

Informe ejecutivo

Lugar y fecha de emisión	Buenos Aires, Octubre 2017					
Código del Proyecto	5.15.06					
Denominación del Proyecto	Comunas. Relevamiento.					
Período examinado	2014					
Jurisdicción	Jurisdicción 90 Secretaría de Gestión Comunal.					
Unidad Ejecutora	Unidad Ejecutora 9901 A 9915 Comunas 1 a 15.					
Programas auditados	Programa 1 a 15 Gestión de las Comunas 1 a 15.					
Objeto	Comunas 1 a 15.					
Objetivo	Identificación de las áreas críticas. Análisis de riesgo integral de las Comunas de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.					
Presupuesto	JURISDICCION 90 -SECRETARIA DE GESTION COMUNAL Y ATENCION CIUDADANA					
	Prog	Inciso	Descripción	Sancionado	Vigente	Devengado
	1		GESTION DE LA COMUNA 1			
		1	GASTOS DE PERSONAL	6.370.000,00	8.260.393,00	8.260.390,06
		2	BIENES DE CONSUMO	499.236,00	374.105,00	309.101,63
		3	SERVICIOS NO PERSONALES	8.409.970,00	26.544.992,00	26.102.003,86
		4	BIENES DE USO	8.430.500,00	9.217.686,00	9.209.769,14
			Total	23.709.706,00	44.397.176,00	43.881.264,69
	Prog	Inciso	Descripción	Sancionado	Vigente	Devengado
	2		GESTION DE LA COMUNA 2			
		1	GASTOS DE PERSONAL	7.830.000,00	9.028.844,00	9.028.839,67
		2	BIENES DE CONSUMO	487.367,00	415.376,00	396.511,81
		3	SERVICIOS NO PERSONALES	8.373.400,00	18.990.940,00	18.986.609,35
		4	BIENES DE USO	8.459.930,00	11.849.194,00	11.844.511,43
			Total	25.150.697,00	40.284.354,00	40.256.472,26

“2017, Año de las Energías Renovables”

Prog	Inciso	Descripción	Sancionado	Vigente	Devengado
3		GESTION DE LA COMUNA 3			
	1	GASTOS DE PERSONAL	6.478.000,00	8.504.973,00	8.504.968,39
	2	BIENES DE CONSUMO	506.370,00	248.786,00	244.245,39
	3	SERVICIOS NO PERSONALES	8.698.866,00	4.899.160,00	4.759.205,59
	4	BIENES DE USO	8.449.225,00	13.828.691,00	13.398.374,81
			24.132.461,00	27.481.610,00	26.906.794,18

Prog	Inciso	Descripción	Sancionado	Vigente	Devengado
4		GESTION DE LA COMUNA 4			
	1	GASTOS DE PERSONAL	9.482.000,00	14.334.788,00	14.172.463,97
	2	BIENES DE CONSUMO	505.070,00	359.056,00	348.378,97
	3	SERVICIOS NO PERSONALES	9.049.450,00	37.270.423,00	34.948.890,82
	4	BIENES DE USO	8.459.000,00	28.683.011,00	28.659.282,57
	6	ACTIVOS FINANCIEROS		1.316.427,00	1.316.426,85
			27.495.520,00	81.963.705,00	79.445.443,18

Prog	Inciso	Descripción	Sancionado	Vigente	Devengado
5		GESTION DE LA COMUNA 5			
	1	GASTOS DE PERSONAL	6.695.000,00	9.332.641,00	8.819.400,38
	2	BIENES DE CONSUMO	523.029,00	476.065,00	471.531,56
	3	SERVICIOS NO PERSONALES	8.420.932,00	5.046.390,00	4.660.294,37
	4	BIENES DE USO	8.449.225,00	14.737.051,00	14.660.330,93
			24.088.186,00	29.592.147,00	28.611.557,24

Prog	Inciso	Descripción	Sancionado	Vigente	Devengado
6		GESTION DE LA COMUNA 6			
	1	GASTOS DE PERSONAL	6.310.000,00	10.394.809,00	10.392.275,25
	2	BIENES DE CONSUMO	500.886,00	407.110,00	404.484,12
	3	SERVICIOS NO PERSONALES	8.651.842,00	11.392.184,00	10.042.279,69
	4	BIENES DE USO	8.455.001,00	11.625.750,00	11.506.062,91
			23.917.729,00	33.819.853,00	32.345.101,97

