

**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  
Dra. Marcia Cynthia  
Agüero  
Dra. Melisa Lara Agüero  
Sr. Brian Rubén Rotolo

## **Informe Ejecutivo**

### **PROYECTO N°I 66/19**

**Ministerio de Educación Ex - Ministerio de Educación e Innovación**  
**Subsecretaría de Coordinación Pedagógica y Equidad Educativa**  
**Dirección General Escuelas Normales y Artísticas**

#### **Alcance:**

Procedimientos de Auditoría al momento de producirse cambio de Funcionario.

**Limitaciones al alcance:** No hay Limitaciones al Alcance.

#### **Principales hallazgos/observaciones:**

- a) Las registraciones contables asentadas en el libro de Caja Chica, no se condicen con los principios y normas de contabilidad de aceptación general aplicables en el Sector Público, existiendo un error en las partidas correspondientes al Debe y al Haber. Cabe mencionar que la Dependencia ha registrado de manera errónea los registros que corresponden al Haber.
- b) Del relevamiento realizado surge que el libro Banco de la Dirección General de Escuelas Normales y Artísticas no se ajusta a lo dispuesto en la Resolución 2406-MEGC/06, apartado V, punto 4, con relación a la prohibición efectuar tachaduras, borrar, corregir o blanquear cualquier frase o cifra contenida.

#### **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 funcionario 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

**Hoja Adicional de Firmas**  
**Informe externo Reservado**

**Número:**

Buenos Aires,

**Referencia:** Informe Ejecutivo-CF-2339-2019 - Proyecto I-66/19 - IFAUD N° 84

---

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 1 pagina/s.