

Objeto:
Cierre de Gestión por
Cambio de Funcionario.

Período auditado:
N/A

Normativa relevante:

Leyes
N° 70, N° 4.895,
N° 6.292.
Decretos
N° 263/10, N° 435/14, N°
463/19, N° 128/20.
Resoluciones
N° 2.406-MEGC/06,
N° 206-SGCBA/16,
N° 88-SGCBA/17.

Equipo auditor:

Oswaldo CAGLIA
Jorge SOCOLOFF
Marcia AGÜERO
Melisa AGÜERO
Natalia GOMEZ

Informe Ejecutivo

PROYECTO N°I 04/21
Ministerio de Educación
Subsecretaría de Coordinación Pedagógica y Equidad Educativa
Dirección General Educación de Gestión Estatal
Dirección de Educación Inicial
Supervisión Inicial Grupo IX "A" D.E 9°

Alcance:

- a) Las tareas de relevamiento alcanzaron los procedimientos de Auditoría, al momento de producirse cambio de funcionario.
- b) Los procedimientos de Auditoría aplicados son los correspondientes a la Resolución N° 88-SGCBA/17.

Limitaciones al alcance:

No hay Limitaciones al Alcance.

Principales hallazgos/observaciones:

- a) Surge del relevamiento realizado sobre la información contenida en el libro Banco que, el registro realizado el día 22 de octubre de 2020, no se ajusta a los principios contables generales aplicables en el Sector Público, en tanto no fueron correctamente utilizadas las columnas correspondientes a depósitos, retiros y saldos.
Asimismo, cabe mencionar que, en los registros correspondientes al ejercicio 2019, la Dependencia no registró en la columna pertinente (Debe), los depósitos recibidos en concepto de Caja Chica Común.
- b) Surge del relevamiento realizado sobre la información contenida en el libro Banco, que la dependencia no registró, durante el ejercicio 2019, en forma correlativa la numeración de los cheques emitidos, situación que no se condice con lo dispuesto en la Resolución N° 2.406-MEGC/06, Anexo I, Apartado V, punto 4 inciso 1.

Respuesta del organismo al Informe de Auditoría:

No requiere opinión.

Conclusiones y principales recomendaciones:

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



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
"2021 - Año del Bicentenario de la Universidad de Buenos Aires"

Hoja Adicional de Firmas
Informe externo Reservado

Número:

Buenos Aires,

Referencia: Informe_Ejecutivo-CF-3513-2021-IFAUD N° 23/21- Proyecto I-04-21- Supervisión Inicial
Grupo IX "A" D.E 9°

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