

“2009 Año de los Derechos Políticos de la Mujer”

INFORME EJECUTIVO

Lugar y fecha de emisión	Buenos Aires, octubre de 2008
Código del Proyecto	4.09.08
Denominación del Proyecto	Liquidación de Haberes en el GCBA
Período examinado	2006
Jurisdicción	60 Dirección General de Recursos Humanos
Presupuesto (expresado en pesos)	La composición del gasto para el ejercicios auditado correspondiente al Inciso 1 (Gastos en Personal) de la Jurisdicción 27 Ministerio de Gestión Pública y Participación Ciudadana. Crédito vigente \$ 40.221.691
Objetivo de la auditoría	Examinar la concordancia entre la liquidaciones realizadas por la DGRH respecto del inciso 1 y las registraciones efectuadas por la DGCG, y verificar su correcta exposición en la ejecución de los recursos en el ejercicio 2006
Alcance	A partir de la información brindada por la DG de Administración, Unidad de Gestión de Recursos Humanos, verificar los montos totales de la liquidación de haberes y su correcta contabilización en la Cuenta de Inversión.

“2009 Año de los Derechos Políticos de la Mujer”

Período de desarrollo de Tareas de auditoría	Entre los meses de abril a julio de 2007
Observaciones principales	1. Fueron detectadas diferencias entre la dotación de cargos informada en la Cuenta de Inversión a Diciembre 2006¹ y los cargos registrados según las Bases mensuales de Liquidación suministradas por la Dirección General de Recursos Humanos. 2. Se identificaron diferencias entre la ejecución presupuestaria informada para el Inciso 1 (Gastos en Personal) para la Jurisdicción 27 según datos que surgen de la Cuenta de Inversión 2006 y la liquidación según Base de Liquidación suministrada por la Dirección General de Recursos Humanos. Las diferencias corresponden a distintas partidas principales y en términos porcentuales alcanzaron al 10,94%.
Conclusiones	De las tareas de relevamiento y test de transacciones, con el Alcance definido en el punto II, y las observaciones incorporadas al punto IV, surge que el proceso de liquidación de haberes de los agentes que se desempeñan en el área del Ministerio de Descentralización y Participación Ciudadana, para el año bajo análisis, se encuentra razonablemente realizado. No obstante las cifras que emanan de la Dirección General de Recursos Humanos no se encuentran correctamente expuestas en la Cuenta de Inversión del ejercicio bajo análisis.

¹ Anexo 1 “Dotación de Cargos por Sueldos Liquidados de la Ministerio Gestión Pública y Participación Ciudadana.”