JURISDICCION

02

AUDITORIA GENERAL DE LA
CIUDAD DE BUENOS AIRES

INDICE

Política de la Auditoría General De La Ciudad De Buenos Aires.....3

Programas: Clasificación Fuente de Financiamiento 6

Esquema de Ahorro – Inversión – Financiamiento.....8

Programas Por Unidad Ejecutora 9

Descripción de Programas y Resumen Físico-Financiero 10

Unidad Ejecutora 20 Auditoría Ciudad De Buenos Aires 10

Programa 16. Control Externo 10

POLÍTICA DE LA JURISDICCIÓN

Programa General de Acción y Plan de Inversiones Años 2021-2023 y el Presupuesto del año 2021

Jurisdicción: 2.0.0 - AUDITORIA GENERAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

La Auditoría General de la Ciudad de Buenos Aires, creada por la Constitución de la Ciudad Autónoma, es el órgano de control externo del sector público en sus aspectos económicos, financieros, patrimoniales, de gestión y de legalidad, ejerciendo su competencia sobre el sector público tanto centralizado como descentralizado, cualquiera fuera su modalidad de organización, sobre las empresas, sociedades o entes en los que la Ciudad tenga participación, los entes privados adjudicatarios de procesos de privatización y concesión en cuanto a las obligaciones emergentes de los respectivos contratos, así como todo ente que perciba, gaste o administre fondos públicos en virtud de una norma legal o con una finalidad pública.

La Auditoría tiene entre sus principales funciones, las de dictaminar sobre la cuenta de inversión de los fondos públicos; realizar auditorías contables, financieras, de sistemas informáticos, auditar a unidades ejecutoras de programas y proyectos financiados por los organismos nacionales e internacionales de crédito; examinar y emitir dictamen sobre los estados contables y financieros de la Administración Central, controlar la aplicación de los recursos provenientes de las operaciones de crédito público y efectuar los exámenes específicos que sean necesarios para formarse opinión sobre la situación de endeudamiento, auditar y emitir dictamen sobre los estados contables financieros del Banco de la Ciudad de Buenos Aires, verificar el cumplimiento de lo dispuesto por al art. 56 in fine de Constitución de la Ciudad en relación a las DDJJ de los funcionarios Públicos de la Ciudad de Buenos Aires, realizar exámenes especiales de actos y contratos de significación a pedido de la Legislatura de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires, auditar la gestión en los juicios en los que la Ciudad sea parte, verificar el registro de todo acto de contenido patrimonial de monto relevante en la base de datos conforme lo dispuesto por el Artículo 132 in fine de la Constitución de la Ciudad y verificar la correcta aplicación de los recursos públicos destinados a los partidos políticos.

La Auditoría emite informes finales que son el resultante de los Proyectos que planifica y ejecuta para cumplir con la finalidad impuesta por ley, la de controlar el sector público de la Ciudad. Dichos informes, cuyos destinatarios son el auditado y la Legislatura de la Ciudad, revisten el carácter de públicos.

POLÍTICA DE LA JURISDICCIÓN

Programa General de Acción y Plan de Inversiones Años 2021-2023 y el Presupuesto del año 2021

Jurisdicción: 2.0.0 - AUDITORIA GENERAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

Para el año 2021, el Plan Anual del Organismo se elaborará con relación a la Ley 6281 de Presupuesto de gastos y de recursos de la Administración del Gobierno y de los restantes poderes y organismos descentralizados de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires y la Ley 6301/20 de Emergencia Económica y Financiera de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires, a fin de controlar el ejercicio 2020.

Se prevé enfatizar el control sobre la ejecución de las políticas públicas, prestando especial atención no sólo a la relevancia presupuestaria de las mismas sino también a su impacto social y particularmente la gestión respecto de la emergencia económica y sanitaria ante el COVID 19, teniendo en cuenta al momento de planificar su control, las directrices que a continuación se detallan para así alcanzar las metas propuestas:

-Sistematizar las observaciones y recomendaciones de los informes de auditoría de proyectos relacionados con un mismo organismo o unidad ejecutora.

-Contemplar la inclusión de proyectos cuyo alcance pueda abarcar más de un ejercicio presupuestario.

-Evaluar la importancia relativa de los candidatos en cuanto a la criticidad del mismo, teniendo en consideración el impacto legislativo y/o social de la política pública involucrada, ponderando asimismo los riesgos de auditoria.

