

UAI-INNOVACIONES TECNOLOGICAS AGROPECUARIAS S.A.

Año: 2018

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

PLANEAMIENTO - RESUMEN DE HORAS.

Hs. Capacitación:	160	Hs. No Programables:	312 (10%)
Hs. Licencias:	640	Programables:	2808

TAREAS

ACTIVIDAD: Elaboración del Planeamiento

- Conducción
- Planeamiento

METAS:

Inicio: 01/09/2018

Fin: 31/10/2018

Horas: 80

Productos: 1

ACTIVIDAD: Seguimiento del Planeamiento

- Conducción
- Planeamiento

METAS:

Inicio: 01/01/2018

Fin: 31/07/2018

Horas: 56

Productos: 2

ACTIVIDAD: Conducción

- Conducción
- Conducción

METAS:

Inicio: 01/01/2018

Fin: 31/12/2018

Horas: 32

Productos: 0

ACTIVIDAD:

Lineamientos Internos UAI

- Conducción
- Lineamientos y Procedimientos propios de la UAI

METAS:

Inicio: 01/01/2018

Fin: 31/12/2018

Horas: 48

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

METAS:

Inicio: 01/01/2018

Fin: 31/12/2018

Horas: 40

Productos: 0

ACTIVIDAD:

Autoridades superiores

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

METAS:

Inicio: 01/01/2018

Fin: 31/12/2018

Horas: 56

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

METAS:

Inicio: 01/01/2018

Fin: 31/12/2018

Horas: 80

Productos: 0

ACTIVIDAD:

Seguimiento de Observaciones y Administración SISIO

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

METAS:

Inicio: 01/01/2018

Fin: 31/12/2018

Horas: 136

Productos: 0

ACTIVIDAD:

Circulares e Instructivos SIGEN

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

METAS:

Inicio: 01/01/2018

Fin: 31/10/2018

Horas: 192

Productos: 7

ACTIVIDAD:

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

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

METAS:

Inicio: 01/03/2018

Fin: 30/04/2018

Horas: 24

Productos: 1

ACTIVIDAD:

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

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

METAS:

Inicio: 01/01/2018

Fin: 31/07/2018

Horas: 20

Productos: 2

ACTIVIDAD:

Inversiones Financieras. Disp N° 18/97 CGN

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

METAS:

Inicio: 01/08/2018

Fin: 31/08/2018

Horas: 24

Productos: 1

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

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

METAS:

Inicio: 01/06/2018

Fin: 23/07/2018

Horas: 40

Productos: 1

ACTIVIDAD: Otros - Control de Cumplimiento Normativo

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

METAS:

Inicio: 01/01/2018

Fin: 31/12/2018

Horas: 112

Productos: 3

ACTIVIDAD: Otras tareas de supervisión del SCI

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

METAS:

Inicio: 01/01/2018

Fin: 31/12/2018

Horas: 224

Productos: 16

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

- Otras Actividades
- Evaluación del Perjuicio Fiscal y Recupero Patrimonial

METAS:

Inicio: 01/01/2018

Fin: 31/12/2018

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
- Evaluación del Perjuicio Fiscal y Recupero Patrimonial

METAS:

Inicio: 01/01/2018

Fin: 31/12/2018

Horas: 8

Productos: 0

PROYECTOS

ACTIVIDAD: Gestión de las Contrataciones (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. Se evaluará la aplicabilidad de cada uno de los Objetivos Estratégicos establecidos en los lineamientos del planeamiento 2018, y de corresponder, se verificará su grado de cumplimiento.

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 todas 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. En caso de corresponder se verificará el grado de cumplimiento de los siguientes Objetivos Estratégicos: 1) Relevamiento del estado de aplicación de sistemas normalizados de gestión. 2) Responsabilidad social 3) Responsabilidad ambiental 4) Costos de la "no calidad" 5) Corrupción cero 6) Matriz legal 7) Identificación de centros de responsabilidad de procesos 8) Construcción de programas de incentivos a la productividad 9) Constituir una adecuada Unidad de Vinculación tecnológica de INTA.

Tipo de auditoría: Apoyo.

Enfoque: Propiamente Dicha.

Selectividad: Selectiva.

RESUMEN:

Inicio: 01/09/2018

Fin: 30/11/2018

Horas: 136

Productos: 1

Numero SISIO

Fecha planificado ejecución

11

30/11/2018

ACTIVIDAD: Circular SGN 1/2003 (Incompatibilidad Dto. N°894/01 y cumplimiento efectivo DA N° 104/01 y complementarias) (Auditoría)

Objeto

Verificar el cumplimiento de las disposiciones contenidas en la Circular N° 1/2003 SIGEN y de la presentación de las Declaraciones Juradas previstas en el Art. 4° del Decreto N° 894/01. Se evaluará la aplicabilidad de cada uno de los Objetivos Estratégicos establecidos en los lineamientos del planeamiento 2018, y de corresponder, se verificará su grado de cumplimiento.

