

## INFORME EJECUTIVO

<b>Lugar y fecha de emisión</b>	Ciudad Autónoma de Buenos Aires, marzo de 2015																																																																																																																														
<b>Código del Proyecto</b>	9.14.01																																																																																																																														
<b>Denominación</b>	<i>“Sistemas Alternativos a la Institucionalización”</i>																																																																																																																														
<b>Tipo de auditoría</b>	Auditoría de Gestión																																																																																																																														
<b>Período examinado</b>	2013																																																																																																																														
<b>Principales conclusiones</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>En relación a la actividad "Atención domiciliaria y hospitalaria para personas mayores", se destaca que el tiempo de espera promedio para recibir la asistencia resulta excesivamente prolongado, siendo de seis meses en promedio y alcanzando catorce meses la demora máxima detectada, circunstancia que se contrapone con las necesidades de los adultos mayores a quienes están destinados.</li> <li>No se han implementado ni desarrollado acciones adecuadas de promoción dirigidas a los adultos mayores en condiciones de ser asistidos.</li> <li>Respecto de la actividad "subsidios alternativos a la institucionalización - vivir en casa", no se ha podido verificar la realización de evaluaciones de seguimiento de beneficiarios, lo cual no permite dar cuenta de la efectividad de la asistencia.</li> </ul>																																																																																																																														
<b>Objeto</b>	Programa 24, Actividad 4: Asistencia Domiciliaria y Hospitalaria; y Actividad 5: Subsidiarios Alternativos a la Institucionalización																																																																																																																														
<b>Objetivo</b>	Evaluar la adecuación de los recursos al cumplimiento de los objetivos institucionales en términos de economía, eficiencia y eficacia.																																																																																																																														
<b>Presupuesto 2013</b>	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: right;"> <thead> <tr style="background-color: #cccccc;"> <th>Jur.</th> <th>Prog.</th> <th>Act.</th> <th>Inc.</th> <th>Descripción</th> <th>Sancionado</th> <th>Vigente</th> <th>Mod. Presup</th> <th>% MOD. PRESUP.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>45</td> <td>24</td> <td>4</td> <td></td> <td><b>Asistencia Domiciliaria Y Hospitalaria</b></td> <td><b>7.312.766,00</b></td> <td><b>21.943.975,00</b></td> <td><b>14.631.209,00</b></td> <td><b>200,08%</b></td> </tr> <tr> <td>45</td> <td>24</td> <td>4</td> <td>1</td> <td><b>Gastos En Personal</b></td> <td><b>2.761.717,00</b></td> <td><b>16.956.896,00</b></td> <td><b>14.195.179,00</b></td> <td><b>514,00%</b></td> </tr> <tr> <td>45</td> <td>24</td> <td>4</td> <td>2</td> <td>Bienes De Consumo</td> <td>2.160,00</td> <td>160,00</td> <td>-2.000,00</td> <td>-92,59%</td> </tr> <tr> <td>45</td> <td>24</td> <td>4</td> <td>3</td> <td>Servicios No Personales</td> <td>1.003.599,00</td> <td>3.599,00</td> <td>-1.000.000,00</td> <td>-99,64%</td> </tr> <tr> <td>45</td> <td>24</td> <td>4</td> <td>4</td> <td>Bienes De Uso</td> <td>25.290,00</td> <td>343.320,00</td> <td>318.030,00</td> <td>1257,53%</td> </tr> <tr> <td>45</td> <td>24</td> <td>4</td> <td>5</td> <td><b>Transferencias</b></td> <td><b>3.520.000,00</b></td> <td><b>4.640.000,00</b></td> <td><b>1.120.000,00</b></td> <td><b>31,82%</b></td> </tr> <tr> <td>45</td> <td>24</td> <td>5</td> <td></td> <td><b>Subsidiarios Alternativos a La Institucionalizacion</b></td> <td><b>23.636.197,00</b></td> <td><b>21.373.597,00</b></td> <td><b>-2.262.600,00</b></td> <td><b>-9,57%</b></td> </tr> <tr> <td>45</td> <td>24</td> <td>5</td> <td>1</td> <td><b>Gastos En Personal</b></td> <td><b>3.512.985,00</b></td> <td><b>1.980,00</b></td> <td><b>-3.511.005,00</b></td> <td><b>-99,94%</b></td> </tr> <tr> <td>45</td> <td>24</td> <td>5</td> <td>2</td> <td>Bienes De Consumo</td> <td>5.670,00</td> <td>670,00</td> <td>-5.000,00</td> <td>-88,18%</td> </tr> <tr> <td>45</td> <td>24</td> <td>5</td> <td>3</td> <td>Servicios No Personales</td> <td>2.904.342,00</td> <td>2.908.877,00</td> <td>4.535,00</td> <td>0,16%</td> </tr> <tr> <td>45</td> <td>24</td> <td>5</td> <td>4</td> <td>Bienes De Uso</td> <td>7.000,00</td> <td>43.870,00</td> <td>36.870,00</td> <td>526,71%</td> </tr> <tr> <td>45</td> <td>24</td> <td>5</td> <td>5</td> <td><b>Transferencias</b></td> <td><b>17.206.200,00</b></td> <td><b>18.418.200,00</b></td> <td><b>1.212.000,00</b></td> <td><b>7,04%</b></td> </tr> <tr style="font-weight: bold;"> <td colspan="5"><b>TOTAL ACTIVIDADES 4 Y 5 - PROGRAMA 24</b></td> <td><b>30.948.963,00</b></td> <td><b>43.317.572,00</b></td> <td><b>12.368.609,00</b></td> <td><b>39,96%</b></td> </tr> </tbody> </table>	Jur.	