

## INFORME EJECUTIVO

| Lugar y fecha de emisión                     | Buenos Aires, Marzo de 2006                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |          |       |                  |              |          |            |          |            |                 |              |                    |              |                   |              |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------|------------------|--------------|----------|------------|----------|------------|-----------------|--------------|--------------------|--------------|-------------------|--------------|
| Código del Proyecto                          | 2.05.06                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |       |                  |              |          |            |          |            |                 |              |                    |              |                   |              |
| Denominación del Proyecto                    | Alquileres de la Secretaría de Educación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |          |       |                  |              |          |            |          |            |                 |              |                    |              |                   |              |
| Período examinado                            | Año 2004                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |          |       |                  |              |          |            |          |            |                 |              |                    |              |                   |              |
| Programas auditados                          | 3334, 5529, 5530, 5600, 5601, 5602, 5603, 5604, 5606, y 5607. Inciso 3, Partida Principal 2, Partida Subparcial 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |          |       |                  |              |          |            |          |            |                 |              |                    |              |                   |              |
| Unidad Ejecutora                             | Dirección General de Coordinación Financiero y Contable de la Secretaría de Educación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |          |       |                  |              |          |            |          |            |                 |              |                    |              |                   |              |
| Objeto de la auditoría                       | <p>Jurisdicción 55 – Secretaría de Educación; Programas 3334, 5529, 5530, 5600, 5601, 5602, 5603, 5604, 5606, y 5607. Inciso 3, Partida Principal 2, Partida Subparcial 1.</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>CONCEPTO</th><th>TOTAL</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Crédito Original</td><td>6.056.020,00</td></tr> <tr> <td>Ampliado</td><td>474.800,00</td></tr> <tr> <td>Reducido</td><td>718.931,00</td></tr> <tr> <td>Crédito Vigente</td><td>5.811.889,00</td></tr> <tr> <td>Crédito Definitivo</td><td>5.811.716,20</td></tr> <tr> <td>Crédito Devengado</td><td>5.749.221,39</td></tr> </tbody> </table> <p style="text-align: center;"><b>Fuente:</b> Elaboración Propia-Datos del SISER</p> | CONCEPTO | TOTAL | Crédito Original | 6.056.020,00 | Ampliado | 474.800,00 | Reducido | 718.931,00 | Crédito Vigente | 5.811.889,00 | Crédito Definitivo | 5.811.716,20 | Crédito Devengado | 5.749.221,39 |
| CONCEPTO                                     | TOTAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |          |       |                  |              |          |            |          |            |                 |              |                    |              |                   |              |
| Crédito Original                             | 6.056.020,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |          |       |                  |              |          |            |          |            |                 |              |                    |              |                   |              |
| Ampliado                                     | 474.800,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |          |       |                  |              |          |            |          |            |                 |              |                    |              |                   |              |
| Reducido                                     | 718.931,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |          |       |                  |              |          |            |          |            |                 |              |                    |              |                   |              |
| Crédito Vigente                              | 5.811.889,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |          |       |                  |              |          |            |          |            |                 |              |                    |              |                   |              |
| Crédito Definitivo                           | 5.811.716,20                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |          |       |                  |              |          |            |          |            |                 |              |                    |              |                   |              |
| Crédito Devengado                            | 5.749.221,39                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |          |       |                  |              |          |            |          |            |                 |              |                    |              |                   |              |
| Objetivo de la auditoría                     | Controlar aspectos legales y financieros de los procedimientos seguidos en el proceso de contratación y pagos de alquileres.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |          |       |                  |              |          |            |          |            |                 |              |                    |              |                   |              |
| Período de desarrollo de tareas de Auditoría | 01-08-2005 al 02-12-2005                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |          |       |                  |              |          |            |          |            |                 |              |                    |              |                   |              |
| Hallazgos                                    | <p>No existe una planificación que tenga por fin dar una solución a la problemática de los edificios escolares alquilados necesarios para una prestación eficiente del servicio educativo a cargo del GCBA.</p> <p>Existe una falta de coordinación entre las áreas involucradas en las diferentes etapas que se producen durante la locación de</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |          |       |                  |              |          |            |          |            |                 |              |                    |              |                   |              |

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|              | <p>los inmuebles, lo que genera dificultades en el desarrollo de la gestión y en algunos casos el incumplimiento de las obligaciones contractuales.</p> <p>No se verificaron en la totalidad de las renovaciones de contratos de las actuaciones analizadas constancias de los antecedentes que dieron origen a las mismas.</p> <p>Falta de planificación en la contratación de los servicios de natatorios.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Conclusiones | <p>La auditoría practicada revela serias deficiencias administrativas que ponen de manifiesto debilidades de control interno, como también una falta de ambiente de control. En la práctica queda demostrada la falta de procedimientos en cuanto a la selección de los distintos propietarios de los inmuebles alquilados dado que las contrataciones son de carácter histórico en su gran mayoría.</p> <p>Asimismo, la utilización en forma habitual ( 74,54% de los pagos) de mecanismos de excepción infiere una falta de planificación en las contrataciones.</p> <p>De la documentación proporcionada respecto de la contratación del servicio de natatorios no hay evidencia de procedimientos de selección de proveedores, compulsa de precios, ni de requisitos técnicos que deben contemplar los distintos sitios arrendados a excepción de los renglones que fueron adjudicados a través de la Licitación Pública Nº 2 que tramitó por Expediente Nº 4176/2004</p> <p>En cuanto al estado de los edificios visitados, se verificó el cumplimiento sólo parcial del Programa de Mitigación de Riesgo, en cuanto a la existencia de elementos de seguridad.</p> |