

**Objeto:**

Verificar la gestión judicial de Patrocinio

**Período auditado:**

Juicios en trámite

**Normativa relevante:**

- Decreto N° 42/02.
- Resolución N° 439-PG/06.
- Resolución N° 378-PG/15.
- Resolución N° 185-PG/16.

**Equipo auditor:**

Dra. Maria Celia Ertola.  
Lic. Julia Antoniou.  
Dra. Mariana Kuczynski.  
Dr. Andrés Cáceres.

**Informe Ejecutivo**

**PROYECTO N°016/23**

**Procuración General de la Ciudad**

**Procuración General Adjunta de Asuntos Fiscales y Responsabilidad Estatal**

**Dirección General de Asuntos Tributarios y Recursos Fiscales**

**Dirección Cobros Fiscales**

**Departamento Patrocinio**

**Alcance:** Las tareas de relevamiento, análisis de la información y documentación se desarrollaron en el Departamento Patrocinio dependiente de la Dirección Cobros Fiscales de la Dirección General Asuntos Tributarios y Recursos Fiscales (en adelante DGATYRF) situada en Uruguay 440/446, piso 5° oficina N° 56, y en la Unidad de Auditoría Interna (en adelante UAI), con la modalidad mixta de trabajo remoto<sup>1</sup> y presencial desde el 5 de julio al 8 de agosto de 2023. El presente Informe responde al Proyecto N° 16 del Plan Anual de Auditoría para el ejercicio 2023, aprobado por la Sindicatura General de la Ciudad de Buenos Aires, mediante Resolución N° 164-SGCBA/22.

**Limitaciones al alcance:**

No existieron.

**Principales hallazgos/observaciones:**

- ✓ El Departamento Patrocinio y Coordinación Jurídica comparten en las tareas diarias las mismas funciones.
- ✓ Posee una manual de procedimientos desactualizado y poco claro.
- ✓ De los setenta y nueve (79) juicios en trámite, se verificó en treinta y cuatro (34) de ellos inconsistencias en la carga del Sisej y en diecinueve (19) de ellos, falta de impulso procesal.

**Respuesta del organismo al Informe de Auditoría:**

Emitió opinión.

**Conclusiones y principales recomendaciones:**

De las tareas de auditoría desarrolladas tendientes a verificar la gestión judicial en el Departamento Patrocinio se desprende que el área cumple con las misiones y funciones a su cargo.

No obstante, cabe destacar que el departamento tiene asignado sólo (4) letrados en su dotación para patrocinar a ciento veintisiete (127) mandatarios judiciales. Por ello, para cumplir con sus funciones, trabaja con recursos humanos que dependen del Departamento Coordinación Jurídica por lo que se recomienda arbitrar las medidas para dotar de mayor personal al área auditada.

Finalmente, se recomienda adecuar el instructivo para que describa las tareas que efectivamente realiza el Departamento Patrocinio e impulsar los procesos en los que se persiga el cobro de deuda fiscal en mora que no se encuentran a cargo de los mandatarios.

<sup>1</sup> Conforme lo establecido por el Decreto N° 147/20 y sus normas modificatorias y complementarias.  
"Los requisitos de Gestión de la Calidad, Seguridad de la Información y Ambientales de las Unidades de Auditoría Interna de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires, han sido certificados según Referencial IRAM-SGCBA N° 15"





GOBIERNO DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES  
"1983-2023. 40 Años de Democracia"

**Hoja Adicional de Firmas**  
**Informe externo Reservado**

**Número:** IF-2023-36412620-GCABA-UAIPG

Buenos Aires, Jueves 28 de Septiembre de 2023

**Referencia:** S/Informe de Auditoría - Proyecto N° 016/23.

---

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 2 pagina/s.

Digitally signed by Comunicaciones Oficiales  
DN: cn=Comunicaciones Oficiales  
Date: 2023.09.28 14:54:11 -03'00'

Teresa MIÑONES  
Auditor Interno  
UNID.AUDITORIA INTERNA PG  
PROCURACION GENERAL

Digitally signed by Comunicaciones  
Oficiales  
DN: cn=Comunicaciones Oficiales  
Date: 2023.09.28 14:54:12 -03'00'