

MEMORANDUM N°: 836/2021

Fecha: CABA, 23 de noviembre de 2021.-

Producido por:

Dirección de Auditoría Interna

Para Información de:

Dirección General Coordinación
Administrativa

Lic. Diego Rivas

Asunto: Informe de la revisión limitada sobre el Balance Financiero

Tengo el agrado de dirigirme a Usted con el propósito de poner en su conocimiento y consideración el Informe de la revisión limitada sobre el Balance Financiero al 30 de junio de 2021, comparativa con el mismo periodo del año 2020. El informe que se adjunta, en su etapa de proyecto, fue puesto a consideración de la Dirección General Administrativo Contable.

Saluda a Ud. atentamente



Cdra. ORNELLA CAMILA GIOIELLI
Jefa de Departamento de Auditoría Financiera
Dirección de Auditoría Interna
H. C. D. N.



Dr. NORBERTO BRUNO
DIRECTOR
Dirección de Auditoría Interna
H. Cámara de Diputados de la Nación

INFORME DE LA REVISIÓN LIMITADA SOBRE EL BALANCE FINANCIERO

Señor Director General de Coordinación Administrativa.
H. Cámara de Diputados de la Nación
Lic. Diego Rivas
S. _____ / _____ D.

En el ejercicio de nuestra función de Auditoría Interna, hemos examinado el estado financiero detallado en el apartado 1.- siguiente.

1. INFORMACIÓN EXAMINADA

Balance Financiero, sus anexos A, B, C y D y demás información complementaria que lo acompaña, correspondientes al período 01 de enero al 30 de junio de 2021, cuya preparación es responsabilidad de la Dirección General Administrativo Contable (DGAC) de la H. Cámara de Diputados de la Nación (HCDN), en cumplimiento de funciones propias del servicio relacionadas con el control interno, la información a terceros y la rendición de cuentas.

2. ALCANCE DEL EXAMEN

Nuestra tarea consistió en la aplicación de ciertos procedimientos que hemos considerado apropiados a la especie del estado financiero objeto de examen y al propósito del informe a emitir, a saber:

1. Control aritmético y conceptual (análisis de cuentas) del "Balance Financiero".
2. Verificación del adecuado traslado de los saldos desde los anexos respectivos a los rubros correspondientes del "Balance Financiero".
3. Verificación de la correcta consolidación de la información complementaria en los anexos correspondientes.
4. Verificación de saldos iniciales sobre la base del cierre del periodo anterior y consistencia con saldos finales correspondientes al periodo en análisis.

3. ACLARACIONES PREVIAS AL INFORME DEL AUDITOR

El "Balance Financiero" es preparado por la DGAC como parte de la rendición de cuentas trimestral y anual que pone en conocimiento de la DAI. Tal informe financiero expone la situación y movimientos de la Tesorería local entre dos fechas, sobre la base del criterio de lo percibido, como si se tratara de un estado de fuentes y usos de recursos financieros. Desde otro punto de vista, es un estado demostrativo de los ingresos y egresos de fondos generados por la actividad de administración de la HCDN durante el curso del ejercicio financiero, básicamente agrupados en presupuestarios y

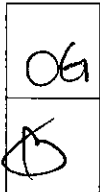


extrapresupuestarios Para su elaboración, el sector de Contabilidad tiene en cuenta la información contenida en los partes que les remite la Tesorería jurisdiccional con la documentación de respaldo. La cuenta "Documentos a rendir", incluida en el "Balance Financiero", representa un crédito del organismo contra la Tesorería General de la Nación (TGN) por haber adelantado, con fondos propios, pagos que son a cargo del órgano rector del sistema de tesorería. La disminución en el saldo de esta cuenta significa un origen de fondos.

4. INFORME SOBRE EL ESTADO FINANCIERO

De acuerdo con nuestra revisión, realizada con el alcance descrito en el punto 2., señalamos que no surgen observaciones de forma con respecto al "Balance Financiero" mencionado en 1.

