

**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 44/20**  
**Ministerio de Educación**  
**Subsecretaría de Coordinación Pedagógica y Equidad Educativa**  
**Dirección General Educación de Gestión Estatal**  
**Dirección de Educación Media**

### **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° 27.433.439-UAIMED/20, el Informe del Servicio Patrimonial de 2° orden, al 30 de junio de 2020, no dando cumplimiento a lo dispuesto por el Decreto N° 263/10 y la Disposición N° 82-DGCG/10.
- b) No se encuentra incorporado al Expediente N° 27.433.439-UAIMED/20, la nómina de personal, al 30 de junio de 2020, conforme lo establece el pto. 11 del Anexo I de la Resolución N° 88-SGCBA/17.
- c) Surge del cruce realizado entre la información contenida en el Formulario I- Fondos Asignados para Gastos y la incorporada en el Expediente Electrónico N° 10.565.199-DGECE/19, por el cual tramitó la última Caja Chica recibida por la Dependencia, que el estado de los fondos declarados por la Dirección de Educación Media no se condice con la documentación obrante en el expediente mencionado. Cabe señalar que, los fondos de la última Caja Chica recibida, se encuentran parcialmente rendidos (\$ 17.977,85) a la fecha de cambio de funcionario.
- d) Surge del relevamiento realizado que, la copia del extracto bancario y la copia del libro banco incorporadas al Expediente N° 27.433.439-UAIMED/20, IF N° 4.755.578-DGECE/21 e IF N° 4.756.032-DGECE/21 respectivamente, informan los saldos al día 9 de diciembre de 2019, situación que no da cumplimiento a lo normado en la Resolución N° 88-SGCBA/17, Anexo I pto. 1 y 2. Cabe mencionar, que la conciliación bancaria realizada por la Dependencia en el Formulario IX, también corresponde al día 9 de diciembre de 2019.
- e) Surge del relevamiento realizado que, el Reporte de Movimientos Físicos de bienes adjunto al Expediente N° 27.433.439-UAIMED/20, IF N° 4.760.074-DGECE/21, corresponde al ejercicio 2019 (fecha de impresión – 9 de diciembre de 2019), situación que no da cumplimiento a lo establecido por la Resolución N° 88-SGCBA/17

Anexo I pto. 13. Cabe aclarar, que se informa en el Formulario XII – Inventario Físico, el Inventario Anual al 9 de diciembre de 2019, en lugar de informar el Inventario al 30 de junio de 2020.

**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 funcionario conforme a 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-3262-2020- IFAUD N° 08/21 - Proyecto I-44-20- Dirección de Educación Media

---

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