
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
ENERO 2021

PROYECTO DE AUDITORIA Nº 55/2020
EJECUCION PRESUPUESTARIA 2020

PROYECTO	EJECUCION PRESUPUESTARIA 2020
----------	-------------------------------

OBJETO

El objeto de la presente auditoria ha sido evaluar la Ejecución Presupuestaria de la Sociedad, a través del análisis y verificación de la documentación respaldatoria y registros contables, proceso que se encuentra a cargo de la Subgerencia de Presupuesto y Finanzas dependiente de la Gerencia Técnica y Administrativa

ALCANCE

Las tareas se realizaron de acuerdo con las Normas de Auditoría Interna Gubernamental (aprobadas por Res. Nº 152/02 SGN), y las Normas Generales de Control Interno para el Sector Público Nacional de la SIGEN aprobadas mediante Resolución Nº172/2014 aplicándose los procedimientos aplicables allí enumerados.

El Proyecto se encuentra contemplado en el Plan Anual de Emergencia de Auditoría del año 2020 dentro del grupo de tareas de “Control Interno Gubernamental” - Proyectos selectivos.

Se analizaron los desvíos que se pudieran haber producido en la ejecución presupuestaria. Las labores y tareas de campo se llevaron a cabo durante los meses de noviembre y diciembre del presente año.

Se analizó la ejecución presupuestaria correspondiente al período 01/01/20 al 30/09/20

CONCLUSION

De las tareas realizadas se concluye que la información de la ejecución presupuestaria se corresponde con los registros contables de la sociedad. Respecto a una mejora del sistema de control interno se recomienda sumar herramientas en el procesamiento de los datos.