAS/DGTYA/DSAYF/ COMPRAS Y CONTRATACIONES

La Coordinación de Administración de Bienes[9] informó el valor contable de mejoras, bienes muebles e inmuebles, permanentes y transitorios de todo el Organismo, por un total de PESOS CUATRO MIL SETECIENTOS TREINTA MILLONES CUATROCIENTOS NOVENTA Y CUATRO MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y NUEVE CON ONCE CENTAVOS ($4.730.494.999,11) mientras que el total correspondiente a insumos en stock fue de PESOS OCHOCIENTOS NOVENTA Y DOS MILLONES OCHOCIENTOS NUEVE MIL OCHENTA Y NUEVE CON OCHENTA CENTAVOS ($892.809.089,80).

CUADRO 3

CENTRO REGIONAL	SUMINISTROS	PATRIMONIO
BUENOS AIRES NORTE	12.669.636,29	198.531.393,21
BUENOS AIRES SUR	3.989.222,12	226.107.597,06
CHACO FORMOSA	2.791.520,01	224.010.480,79
CORDOBA	10.638.025,70	188.194.316,83
CORRIENTES MISIONES	15.022.915,91	207.670.944,20
CUYO	4.402.777,93	189.400.136,77
ENTRE RIOS	4.058.142,06	202.586.073,44
LA PAMPA SAN LUIS	9.629.888,29	182.545.070,06
METROPOLITANO	5.730.467,99	202.470.843,02
NOA NORTE	9.992.309,60	195.642.475,42
NOA SUR	13.917.363,02	169.460.619,71
PATAGONIA NORTE	35.344.845,05	245.582.176,64
PATAGONIA SUR	10.006.536,64	200.107.908,75
SANTA FE	5.740.249,31	201.338.860,68
LAZARETO	188.272.902,13	-
DROGUERO	560.602.287,77	-
CENTRAL	-	1.329.335.817,37
MEJORAS	-	567.510.285,16
TOTALES	**892.809.089,80**	**4.730.494.999,11**

Fuente: ME-2023-147353051-APN-DSAYF#SENASA

[9] NUBE SENASA/ AÑO 2023/ INFORMES/ CIERRE DE GESTIÓN/ Fr EPA 02 NOTAS INICIO/NOTAS RECIBIDAS/DGTYA/DSAYF/ ADM DE BIENES

Asimismo, la Coordinación mencionada precedentemente informó el listado de Vehículos Oficiales del Organismo y asignaciones de tarjetas de combustible, como así también sus respectivos Responsables de Uso y/o Patrimoniales.[10]

La Coordinación de Registros Contables y Movimiento de Fondos envió la siguiente información al 07/12/2023[11]:

- Corte y detalle de las cuentas corrientes con sus respectivos saldos y recepción de las conciliaciones de cada una de las cuentas del Organismo.
- Formularios de orden de pago presupuestaria (PRE), orden de pago sin imputación presupuestaria (NPR), rendición administrativa de Fondo Rotatorio (RENADM), orden de pago Fondo Rotatorio (FR), informe de recursos (IR), comprobante de modificación de informe de recursos (CMIR) y comprobante de modificación de compromiso (CMC), cuyo detalle es el siguiente:

CUADRO 4

FORMULARIO	ULTIMO N° AL 07/12/2023
NPR - ORDEN DE PAGO SIN IMPUTACIÓN PRESUPUESTARIA	32/2023
FR - ORDEN DE PAGO FONDO ROTATORIO	1338/2023
IR - INFORME DE RECURSOS	1144/2023
CMC - COMPROBANTE DE MODIFICACIÓN DE COMPROMISO	412/2023
CMIR - COMPROBANTE DE MODIFICACIÓN DE INFORME DE RECURSOS	384/2023
PRE - ORDEN DE PAGO PRESUPUESTARIA	5851/2023
RENADM - RENDICIÓN ADMINISTRATIVA DE FONDO ROTATORIO	926/2023

Fuente: IF-2023-147167961-APN-DSAYF#SENASA

Se recepcionó, de la Coordinación de Liquidaciones[12], un detalle por inciso de la deuda que posee el Organismo al 07/12/2023 del cual surge el siguiente detalle:

[10]NUBE SENASA/ AÑO 2023/ INFORMES/ CIERRE DE GESTIÓN/ Fr EPA 02 NOTAS INICIO/NOTAS RECIBIDAS/ DGTYA/DSAYF/ ADM DE BIENES/ IF-2023-146806446-APN-DSAYF_SENASA automotores

[11] NUBE SENASA/ AÑO 2023/ INFORMES/ CIERRE DE GESTIÓN/ Fr EPA 02 NOTAS INICIO/NOTAS RECIBIDAS/DGTYA/DSAYF/REG CONTABLES Y MOV DE FONDOS

CUADRO 5

INCISO	AL 07/12/2023
INCISO 1	169.897.673,87
INCISO 2	6.809.936,86
INCISO 3	368.303.436,90
INCISO 4	2.082.028,00
INCISO 5	4.279.743,00
TOTAL	**551.372.818,63**

Fuente: IF-2023-147054466-APN-DSAYF#SENASA

Al 07/12/2023, la deuda por bonos de consolidación en gestión judicial en moneda nacional 8va. serie ascendió a PESOS QUINIENTOS SETENTA MIL CIENTO NOVENTA Y OCHO CON 21/100. ($570.198,21). Asimismo, se examinó el listado de las liquidaciones extraordinarias al 07/12/23, emitido por el módulo de Liquidaciones del Sistema SIGAD[13], donde consta como última liquidación el Número de Beneficiario 30-68250900-3, correspondiente a PESQUERA SAN ISIDRO S.A., Expediente 132859893-2023, Fecha Devolución 30/11/2023, N° 59-2023, Importe $92.252,16.

