

**Objeto:**

Verificación de la gestión del Programa Fondo para el Desarrollo de la Economía Social (FONDES)

**Período auditado:**

2022

**Normativa relevante:**

Ley N° 6.376

Decreto N° 15/21

Resolución N° 119-MDHYHGC/22

Resolución N° 211-MDHYHGC/22

**Equipo auditor:**

Lic. Hebe MARTINEZ

Lic. Nicolás E. MAURICIO

Dra. Luciana GERVASONI

Dra. Carla M. CASAROTTI

Dr. Andrés M. MORALES

**Informe Ejecutivo**

**PROYECTO N° 006/23**

**Ministerio de Desarrollo Humano y Hábitat**

**Subsecretaría Desarrollo del Potencial Humano**

**Dirección General Articulación Público-Privada**

**Alcance:**

Las tareas de campo fueron realizadas desde el 1 de febrero al 28 de abril de 2023 en la Dirección General Articulación Público-Privada, sita Avenida Piedra Buena 3280, 3° piso. El período auditado es el comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022.

**Limitaciones al alcance:**

No existieron.

**Principales hallazgos/observaciones:**

Se constató la falta de actualización del manual operativo aprobado por Resolución N° 211-MDHYHGC/22.

Se verificaron deficiencias administrativas y faltantes de documentación en los expedientes tramitados para acceder al financiamiento.

No se hallaron constancias que acrediten la realización de las visitas de seguimiento a entidades de crédito y unidades productivas.

Se detectó que no establecieron ni implementaron medidas de seguridad de la información.

**Respuesta del organismo al Informe de Auditoría:**

Emitió opinión.

**Conclusiones y principales recomendaciones:**

Las tareas de auditoría fueron realizadas en la Dirección General Articulación Público-Privada y se centraron en la verificación de la gestión del Programa Fondo para el Desarrollo de la Economía Social (FONDES).

Del análisis efectuado respecto de la normativa y los procesos existentes, surge la necesidad de actualizar las normas que regulan la implementación del programa a fin de adecuarlas al funcionamiento actual.

Asimismo, se recomienda fortalecer el sistema de control interno mediante la incorporación y guardado en los expedientes de toda la documentación que exige la normativa para acceder al programa. Por otra parte, es preciso efectuar y documentar



las visitas de seguimiento a entidades de crédito y unidades productivas.

En referencia al sistema de seguridad de la información, se deberán establecer medidas para minimizar los riesgos y las amenazas, y garantizar la adecuada confidencialidad, integridad y disponibilidad de la información gestionada.

Por último, cabe destacar la colaboración del organismo auditado y el compromiso de subsanar las debilidades observadas.



GOBIERNO DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES  
"1983-2023. 40 Años de Democracia"

**Hoja Adicional de Firmas**  
**Informe externo Reservado**

**Número:**

Buenos Aires,

**Referencia:** Informe Ejecutivo - Proyecto N° 006/23.

---

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