

INFORME: Inspección y Certificación de Obras. Programas de "Agua + Trabajo" y "Cloaca + Trabajo".

Emisión: Mayo 2022

- **Objetivo de la Auditoría**

En cumplimiento del punto 11-6 b del Plan de Auditoría para el año 2022, aprobado por la SIGEN, se efectuó la auditoría del Proceso "Inspección, Certificación y Recepción de Obras", en el Subproceso "Programas Agua+Trabajo y Cloacas+Trabajo" correspondiente a Obras gestionadas por la Dirección de Desarrollo de la Comunidad, con el objeto de verificar el cumplimiento de los procedimientos vigentes y el sistema de control interno, evaluando los riesgos claves, las actividades de control existentes y su efectividad para mitigarlos, identificando oportunidades de mejora.

- **Alcance y Tareas Realizadas**

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

La misma comprendió la revisión y el análisis de la gestión del subproceso Inspección y Certificación de Obras de Expansión correspondientes a los programas de "Agua+Trabajo" y "Cloacas+Trabajo" (A+T y C+T), los cuales son formalizados a través de Acuerdos de Transferencia de Fondos para la ejecución de obras, suscriptos entre AySA y los Municipios. Estas obras son ejecutadas por Cooperativas de Trabajo. Se seleccionó para ello una muestra de Obras gestionadas por la Dirección de Desarrollo de la Comunidad (DDC) dependiente de la Dirección General Técnica, a fin de realizar el relevamiento de las tareas y controles relacionados al proceso auditado.

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.