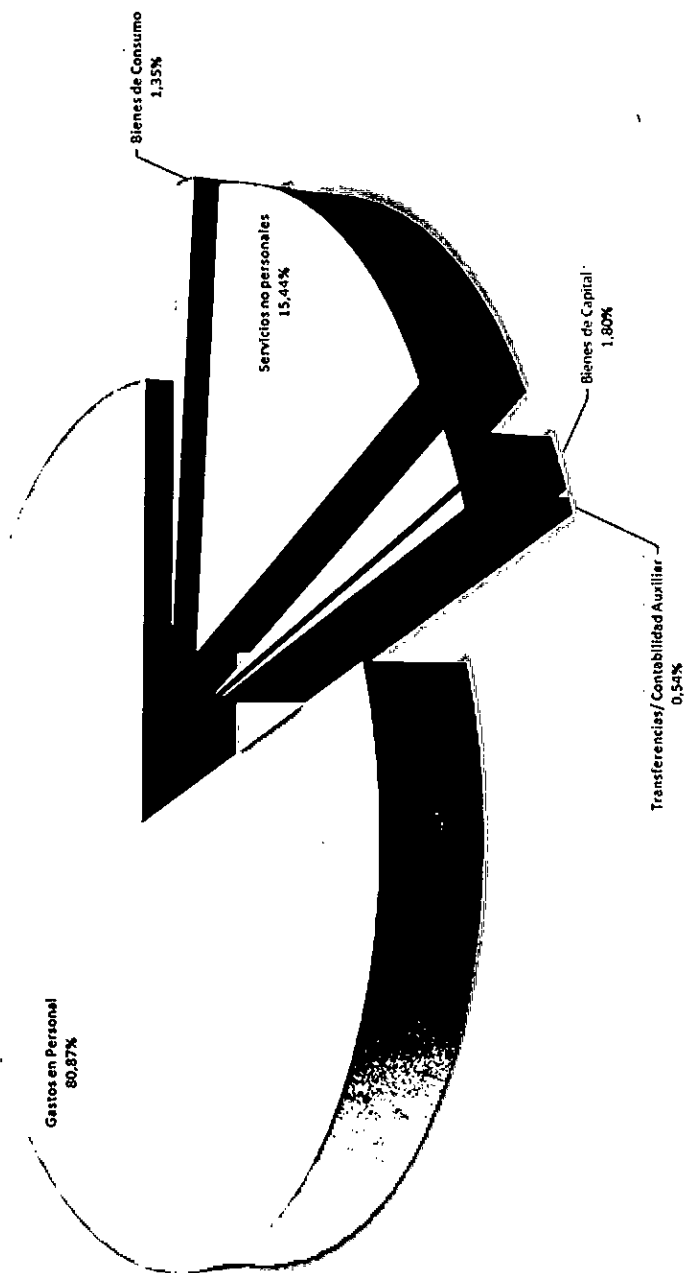
BUENOS AIRES, 23 DE NOVIEMBRE DE 2021



Dr. NORBERTO BRUNO
DIRECTOR
Dirección de Auditoría Interna
H. Cámara de Diputados de la Nación

Anexo 1

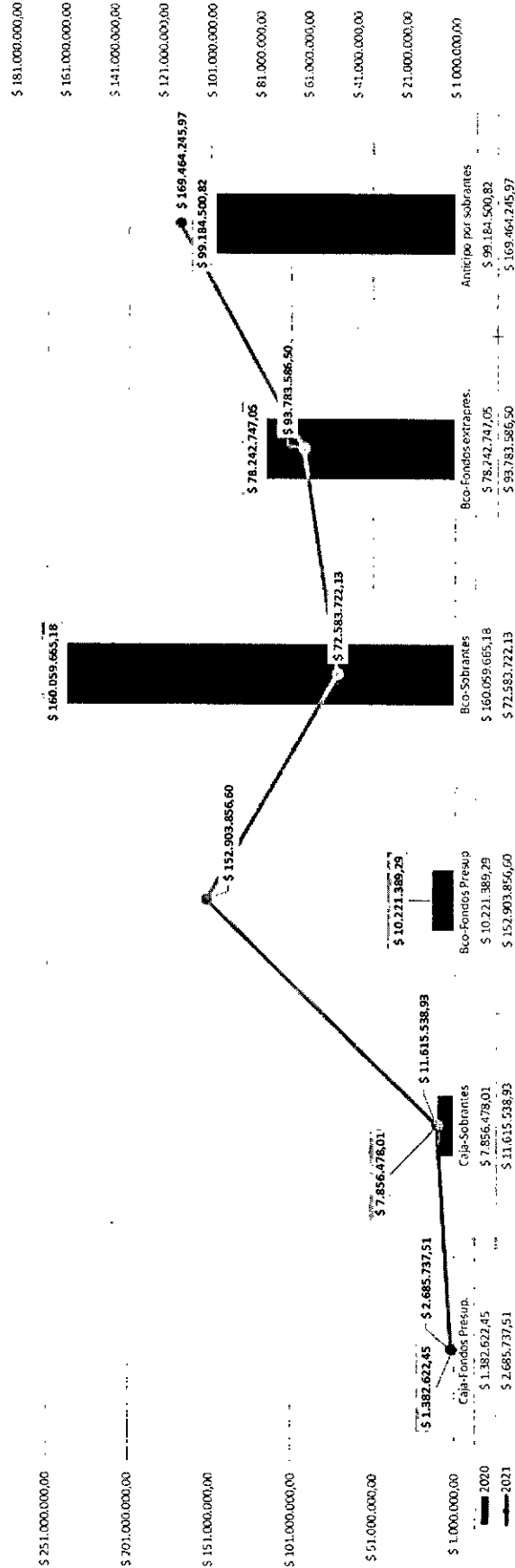
**ANEXO C - Egresos Presupuestarios
(SAF - TGN)**





