

RESUMEN EJECUTIVO

RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN SOBRE LOS INGRESOS Y GASTOS DE LA ADMINISTRADORA TERMINAL TERRESTRE SANTA CRUZ, GESTIÓN 2020

Referencia: Informe de Relevamiento de Información

Fecha: 30 de diciembre de 2022

Objetivo: El objetivo del relevamiento de información es determinar la existencia de información y documentación que respalde los ingresos y gastos de la Administradora Terminal Terrestre Santa Cruz durante la gestión 2020, a efectos de detectar riesgos y con base en ellos determinar la auditabilidad y si corresponde la ejecución de la Auditoria de Cumplimiento

Objeto: El objeto del presente relevamiento de información, comprenderá la revisión de la documentación e información respaldatoria de los ingresos y gastos de la Administradora Terminal Terrestre Santa Cruz durante la gestión 2020, entre los que se considera la siguiente:

- Estado de Ejecución Presupuestaria de Ingresos.
- Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos.
- Registro de Ejecución de Gasto C-31.
- Comprobante de Ejecución de Recursos C-21.
- Contratos Administrativos del Personal Eventual.
- Planilla de Sueldos y Salarios del Personal Eventual
- Files personales del Personal Eventual.

Otra documentación relacionada al objetivo de la auditoría

Alcance: Nuestra evaluación se efectuó de acuerdo con las Normas Generales de Auditoría Gubernamental aprobada mediante Resolución CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012, numeral 217 aplicable al Relevamiento de Información.: el mismo comprometerá la revisión de las principales operaciones, los registros utilizados y la información financiera presentada en la Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos al 31 de diciembre de 2020, así como toda aquella documentación originada como resultado de los procesos desarrollados al interior del sistema de contabilidad Integrada a que constituyen herramientas de orden metodológico y procedimental para Administrativa.

El trabajo se realizara sobre la base de nuestros seleccionadas de los ingresos percibidos de los rubros 12.2” Venta de Servicios de los gastos ejecutados se realizó desde un enfoque de materialidad, sobre aquellas partidas presupuestarias que superan el 5% del total devengado al 31 de diciembre de 2020; identificadas estas partidas,

se efectuó un análisis sobre el control interno, aplicados por la administración de la ATTSC, producto de esta evaluación se consideró la revisión de las partidas presupuestarias 1000 Servicios Personales y 20000 Servicios No personales, para la identificación de posibles riesgos.

Con relación a las partidas presupuestarias del grupo 30000 Materiales y Suministros, y 40000 – Activos reales, se consideró los niveles de confianza en la evaluación de control interno realizado en la Auditoria de Confiabilidad a los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, gastos y Estados Complementarios del Ministerio de Obras Publicas Servicios y Vivienda, Gestión 2020, sobre los cuales , no se identificó puntos débiles en el procedimiento de las operaciones y/o actividades que ameriten ser observados o requieran un análisis sustantivo, aspecto que se confirma en el informe de control interno MOPSV/UAI/CONF N° 001/2021 del 01 de marzo de 2021, siendo que este documento no expone observaciones sobre las partidas presupuestarias de los grupos descritos precedentemente.

Conclusión:

De la evaluación realizada a los ingresos y gastos a la Administradora de la Terminal Terrestre Santa Cruz, correspondiente a la gestión 2020, se identifica los siguientes aspectos:

- Con referencia a la evaluación de los ingresos por rubros, se identifica que la administración de la ATTSC cuenta con controles internos adecuados, estando apoyados con sistemas informáticos que coadyuvan al control, reduciendo el riesgo de errores o irregularidades en los saldos.
- Respecto a los gastos, propiamente al grupo 10000 se identifica debilidades de control interno en el ciclo de personal, aspectos que se encuentran expuestos en el acápite VI. del presente informe, mismos que serán expuestos en el informe de control interno en la auditoria de confiabilidad de la gestión 2022, a fin de fortalecer el control interno dentro las operaciones.
- En lo que respecta a las demás partidas de los grupos 20000 Servicios no personales, y 80000 Impuestos, regalías y tasas, basando en el análisis de significatividad y valoración del control interno, no se identificaron errores o irregularidades que ameriten ser reportados.