Definición del objeto del área a auditar.

El sector de Recursos Humanos de la sociedad es responsable de certificar la respectiva asistencia y cumplimiento horario como requisito previo

indispensable para autorizar la liquidación y el pago de las correspondientes remuneraciones.

Lineamientos.

Se verificará la documentación respaldatoria referida a las Declaraciones Juradas de Incompatibilidad. En caso de corresponder se verificará el grado de cumplimiento de los siguientes Objetivos Estratégicos: 1) Relevamiento del estado de aplicación de sistemas normalizados de gestión. 2) Responsabilidad social 3) Responsabilidad ambiental 4) Costos de la "no calidad" 5) Corrupción cero 6) Matriz legal 7) Identificación de centros de responsabilidad de procesos 8) Construcción de programas de incentivos a la productividad 9) Constituir una adecuada Unidad de Vinculación tecnológica de INTA.

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

RESUMEN:

Inicio: 01/09/2018	Fin: 31/10/2018	Horas: 80	Productos: 1
--------------------	-----------------	-----------	--------------

Numero SISIO	Fecha planificado ejecución
8	31/10/2018

ACTIVIDAD: Procedimiento de Control de las registraciones de Puntos de Ventas (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. Se evaluará la aplicabilidad de cada uno de los Objetivos Estratégicos establecidos en los lineamientos del planeamiento 2018, y de corresponder, se verificará su grado de cumplimiento.

Definición del objeto del área a auditar.

Los responsables de los respectivos puntos de venta, actúan como responsables administrativos, inherentes a la 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 llevaran 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. En caso de corresponder se verificará el grado de cumplimiento de los siguientes Objetivos Estratégicos: 1) Relevamiento del estado de aplicación de sistemas normalizados de gestión. 2) Responsabilidad social 3) Responsabilidad ambiental 4) Costos de la "no calidad" 5) Corrupción cero 6) Matriz legal 7) Identificación de centros de responsabilidad de procesos 8) Construcción de programas de incentivos a la productividad 9) Constituir una adecuada Unidad de Vinculación tecnológica de INTA.

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

RESUMEN:

Inicio: 01/03/2018	Fin: 30/11/2018	Horas: 500	Productos: 4
--------------------	-----------------	------------	--------------

Numero SISIO	Fecha planificado ejecución
4	30/06/2018
6	31/08/2018
7	30/09/2018
12	30/11/2018

ACTIVIDAD: Liquidación de haberes (Auditoría)

Objeto

Verificar el procedimiento de liquidación de haberes y funcionamiento de los controles internos implementados. Se evaluará la aplicabilidad de cada uno de los Objetivos Estratégicos establecidos en los lineamientos del planeamiento 2018, y de corresponder, se verificará su grado de cumplimiento.

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: Liquidaciones mensuales y corrientes de haberes. Liquidaciones de sueldos anuales complementarios. Liquidaciones extraordinarias (retroactividades, Horas Extras, liquidaciones judiciales, conceptos omitidos, etc.). Registración Contable. Régimen de licencias. Verificación de los diferentes conceptos integrantes de las remuneraciones. En caso de corresponder se verificará el grado de cumplimiento de los siguientes Objetivos Estratégicos: 1) Relevamiento del estado de aplicación de sistemas normalizados de gestión. 2) Responsabilidad social 3) Responsabilidad ambiental 4) Costos de la "no calidad" 5) Corrupción cero 6) Matriz legal 7) Identificación de centros de responsabilidad de procesos 8) Construcción de programas de incentivos a la productividad 9) Constituir una adecuada Unidad de Vinculación tecnológica de INTA.

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

RESUMEN:

Inicio: 01/01/2018

Fin: 31/10/2018

Horas: 80

Productos: 1

Numero SISIO	Fecha planificado ejecución
9	31/10/2018

ACTIVIDAD: Proyecto de Presupuesto (Auditoría)

Objeto

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. Se evaluará la aplicabilidad de cada uno de los Objetivos Estratégicos establecidos en los lineamientos del planeamiento 2018, y de corresponder, se verificará su grado de cumplimiento.

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. En caso de corresponder se verificará el grado de cumplimiento de los siguientes Objetivos Estratégicos: 1) Relevamiento del estado de aplicación de sistemas normalizados de gestión. 2) Responsabilidad social 3) Responsabilidad ambiental 4) Costos de la "no calidad" 5) Corrupción cero 6) Matriz legal 7) Identificación de centros de responsabilidad de procesos 8) Construcción de programas de incentivos a la productividad 9) Constituir una adecuada Unidad de Vinculación tecnológica de INTA.

