

INFORME: Financiamiento Externo

Emisión: Abril 2022

- **Objetivo de la Auditoría**

En cumplimiento del punto 10-3 de nuestro Plan de Auditoría para el año 2022, aprobado por la SIGEN, se efectuó la primer auditoría del Proceso de "Patrimonio y Endeudamiento", Subproceso "Financiamiento Externo", 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 SIGEN N° 152/02, aplicándose los procedimientos de auditoría allí enumerados.

La misma comprendió el relevamiento y análisis de la ejecución y operación de los préstamos otorgados por Organismos Internacionales a AySA, en carácter de Organismo ejecutor, que se encuentran vigentes al 31 de diciembre de 2021.

Del resultado del trabajo ha surgido una observación relacionada con la confección de procedimientos. La misma es seguida trimestralmente a efectos de monitorear su regularización.