

**Objeto:**

Fiscalización del cumplimiento del régimen legal sobre Fondos

**Período auditado:**

El período auditado corresponde al primer semestre del año 2023.

**Normativa relevante:**

- **Constitución de la Ciudad de Buenos Aires** (BOCBA N° 47).
- **Ley N° 70** (BOCBA N° 539). Sistemas de Gestión, Administración Financiera y Control del Sector Público del Gobierno de la Ciudad de Buenos Aires.
- **Ley N° 462** (BOCBA N° 1.025). Crea el Ente de Higiene Urbana.
- **Decreto N° 589/09** (BOCBA N° 3.206). Aprueba el Sistema de Administración de Documentos Electrónicos (SADE).
- **Decreto N° 491/18** (BOCBA N° 5.529). Aprueba el régimen para la asignación de fondos.
- **Decreto N° 198/20** (BOCBA N° 5.863). Modifica estructura organizativa del Ministerio de Espacio Público e Higiene Urbana del Gobierno de la Ciudad de Buenos Aires.
- **Resolución N° 191-SGCBA/19** (BOCBA N° 5.017). Aprueba Manual de Usuario Sistema Integral de Gestión y Control Interno y establece su uso

**Informe Ejecutivo**

**IFAUD N° 10-UAIEHU/23**

**PROYECTO N° 008/23**

**Subsecretaría de Higiene Urbana- Ente de Higiene Urbana**  
**Dirección General**

**Alcance:**

Las tareas de relevamiento y verificación se realizaron entre los días 7 de julio de 2023 y el 11 de septiembre de 2023, en el ámbito de la Dirección General del Ente de Higiene Urbana.

**Limitaciones al alcance:**

No existieron.

**Principales hallazgos/observaciones:**

No existieron.

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

No requiere opinión.

**Conclusiones y principales recomendaciones:**

**Conclusión:**

De acuerdo a las tareas efectuadas, se concluye que el Ente de Higiene Urbana cumple satisfactoriamente con la normativa vigente referida al Régimen Legal de Fondos.

En dable mencionar, que se observó una significativa mejora en materia de retenciones de impuestos; como así también en los asientos de los libros rubricados utilizados respecto de los fondos asignados a la repartición.

obligatorio

• **Resolución N° 4523-MHFGC/20** (BOCBA N° 6.012). Fija el importe mínimo de incorporación al módulo de bienes del SIGAF.

• **Resolución N° 164-SGCBA/22** (BOCBA N° 6.531). Aprueba Plan Anual de Auditoría Ejercicio 2023.

• **Resolución N° 1583-MHFGC/22** (BOCBA N° 6.348). Fija el valor diario máximo de gastos de movilidad en transporte público a partir del 01/04/2022.

• **Resolución N° 447-MHFGC/23** (BOCBA N° 6.543). Se determinan montos de las Cajas Chicas Comunes de las distintas jurisdicciones y reparticiones.

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

• **Disposición N° 31-DGCG/19** (BOCBA N° 5.543). Aprueba el procedimiento de Gastos de Movilidad.

• **Disposición N° 27-DGCG/19** (BOCBA N° 5.543). Aprueba el procedimiento de Caja Chica Común.

**Auditor Interno:**

Dr. Rogelio Sergio RODRIGUEZ DIAZ

**Equipo de Trabajo:**

Lic. Norma LAUNICHAK

Dra. María Florencia

OLIVER



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 IFAUD-10-EHU/2023. Fondos

---

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