



*Secretaría de Agricultura, Ganadería y Pesca
Instituto Nacional de Investigación
y Desarrollo Pesquero*

INFORME DE AUDITORIA N° 02/2024

***CIERRE DE OPERACIONES AL 31/12/2023
(INIDEP)***



*Secretaría de Agricultura, Ganadería y Pesca
Instituto Nacional de Investigación
y Desarrollo Pesquero*

INFORME EJECUTIVO	3
INFORME ANALITICO	4
I. Objeto	4
II. Alcance de la tarea	4
III. Período de auditoría	6
IV. Informe de Auditoría	6
Arqueos, cierre de libros, corte de transacciones y de documentación	
a) Tesorería	6
b) Contaduría	10
c) Compras	15
d) Depósito General	16
e) Otros depósitos	17
f) Patrimonio	17
g) Dirección de Asuntos Jurídicos	18
h) Sumarios	20
i) Mesa de Entrada, Despacho y Archivo General	20
j) Recursos Humanos y organización	20
V. Observaciones y Recomendaciones	
V.1 Actualización de Observaciones Informes Anteriores	21
V.2 Observaciones y Recomendaciones del presente informe	22
VI. Opinión del Auditado	22
VII. Conclusiones	22
VIII. Anexos	24



Secretaría de Agricultura, Ganadería y Pesca
Instituto Nacional de Investigación
y Desarrollo Pesquero

INFORME EJECUTIVO

El objeto de este informe es verificar la existencia de fondos, títulos y demás valores, el estado de cuentas bancarias, cuentas unificadas (CUT), saldos de las cuentas del presupuesto y realizar el cierre de registros que se llevan en cada área, al 31 de diciembre de 2023.

La tarea desarrollada consistió en realizar el cierre de registros y operaciones a dicha fecha, en las áreas de Tesorería, Departamento de Contabilidad, Finanzas y Presupuesto, Departamento de Compras y Servicios, Patrimonio, Depósito General, Mesa de Entrada, Despacho y Archivo, Dirección de Asuntos Jurídicos, Sumarios y Recursos Humanos y Organización.

La información recogida se muestra en los cuadros y Anexos de este informe, detallándose saldos al cierre de Disponibilidades, movimiento y saldos presupuestarios y los últimos actos registrados de las distintas áreas al 31/12/2023, incluida la planta de personal a dicha fecha.

Con respecto a la depuración de las garantías obsoletas en poder del Departamento de Compras y Servicios detectados al cierre del ejercicio 2020, a la fecha del presente informe continúan sin ser entregados a la Tesorería para su correcto registro y guarda o a su depuración.

Respecto al presupuesto, se observa una sub-ejecución de **\$490.982.181,64** lo que representa un **7,45%** del crédito vigente; casi cinco puntos más que el ejercicio anterior.

Finalmente se concluye que se ha realizado el cierre de operaciones de acuerdo con las disposiciones vigentes con las observaciones y aclaraciones que se detallan en el informe.

Mar del Plata, 08 de febrero 2024.-

ALESSANDRE
LLO Leonardo
Daniel

Firmado digitalmente por
ALESSANDRELLO Leonardo Daniel
Nombre de reconocimiento (DN):
serialNumber=CUIL 20203147261,
c=AR, cn=ALESSANDRELLO
Leonardo Daniel
Fecha: 2024.02.22 15:05:45 -03'00'