



UAI-INNOVACIONES TECNOLOGICAS AGROPECUARIAS S.A.

Año: 2020

COMPOSICION DE AGENTES

AGENTE	CARGO	PERFIL / TITULO
Gonzalez Fiori, Karina	Auditor Interno	Legal / Abogacía Cs. Económicas / Contador Público
Vinograd, Claudio Ernesto	Auditor Adjunto	Cs. Económicas / Administración Cs. Económicas / Contador Público
Total de agentes:		2

PLANEAMIENTO - RESUMEN DE HORAS.

Hs. Capacitación:	8	Hs. No Programables:	1157 (30%)
Hs. Licencias:	8	Programables:	2699

TAREAS

ACTIVIDAD: Elaboración del Planeamiento

- Conducción
- Planeamiento

Objeto

Elaborar el Plan Anual de Trabajo 2021 acorde a los lineamientos y pautas emitidos por la Sindicatura General de la Nación

Alcance

Se elaborará el planeamiento acorde a los lineamientos y pautas emitidas por la Sindicatura General de la Nación, considerando la matriz de riesgo del INTeA SA.

METAS:

Inicio: 01/09/2020

Fin: 30/10/2020

Horas: 56

Productos: 1

Numero SISAC

Fecha estimada de ejecución

43

30/10/2020

ACTIVIDAD: Seguimiento del Planeamiento

- Conducción
- Planeamiento

Objeto

Emitir el Reporte de Ejecución Plan Anual UAI 2019 y 1° Semestre 2020

Alcance

Corroborar el grado de cumplimiento del Plan Anual UAI 2019 y el 1° Semestre del Plan Anual UAI 2020

METAS:

Inicio: 02/01/2020

Fin: 31/07/2020

Horas: 32

Productos: 2

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
4	31/01/2020
30	31/07/2020

ACTIVIDAD:

Conducción

- Conducción
- Conducción

Objeto

Organizar el flujo de tareas, de la totalidad de los procesos de la Unidad de Auditoría Interna, a efectos de cumplimentar la responsabilidad primaria y acciones de la misma.

Alcance

Comprende la coordinación efectiva de los procesos inherentes al cumplimiento de la responsabilidad primaria y acciones de la Unidad de Auditoría Interna.

METAS:

Inicio: 02/01/2020

Fin: 31/12/2020

Horas: 16

Productos: 0

ACTIVIDAD:

Lineamientos internos UAI

- Conducción
- Lineamientos y Procedimientos propios de la UAI

Objeto

Determinar los lineamientos internos de la Unidad de Auditoría Interna

Alcance

Verificar el cumplimiento de los lineamientos internos de la UAI determinados.

METAS:

Inicio: 02/01/2020

Fin: 31/12/2020

Horas: 16

Productos: 0

ACTIVIDAD:

Ley N° 27.275 y Decreto Reglamentario N° 206/2017 (Ex Decreto N° 1172/2003)

- Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)
- Atención de pedidos de información y asesoramiento

Objeto

Verificar el cumplimiento de la Ley N° 27.275

Alcance

Controlar el grado de cumplimiento del INTeA SA en materia de acceso a la información según lo dispuesto en la Ley N°27.275 y en el marco del IV Plan de Acción de Gobierno Abierto y del registro de las bases de datos personales que administra, según los lineamientos de la Ley N° 25.326.

METAS:

Inicio: 01/07/2020

Fin: 30/09/2020

Horas: 16

Productos: 1

Numero SISAC

Fecha estimada de ejecución

38

30/09/2020

ACTIVIDAD:

Autoridades superiores

- Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)
- Atención de pedidos de información y asesoramiento

Objeto

Atender las solicitudes de información/tareas de las autoridades superiores del INTeA SA, como así también mantenerlas informadas sobre los hechos constatados que sean de importancia para el organismo o que implique irregularidades.

Alcance

Elaborar la información requerida por las autoridades superiores del INTeA SA, e informarlas sobre hechos que impliquen irregularidades.

METAS:

Inicio: 02/01/2020

Fin: 31/12/2020

Horas: 16

Productos: 0

ACTIVIDAD:

Otros - Atención de Pedidos de Información y Asesoramiento

- Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)
- Atención de pedidos de información y asesoramiento

Objeto

Atender las solicitudes de información/tareas requeridas por autoridades superiores de otras jurisdicciones, con competencias específicas sobre temáticas inherentes a fiscalización, control y auditoría.

