

2012 Año del Bicentenario de la creación de la bandera Argentina

INFORME EJECUTIVO	
Lugar y fecha de emisión	Buenos Aires, mayo de 2012.
Código del Proyecto	5.11.01
Denominación del Proyecto	DD.JJ. Ministerio de Cultura.
Período examinado	Año 2010
Jurisdicción	50 Ministerio de Cultura
Objeto	Declaraciones Juradas del Ministerio de Cultura correspondientes al periodo 2010.
Objetivo	Verificar el cumplimiento de la normativa vigente en materia de presentación de Declaraciones Juradas de los funcionarios y agentes obligados al respecto (art. 56 <i>In Fine</i> de la CCABA y DEC. 1381 GCBA 04).
Alcance	Verificar la existencia de las declaraciones juradas patrimoniales conforme a la nómina de los agentes obligados. Evaluación de los mecanismos administrativos y operativos implementados con el objeto de asegurar el debido resguardo de la documentación.
Período de desarrollo de tareas de auditoría	Las tareas de campo se desarrollaron en el período comprendido entre el 10 de mayo y el 12 de octubre de 2010.
Limitaciones al alcance	• Publicación de la nómina de Declaraciones Juradas periodo 2010: no pudo ser verificado al cierre del presente Informe el listado en cuestión. • Aplicativo de Escribanía General del Gobierno de la

2012 Año del Bicentenario de la creación de la bandera Argentina

2012 Año del Bicentenario de la creación de la bandera Argentina

	Ciudad para el Registro de las Declaraciones Juradas: no registraba correctamente la fecha de presentación de las declaraciones juradas por parte de los funcionarios. El método de registración cambió a mitad de año con la nueva normativa en la materia.	
Aclaraciones previas	Cuadro evolutivo en materia de cumplimientos de presentación de Declaraciones Juradas: el siguiente cuadro detalla el balance general de los resultados de auditoría a la fecha:	
	Balance 2004 - 2010	
	Procedimientos de recepción, registro y archivo	Las falencias centradas en Declaraciones Juradas incompletas y carga de fechas de presentación no pertinentes desaparecieron con la implementación del nuevo sistema digital
	Intimaciones y sanciones por incumplimientos	Sin sanciones a la fecha. La nueva normativa no hace mención al tema de las sanciones.
	Guarda y conservación	Perduran las anomalías. Hay un mayor orden pero aún se carecen de elementos materiales suficientes para acopiar adecuadamente las Declaraciones Juradas (estanterías).
	Universo de agentes obligados a presentar DDJJ	No se ha resuelto la problemática representada por la ausencia de un universo unificado y preciso en materia de agentes obligados a la presentación de Declaraciones Juradas Patrimoniales.

