

INFORME EJECUTIVO

Lugar y fecha	Buenos Aires, Mayo de 2010
Código del Proyecto	5.09.01
Denominación	Gestión de trámites de la Dirección General de Habilitaciones y Permisos.
Período examinado	Año 2008
Jurisdicción/Unidad Ejecutora/Programa	26 – Ministerio de Justicia y Seguridad / 8270- Dirección General de Habilitaciones y Permisos (DGHYP)/ 22 - Gestión de Habilitaciones y Permisos-.
Objetivo de la auditoría	Evaluar la adecuación de los recursos al cumplimiento de los objetivos institucionales y operativos de la DGHYP en términos de eficiencia, eficacia y economía.
Alcance	Evaluar el cumplimiento del presupuesto físico aprobado, de los objetivos previstos y otros indicadores de gestión.
Observaciones principales	✓ Falta de un sistema integrado de seguimiento de solicitudes ingresadas en la DGHP. ✓ Falta de confiabilidad en las bases de datos de DGHP y cambios permanentes del sistema informático utilizado para la registración de los trámites existentes. ✓ Insuficiente planificación de objetivos anuales previstos. ✓ Insuficiente grado de cumplimiento de la DGHP con relación a lo previsto en el POA 2008. ✓ Falta de un sistema de registración que vincule el número de plancheta con el expediente y la disposición habilitante. Asimismo, no consta copia de la plancheta de habilitación en los expedientes relevados. ✓ Falta de normativa que disponga la anulación de planchetas. ✓ Deficiente formulación presupuestaria, atento que fueron afectados honorarios por intervenciones de PVH en el Programa nº 30, dado que el programa nº 22 había sido ejecutado en su totalidad. ✓ No existe una apertura del inc.3.4.9 que comprenda únicamente a los pagos de honorarios de PVH.

	✓ La cantidad de habilitaciones otorgadas informadas como ejecutadas presupuestariamente no coinciden con las habilitaciones otorgadas que surgen de la base del Colegio de Escribanos. ✓ En el período auditado no fueron elaborados informes de auditoría interna de la DGHP. ✓ Demoras en distintas etapas de la tramitación de las solicitudes de habilitación.
Conclusión	En virtud de los procedimientos realizados por el equipo de auditoría actuante en el período sujeto a control, han sido detectadas debilidades que afectan al funcionamiento de la organización en términos de eficacia y eficiencia. Al respecto, debe resaltarse que la DGHP carecía de un sistema de registración confiable e integrado que posibilite determinar con exactitud la cantidad de solicitudes de habilitación y transferencias tramitadas en la repartición. Dicha falencia originada en los permanentes cambios de sistemas –entre otros motivos- se vio reflejada en las contradictorias y parciales informaciones que fueron proporcionadas durante el desarrollo de las tareas de campo, que diferían según la base de datos utilizada como fuente de información. El insuficiente ambiente de control interno durante el período auditado se vio reflejado en la falta de confección de informes de auditoría interna, evaluación de riesgos, áreas críticas y elaboración de instructivos que faciliten la individualización de los plazos para la resolución de los trámites existentes. Por otra parte, la falta de un sistema de registración adecuada que posibilite relacionar las planchetas que en duplicado se emite, con la disposición y el expediente correspondiente (en el cual no consta copia de la plancheta), conllevan a un riesgo de detección, por cuanto dificulta el seguimiento de las habilitaciones gestionadas en la DGHP. Las inconsistencias antes mencionadas, sumadas a la deficiente formulación presupuestaria e incorrecta planificación de objetivos y unidades de medida tomadas

	como referencia (habilitaciones otorgadas), permiten concluir que no fue eficaz ni eficiente la gestión de los trámites llevados cabo por la Unidad de Organización en el período auditado. No obstante lo expuesto, cabe destacar que en el período bajo examen, la DGHP se encontraba inmersa en una profunda reestructuración organizativa a partir de la creación de la Agencia Gubernamental de Control. En virtud de ello, y a fin de poder verificar la implementación de cambios tendientes a mejorar la gestión de la Organización, se sugiere la inclusión de una auditoria de seguimiento en la futura planificación.
--	---