



## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° IAI/PSCU/11/2021, relativo al *“Relevamiento de Información Específica de los Fondos Rotativos y Fondos en Avance proporcionados en la gestión 2020 y 2021”*; efectuada en cumplimiento del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna de la gestión 2021.

El objetivo fue el de verificar si los importes proporcionados por concepto de Fondos Rotativos y Fondos en Avance en la gestión 2020 y 2021, fueron registrados como *“Cuentas por Cobrar”* y que cuentan con la documentación suficiente que demuestre su entrega y acredite su derecho de cobro.

El objeto estuvo constituido por toda la información y documentación relacionada con el objetivo, como ser:

- Resoluciones MAE,
- Solicitudes de Fondo Rotativo,
- Solicitudes de Gasto/Cargo a Rendir,
- Reposición Fondo Rotativo,
- Registro de Ejecución de Gastos (Con y sin imputación presupuestaria) y su documentación de respaldo,
- Libros Diarios y Libros Mayores
- Notas, Comunicaciones Internas, Autorizaciones, Informes.

En consideración de los resultados obtenidos, con referencia al *“Relevamiento de Información Específica de los Fondos Rotativos y Fondos en Avance proporcionados en la gestión 2020 y 2021”*, se concluye que fueron registrados como *“Cuentas por Cobrar”* y que cuentan con la documentación suficiente que demuestra su entrega y acredita su derecho de cobro.

Sucre, diciembre de 2021

  
Lic. Angelica Y. Espada Gareca  
TITULAR AUDITORIA INTERNA  
PROYECTO SUCRE CIUDAD UNIVERSITARIA  
REG. CAUCH-7693CAUB-8628