

INFORME EJECUTIVO

Lugar y fecha de emisión	Buenos Aires, marzo de 2005				
Destinatario	Colegio de Auditores de la A.G.C.B.A.				
Código del Proyecto	5.04.14				
Denominación del Proyecto	Programa de Reforma Política. Compras y Contrataciones.				
Período examinado	Año 2003				
Programas auditados	2132 – Programa de Reforma Política				
Unidad Ejecutora	Dirección General de Modernización (año 2003)				
Objetivo de la auditoría	Controlar los aspectos legales y financieros de los procedimientos seguidos en el proceso de adjudicación y pago de contratos. Año 2003				
Presupuesto	Programa	Presupuesto Vigente	Devengado	Porcentaje de ejecución	
	2132	4.082.950	4.053.250	99%	
Alcance	Se incluyó en la muestra analizada: 6 rendiciones de Caja Chica común + 5 Cajas Chicas especiales + Contratos de locación de servicios con 28 agentes + Transferencias + Carpetas de pago				
Tareas de campo	20/05/04 al 04/10/04				
Limitaciones al alcance	No se tuvo acceso al trámite original de la rendición de Caja Chica Especial efectuada por Nota 417/DGMOD/03. El mismo no pudo ser localizado ni en el ente auditado ni en la Dirección General de Contaduría. Se trabajó sobre una copia simple brindada por la Dirección General Electoral.				
Aclaraciones previas	En el período auditado, la Unidad Ejecutora del Programa de Reforma Política fue la Dirección General de Modernización, luego reemplazada por la Dirección General Electoral.				
Observaciones principales	➤ Se advirtió que se otorgaron al organismo diversas Cajas Chicas Especiales, sin justificar la necesidad de recurrir a las mismas en defecto del procedimiento habitual de compras y contrataciones. ➤ Se señaló que no habían sido incluidos en el inventario del ente diversos bienes adquiridos, lo que generó una recomendación de promover actuaciones sumariales. ➤ Se detectaron fallas en la retención del Impuesto a las Ganancias y a los Ingresos brutos. ➤ Se señalaron diversos defectos formales en las rendiciones de caja chica, así como en las carpetas de pago de contratados. ➤ Se señaló documentación incompleta en los trámites en los que se concretaron los contratos de locación de servicios con diversos agentes. ➤ Se observó el extravío de un trámite de rendición de Caja Chica especial, recomendándose se ordenara su búsqueda y, en caso de ser la misma infructuosa, se sustanciara sumario deslindando responsabilidades.				