

## **INFORME: Cierre Contable y Presupuesto.**

**Emisión: Septiembre 2020.**

- **Objetivo de la Auditoría**

En Cumplimiento del punto 10-9 de nuestro Plan de Auditoría para el año 2020, confeccionado en el marco de la Resolución 175 -2020 APN SIGEN, aprobado el 6 de agosto por la SIGEN, se efectuó la auditoría del Proceso de "Contabilidad", Subprocesos "Cierre Contable" y "Presupuesto y Ejecución Presupuestaria", evaluando los riesgos claves, con el objeto de verificar el cumplimiento de las Normas y Procedimientos vigentes, y evaluar la efectividad y eficiencia del control interno, identificando oportunidades de mejora.

- **Alcance y Tareas Realizadas.**

### **Determinación y análisis de las muestras de información.**

La tarea fue realizada de acuerdo con las Normas de Auditoría Interna Gubernamental según Resolución N° 152/02, aplicándose los procedimientos de auditoría allí enumerados.

La misma comprendió la revisión de las tareas y controles asociados a los siguientes Subprocesos:

- "Cierre Contable", tomando como cierre el mes de Marzo de 2020.
- "Presupuesto y Ejecución Presupuestaria", verificando la aprobación del Presupuesto 2020, como así también la ejecución presupuestaria correspondiente, confeccionada por la Gerencia de Presupuesto y Control de Gestión de la Dirección Económico Financiera para el primer trimestre del año 2020.

La auditoría del Subproceso de Cierre Contable fue realizada en la Gerencia de "Contabilidad y Activo Fijo", y la correspondiente al Subproceso de Presupuesto y Ejecución Presupuestaria se realizó en la Gerencia de "Presupuesto y Control de Gestión e Inversiones", ambas pertenecientes a la Dirección Económico Financiero, quien depende de la Dirección de Administración, Finanzas y Compras.

Del resultado del trabajo de auditoría han surgido observaciones las cuales son seguidas trimestralmente a los efectos de monitorear la implementación de los planes de acción correspondientes. En tal sentido, se emiten informes trimestrales de seguimiento de observaciones.