Se recepcionó de la Coordinación General Presupuestaria[14] el detalle del total del gasto ejecutado al 07/12/2023, como así también el total de los recursos percibidos cuyo detalle se describe a continuación:

[12] NUBE SENASA/ AÑO 2023/ INFORMES/ CIERRE DE GESTIÓN/ Fr EPA 02 NOTAS INICIO/NOTAS RECIBIDAS/DGTYA/DSAYF/ LIQUIDACIONES
[13] NUBE SENASA/ AÑO 2023/ INFORMES/ CIERRE DE GESTIÓN/ Fr EPA 02 NOTAS INICIO/NOTAS RECIBIDAS/DGTYA/DSAYF/ LIQUIDACIONES/LIQUIDACIONES EXTRAORDINARIAS AL 7/12/23.PDF
[14] NUBE SENASA/ AÑO 2023/ INFORMES/ CIERRE DE GESTIÓN/ Fr EPA 02 NOTAS INICIO/NOTAS RECIBIDAS/DGTYA/DSAYF/ Presupuesto

CUADRO 6

CONCEPTO	CIERRE AL 07/12/2023
CREDITO DISPONIBLE	$ 77.920.307.422,00
COMPROMISO CONSUMIDO	$ 68.457.979.147,09
DEVENGADO CONSUMIDO	$ 63.576.693.708,92
PAGADO	$ 58.597.394.460,60
RECAUDADO	$ 62.187.667.950,11

Fuente: ME-2023-147220247-APN-DSAYF#SENASA

Asimismo cabe señalar que, mediante ME-2023-14722047-APN-DSAYF#SENASA, la Coordinación General Presupuestaria informó que respecto a los créditos disponibles, a la fecha del presente cierre se encuentra pendiente de resolución el requerimiento, tramitado por el Organismo, ante la Oficina Nacional de Presupuesto para la atención de gastos relacionados con la adquisición de Vacunas Antiaftosa y las Acciones de Control Preventivo mediante la Técnica del Insecto Estéril (TIE) en el Área libre de Mosca de los Frutos de la Región Patagónica. Dicho requerimiento asciende a la suma total de PESOS QUINIENTOS CATORCE MILLONES NOVECIENTOS MIL ($ 514.900.000) a ser financiados con aporte del Tesoro Nacional.

La Coordinación General de Gestión Documental dio respuesta al requerimiento de esta UAI remitiendo con fecha de corte 07/12/2023, la siguiente información[15]:

CUADRO 7

CONCEPTO	FECHA	DESCRIPCION
ULTIMO EXPEDIENTE GDE	7/12/2023	EX-2023-146463278- -APN-DGTYA#SENASA
ULTIMA RESOLUCIÓN EMITIDA	7/12/2023	RESOL-2023-1311-APN-PRES#SENASA

Fuente: NO-2023-146937332-APN-DGTYA#SENASA

La Dirección de Tecnología de la Información[16] remitió los registros de las últimas operaciones efectuadas al 7/12/23 y al 10/12/23, en los sistemas informáticos que han sido desarrollados por el Organismo. A continuación, se efectúa un detalle de los mismos:

[15] NUBE SENASA/ AÑO 2023/ INFORMES/ CIERRE DE GESTIÓN/ Fr EPA 02 NOTAS INICIO/NOTAS RECIBIDAS/CGGD DESPACHO
[16] NUBE SENASA/ AÑO 2023/ INFORMES/ CIERRE DE GESTIÓN/ Fr EPA 02 NOTAS INICIO/NOTAS RECIBIDAS/DGTYA/DTINF

CUADRO 8

SISTEMA	TIPO DE DOCUMENTO	N° DOCUMENTO AL 07/12/23	N° DOCUMENTO AL 10/12/23
SIGSA	Último DTE registrado (Nro.DTE)	026279560-8	026283828-5
SIGDTV	Último DTV registrado (NUMERO-MOVIMIENTO)	0009185015-5	0009194405-7
SIGCER	Último id de solicitud de certificación (SOL_ID)	21048287	21057780
Embalajes de Madera	Último DDJJ de embalajes de madera registrada (ID)	3243897	3244323
HABILITACION DE TRANSPORTES	Última tarjeta registrada – Animales en Pie (HITA_ID)	1243807	1243807
HABILITACION DE TRANSPORTES	Última tarjeta registrada - Sustancias Alimenticias (HITA_ID)	1243836	1243879
SEMOV	Último id de trámite (inscripción o reinscripción) (ID)	16933	16935
SIGAD	Último Trámite SIGAD (ID)	33162848	33183571
CERT_POV	Certificado de exportación fitosanitaria	1648099	1648289
CERT_POV	Certificado de inocuidad	3238	3242
CERT_POV	Certificado oficial de proceso en establecimiento	14123	14123
CERT_POV	Certificado de seguridad de pesticidas	103500	103500
CERT_POV	Certificado OGM	6174	6174
TRANSITO INTERNACIONAL	Permiso fitozoosanitario	528181	528663
TRANSITO INTERNACIONAL	Permiso de trasbordo	3427	3427
TRANSITO INTERNACIONAL	Egreso permiso fitozoosanitario	506780	507480
TRANSITO INTERNACIONAL	Egreso Permiso de trasbordo	3479	3479
TRANSITO INTERNACIONAL	Permiso de transito por territorio austral	4271	4297
SIG-BODEGAS	Certificado de Aptitud en Bodegas	68056	68065
SIGAFA	Alimentos para animales - Último número otorgado para firmas	2023-79/A/I	2023-79/A/I
SIGAFA	Alimentos para animales - Último número otorgado para establecimientos	8977	8977
SIGAFA	Alimentos para animales - Último número otorgado para productos	23-702/A	23-704/A
SIGAFA	Productos Veterinarios - Último número otorgado para productos	23-106	23-106
SIGAFA	Alimentos para humanos - Último número de producto aprobado cargado en el sistema	134966	134966
GELAB	Último movimientos Número de Orden	673862	673862

GELAB	Último Nro. de ingreso de Biológicos	8866	8866
MASCOTAS	Último certificado sanitario de exportación	374975	375061
AFIDI-IMPO	Último id de autorización fitosanitaria de importación (ID)	368863	368863
AFIDI-IMPO	Último Certificado de Importación (ID)	214920	215039
Sistema de Lavaderos	Último Certificado de Lavado	925402	925695
SIGICA - Partes de Supervisión	Último parte de supervisión registrado	85453	85493
SIGPO - Producción orgánica	Ultimo certificado registrado	45238	45250
SIGACTAS	Último ACTA registrada (NUMERO-CUVE)	62147063	62147373

Fuente: ME-2023-147083869-APN-DTINF#SENASA y ME-2023-147232142-APN-DTINF#SENASA

Se solicitó a la Dirección de Recursos Humanos[17] la nómina certificada de autoridades, personal de planta permanente y transitoria y/u otra modalidad de contratación, incluyendo consultores, pasantes y personal contratado en el marco de proyectos financiados por organismos multilaterales, detallando sus respectivas funciones y posición escalafonaria, obteniendo la siguiente información:

