

Objeto:
Cierre de Gestión por
Cambio de Funcionario

**Período
auditado:**
N/A

**Normativa
relevante:**
Resolución N° 88-
SGCBA/17 (BOCBA N°
5.160).

Equipo auditor:
Dr. Osvaldo Mariano
Caglia
Dr. Jorge Gregorio
Socoloff
Cdora. Agostina Perez
Sagrera

Informe Ejecutivo

PROYECTO N°I 08/19
Ministerio de Educación e Innovación
Subsecretaría de Coordinación Pedagógica y Equidad Educativa
Dirección General Educación de Gestión Estatal
Dirección de Educación Primaria
Supervisión de Educación Primaria D.E. 3°

Alcance:
Procedimientos de Auditoría al momento de producirse cambio de Funcionario.

Limitaciones al alcance: No hay Limitaciones al Alcance.

Principales hallazgos/observaciones:

- La Supervisión de Educación Primaria D.E. 3° no cuenta con el libro de rúbricas pertinente, establecido en la Resolución N° 2.406-MEGC/06.
- Las registraciones contables asentadas en el libro Banco, no se condicen con los principios y normas de contabilidad de aceptación general aplicables en el Sector Público, existiendo una falta de correlatividad de los cheques emitidos en la registración contable en el libro banco.
- El libro de actas de la Supervisión de Educación Primaria D.E. 3° no cumple con los requisitos establecidos en el anexo I, apartado III de la Resolución N° 2.406-MEGC/06, en relación a la prohibición de pegar en los libros, textos previamente impresos en computadora.
- Las registraciones asentadas en el libro caja chica común, no se condicen con los principios y normas de contabilidad de aceptación general aplicables en el Sector Público, no existiendo un registro detallado de los gastos efectuados por la dependencia en concepto de caja chica común.

Respuesta del organismo al Informe de Auditoría:

No requiere opinión.

Conclusiones y principales recomendaciones:

Se ha dado cumplimiento a los procedimientos de auditoría al momento de producirse cambio de funcionarios conforme a la normativa vigente.

Aplicar la normativa vigente respecto a los hallazgos obtenidos.



G O B I E R N O D E L A C I U D A D D E B U E N O S A I R E S
"2019 -Año del 25° Aniversario del reconocimiento de la autonomía de la Ciudad de Buenos Aires"

Hoja Adicional de Firmas
Informe externo Reservado

Número:

Buenos Aires,

Referencia: Informe_Ejecutivo-CF-1846-2019 - Informe Ejecutivo Proyecto I-8-19 Informe N° 19-UAIMEI-2019

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 2 pagina/s.