Prog.	Act.	Inc.	Descripción	Sancionado	Vigente	Mod. Presup	% MOD. PRESUP.	45	24	4		<b>Asistencia Domiciliaria Y Hospitalaria</b>	<b>7.312.766,00</b>	<b>21.943.975,00</b>	<b>14.631.209,00</b>	<b>200,08%</b>	45	24	4	1	<b>Gastos En Personal</b>	<b>2.761.717,00</b>	<b>16.956.896,00</b>	<b>14.195.179,00</b>	<b>514,00%</b>	45	24	4	2	Bienes De Consumo	2.160,00	160,00	-2.000,00	-92,59%	45	24	4	3	Servicios No Personales	1.003.599,00	3.599,00	-1.000.000,00	-99,64%	45	24	4	4	Bienes De Uso	25.290,00	343.320,00	318.030,00	1257,53%	45	24	4	5	<b>Transferencias</b>	<b>3.520.000,00</b>	<b>4.640.000,00</b>	<b>1.120.000,00</b>	<b>31,82%</b>	45	24	5		<b>Subsidiarios Alternativos a La Institucionalizacion</b>	<b>23.636.197,00</b>	<b>21.373.597,00</b>	<b>-2.262.600,00</b>	<b>-9,57%</b>	45	24	5	1	<b>Gastos En Personal</b>	<b>3.512.985,00</b>	<b>1.980,00</b>	<b>-3.511.005,00</b>	<b>-99,94%</b>	45	24	5	2	Bienes De Consumo	5.670,00	670,00	-5.000,00	-88,18%	45	24	5	3	Servicios No Personales	2.904.342,00	2.908.877,00	4.535,00	0,16%	45	24	5	4	Bienes De Uso	7.000,00	43.870,00	36.870,00	526,71%	45	24	5	5	<b>Transferencias</b>	<b>17.206.200,00</b>	<b>18.418.200,00</b>	<b>1.212.000,00</b>	<b>7,04%</b>	<b>TOTAL ACTIVIDADES 4 Y 5 - PROGRAMA 24</b>					<b>30.948.963,00</b>	<b>43.317.572,00</b>	<b>12.368.609,00</b>	<b>39,96%</b>
Jur.	Prog.	Act.	Inc.	Descripción	Sancionado	Vigente	Mod. Presup	% MOD. PRESUP.																																																																																																																							
45	24	4		<b>Asistencia Domiciliaria Y Hospitalaria</b>	<b>7.312.766,00</b>	<b>21.943.975,00</b>	<b>14.631.209,00</b>	<b>200,08%</b>																																																																																																																							
45	24	4	1	<b>Gastos En Personal</b>	<b>2.761.717,00</b>	<b>16.956.896,00</b>	<b>14.195.179,00</b>	<b>514,00%</b>																																																																																																																							
45	24	4	2	Bienes De Consumo	2.160,00	160,00	-2.000,00	-92,59%																																																																																																																							
45	24	4	3	Servicios No Personales	1.003.599,00	3.599,00	-1.000.000,00	-99,64%																																																																																																																							
45	24	4	4	Bienes De Uso	25.290,00	343.320,00	318.030,00	1257,53%																																																																																																																							
45	24	4	5	<b>Transferencias</b>	<b>3.520.000,00</b>	<b>4.640.000,00</b>	<b>1.120.000,00</b>	<b>31,82%</b>																																																																																																																							
45	24	5		<b>Subsidiarios Alternativos a La Institucionalizacion</b>	<b>23.636.197,00</b>	<b>21.373.597,00</b>	<b>-2.262.600,00</b>	<b>-9,57%</b>																																																																																																																							
45	24	5	1	<b>Gastos En Personal</b>	<b>3.512.985,00</b>	<b>1.980,00</b>	<b>-3.511.005,00</b>	<b>-99,94%</b>																																																																																																																							
45	24	5	2	Bienes De Consumo	5.670,00	670,00	-5.000,00	-88,18%																																																																																																																							
45	24	5	3	Servicios No Personales	2.904.342,00	2.908.877,00	4.535,00	0,16%																																																																																																																							
45	24	5	4	Bienes De Uso	7.000,00	43.870,00	36.870,00	526,71%																																																																																																																							
45	24	5	5	<b>Transferencias</b>	<b>17.206.200,00</b>	<b>18.418.200,00</b>	<b>1.212.000,00</b>	<b>7,04%</b>																																																																																																																							
<b>TOTAL ACTIVIDADES 4 Y 5 - PROGRAMA 24</b>					<b>30.948.963,00</b>	<b>43.317.572,00</b>	<b>12.368.609,00</b>	<b>39,96%</b>																																																																																																																							

