

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

Informe de Auditoría N° 05/23

**Gestión administrativo-contable de la
Estación Experimental Agropecuaria Área
Metropolitana de Buenos Aires (AMBA)**



Instituto Nacional de
Tecnología Agropecuaria

Secretaría de Agricultura,
Ganadería y Pesca



Ministerio de Economía
Argentina

INFORME DE AUDITORIA N° 05/2023
Gestión administrativo-contable de la Estación Experimental
Agropecuaria Área Metropolitana de Buenos Aires (AMBA)

I. INFORME EJECUTIVO

1. Objeto de la Auditoría

Evaluar la organización y desempeño de la Estación Experimental Agropecuaria (EEA) Área Metropolitana de Buenos Aires (AMBA), a los fines de gestionar las actividades administrativas-contables, determinar causas de los posibles desvíos identificados y proponer las alternativas de mejora y/o solución que correspondan. El presente, adquiere el carácter de no programado.

2. Alcance

Comprendió el análisis de los procesos y/o mecanismos empleados en la gestión, administrativo-contable. En ese marco se analizaron las gestiones de:

- Recursos Humanos (Control del presentismo y prestación de servicios).
- Contabilidad, presupuesto y análisis financiero.
- Tesorería.
- Compras y contrataciones
- Patrimonio

Es importante aclarar que, para cada temática a desarrollar, se explicitará en el acápite correspondiente, en caso de corresponder el criterio aplicado para la conformación de la muestra

Es de mencionar que el análisis se realizó de acuerdo con las Normas de Auditoría Interna Gubernamental, aprobadas por Resolución N° 152/2002 SGN, sus modificatorias y/o complementarias.

3. Limitaciones al alcance

Mediante Nota NO-2023-08973787-APN-EEAAMBA#INTA, la Unidad solicitó a la Unidad de Auditoría Interna, prórroga para el envío de las DDJJ de cargos y actividades de los agentes, información que finalmente no fue remitida, por lo tanto, no se pudo realizar el análisis de aquellas personas que realizan tareas de docencia, con el usufructo de las correspondientes franquicias horaria.

4. Conclusión

De acuerdo con el objeto del presente informe y considerando su alcance, se concluye que, en términos generales, la organización y desempeño de la EEA AMBA para gestionar sus actividades de apoyo, es adecuada, con salvedades que presentan oportunidades de mejora, las que fueron expuestas en el ítem de observaciones, recomendaciones, opinión del auditado y comentario de la UAI del informe analítico.

CABA, 30 de junio de 2023.