

Objeto:

Auditar el procedimiento para el reintegro de ingresos percibidos, retenciones indebidas y garantías constituidas ante su devolución

Período

auditado:

Segundo semestre del año 2023 y primer cuatrimestre del año 2024.

Normativa

relevante:

- ✓ Ley N° 6246/2019
"Régimen de Contrataciones de obra Pública de la Ciudad".
- ✓ Disp.N°131/DGCG/2013.
"Manual de procedimientos de devolución de retenciones impositivas"
- ✓ Disp.N°114/DGTES/2023
"Procedimiento para el trámite de devolución de ingresos percibidos no tributarios".

Equipo auditor:

Cdor. Gustavo Szuchter
Cdor. Julio Skuarek
Cdora. Eva Isidoro
Dra. Maria Lisle Alessandria
Dra. Mariana Contreras
Cdora. Luciana Rubino
Sr. Osvaldo González

Informe Ejecutivo

PROYECTO N°020/24

Ministerio de Hacienda y Finanzas

Subsecretaría de Hacienda

Dirección General Contaduría

Alcance:

Las tareas de auditoría fueron llevadas a cabo en la Dirección General Contaduría del Ministerio de Hacienda y Finanzas. Las mismas iniciaron el 3 de julio y finalizaron el 22 de agosto del 2024. El período auditado abarca segundo semestre del año 2023 y primer cuatrimestre del año 2024

Limitaciones al alcance:

No existen limitaciones al alcance

Principales hallazgos/observaciones:

De acuerdo al análisis realizado en los expedientes electrónicos sobre retenciones tributarias, surge la necesidad de mejorar la visualización de la justificación y/o documentación que respalde la devolución de dicha retención.

Respuesta del organismo al Informe de Auditoría:

Emitió opinión.

Conclusiones y principales recomendaciones:

Se destaca que los mecanismos establecidos cumplen en gran medida con los principios de transparencia y legalidad, asegurando que las devoluciones se realicen conforme a la normativa vigente

Sería beneficioso optimizar ciertos aspectos operativos, como la agilidad en los plazos de resolución y la mejora en la comunicación con los contribuyentes, a fin de evitar retrasos y posibles errores en las devoluciones





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
2024 - Año del 30° Aniversario de la Autonomía de la Ciudad de Buenos Aires

Hoja Adicional de Firmas
Informe externo Reservado

Número:

Buenos Aires,

Referencia: Proyecto N° 20-UAIMHF/2024

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