

Objeto:
Control Semestral de Seguimiento de Observaciones Pendientes de Regularización y de Planes de Acciones Correctivas de Desvíos y/o Irregularidades

Período auditado:
Desde el 1° de enero de 2018 hasta el 30 de Junio de 2023.

Normativa relevante:

- **Constitución de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires** (BOCBA N° 47).
- **Ley N° 70** (BOCBA N° 539). Sistema de Gestión, Administración Financiera y Control del Sector Público de la Ciudad.
- **Ley N° 462** (BOCBA N° 1.025). Crea el Ente de Higiene Urbana.
- **Decreto N° 925/08** (BOCBA N° 2.999). Establece que las áreas del Poder Ejecutivo deberán informar a la Sindicatura y a las Unidades de Auditoría Interna, en el plazo de 20

Informe Ejecutivo

IFAUD N° 03-UAIEHU/24

PROYECTO N° 01/24
Subsecretaría de Higiene Urbana- Ente de Higiene Urbana
Dirección General

Alcance:

El período objeto de examen comprende las observaciones cuya situación relevada es no regularizada y/o en proceso de regularización que surgen de los informes emitidos por la SGCBA y la Unidad de Auditoría Interna del Ente de Higiene Urbana desde el 1° de enero de 2018 hasta el 30 de Junio de 2023.

Las tareas de relevamiento y análisis se realizaron entre los días 8 de enero de 2024 y el 27 de marzo de 2024 en el ámbito de la Dirección General del Ente de Higiene Urbana.

Limitaciones al alcance:

No existieron.

Principales hallazgos/observaciones:

No aplica.

Respuesta del organismo al Informe de Auditoría:

No requiere opinión.

Conclusiones y principales recomendaciones:

Por tratarse de un informe de seguimiento de observaciones, el mismo no contiene recomendaciones.

CUMPLIMIENTO ARTÍCULO 1° DEL DECRETO N° 925/08	CASOS	
	CANTIDAD	PORCENTAJE
CUMPLIÓ	94	100.00 %
NO CUMPLIÓ	0	0.00 %
CUMPLIÓ PARCIALMENTE	0	0.00 %

Días hábiles las acciones a instrumentar, con un cronograma de implementación.

- **Decreto N° 40/09** (BOCBA N° 3.103). Sindicatura General de la Ciudad Autoridad de Aplicación del sistema aprobado por el Decreto N° 925/08.
- **Resolución N° 191-SGCBA/16** (BOCBA N° 5.017). Aprueba Manual de Usuario del Sistema Integral de Gestión y Control Interno "SIGECI" y establece su uso obligatorio.
- **Resolución N° 162-SGCBA/22** (BOCBA N° 6.531). Aprueba el Procedimiento para la Elaboración de Informes de Seguimiento de Observaciones Instructivo y para la Confección de Planes de Acciones Correctivas de Desvíos y/o Irregularidades.
- **Resolución N° 117-SGCBA/23** BOCBA N° 6.758. Aprueba el Plan Anual de Trabajo, Ejercicio 2024 de las Unidades de Auditoría Interna.
- **Disposición N° 99-EHU/14** (no

