

INFORME EJECUTIVO

Lugar y fecha de emisión	Buenos Aires, junio de 2006
Código del Proyecto	1.05.11
Denominación del Proyecto	Espacios Verdes – Seguimiento de Auditorías Anteriores
Informes sobre los que se efectuó el seguimiento	• “Creación de Nuevos Espacios Verdes” – Auditoría legal y financiera, ejercicio 2001 • “Creación de Nuevos Espacios Verdes” – Auditoría de gestión, ejercicio 2001
Organismo Auditado	Dirección General de Espacios Verdes (DGEV)
Objetivo del seguimiento	Determinar si la entidad auditada ha adoptado acciones correctivas, oportunas y apropiadas acerca de aspectos observados previamente
Alcance	➤ Se seleccionaron observaciones de los informes citados, susceptibles de efectuar, en referencia a ellas, una verificación de eventuales acciones correctivas encaradas por el organismo. ➤ Se extrajeron conclusiones a partir de los procedimientos aplicados durante el transcurso del año 2005 para el desarrollo de los proyectos 1.05.12 “Espacios Verdes por Administración” – Auditoría legal y financiera y 1.05.13 “Gestión de Recursos Humanos en la DGEV” y se efectuaron las verificaciones pertinentes sobre avances informados por el organismo.
Período de desarrollo de tareas de auditoría	19-09-05 al 02-03-05, iniciándose la tarea de campo el 24-11-05.
Limitaciones al alcance	No se presentaron.
Aclaraciones previas	➤ El programa auditado en 2001 sobre cuyos informes de auditoría se efectuó este seguimiento, se encuentra discontinuado; sin embargo, la creación de espacios verdes sigue formando parte de la responsabilidad primaria de la DGEV. ➤ El seguimiento de las observaciones se efectuó considerando las acciones verificadas durante el ejercicio 2004 y 2005, desarrolladas por la DGEV en vinculación con los programas presupuestarios vigentes.
Comentarios principales	➤ El progreso ha sido satisfactorio en los siguientes casos previamente observados:

	• La DGEV ha retomado el cumplimiento de la función de diseño y confección de nomencladores de espacios verdes. • Se utiliza el pliego de obra menor pertinente. • No se detectaron diferencias de criterios ni errores en las sucesivas etapas de afectación de las partidas del presupuesto. • La DGEV se encuentra convenientemente conectada al SUME. • Los registros de la Mesa de Entradas del organismo lucen completos. ➤ El progreso es incipiente en los siguientes casos previamente observados: • Si bien se verifican mejoras en el nivel de equipamiento y personal capacitado en las áreas de la DGEV que fueran observadas previamente, se verificó en 2005 la existencia de otras dependencias con importantes falencias de recursos (ver informe del proyecto 1.05.13). • La DGEV se encuentra implementando un sistema de información sobre los espacios verdes de la ciudad. ➤ El progreso no ha sido satisfactorio, por lo que se mantienen las siguientes observaciones: • No se ha definido una estructura organizativa para la DGEV • No se han confeccionado manuales o instructivos de procedimiento. • La DGEV no ha desarrollado estudios y diagnósticos que sustenten la planificación y la definición de necesidades, oportunidades, objetivos y metas, en referencia a la creación de nuevos espacios verdes. • El organismo no ha estimado su capacidad operativa referida a sus responsabilidades y metas. • Se carece de criterios o estándares –apropiados al contexto local- a cumplir sobre cobertura, uso, calidad física, rendimiento social, evolución y manejo futuro de los espacios verdes. • Falta coordinación con otros organismos del GCBA que ejecutan acciones sobre los espacios verdes. • Las decisiones de tercerización o atención por administración de las tareas del organismo – creación y conservación de espacios verdes, mantenimiento del arbolado de alineación- carecen de criterio o fundamento documentado y verificable; no se evalúa ni compara la eficiencia
--	---

	alcanzada por ambas alternativas de gestión. • No se elabora plan anual de adquisiciones, ni se documentan los planes de producción en viveros. • Se efectúa una elevada proporción de contrataciones eludiendo los procedimientos legales vigentes. • Surgen falencias en el planeamiento específico de las obras públicas ejecutadas en los espacios verdes (carencia de presupuesto y de documentación técnica proyectual). Estas falencias deben relacionarse con la recurrencia a los adicionales de obra que continúan verificándose. • Deficiencias en el control de ejecución de obras contratadas a terceros: carencia de registros, ausencia de designación de inspector. • Subsiste una insatisfactoria custodia de bienes públicos que se verifica en sustracciones de elementos de trabajo: computadoras, herramientas.
Conclusión	➤ Las situaciones observadas en los informes previos objeto de este seguimiento no han evolucionado satisfactoriamente en la mayoría de los casos (68%). ➤ En el 24% de los casos la evolución ha sido satisfactoria, en tanto, en el 8% de los casos, el progreso resulta incipiente.