

## INFORME EJECUTIVO

|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |             |             |            |            |                         |                   |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|------------|------------|-------------------------|-------------------|
| <b>Lugar y Fecha de Emisión</b>                          | Ciudad Autónoma de Buenos Aires, Junio de 2017                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |             |             |            |            |                         |                   |
| <b>Nombre del Proyecto</b>                               | DG de Fortalecimiento de la Sociedad Civil                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |             |             |            |            |                         |                   |
| <b>Número del proyecto</b>                               | 9.16.03                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |             |             |            |            |                         |                   |
| <b>Organismo Auditado:</b>                               | Dirección General Fortalecimiento de la Sociedad Civil                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |             |             |            |            |                         |                   |
| <b>Periodo bajo examen</b>                               | 2015                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |             |             |            |            |                         |                   |
| <b>Jurisdicción./ Programa (SPP)/ Inciso</b>             | Dirección General Fortalecimiento de la Sociedad Civil - Programa 65: Articulación entre Sector Público Privado y Osc; Actividad 4: Centro de Voluntariado – Capacitación; periodo 2015- Ministerio de Desarrollo Social - Unidad Ejecutora 484                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |             |             |            |            |                         |                   |
| <b>Presupuesto original</b>                              | <b>Jur</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>U.E.</b> | <b>Prog</b> | <b>Act</b> | <b>Inc</b> | <b>Descripción</b>      | <b>Sancionado</b> |
|                                                          | 45                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 484         |             |            |            | Centro de Voluntariado  | 7.143.040         |
|                                                          | 45                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 484         | 65          | 4          | 2          | Bienes De Consumo       | 301.188           |
|                                                          | 45                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 484         | 65          | 4          | 3          | Servicios no Personales | 6.841.852         |
| Fuente: distributivo de créditos Ley de Presupuesto 2015 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |             |             |            |            |                         |                   |
| <b>Objeto</b>                                            | Programa 65: Articulación entre Sector Público Privado y Osc; Actividad 4: Centro de Voluntariado – Capacitación; periodo 2015.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |             |             |            |            |                         |                   |
| <b>Objetivo</b>                                          | Evaluar la adecuación de los recursos al cumplimiento de los objetivos institucionales y operativos, en términos de economía, eficiencia y eficacia.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |             |             |            |            |                         |                   |
| <b>Principales Observaciones</b>                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>No se ha implementado el Registro Único de Voluntarios Sociales, instituido por el Artículo 4°Bis de la Ley N° 2579; ni se han establecido los procedimientos necesarios para su implementación.</li> <li>El programa no cuenta con legajos de las Organizaciones Públicas y Privadas que participan del Programa de Voluntariado. Tampoco cuenta con información relativa a las acciones de voluntariado llevadas a cabo por otros efectores, incluidos en otros programas del Ministerio, tal como es el caso de los Grupos Comunitarios.</li> <li>El Programa no registra de manera sistemática las altas y bajas de voluntarios que se producen en las organizaciones, tal como establece el Artículo 7°, inciso g) de la Ley 2.579.</li> <li>El programa no implementó un sistema de registro de las visitas</li> </ul> |             |             |            |            |                         |                   |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>periódicas que realiza a las instituciones<sup>1</sup> a los fines de verificar y analizar las acciones que desarrollan los voluntarios. Tampoco existe constancia de evaluación del grado de cumplimiento por parte de esta instituciones de las disposiciones vigentes en materia de voluntariado</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ La información relacionada a los voluntarios capacitados y/o derivados a organizaciones se encuentra incompleta; y no es registrada aquella relacionada al seguimiento de los mismos luego de realizada la derivación, ni la relativa a los voluntarios que han realizado viajes en el marco del Programa<sup>2</sup></li> <li>▪ El Programa no ha realizado acciones de asistencia técnica, orientada a directivos y personal de las organizaciones que practican el voluntariado, en los términos del punto 1.3 del Anexo 1 del Decreto reglamentario 624/09.</li> <li>▪ El Programa no ha realizado acciones tendientes a la creación de Centros de Voluntariado<sup>3</sup> en las diversas Áreas y Direcciones Generales del Gobierno de la Ciudad, conforme lo dispuesto en el punto 1.5 del Anexo 1 del Decreto reglamentario 624/09.</li> <li>▪ Tampoco se verifica la realización de actividades de Investigación previstas en la normativa; tales como sistematizar la información acerca de los voluntarios que se vinculan con el Centro de Voluntariado; el diseño de un perfil del voluntario/a que colabora en la CABA; relevar cuantitativamente los voluntarios/as actuantes en la CABA; entre otras.</li> <li>▪ Durante el período auditado, las Organizaciones no hicieron entrega de credenciales certificantes a los voluntarios participantes del programa.</li> <li>▪ El Programa no otorga a los participantes certificados de las capacitaciones recibidas conforme se establece en el inciso e) del Art. 5° de la Ley 2.579</li> <li>▪ La información relativa tanto a la definición como al cumplimiento de metas físicas no resulta consistente.</li> <li>▪ Las actividades de capacitación realizadas por el Programa</li> </ul> |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

<sup>1</sup> Según lo manifestado por el ente auditado en el descargo, “actualmente toman registro escrito de las visitas”

