

## **INFORME: Recepción de Bienes y Servicios.**

**Emisión: Junio 2021.**

- **Objetivo de la Auditoría**

En Cumplimiento del Punto 10-5 de nuestro Plan de Auditoría para el año 2021, aprobado por la SIGEN, se efectuó la auditoría del Sub-Proceso "Recepción de Bienes y Servicios", evaluando los riesgos clave, las actividades de control existentes y su efectividad para mitigarlos y la eficiencia del control interno, identificando oportunidades de mejora.

- **Alcance y Tareas Realizadas**

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

La misma comprendió la revisión y análisis de una muestra seleccionada para evaluar el cumplimiento y la ejecución de las Órdenes de Compra de Bienes y Servicios emitidas durante el año 2020, verificando la existencia de controles efectivos en todo el Subproceso auditado.

Este informe se complementa con las auditorías de nuestra Área Técnica, correspondientes a la certificación y ejecución de las obras contratadas por AySA y a la recepción de insumos químicos y energía eléctrica.

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.