SERVICIO NACIONAL DE SANIDAD
Y CALIDAD AGROALIMENTARIA

INFORME ANALITICO DE AUDITORÍA N° 7/18

FONDO ROTATORIO

Unidad de Auditoría Interna

INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍA Nº 7/2018

"FONDO ROTATORIO"

SECTOR AUDITADO

Dirección Nacional Técnica y Administrativa
Direcciones de Centros Regionales

OBJETO

Evaluar el control interno aplicado en la registración, rendición, control, reposición y archivo de los gastos efectuados mediante Fondos Rotatorios Internos y Cajas Chicas del Organismo. Identificar los Objetivos Estratégicos definidos por la SIGEN en los Lineamientos para el Planeamiento UAI 2018.

CONCLUSIÓN GENERAL

De la tarea de auditoría efectuada se detectaron debilidades en el control por parte del área permitiendo incumplimientos de los plazos de rendición, así como también, la aceptación de comprobantes de gastos que no poseían las condiciones formales establecidas en los instructivos elaborados para tal fin.

Por otra parte, se evidenciaron gastos de cajas chicas y fondos rotatorios los cuales revisten la característica de ser operativos, repetitivos y rutinarios, no reuniendo la condición de excepción y urgencia que establece el Decreto Reglamentario N° 1344/2007 y modificatorios. Esta situación podría

subsanarse con la previsión de dichos gastos en la planificación anual de compras y contrataciones.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 28 de mayo de 2018.

BAEZ
MANGO
Estela Beatriz

Firmado digitalmente por BAEZ MANGO Estela Beatriz
Nombre de reconocimiento (DN): serialNumber=CUIL 27311176450, c=AR, cn=BAEZ MANGO Estela Beatriz
Fecha: 2018.05.28 12:44:09 -03'00'