

Objeto:

CONTROL
SEMESTRAL DE
SEGUIMIENTO DE
OBSERVACIONES
PENDIENTES DE
REGULARIZACIÓN
Y DE PLANES DE
ACCIONES
CORRECTIVAS DE
DESVÍOS Y/O
IRREGULARIDADES

Período auditado:

Desde el 1° de enero
de 2018 hasta el 31
de diciembre de
2021.

**Normativa
relevante:**

- **Constitución de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires** (BOCBA N° 47).
- **Ley N° 70** (BOCBA N° 539). Sistema de Gestión, Administración Financiera y Control del Sector Público.
- **Ley N° 462** (BOCBA N° 1.025). Crea el Ente de Higiene Urbana.
- **Decreto N° 925/08** (BOCBA N° 2.999). Establece que las áreas del Poder Ejecutivo deberán informar a la Sindicatura y a las Unidades de Auditoría Interna, en el plazo de 20 días hábiles de recibidos los informes respectivos, las acciones a instrumentar, con un

Informe Ejecutivo**IFAUD N° 07-UAIEHU/22****PROYECTO N°006/22**

Subsecretaría de Higiene Urbana- Ente de Higiene Urbana
Dirección General

Alcance:

El período objeto de examen comprende las observaciones cuya situación relevada es no regularizada y/o en proceso de regularización que surgen de los informes emitidos por la SGCBA y la Unidad de Auditoría Interna del Ente de Higiene Urbana desde el 1° de enero de 2018 hasta el 31 de diciembre de 2021.

Las tareas de relevamiento y análisis se realizaron entre los días 10 de junio de 2022 y el 10 de agosto de agosto de 2022 en el ámbito de la Dirección General del Ente de Higiene Urbana.

Limitaciones al alcance:

No existieron.

Principales hallazgos/observaciones:

No aplica

Respuesta del organismo al Informe de Auditoría:

No emitió opinión.

Conclusiones y principales recomendaciones:

Por tratarse de un informe de seguimiento de observaciones, el mismo no contiene recomendaciones.

CUMPLIMIENTO ARTÍCULO 1° DEL DECRETO N° 925/08	CASOS	
	CANTIDAD	PORCENTAJE
CUMPLIÓ	63	100,00 %
NO CUMPLIÓ	0	0,00 %
CUMPLIÓ PARCIALMENTE	0	0,00 %

cronograma de implementación.

• **Decreto N° 40/09** (BOCBA N° 3.103). Se designa a la Sindicatura General de la Ciudad de Buenos Aires como Autoridad de Aplicación del sistema aprobado por el Decreto N° 925/08.

• **Resolución N° 124-SGCBA/12** (BOCBA N° 4.039). Aprueba el Procedimiento para la Elaboración de Informes de Seguimiento de Observaciones Instructivo y para la Confección de Planes de Acciones Correctivas de Desvíos y/o Irregularidades.

• **Resolución N° 117-SGCBA/21** (BOCBA N° 6.281). Aprueba el Plan Anual de Trabajo, Ejercicio 2022 de las Unidades de Auditoría Interna.

• **Disposición N° 99-EHU/14** (Norma no publicada). Modifica la estructura orgánica y funcional del Ente de Higiene Urbana.

• **Disposición N° 73-DGCG/21** (BOCBA N° 6.168). Se aprueba única herramienta válida para Toma de Inventario Físico de bienes muebles integrado al Sistema Integrado de Gestión y Administración Financiera (SIGAF).

• **Circular N° 1-SGCBA/20** (BOCBA

INFORMES	REGULARIZADAS		EN PROCESO		NO REGULARIZADAS		NO REGULARIZABLES		TOTALES	
	CANTIDAD	%	CANTIDAD	%	CANTIDAD	%	CANTIDAD	%	CANTIDAD	%
IFAUD-2018-3-UAIEHU	0	0,00	1	100,00	0	0,00	0	0,00	1	100,00
IFAUD-2018-4-UAIEHU	0	0,00	3	100,00	0	0,00	0	0,00	3	100,00
IFAUD-48-2018-SGCBA	0	0,00	5	100,00	0	0,00	0	0,00	5	100,00
IFAUD-2018-8-UAIEHU	1	33,33	2	66,67	0	0,00	0	0,00	3	100,00
IFAUD-2018-9-UAIEHU	0	0,00	1	100,00	0	0,00	0	0,00	1	100,00
IFAUD-2018-10-UAIEHU	0	0,00	2	100,00	0	0,00	0	0,00	2	100,00
IFAUD-2019-6-UAIEHU	0	0,00	3	100,00	0	0,00	0	0,00	3	100,00
IFAUD-2019-5-UAIEHU	0	0,00	1	100,00	0	0,00	0	0,00	1	100,00
IFAUD-2020-4-UAIEHU	0	0,00	7	87,50	0	0,00	1	12,50	8	100,00
IFAUD-2020-8-UAIEHU	0	0,00	0	0,00	0	0,00	1	100,00	1	100,00
IFAUD-2020-9-UAIEHU	0	0,00	1	100,00	0	0,00	0	0,00	1	100,00
UAIEHU										
IFAUD-2020-10-UAIEHU	0	0,00	1	50,00	0	0,00	1	50,00	2	100,00
IFAUD-2020-11-UAIEHU	0	0,00	1	50,00	0	0,00	1	50,00	2	100,00
IFAUD-2021-3-UAIEHU	0	0,00	1	50,00	0	0,00	1	50,00	2	100,00
IFAUD-2021-4-UAIEHU	0	0,00	4	80,00	0	0,00	1	20,00	5	100,00
IFAUD-2021-5-UAIEHU	0	0,00	4	100,00	0	0,00	0	0,00	4	100,00
IFAUD-2021-49-SGCBA	0	0,00	5	83,33	0	0,00	1	16,67	6	100,00
IFAUD-2021-9-UAIEHU	0	0,00	1	20,00	0	0,00	4	80,00	5	100,00
IFAUD-2021-10-UAIEHU	0	0,00	3	100,00	0	0,00	0	0,00	3	100,00
UAIEHU										
IFAUD-2021-11-UAIEHU	2	40,00	1	20,00	0	0,00	2	40,00	5	100,00
TOTAL	3	4,76	47	74,60	0	0,00	13	20,63	63	100,00

GOBIERNO DE LA CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES
F/N ENTE DE HIGIENE URBANA. LEY N° 462
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

“Año del 40° Aniversario de la Guerra de Malvinas.

En homenaje a los veteranos y caídos en la defensa de las Islas Malvinas y el Atlántico Sur”.

N° 5.816). Informe
de Seguimiento de
Observaciones y
Planes de Acciones
Correctivas de
Desvíos y/o
Irregularidades.

Equipo auditor:

Auditor Interno:

Dr. Rogelio Sergio
RODRIGUEZ DIAZ

Equipo de Trabajo:

Lic. Norma
LAUNICHAK
Dra. María Florencia
OLIVER