



Ministerio de Economía
Unidad de Auditoría Interna

Informe de Auditoría N° 10/2020

CUENTA DE INVERSIÓN
TESORERÍA GENERAL DE LA NACIÓN
2019

Sistema de
Gestión de
Calidad

Certificado por:
IRAM

Registro
N° 13-013



INFORME EJECUTIVO

El presente informe tiene por objeto informar el resultado de las pruebas realizadas en la Tesorería General de la Nación (T.G.N.), respecto de la razonabilidad de la información suministrada a la Contaduría General de la Nación (C.G.N.) en los distintos cuadros presentados en función de lo establecido en la Resolución N°213/2019 de la Secretaría de Hacienda (S.H.) y la Disposición N°71/2010 C.G.N. y modificatorias, para la confección de la Cuenta de Inversión 2019.

La tarea fue realizada de acuerdo con las Normas de Auditoría Interna Gubernamental aprobadas por la Resolución N° 152/02 SGN y mediante la aplicación del Sistema de Gestión de la Calidad, que esta Unidad certificó de acuerdo con los requisitos del Referencial IRAM N° 13 segunda edición. La misma se efectuó entre los meses de abril y mayo de 2020.

Cabe señalar que la tarea fue ejecutada en forma remota, situación que dificultó la obtención oportuna del respaldo documental. Sin perjuicio de ello, se ha accedido a la información y documentación necesaria y suficiente para la verificación de las cifras expuestas en los cuadros presentados por la TGN.

A continuación se exponen la observación que ha surgido de la labor:

- La información remitida por la TGN a la CGN para la elaboración de la Cuenta de Inversión no se encuentra firmada íntegramente por autoridad competente.

Sobre la base de la tarea realizada, con el alcance, aclaraciones y resultados y observaciones expuestos en los apartados pertinentes, se concluye que la información suministrada por la Tesorería General de la Nación resulta suficiente para asegurar la calidad de la documentación requerida por la Contaduría General de la Nación para confeccionar la Cuenta de Inversión del ejercicio 2019.

BUENOS AIRES, 13 de mayo de 2020

**DAZA Delma
Vivian**

Firmado digitalmente
por DAZA Delma Vivian
Fecha: 2020.05.13
16:48:01 -03'00'