Prog	Inciso	Descripción	Sancionado	Vigente	Devengado
7		GESTION DE LA COMUNA 7			
	1	GASTOS DE PERSONAL	9.892.000,00	15.132.317,00	15.111.751,67
	2	BIENES DE CONSUMO	519.491,00	491.745,19	491.745,19

“2017, Año de las Energías Renovables”

	3	SERVICIOS NO PERSONALES	8.394.756,00	21.765.012,00	21.048.695,68
	4	BIENES DE USO	8.460.200,00	20.270.931,37	20.201.482,25
			27.266.447,00	57.660.005,56	56.853.674,79

Prog	Inciso	Descripción	Sancionado	Vigente	Devengado
8		GESTION DE LA COMUNA 8			
	1	GASTOS DE PERSONAL	8.163.000,00	21.260.141,00	21.260.133,48
	2	BIENES DE CONSUMO	408.077,00	162.390,00	161.147,88
	3	SERVICIOS NO PERSONALES	8.692.000,00	9.395.802,00	9.358.441,65
	4	BIENES DE USO	8.460.000,00	21.156.317,00	21.134.432,11
			25.723.077,00	51.974.650,00	51.914.155,12

Prog	Inciso	Descripción	Sancionado	Vigente	Devengado
9		GESTION DE LA COMUNA 9			
	1	GASTOS DE PERSONAL	7.010.000,00	16.006.166,91	16.001.827,08
	2	BIENES DE CONSUMO	571.432,00	356.222,00	354.177,62
	3	SERVICIOS NO PERSONALES	8.688.330,00	22.750.846,00	22.588.628,69
	4	BIENES DE USO	8.448.401,00	33.584.583,00	33.430.675,45
			24.718.163,00	72.697.817,91	72.375.308,84

Prog	Inciso	Descripción	Sancionado	Vigente	Devengado
10		GESTION DE LA COMUNA 10			
	1	GASTOS DE PERSONAL	7.906.000,00	11.644.729,00	11.252.306,65
	2	BIENES DE CONSUMO	530.000,00	764.948,00	762.014,43
	3	SERVICIOS NO PERSONALES	8.616.875,00	8.737.977,00	8.175.482,44
	4	BIENES DE USO	8.451.000,00	19.787.579,00	17.762.712,91
			25.503.875,00	40.935.233,00	37.952.516,43

Prog	Inciso	Descripción	Sancionado	Vigente	Devengado
11		GESTION DE LA COMUNA 11			
	1	GASTOS DE PERSONAL	7.343.000,00	10.376.772,00	9.934.601,05
	2	BIENES DE CONSUMO	514.206,00	257.182,00	257.172,62
	3	SERVICIOS NO PERSONALES	8.387.423,00	14.096.721,00	13.422.072,00
	4	BIENES DE USO	8.449.225,00	16.534.193,00	16.533.443,63
			24.693.854,00	41.264.868,00	40.147.289,30

“2017, Año de las Energías Renovables”

Prog	Inciso	Descripción	Sancionado	Vigente	Devengado
12		GESTION DE LA COMUNA 12			
	1	GASTOS DE PERSONAL	5.004.000,00	10.599.129,00	10.599.122,41
	2	BIENES DE CONSUMO	512.654,00	343.554,00	343.452,91
	3	SERVICIOS NO PERSONALES	8.483.339,00	20.178.707,00	18.601.281,73
	4	BIENES DE USO	8.449.225,00	21.089.499,00	19.885.037,48
			22.449.218,00	52.210.889,00	49.428.894,53

Prog	Inciso	Descripción	Sancionado	Vigente	Devengado
13		GESTION DE LA COMUNA 13			
	1	GASTOS DE PERSONAL	6.660.000,00	11.478.016,00	11.471.401,55
	2	BIENES DE CONSUMO	501.025,00	199.677,00	150.200,83
	3	SERVICIOS NO PERSONALES	9.584.961,00	21.202.390,00	16.411.040,64
	4	BIENES DE USO	10.499.225,00	14.902.847,00	12.826.277,86
			27.245.211,00	47.782.930,00	40.858.920,88