Alcance

Elaborar la información requerida por autoridades superiores de otras jurisdicciones, con competencias específicas sobre temáticas inherentes a fiscalización, control y auditoría.

METAS:

Inicio: 02/01/2020

Fin: 31/12/2020

Horas: 8

Productos: 0

ACTIVIDAD:

Seguimiento de Observaciones y Administración SISIO/SISAC

- Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)
- Seguimiento de Observaciones y Recomendaciones del SCI

Objeto

Depurar y actualizar la información registrada en el sistema SISAC.

Alcance

Depuración y actualización permanente de la información registrada en el sistema SISAC, a fin de mejorar su calidad velando por un mejor control interno institucional.

METAS:

Inicio: 03/02/2020

Fin: 17/02/2020

Horas: 64

Productos: 1

Numero SISAC

Fecha estimada de ejecución

8

17/02/2020

ACTIVIDAD:

Lavado de Dinero. Ley 25.246. Res. N° 40/05 CPCECABA

- Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)
- Control de Cumplimiento Normativo

Objeto

Seguimiento y evaluación del cumplimiento de las obligaciones y procedimientos que imponen las normas vinculadas con la prevención de lavado de activos de origen delictivo.

Alcance

Focalizar las tareas de auditoría en el seguimiento y evaluación del cumplimiento de las obligaciones y procedimientos que imponen las normas vinculadas con la prevención de lavado de activos de origen delictivo.



METAS:

Inicio: 02/03/2020	Fin: 24/04/2020	Horas: 8	Productos: 1
		Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
		16	24/04/2020

ACTIVIDAD: Circulares e Instructivos SIGEN

- Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)
- Control de Cumplimiento Normativo

Objeto

Relevamiento del Sistema de Gestión Documental Electrónica GDE

Alcance

Relevar el grado de cumplimiento del Sistema de Gestión Documental Electrónica completando el Instructivo de Trabajo correspondiente, emitido por la Sindicatura General de la Nación.

METAS:

Inicio: 04/05/2020	Fin: 30/06/2020	Horas: 16	Productos: 1
		Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
		24	30/06/2020

ACTIVIDAD: Decreto N° 1344/2007 art 101

- Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)
- Control de Cumplimiento Normativo

Objeto

Analizar los proyectos de reglamentos y manuales de procedimientos elaborados por los distintos estamentos de INTeA SA.

Alcance

Emitir la opinión previa sobre los reglamentos y manuales de procedimientos que hayan requerido los distintos estamentos del INTeA SA antes de ser aprobados por el Directorio de la Sociedad.

METAS:

Inicio: 02/01/2020	Fin: 31/12/2020	Horas: 24	Productos: 0
--------------------	-----------------	-----------	--------------

ACTIVIDAD: Régimen de Adscripciones. Decreto N° 639/02. Res. N° 9/01 SGP

- Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)
- Control de Cumplimiento Normativo

Objeto

Controlar las adscripciones que se produzcan en el ámbito de la sociedad, en consonancia con lo dispuesto en el Decreto N° 639/02.

Alcance

Corresponde al punto 7 del Anexo I "Normas para el trámite de adscripción del personal", en la parte atinente a las incumbencias establecidas para la Unidad de Auditoría Interna.

METAS:

Inicio: 15/01/2020

Fin: 15/07/2020

Horas: 8

Productos: 2

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
3	15/01/2020
29	15/07/2020

ACTIVIDAD:

Inversiones Financieras. Disp N° 18/97 CGN

- Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)
- Control de Cumplimiento Normativo

Objeto

Controlar la evolución del inventario de inversiones financieras reglamentados en la Disposición N° 18/97 de la Contaduría General de la Nación.

Alcance

Verificación de la registración y valuación de las inversiones corrientes y no corrientes, cuyo titular es INTEA SA, sobre la base de las prescripciones establecidas en la Disposición N° 18/97 de la Contaduría General de la Nación.

METAS:

Inicio: 03/08/2020

Fin: 31/08/2020

Horas: 16

Productos: 1

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
35	31/08/2020

ACTIVIDAD:

Etica. Ley 25.188 Decreto N° 164/99 DDJJ Patrimoniales

- Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)
- Control de Cumplimiento Normativo

Objeto

Verificar el cumplimiento de las DDJJ Patrimoniales Integrales, acorde a lo estipulado en las leyes Nros. 25.188 y 26.857, Decreto N° 895/13 y Resolución del MJyDDHH N° 1695/13 y normas modificatorias y/o complementarias.

Alcance

Se verificará a los agentes alcanzados por la normativa citada en el objeto, y su real cumplimiento de las presentaciones obligatorias emergentes de ley.

