

## INFORME EJECUTIVO

|                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Lugar y fecha de emisión                         | Buenos Aires 11 de septiembre de 2007                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Código del Proyecto                              | 1.06.19.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Denominación del Proyecto                        | Auditoría Legal, Técnica, Financiera y de Gestión                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Período examinado                                | Año 2005                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Programa auditado                                | Programa N° 45. "Infraestructura y Mantenimiento de Sedes Deportivas"                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Unidad Ejecutora                                 | Dirección General de Deportes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Objetivo de la auditoría                         | Controlar los aspectos legales y técnicos del o los contratos, el cumplimiento de las certificaciones su ajuste a los términos contractuales y evaluar la adecuación de los recursos al cumplimiento de los objetivos del programa.                                                                                                                                                                    |
| Presupuesto                                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ De sanción \$ 15.006.572,00</li> <li>➤ Crédito vigente: :\$ 3.845.482,00</li> <li>➤ Ejecutado: \$ 3.843.274.00</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                     |
| Alcance                                          | Examen de la adecuación legal, financiera y técnica de los procesos de contratación y el ajuste de la realización de las obras, prestación de servicios y / o adquisición de bienes, su liquidación y pago, de acuerdo con la naturaleza del programa N° 45. "Infraestructura y Mantenimiento de Sedes Deportivas"                                                                                     |
| Período de desarrollo de las tareas de auditoría | Las tareas de campo se llevaron a cabo entre el 29 de mayo de 2006 hasta el 30 de noviembre de 2006.                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Limitaciones al alcance                          | El examen de la presente auditoría se vio limitado en su alcance debido a la imposibilidad de contar con la base de transacciones del Programa N° 45; la no verificación de las cifras referidas al Crédito Vigente y por último la no revisión del cumplimiento de las metas físicas del Programa N° 45 debido a la falta de información sobre el particular por parte de la actual Unidad Ejecutora. |
| Aclaraciones Previas                             | Se refieren a los cambios posteriores introducidos en la estructura orgánico – funcional del GCBA                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

|                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                           | mediante el Decreto N° 350/2006; a los cambios ocurridos en el Crédito vigente del Programa; a la actividad de la Corporación Buenos Aires Sur S.E. y a una breve reseña histórica del Parque Sarmiento de la Ciudad de Bs. As..                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Observaciones principales | <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Falta general de mantenimiento y remodelación de la infraestructura de los Polideportivos y Grandes Parques de la Ciudad durante todo el ejercicio 2005.</li> <li>➤ Falta de cumplimiento de la normativa referente a las compras de bienes y servicios por aplicación abusiva del Decreto N° 1.370/01 .</li> <li>➤ Falta de cumplimiento de las disposiciones emanadas del Decreto reglamentario N° 351/79 de la Ley N° 19.587 “Higiene y Seguridad en el Trabajo”, de la Ley N° 1.346/04 “Plan de evacuación y simulacro” y de la Ley N° 962/03 de accesibilidad física para todos.</li> <li>➤ Falencias en la planificación de las adquisiciones de bienes y servicios.</li> <li>➤ Falta de herramientas actualizadas para monitorear la gestión del Programa.</li> <li>➤ Falta de un manual de circuitos administrativos y de un Manual de organización que ordene las funciones y responsabilidades del personal integrante de la estructura orgánico-funcional en vigencia durante el período auditado.</li> <li>➤ Existencia de deficiencias relacionadas con la registración y el posterior pago de las transacciones correspondientes al Programa auditado en el ejercicio 2005.</li> </ul> |
| Recomendación             | De acuerdo a lo resuelto por el Colegio de Auditores Generales en sesión del día 11 de septiembre de 2007 se recomienda en concordancia con lo sugerido por la Dirección General de Asuntos Legales, mediante Dictamen N° 111/07 <sup>1</sup> , respecto de la observación N° 37,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

<sup>1</sup> De fecha 3 de septiembre de 2007

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|              | <p>instruir acciones en sede administrativa en los términos del artículo 136 inc. K) de la Ley 70. Con relación a las observaciones de 10 a 36 se recomienda la inmediata instrumentación de acciones correctivas y en su caso, el deslinde de responsabilidades, a fin de dar cumplimiento con lo prescripto en el Decreto Reglamentario 351/79 de la Ley 19.587 "Higiene y Seguridad en el Trabajo"; de la Ley 1346/04 "Plan de evacuación y Simulacro" y de la Ley 962/03 "Accesibilidad física para todos" ya que estos incumplimientos implican riesgos para la seguridad del personal y de los usuarios involucrados.</p> |
| Conclusiones | <p>La gestión de la Unidad Ejecutora del Programa N° 45 denominado "Infraestructura y Mantenimiento de Sedes Deportivas", en lo que hace a la adecuación legal, financiera, y técnica de los procesos de contratación, debe mejorar en forma sustancial. De igual manera de mejorar la gestión de este tipo de Programas atendiendo a las recomendaciones pertinentes sugeridas por esta Auditoria en relación con los hallazgos u observaciones indicadas.</p>                                                                                                                                                                 |