<sup>2</sup> En relación al punto 10 de la Nota AGCBA N° 1601/16 donde se solicita identificación de grupos de trabajo por destino y temáticas abordadas por los mismos, la Dirección remite como respuesta el listado de voluntarios que realizaron viajes tanto en el interior del país como al exterior, puntualizando la siguiente distribución:

- Escuela N° 92 de El Soberbio – Misiones: 4 voluntarios.
- Impenetrable Chaqueño junto a la Fundación Banco de Bosques: 4 voluntarios
- Ing. Juárez – Formosa junto a la Asoc. Civil Proyecto Hoy x Vos: 3 voluntarios.
- Estanislao del Campo – Formosa, junto a la Fundación Dr. Esteban Maradona: 3 voluntarios
- Mozambique, a través de la Fundación Haciendo Ruido: 2 voluntarios

Al cotejar dicho listado con la nómina general de voluntarios, se observa que en ésta última sólo figuran 5 (cinco) voluntarios de los que se registran en los viajes informados. No se encuentra en dicha nómina registro de los voluntarios enviados a Mozambique, mientras que en el caso del Impenetrable Chaqueño sólo figuran dos voluntarios de los cuatro informados y en el resto de los viajes la nómina solo registra uno de cada grupo de trabajo.

<sup>3</sup> Como respuesta a lo observado, en el Descargo, el ente indica que “Desde el 2016 se está trabajando en concertar reuniones con directivos de diversas áreas a fin de propiciar el proceso de descentralización de centros, para que cada programa o dirección del gobierno de la ciudad que necesiten llevar adelante acciones voluntarias evalúen la factibilidad de crear dichos centros de voluntarios en coordinación con el Programa”

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>denotan debilidades en lo atinente al control de su ejecución. Asimismo, se verifican grandes diferencias entre los objetivos cuantitativos propuestos en materia de capacitación (emergentes de los Anexos de los Convenios correspondientes) y las personas efectivamente incorporadas a las actividades..</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ El Programa carece de información suficiente que permita evaluar las actividades realizadas en OSCs conveniadas en materia de promoción del voluntariado.</li> <li>▪ Tanto el área específica de Voluntariado en el Ámbito Educativo como las líneas de acción integrales para su desarrollo, definidas en el decreto reglamentario 624/09 (punto V.1) y descriptas en el Servicio Público N°65 (punto V.2), no fueron implementadas.</li> </ul> <p><b>Financiero Contables</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ El organismo auditado no cuenta con el anteproyecto de presupuesto 2015. Tampoco obran antecedentes de la formulación del mismo en la DGTAYL del Ministerio. Esta carencia evidencia la falta de planificación de los recursos financieros y gastos para la Actividad 4 del Programa 65.</li> <li>▪ Existe una desafectación del 100% del inciso 1 – gastos en personal; lo que impide un reflejo del gasto en este sentido y deriva en una incorrecta imputación.</li> <li>▪ No constan los actos administrativos aprobatorios de los requerimientos de modificaciones presupuestarias aprobados por el Decreto N°4-AJG-2015.</li> <li>▪ De la muestra sobre Carpetas de Pago surge lo siguiente: <ul style="list-style-type: none"> <li>a) Inciso 2. – Bienes de consumo. (Ver Anexo IV) <ul style="list-style-type: none"> <li>• El 100% de los gastos imputados se corresponden con compra de guardapolvos; en la que no consta el acto administrativo aprobatorio del gasto y no se corresponde con el objeto de la actividad. Por lo tanto, se constató una incorrecta imputación; como así también de la exposición presupuestaria, por no reflejar lo efectivamente gastado en este programa.</li> </ul> </li> <li>b) Inciso 3 – Servicios no personales (Ver Anexo IV) <p>Sobre 24 carpetas de pagos relevadas::</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• El 93,26% de los gastos imputados al inciso 3 se aprobaron mediante la aplicación del Decreto N° 752/2010 y sus modificatorios, lo que denota un apartamiento a los procedimientos de contratación establecidos en la normativa vigente en la materia para la Ciudad de Buenos Aires.</li> <li>• El 25,22% del total afectado al inciso 3 se corresponde con servicios de transporte prestados para otras dependencias del Ministerio de Desarrollo Social. Por lo tanto, se constató una incorrecta imputación del gasto en este sentido, como así también de exposición presupuestaria.</li> </ul> </li> </ul> </li> </ul> |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• El 100% de los gastos correspondientes al inciso 3 partida principal 4 (Servicios Profesionales, Técnicos y Operativos) se corresponden con contratos de locación para prestar servicios en la Dirección General de Atención Inmediata. Por lo tanto, se constató una incorrecta imputación del gasto en este sentido. Los mismos representan un 6,74% del total afectado al inciso 3.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Conclusión</b> | <p>En lo concerniente a la administración y gestión del programa; considerando los objetivos generales y específicos definidos en la Ley de Voluntariado y las responsabilidades conferidas a la Dirección General de Fortalecimiento de la Sociedad Civil, se observa una significativa falta de cumplimiento e implementación, tal como surge de la temática incluida en las observaciones del presente informe.</p> <p>Respecto a los aspectos financiero contables debe mencionarse que, el apartamiento en el cumplimiento de las normativas vigentes impide determinar con certeza el monto incurrido a los fines del desarrollo del presente programa y dificulta el control sobre la rendición de cuentas establecido en el en el art 110 de la Ley 70.</p> |