

INFORME: Cierre Contable y Presupuesto

Emisión: Noviembre 2022

- **Objetivo de la Auditoría**

En Cumplimiento del punto 10-9 de nuestro Plan de Auditoría para el año 2022, aprobado por la SIGEN, se efectuó la auditoría del Proceso de "Contabilidad", Subprocesos "Cierre Contable" y "Presupuesto y Ejecución Presupuestaria", y del Proceso "Administración de Riesgos" Subproceso "Contratación de Seguros y Administración de Siniestros", considerando los controles internos propios de la actividad, evaluando el grado de cumplimiento de los mismos, como así también identificando oportunidades de mejora operativa que contribuyan a la eficiencia y al control interno del proceso auditado.

- **Alcance y Tareas Realizadas**

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 Junio de 2022.

- "Presupuesto y Ejecución Presupuestaria", verificando la aprobación del Presupuesto 2022, como así también la ejecución presupuestaria correspondiente, confeccionada por la Gerencia de Presupuesto y Control de Gestión de la Dirección Económico Financiera para el segundo trimestre del año 2022.

- Administración de Riesgos, verificando la Contratación de Seguros para el año 2022 y la Administración de los Siniestros.

La auditoría del Subproceso de Cierre Contable, fue realizada en la Gerencia de "Contabilidad y Activo Fijo", la correspondiente al Subproceso de Presupuesto y Ejecución Presupuestaria se realizó en la Gerencia de "Presupuesto y Control de Gestión e Inversiones" y la correspondiente al Proceso de "Administración de Riesgos" se realizó en la Gerencia de Administración de Riesgos, dependientes de la Dirección Económico Financiera, que reporta a la Dirección de Administración, Finanzas y Compras.

Del resultado del trabajo de auditoría ha surgido una observación (vinculada con ciertos aspectos a mejorar en la presentación de los distintos presupuestos internos de las Direcciones de la Empresa), la cual será seguida trimestralmente a los efectos de monitorear la implementación del plan de acción correspondiente. En tal sentido, se emiten informes trimestrales de seguimiento de observaciones.