METAS:

Inicio: 01/06/2020

Fin: 22/06/2020

Horas: 32

Productos: 1

Numero SISAC

Fecha estimada de ejecución

23

22/06/2020

ACTIVIDAD:

Comité de Control/Auditoría

- Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)
- Comité de Control/Auditoría

Objeto

1) Comité de Control – Reuniones (Empresas y Entidades): Preparación y confección, del orden de los temas a tratar en las reuniones del Comité de Control.2) Comité de Control – Informe Anual sobre el funcionamiento del Comité: Exponer en forma detallada, los temas tratados en las reuniones del Comité de Control.

Alcance

1) Comité de Control – Reuniones (Empresas y Entidades): Se analizarán las observaciones pendientes de regularización, que incidan en el cumplimiento de los objetivos institucionales, y otras que trasgreden normativa de cumplimiento obligatorio que ameriten su tratamiento, así como también toda otra temática, que sea de interés tanto para el Directorio de la Sociedad como de la Sindicatura General de la Nación. 2) Comité de Control – Informe Anual sobre el funcionamiento del Comité: Exponer mediante un Informe Anual, los temas tratados en el comité, su resolución y los remanentes de adecuación y/o regularización, con los tiempos concedidos para salvar las mismas.

METAS:

Inicio: 02/01/2020

Fin: 31/12/2020

Horas: 40

Productos: 1

Numero SISAC

Fecha estimada de ejecución

10

06/03/2020

ACTIVIDAD:

Otras tareas de supervisión del SCI

- Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)
- Otras tareas de supervisión del SCI

Objeto

1) Reporte Mensual UAI: Preparación y confección del estado de ejecución de los proyectos de auditoría del Plan Anual.2) Responsabilidad Social: Verificar la elaboración de – o la planificación para elaborar – Balances Sociales, Memoria Sociales o Informes de Responsabilidad Social (RSE) y en caso de existir efectuar una descripción / análisis.3) Tablero de Gestión de la Jefatura de Gabinete de Ministros (JGM): Evaluar el acceso y grado de cumplimiento de carga de los objetivos estratégicos y proyectos incluidos en el Tablero de Gestión de Jefatura de Gabinete de Ministros (JGM), así como relevar la existencia de planes estratégicos y su grado de implementación.4) Responsabilidad Ambiental: Analizar la gestión y el cumplimiento de la normativa aplicable por parte de INTEA SA, acorde al Programa de trabajo para auditorías ambientales, Resolución SIGEN N° 74/2014 “Guía para auditorías Ambientales”.5) Seguimiento de Accione Correctivas – Anexo I al Art. 3° de la Resolución SGEN N° 173/2018: Cumplir con lo estipulado en la Resolución SIGEN N° 173/2018, referido al Seguimiento de Acciones Correctivas.6) Instructivos de trabajo: Cumplir con los requerimientos específicos que solicite la Sindicatura General de la Nación, durante el ejercicio 2020.

Alcance

1) Reporte Mensual UAI: Emitir el reporte mensual, acorde a la planilla implementada por la Sindicatura General de la Nación, indicando en la misma la ejecución de los proyectos y actividades del Plan Anual de Trabajo de la Unidad de Auditoría Interna..2) Responsabilidad Social: Relevar los procesos que se encuentran certificados bajo normas de adhesión voluntaria, comparándolos con lo establecido por los lineamientos SIGEN remitidos oportunamente.3) Tablero de Gestión de la Jefatura de Gabinete de Ministros (JGM): El trabajo de auditoría se focalizará, en la verificación del cumplimiento del Objetivo Estratégico Tablero de Gestión conforme Resolución N° 168/2018 de la Sindicatura General de la Nación (SIGEN) y en base al Instructivo de Trabajo emitido por el Órgano Rector4) Responsabilidad Ambiental: Analizar la gestión y el cumplimiento de la normativa aplicable por parte de INTEA SA, acorde al Programa de trabajo para auditorías ambientales, Resolución SIGEN N° 74/2014 “Guía para auditorías Ambientales”.5) Seguimiento de Accione Correctivas – Anexo I al Art. 3° de la Resolución SGEN N° 173/2018: Emitir los reportes del Seguimiento de Acciones Correctivas (Anexo I Art 3° de la Resolución –SIGEN N° 173/2018), correspondientes al período 2019 de INTEA SA.6) Instructivos de trabajo: Verificar el cumplimiento y/o efectuar el relevamiento sobre las temáticas específicas, en base a los Instructivos de Trabajo que emita la Sindicatura General de la Nación en el ejercicio 2020.

