



**Buenos
Aires
Ciudad**

GOBIERNO DE LA CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES
PROCURACIÓN GENERAL DE LA CIUDAD
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

"2019 - Año del 25° Aniversario del reconocimiento de la autonomía de la Ciudad de Buenos Aires".

Objeto:

RELEVAR Y FISCALIZAR LOS LIBROS CONTABLES Y/O DE REGISTROS DE LA PROCURACIÓN GENERAL, CONFORME CON LA NORMA DE REGISTRACIÓN INDICADA EN LA RESOLUCIÓN N° 204-SGCBA/16.

Fecha de corte:

13 de marzo

Normativa

relevante:

Resolución N° 204-SGCBA/16 y su modificatoria

Equipo auditor:

Catalina R. Vilotta;

Ángeles S. Araya Baro.

Informe Ejecutivo

PROYECTO N° 007/19

Procuración General de la Ciudad

Algunas Direcciones Generales

Alcance:

La auditoría se realizó en las siguientes áreas:

- 1) Dirección Control de Mandatarios dependiente de la Procuración General Adjunta de Asuntos Fiscales y Responsabilidad Estatal;
- 2) Dirección General Asuntos Penales;
- 3) Dirección General Asuntos Comunales y del Espacio Público;
- 4) Dirección General Responsabilidad y Contrataciones;
- 5) Dirección General Asuntos Tributarios y Recursos Fiscales;
- 6) Dirección General Asuntos Institucionales;
- 7) Dirección General Empleo Público;
- 8) Dirección General Sumarios.

Limitaciones al alcance:

No existieron.

Principales hallazgos/observaciones:

1- 2 áreas registran en libros rubricados, información que surge del SADE, generando una duplicidad de registros.

2- Del total de la muestra de libros rubricados se detectaron errores u omisiones incumpliendo con la normativa vigente. A continuación se detallan los mismos:

- a) Ausencia de sello foliador en 12 libros rubricados, representando un 29%;
- b) Alteración en el orden cronológico de los registros en 4 libros rubricados, representando un 10%;
- c) Espacios en blanco en 23 libros rubricados, representando un 56%;
- d) Interlineaciones, raspaduras o enmiendas en 28 libros rubricados, representando un 68%;
- e) Correcciones, blanqueamientos o borrados en 9 libros rubricados, representando un 22%;
- f) Impresiones adheridas en 4 libros rubricados, que representa un 10%;
- g) Utilización de comillas para indicar la repetición del texto del asiento anterior en 5 libros rubricados, representando un 12%;
- h) Ausencia de encabezados en 20 libros rubricados, representando un 49%.

3- Un área posee 2 libros en desuso, debido a que su registración fue reemplazada por la utilización del SISEJ.

Respuesta del organismo al Informe de Auditoría:

Emitió opinión.

Conclusiones y principales recomendaciones:

Conclusión del Informe:

Del análisis realizado en la documentación e información recabada con objeto del presente informe, se concluye que las dependencias auditadas han dado cumplimiento en los aspectos esenciales de la Resolución N° 204-SGCBA/16 y su modificatoria.

No obstante se han encontrado inconsistencias en las registraciones que corresponden a errores operativos, duplicidad de registros en sistemas homologados, impresiones adheridas y a la falta de control sobre libros inactivos.

Por ello, para lograr mayor calidad de las registraciones en todos los libros rubricados a cargo de las distintas Unidades de Organización, se deberán considerar las observaciones y recomendaciones formuladas y a su vez velar por el óptimo cumplimiento de la norma y el cuidado en dicha tarea, a fin de reflejar con transparencia y eficacia la operatoria del sector.

Principales Recomendaciones:

1- Velar por el cumplimiento de todos los requisitos y lineamientos establecidos en la normativa vigente, entre tanto no se arbitren medios de registración más idóneos e intangibles que tiendan a la modernización y despapelización.



GOBIERNO DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES
"2019 -Año del 25° Aniversario del reconocimiento de la autonomía de la Ciudad de Buenos Aires"

Hoja Adicional de Firmas
Informe externo Reservado

Número: IF-2019-20664946-GCABA-UAIPG

Buenos Aires,

Jueves 27 de Junio de 2019

Referencia: Proyecto N° 7-UAIPG/19 Relevar y fiscalizar los libros contables y/o de registros (DCM-PGAAFRE, DGReyCo, DGATyRF, DGAIP, DGEmpP y DGSum)

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 1 pagina/s.

Digitally signed by Teresa Miñones
Date: 2019.06.27 13:25:10 ART
Location: Ciudad Autónoma de Buenos Aires

Teresa MIÑONES
Auditor Interno
UNID.AUDITORIA INTERNA PG

Digitally signed by Comunicaciones
Oficiales
DN: cn=Comunicaciones Oficiales
Date: 2019.06.27 13:25:12 -03'00'