

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

Formulación Presupuestaria 2022 y Ejecución Presupuestaria 2021

Informe de Auditoría N° 04/2022

Informe Ejecutivo

I. Objeto

Verificar el control interno relativo a la formulación y ejecución presupuestaria, de acuerdo a lo establecido en el Plan de Acción para el año 2022.

II. Alcance

La labor de auditoría se realizó de acuerdo con las Normas de Auditoría Interna Gubernamental (Res. SGN N° 152/02), el Manual de Control Interno Gubernamental (Res. SGN N° 03/2011) y en cumplimiento del Plan Anual de Trabajo de la Unidad de Auditoría Interna del año 2022, aprobado por la Sindicatura General de la Nación mediante RS-2022-27553400-APN-SIGEN.

Las actividades se llevaron a cabo durante los meses de julio, agosto, septiembre y octubre del corriente año, la dilación en la ejecución de las mismas responde a las licencias usufructuadas por el personal de las áreas, así como a otros requerimientos que la UAI debió responder.

La auditoría consistió en verificar:

- La documentación a los efectos de la elaboración del Presupuesto 2022
- Una muestra representativa de las transacciones, su registración y documentación de respaldo referente a la ejecución del presupuesto 2021.

Para el análisis de las tareas relativas a la formulación presupuestaria no se tomó muestra, analizándose la totalidad de la documentación presentada. Con relación a la ejecución del presupuesto, considerando la magnitud del universo se realizó muestreo de tipo no estadístico y la selección de la muestra aleatoria.

III. Conclusión

Considerando que la tarea de auditoría realizada, fue llevada a cabo en consonancia al alcance delimitado, se concluye que el área de Presupuesto cumplió razonablemente con la normativa vigente, respecto a la Formulación Presupuestaria 2022 y la Ejecución Presupuestaria 2021.

Sin perjuicio de lo mencionado precedentemente, se deberá tomar mayor recaudo al momento del registro de los datos al sistema e-Sidif, en razón que, una vez cerrada la operación no existe opción de corrección.

Buenos Aires, noviembre 2022