Prog	Inciso	Descripción	Sancionado	Vigente	Devengado
14		GESTION DE LA COMUNA 14			
	1	GASTOS DE PERSONAL	7.928.000,00	11.346.856,00	10.599.279,32
	2	BIENES DE CONSUMO	673.485,00	524.284,00	494.951,11
	3	SERVICIOS NO PERSONALES	8.568.900,00	17.191.656,00	15.540.797,86
	4	BIENES DE USO	8.480.038,00	22.108.062,00	22.041.588,67
			25.650.423,00	51.170.858,00	48.676.616,96

Prog	Inciso	Descripción	Sancionado	Vigente	Devengado
15		GESTION DE LA COMUNA 15			
	1	GASTOS DE PERSONAL	4.865.000,00	7.310.573,00	7.256.657,91
	2	BIENES DE CONSUMO	513.530,00	294.665,00	293.691,78
	3	SERVICIOS NO PERSONALES	8.461.900,00	10.994.286,00	9.778.087,02
	4	BIENES DE USO	8.444.500,00	11.305.079,00	11.292.604,64
			22.284.930,00	29.904.603,00	28.621.041,35

Alcance	Análisis comparativo de las matrices de riesgo obtenidas en el relevamiento de las Comunas 1 a 15.
Relevamiento	PARTE A: MARCO NORMATIVO 1) Constitución de la Ciudad. Ley N° 1777 y normas reglamentarias

	PARTE B: EVALUACIÓN DE RIESGO 2) <i>La evaluación de riesgo y normas de auditoría externa</i> 3) <i>Matriz de riesgo</i> 4) <i>Identificación de áreas críticas.</i> PARTE C: ANÁLISIS GLOBAL 5) <i>Evaluación comparativa de resultados obtenidos en todas las comunas</i>
Conclusiones	Las Comunas comenzaron a trabajar como tales en 2011, luego de aprobada la Ley N° 1777. No obstante, en la mayoría de los casos continúan funcionando en el mismo edificio institucional en que trabajaban los Consejos Vecinales primero, los Centros de Gestión y Participación, luego, y, finalmente, los Centros de Gestión y Participación Comunal. Hasta ese entonces, la Ciudad no había tenido experiencias previas de descentralización administrativa. Las prácticas anteriores estaban vinculadas a la desconcentración de servicios, como paso previo a la descentralización. La descentralización en las Comunas como tales implicó un proceso de novedades institucionales que sufrió un desarrollo progresivo. Paralelamente el Gobierno de la Ciudad fue transfiriendo las competencias exclusivas y concurrentes que la Ley asigna a las Comunas. Dicho proceso, aún cuenta con varios aspectos y procedimientos pendientes de resolución. En la evaluación de los resultados obtenidos, se han identificado como <i>áreas críticas de riesgo alto</i>, las siguientes: • Comuna 3: ○ Participación vecinal (2,57) • Comuna 4: ○ Control comunal (2,54) • Comuna: 5 ○ Mantenimiento de espacios verdes (2,36) • Comuna 6: ○ Participación vecinal (2,64) ○ Mantenimiento urbano de las vías secundarias y otras de menor jerarquía (2,57) ○ Gestión presupuestaria y administración (2,46) • Comuna 9: ○ Control comunal (2,79)

“2017, Año de las Energías Renovables”

	• Comuna 10: ○ Mantenimiento de espacios verdes (2,68) ○ Participación vecinal (2,57) ○ Mantenimiento urbano de las vías secundarias (2,36) • Comuna: 13 ○ Control comunal (2,71). • Comuna: 14 ○ Mantenimiento urbano de las vías secundarias y otras de menor jerarquía (2,68) ○ Control comunal (2,32) • Comuna 15: ○ Participación vecinal (2,79) ○ Presupuesto y administración (2,60) ○ Control comunal (2,29) A su vez Área de Control Comunal es la posee la mayor criticidad de todo el sistema institucional.
--	--

