



AUDITORIA GENERAL
DE LA CIUDAD DE BUENOS AIRES

1983-2023. 40 Años de Democracia”.

Auditoría de la Ciudad de Buenos Aires
Informe Ejecutivo de Relevamiento

Número:

Buenos Aires,

- **Fecha de Aprobación:** 28/12/2022
- **Código de Proyecto:** 132202
- **Denominación del Proyecto:** Pase Cultural
- **Tipo de Auditoría:** Relevamiento
- **Dirección General:** Dirección General de Cultura y Turismo
- **Período Bajo Examen:** 2021

Objeto: Pase Cultural.

Objetivo: Determinar la situación existente en el sistema actual.

Alcance: Se especificará el Alcance de Auditoría establecido en el Plan Anual de Auditoría, y volcado en el IFA.

Limitaciones al Alcance: Sin limitaciones al alcance.

Debilidades:

Debilidad N.º 01: El Ente auditado no contó formalmente con Manuales de Normas y Procedimientos durante el ejercicio relevado.

Debilidad N.º 02: Falta de planificación estratégica en cuanto RRHH: El 86% de los RRHH afectados a Pase Cultural se encuentra afectado a la repartición bajo la modalidad de Contrato de Locación de Servicios, contando solamente con asignación de tareas.

Debilidad N.º 03: Metas físicas: La Actividad Pase Cultural no contó durante el ejercicio 2021 con planificación física oficial.

Debilidad N.º 04: Falta de confiabilidad en la información estadística administrada por la Actividad.

Debilidad N.º 05: Ausencia de un parámetro objetivo para definir el monto y las actualizaciones del beneficio.

Debilidad N.º 06: Inconsistencia entre la definición por parte de Ministerio de Cultura en la denominación de Pase Cultural: Falta de relación directa entre lo establecido normativamente y lo especificado en el presupuesto del GCBA.

Debilidad N.º 07: Pase Cultural carece de una metodología objetiva para la inclusión de los comercios o espacios culturales en la red de comercios.

Conclusión: El relevamiento del desempeño efectuado sobre Pase Cultural durante el período bajo análisis con el fin de describir el contexto actual de la organización y destacar los aspectos salientes e importantes, para determinar la situación existente en el sistema nos permite concluir que la Actividad sigue los objetivos establecidos al momento de su creación de igualar el acceso a la cultura y fomentar el consumo cultural por parte de estudiantes y docentes de escuelas de la CABA. Sin perjuicio de ello, el sistema de control interno de la organización dispone de debilidades en lo que respecta a los RRHH, a las metas físicas, y a la implementación de un parámetro objetivo para definir el monto y las actualizaciones del beneficio, por lo tanto, carece de confiabilidad. En efecto, no soslayar

los puntos señalados, redundaría en una mayor eficiencia en la gestión. Por consiguiente, mediante los datos relevados, se considera que se requiere un examen de gestión al mediano plazo, a efectos de profundizar el análisis sobre el organismo.

Palabras Clave: Relevamiento, Pase Cultural, Debilidades, Situación.

- Se encuentra embebido el Informe Final -