2012 Año del Bicentenario de la creación de la bandera Argentina

	Grado de incumplimiento	Variable: los niveles de cumplimiento de la manda constitucional en la materia son altamente heterogéneos. Esto varía en función de cada repartición de la gestión interna del monitoreo e intimación que las áreas responsables efectúen sobre los agentes alcanzados por la normativa.																		
Observaciones principales	Incumplimientos de presentación de DDJJ																			
	Nivel de Incumplimiento general:																			
	<table><tr><th>Cumplimiento</th><th>Casos</th><th>Incumplimiento %</th></tr><tr><td>SI</td><td>192</td><td>71.7</td></tr><tr><td>NO</td><td>76</td><td>28.3</td></tr><tr><td>TOTAL muestra</td><td>268</td><td>100.0</td></tr></table>	Cumplimiento	Casos	Incumplimiento %	SI	192	71.7	NO	76	28.3	TOTAL muestra	268	100.0							
	Cumplimiento	Casos	Incumplimiento %																	
	SI	192	71.7																	
	NO	76	28.3																	
	TOTAL muestra	268	100.0																	
	Niveles de incumplimiento por repartición: datos principales																			
	<table><tr><th>Organismo</th><th>Casos/tot al muestra</th><th>Incumplimiento %</th></tr><tr><td>Dirección Gral Infraestructura</td><td>12/13</td><td>92.3</td></tr><tr><td>Informados por Contaduría General</td><td>24/34</td><td>70,6</td></tr><tr><td>Complejo Teatral Buenos Aires</td><td>15/28</td><td>53,6</td></tr><tr><td>Dirección Gral Patrimonio e Instituto Histórico</td><td>6/12</td><td>50,0</td></tr><tr><td>Total auditado</td><td>76/268</td><td>28.3</td></tr></table>	Organismo	Casos/tot al muestra	Incumplimiento %	Dirección Gral Infraestructura	12/13	92.3	Informados por Contaduría General	24/34	70,6	Complejo Teatral Buenos Aires	15/28	53,6	Dirección Gral Patrimonio e Instituto Histórico	6/12	50,0	Total auditado	76/268	28.3	
	Organismo	Casos/tot al muestra	Incumplimiento %																	
Dirección Gral Infraestructura	12/13	92.3																		
Informados por Contaduría General	24/34	70,6																		
Complejo Teatral Buenos Aires	15/28	53,6																		
Dirección Gral Patrimonio e Instituto Histórico	6/12	50,0																		
Total auditado	76/268	28.3																		
Niveles de incumplimiento por TIPO DE AFECTACIÓN funcional: principales datos																				
<table><tr><th>Tipo de afectación funcional</th><th>Casos/total muestra</th><th>Incumplimiento %</th></tr><tr><td>Contratados</td><td>7/10</td><td>70,0</td></tr></table>	Tipo de afectación funcional	Casos/total muestra	Incumplimiento %	Contratados	7/10	70,0														
Tipo de afectación funcional	Casos/total muestra	Incumplimiento %																		
Contratados	7/10	70,0																		

2012 Año del Bicentenario de la creación de la bandera Argentina

No especifica datos	30/44	68,2
Autoridad superior	9/42	21,4
Planta permanente	24/131	19,1
Planta gabinete	6/41	14,6
Total auditado	76/268	28.3

- Información sobre Universo de agentes obligados a presentar DDJJ

Universo de agentes obligados: no existe un listado único y completo de los agentes obligados a presentar declaraciones juradas en los términos legales vigentes.

Diferencias entre listados de los organismos informantes: al cruzar los listados surgieron las siguientes diferencias:

Cuadro 1: Totalidad de agentes obligados según listados oficiales proporcionados a AGCBA.

Organismo informante	agentes	Concepto
Ministerio de Cultura	382	Agentes obligados según listado
SSGRH. DGTyO ¹	162	Agentes obligados según listado
DG contaduría	164	Agentes que manejan fondos y debían presentar DDJJ en 2010
Depurado por AGCBA	469	Agentes obligados en 2010 según lo informado por los organismos requeridos

¹ PT 16 5.11.01 sobre la base de datos contenidos en cd que forma parte de la actuación de respuesta a Nota 1306 AGCBA 2011.

2012 Año del Bicentenario de la creación de la bandera Argentina

	• Archivo, guarda y conservación de las Declaraciones Juradas Conservación: El depósito donde se hallan las declaraciones juradas, no tiene las medidas de seguridad adecuadas².
Conclusiones	De acuerdo a los resultados arrojados por la auditoría practicada puede concluirse que el nivel de cumplimiento respecto a la manda constitucional en materia de DDJJ es particularmente bajo aunque con marcadas variaciones si se desglosa el análisis por repartición y por tipo de afectación contractual, todo ello a pesar de las prácticas administrativas aplicadas por el ente auditado para asegurar dichos cumplimientos. La ausencia de una exigencia legal de sanciones efectivas y específicas a los incumplimientos puede tener incidencia negativa sobre la contracción a la observancia en la materia por parte de los agentes obligados. La problemática en materia de sanciones ya ha sido señalada en informes anteriores.

² Escaleras no aptas. Inseguras. Deben ser peldaños planos para el descanso de los pies; Iluminación deficiente; ausencia de escritorio amplio para la búsqueda de los expedientes, falta de estanterías adecuadas para su uso; Señalética de seguridad escasa (nula en el archivo); estantes pandeados, sueltos sin amurar.