-Controlar organismos y programas presupuestarios no auditados en ejercicios anteriores, siempre que su significatividad económica y objetivos lo justifique.

-Asegurar una correcta cobertura del control que permita dictaminar sobre la totalidad de los aspectos significativos de la Cuenta de Inversión de los fondos públicos.

-Planificar Proyectos Especiales a partir de identificar áreas temáticas que involucren distintas jurisdicciones y ameriten ser auditadas en toda su complejidad y extensión, para lograr un análisis global del cumplimiento de algunos objetivos de las diversas políticas públicas.

POLÍTICA DE LA JURISDICCIÓN

Programa General de Acción y Plan de Inversiones Años 2021-2023 y el Presupuesto del año 2021

Jurisdicción: 2.0.0 - AUDITORIA GENERAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

-Asegurar la cobertura de los aspectos normados en la Ley 70, en sus art 118 inc. a, b, e y f; arts. 136 y 137, y en su decreto reglamentario en sus art. 6y art. 112, así como también las mandas legales vigentes.

-Identificar las áreas que tuvieron impacto directo en la gestión de la pandemia tales como Salud, Seguridad, Desarrollo Social, Educación, Economía y toda aquella área que haya podido verse afectada, a fin de dar control suficiente a los aspectos de legalidad, aplicación de los principios gubernamentales de economía, eficiencia y eficacia, la gestión de riesgos, entre otras variables.

Se le otorgará prioridad al seguimiento de las compras y contrataciones que efectúen los distintos Organismos del Gobierno de la Ciudad, poniendo especial atención a aquellos vinculados con la emergencia económica y sanitaria.

Como en años anteriores, se asegurará la continuidad de los relevamientos organizacionales del sistema de gobierno de la Ciudad, a fin de contar con la información necesaria para planificar con mayor exactitud las futuras intervenciones de la Auditoria General de la Ciudad de Buenos Aires.

En este orden de cosas, el seguimiento de las observaciones efectuadas sobre determinados aspectos de los programas auditados en los ejercicios anteriores, en los que hubieran surgido hallazgos relevantes, resultan de significativa importancia para poder arribar a un mejor análisis técnico de la gestión de gobierno.

Se prevé continuar participando en la Red Federal de Control Público Nacional, donde la Auditoría, además de ejercer la Vice-PresidenciaMetropolitana, ejecuta proyectos de auditoría para el control de las transferencias que la Nación realiza a la Ciudad de Buenos Aires para la implementación de sus políticas públicas de alcance Nacional.

En síntesis, tanto en la selección de los programas de auditoría como en la definición de su objeto y alcance, se intentará enfocar el control desde determinados ángulos de la gestión gubernamental, cuyo conocimiento y seguimiento coadyuvará a

POLÍTICA DE LA JURISDICCIÓN

Programa General de Acción y Plan de Inversiones Años 2021-2023 y el Presupuesto del año 2021

Jurisdicción: 2.0.0 - AUDITORIA GENERAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

la producción de transformaciones sostenibles en el tiempo de las políticas públicas que redunde en beneficios concretos para los ciudadanos de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

En el aspecto interno, se continuará profundizando la cantidad y calidad de la capacitación dictada a los agentes del Organismo como el otorgamiento de becas de estudios para perfeccionamiento de los mismos.

Se promoverá la formación, ejecución y evaluación de lineamientos de aplicación interna, como estrategia de visibilización y análisis de las acciones destinadas a las mujeres y a promover la igualdad entre los géneros y el respeto a la diversidad sexual.En este sentido se realizarán diversas propuestas de capacitación y talleres orientadas a la sensibilización en materia de género, así como también se acompañarán las propuestas generadas por la Comisión de Igualdad de Oportunidad y Trato del organismo.

Asimismo, se profundizará en el desarrollo de tecnologías, a partir de la implementación del Sistema de Gestión Documental Electrónica (GDE) con el fin de generar múltiples mejoras, y/o reducción de tiempos administrativos alcanzables mediante el reemplazo de la gestión documental basada en soporte físico hacía la gestión electrónica, garantizando una gestión cada vez más económica, eficaz y eficiente.

