

ACTIVIDADES DE FISCALIZACION DEL TRIBUNAL

AUDITORÍAS ESPECIALES

Las auditorías realizadas en el ejercicio 2004 fueron enfocadas en forma interdisciplinaria, abarcando temas contables, administrativos, jurídicos, de sistemas y técnicos, logrando de este modo considerar todos los aspectos relacionados con los hechos o situaciones analizadas

Los principales objetivos de las Auditorías realizadas pueden sintetizarse, de acuerdo al siguiente detalle:

Auditoría de Obras Públicas

Constatar el avance físico de la obra con lo efectivamente certificado y pagado, y el cumplimiento de exigencias y plazos contractuales.

Cantidad realizada: 65 auditorías.

Auditoría de Compras y Suministros

Controlar el correcto procedimiento de contratación, que las compras realizadas coincidan con lo requerido y que lo recepcionado se ajuste a lo adquirido.

Evaluar el sistema de control interno del área de compras.

Cantidad realizada: 12 auditorías.

Auditoría de Personal

Controlar incompatibilidades de cargos y extensión horaria.

Controlar legajos de personal.

Evaluar el sistema de control interno del área de personal

Constatar liquidaciones de haberes.

Cantidad realizada: 34 auditorías

Auditoría de Sistemas

Evaluar el sistema de seguridad informático implementado.

Evaluar la aplicación informática utilizada en cualquier área de la organización.

Evaluar el sistema informático adoptado para registrar las cuentas por cobrar y su integración con el sistema contable.

Evaluar el mantenimiento u otorgamiento del sistema de registración computarizado.

Cantidad realizada: 8 auditorías.

Auditoría Administrativo – Contable

Realizar auditorías administrativo-contables de acuerdo a los requerimientos recepcionados o necesidades detectadas.

Evaluar el sistema de control interno del área inventario.

Evaluar el sistema de control interno implementado para las cuentas por cobrar y su integración con la contabilidad.

Cantidad realizada: 23 auditorías.

Auditoría de Seguimiento

Efectuar el seguimiento de las falencias y recomendaciones como así también de las respuestas a las mismas.

Auditoría de Juicios

Controlar el proceso de los juicios con contenido económico en que el estado sea actor o demandado.

Se realizaron un total de 9 auditorías de juicios.

Auditoría de Partidos Políticos

Controlar el gasto de campaña de los partidos políticos, confederaciones, alianzas y candidatos, en el ámbito provincial y municipal.

Constatar la nómina de aportantes, contribuyentes o donantes a las campañas provinciales o municipales.

Controlar la documentación contable de los partidos políticos provinciales o municipales.