CUADRO 9

DETALLE	CAPITAL HUMANO			
	FEMENINO	MASCULINO	OTROS	TOTALES
CANTIDAD DE AGENTES EXTRA ESCALOFONARIOS	2	1	0	**3**
CANTIDAD DE AGENTES EN PLANTA PERMANENTE	692	977	0	**1669**
CANTIDAD DE AGENTES EN PLANTA TRANSITORIA	5	9	0	**14**
CANTIDAD DE AGENTES CONTRATADOS POR ARTÍCULO 9-LEY N° 25.164	1471	2162	7	**3640**
CANTIDAD DE AGENTES CONTRATADOS DECRETO N° 1109/2017	3	12	0	**15**
CANTIDAD DE AGENTES CON DESIGNACIÓN TRANSITORIA PERMANENTE	12	41	0	**53**
CANTIDAD DE AGENTES ARGENINTA	17	33	0	**50**
OTROS FUNVET	18	72	0	**90**
OTROS EMERGENCIA SANITARIA	155	234	0	**389**
TOTALES	**2375**	**3541**	**7**	**5923**

Fuente: NO-2023-147129238-APN-DGTYA#SENASA - NO-2023-146484459-APN-DRRHH#SENASA. Complementaria NO-2023-150094040-APN-DGTYA#SENASA - NO-2023-149515527-APN-DRRHH#SENASA

[17] NUBE SENASA/ AÑO 2023/ INFORMES/ CIERRE DE GESTIÓN/ Fr EPA 02 NOTAS INICIO/NOTAS RECIBIDAS/DGTYA/RRHH

Respecta a la dotación aprobada por presupuesto, la DRRHH informó:

CUADRO 10

DETALLE	DOTACIÓN APROBADA POR PRESUPUESTO
EXTRA ESCALAFONARIOS	3
PLANTA PERMANENTE + DESIGNACIÓN EN PLANTA PERMANENTE	1694
PLANTA TRANSITORIA	14
VACANTES OCUPADAS	290
PLANTA CONTRATADA (ART. 9 + CONTRATOS ESPECIALES D1109/2017	3587
TOTALES	**5588**

Fuente: NO-2023-147129238-APN-DGTYA#SENASA - NO-2023-146484459-APN-DRRHH#SENASA

Se solicitó la documentación correspondiente a la ejecución presupuestaria al 7/12/2023, del préstamo de financiamiento internacional vigente PROSAMA - Contrato Préstamo BID N° 5660/OC-AR[18], no observándose registros de gastos en compromiso, devengado ni pagado. Asimismo, se requirió el extracto bancario de la cuenta corriente Nº 63273/07 - 623-PROSAMA-BID5660/OC-AR-$, no detectándose movimientos a la fecha. Por su parte, se informó en nota complementaria[19] que no existen registros que indiquen ejecución alguna de PROSAMA – Contrato Préstamo BID N° 5660/OC-AR - 2023.

Se obtuvo de la Dirección de Asuntos Jurídicos el informe económico de las causas en que el SENASA es actor y demandado al 07/12/2023[20], del cual surge:

[18] NUBE SENASA/ AÑO 2023/ INFORMES/ CIERRE DE GESTIÓN/ Fr EPA 02 NOTAS INICIO/NOTAS RECIBIDAS/DGTYA/DSAYF/ PROSAMA
[19] NUBE SENASA/ AÑO 2023/ INFORMES/ CIERRE DE GESTIÓN/ Fr EPA 02 NOTAS INICIO/NOTAS RECIBIDAS/DGTYA/DSAYF/ PROSAMA/ NO-2023-147326509-APN-DSAYF#SENASA
[20]NUBE SENASA/ AÑO 2023/ INFORMES/ CIERRE DE GESTIÓN/ Fr EPA 02 NOTAS INICIO/NOTAS RECIBIDAS/DAJ.

CUADRO 11

INFORME ECONOMICO	CIERRE AL 07/12/223
CAUSAS DONDE EL SENASA ES ACTOR (EJECUCIONES FISCALES)	$ 97.221.613,66.
CAUSAS DONDE SENASA ES DEMANDADO (CAUSAS CONTENCIOSAS)	$ 202.568.823,56
	U$S 19.586.58

Fuente: NO-2023-146508156-APN-DAJ#SENASA y NO-2023-47166809-APN-DAJ#SENASA

La Coordinación General de Sumarios[21] remitió el listado de aquellos sumarios que se encontraban en trámite en el Organismo al 7/12/2023.

Se recibieron los arqueos de fondos rotatorios al 07/12/2023 de las Direcciones Regionales[22] y de la Dirección General de Laboratorio y Control Técnico[23], de acuerdo al Instructivo de Cierre de Gestión, emanado por la UAI.

Se recibieron las Actas de Corte de Documentación en el sistema GDE[24], al 07/12/23, de las distintas dependencias del Organismo. Adicionalmente la UAI realizó un corte de documentación en el Sistema GDE, mediante la Solapa SINDICATURA, de las actuaciones efectuadas entre el 08/12/2023 y el 10/12/23.[25]

Por último, se confeccionó el Informe de Gestión de la UAI, requerido a través de la Circular N° 9/ 2023 – SNI (CIRSI-2023-9-APN-SNI#SIGEN). (Anexo VII)

En los Anexos I a VII, adjuntos al presente Informe, se refleja un resumen de las tareas de cierre de ejercicio realizadas.

[21] NUBE SENASA/ AÑO 2023/ INFORMES/ CIERRE DE GESTIÓN/ Fr EPA 02 NOTAS INICIO/NOTAS RECIBIDAS/SUMARIOS
[22] NUBE SENASA/ AÑO 2023/ INFORMES/ CIERRE DE GESTIÓN/ Fr EPA 02 NOTAS INICIO/NOTAS RECIBIDAS/DCR
[23] NUBE SENASA/ AÑO 2023/ INFORMES/ CIERRE DE GESTIÓN/ Fr EPA 02 NOTAS INICIO/NOTAS RECIBIDAS/DGLYCT
[24] NUBE SENASA/ AÑO 2023/ INFORMES/ CIERRE DE GESTIÓN/ Fr EPA 02 NOTAS INICIO/NOTAS RECIBIDAS
[25] NUBE SENASA/ AÑO 2023/ INFORMES/ CIERRE DE GESTIÓN/ TAREAS DE CAMPO/CORTE GDE 8 AL 10

IV. Limitaciones al Alcance

Los arqueos de los Fondos Rotatorios Internos y Cortes de Documentación, correspondientes a las Direcciones de Centros Regionales (DCR) y Dirección General de Laboratorio y Control Técnico y el recuento de recaudación de Dirección de Laboratorio Vegetal (Huergo), Dirección de Laboratorio Animal (Martínez) y Lazareto[26], no contaron con la presencia de esta UAI. No obstante, ello, los mismos fueron llevados a cabo por los sectores correspondientes, de acuerdo al Instructivo de Trabajo emanado por la UAI.

