

INFORME EJECUTIVO

Lugar y fecha	Buenos Aires, Febrero de 2009
Código del Proyecto	5.08.12
Denominación	Gestión de Recursos Humanos de la Dirección General de Habilitaciones y Permisos.
Período examinado	Año 2007
Jurisdicción/Unidad Ejecutora	26 – Ministerio de Gobierno/ N° 270 - Dirección General de habilitaciones y Permisos (DGHyP).
Objetivo de la auditoría	EVALUAR LA GESTIÓN DE LOS RECURSOS HUMANOS DEL ÁREA EN RELACIÓN CON EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS INSTITUCIONALES Y OPERATIVOS EN TÉRMINOS DE EFICACIA Y EFICIENCIA
Alcance	Examinar la organización de los recursos humanos, la división del trabajo, los mecanismos de control interno, la capacidad y capacitación del personal para el logro de los objetivos institucionales.
Limitaciones al alcance	✓ No fueron proporcionados los informes de gestión presentados por los funcionarios que se desempeñaron en la DGHP y que cesaron en sus funciones en el período auditado. ✓ El informe de Auditoría interna N° 14-UAIMG-07 proporcionado en respuesta a la Nota AGCBA N° 2458/08 carece de confiabilidad, porque no posee firma de responsable y no contiene la cantidad de fojas que surge de su índice.
Observaciones principales	➤ La planificación estratégica de recursos humanos del Organismo resulta insuficiente. ➤ Cambios permanentes de estructura. ➤ Inexistencia de un plan anual de capacitación. ➤ El 100% de los legajos del personal relevado se encuentra desactualizado e incompleto. ➤ El Organismo en el período auditado no evaluó a su personal. ➤ No se encuentra centralizada la totalidad de la información en la Dirección Gral. Legal y Técnica de la AGC, conforme lo prevé la Res. N° 296/08. ➤ Falta de cancelación en tiempo y forma de honorarios de los PVH por tareas realizadas en el año

	2007. ➤ No existe una apertura del inc.3.4.9 que comprenda únicamente a los pagos de honorarios de PVH, dificultando el control atento que se confunden con los correspondientes a los contratos de locación de servicios. ➤ Dotación insuficiente de inspectores de la DGHP. ➤ Falta de una política de incentivos al personal. ➤ No se encuentra publicada en la página Web del gobierno de la ciudad el listado de PVH inscriptos, incumpliendo lo dispuesto por el art. 5 del Dec. 2115/03.
Conclusión	Del examen efectuado, han sido detectadas en el período auditado debilidades significativas de control interno, a saber: ▪ Falta de una planificación estratégica que abarque una política de evaluación, capacitación, incentivos, rotación y selección de personal. ▪ Inexistencia de cursos de capacitación brindados al personal. ▪ Falta de evaluación anual. ▪ Cambios permanentes de estructura. ▪ Descentralización de la información que debería encontrarse en la DGTAYL de la AGC. Lo expuesto, sumado a la falta de un registro actualizado y depurado de los PVH atento que no fue abierto el registro desde el año 2004, conlleva al desconocimiento cuanti/cualitativo de los recursos humanos que administra la repartición. Consecuentemente, se concluye que la gestión de los recursos humanos del Organismo no resulta razonable con relación al cumplimiento de los objetivos institucionales y operativos en términos de eficacia y eficiencia. No obstante, atento que del descargo formulado por el Organismo surge que en el transcurso del año 2008 habrían sido subsanadas observaciones -que no han sido constatadas porque no se acompañó documentación respaldatoria ni corresponden al período auditado-, se sugiere que en la futura planificación se incluya una auditoría de seguimiento de las mismas.