



**Buenos
Aires
Ciudad**

GOBIERNO DE LA CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES
F/N ADMINISTRACIÓN GUBERNAMENTAL DE INGRESOS PÚBLICOS. LEY
N° 2.603
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA



Sindicatura General
de la Ciudad de Buenos Aires

Objeto:

Informe de Monitoreo -
Verificar la Vigencia de los
Manuales de
Procedimiento Diseñados
en AGIP durante el
Segundo Semestre

Período auditado:

Segundo semestre 2024

Normativa relevante:

- Ley N° 2.603 Crea la AGIP.
- Resolución N° 12- GCABA-AGIP/19 Manuales de Procedimientos.
- Resolución N° 59- GCABA-AGIP/25 Aprueba estructura.
- Resolución N° 125- GCABA-AGIP/25 Modifica estructura.
- Resolución N° 339- GCABA-AGIP/25 Modifica estructura.

Equipo auditor:

Auditora Interna Titular:

Cdora. Nancy Viviana
Charlin

**Director de la Dirección
Auditoría Operativa, de
Sistemas, Seguimiento y
Calidad:**

Cdor. Marcelo F. Pernas
Rosenblum Dumoutier

Jefa de Departamento

Procedimientos y

Control Tributario

Lic. Paola Giuliana Di
Fiore

Equipo de Trabajo:

Sra. Estrella Susana
Cerqueira (Jefa de Equipo)
Lic. María Geraldine
Gomez (Auditora)
Cdora. Beatriz Mabel
Corral (Auditora)

Informe Ejecutivo

PROYECTO N°016/25

F/N Administración Gubernamental de Ingresos Públicos. Ley N° 2.603

Dirección General Planificación y Control

Alcance:

Las tareas fueron desarrolladas en el Departamento Procedimientos Administrativos y Operativos de la Dirección Análisis y Procedimientos dependientes de la Subdirección General Análisis, Planificación y Estudios, de la Dirección General Planificación y Coordinación de la Gestión Tributaria (en adelante DGPCGT), entre el 18 de agosto y 19 de noviembre de 2025. Dichas tareas consistieron principalmente en el relevamiento y análisis de los manuales de procedimientos de la Dirección General Análisis Fiscal (en adelante DGANFA) y de la Dirección General Legal y Técnica (en adelante DGLYT).

Limitaciones al alcance:

No existieron.

Principales hallazgos/observaciones:

Del relevamiento realizado respecto de las tareas cumplidas por el Departamento de Procedimientos Administrativos y Operativos en relación con los Manuales de Procedimiento de las Direcciones Generales Análisis Fiscal y Legal y Técnica, se detectó que los mismos se encuentran desactualizados conforme las modificaciones realizadas a la estructura orgánico funcional de la AGIP.

Respuesta del organismo al Informe de Auditoría:

Emitió opinión.

Conclusiones y principales recomendaciones:

Del relevamiento efectuado por esta UAI, se concluye que el Departamento Procedimientos Administrativos y Operativos de la Dirección Análisis y Procedimientos cumple con su función de identificar y elaborar los manuales de los procesos misionales y de apoyo de la Administración Gubernamental de Ingresos Públicos acorde a lo estipulado en la normativa vigente.

No obstante lo mencionado previamente, se hallaron ciertas debilidades en la actualización de dichos manuales, motivo por el cual el área auditada deberá trabajar coordinadamente con las áreas respectivas, con el fin de contar con manuales vigentes y publicados en la intranet en tiempo y forma, para una gestión más eficaz, eficiente y económica.

Finalmente, se destaca la colaboración prestada por el área auditada en todo el proceso de auditoría y el compromiso de ésta, puesto de manifiesto en la pronta regularización de parte de las observaciones realizadas.

IF-2025-55763683-GCABA-UAIAGIP

"Los requisitos de Gestión de la Calidad, Seguridad de la Información y Ambientales de las Unidades de Auditoría Interna de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires, han sido certificados según Referencial IRAM-SGCBA N° 15."



GOBIERNO DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

Hoja Adicional de Firmas
Informe externo Reservado

Número: IF-2025-55763683-GCABA-UAIAGIP

Buenos Aires, Lunes 29 de Diciembre de 2025

Referencia: Informe Ejecutivo - Proyecto N°16-UAIAGIP/25: "Informe de Monitoreo - Verificar la Vigencia de los Manuales de Procedimiento Diseñados en AGIP durante el Segundo Semestre".

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

Digitally signed by Nancy Viviana Charlin
Date: 2025.12.29 16:36:56 ART
Location: Ciudad Autónoma de Buenos Aires

Nancy Charlin

Titular

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA AGIP
MINISTERIO DE HACIENDA Y FINANZAS