

## **AUTORIDAD DE FISCALIZACIÓN DE EMPRESAS**

### **RESUMEN EJECUTIVO**

#### **INFORME AEMP/DESP/UAI/INF-002/2024**

En cumplimiento al numeral 304.07 de las Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna N° 304.07, aprobada con Resolución N° CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012, y el "Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna", aprobada con Resolución N° CGE/152/2017, del 29 de diciembre de 2017, se ha procedido a la emisión del Informe Anual de Actividades de Auditoría Interna de la Autoridad de Fiscalización de Empresas (AEMP), correspondiente a la gestión 2023.

Los resultados contenidos en el informe anual de actividades, se resume de acuerdo al siguiente detalle:

1. Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Autoridad de Fiscalización de Empresas - AEMP, al 31 de diciembre de 2022 (REGISTROS).
2. Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Autoridad de Fiscalización de Empresas - AEMP, al 31 de diciembre de 2022 (ESTADOS FINANCIEROS).
3. Auditoria Operacional a la eficacia de la operación sustantiva: "Regular, controlar y supervisar el cumplimiento del marco normativo en Defensa de la Competencia", por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de la gestión 2022.
4. Auditoria Operacional a la eficacia de la operación sustantiva: "Realizar Inspecciones, en cuanto al cumplimiento de la Normativa Comercial, Financiera, Contable y otras disposiciones legales", por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de la gestión 2022.
5. Informe de Relevamiento de Información sobre los procedimientos Específicos para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Servidor Público relacionados a la Doble Percepción de Haberes en la Autoridad de Fiscalización de Empresas, por el periodo correspondiente a la gestión 2022.
6. Relevamiento de Información sobre el informe emitido por el Comité de Seguimiento de Control Interno, correspondiente a la gestión 2022.
7. Relevamiento de información específica del Plan de Implementación de Software Libre y Estándares Abiertos de la Autoridad de Fiscalización de Empresas 2017 - 2025 (PISLEA).
8. Relevamiento de información específica del Plan Institucional de Seguridad de la Información de la Autoridad de Fiscalización de Empresas (PISI).

9. Primer Seguimiento a la Implantación de recomendaciones emitidas en el informe AEMP/UAI-008/2018, sobre el Control Interno emergente de la Auditoria Especial "Calculo y Asignación de Viáticos otorgados por la AEMP en los periodos de enero a diciembre de 2017 y de enero a junio de 2018".
10. Segundo Seguimiento a la Implantación de recomendaciones emitidas en el informe AEMP/UAI-003/2019, emergente de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, al 31 de diciembre de 2018.
11. Primer Seguimiento a la Implantación de recomendaciones emitidas en el informe AEMP/DESP/UAI-003/2021, emergente de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, al 31 de diciembre de 2020.
12. Primer Seguimiento a la Implantación de recomendaciones emitidas en el informe AEMP/DESP/UAI/INF-002/2022, emergente de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, al 31 de diciembre de 2021.
13. Primer seguimiento a la implantación de las recomendaciones emitidas en el informe AEMP/DESP/UAI-010/2020, emergente del relevamiento de información específico al manejo y registración contable de almacenes/inventarios de la Autoridad de Fiscalización de Empresas, del 2 de enero al 31 de diciembre de 2019.
14. Primer seguimiento a la implantación de las recomendaciones emitidas en el informe AEMP/DESP/UAI-012/2020, emergente del "Relevamiento de información específico al relativo al manejo y registración contable de cuentas a cobrar de corto y largo plazo así como de gestiones anteriores, del 2 de enero al 31 de diciembre de 2019".
15. Primer seguimiento a la implantación de las recomendaciones emitidas en el informe AEMP/UAI-08/2019, emergente de la Auditoria Operacional del Sistema de Presupuesto.
16. Primer Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones emitidas en el informe AEMP/UAI-11/2019, emergente del control interno del relevamiento de información específica de la Auditoria Especial sobre fiscalización de cumplimiento de obligaciones comerciales, ejecutado por la DTFVCO.
17. Segundo Seguimiento a la Implantación de recomendaciones emitidas en el informe AEMP/UAI-006/2019, emergente de la revisión anual del cumplimiento del "Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de Declaración Jurada de Bienes y Rentas - PCO-DJBR".
18. Segundo Seguimiento a la Implantación de recomendaciones emitidas en el informe AEMP/DESP/UAI-013/2020, emergente de la revisión anual del cumplimiento del "Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de Declaración Jurada de Bienes y Rentas", del 2 de enero de 2019 al 31 de marzo de 2020.
19. Informe Anual de Actividades de la gestión 2022.
20. Informe Semestral de Actividades del 03 de enero al 30 de junio de 2023.