V. Anexos

- Anexo I: Integrantes del equipo de trabajo.
- Anexo II: Notas emitidas y recibidas.
- Anexo III: Arqueos de Fondo Rotatorio.
- Anexo IV: Arqueos de Recaudación.
- Anexo V: Cierre de registros rubricados.
- Anexo VI: Corte GDE.
- Anexo VII: Gestión de la UAI.

VI. Consideraciones

De la tarea realizada no surgieron hallazgos relevantes que merezcan ser destacados.

VII. Manifestación Final

Como resultado de la labor de auditoria llevada a cabo puede concluirse que el SENASA ha cumplimentado razonablemente el corte documental y arqueo de fondos al 07/12/2023, el cual fue coordinado y ejecutado por la Unidad de Auditoria Interna (UAI), con motivo del cambio de administración.

[26] NUBE SENASA/ AÑO 2023/ INFORMES/ CIERRE DE GESTIÓN/ TAREAS DE CAMPO/TESORERIA

Asimismo, cabe destacar que el Instructivo emanado de la UAI, relativo al Corte de Gestión, ha sido cumplido adecuadamente por las Direcciones Regionales y la Sede Central del Organismo, con las limitaciones expuestas en el punto IV.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 20 de diciembre de 2023.-

ANEXO I - INTEGRANTES DEL EQUIPO DE TRABAJO

Auditor Interno: Ab. Susana Montero

Auditor Adjunto: Cdor. Marcelo VITALE

Auditores Técnicos: TSASC Claudia Siliguini
Ing. Carlos SARUBBI
Med. Veterinario Mauricio TORRES
Cdora. Laura LESCANO
Lic. Gabriela Galussio
Lic. Analía VAZQUEZ
Cdor. Ignacio BARLATEY
Dra. Maria José BOYESUK
Sr. José Luis OUVIÑA
Sra. Gabriela EGUINO
Cdor. Guido ROMERO
Sra. Rita RUSSO
Sra. Elizabeth IGLESIAS

ANEXO II - NOTAS ENVIADAS Y RECIBIDAS

Recibidas:

Remitente	Numero GDE	Asunto
DNICA	IF-2023-146030426-APN-DIYCPOA#SENASA	Corte de documentación
	ME-2023-146969243-APN-DNIYCA#SENASA	
	NO-2023-146876900-APN-DNIYCA#SENASA	
	NO-2023-146877617-APN-DNIYCA#SENASA	
	NO-2023-146934811-APN-DIYCPOV#SENASA	
	NO-2023-148936084-APN-DEYARI#SENASA	
	NO-2023-149151526-APN-DIYCPOA#SENASA	
	NO-2023-149260262-APN-DIPYA#SENASA	
	NO-2023-149273495-APN-DNIYCA#SENASA	
DNO	NO-2023-147099467-APN-DNO#SENASA	Corte documentación
	IF-2023-146960111-APN-DNO#SENASA	
DNPV	ME-2023-147761187-APN-DNPV#SENASA	Corte de documentación
	ME-2023-148875235-APN-DNPV#SENASA	
DNSA	NO-2023-147286625-APN-DNSA#SENASA	Corte documentación
DAJ	NO-2023-146508156-APN-DAJ#SENASA	Informe económico causas de SENASA Corte de documentación
	NO-2023-147166809-APN-DAJ#SENASA	Información adicional
DGLYCT	NO-2023-147219042-APN-DGLYCT#SENASA	Arqueo FR y Recaudación Corte documentación Stock insumos droguero
	NO-2023-148968185-APN-DGLYCT#SENASA	Rectificación Arqueo FR
SUMARIOS	NO-2023-147060554-APN-CGS#SENASA	Corte documentación Listado sumarios en trámite
DGTYA	NO-2023-146937332-APN-DGTYA#SENASA	Corte documentación CGGD.
	NO-2023-147889741-APN-DGTYA#SENASA	Corte documentación
	NO-2023-147129238-APN-DGTYA#SENASA	DRRHH
	NO-2023-150094040-APN-	DRRHH Ampliatoria

	DGTYA#SENASA - NO-2023-149515527-APN-DRRHH#SENASA	
DSAYF	NO-2023-147085042-APN-DSAYF#SENASA	Arqueo Recaudación
	NO-2023-147736595-APN-DSAYF#SENASA	Arqueo Recaudación Martinez rectificación.
	NO-2023-147372144-APN-DSAYF#SENASA / ME-2023-147127387-APN-DSAYF#SENASA	Cuentas a Cobrar
	NO-2023-147372144-APN-DSAYF#SENASA / ME-2023-147220247-APN-DSAYF#SENASA	Presupuesto
	NO-2023-147372144-APN-DSAYF#SENASA / ME-2023-147308024-APN-DGLyCT#SENASA	Stock droguero
	NO-2023-147372144-APN-DSAYF#SENASA / ME-2023-147353051-APN-DSAYF#SENASA	Coord. Gral. Adm
	NO-2023-147372144-APN-DSAYF#SENASA / NO-2023-147305900-APN-DSAYF#SENASA	Cierre Libros
	NO-2023-147372144-APN-DSAYF#SENASA / NO-2023-147316291-APN-DSAYF%SENASA	Coord. Liquidaciones y Coord. Reg. Contables y Mov. Fondos
	NO-2023-148062323-APN-DSAYF#SENASA	PROSAMA – Contrato Préstamo BID N° 5660/OC-AR
DTINF	ME-2023-147083869-APN-DTINF%SENASA	Corte GDE y Sistemas al 7/12
	ME-2023-147232142-APN-DTINF%SENASA	Sistemas al 10/12
DCR Buenos Aires Norte	NO-2023-147584404-APN-DCRBAN#SENASA	Arqueo FR Listado insumos y Patrimonio
	NO-2023-148059118-APN-DGTYA#SENASA	Cierre GDE
	NO-2023-148934066-APN-DCRBAN#SENASA	Rectificación Corte GDE
DCR Buenos Aires Sur	NO-2023-146920722-APN-DCRBAS#SENASA	Cierre GDE
	NO-2023-147801633-APN-DCRBAS#SENASA	Arqueo FR / Cierre GDE
	NO-2023-148840916-APN-DCRBAS#SENASA	Rectificación Corte GDE
DCR Córdoba	NO-2023-147579977-APN-DCRC#SENASA	Cierre registros/ Arqueo FR / Corte GDE
DCR Chaco Formosa	NO-2023-147194742-APN-DCRCH#SENASA	Cierre registros/ Arqueo FR / Corte GDE/ Listado insumos y Patrimonio
DCR Corrientes Misiones	NO-2023-147048215-APN-DCRCO#SENASA	Arqueo FR/ Corte GDE
	NO-2023-147120225-APN-DCRCO#SENASA	Listado insumos y Patrimonio