<p><b>Principales Observaciones</b></p>	<p><b>Subsidios Alternativos a la Institucionalización (Actividad 5)</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Se observan inconvenientes para realizar el análisis de la información contenida en Bases de datos del Programa; Legajos de beneficiarios; Registro de Identificación de Beneficiarios (RIB) y Planes sociales y subsidios (PSOC)</li> <li>• La información relacionada a los beneficiarios del programa presenta inconvenientes para su análisis en virtud de encontrarse dispersa e incompleta. Debe mencionarse que se considera fundamental que los sistemas de registro y archivo de información contengan la totalidad de la información generada en el desarrollo de las actividades específicas; que tengan los niveles de accesibilidad necesarios y suficientes para que los responsables del programa puedan realizar una adecuada gestión del mismo; y que no resulten un obstáculo para el cumplimiento de la labor de auditoría.</li> <li>• Se verifican Inconvenientes para mantener el beneficio derivados de los requisitos administrativos.</li> <li>• No se observan acciones de captación de beneficiarios. No se han implementado ni desarrollado acciones adecuadas de promoción o de captación dirigidas a los adultos mayores en condiciones de ser asistidos.</li> <li>• No se pudo verificar la realización de evaluaciones de seguimiento de beneficiarios de subsidios durante el año 2013; por lo cual no se habría cumplido con la función de verificar la condición de vulnerabilidad socioeconómica que presentan los beneficiarios, ni evaluar la suficiencia o el impacto del nivel de asistencia que brinda.</li> <li>• La información incorporada al nuevo sistema RIB en reemplazo de los legajos en papel, correspondiente a los beneficiarios de la actividad, presenta limitaciones.</li> </ul> <p><b>Atención Domiciliaria y Hospitalaria para Personas Mayores (Actividad 4)</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Se observan solicitudes pendientes y se verifican prolongados tiempos promedio de espera para recibir asistencia.</li> <li>• El procedimiento establecido entre beneficiarios y auxiliares gerontológicos no se ajusta a lo dispuesto en la normativa propia del Programa.</li> <li>• No se encuentran registrados en el Registro Único y Obligatorio de Asistentes Gerontológicos de la CABA el (59%) de los casos de AGD analizados, siendo este registro obligatorio para el desempeño de los auxiliares en el ámbito de la CABA.</li> </ul> <p><b>Financiero Contables</b></p> <p><b>Subsidios Alternativos a la Institucionalización (Actividad 5)</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Se verificó una incorrecta imputación del gasto en la partida</li> </ul>
---	---

	<p>5.1.4. de la Actividad 5 del Programa 24. Se constató que se registraron gastos por un monto de \$ 7.009.721,00; que no se corresponden con el objeto de la mencionada actividad presupuestaria (Subsidios Alternativos a la Institucionalización). Dicho gasto representa el 38% del monto total devengado (\$18.408.699,30) para la partida 5.1.4. de la actividad presupuestaria bajo análisis.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Se constató que el gasto correspondiente a los subsidios del mes de diciembre de 2013, por un monto de \$ 1.311.930, aprobados mediante Resolución 2013-361-SSTED, no fueron imputados a la partida 5.1.4. de la Actividad 5 del Programa 24.</li> </ul> <p><b>Atención Domiciliaria y Hospitalaria para Personas Mayores (Actividad 4)</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Se verificó la utilización de Cajas Chicas Especiales para el pago de gastos previsibles y que se encontraban planificados en el Presupuesto 2013 para la Actividad; hecho que contraría lo establecido en el artículo 9<sup>1</sup> del Decreto N° 67/10.</li> </ul>
--	---

<sup>1</sup> El Anexo I en su artículo 9 establece que la ejecución de gastos mediante Fondos constituye un procedimiento de excepción, limitado a casos que por sus características ameriten su tramitación.