

**Objeto:**  
Ley N° 3.060/09  
Enero- Junio 2018.

**Período  
auditado:**  
Primer Semestre 2018

**Normativa  
relevante:**  
Remitirse al Anexo I del  
Informe.

**Equipo auditor:**

**Auditor Interno**  
Dra. María Fernanda  
BARRIO

**Subgerente Operativo  
Soporte de Auditoría II:**  
Ing. Ivanna Paola  
BANEGAS

**Jefe de Equipo**  
Cdra. Katia LINERO

**Equipo de Trabajo:**  
Cdra. Carla DEPRATI  
Cdra. Estefanía  
LATORRE.  
Cdra. Natalia AMABILE

## **Informe Ejecutivo**

**PROYECTO N° 010/18**  
**Ministerio de Desarrollo Urbano y Transporte**  
**F/N Autopistas Urbanas S.A (AUSA)**

### **Alcance:**

Verificación contable de las inversiones realizadas por AUSA Ley N° 3.060/09.

### **Limitaciones al alcance:**

No existieron.

### **Principales hallazgos/observaciones:**

- 1) Errores formales en la documentación respaldatoria (facturas).
- 2) Se detectaron algunos casos en los que: las provisiones no fueron constituidas en el mes correspondiente, los comprobantes fueron contabilizados sin mediar provisión previa alguna, existe diferencia entre las provisiones constituidas y los comprobantes de respaldo y también algunas provisiones contabilizadas erróneamente.
- 3) En algunos casos se observó la pérdida de trazabilidad en cuanto al comprobante y orden de compra correspondiente al mismo.
- 4) Contabilización de la provisión y su comprobante en diferentes cuentas contables.

### **Respuesta del organismo al Informe de Auditoría:**

Emitió opinión.

### **Conclusiones y principales recomendaciones:**

Se pudo observar que AUSA sigue trabajando en la mejora continua de los temas relacionados con el relevamiento de las provisiones, los controles sobre las facturas recibidas y la trazabilidad de los comprobantes respaldatorios (órdenes de compra/facturas).

No obstante, lo señalado precedentemente, esta Unidad de Auditoría Interna considera necesario que, para las próximas rendiciones, se tomen las medidas señaladas en las recomendaciones, mencionadas en el apartado 4, a fin de regularizar las situaciones observadas en el mismo.



G O B I E R N O D E L A C I U D A D D E B U E N O S A I R E S  
"2018 – AÑO DE LOS JUEGOS OLÍMPICOS DE LA JUVENTUD"

**Hoja Adicional de Firmas**  
**Informe externo Reservado**

**Número:**

Buenos Aires,

**Referencia:** Informe ejecutivo - Proyecto N° 10/18 AUSA

---

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 1 pagina/s.