



SERVICIO NACIONAL DE SANIDAD
Y CALIDAD AGROALIMENTARIA

INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍA N° 01/2024

CIERRE DE EJERCICIO 2023



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



Ministerio de Economía

Secretaría de Agricultura, Ganadería y Pesca

Servicio Nacional de Sanidad y Calidad Agroalimentaria

"CIERRE DE EJERCICIO 2023"

SECTOR AUDITADO

Servicio Nacional de Sanidad y Calidad Agroalimentaria
--

OBJETO

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 31 de diciembre de 2023, del Servicio Nacional de Sanidad y Calidad Agroalimentaria (SENASA).

ALCANCE

- **Período auditado:**
Ejercicio cerrado al 31/12/2023.
- **Programa de trabajo:**
 - 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 N° 163/2023.
 - Se efectuó el recuento y arqueo de fondos y valores ingresados al Organismo al cierre de operaciones del 31/12/2023.
 - Se solicitó a la Coordinación de Cuentas a Cobrar un listado de deudores al 31/12/2023.



Ministerio de Economía

Secretaría de Agricultura, Ganadería y Pesca

Servicio Nacional de Sanidad y Calidad Agroalimentaria

- Se requirió a la Coordinación de Compras y Contrataciones un listado, del sistema COMPR.AR, 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 solicitó a la Coordinación General Contable un detalle de los últimos formularios presupuestarios ingresados a la Contaduría General de la Nación (CGN) y el estado de las cuentas a pagar, por todo concepto, que posee el Organismo al 31/12/2023.
- 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 entre el 11/12/2023 y el 31/12/23.
- Se solicitó a la Coordinación de Liquidaciones el estado de deuda extrapresupuestaria al 31/12/2023.
- Se solicitó a la Coordinación General Presupuestaria el detalle de las erogaciones ejecutadas al 31/12/2023.
- Se verificó la remisión de los formularios para los movimientos posteriores al cierre de acuerdo a los plazos establecidos por la Secretaría de Hacienda.
- 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 Convenios y Resoluciones SENASA generadas dentro del período 01/01/2023 a fecha de cierre de ejercicio 31/12/2023.
- Se solicitó a la Dirección de Tecnología de la Información el cierre de registros de los sistemas informáticos desarrollados por el Organismo.



Ministerio de Economía

Secretaría de Agricultura, Ganadería y Pesca

Servicio Nacional de Sanidad y Calidad Agroalimentaria

- Se requirió a la Dirección de Recursos Humanos la dotación del personal del Organismo al 31/12/23 y la dotación aprobada por presupuesto.
- 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 31/12/2023.
- 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.

CONCLUSIÓN GENERAL

Como resultado de la auditoría realizada puede concluirse que el SENASA ha cumplimentado razonablemente con el corte documental y arqueo de fondos al 31/12/2023, el cual fue coordinado por la Unidad de Auditoría Interna, conforme a la Resolución SGN N° 152/95 y su modificatoria Resolución SGN 141/97.

Asimismo, cabe destacar que los instructivos elaborados por la UAI a tales efectos, fueron respondidos adecuadamente tanto por las Direcciones Nacionales/ Generales y sus dependencias de Sede Central como así también las de los Centros Regionales.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 31 de enero 2024.-



República Argentina - Poder Ejecutivo Nacional
AÑO DE LA DEFENSA DE LA VIDA, LA LIBERTAD Y LA PROPIEDAD

Hoja Adicional de Firmas
Informe gráfico

Número:

Referencia: INFORME EJECUTIVO N° 1-24

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 4 pagina/s.