ADMINISTRACION GUBERNAMENTAL DEL GOBIERNO DE LA CIUDAD AUTONOMA DE BUENOS AIRES
PROGRAMA POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO

Jurisdiccion	Subjurisdiccion	Entidad	Unidad Ejecutora	Prograrama	Subprograrama		11 Tesoro de la Ciudad	12 Recursos Propios	13 Recursos con Afectación Esoecifica	14 Transferencias Afectadas	15 Transferencias Internas	21 Financiamiento Interno	22 Financiamiento Externo	TOTAL
2						**AUDITORIA GENERAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES**	**1.962.831.399**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1.962.831.399**
2	*0*	*0*	*20*			*AUDITORIA CIUDAD DE BUENOS AIRES*	*1.962.831.399*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*1.962.831.399*
2	0	0	20	16	0	CONTROL EXTERNO	1.962.831.399	0	0	0	0	0	0	1.962.831.399

AUDITORÍA GENERAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES
ESQUEMA DE AHORRO - INVERSIÓN - FINANCIAMIENTO
(en pesos)

CONCEPTO	Importe	%
I) Ingresos Corrientes	**0**	**0,00**
Ingresos Tributarios	0	0,00
Ingresos No Tributarios	0	0,00
Ventas de Bienes y Servicios de la Administración Pública	0	0,00
Rentas de la Propiedad	0	0,00
Transferencias Corrientes	0	0,00
II) Gastos Corrientes (sin Intereses)	**1.935.454.349**	**98,61**
Remuneraciones al Personal	1.761.219.309	89,73
Gastos de Consumo	172.935.990	8,81
Transferencias Corrientes	1.299.050	0,07
III) Resultado Económico Primario (I-II)	**-1.935.454.349**	
IV) Recursos de Capital	**0**	**0,00**
Recursos Propios de Capital	0	0,00
Transferencias de Capital	0	0,00
Disminución de la Inversión Financiera	0	0,00
V) Gastos de Capital	**27.377.050**	**1,39**
Inversión Real Directa	27.377.050	1,39
Transferencias de Capital	0	0,00
Inversión Financiera	0	0,00
VI) Recursos Totales (I+IV)	**0**	**0,00**
VII) Gasto Primario (II+V)	**1.962.831.399**	**100,00**
VIII) Resultado Primario (VI - VII)	*-1.962.831.399*	
IX) Intereses de la Deuda Pública	**0**	**0,00**
X) Gastos Totales (VII+IX)	**1.962.831.399**	**100,00**
XI) Resultado Financiero Previo a Figurativas (VI - X)	*-1.962.831.399*	
XII) Contribuciones Figurativas	**1.962.831.399**	**100,00**
XIII) Gastos Figurativos	**0**	**0,00**
XIV) Resultado Financiero (VI - X + XII - XIII)	*0*	
XV) Fuentes Financieras	**0**	
Disminución de la Inversión Financiera	0	
Endeudamiento Público e Incremento de Otros Pasivos	0	
XVI) Aplicaciones Financieras	**0**	
Incremento de la Inversión Financiera	0	
Amortización de la Deuda y Disminución de Otros Pasivos	0	

ADMINISTRACION GUBERNAMENTAL DEL GOBIERNO DE LA CIUDAD AUTONOMA DE BUENOS AIRES
PROGRAMA POR UNIDAD EJECUTORA

Jurisdiccion	Subjurisdiccion	Entidad	Unidad Ejecutora	Programa	Subprograma		TOTAL
2						**AUDITORIA GENERAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES**	**1.962.831.399**
2	*0*	*0*	*20*			*AUDITORIA CIUDAD DE BUENOS AIRES*	*1.962.831.399*
2	0	0	20	16	0	CONTROL EXTERNO	1.962.831.399

DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA AÑO 2021

Jurisdicción/Entidad AUDITORIA GENERAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

Programa N° 16.CONTROL EXTERNO

UNIDAD RESPONSABLE: AUDITORIA CIUDAD DE BUENOS AIRES

DESCRIPCIÓN:

La ejecución del control de gestión de gobierno en sus aspectos legales, financieros, técnicos y de gestión, se realiza a través de auditorías externas, llevadas a cabo por equipos técnicos especializados, siendo las mismas un examen global, total e integrado, que tiende al control de la gestión pública desde una perspectiva externa a su propio proceso y que, a diferencia de los otros tipos de control de gestión, está orientada fundamentalmente a promover la mejora de las operaciones del Gobierno en términos de economía, eficiencia y eficacia, instituyendo la capacidad sistémica del Estado de rendir cuenta de su gestión ante la sociedad.