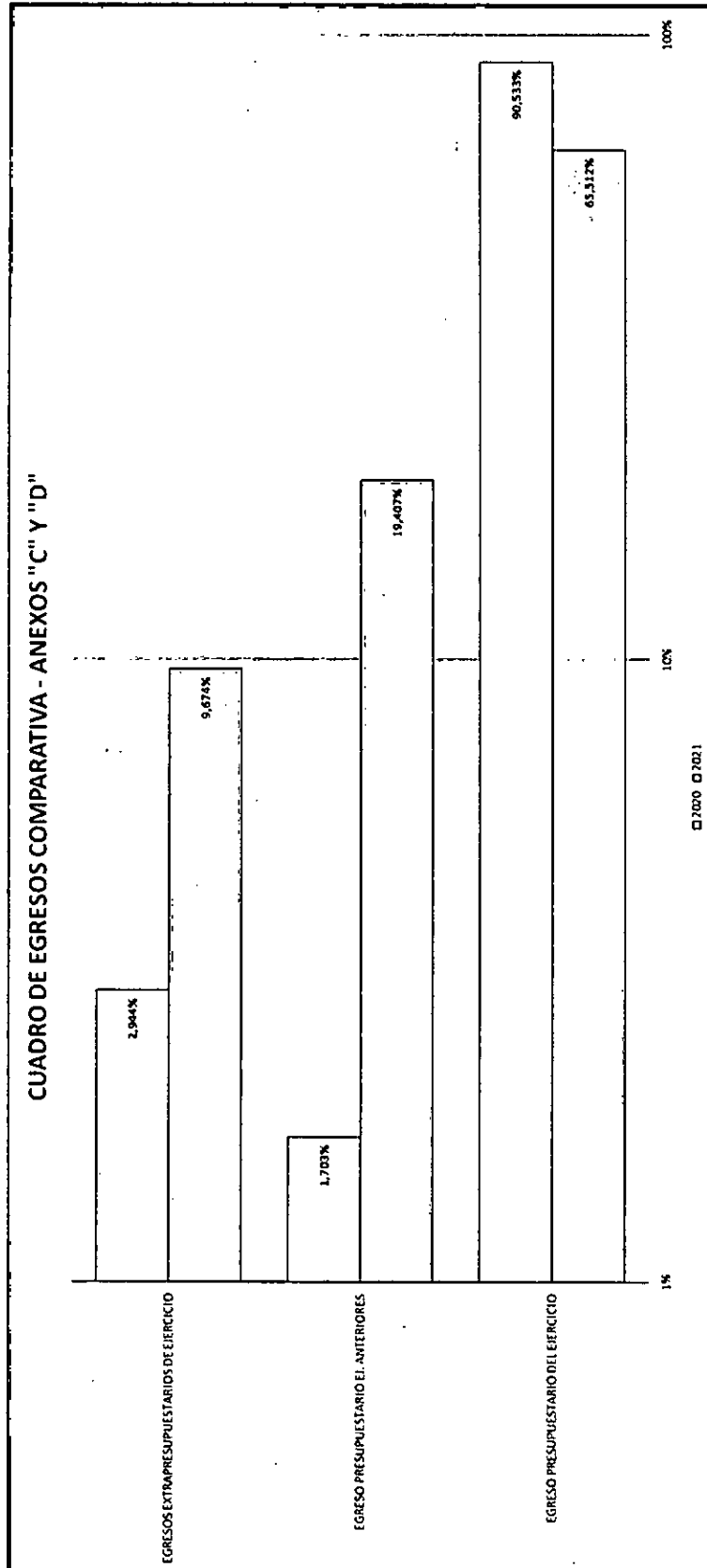


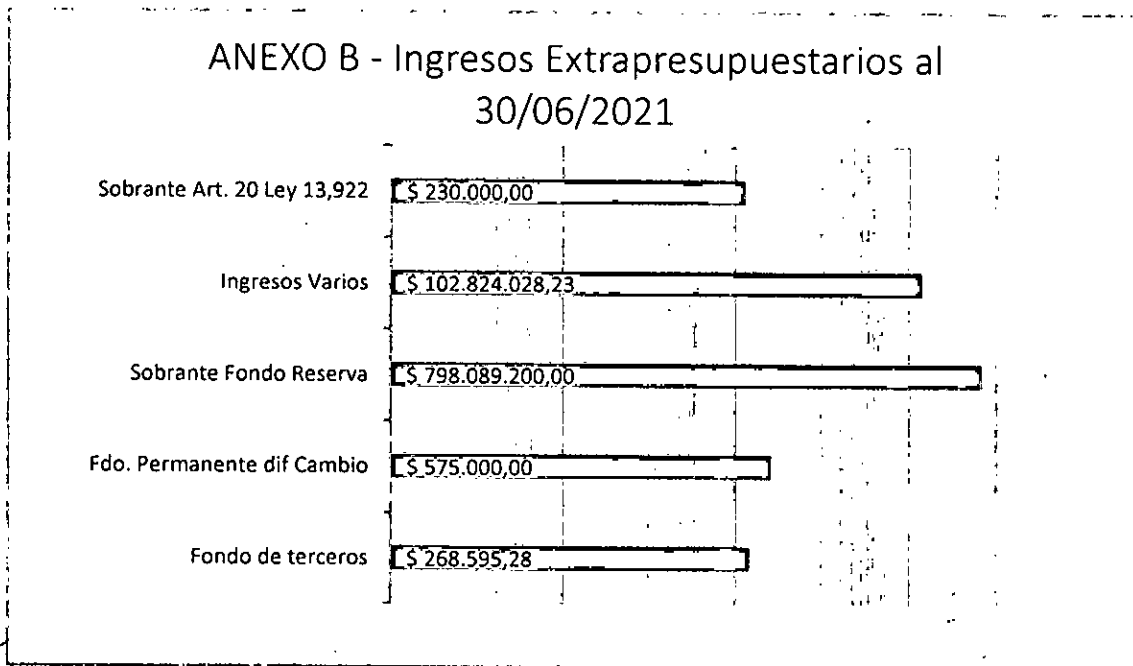