METAS:

Inicio: 02/01/2020	Fin: 31/12/2020	Horas: 562	Productos: 16
--------------------	-----------------	------------	---------------

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
1	03/01/2020
5	05/02/2020
9	05/03/2020
14	03/04/2020
18	05/05/2020
21	03/06/2020
27	03/07/2020
31	05/08/2020
36	04/09/2020
41	05/10/2020
44	05/11/2020
46	04/12/2020
20	29/05/2020
25	30/06/2020
26	30/06/2020



7	17/02/2020

ACTIVIDAD: Objetivos de Desarrollo Sostenible

- Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)
- Otras tareas de supervisión del SCI

Objeto

Verificar los progresos en la aplicación de los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) en los que interviene INTeA SA, efectuar el seguimiento de las metas y evaluar la eficiencia, economía y eficacia de los programas presupuestarios destinados a contribuir con la implementación de los mismos.

Alcance

Relevar el grado de involucramiento, flujo de información y las gestiones efectuadas a los efectos de cumplimentar con las metas que debe alcanzar la sociedad.

METAS:

Inicio: 02/03/2020	Fin: 31/12/2020	Horas: 16	Productos: 3
--------------------	-----------------	-----------	--------------

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
12	31/03/2020
34	31/08/2020
48	31/12/2020

ACTIVIDAD: Lucha contra la corrupción

- Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)
- Otras tareas de supervisión del SCI

Objeto

Identificar actores y propuestas de cada organización, en el marco del Plan Nacional Anticorrupción, y verificar su desarrollo, mejora y cumplimiento.

Alcance

El trabajo de auditoría se focalizará, en la verificación del cumplimiento del Objetivo Estratégico Lucha contra la corrupción por parte de INTeA SA, en base al Instructivo de Trabajo emitido por la Sindicatura General de la Nación.

METAS:

Inicio: 01/04/2020	Fin: 31/12/2020	Horas: 16	Productos: 3
--------------------	-----------------	-----------	--------------

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
--------------	-----------------------------

17	30/04/2020
33	31/08/2020
49	31/12/2020

ACTIVIDAD: Acceso a la Información

- Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)
- Otras tareas de supervisión del SCI

Objeto

Controlar el grado de cumplimiento de INTEA SA, en materia de acceso a la información acorde a la Ley N° 27.275.

Alcance

El trabajo de auditoría se focalizará, en la verificación del cumplimiento del INTEA SA en relación al acceso a la información, en base al Instructivo de Trabajo emitido por la Sindicatura General de la Nación.

METAS:

Inicio: 03/08/2020

Fin: 30/09/2020

Horas: 16

Productos: 1

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
40	30/09/2020

ACTIVIDAD: Plan de Igualdad de Oportunidades

- Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)
- Otras tareas de supervisión del SCI

Objeto

Relevar el grado de cumplimiento de los compromisos de INTEA SA en relación con el Plan de Igualdad de Oportunidades y Derechos (PIOD).

Alcance

El trabajo de auditoría se focalizará, en la verificación del grado de cumplimiento del INTEA SA en relación al Plan de Igualdad de Oportunidades y Derechos, en base al Instructivo de Trabajo emitido por la Sindicatura General de la Nación.

METAS:

Inicio: 02/03/2020

Fin: 30/09/2020

Horas: 16

Productos: 2

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
13	31/03/2020

39

30/09/2020

ACTIVIDAD: Evaluación del Perjuicio Fiscal (Decreto N° 467/99, Res N° 28/06 SGN)

- Otras Actividades
- Información sobre Recupero Patrimonial de agentes públicos

Objeto

Evaluación del Perjuicio Fiscal de las actuaciones que posean clausurada la etapa de investigación y producido el informe del artículo 108 del Reglamento de Investigaciones Administrativas emitido por parte del Instructor Sumariante

Alcance

Elaborar un informe en cada trámite que contenga clausurada la etapa de investigación y producido el informe del artículo 108 del Reglamento de Investigaciones Administrativas emitido por parte del Instructor Sumariante; dando cumplimiento a la normativa específica sobre el tema aprobada por la Sindicatura General de la Nación.

