

Objeto:

Revisión de gestión de la Gerencia Operativa de Gestión Administrativa Económica y Financiera

Período auditado:

Año 2024

Normativa relevante:

Ley del Gobierno de la Ciudad N° 70 y N° 3.294

Resolución N° 162-
SGCBA/24

Resolución N° 250-
MHFGC/25

Disposición N° 27-
DGCG/19

Disposición N° 126-
EAIT/23

Equipo auditor:

Martín PASCUAL ORTIZ

Walter BRITO

Facundo DRUBE

Informe Ejecutivo

PROYECTO N°005/25

Ente Autárquico Instituto de Trasplante de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires. Ley N° 3.294

Alcance:

A fin de efectuar la “Revisión de gestión de la Gerencia Operativa de Gestión Administrativa Económica y Financiera”, esta Unidad de Auditoría Interna realizó las tareas correspondientes.

Las tareas aplicadas a la ejecución de esta auditoría, se efectuaron entre los meses de abril y junio del corriente año. Se destacan los siguientes procedimientos:

Evaluación de la completitud de los indicadores de gestión establecidos en el Manual de Procedimientos como herramienta para medir el desempeño de la Gerencia Operativa de Gestión Administrativa Económica y Financiera.

Análisis de los indicadores de gestión informados por el área, respecto del cumplimiento de criterios clave para su correcto diseño y efectiva implementación.

Control de la veracidad de los libros rubricados de la Gerencia Operativa de Gestión Administrativa Económica y Financiera, conforme a los registros llevados por esta Unidad de Auditoría Interna.

Limitaciones al alcance:

No existieron.

Principales hallazgos/observaciones:

Del análisis realizado sobre los indicadores de gestión empleados por el área, se observa que no cumplen con los criterios mínimos recomendados para su diseño y construcción, lo que impide que reflejen adecuadamente el desempeño real de Gerencia Operativa de Gestión Administrativa Económica y Financiera. Esta situación genera un riesgo potencial, ya que la falta de indicadores apropiados puede obstaculizar la toma de decisiones y comprometer una rendición de cuentas efectiva.

Respuesta del organismo al Informe de Auditoría:

Emitió opinión.

Conclusiones y principales recomendaciones:

En base a las labores de fiscalización ejecutadas por la Unidad de Auditoría Interna en el Ente Autárquico Instituto de Trasplante, en relación con la “Revisión de gestión de la Gerencia Operativa de Gestión Administrativa Económica y Financiera”, es importante destacar que los resultados han sido satisfactorios, tomando en cuenta el contexto y los riesgos contingentes asociados a la actividad desarrollada.

A pesar de ello, se detectaron debilidades, de riesgo asociado bajo, en los controles internos existentes en el procedimiento objeto de la presente auditoría. Por lo tanto, se sugiere que la Gerencia Operativa de Gestión Administrativa Económica y

Financiera incorpore en las futuras actualizaciones del Manual de Normas y Procedimientos, indicadores de gestión directamente vinculados con las responsabilidades, tareas y procesos formalizados del área. Asimismo, se alienta a los responsables del área a revisar y actualizar los indicadores de gestión utilizados, asegurándose de que cumplan con los requisitos mínimos recomendados para su diseño y construcción. Adicionalmente, se propone establecer mecanismos de seguimiento periódico y verificación de los indicadores, con el fin de asegurar su efectividad en la evaluación del desempeño del área. Esta iniciativa contribuirá de manera significativa a fortalecer la capacidad de gestión y promover la mejora continua en la gerencia.

Estos esfuerzos conjuntos coadyuvarán al fortalecimiento del ambiente de control que prevalece en el área auditada, facilitando así el cumplimiento adecuado de sus misiones y funciones.



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

Hoja Adicional de Firmas
Informe externo Reservado

Número:

Buenos Aires,

Referencia: Informe Ejecutivo - Proyecto N° 005/25.

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