

Universidad de Buenos Aires

Auditoría General – UBA

Informe de Auditoría Interna N° 424

Incompatibilidades horarias docentes año 2007

Año 2009

INFORME DE AUDITORIA INTERNA N° 424

De: Auditoría General UBA

A: Sr. Rector

Ref.: Nota SIGEN N° de 843 a 860 / 2009 SJUUNN.
Incompatibilidades horarias docentes año 2007.

Con el fin de ordenar y facilitar la lectura del presente informe, se expone a continuación la clasificación temática del mismo:

1. Objetivos de la Auditoría
2. Marco normativo
3. Alcance y Metodología del Trabajo
4. Procedimientos de Auditoría
5. Resultado del Relevamiento
6. Opinión del Auditor

1. OBJETIVOS DE LA AUDITORIA

Esta auditoría se realiza en cumplimiento de Nota SIGEN N° de 843 a 860 / 2009 - SJUUNN Incompatibilidades horarias docentes año 2007.

Por lo expuesto, nuestros objetivos consistieron en:

- ✓ evaluar el proceso de verificación de incompatibilidades horarias docentes,
- ✓ verificar las presentaciones de declaraciones juradas de cargos e,
- ✓ identificar la adopción de medidas correctivas y/o sancionatorias cuando correspondiere.

Cabe aclarar que, en función a la solicitud formulada por SIGEN, los procedimientos de auditoría aplicados se hallan únicamente orientados a relevar el estado de situación imperante en la UBA.

2. MARCO NORMATIVO

- ✓ Ley 25.164 Ley Marco de Regulación de Empleo Público Nacional (art. 25)
- ✓ Ley 22.140 Régimen Jurídico Básico de la Función Pública (art. 29)
- ✓ Ley 25.188 Ética en el Ejercicio de la Función Pública (art. 13 a 17)
- ✓ Decreto 41/99 Código de Ética (art. 44)
- ✓ Decreto 8566/61 Régimen sobre acumulación de cargos, funciones y/o pasividades para la Administración Pública Nacional (art. 1; 2; 5; 8 y 9)

- ✓ Resolución (R) N° 1004/94

3. ALCANCE Y METODOLOGIA DEL TRABAJO

Para verificar el cumplimiento de los objetivos, la metodología de trabajo que se utilizó consistió en el relevamiento de la información correspondiente, circularizando a las distintas Dependencias y al Servicio Universitario de Computación.

El alcance de nuestra tarea incluyó lo determinado en el Anexo II de Nota SIGEN N° de 843 a 860 / 2009 - SJUUNN, docentes que pertenecen a la UBA.

APELLIDO Y NOMBRE	CUIT	PERÍODO 07	nro cargo	Fecha inicio	cat equiv	DEDICACIÓN	CARGO	Categor ia	UNIDAD ACADÉMICA	TIPO DE PLANTA
ANDREU RICARDO CESAR	23076098409	Julio	107515000	01/10/1988	814	Simple	Ayudante 1°	Auxiliar	Ciclo Básico Común	Contratado
ANDREU RICARDO CESAR	23076098409	Julio	107515001	01/10/1988	814	Simple	Ayudante 1°	Auxiliar	Ciclo Básico Común	Contratado
ARONSKIND RICARDO	20122282245	Julio	101493000	01/08/1987	812	Simple	Adjunto	Profesor	Facultad de Ciencias Económicas	Contratado
ARONSKIND RICARDO	20122282245	Julio	101493001	01/08/1987	812	Simple	Adjunto	Profesor	Facultad de Ciencias Sociales	Contratado
ARONSKIND RICARDO	20122282245	Julio	101493002	01/08/1987	812	Simple	Adjunto	Profesor	Facultad de Ciencias Sociales	Contratado
BUCHBINDER PABLO	20172123091	Julio	92808002	01/03/1989	807	Semi Exclusiva	Adjunto	Profesor	Facultad de Ciencias Sociales	Planta Permanente
BUCHBINDER PABLO	20172123091	Julio	92808000	01/03/1989	808	Semi Exclusiva	JTP	Auxiliar	Facultad de Filosofía y Letras	Contratado
CAMBRIGLIA VERONICA	27240302506	Julio	137144000	01/04/1997	809	Semi Exclusiva	Ayudante 1°	Auxiliar	Facultad de Ciencias Exactas y Naturales	Contratado
CASTRONOVO LIDIA RAQUEL	27059307342	Julio	94833000	01/01/1982	812	Simple	Adjunto	Profesor	Facultad de Ciencias Sociales	Planta Permanente
COZZI CARLOS ALBERTO	20084880001	Julio	88676000	10/11/1975	807	Semi Exclusiva	Adjunto	Profesor	Ciclo Básico Común	Contratado
COZZI CARLOS ALBERTO	20084880001	Julio	88676001	10/11/1975	812	Simple	Adjunto	Profesor	Ciclo Básico Común	Contratado
DI PAOLO MIGUEL ANGEL	20073749159	Julio	80947000	13/02/1984	814	Simple	Ayudante 1°	Auxiliar	Facultad de Ingeniería	Contratado
DUBATTI JORGE ADRIAN	20162472551	Julio	81799001	29/04/1983	807	Semi Exclusiva	Adjunto	Profesor	Facultad de Filosofía y Letras	Planta Permanente
DUBATTI JORGE ADRIAN	20162472551	Julio	81799002	29/04/1983	808	Semi Exclusiva	JTP	Auxiliar	Rectorado	Contratado
DUBATTI JORGE ADRIAN	20162472551	Julio	81799000	29/04/1983	813	Simple	JTP	Auxiliar	Facultad de Filosofía y Letras	Planta Permanente
DUBATTI JORGE ADRIAN	20162472551	Julio	81799003	29/04/1983	813	Simple	JTP	Auxiliar	Rectorado	Contratado
ENTEL ALICIA MABEL	27052905279	Julio	47296000	20/12/1972	800	Exclusiva	Titular	Profesor	Facultad de Ciencias Sociales	Contratado
FRANCO JORGE AMADEO	20075946229	Julio	87138002	09/03/2006	807	Semi Exclusiva	Adjunto	Profesor	Facultad de Ciencias Económicas	Contratado
FRANCO JORGE AMADEO	20075946229	Julio	87138001	09/03/2006	812	Simple	Adjunto	Profesor	Facultad de Ciencias Económicas	Planta Permanente
GENTILE NELIDA ALCIRA	27126289583	Julio	88465001	01/07/1980	803	Exclusiva	JTP	Auxiliar	Facultad de Filosofía y Letras	Contratado

