

ANEXO 2

PLANILLA DE VERIFICACION DE EECC E INFORMES DE AUDITORIA

DENOMINACION DEL ENTE:

FECHA DE CEIRRE:

REVISION FINAL SOBRE EECC GENERALES DE PUBLICACION

CONTROL

CARATULA DE LOS EECC

VERIFICAR DENOMINACION, DOMICILIO, N° CUIT, OBJETO O ACTIVIDAD
NUMERO DE EJERCICIO
FECHA DE CIERRE DE EJERCICIO Y PERIODO
DATOS DE INSCRIPCION
DATOS DE ULTIMA MODIFICACION
ESTADO DE CAPITAL

ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL - ESP

VERIFICAR DENOMINACION
VERIFICAR FECHAS DE CIERRE
VERIFICAR ESTRUCTURA, RUBROS Y SU CLASIFICACION
CRUCE DE REFERENCIAS Y CIFRAS CON NOTAS
CRUCE DE REFERENCIAS Y CIFRAS CON ANEXOS
CRUCE DE SALDOS DEL PN CON ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
TOTAL ACTIVO = TOTAL PASIVO + PN
VERIFICAR LEYENDA AL PIE, FECHA DEL INFORME, FIRMA Y SELLO DEL AUDITOR
VERIFICAR FIRMA Y SELLO DE AUTORIDADES DEL ENTE (si se incluyeran)
VERIFICAR SUMAS
VERIFICAR ORTOGRAFIA
VERIFICAR ORDEN COLUMNAS (actual / anterior - RT8)

ESTADO DE RESULTADOS (o Estado de Recursos y Gastos s/corresponda)

VERIFICAR DENOMINACION
VERIFICAR FECHAS DE CIERRE Y PERIODO
CRUCE DE REFERENCIAS Y CIFRAS CON NOTAS
CRUCE DE REFERENCIAS Y CIFRAS CON ANEXOS
VERIFICAR EXPOSICION DEL RECPAM DEL EJERCICIO (si se trata de EECC AxI)
CRUCE DE CIFRAS DEL RDO. FINAL CON ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
VERIFICAR LEYENDA AL PIE, FECHA DEL INFORME, FIRMA Y SELLO DEL AUDITOR
VERIFICAR FIRMA Y SELLO DE AUTORIDADES DEL ENTE (si se incluyeran)
VERIFICAR SUMAS
VERIFICAR ORTOGRAFIA
VERIFICAR ORDEN COLUMNAS (actual / anterior - RT8)

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

VERIFICAR DENOMINACION
VERIFICAR FECHAS DE CIERRE Y PERIODO
CRUCE DE REFERENCIAS Y CIFRAS CON NOTAS
CRUCE DE CIFRA TOTALES DE PN (INICIO Y CIERRE) CON ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL
VERIFICAR LEYENDA AL PIE, FECHA DEL INFORME, FIRMA Y SELLO DEL AUDITOR
VERIFICAR FIRMA Y SELLO DE AUTORIDADES DEL ENTE (si se incluyeran)
VERIFICAR SUMAS HORIZONTALES Y VERTICALES
VERIFICAR ORTOGRAFIA
VERIFICAR ORDEN COLUMNAS (actual / anterior - RT8)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - EFE

VERIFICAR DENOMINACION
VERIFICAR FECHAS DE CIERRE Y PERIODO
VERIFICAR INDICACION DEL METODO APLICADO (directo / indirecto)
CRUCE SALDOS DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE - EFEYE PARA DETERMINAR VARIACION CON ESP Y NOTAS
VERIFICAR SIGNO DE LA VARIACION (aumento / disminucion)
VERIFICAR TOTAL DE CAUSAS DE VARIACION EFEYE = TOTAL AUMENTO / DISMINUCION DEL EFEYE
VERIFICAR EXPOSICION DEL RECPAM DEL EFEYE DEL EJERCICIO (si se trata de EECC AxI y según método)
VERIFICAR LEYENDA AL PIE, FECHA DEL INFORME, FIRMA Y SELLO DEL AUDITOR
VERIFICAR FIRMA Y SELLO DE AUTORIDADES DEL ENTE (si se incluyeran)
VERIFICAR SUMAS
VERIFICAR COMPOSICION DEL SALDO DE VARIACION
VERIFICAR ORTOGRAFIA
VERIFICAR ORDEN COLUMNAS (actual / anterior - RT8)

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

VERIFICAR DENOMINACION
VERIFICAR FECHA DE CIERRE Y PERIODO
VERIFICAR NOTA BASES DE PREPARACION CON RESOLUCIONES TECNICAS VIGENTES APLICADAS
VERIFICAR NOTA UNIDAD DE MEDIDA SEGÚN DISPOSICIONES A LA FECHA DE CIERRE - RT17 O RT41
VERIFICAR NOTA SOBRE CRITERIOS DE VALUACION APLICADOS A LOS PRINCIPALES RUBROS
VERIFICAR NOTAS DE COMPOSICION DE RUBROS Y SU EVOLUCION
CRUCE CON CARATULA