METAS:

Inicio: 02/01/2020

Fin: 31/12/2020

Horas: 8

Productos: 0

ACTIVIDAD: Recupero Patrimonial. Informes trimestrales (Decreto N° 1154/97, Res. N° 192/02 y Res. N° 12/07 SGN)

- Otras Actividades
- Información sobre Recupero Patrimonial de agentes públicos

Objeto

Cumplir con la presentación mensual, informando las actuaciones con recupero patrimonial

Alcance

Registrar mensualmente en el Sistema de Seguimiento de Registro Patrimonial (SISREP), las actuaciones con determinación de perjuicio fiscal, acorde a la normativa vigente.

METAS:

Inicio: 02/01/2020

Fin: 10/12/2020

Horas: 16

Productos: 12

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
2	10/01/2020
6	10/02/2020
11	10/03/2020
15	10/04/2020
19	11/05/2020
22	10/06/2020

28	10/07/2020
32	10/08/2020
37	10/09/2020
42	12/10/2020
45	10/11/2020
47	10/12/2020

PROYECTOS

ACTIVIDAD: Cierre de Ejercicio 2019 (Proyectos de Auditoría)

Objeto

Determinar si las respectivas operaciones, anteriores y posteriores al momento del corte, se registran en el ejercicio correspondiente

Definición del objeto del área a auditar.

La gerencia general tendrá como finalidad el control y supervisión para la eficiencia en la gestión, tiene en su competencia "Solicitar toda la información necesaria, a fin de llevar a cabo la tarea de supervisión y control".

Lineamientos.

Verificar que los fondos y valores declarados por la entidad, correspondan a montos reales, caracterizados por criterios de liquidez, certeza y efectividad y exentos de restricciones a su libre disponibilidad, quedando comprendidos: Valores a depositar; Cajas Chicas; Fondos Fijos; Cheques propios en Cartera; Valores en Cartera; Otros documentos en Caja; Valores de Terceros (en custodia, garantía o similares); Otros conceptos, según su naturaleza. Corroborar que las respectivas operaciones, anteriores y posteriores al momento del corte, se registren en el ejercicio que corresponda. Se procederá a realizar pruebas sustantivas relacionadas con las actividades del día de cierre de ejercicio, entre ellas Arqueo de Fondos y Valores, Corte de Documentación, Cierre de Libros y Otros Procedimientos de Cierre (Según normativa de SIGEN).

Tipo de auditoría: Apoyo. Enfoque: Propiamente Dicha. Selectividad: No Selectiva.

RESUMEN:

Inicio: 02/01/2020

Fin: 14/02/2020

Horas: 80

Productos: 1

Numero SISAC	Fecha planificado ejecución
1	14/02/2020

ACTIVIDAD: Cuenta de Inversión 2019 (Proyectos de Auditoría)

Objeto

Verificar el contenido real del "Inventario General al Cierre de Ejercicio" de la sociedad. Verificar que los estados contables y demás cuadros y planillas que se deben presentar a la CGN se ajusten a lo registrado por la sociedad. Verificar que las registraciones sean acordes con las operaciones financieras, patrimoniales y económicas, durante el ejercicio fiscal. Verificar que la contabilidad se base sobre las normas establecidas por la Ley Nº 24.156, leyes concordantes y reglamentarias, como toda otra normativa inherente (Ley Nº 19.550, Resoluciones Técnicas de la F.A.C.P.C.E. adoptadas por el C.P.C.E.C.A.B.A).

Definición del objeto del área a auditar.

La Gerencia de administración y finanzas es responsable operativa de la elaboración de los Estados Contables, es quien dirige la ejecución y articula con los distintos puntos de venta a efectos de recabar la información pertinente. La Gerencia General presta apoyo y asistencia para que las tareas se efectúen de manera adecuada a efectos de que el directorio de la sociedad pueda aprobar los estados de situación económica, patrimonial y financiera.

Lineamientos.

Se realizarán todas las operaciones de auditoría sobre balance, normadas por los órganos rectores competentes, en lo que sea compatible con el sistema contable de la sociedad evitando duplicaciones de controles. Por dificultades fácticas difícilmente se esté en condiciones de hacer recuentos de bienes de uso. Pruebas sustantivas, de cumplimiento y análisis de consistencias tales como: Efectuar un reconocimiento general de los procedimientos utilizados para la confección de la documentación. Realizar cotejos de la concordancia de los montos y demás información presentada, con registros contables o presupuestarios, u otras fuentes de información válidas. Realizar pruebas acerca de la concordancia entre los distintos formularios. Practicar comprobaciones matemáticas de la información presentada en los diferentes cuadros, anexos, etc. Realizar controles acerca de la correcta exposición de los rubros y demás especificaciones.