APELLIDO Y NOMBRE	CUIT	PERÍODO 07	nro cargo	Fecha inicio	cat equiv	DEDICACIÓN	CARGO	Categoría	UNIDAD ACADÉMICA	TIPO DE PLANTA
GHERSI LILIANA	27061746434	Julio	45782000	01/08/1972	812	Simple	Adjunto	Profesor	Ciclo Básico Común	Contratado
GHERSI LILIANA	27061746434	Julio	45782001	01/08/1972	812	Simple	Adjunto	Profesor	Facultad de Ciencias Económicas	Planta Permanente
GHERSI LILIANA	27061746434	Julio	45782002	01/08/1972	812	Simple	Adjunto	Profesor	Facultad de Ciencias Económicas	Planta Permanente
GHERSI LILIANA	27061746434	Julio	45782004	01/08/1972	812	Simple	Adjunto	Profesor	Facultad de Ciencias Económicas	Planta Permanente
GHERSI LILIANA	27061746434	Julio	45782003	01/08/1972	813	Simple	JTP	Auxiliar	Facultad de Ciencias Económicas	Contratado

ORTALDA ALICIA CARMEN	27105257967	Julio	121665000	01/06/1981	814	Simple	Ayudante 1º	Auxiliar	Ciclo Básico Común	Contratado
ORTALDA ALICIA CARMEN	27105257967	Julio	121665001	01/06/1981	814	Simple	Ayudante 1º	Auxiliar	Ciclo Básico Común	Contratado
ORTALDA ALICIA CARMEN	27105257967	Julio	121665002	01/06/1981	814	Simple	Ayudante 1º	Auxiliar	Ciclo Básico Común	Contratado
ORTALDA ALICIA CARMEN	27105257967	Julio	121665003	01/06/1981	814	Simple	Ayudante 1º	Auxiliar	Ciclo Básico Común	Contratado
ORTALDA ALICIA CARMEN	27105257967	Julio	121665004	01/06/1981	814	Simple	Ayudante 1º	Auxiliar	Ciclo Básico Común	Contratado

PUTICA JORGE HUGO	23077276629	Julio	103769000	01/10/1984	812	Simple	Adjunto	Profesor	Facultad de Ciencias Económicas	Planta Permanente
PUTICA JORGE HUGO	23077276629	Julio	103769001	01/10/1984	812	Simple	Adjunto	Profesor	Facultad de Ciencias Económicas	Contratado
PUTICA JORGE HUGO	23077276629	Julio	103769002	01/10/1984	812	Simple	Adjunto	Profesor	Facultad de Ciencias Económicas	Contratado

SABORIDO JORGE RAMON ENRI	20082427962	Julio	88863002	01/10/1977	800	Exclusiva	Titular	Profesor	Facultad de Ciencias Sociales	Contratado
---------------------------	-------------	-------	----------	------------	-----	-----------	---------	----------	-------------------------------	------------

SURIANO CARMELO JUAN	20055398187	Julio	88758000	01/04/1984	803	Exclusiva	JTP	Auxiliar	Facultad de Filosofía y Letras	Contratado
----------------------	-------------	-------	----------	------------	-----	-----------	-----	----------	--------------------------------	------------

