



**Buenos
Aires
Ciudad**

GOBIERNO DE LA CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES

INSTITUTO DE VIVIENDA DE LA CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

"2022 - 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".

Objeto:

Relevar el tratamiento aplicado a las garantías de caución en custodia del Organismo.

Informe Ejecutivo

PROYECTO N°010/22

Instituto de Vivienda de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires

Gerencia General

Dirección General de Administración y Finanzas – G.O. Tesorería

Período auditado:

Ejercicio 2021

Alcance:

Las tareas de relevamiento se desarrollaron en el Departamento Registro Garantías Cumplidas e Ingresos de la Gerencia Operativa Tesorería, dependiente de la Dirección General de Administración y Finanzas, sita en Av. Piedra Buena 3280, PB (CABA), iniciándose el 2 de agosto de 2022 y finalizando el 17 de octubre de 2022.

Los trabajos comprendieron la verificación del cumplimiento de las misiones y funciones del área auditada, asignadas por Acta de Directorio N° 5.205, y desarrolladas durante el ejercicio 2021, a través del análisis de la intervención y tratamiento aplicado por el área a las garantías de caución ingresadas y devueltas durante ese período (registros, expedientes, documentación de respaldo y resguardo de documentos).

Al efecto, se relevaron registros digitales (drive), físicos (libro), expedientes, comunicaciones oficiales y documentación generada por el área en las intervenciones realizadas durante el período auditado, verificando su gestión y control sobre la información administrada.

Normativa relevante:

Acta de Directorio
N°5.205 y 5.972

Limitaciones al alcance:

No existieron.

Equipo auditor:

Eugenia Hourquebie
Mónica V. Scalise
Carlos D. Segura

Principales hallazgos/observaciones:

Se constató que el área no cuenta con un procedimiento formalmente aprobado para ejecutar la función de control del ingreso, guarda, registro y devolución de garantías de caución en custodia del Organismo.

Respuesta del organismo al Informe de Auditoría:

Emitió opinión.

Conclusiones y principales recomendaciones:

Del relevamiento y análisis de la información proporcionada, surge que el área presenta debilidades en lo que respecta al control interno

Su implementación y fortalecimiento, aportará beneficios tales como:

- Facilitar la capacitación de los Recursos Humanos;
- Favorecer la interacción y comunicación entre las áreas;

- Evitar la duplicidad de funciones;
- Minimizar los riesgos que puedan afectar el logro de los objetivos;
- Delimitar tareas, plazos y niveles de responsabilidad;
- Garantizar la integridad de las tareas;
- Facilitar y fortalecer la toma de decisiones;
- Agilizar la gestión administrativa en consonancia con los principios de celeridad, economía, sencillez y eficacia;

En consecuencia, contribuirá al mejoramiento del área, garantizando eficiencia y eficacia en los procesos organizacionales, y permitiendo la definición de estrategias de mejora continua y el manejo sistémico de sus tareas.



G O B I E R N O D E L A C I U D A D D E B U E N O S A I R E S

"2022 - 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"

Hoja Adicional de Firmas
Informe externo Reservado

Número:

Buenos Aires,

Referencia: Informe Ejecutivo - Proyecto N° 10/22 "Relevar el tratamiento aplicado a las garantías de caución en custodia del Organismo"

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 2 pagina/s.