Tipo de auditoría:	Apoyo.	Enfoque:	Horizontal.	Selectividad:	No Selectiva.
--------------------	--------	----------	-------------	---------------	---------------

RESUMEN:

Inicio: 02/01/2020	Fin: 24/04/2020	Horas: 454	Productos: 1
		Numero SISAC	Fecha planificado ejecución
		2	24/04/2020

ACTIVIDAD: Gestión de Tecnología de la Información (Proyectos de Auditoría)

Objeto

Analizar los aspectos relacionados con el desarrollo de las actividades de Tecnología de la Información (TI) en INTeA, verificando el nivel de cumplimiento de los aspectos enumerados en de las normas de "Control Interno" para los sectores de TI y la implantación de un adecuado sistema de control interno.

Definición del objeto del área a auditar.

La gerencia general es la responsable de controlar y supervisar las actividades de INTeA SA, por ello, es la que debe garantizar el adecuado desarrollo de las actividades de TI.

Lineamientos.

El enfoque está establecido en las Normas de Control Interno de Tecnología de la Información para el Sector Público Nacional (Resolución N° 48/05 – SIGEN), en donde se verifica:

- La provisión de servicios de TI (cuenta usuarios, correo electrónico, internet, entre otros).
- La infraestructura tecnológica (servidores, datacenter, red LAN) y el parque informático.
- Los sistemas informáticos implementados.
- Seguridad de la información (backup y resguardo).

Tipo de auditoría:	Apoyo.	Enfoque:	Propiamente Dicha.	Selectividad:	Selectiva.
--------------------	--------	----------	--------------------	---------------	------------

RESUMEN:

Inicio: 01/04/2020	Fin: 30/06/2020	Horas: 40	Productos: 1
		Numero SISAC	Fecha planificado ejecución



3

30/06/2020

ACTIVIDAD: Liquidación de haberes (Proyectos de Auditoría)

Objeto

Verificar el procedimiento de liquidación de haberes y funcionamiento de los controles internos implementados.

Definición del objeto del área a auditar.

Es competencia del responsable de Recursos Humanos de la sociedad, administrar el proceso de liquidación de remuneraciones del personal permanente y transitorio, considerando las altas, bajas y novedades pertinentes. Como así también, tendrá que atender en lo atinente a recabar la información necesaria relacionada con el personal que lleva a cabo tareas en los distintos puntos de venta.

Lineamientos.

Se examinará globalmente la gestión de la liquidación de las remuneraciones que incluirá: 1) Liquidaciones mensuales y corrientes de haberes. 2) Liquidaciones de sueldos anuales complementarios. 3) Liquidaciones extraordinarias (retroactividades, Horas Extras, liquidaciones judiciales, conceptos omitidos, etc.). 4) Registración Contable. 5) Régimen de licencias. 6) Verificación de los diferentes conceptos integrantes de las remuneraciones.

Tipo de auditoría: **Apoyo.**

Enfoque: **Propiamente Dicha.**

Selectividad: **Selectiva.**

RESUMEN:

Inicio: 16/09/2020

Fin: 30/11/2020

Horas: 176

Productos: 1

Numero SISAC

Fecha planificado ejecución

13

30/11/2020

ACTIVIDAD: Gestión de las Contrataciones (Proyectos de Auditoría)

Objeto

Verificar y controlar los procedimientos administrativos empleados en las contrataciones y su adecuación con la normativa vigente. Involucra el análisis de los distintos procedimientos de Compras y Contrataciones basados en el Manual de la Sociedad, de acuerdo a los lineamientos del Instructivo de Trabajo N° 4/14 aprobado por Circular SIGEN N° 02/2014.

Definición del objeto del área a auditar.

El responsable del área de compras y contrataciones, tiene como una de sus competencias la de confeccionar anualmente el plan general de compras, coordinando con todos los sectores de la sociedad, de acuerdo con las necesidades, los requerimientos presupuestarios y las erogaciones correspondientes. Las Modalidades y procedimientos, estarán explicitados en el Manual de Compras y Contrataciones de INTEA SA

Lineamientos.

El trabajo se orientará hacia las contrataciones y adquisiciones de bienes y/o servicios realizadas por la Sociedad que posean significación económica relevante. Pruebas sustantivas a través de la realización de comprobaciones respecto de la aplicación de las normas vigentes y documentación respaldatoria. Relevamiento total del circuito administrativo desde la detección de la necesidad de compra hasta la concreción del pago pertinente, y recepción de los bienes o servicios de que se trate. Se pondrá especial énfasis en la verificación de la presentación y contenido de la declaración jurada dispuesta en el Decreto N° 202/2017. Actualmente, acorde a la normativa INTEA SA no utiliza COMPR.AR/ CONTRAT.AR/ etc., pero al momento de realizar el trabajo de auditoría se verificará si, el manual de procedimientos institucionales se ha modificado en ese aspecto, y en ese caso se relevará su implementación y el grado de cumplimiento de su utilización.

