PAUTAS ORIENTATIVAS PARA EL CONTROL FINAL DE LA EXP	OSICION DE LOS ESTAD	OS CONTABLES
Nombre del cliente:	Auditor:	
Fecha de cierre:	Control de Auditoría:	
7 00114 40 0101101	Control de Munitoria.	
REVISION FINAL BALANCE DE PUBLICACION	НЕСНО	CONTROLADO
CARATULA		
VERIFICADO DENOMINACION, CAMBIOS DOMICILIO, OBJETO		
DATOS DE INSCRIPCION		
DATOS DE ULTIMA MODIFICACION		
ESTADO DE CAPITAL		
NUMERO DE EJERCICIO		
FECHA DE CIERRE DE EJERCICIO		
ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL	ī	
VERIFICADO DENOMINACION VERIFICADO ESCUAS DE CIERRE		
VERIFICADO FECHAS DE CIERRE CRUCE CON NOTAS		
CRUCE CON ANEXOS		_
CRUCE CON ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO		
TOTAL ACTIVO = TOTAL PASIVO + PN		+
VERIFICADO FECHAS INFORME, FIRMA Y SELLO AUTORIDADES / AUDITOR		
VERIFICADO SUMAS		
VERIFICADO ORTOGRAFIA		
VERIFICADO ORDEN COLUMNAS (actual / anterior - RT8)		
ESTADO DE RESULTADOS (Estado de recursos y gastos s/corresponda)		
VERIFICADO DENOMINACION		
VERIFICADO FECHAS DE CIERRE		
CRUCE CON NOTAS		
CRUCE CON ANEXOS		
CRUCE CON ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO		
VERIFICADO FECHAS INFORME, FIRMA Y SELLO AUTORIDADES / AUDITOR VERIFICADO SUMAS		
VERIFICADO ORTOGRAFIA		_
VERIFICADO ORDEN COLUMNAS (actual / anterior - RT8)		
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO		
VERIFICADO DENOMINACION		
VERIFICADO FECHAS DE CIERRE		
CRUCE CON NOTAS		
CRUCE CON ESTADO DE SITUACION DATRIMONIAL		
CRUCE CON ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL		
VERIFICADO FECHAS INFORME, FIRMA Y SELLO AUTORIDADES / AUDITOR VERIFICADO SUMAS		
VERIFICADO ORTOGRAFIA		
VERIFICADO ORDEN COLUMNAS (actual / anterior - RT8)		
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
VERIFICADO DENOMINACION		
VERIFICADO FECHAS DE CIERRE		
VERIFICADO INDICACION DEL METODO APLICADO (directo / indirecto)		
CRUCE DE VARIACIONES CON NOTA (disponibilidades)		

VERIFICADO SIGNOS (aumento / disminución)			
TOTAL VARIACIONES EFECTIVO = TOTAL AUMENTO / DISMINUCION DEL EFECTIVO			
VERIFICADO FECHAS INFORME, FIRMA Y SELLO AUTORIDADES / AUDITOR			
VERIFICADO SUMAS			
VERIFICADO COMPOSICION DEL SALDO DE VARIACION			
VERIFICADO ORTOGRAFIA			
VERIFICADO ORDEN COLUMNAS (actual / anterior - RT8)			
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES			
VERIFICADO DENOMINACION]
VERIFICADO FECHAS DE CIERRE			
VERIFICADO RESOLUCIONES TECNICAS VIGENTES QUE SE APLICAN			
VERIFICADO CRITERIOS DE VALUACION			
CRUCE CON CARATULA			
CRUCE CON ANEXOS			
CRUCE CON PATRIMONIO NETO			
CRUCE CON SITUACION PATRIMONIAL			
VERIFICADA NOTA CONCILIAC IMPUESTOS DIFERIDOS CRUCE CON EST RTDOS O ER Y GAS	TOS		
CRUCE CON NOTAS (Activo/Pasivo por Imp. Diferido)			
VERIFICADO FECHAS INFORME, FIRMA Y SELLO AUTORIDADES / AUDITOR			
VERIFICADO SUMA			
VERIFICADO ORTOGRAFIA			
	•	•	•
ANEXO INVERSIONES			
VERIFICADO DENOMINACION			
VERIFICADO FECHAS DE CIERRE			
CRUCE CON ESTADO SITUACION PATRIMONIAL			
CRUCE CON NOTAS			
VERIFICADO FECHAS INFORME, FIRMA Y SELLO AUTORIDADES / AUDITOR			
VERIFICADO SUMAS			
VERIFICADO ORTOGRAFIA			
ANEXO BIENES DE USO			
VERIFICADO DENOMINACION]
VERIFICADO FECHAS DE CIERRE			
VERIFICADO SALDOS INICIO CON EXPOSICION AÑO ANTERIOR			
CRUCE CON ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL			
CRUCE CON NOTAS			
CRUCE DE AMORTIZACION CON ANEXO GASTOS			
VERIFICADO FECHAS INFORME, FIRMA Y SELLO AUTORIDADES / AUDITOR			
VERIFICADO SUMAS			
VERIFICADO ORTOGRAFIA			
		-	
ANEXO INTANGIBLES			
VERIFICADO DENOMINACION			
VERIFICADO FECHAS DE CIERRE			
VERIFICADO SALDOS INICIO CON EXPOSICION AÑO ANTERIOR			
CRUCE CON ESTADO DE SITUACION PATRIMONIAL			
CRUCE CON NOTAS			
CRUCE DE AMORTIZACION CON ANEXO GASTOS			
VERIFICADO FECHAS INFORME, FIRMA Y SELLO AUTORIDADES / AUDITOR			
VERIFICADO SUMAS			
VERIFICADO ORTOGRAFIA		İ	
		•	

