



INSTITUTO NACIONAL DEL AGUA  
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

**INFORME DE AUDITORIA  
CIRCULAR 3/93 A.G.N.  
4° TRIMESTRE 2015**

**Objeto de la Auditoria**

Efectuar un relevamiento de la documentación enviada a la Auditoría General de la Nación, respecto a las contrataciones efectuadas en el 4° Trimestre del año 2015, a la luz de las Normas de la Circular Nro. 3/93 AGN

**Alcance de las tareas**

Las tareas de auditoria se desarrollaron de acuerdo a las Normas de Auditoria Gubernamental, los lineamientos impartidos por la Sindicatura General de la Nación, y lo expuestos en nuestro Plan de Auditoria para el corriente año.

Las actividades de recopilación de información necesaria para evaluar el funcionamiento del circuito, se llevó a cabo durante los meses de Octubre a Diciembre del corriente año, desarrollando procedimientos de control sobre expedientes y documentación, como así también diversas reuniones llevadas a cabo con personal del Departamento Compras, Departamento Contaduría y la Gerencia de Administración.

**Aclaraciones Previas**

Se efectuó un reconocimiento general de la información incluida en los Anexos, a fin de verificar la correcta implementación de las medidas establecidas en la Circular 3/93 de la AUDITORIA GENERAL DE LA NACIÓN.

"2016- Año del Bicentenario de la Declaración de la Independencia Nacional"



**INSTITUTO NACIONAL DEL AGUA  
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

Los procedimientos de auditoria aplicados consistieron en:

- a) Controlar la correcta confección de los formularios
- b) Verificar los montos de las contrataciones informadas
- c) Presentación en tiempo y forma de la documentación requerida por la AGN

### **OPINIÓN DEL AUDITOR**

De las tareas de auditoria realizadas se puede concluir que la documentación remitida no merece objeciones que formular.

**Ezeiza, 15 de Febrero de 2016**

Contador OSVALDO ACEVEDO  
AUDITOR INTERNO  
INSTITUTO NACIONAL DEL AGUA