Tipo de auditoría: **Apoyo.**

Enfoque: **Propiamente Dicha.**

Selectividad: **Selectiva.**



RESUMEN:

Inicio: 02/09/2020

Fin: 30/10/2020

Horas: 88

Productos: 1

Numero SISAC

Fecha planificado ejecución

8

30/10/2020

ACTIVIDAD:

Procedimiento de Control de las registraciones de Puntos de Ventas (Proyectos de Auditoría)

Objeto

Verificar las registraciones contables en base a las operaciones efectuadas en el período bajo análisis y su respaldo documental, en cumplimiento a la normativa vigente. Asimismo, relevar los procedimientos de las áreas de gestión administrativa-contable, como así también los distintos sistemas de control inherentes.

Definición del objeto del área a auditar.

Los responsables de los respectivos puntos de venta, actúan como responsables administrativos, inherentes a las gestiones del funcionamiento. Tienen a su cargo todas las tareas de administración delegadas a través del Procedimiento de Gestión, como así también el cumplimiento de todas las obligaciones que surgen del mismo, relativas a compras, ventas, pagos y cobros, manejo y rendiciones de caja chicas, confección de documentación respaldatoria, seguimiento de las operaciones, etc. Será quien debe aplicar y velar por el cumplimiento de los procesos administrativos

Lineamientos.

El trabajo se orientará en el análisis de la utilización de fondos y su registración, en un período bajo análisis mediante la implementación de muestreo de documentación. Se llevarán a cabo las siguientes tareas: Verificar los registros contables con su respectivo respaldo documental. Corroborar el cumplimiento de la normativa impositiva, previsional y laboral vigente. Analizar los procesos de gestión administrativa-contable con el fin de detectar desvíos en el control interno, estableciendo sus causas. Se efectuará un análisis de: 1) consistencia y razonabilidad de la documentación auditada por muestreo con su registración contable; 2) las actividades de control interno implementadas; y 3) los circuitos administrativos propios de la gestión.

Tipo de auditoría: Apoyo.

Enfoque: Propiamente Dicha.

Selectividad: Selectiva.

RESUMEN:

Inicio: 01/04/2020

Fin: 30/11/2020

Horas: 390

Productos: 4

Numero SISAC

Fecha planificado ejecución

4

30/06/2020

6

31/08/2020

7

30/09/2020

11

30/11/2020

ACTIVIDAD:

Proyecto de Presupuesto 2021 (Proyectos de Auditoría)

Objeto

[Redacted]

Relevamiento analítico del sistema y procedimientos de la planificación presupuestaria aplicados en la formulación del proyecto de presupuesto del ejercicio. Determinar los aspectos críticos y el análisis de las pautas para la presentación del proyecto consistente con las necesidades de la Sociedad, acordes con su plan de cuentas.

Definición del objeto del área a auditar.

Es competencia de la gerencia de administración y finanzas confeccionar el presupuesto anual de acuerdo a la normativa legal vigente como también la elaboración de los planes operativos anuales, de acuerdo al plan de cuentas respectivo de la sociedad. Es su responsabilidad administrar las actividades económicas-financieras- contables y de ejecución presupuestaria. Los técnicos o Coordinadores responsables, deberán preparar al comienzo de cada ejercicio anual, una planificación de sus recursos y erogaciones.

Lineamientos.

Controlar la consistencia de la planificación anual con las políticas presupuestarias, según la normativa vigente. Análisis de proyectos y evaluación presupuestaria. Análisis de aplicabilidad de normativa vigente

Tipo de auditoría:	Apoyo.	Enfoque:	Propiamente Dicha.	Selectividad:	Selectiva.
--------------------	--------	----------	--------------------	---------------	------------

RESUMEN:

Inicio: 02/11/2020	Fin: 30/11/2020	Horas: 64	Productos: 1
--------------------	-----------------	-----------	--------------

Numero SISAC	Fecha planificado ejecución
12	30/11/2020

ACTIVIDAD: Acuerdos Suscritos por INTEA SA (Proyectos de Auditoría)

Objeto

Análisis de Acuerdos suscritos por INTEA S.A. con el fin de realizar una evaluación integral de los emprendimientos productivos y de su correlato administrativo-contable y financiero.