El Plan de actividades de la Auditoría para el año 2021, que examina el ejercicio 2020, tendrá en cuenta los siguientes lineamientos y pautas a fin de asegurar que mediante el mismo se ejerza debidamente la actividad de control que está a cargo del Organismo:

Se formulará con relación a los Planes Anuales anteriores, a partir de hallazgos relevantes, observaciones, áreas críticas, significatividad económica y limitaciones al alcance detectados en auditorias de años anteriores y de la sistematización de las observaciones y recomendaciones de los informes relacionados con un mismo organismo o unidad ejecutora.

Se formulará con atención al Presupuesto sancionado para 2020, sus objetivos programáticos y la Cuenta de Inversión del Gobierno Autónomo de la Ciudad Buenos Aires y atendiendo a controlar, asimismo, organismos y programas presupuestarios no auditados en ejercicios anteriores, siempre que su significatividad económica y objetivos lo justifique, a fin de completar progresivamente la cobertura del universo bajo control.

Se identificarán en el Presupuesto Anual del Gobierno Autónomo de la Ciudad Buenos Aires, las variaciones en las jurisdicciones y/o en programas de los últimos dos años, que puedan ser objeto de auditoría.

DESCRIPCIÓN DEL PROGRAMA AÑO 2021

Jurisdicción/Entidad AUDITORIA GENERAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

Programa N° 16.CONTROL EXTERNO

UNIDAD RESPONSABLE: AUDITORIA CIUDAD DE BUENOS AIRES

DESCRIPCIÓN:

Se tendrá en consideración el impacto de la emergencia económica y sanitaria en relación al COVID 19 y la incorporación y/o adaptación de tecnologías a distancia para el procesamiento de transacciones y/o gestiones, evaluando la adecuación de la gestión pública a la realidad imperante.

Las auditorías a realizar en cada jurisdicción deberán permitir dictaminar sobre la totalidad de los aspectos significativos de la Cuenta de Inversión de los fondos públicos.

Se considerarán candidatos de auditoría teniendo en cuenta la perspectiva de género, las normas o políticas establecidas que promuevan la eliminación de las situaciones de desigualdad y discriminación.

Con relación a la utilización de información adicional, se considerará en la planificación de proyectos de auditoria datos que surjan del análisis de información adicional: informes de otros Organismos, reclamos de vecinos a través de las instituciones competentes sin que esto afecte las facultades propias de la Auditoría y de la Legislatura de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

Con relación a la Ley 70, Proyectos Especiales y Auditorias Plurianuales, se planificarán proyectos Especiales a partir de identificar áreas temáticas que involucren distintas jurisdicciones y ameriten ser auditadas en toda su complejidad y extensión, para lograr un análisis global del cumplimiento de algunos objetivos de las diversas políticas públicas.

Programa: 16 CONTROL EXTERNO

Unidad Ejecutora: AUDITORIA CIUDAD DE BUENOS AIRES
Jurisdicción: 2.AUDITORIA GENERAL DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES
Finalidad: Administración Gubernamental
Función: Control de la gestión

PRESUPUESTO FINANCIERO	
Inciso Principal	**IMPORTE**
Gastos en personal	**1.761.219.309**
Personal Permanente	1.549.958.892
Asignaciones familiares	4.645.401
Beneficios y compensaciones	24.284.737
Contratos por Tiempo Determinado	182.330.279
Bienes de consumo	**17.283.270**
Productos alimenticios, agropecuarios y forestales	4.382.350
Textiles y vestuario	216.570
Pulpa,papel, cartón y sus productos	1.621.230
Productos químicos, combustibles y lubricantes	4.899.030
Productos metálicos	14.450
Otros bienes de consumo	6.149.640
Servicios no personales	**155.652.720**
Servicios básicos	2.906.920
Mantenimiento, reparación y limpieza	29.197.680
Servicios profesionales, técnicos y operativos	77.774.690
Servicios Especializados, Comerciales y Financieros	34.169.360
Publicidad y propaganda	2.496.330
Pasajes, viáticos y movilidad	7.012.040
Otros servicios	2.095.700
Bienes de uso	**27.377.050**
Maquinaria y equipo	8.159.480
Obras de arte, libros y elementos coleccionables	12.230
Activos intangibles	19.205.340
Transferencias	**1.299.050**
Transferencias al sector privado para financiar gastos corrientes	1.299.050
TOTAL	**1.962.831.399**