

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

**Período auditado:**  
N/A

**Normativa relevante:**

Leyes  
N° 70, N° 4.895,  
N° 6.292.  
Decretos  
N° 263/10, N° 435/14, N°  
463/19, N° 128/20.  
Resoluciones  
N° 2.406-MEGC/06,  
N° 206-SGCBA/16,  
N° 88-SGCBA/17.

**Equipo auditor:**  
Osvaldo CAGLIA  
Jorge SOCOLOFF  
Marcia AGÜERO  
Melisa AGÜERO  
Natalia GOMEZ

## **Informe Ejecutivo**

**PROYECTO N°I 57/20**  
**Ministerio de Educación**  
**Subsecretaría de Coordinación Pedagógica y Equidad Educativa**  
**Dirección General Educación de Gestión Estatal**  
**Dirección de Educación Especial**

### **Alcance:**

- a) Las tareas de relevamiento alcanzaron los procedimientos de Auditoría, al momento de producirse cambio de funcionario.
- b) Los procedimientos de Auditoría aplicados son los correspondientes a la Resolución N° 88-SGCBA/17.

### **Limitaciones al alcance:**

No hay Limitaciones al Alcance.

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

- a) No se incorporó al Expediente N° 30.035.664-UAIMED/20, el Reporte de inventario detallado. La situación descripta, no da cumplimiento a lo dispuesto por el Decreto N° 263/10 y la Disposición N° 82-DGCG/10.
- b) No se adjuntó al Expediente Electrónico N° 30.035.664-UAIMED/20, la documentación respaldatoria que acredite la devolución de la terminal móvil asignada oportunamente a la funcionaria saliente.
- c) Surge del relevamiento realizado que, la información contenida en la copia del último cheque emitido, IF N° 30.429.134-DGECE/20, y la copia del próximo cheque a emitir, IF N° 30.429.432-DGECE/20, no es coincidente con la información declarada en el Formulario VIII- Corte de chequeras, IF N° 30.428.028-DGECE/20, y lo registrado en el libro banco, IF N° 31.304.503-DGECE/20.
- d) Surge del relevamiento y cruce realizado entre la información correspondiente al último saldo actual (\$ 504.167,62) y el total (\$ 988.821,61) detallado en el Formulario XII-Inventario físico, IF N° 30.507.902-DGECE/20, que los mismos no son coincidentes con el que figura en el Reporte de Movimientos Físicos - Saldo al Inicio Actual y Final (\$ 354.985,70) que surge del SIGAF, IF N° 31.305.285-DGECE/20. Cabe mencionar que, si bien ambos saldos tienen una denominación diferente, se corresponden entre sí y por ende deben ser coincidentes.
- e) No se adjuntó al Expediente N° 30.035.664-UAIMED/20, la documentación respaldatoria que acredite el inicio del trámite de baja del usuario SADE de la funcionaria saliente.

f) No se consignó en el Formulario XIII- Contratos Vigentes, IF N° 30.508.219-DGE/20, incorporado al Expediente N° 30.035.664-UA/20, el detalle de los contratos celebrados. Cabe señalar que, la dependencia consignó en dicho formulario “ver adjunto”, pero en el informe gráfico no se encuentra incorporado archivo alguno.

g) No se consignó en la Conciliación bancaria al 17/2/20 que consta en el IF N° 30.428.981-DGE/20, el detalle de las fechas y los importes que corresponden a los conceptos de Créditos Erróneos Identificados por PESOS QUINIENTOS NUEVE MIL OCHOCIENTOS CINCUENTA Y TRES (\$ 509.853,00) y Créditos No Identificados por PESOS DOS MIL SETECIENTOS DOCE CON 82/100 ( \$ 2.712,82). Cabe destacar que, la suma de ambos conceptos es de PESOS QUINIENTOS DOCE MIL QUINIENTOS SESENTA Y CINCO CON 82/100 (517.565,82) y es equivalente al saldo del Resumen de cuenta corriente bancaria.

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

No requiere opinión.

**Conclusiones y principales recomendaciones:**

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



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  
"2021 - Año del Bicentenario de la Universidad de Buenos Aires"

**Hoja Adicional de Firmas**  
**Informe externo Reservado**

**Número:**

Buenos Aires,

**Referencia:** Informe\_Ejecutivo-CF-3297-2020- IFAUD N° 18/21 - Proyecto I-57-20- Dirección de Educación Especial

---

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