CRUCE CON ESP, EEPN, ER, EFE
CRUCE CON ANEXOS
VERIFICAR LEYENDA AL PIE, FECHA INFORME, FIRMA Y SELLO AUDITOR / FIRMAS DE AUTORIDADES
VERIFICAR SUMA
VERIFICAR ORTOGRAFIA

ANEXO BIENES DE USO (DE INCLUIRSE)

VERIFICAR DENOMINACION
VERIFICAR FECHA DE CIERRE Y PERIODO
VERIFICAR SALDOS INICIO CON EXPOSICION AÑO ANTERIOR
CRUCE CON ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL
CRUCE CON NOTAS
CRUCE DE AMORTIZACION CON ANEXO GASTOS
VERIFICAR LEYENDA AL PIE, FECHA INFORME, FIRMA Y SELLO AUDITOR / FIRMAS DE AUTORIDADES
VERIFICAR SUMAS
VERIFICAR ORTOGRAFIA

ANEXO DE GASTOS Y SU APLICACIÓN (DE INCLUIRSE)

VERIFICAR DENOMINACION
VERIFICAR FECHA DE CIERRE Y PERIODO
CRUCE CON ESTADO DE RESULTADOS
CRUCE CON ANEXOS
CRUCE CON NOTAS
VERIFICAR LEYENDA AL PIE, FECHA INFORME, FIRMA Y SELLO AUDITOR / FIRMAS DE AUTORIDADES
VERIFICAR SUMAS
VERIFICAR ORTOGRAFIA

ANEXO DE COSTOS (DE INCLUIRSE)

VERIFICAR DENOMINACION
VERIFICAR FECHA DE CIERRE Y PERIODO
BS CAMBIO AL INICIO = BS CAMBIO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR
CRUCE GASTOS CON ANEXO DE GASTOS
CRUCE EXISTENCIA FINAL CON NOTA
VERIFICAR LEYENDA AL PIE, FECHA INFORME, FIRMA Y SELLO AUDITOR / FIRMAS DE AUTORIDADES
CRUCE CON NOTAS
VERIFICAR SUMAS
VERIFICAR ORTOGRAFIA

ANEXO INVERSIONES (DE INCLUIRSE)

VERIFICAR DENOMINACION
VERIFICAR FECHA DE CIERRE Y PERIODO
CRUCE CON ESTADO SITUACION PATRIMONIAL
CRUCE CON NOTAS
VERIFICAR LEYENDA AL PIE, FECHA INFORME, FIRMA Y SELLO AUDITOR / FIRMAS DE AUTORIDADES
VERIFICAR SUMAS
VERIFICAR ORTOGRAFIA

ANEXO DE ACTIVOS/PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA (DE INCLUIRSE)

VERIFICAR DENOMINACION
VERIFICAR FECHA DE CIERRE Y PERIODO
CRUCE CON ESTADO SITUACION PATRIMONIAL
CRUCE CON NOTAS
VERIFICAR TIPOS DE CAMBIO (segregada clase, cantidad y tipo de cambio)
VERIFICAR LEYENDA AL PIE, FECHA INFORME, FIRMA Y SELLO AUDITOR / FIRMAS DE AUTORIDADES
VERIFICAR SUMAS
VERIFICAR ORTOGRAFIA

ANEXO ACTIVOS INTANGIBLES (DE INCLUIRSE)

VERIFICAR DENOMINACION
VERIFICAR FECHA DE CIERRE Y PERIODO
VERIFICAR SALDOS INICIO CON EXPOSICION AÑO ANTERIOR
CRUCE CON ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL
CRUCE CON NOTAS
CRUCE DE AMORTIZACION CON ANEXO GASTOS
VERIFICAR LEYENDA AL PIE, FECHA INFORME, FIRMA Y SELLO AUDITOR / FIRMAS DE AUTORIDADES
VERIFICAR SUMAS
VERIFICAR ORTOGRAFIA

ANEXO DE PREVISIONES (DE INCLUIRSE)

VERIFICAR DENOMINACION
VERIFICAR FECHA DE CIERRE Y PERIODO
CRUCE CON ESTADO SITUACION PATRIMONIAL
CRUCE DE MAYOR CON CARGOS / RECUPEROS
ANEXO DE GASTOS / ESTADO DE RESULTADOS
CRUCE CON NOTAS
VERIFICAR LEYENDA AL PIE, FECHA INFORME, FIRMA Y SELLO AUDITOR / FIRMAS DE AUTORIDADES
VERIFICAR SUMAS
VERIFICAR ORTOGRAFIA