ANEXO DE COSTOS		
VERIFICADO DENOMINACION		
VERIFICADO FECHAS DE CIERRE		
BS CAMBIO AL INICIO = BS CAMBIO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR		
CRUCE GASTOS CON ANEXO DE GASTOS		
CRUCE EXISTENCIA FINAL CON NOTA		
VERIFICADO FECHAS INFORME, FIRMA Y SELLO AUTORIDADES / AUDITOR		
CRUCE CON NOTAS		
VERIFICADO SUMAS		
VERIFICADO ORTOGRAFIA		
ANEXO DE ACTIVOS/PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA		
VERIFICADO DENOMINACION		
VERIFICADO FECHAS DE CIERRE		
CRUCE CON ESTADO SITUACION PATRIMONIAL		
CRUCE CON NOTAS		
VERIFICADO TIPOS DE CAMBIO (segregada clase, cantidad y tipo de cambio)		
VERIFICADO FECHAS INFORME, FIRMA Y SELLO AUTORIDADES / AUDITOR		
VERIFICADO SUMAS		
VERIFICADO ORTOGRAFIA		
ANEXO DE PREVISIONES		
VERIFICADO DENOMINACION		
VERIFICADO FECHAS DE CIERRE		
CRUCE CON ESTADO SITUACION PATRIMONIAL		
CRUCE DE MAYOR CON CARGOS / RECUPEROS		
ANEXO DE GASTOS / ESTADO DE RESULTADOS		
CRUCE CON NOTAS		
VERIFICADO FECHAS INFORME, FIRMA Y SELLO AUTORIDADES / AUDITOR		
VERIFICADO SUMAS		
VERIFICADO ORTOGRAFIA		
ANEXO DE GASTOS	_	
VERIFICADO DENOMINACION		
VERIFICADO FECHAS DE CIERRE		
CRUCE CON ESTADO DE RESULTADOS		
CRUCE CON ANEXOS		
CRUCE CON NOTAS		
VERIFICADO FECHAS INFORME, FIRMA Y SELLO AUTORIDADES / AUDITOR		
VERIFICADO SUMAS		
VERIFICADO ORTOGRAFIA		
VERIFICACION DE ELEMENTOS DEL INFORME Y SU CRUCE CON ESTADOS CONTABLES		
VERIFICADO DESTINATARIOS		
VERIFICADO QUE LAS CIFRAS CONSIGNADAS EN EL INFORME DEL AUDITOR COINCIDEN		
CON LA DE LOS EECC (s/ Res C.S. Nº 3/96)		
VERIFICADA CANTIDAD DE NOTAS Y ANEXOS		
VERIFICADO FECHAS INFORME, FIRMA Y SELLO DEL AUDITOR		
VERIFICADO ORTOGRAFIA		
INFORME DEL AUDITOR (Plural x firma el estudio)		
VERIFICAR MODELOS RT 37 MODIFICADA POR RT 53 (Informe N.° 22 CENCyA)		

VERIFICAR DESTINATARIOS		
VERIFICAR CIFRAS IDENTIFICACION EECC (s/cifras correspondientes o comparativas). Ver		
Res C.S. 3/96		
VERIFICAR COMPLETA IDENTIFICACION DE ESTADOS CONTABLES BASICOS		
Estado de Situacion Patrimonial al		
Estado de Evolución del PN por el ejercicio finalizado		
Estado de Resultados (o Estado de Recursos y Gastos) por el ejercicio finalizado		
Estado de Flujo de Efectivo por el ejercicio finalizado		
Notas y Anexos (verificar cantidad)		
VERIFICAR TITULO PARRAFO OPINION CONSISTENTE C/ PARRAFO DE FUNDAMENTO		
VERIFICAR OPINION (correcto nombre empresa, periódo/s y descripciones de estados contables básicos, según normas contables profesionales argentinas)		
VERIFICAR PARRAFO DE FUNDAMENTOS DE LA OPINION		
VERIFICAR INCLUSION PARRAFO INCERTIDUMBRE SIGNIFICATIVA RELACIONADA CON		
EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO (si corresponde)		
VERIFICAR INCLUSION PARRAFO DE INFORMACION DISTINTA DE LOS EECC Y DEL INFORME DE AUDITORIA CORRESPONDIENTE/ OTRA INFORMACION (si corresponde)		
VERIFICAR INFORMACION REQUERIDA POR DISPOSICIONES LEGALES		
Indicar saldos pendientes exigibles y no exigibles con:		
Anses por Seguridad Social (aportes y contrib)		
API por Ingresos Brutos		
VERFICAR PARRAFO S/Resolución № 420/11 - UIF (si corresponde)		
VERIFICAR LUGAR Y FECHA, FIRMA Y SELLO DEL AUDITOR EN TODAS LAS HOJAS		