

GOBIERNO DE LA CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES
MINISTERIO DE HACIENDA Y FINANZAS
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA*"2021 - Año del Bicentenario de la Universidad de Buenos Aires"***Objeto:**Tareas de cierre de
ejercicio 2020**Período auditado:**

2020

Normativa relevante:

- ✓ El Decreto N° 463-
GCABA/2019
- ✓ Decreto 466-
GCABA/19
- ✓ Resolución N° 204-
SGCBA/16
- ✓ Resolución N° 206-
SGCBA/16
- ✓ Resolución N° 110-
SGCBA/2020
- ✓ Disposición N° 66-
DGCG/2020

Equipo auditor:Autoridad Máxima de la
UAIMHF:
Cdr. Gustavo SzuchterSubgerentes Operativos
Sr. Julio Skuarek
Lic. María Paula
FernándezJefe de Equipo de
Trabajo:
Dra. Maria Lisde
AlessandriaEquipo de Trabajo:
Lic. Cecilia Westerholz
Dra. Mariana Contreras
Sr. Osvaldo Gonzalez
Sra. Daniela Ling Dhers
Cdra. Luciana Rubino**Informe Ejecutivo****PROYECTO N°025/20****Ministerio de Hacienda y Finanzas****Alcance:**

Las tareas de auditoría fueron llevadas a cabo en todas las reparticiones dependientes del Ministerio de Hacienda y Finanzas.

Limitaciones al alcance:

La Subsecretaria de Gestión Operativa no adjunto al expediente el Formulario IX "Conciliación Bancaria".

Principales hallazgos/observaciones:

Del análisis de los fondos arqueados surgen la siguiente información:

Formulario	Cantidad de Observaciones	%
Planilla Resumen	6	11,54
Formulario I – Fondos asignados para gastos	7	13,46
Formulario I.2 Comprobantes de gastos pagados pendientes de rendición	6	11,54
Formulario VI - Valores de terceros -en custodia- garantía y otros documentos en caja	2	3,85
Formulario VIII – Corte de chequeras	10	19,23
Formulario IX - Conciliación bancaria	3	5,77
Formulario X.1 - Cierre de libros	4	7,69
Formulario XI – Corte de Normativa	1	1,92
Formulario XII Inventario Físico	5	9,62
Acta y Declaración Jurada	8	15,38
Total	52	100%

Total de fondos arqueados

Efectivo en Pesos	\$ 298,811.20
Comprobantes de Gastos Pendientes de Rendición	\$ 4,160,373.32
Otros Conceptos	\$ -
Saldo en banco	\$ 1,007,898.81
Rendiciones pendientes de reintegro	\$ 132,766.12
Fondos rendidos con carácter definitivo	\$ 18,771,643.97
Devoluciones a Tesorería Saldos no invertidos	\$ 480,055.56
	\$ 24,851,548.98

Totalde fondos líquidos en poder de las reparticiones

Efectivo y Banco Caja Chica Común	\$ 1,051,710.01
Efectivo y Banco Fondo Movilidad	\$ 0.00
Efectivo y Banco Caja Chica Especial	\$ 255,000.00
	\$ 1,306,710.01

Composición de los fondos arqueados

Fondos Rendidos y devueltos	\$ 19,384,465.65	78.00%
Comprobantes pagados sin rendir	\$ 4,160,373.32	16.74%
Fondos líquidos en poder de las reparticiones	\$ 1,306,710.01	5.26%
	\$ 24,851,548.98	100.00%

Respuesta del organismo al Informe de Auditoría:

Emitió opinión.

Conclusiones y principales recomendaciones:

Los procedimientos aprobados por la Sindicatura General de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires mediante Resolución N° 110-SGCB/2020 fueron llevados a cabo de forma regular en la totalidad del Ministerio de Hacienda y Finanzas.

Podemos destacar que no han sido detectadas grandes diferencias materiales sobre los fondos arqueados, siendo que el total de los fondos asignados fue por \$ 24,858,292, pudieron validarse \$ 24,851,548.98, considerándose una diferencia por \$ 6,743.02 producto del redondeo y diferencia de caja, según se desprende de los anexos que forman parte del presente informe.

Se destaca la buena voluntad y predisposición dispensada por todo el personal interviniente en los procedimientos de cierre, en virtud de que la regularidad referida anteriormente influyó para la eficacia y eficiencia en las contestaciones de los requerimientos realizados por esta Unidad de Auditoría Interna a fin de propender a la mejora continua.

A su vez, resulta oportuno señalar la importancia de dar estricto cumplimiento al procedimiento y formularios vigentes emanados por la autoridad competente en materia de control interno.



GOBIERNO DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES
"2021 - Año del Bicentenario de la Universidad de Buenos Aires"

Hoja Adicional de Firmas
Informe externo Reservado

Número:

Buenos Aires,

Referencia: Informe Ejecutivo Proyecto N° 25-UAIMHF/2020

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