



"2022- Año del 40° Aniversario de la Guerra de Malvinas. En homenaje a los veteranos y caídos en la defensa de las Islas Malvinas y el Atlántico Sur"

Auditoría de la Ciudad de Buenos Aires

Informe Firma Conjunta

Número:

Buenos Aires,

Lugar y fecha de emisión.	CABA, 13 de julio de 2022.
Código del Proyecto.	13.21.03.
Denominación del Proyecto.	Cultura en Casa.
Tipo de Auditoria.	Informe de Relevamiento.

Dirección General.	Dirección General de Control de Cultura y Turismo.
Período bajo Examen.	2021.
Objeto del Relevamiento.	Cultura en Casa.
Objetivo del Relevamiento.	Determinar la situación existente en el sistema actual.
Limitaciones al Alcance	El auditado no proveyó el detalle de los recursos humanos afectados a la actividad durante el ejercicio 2020. (con el siguiente detalle: nivel de instrucción, situación de revista y las tareas específicas durante el período relevado).
Debilidades.	Debilidad N. 1: Recursos humanos: No existe desarrollo de la caracterización de los de los puestos de trabajo. El detalle brindado por la DGTAYL del MC a esta auditoría, sólo informa de manera genérica que el personal con que contó la actividad durante el ejercicio 2020 perteneció a la Unidad Ministro. Debilidad N. 2: Manuales de normas y procedimientos: El equipo de auditoria corroboró que el ente auditado no contó con los mismos durante el ejercicio relevado. Debilidad N. 3: Medición física: Se pudo constatar que, para el ejercicio relevado, no se planificaron, establecieron ni

	ejecutaron proyecciones físicas para la actividad. Debilidad N. 4: Recursos Físicos / Equipamiento: La actividad no identificó recursos físicos durante el ejercicio 2020. Debilidad N. 5: Sistema Presupuestario: “Cultura en Casa” no contó durante el ejercicio 2020 con actividad presupuestaria propia. Debilidad N. 6: Indicadores de gestión: La actividad no contó con indicadores de gestión para la evaluación de impacto y alcance del mismo y/u otro elemento relativo a la estadística de los servicios y/o actividades relacionadas al programa.
Conclusión.	El relevamiento del desempeño efectuado sobre la actividad Cultura en Casa durante el período bajo análisis con el fin de describir la situación de la organización y destacar los aspectos salientes e importantes, para determinar la situación existente en el sistema nos permite concluir que la propuesta llevada a cabo y su producto sirvieron como una herramienta pertinente frente a la situación Covid-19. Sin perjuicio de ello, el sistema de control interno de la organización adolece de falencias por contener debilidades y falta de controles, por este motivo carece de confiabilidad. Se constató la no existencia de proyecciones físicas, registros, manuales y normas de procedimientos, circuitos administrativos formales, un sistema presupuestario como así también un plan anual de compras y contrataciones que permita proyectar las necesidades de un ejercicio a otro. Además, el equipo de auditoría careció de detalles para describir los procedimientos a través de los cuáles la actividad monitorea y eventualmente ajusta los desvíos en sus objetivos. En efecto, tomar en cuenta las debilidades señaladas, redundaría

	en una mayor eficiencia en la gestión. Por ello, mediante los datos relevados y las debilidades verificadas se considera que se requiere un examen de gestión al corto plazo.
Palabras Claves.	Relevamiento, Cultura en Casa, Debilidades, Situación.

SE EMBEBE AL PRESENTE EL INFORME FINAL