

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:
Osvaldo CAGLIA
Jorge SOCOLOFF
Marcia AGÜERO
Melisa AGÜERO
Natalia GOMEZ
Antonella
D'ALESSANDRO

Informe Ejecutivo

PROYECTO N°I 14/21
Ministerio de Educación
Subsecretaría de Coordinación Pedagógica y Equidad Educativa
Dirección General Educación de Gestión Estatal
Dirección de Educación Inicial
Supervisión Inicial Grupo III "A" D.E. 2°

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 la misma no se ajusta a lo dispuesto en la Resolución N° 2.406-MEGC/06, apartado V, punto 2, con relación a la prohibición de dejar espacios en blanco o claros, en tanto no se consignó el beneficiario del último cheque registrado, correspondiente al ejercicio 2019.
- b) Surge del relevamiento realizado sobre la información contenida en el libro Caja Chica Común, que la Supervisión realiza registraciones contables que no se ajustan a los Principios Contables Generales Aplicables en el Sector Público, en tanto no utilizan las columnas ingreso (debe), egreso (haber) y Saldo.
- c) No se encuentra incorporada al Expediente N° 7.381.822-UAIMED/21, la copia del Libro de Firmas del Personal Docente declarado en el Formulario X.1- "Cierre de libros".

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-3547-2021- IFAUD N° 35/21- Proyecto I-14-21. Supervisión Inicial
Grupo III "A" D.E 2°

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