

**Objeto:**  
Cierre de Gestión por  
Cambio de Funcionario

**Período  
auditado:**  
N/A

**Normativa  
relevante:**  
Resolución N° 88-  
SGCBA/17 (BOCBA N°  
5.160).

**Equipo auditor:**  
Dr. Osvaldo Mariano  
Caglia  
Dr. Jorge Gregorio  
Socoloff  
Cdora. Agostina Perez  
Sagrera

## **Informe Ejecutivo**

**PROYECTO N°I 07/19**  
**Ministerio de Educación e Innovación**  
**Subsecretaría de Coordinación Pedagógica y Equidad Educativa**  
**Dirección General Educación Superior**  
**Dirección de Formación Docente**

### **Alcance:**

Procedimientos de Auditoría al momento de producirse cambio de Funcionario.

**Limitaciones al alcance:** No hay Limitaciones al Alcance.

### **Principales hallazgos/observaciones:**

- a) El libro de actas de la Dirección de Formación Docente no cumple con los requisitos establecidos en el anexo I, apartado III de la Resolución N° 2.406-MEGC/06, en lo concerniente a pegar en los libros, textos previamente impresos en computadora.
- b) Las registraciones contables asentadas en el libro Banco, no se condicen con los principios y normas de contabilidad de aceptación general aplicables en el Sector Público, existiendo una falta de correlatividad de los cheques emitidos en la registración contable en el libro banco.
- c) La Dirección de Formación Docente no cumple con los requisitos establecidos en el anexo I, apartado V de la Resolución N° 2.406-MEGC/06, respecto de duplicar o llevar libros paralelos que registren idénticos conceptos, existiendo dos libros de firmas de asistencia del personal.
- d) La Dirección de Formación Docente no adjuntó al Expediente N° 6.628.852-UAIMEI/19, la documentación respaldatoria que acredite el inicio del trámite de pedido de baja del Token perteneciente al funcionario saliente, de acuerdo a lo establecido en la Resolución N° 88-SGCBA/17.

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

No requiere opinión.

**Conclusiones y principales recomendaciones:**

Se ha dado cumplimiento a los procedimientos de auditoría al momento de producirse cambio de funcionarios conforme a la normativa vigente.

Aplicar la normativa vigente respecto a los hallazgos obtenidos.



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:**

Buenos Aires,

**Referencia:** Informe Ejecutivo Proyecto I-7/19 - Informe N° 3-UAIMEI/2019

---

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