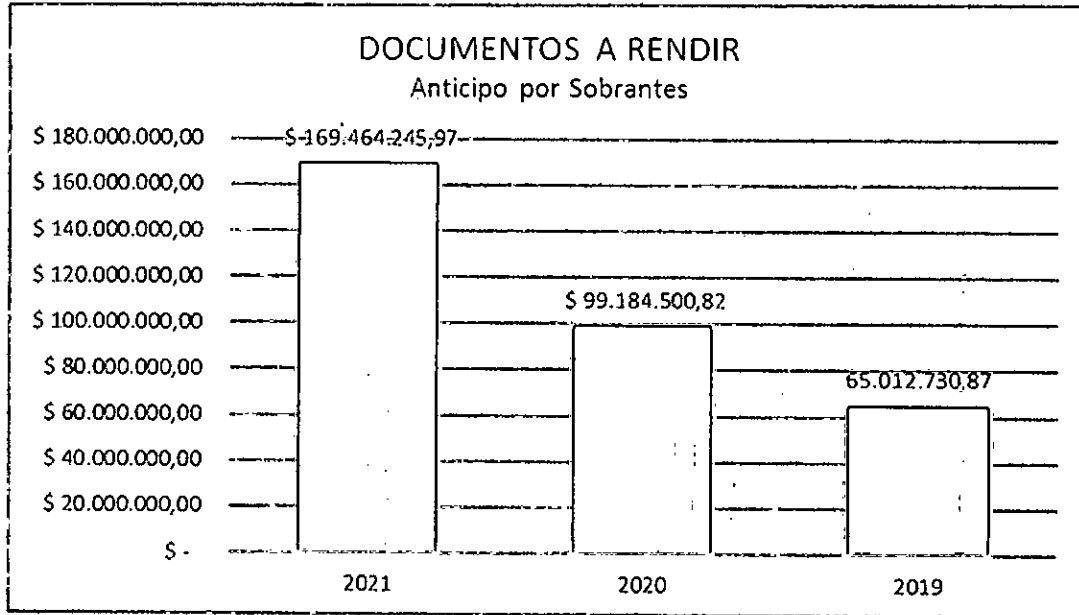
CUADRO COMPARATIVO DISPONIBILIDADES



06

6



OS
B