Definición del objeto del área a auditar.

El directorio será quien aprobará y decidirá sobre los acuerdos suscritos, y quien designará los apoderados y responsables administrativos de los puntos de venta.

Lineamientos.

Se auditarán Convenios de Gerenciamiento, Producción y/o Comercialización de Servicios examinando en particular las cláusulas y su cumplimiento; plan productivo, presupuesto, formas de comercialización, inversiones, resultados económicos y financieros y manejo gerencial. Se evaluará: 1) Actividades desarrolladas en relación a las planificadas, 2) Análisis de los resultados obtenidos de acuerdo a lo previsto relevando alcances, logros y restricciones, 3) Cumplimiento de la normativa vigente, 4) Cumplimiento de las obligaciones contractuales, 5) Los mecanismos de control interno, 6) Concordancia con las actividades productivas realizadas, 7) Indicadores técnico-productivos y de gestión administrativo contable.

Tipo de auditoría:	Sustantivo.	Enfoque:	Propiamente Dicha.	Selectividad:	Selectiva.
--------------------	-------------	----------	--------------------	---------------	------------

RESUMEN:

Inicio: 02/01/2020	Fin: 30/06/2020	Horas: 173	Productos: 1
--------------------	-----------------	------------	--------------

Numero SISAC	Fecha planificado ejecución
--------------	-----------------------------



5	30/06/2020

ACTIVIDAD: Plan Estratégico de la Organización (Proyectos de Auditoría)

Objeto

Verificar la elaboración del Plan Estratégico de la Organización y examinar los mecanismos internos de seguimiento y evaluación e informar el estado de situación de los mismos.

Definición del objeto del área a auditar.

El Directorio es el responsable de aprobar el Plan Estratégico de la Sociedad, estableciendo los lineamientos que regirán las actividades de la Organización para el periodo definido por su alcance, en la materia. La Gerencia General tiene como objetivo dirigir las actividades de la Sociedad, de conformidad con las prioridades trazadas para los componentes estratégicos

Lineamientos.

Se trata de una auditoría que involucra el proceso de elaboración del Plan Estratégico, el análisis de los mecanismos internos de seguimiento y evaluación previstos para asegurar el cumplimiento de los planes de largo y mediano plazo definidos en sus contenidos, en pos de alcanzar los objetivos de la organización

Tipo de auditoría:	Sustantivo.	Enfoque:	Propiamente Dicha.	Selectividad:	No Selectiva.
--------------------	-------------	----------	--------------------	---------------	---------------

RESUMEN:

Inicio: 01/09/2020	Fin: 30/11/2020	Horas: 96	Productos: 1
--------------------	-----------------	-----------	--------------

Numero SISAC	Fecha planificado ejecución
9	30/11/2020

ACTIVIDAD: Control sobre Ejecución de Convenios (Proyectos de Auditoría)

Objeto

Realizar controles sobre la ejecución de convenios sustantivos (por tipo de objeto o por montos significativos) generados por las entidades y/o indicados por los accionistas.

Definición del objeto del área a auditar.

El directorio será quien aprobará y decidirá sobre los acuerdos suscritos, y quien designará los apoderados y responsables administrativos de los puntos de venta.

Lineamientos.

Se auditarán Convenios de Gerenciamiento, Producción; Comercialización de Servicios u otra tipificación, examinando en particular las cláusulas y su cumplimiento; plan productivo, presupuesto, formas de comercialización, inversiones, resultados económicos y financieros y manejo gerencial. Se evaluará: 1) Actividades desarrolladas en relación a las planificadas, 2) Análisis de los resultados obtenidos de acuerdo a lo previsto relevando alcances, logros y restricciones, 3) Cumplimiento de la normativa vigente, 4) Cumplimiento de las obligaciones contractuales, 5) Los mecanismos de control interno, 6) Concordancia con las actividades productivas realizadas, 7) Indicadores técnico-productivos y de gestión administrativo contable.

Tipo de auditoría:	Sustantivo.	Enfoque:	Propiamente Dicha.	Selectividad:	No Selectiva.
--------------------	-------------	----------	--------------------	---------------	---------------



RESUMEN:

Inicio: 01/09/2020	Fin: 30/11/2020	Horas: 120	Productos: 1
--------------------	-----------------	------------	--------------

Numero SISAC	Fecha planificado ejecución
10	30/11/2020



Ingrese su firma digital