	NO-2023-148855041-APN-DCRCO#SENASA	Saldo Bancario
DCR Cuyo	NO-2023-147738279-APN-DCRCU#SENASA	Información La Rioja
	NO-2023-147738583-APN-DCRCU#SENASA	Información Mendoza
	ME-2023-147720120-APN-DCRCU#SENASA	Información San Juan
	NO-2023-147737933-APN-DCRCU#SENASA	Información San Rafael
	NO-2023-148767068-APN-DCRCU#SENASA	Saldo bancario San Rafael
DRC Entre Ríos	NO-2023-147749546-APN-DCRR#SENASA	Cierre Reg/ Listado insumos y Patrimonial/ Arqueo FR / Corte GDE
	NO-2023-148838288-APN-DCRR#SENASA	Rectificación Corte GDE
DCR La Pampa San Luis	NO-2023-147701463-APN-DCRPL#SENASA	Cierre registros/ Arqueo FR / Corte GDE/ Listado insumos y Patrimonio
DCR Metropolitana	NO-2023-147315959-APN-DCRM#SENASA	Corte GDE
DCR Metropolitana	NO-2023-147928250-APN-DCRM#SENASA	Arqueo FR Cierre registros
	NO-2023-148627967-APN-DGTYA#SENASA	Arqueo FR rectificado
DCR NOA Norte	NO-2023-147417419-APN-DCRNN#SENASA	Arqueo FR cierre registros – Jujuy y Salta / Listado patrimonio e insumos
	NO-2023-148710692-APN-DGTYA#SENASA	Extractos bancarios y Arqueo FR Salta rectificado
DCR NOA Sur	NO-2023-147637402-APN-DCRNS#SENASA	Arqueo FR Tucuman, Sgo. Estero y Catamarca / Corte GDE / Listado patrimonio e insumos
	NO-2023-148713403-APN-DGTYA#SENASA	Extractos bancarios
DCR Patagonia Norte	NO-2023-147227301-APN-DCRPN#SENASA	Cierre Registros – Arqueo FR y Corte de GDE
DCR Patagonia Sur	IF-2023-147047225-APN-DGTYA#SENASA	Arqueo FR
	NO-2023-147000764-APN-DCRPS#SENASA	Corte GDE
	NO-2023-147114634-APN-DCRPS#SENASA	Corte GDE Arqueo FR
	NO-2023-148705082-APN-DGTYA#SENASA	Saldo Bancario
DCR Santa Fe	NO-2023-147189486-APN-DCRSF#SENASA	Corte GDE Arqueo FR Rosario y Santa Fé

Enviadas:

Destinatario	Numero GDE	Asunto
DGLYCT	NO-2023-142946543-APN-UAI#SENASA	Inicio de Auditoría - Cierre de Gestión Administrativa -DGLyCT
DAJ	NO-2023-142947751-APN-UAI#SENASA	Inicio de Auditoría - Cierre de Gestión Administrativa -DAJ
PROSAMA	NO-2023-142948287-APN-UAI#SENASA	Inicio de Auditoría - Cierre de Gestión Administrativa - PROSAMA
UNIDAD PRESIDENCIA	NO-2023-142971909-APN-UAI#SENASA-	Inicio de Auditoría - Cierre de Gestión Administrativa-UNIDAD PRESIDENCIA
SUMARIOS	NO-2023-142972777-APN-UAI#SENASA	Inicio de Auditoría - Cierre de Gestión Administrativa - SUMARIOS
DCR	NO-2023-142978887-APN-UAI#SENASA	Inicio de Auditoría - Cierre de Gestión Administrativa - DCR
DIRECCIONES NACIONALES	NO-2023-142979527-APN-UAI#SENASA	Inicio de Auditoría – Cierre de Gestión Administrativa-DIRECCIONES NACIONALES
DGTyA	NO-2023-143347926-APN-UAI#SENASA	Inicio de Auditoría – Cierre de Gestión al 07/12/2023- DGTyA
RRHH	NO-2023-148258300-APN-UAI#SENASA	Solicitud de Información – "Cierre de Gestión al 07/12/2023"

ANEXO III – ARQUEOS DE FONDO ROTATORIO

DELEGACION	CARGO RES. 163/2023	EFECTIVO	EXTES REND. PEND. REINTEG.	DOCTOS POR RENDIR	BANCOS	ANTICIPOS ENTREGADOS	TARJETAS	OTROS	TOTAL
TESORERIA GENERAL (*)	40.090.000	1.166.600,00	0,00	12.128.530,20	26.310.397,31	0,00	484.491,57	-19,08	40.090.000,00
CHIVILCOY	4.000.000	376,39	0,00	0,00	3.999.623,61	0,00		0,00	4.000.000,00
MAR DEL PLATA	4.000.000	12.428,02	2.100,56	0,00	3.985.471,42	0,00		0,00	4.000.000,00
JUJUY	500.000	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00		0,00	500.000,00
SALTA	4.000.000	0,00	40.000,00	0,00	3.960.000,00	0,00		0,00	4.000.000,00
TUCUMAN	4.000.000	0,00	0,00	0,00	4.000.000,00	0,00		0,00	4.000.000,00
LA BANDA	500.000	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00		0,00	500.000,00
CATAMARCA	500.000	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00		0,00	500.000,00
CORDOBA	4.000.000	120,77	72.076,00	0,00	3.927.803,23	0,00		0,00	4.000.000,00
SAN JUAN	4.000.000	0,00	0,00	0,00	4.000.000,00	0,00		0,00	4.000.000,00
MENDOZA	500.000	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00		0,00	500.000,00
LA RIOJA	500.000	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00		0,00	500.000,00
SAN RAFAEL	500.000	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00		0,00	500.000,00
LA PAMPA	4.000.000	25.510,00	0,00	0,00	3.974.493,02	0,00		-3,02	4.000.000,00
CHUBUT	4.000.000	0,00	171.744,02	0,00	3.828.255,98	0,00		0,00	4.000.000,00
GENERAL ROCA	4.000.000	0,00	0,00	0,00	4.000.000,00	0,00		0,00	4.000.000,00
FORMOSA	4.000.000	0,00	6.844,81	0,00	3.993.155,19	0,00		0,00	4.000.000,00
GOB. VIRASORO	4.000.000	42.376,83	0,00	0,00	3.957.623,17	0,00		0,00	4.000.000,00
SANTA FE	4.000.000	695,75	0,00	0,00	3.999.304,18	0,00		0,07	4.000.000,00
ROSARIO	500.000	12.106,00	0,00	0,00	487.894,23	0,00		-0,23	500.000,00
ENTRE RIOS	4.000.000	1.696,00	0,00	0,00	3.998.304,09	0,00		-0,09	4.000.000,00
METROPOLITANO	4.000.000	81.112,85	0,00	0,00	3.918.887,24	0,00		-0,09	4.000.000,00
LABORATORIO MARTINEZ	4.000.000	30.912,57	0,00	0,00	3.969.087,43	0,00		0,00	4.000.000,00
FONDO ROTATORIO SEGÚN RESOLUCION SENASA N° 163/2023									**103.590.000,00**

