

INFORME EJECUTIVO

Lugar y fecha de emisión	Ciudad de Buenos Aires, Noviembre de 2021
Código del Proyecto	2.20.07
Denominación del Proyecto	Mejores Promedios
Tipo de auditoría	Gestión
Dirección General	Dirección General de Control de Educación
Período bajo examen	2019
Objeto de auditoría	Unidad Ejecutora 586 – Programa 44 – Actividad 13000
Objetivo de la auditoría	Evaluar la adecuación de los recursos al cumplimiento de los objetivos del área. Control de las aplicaciones presupuestarias
Alcance	El examen fue realizado de conformidad con las normas de auditoría externa de la AUDITORIA GENERAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES, aprobadas por Ley 325 de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires y las Normas Básicas de auditoría externa aprobadas por Resolución N° 161/00 de la A.G.C.B.A., habiéndose practicado los siguientes procedimientos:
Limitaciones al alcance	1. No fue posible efectuar el análisis de las constancias de recepción de los premios (bicicletas, notebooks y viaje familiar) por parte de los participantes de la actividad durante el año 2019, por no haber sido puestas a disposición del equipo de auditoria.

	2. No se pudo efectuar el análisis de los informes trimestrales de gestión ya que no fueron puestos a disposición.
Observaciones relevantes	• De control interno 1.- No existe para la Subsecretaría Coordinación Pedagógica y Equidad Educativa una estructura formal aprobada por debajo del nivel de Gerencia Operativa, en lo que respecta al período 2019. 2.- No hay un manual de procedimientos que colabore en la coordinación, dirección, evaluación y control administrativo entre las diferentes áreas intervinientes en el Programa "Mejores Promedios". 3.- No se pudo constatar la entrega de premios (Bicicletas, Notebooks, Viaje Familiar) ya que no fueron puestos a disposición las constancias de recepción de los mismos. 4.- No se pudo analizar los informes trimestrales de gestión por no haber sido puestos a disposición. 5.- En (tres) 3 expedientes de los (cuatro) 4 analizados no constan el remito de empresa proveedora. • Del análisis de la muestra de becarios 6.- En (un) 1 caso de los (once) 11 de la muestra de becarios no cumple con los requisitos en lo que respecta la constancia de aprobación de materias.
Conclusión	Realizado el análisis del Programa "Mejores Promedios" este equipo de auditoría concluye que, si bien los objetivos del mismo se han cumplido, se evidenciaron algunas deficiencias en lo que respecta al control interno. Se recomienda tomar medidas que optimicen las tareas de coordinación, dirección, evaluación y control administrativo entre las diferentes áreas intervinientes. Realizar un registro de información digitalizado para poder acceder de manera oportuna a la documentación respaldatoria como así también,

	cumplir con la normativa vigente en lo que respecta a los informes trimestrales de gestión.
Palabras claves	Mejores promedios; becas; premios.
