

INFORME DE AUDITORÍA N° 01/2023

INFORME EJECUTIVO

CIERRE DE EJERCICIO 2022

UNIVERSIDAD NACIONAL DE HURLINGHAM

I. OBJETO

El presente informe tiene como objeto auditar el cierre del ejercicio 2022 de la Universidad Nacional de Hurlingham, analizando distintos aspectos, tales como el arqueo de fondos, el corte de documentación y otros previstos en las Resoluciones SIGEN N° 152/2002, relacionadas con los Procedimientos Generales para el Cierre de Ejercicios.

II. ALCANCE

Las tareas se efectuaron de conformidad con las Normas de Auditoría Interna Gubernamental, aprobadas por la Resolución SIGEN N° 152/2002, aplicando los procedimientos previstos para las actividades de cierre de ejercicio. El análisis incluyó la revisión de las registraciones contables de cierre, conciliaciones, estados presupuestarios y financieros, así como la verificación de la adecuada aplicación de las disposiciones vigentes. Para ello se consideró un universo conformado por las actuaciones administrativas y registros de cierre del Ejercicio 2022, sobre el cual se aplicaron pruebas selectivas en función de criterios de riesgo y materialidad.

Las tareas de auditoría se desarrollaron entre el 03/01/2023 y el 20/02/2023.

CONCLUSIÓN

En función del objetivo establecido, el alcance definido y la metodología de trabajo empleada, esta Unidad de Auditoría Interna dio cumplimiento a los procedimientos de auditoría aplicados, considerando las observaciones efectuadas, sus efectos y las recomendaciones formuladas. Las tareas se desarrollaron conforme a lo dispuesto en las Normas de Auditoría Interna Gubernamental aprobadas por la Resolución SIGEN N.° 152/2002, asegurando la adecuada valoración del sistema de control interno y la observancia de las mejores prácticas de auditoría.