(*) Incluye fondos asignados para Cajas Chicas

ANEXO IV – ARQUEOS DE RECAUDACION

SEDE CENTRAL						
RECAUDACION	CHEQUES	TRANSFERENCIAS	T.DEBITO	T. CREDITO	DEBITO DIRECTO	TOTAL
Según listados	10.297,56	756.766,92	17.809,56	5.936,52	271.824,06	1.062.634,62
Arqueo	10.297.56	756.766,92	17.809,56	5.936,52	271.824,06	1.062.634,62
Diferencia	---	---	---	---	---	---

Fuente: NO-2023-147085042-APN-DSAYF#SENASA/ IF-2023-147074042-APN-DSAYF#SENASA e IF-2023-147180034-APN-UAI#SENASA

LABORATORIO ANIMAL						
RECAUDACION	CHEQUES	TRANSFERENCIAS	T.DEBITO	T. CREDITO	DEBITO DIRECTO	TOTAL
Según listados	0	0	105.401,52	34.403,40	76.532,67	216.337,59
Arqueo	0	0	105.401,52	34.403,40	76.532,67	216.337,59
Diferencia	---	---	---	---	---	---

Fuente: NO-2023-147736595-APN-DSAYF#SENASA / IF-2023-147731249-APN-DSAYF#SENASA

LABORATORIO VEGETAL						
RECAUDACION	CHEQUES	TRANSFERENCIAS	T.DEBITO	T. CREDITO	DEBITO DIRECTO	TOTAL
Según listados	0	0	54.779,22	350.449,70	2.361.595,18	2.766.824.10
Arqueo	0	0	54.779,22	350.449,70	2.361.595,18	2.766.824.10
Diferencia	---	---	---	---	---	---

Fuente: NO-2023-147085042-APN-DSAYF#SENASA/ IF-2023-146915940-APN-DSAYF#SENASA

LAZARETO						
RECAUDACION	CHEQUES	TRANSFERENCIAS	T.DEBITO	T. CREDITO	DEBITO DIRECTO	TOTAL
Según listados	0	0	137.945,60	78.592,22	157.421,04	373.958,86
Arqueo	0	0	137.945,60	78.592,22	157.421,04	373.958,86
Diferencia	---	---	---	---	---	---

Fuente: NO-2023-147085042-APN-DSAYF#SENASA/ IF-2023-147007753-APN-DSAYF#SENASA

ANEXO V – CIERRE DE REGISTROS RUBRICADOS

SECTOR	LIBRO	RUBRICADO	ÚLTIMA REGISTRACION FOLIO	FECHA	CONCEPTO	IMPORTE	SALDO	OBSERVACIONES
Tesorería Sede Central	Doc.Fondo Rotatorio	820	815	06/12/2023	Recupero N° 1315	1.372.251,05	12.128.530,20	IF-2023-147727296-APN-UAI#SENASA
	Pagarés	150	143	04/12/2023	AEROTEC ARGENTINA S.A.	2.000.000,00	68.259.499,50	IF-2023-147727296-APN-UAI#SENASA
	Seguros en Caución	200	195		SALDO AL 07/12/2023		1.073.168.629,96	IF-2023-147727296-APN-UAI#SENASA
	Títulos en Custodia	45	45		SALDO AL 07/12/2023		149.948,77	IF-2023-147727296-APN-UAI#SENASA
	Cartas Fianzas	50	47		SALDO AL 07/12/2023		3.083.629,75	IF-2023-147727296-APN-UAI#SENASA
	Gtías. Efectivo Cpas	70	64		SALDO AL 07/12/2023		1.020.441,01	IF-2023-147727296-APN-UAI#SENASA
	Gtías. Efectivo Gipa	200	197	07/12/2023	B/P Patagonia Queen (Red Chamber Arg)	40.993,68	148.849.728,24	IF-2023-147727296-APN-UAI#SENASA
Movimientos de Fondos	Cta. 100574963	350	305	07/12/2023	6191152 Ing Mov Manuales	60.987.683,29	0	IF-2023-148699849-APN-UAI#SENASA
	Cta. 54532	150	107	05/12/2023	Gastos Bancarios	3806,66	56.345	IF-2023-148699849-APN-UAI#SENASA
Coordinación de Sumarios	Registro de actuaciones sumariales.	300	72/73	04/12/2023	EX2023-144179763-APN-DGTYA#SENASA(Adquisición vehículo con infracciones de tránsito)			IF-2023-147176714-APN-UAI#SENASA
Dirección Nacional de Sanidad Animal	Circulares	200	59	28/11/2023	N° Reg 20 DPyESA-Destino CRTSA-DCR-DNO-DILAB			IF-2023-147251707-APN-UAI#SENASA
	Habitación de Predios de Remates Feria	200	25	2023	N° Habilit 4335 Munic de Sta Isabel-EX2022-13786510-APN-DGTYA#SENASA			IF-2023-147251707-APN-UAI#SENASA
	Habilitación de Lavaderos de Camiones Jaula	200	23	2023	N° Habilit 905 Chiapero Analia Fernanda-EX2023-115788336-APN-DGTYA#SENASA			IF-2023-147251707-APN-UAI#SENASA
	Inscripción de Firmas (PV)	99	13	24/08/2023	N° INSCRIP 12437-SAL VIL S.A.-Ex21-55065152-Dispos 2023-285-APN-DNSA#SENASA			IF-2023-147251707-APN-UAI#SENASA
	Habilitación de Establecimientos (PV)	200	26	26/09/2023	Habilit8732-Shiva S.A.-Dispos 23-339-APN-DNSA			IF-2023-147251707-APN-UAI#SENASA
Dirección Nacional de Inocuidad y Calidad Agroalimentaria	Nº oficiales de Establecimientos faenadores y/o Industrializados (DIPOA)	200	178	04/12/2023	5540 CR NOA N			IF-2023-147097265-APN-UAI#SENASA

