

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

**Emisión: Noviembre 2023**

- **Objetivo de la Auditoría**

En Cumplimiento del punto 9-11 de nuestro Plan de Auditoría para el año 2023, aprobado por la SIGEN, se efectuó la auditoría del Proceso de "Contabilidad", Subprocesos "Cierre Contable" y "Presupuesto y Ejecución Presupuestaria", y del Proceso "Administración y Planificación Tributaria", 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 presente auditoría se llevó a cabo en la Gerencia de "Contabilidad y Activo Fijo", Gerencia de "Presupuesto y Control de Gestión e Inversiones" y Gerencia de "Administración y Planificación Tributaria", dependientes de la Dirección Económica Financiera, que reporta a la Dirección de Administración, Finanzas y Compras.

Del resultado del trabajo de auditoría ha surgido una observación la cual es 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.