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

RESUMEN:

Inicio: 01/11/2018	Fin: 30/11/2018	Horas: 32	Productos: 1
		Numero SISIO	Fecha planificado ejecución
		10	30/11/2018

ACTIVIDAD: Cierre de Ejercicio (Auditoría)

Objeto

Realizar arquezos de fondos, títulos y demás valores en poder de la Organización, corte de la documentación e intervención de los registros al cierre del ejercicio. Con posterioridad se efectuarán las tareas de conciliación y verificación de los resultados de dichas operaciones al cierre, con respecto a los saldos contables de los registros; todo ello encaminado a dar la mayor certeza posible a las labores a practicar sobre los Estados Contables. Se evaluará la aplicabilidad de cada uno de los Objetivos Estratégicos establecidos en los lineamientos del planeamiento 2018, y de corresponder, se verificará su grado de cumplimiento.

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). En caso de corresponder se verificará el grado de cumplimiento de los siguientes Objetivos Estratégicos: 1) Relevamiento del estado de aplicación de sistemas normalizados de gestión. 2) Responsabilidad social 3) Responsabilidad ambiental 4) Costos de la "no calidad" 5) Corrupción cero 6) Matriz legal 7) Identificación de centros de responsabilidad de procesos 8) Construcción de programas de incentivos a la productividad 9) Constituir una adecuada Unidad de Vinculación tecnológica de INTA.

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

RESUMEN:

Inicio: 01/01/2018	Fin: 14/02/2018	Horas: 80	Productos: 1
--------------------	-----------------	-----------	--------------

Numero SISIO	Fecha planificado ejecución
1	14/02/2018

ACTIVIDAD: Portal Web INTEA SA (Auditoría)

Objeto

Evaluar el proceso de implantación del Portal Web de la empresa, su gestión y administración, verificando los aspectos de control interno que garanticen su funcionalidad y actualización. Se evaluará la aplicabilidad de cada uno de los Objetivos Estratégicos establecidos en los lineamientos del planeamiento 2018, y de corresponder, se verificará su grado de cumplimiento.

Definición del objeto del área a auditar.

La gerencia general es responsable de verificar los contenidos, como la designación de responsables de la programación de la web institucional y su funcionalidad y actualización de la misma, en virtud de garantizar las políticas de seguridad de la información.

Lineamientos.

Se verificará el cumplimiento de las Normas de Control Interno de Tecnología de la Información para el Sector Público Nacional (Resolución N° 48/05 – SIGEN). Se analizará la funcionalidad del sistema, metodologías de trabajo, los roles del personal afectado a su administración y gestión. Se analizará el proceso de gestión de permisos y de contenidos. Se realizará la comprobación de las garantías de continuidad, como ser, proceso de resguardo y el plan de contingencia y recuperó. Se analizarán los expedientes de adquisiciones y contrataciones. En caso de corresponder se verificará el grado de cumplimiento de los siguientes Objetivos Estratégicos: 1) Relevamiento del estado de aplicación de sistemas normalizados de gestión. 2) Responsabilidad social 3) Responsabilidad ambiental 4) Costos de la “no calidad” 5) Corrupción cero 6) Matriz legal 7) Identificación de centros de responsabilidad de procesos 8) Construcción de programas de incentivos a la productividad 9) Constituir una adecuada Unidad de Vinculación tecnológica de INTA.

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

RESUMEN:

Inicio: 01/05/2018

Fin: 31/07/2018

Horas: 80

Productos: 1

Numero SISIO	Fecha planificado ejecución
5	31/07/2018

ACTIVIDAD: Guía para auditorías ambientales - Resol. SIGEN N° 74/14 (Auditoría)

Objeto

Evaluar el control interno en materia ambiental acorde a los lineamientos establecidos en la Resolución SIGEN N° 74/2014 que aprueba la “Guía para Auditorías Ambientales”. El enfoque está orientado al análisis de la Gestión en la Sociedad en los distintos aspectos ambientales. Se evaluará la aplicabilidad de cada uno de los Objetivos Estratégicos establecidos en los lineamientos del planeamiento 2018, y de corresponder, se verificará su grado de cumplimiento.

Definición del objeto del área a auditar.

La gerencia general, deberá velar por las políticas ambientales garantizando el impacto de la sociedad sobre el nivel de riesgos ambientales.

Lineamientos.