	Registro de Establecimientos Apícolas (DIPOA)	200	27	13/11/2023	A-B-0387 Maschwitz Diaz SA			IF-2023-147097265-APN-UAI#SENASA
	Registro de Establecimientos Lacteos (DIPOA)	200	48	24/10/2023	X-I- 05411 Lácteos Premium SA			IF-2023-147097265-APN-UAI#SENASA

ANEXO VI – CORTE GDE

DIRECCIÓN	N° NOTA	N° IF ACTA
DNIYCA	ME-2023-146969243-APN-DNIYCA#SENASA	IF-2023-146945508-APN-DNIYCA#SENASA
	NO-2023-148936084-APN-DEYARI#SENASA	IF-2023-148931673-APN-DEYARI#SENASA
	NO-2023-149151526-APN-DIYCPOA%SENASA	Acta Anexo B embebida
	NO-2023-149260262-APN-DIPYA#SENASA	Acta Anexo B embebida
	NO-2023-146934811-APN-DIYCPOV#SENASA	IF-2023-146933308-APN-DIYCPOV#SENASA
DNSA	NO-2023-147286625-APN-DNSA#SENASA	IF-2023-146431979-APN-DNSA#SENASA
DGLYCT	NO-2023-147219042-APN-DGLYCT#SENASA	IF-2023-146986539-APN-DGLYCT#SENASA
DNO	NO-2023-147099467-APN-DNO#SENASA	IF-2023-146958817-APN-DNO#SENASA
DNPV	ME-2023-148875235-APN-DNPV#SENASA	Acta Anexo B embebida
DCRBAN	NO-2023-147584404-APN-DCRBAN#SENASA	IF-2023-148931464-APN-DCRBAN#SENASA
DCRBAS	NO-2023-148840916-APN-DCRBAS#SENASA	Acta Anexo B embebida
DCRC	NO-2023-147579977-APN-DCRC#SENASA	IF-2023-147168583-APN-DCRC#SENASA
DCRCO	NO-2023-147048215-APN-DCRCO#SENASA	IF-2023-146860706-APN-DCRCO#SENASA
DCRCH	NO-2023-147194742-APN-DCRCH#SENASA	IF-2023-147153927-APN-DCRCH#SENASA
DCRCU	ME-2023-147720120-APN-DCRCU#SENASA	IF-2023-147522062-APN-DCRCU#SENASA
DCRR	NO-2023-148838288-APN-DCRR#SENASA	IF-2023-148829463-APN-DCRR#SENASA
DCRLPSL	NO-2023-147701463-APN-DCRPL#SENASA	Acta Anexo B embebida
DCRM	NO-2023-147315959-APN-DCRM#SENASA	IF-2023-147158359-APN-DCRM#SENASA
DCRNN	NO-2023-147417419-APN-DCRNN#SENASA	IF-2023-147307116-APN-DCRNN#SENASA
DCRNS	NO-2023-147637402-APN-DCRNS#SENASA	IF-2023-147082945-APN-DCRNS#SENASA
DCRPN	NO-2023-147227301-APN-DCRPN#SENASA	IF-2023-147143213-APN-DCRPN#SENASA
DCRPS	NO-2023-147000764-APN-DCRPS#SENASA	Acta Anexo B embebida
DCRSF	NO-2023-147189486-APN-DCRSF#SENASA	IF-2023-147118971-APN-DCRSF#SENASA
DAJ	NO-2023-147166809-APN-DAJ#SENASA	IF-2023-146502866-APN-DAJ#SENASA
SUMARIOS	NO-2023-147060554-APN-CGS#SENASA	IF-2023-147176714-APN-UAI#SENASA

ANEXO VII – GESTION DE LA UAI AL 7/12/2023

INTRODUCCIÓN

La presente Actividad se emite a efectos de dar cumplimiento al Anexo IV de la Circular N° 09/2023 - SNI (CIRSI-2023-9-APN-SNI#SIGEN).

OBJETO

Dar cuenta del grado de ejecución, al 7 de diciembre de 2023, del Plan Anual de Trabajo 2023 de la Unidad de Auditoría Interna (UAI) del Servicio Nacional de Sanidad y Calidad Agroalimentaria (SENASA).

ALCANCE

El alcance de la tarea desarrollada ha abarcado:

- Cumplimiento de la normativa dictada por la Sindicatura General de la Nación, a los efectos de la presentación por parte de la UAI del Plan Anual de Trabajo 2023, su conformación por la máxima autoridad del Organismo y la aprobación del Síndico General de la Nación.
- Dotación de la Unidad de Auditoría Interna al momento de la elaboración del Plan Anual de Trabajo 2023 y su situación al cierre del período analizado (7 de diciembre de 2023).
- Identificación de los proyectos planificados, ejecutados, no ejecutados y en ejecución explicitando los motivos de su falta de realización.
- Información sobre las tareas y actividades ejecutadas, no ejecutados y en ejecución, explicitando la causa de los desvíos.
- Comentarios adicionales formulados por la Auditora Interna.

NORMATIVA APLICABLE

- Pautas gerenciales para Plan Anual 2023.

- Resolución SIGEN N° 175/2018.
- Resolución SIGEN N° 183/2018.
- Circular N° 9/ 2023 – SNI (CIRSI-2023-9-APN-SNI#SIGEN).
- Sistema de Gestión de la Calidad – Referencial IRAM Nº13:2017.
- Resolución SIGEN Nº 152/2002 – Normas de Auditoría Interna Gubernamental.

DETALLE DEL RESULTADO DE LA TAREA ENCOMENDADA.