INFORMES	REGULARIZADAS		EN PROCESO		NO REGULARIZADAS		NO REGULARIZABLES		TOTALES	
	CANTIDAD	%	CANTIDAD	%	CANTIDAD	%	CANTIDAD	%	CANTIDAD	%
IFAUD-2018-3-UAIEHU	0	0.00	1	100.00	0	0.00	0	0.00	1	100.00
IFAUD-2018-4-UAIEHU	0	0.00	2	100.00	0	0.00	0	0.00	2	100.00
IFAUD-48-2018-SGCBA	0	0.00	5	100.00	0	0.00	0	0.00	5	100.00
IFAUD-2018-8-UAIEHU	0	0.00	1	100.00	0	0.00	0	0.00	1	100.00
IFAUD-2018-9-UAIEHU	0	0.00	1	100.00	0	0.00	0	0.00	1	100.00
IFAUD-2018-10-UAIEHU	0	0.00	2	100.00	0	0.00	0	0.00	2	100.00
IFAUD-2019-6-UAIEHU	0	0.00	3	100.00	0	0.00	0	0.00	3	100.00
IFAUD-2019-5-UAIEHU	0	0.00	1	100.00	0	0.00	0	0.00	1	100.00
IFAUD-2020-4-UAIEHU	0	0.00	6	85.71	0	0.00	1	14.29	7	100.00
IFAUD-2020-9-UAIEHU	0	0.00	1	100.00	0	0.00	0	0.00	1	100.00
IFAUD-2020-11-UAIEHU	0	0.00	1	100.00	0	0.00	0	0.00	1	100.00
IFAUD-2021-3-UAIEHU	0	0.00	1	100.00	0	0.00	0	0.00	1	100.00
IFAUD-2021-4-UAIEHU	0	0.00	3	100.00	0	0.00	0	0.00	3	100.00
IFAUD-2021-5-UAIEHU	0	0.00	1	100.00	0	0.00	0	0.00	1	100.00
IFAUD-2021-49-SGCBA	0	0.00	4	100.00	0	0.00	0	0.00	4	100.00
IFAUD-2021-9-UAIEHU	0	0.00	1	100.00	0	0.00	0	0.00	1	100.00
IFAUD-2021-10-UAIEHU	0	0.00	3	100.00	0	0.00	0	0.00	3	100.00
IFAUD-2022-4-UAIEHU	1	25.00	2	50.00	0	0.00	1	25.00	4	100.00
IFAUD-2022-5-UAIEHU	0	0.00	5	100.00	0	0.00	0	0.00	5	100.00



**Buenos
Aires
Ciudad**

**GOBIERNO DE LA CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES
MINISTERIO DE ESPACIO PÚBLICO E HIGIENE URBANA
F/N ENTE DE HIGIENE URBANA. LEY Nº 462**

publicada).
Modifica la estructura orgánica y funcional del Ente de Higiene Urbana.
• **Disposición Nº 73-DGCG/21** (BOCBA Nº 6.168).
Se aprueba única herramienta válida para Toma de Inventario Físico de bienes muebles integrado al SIGAF.
• **Circular Nº 1-SGCB/20** (BOCBA Nº 5.816).
Informe de Seguimiento de Observaciones y Planes de Acciones Correctivas de Desvíos y/o Irregularidades.

Equipo auditor:
Auditor Interno:
Dr. Rogelio Sergio RODRIGUEZ DIAZ
Equipo de Trabajo:
Lic. Norma LAUNICHAK
Dra. María FLORENCIA OLIVER

UAIEHU										
IFAUD-2022-46-SGCB/21	0	0.00	3	42.86	0	0.00	4	57.14	7	100.00
IFAUD-2022-8-UAIEHU	0	0.00	2	100.00	0	0.00	0	0.00	2	100.00
IFAUD-2022-9-UAIEHU	0	0.00	4	80.00	0	0.00	1	20.00	5	100.00
IFAUD-2022-11-UAIEHU	0	0.00	0	0.00	0	0.00	3	100.00	3	100.00
IFAUD-2023-3-UAIEHU	0	0.00	3	50.00	0	0.00	3	50.00	6	100.00
IFAUD-2023-4-UAIEHU	0	0.00	6	100.00	0	0.00	0	0.00	6	100.00
IFAUD-2023-5-UAIEHU	0	0.00	8	100.00	0	0.00	0	0.00	8	100.00
IFAUD-2023-6-UAIEHU	0	0.00	4	100.00	0	0.00	0	0.00	4	100.00
IFAUD-2023-7-UAIEHU	2	33.33	2	33.33	0	0.00	2	33.33	6	100.00
TOTAL	3	3.19	76	80.85	0	0.00	15	15.96	94	100.00