VITALE BLANCA ROSA	23126673744	Julio	73024000	01/08/1977	811	Simple	Asociado	Profesor	Facultad de Ciencias Económicas	Planta Permanente
VITALE BLANCA ROSA	23126673744	Julio	73024001	01/08/1977	812	Simple	Adjunto	Profesor	Facultad de Ciencias Económicas	Planta Permanente
VITALE BLANCA ROSA	23126673744	Julio	73024002	01/08/1977	812	Simple	Adjunto	Profesor	Facultad de Ciencias Económicas	Planta Permanente
VITALE BLANCA ROSA	23126673744	Julio	73024003	01/08/1977	812	Simple	Adjunto	Profesor	Facultad de Ciencias Económicas	Planta Permanente
VITALE BLANCA ROSA	23126673744	Julio	73024004	01/08/1977	812	Simple	Adjunto	Profesor	Facultad de Ciencias Económicas	Planta Permanente

4. PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA

Conforme al alcance y metodología de trabajo, los procedimientos de auditoría aplicados fueron los siguientes:

- ✓ Recopilación y análisis de antecedentes normativos.
- ✓ Circularización a todas las Dependencias de la UBA, solicitando DDJJ de cargos y Resolución de designación de los docentes incluidos en la muestra, a julio de 2007.
- ✓ Constatación de la existencia de DDJJ de cargos anexada a los legajos.
- ✓ Verificación de la inclusión de los cargos y horas para cada docente en su respectiva DDJJ.
- ✓ Solicitud al Sistema Universitario de Computación (SUC) de la Universidad de Buenos Aires del detalle de cargos y situación en la que se encontraban los docentes a julio de 2007.
- ✓ Análisis de liquidación de haberes a julio 2007.
- ✓ Comprobación de la existencia de una autorización por excepción y la opinión del servicio jurídico permanente de la Universidad avalando la misma.
- ✓ Determinación de la existencia de intimaciones o cualquier otra acción adoptada en orden a regularizar la situación de incompatibilidades o falta de presentación y/o actualización de DDJJ de cargos.

5. RESULTADO DEL RELEVAMIENTO

Como resultado del análisis de la documentación recopilada, a Julio 2007, se ha obtenido la información que da lugar a los siguientes comentarios:

5.1 Declaraciones Juradas de Cargos

En la mayoría de los casos, presentan las siguientes irregularidades:

- ✓ Desactualizadas, en lo que respecta a situación de revista actual del agente.
- ✓ Incompletas, por ejemplo en algunos casos no se indican las funciones desempeñadas por los agentes.
- ✓ No se encontró firmada por el Jefe, ni por la autoridad competente, certificando la exactitud de la información y autenticidad de la firma del agente y por el Jefe Superior del Organismo.

5.2 Incompatibilidad horaria a Julio de 2007

Del cruce de la información obtenida por el Centro de Cómputos y la documentación entregada por cada Dependencia se constató que:

* **Dubatti, Jorge Adrián** - CUIT N° 20-16247255-1

- Facultad de Filosofía y Letras: Profesor Adjunto con dedicación Semi exclusiva y Auxiliar JTP con dedicación Simple
- Rectorado: Auxiliar JTP con dedicación Semi exclusiva y Auxiliar JTP con dedicación Simple

Total de carga horaria semanal a la fecha de corte, 60 (sesenta horas), la cual resulta incompatible.

Cabe aclarar, que Rectorado adoptó desde el mes de julio de 2008 a bloquear y no devengar el cargo de JTP Interino con dedicación Simple y desde el mes de septiembre de 2008 hasta el momento, se procedió el bloqueo y no devengado del cargo de JTP Interino con dedicación Semi exclusiva, hasta tanto se recupere lo percibido en más, durante el período comprendido entre el mes de junio de 2007 y junio de 2008.

5.3 Resoluciones de Designación de Cargos a Julio 2007

Se constató lo siguiente:

* **Castronovo, Lidia Raquel** - CUIT N° 27-05930734-2

No cuenta con Resolución de designación para el cargo de Profesora Adjunta con dedicación Simple en la Facultad de Ciencias Sociales.

* **Gherzi, Liliana** - CUIT N° 27-06174643-4

No cuenta con Resolución de designación para el cargo de Auxiliar JTP con dedicación Simple en la Facultad de Ciencias Económicas.

5.4 Intimaciones o acciones adoptadas

Del relevamiento efectuado no surge la existencia de intimaciones u otras medidas de acción adoptadas en orden a regularizar la situación de incompatibilidades o falta de presentación y/o actualización de DDJJ de cargos.

Para el resto de la muestra y de acuerdo a los procedimientos realizados, no surgen situaciones de incompatibilidad.

6. OPINION DEL AUDITOR

En función a los objetivos establecidos, al alcance y a la metodología de trabajo empleados y a los procedimientos de auditoría aplicados, se concluye que deberían adoptarse las medidas tendientes a evitar que la documentación respaldatoria de la situación del personal, se encuentre desactualizada, incompleta, sin la firma de la autoridad competente, lo que evitaría no dar cumplimiento por desconocimiento de la normativa vigente en la materia.

Buenos Aires, 11 de mayo de 2009.