Evaluar las responsabilidades y funciones de la Sociedad, las actividades de gestión que lleven aparejadas afectaciones o impactos al ambiente, así como las condiciones y medio ambiente de trabajo imperantes, en virtud de las pautas establecidas, según el Instructivo de trabajo correspondiente. En caso de corresponder se verificará el grado de cumplimiento de los siguientes Objetivos Estratégicos: 1) Relevamiento del

estado de aplicación de sistemas normalizados de gestión. 2) Responsabilidad social 3) Responsabilidad ambiental 4) Costos de la "no calidad" 5) Corrupción cero 6) Matriz legal 7) Identificación de centros de responsabilidad de procesos 8) Construcción de programas de incentivos a la productividad 9) Constituir una adecuada Unidad de Vinculación tecnológica de INTA.

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

RESUMEN:

Inicio: 01/11/2018	Fin: 31/12/2018	Horas: 80	Productos: 1
--------------------	-----------------	-----------	--------------

Numero SISIO	Fecha planificado ejecución
13	31/12/2018

ACTIVIDAD: Acuerdos Suscriptos por INTEA SA (Auditoría)**Objeto**

Análisis de Acuerdos suscriptos por INTEA S.A. con el fin de realizar una evaluación integral de los emprendimientos productivos y de su correlato administrativo-contable y financiero. Se evaluará la aplicabilidad de cada uno de los Objetivos Estratégicos establecidos en los lineamientos del planeamiento 2018, y de corresponder, se verificará su grado de cumplimiento.

Definición del objeto del área a auditar.

El directorio será quien aprobará y decidirá sobre los acuerdos suscriptos, 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. En caso de corresponder se verificará el grado de cumplimiento de los siguientes Objetivos Estratégicos: 1) Relevamiento del estado de aplicación de sistemas normalizados de gestión. 2) Responsabilidad social 3) Responsabilidad ambiental 4) Costos de la "no calidad" 5) Corrupción cero 6) Matriz legal 7) Identificación de centros de responsabilidad de procesos 8) Construcción de programas de incentivos a la productividad 9) Constituir una adecuada Unidad de Vinculación tecnológica de INTA.

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

RESUMEN:

Inicio: 01/01/2018	Fin: 31/12/2018	Horas: 160	Productos: 2
--------------------	-----------------	------------	--------------

Numero SISIO	Fecha planificado ejecución
3	30/06/2018
14	31/12/2018

ACTIVIDAD: Circulares e Instructivos SIGEN (Controles de la Tecnología Informatica) (Proyectos Especiales)

Objeto

Cumplimiento del instructivo de trabajo específico elaborado por la Sindicatura General de la Nación (SIGEN) relacionado con los aspectos de control sobre la Tecnología Informática. Se evaluará la aplicabilidad de cada uno de los Objetivos Estratégicos establecidos en los lineamientos del planeamiento 2018, y de corresponder, se verificará su grado de cumplimiento.

Definición del objeto del área a auditar.

La gerencia general, deberá implementar los sistemas informatizados garantizando el cumplimiento de la normativa vigente en relación a la seguridad de la Tecnología Informática.

Lineamientos.

Evaluar en INTEA SA los aspectos alcanzados por el instructivo de trabajo que defina la SIGEN para control de la Tecnología Informática. Elaboración del instructivo de trabajo de acuerdo al formato preestablecido por el instructivo. En caso de corresponder se verificará el grado de cumplimiento de los siguientes Objetivos Estratégicos: 1) Relevamiento del estado de aplicación de sistemas normalizados de gestión. 2) Responsabilidad social 3) Responsabilidad ambiental 4) Costos de la "no calidad" 5) Corrupción cero 6) Matriz legal 7) Identificación de centros de responsabilidad de procesos 8) Construcción de programas de incentivos a la productividad 9) Constituir una adecuada Unidad de Vinculación tecnológica de INTA.

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

RESUMEN:

Inicio: 01/01/2018	Fin: 31/12/2018	Horas: 64	Productos: 1
		Numero SISIO	Fecha planificado ejecución
		15	31/12/2018

ACTIVIDAD: Cuenta de Inversión 2017 (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). Se evaluará la aplicabilidad de cada uno de los Objetivos Estratégicos establecidos en los lineamientos del planeamiento 2018, y de corresponder, se verificará su grado de cumplimiento.

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. En caso de corresponder se verificará el grado de cumplimiento de los siguientes Objetivos Estratégicos: 1) Relevamiento del estado de aplicación de sistemas normalizados de gestión. 2) Responsabilidad social 3)

Responsabilidad ambiental 4) Costos de la "no calidad" 5) Corrupción cero 6) Matriz legal 7) Identificación de centros de responsabilidad de procesos 8) Construcción de programas de incentivos a la productividad 9) Constituir una adecuada Unidad de Vinculación tecnológica de INTA.

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

RESUMEN:

Inicio: 01/01/2018

Fin: 31/12/2018

Horas: 336

Productos: 1

Numero SISIO

Fecha planificado ejecución

2

20/04/2018

Ingrese su firma digital