ORGANISMO: SENASA **Fecha de corte:** 7 de diciembre de 2023

Presentación del Plan Anual de Trabajo 2023.

El Proyecto del Plan Anual de Trabajo 2023 de la Unidad de Auditoría Interna del SENASA fue presentado por la UAI, mediante el módulo correspondiente del sistema SISAC, conforme el procedimiento previsto en la Resolución SIGEN N° 175/2018 y su complementaria[27], habiendo merecido la aprobación preliminar con fecha 26 de Diciembre de 2022.

La aprobación definitiva del Plan Anual de Trabajo (PAT) 2023, de parte del Síndico General de la Nación, se produjo por RESOL-2023-131-APN-SIGEN de fecha 02 de Marzo de 2023.

27 Resolución SIGEN N° 183/2018

Dotación y Estructura de la UAI

El Cuadro N° 1 muestra la comparación de la dotación tenida en cuenta en la planificación realizada por la UAI del SENASA para la elaboración del Plan Anual 2023 y la vigente al 07 de diciembre de 2023.

CUADRO N° 1 - DOTACIÓN DE LA UAI

CARGO	DOTACIÓN S/ PLAN	DOTACIÓN AL 07/12/2023
Extraescalafonario	1	1
✓ Auditor Interno Titular	1	1
Planta Permanente	6	6
✓ Auditor Adjunto	1	1
✓ Responsable de Auditoria en Protección e Inocuidad Vegetal	1	1
✓ Responsable de Auditoria Contable Legal y de Sistemas	0	1
✓ Analista Profesional Especializado	1	1
✓ Analista Profesional Auditor	1	1
✓ Analista Técnico Especializado	2	1
Art. 9 Ley 25164	8	8
✓ Responsable de Auditoria en Sanidad e Inocuidad Animal	0	1
✓ Analista Profesional Auditor	5	4
✓ Analista Técnico Especializado	2	2
✓ Analista Técnico Auditor	1	1
TOTALES DOTACIÓN	**15**	**15**

En cuanto al personal de la UAI se produjeron las siguientes modificaciones:

- ✓ Designación transitoria en el cargo de Responsable de Auditoria en Sanidad e Inocuidad Animal, mediante DECAD-2022-840-APN-JGM, al Médico Veterinario Mauricio Pablo TORRES, a partir del 02/05/2022 por 180 días. Prorrogada mediante RESOL-2023-635-APN-PRES#SENASA.
- ✓ Designación transitoria en el cargo de Responsable de Auditoria Contable, Legal y de Sistemas, mediante RESOL-2023-630-APN-PRES#SENASA, a la Técnica Superior en

Análisis de Sistemas Computarizados Da. Claudia Viviana SILIGUINI, desde el 1° de agosto de 2022 y por el término de SEIS (6) meses contados a partir del 17/07/2023.

Cabe destacar, que los mencionados agentes se encontraban formando parte de la planta de la UAI, como Analista Profesional Auditor (Art. N°9 Ley N° 25.164) y Analista Técnico Especializado (PP) respectivamente, al momento de elaboración del Plan Anual de Auditoria 2023.

Ejecución del Planeamiento-

CUADRO N° 2.A) ESTADO DE SITUACIÓN DE LOS PROYECTOS DE AUDITORÍA (ANEXO I)

PROYECTOS DE INFORMES	TOTALES	NO EJECUTADOS	EN EJECUCION	FINALIZADOS
PLANIFICADOS	**23**	**0**	**4**	**19**
De Realización No Selectiva - Funciones Sustantivas	2	0	2	0
De Realización No Selectiva - Áreas de Apoyo	9	0	1	8
De Realización Selectiva - Funciones Sustantivas	9	0	1	8
De Realización Selectiva - Áreas de Apoyo	3	0	0	3
NO PLANIFICADOS	**0**	**0**	**0**	**0**
TOTALES	**23**	**0**	**4**	**19**

FUENTE: Elaboración Propia

CUADRO N° 2 B) EJECUCIÓN DE TAREAS Y ACTIVIDADES AL 07/12/2023 (ANEXO II)

PRODUCTO	PLANIFICADAS	EJECUTADAS S/ PLAN	EJECUTADAS NO PLANIFICADAS	TOTAL EJECUTADO	EN EJECUCION
		(a)	(b)	(a+b)	
Actividades	**62**	**55**	**5**	**60**	**3**

FUENTE: Elaboración Propia

Justificación de los desvíos:

Respecto a la ejecución de las Actividades de Auditoría planificadas, se destaca que los siguientes instructivos de trabajo, que se encontraban programados, no fueron requeridos por la SIGEN, al 07/12/23:

- Encuesta Nacional de Integridad.
- Herramientas de Control sobre Igualdad de Oportunidades y Derechos.
- Tecnologías de la Información (TIC).

Además, se desarrolló una de las Reuniones de Comité de Control planificada, no pudiéndose realizar la segunda de ellas debido a problemas de agenda de los integrantes de dicho Comité.

La información de Inversiones Financieras, correspondiente al último trimestre de 2022, cuya actividad se encontraba planificada para el mes de enero 2023, fue incluida en el Informe de Auditoria N° 2/23 Cuenta de Inversión y Metas Físicas, de acuerdo a lo establecido por la DI-2022-8-APN-CGN#MEC.

Cabe destacar que todas las actividades de auditoría fueron remitidas a SIGEN mediante GDE e incorporadas al SISAC, excepto las actividades N° 21 y N° 38, referidas a la Intervención en el Manual de Procedimientos de Compras, que no pudieron ser incorporadas al SISAC debido a que en dicho sistema no se encuentra habilitada la opción para incluirlas.

RESULTADOS OBTENIDOS

Como resultado de la tarea efectuada puede concluirse que la UAI ha cumplimentado, al 7/12/23, un OCHENTA Y DOS CON SESENTA Y UN POR CIENTO (82.61%) de los informes previstos en el Plan Anual de Auditoría 2023, encontrándose en etapa de elaboración CUATRO (4) informes de auditoría, que una vez concluidos completarían el 100% de los informes planificados.

Asimismo, la UAI cumplió, a la fecha de corte, un OCHENTA Y OCHO CON SETENTA Y UNO (88.71%) de las actividades de auditoría previstas. Al respecto corresponde destacar que TRES (3) actividades planificadas no fueron ejecutadas por instrucciones de SIGEN, tal como se señala en la justificación de los desvíos del presente informe. Por otra parte, se realizaron CINCO (5) actividades de auditoría que no se encontraban planificadas.