

La auditoría de un vistazo



IS LEGAL TENDER
PUBLIC AND PRIVATE



Fondos de Ayuda en Respuesta al Coronavirus

JULIO DE 2021

SOBRE LA AUDITORÍA

En abril de 2020, la Ciudad y el Condado de Denver recibió 127 millones de dólares del Fondo de Ayuda en Respuesta al Coronavirus. El Congreso estableció este fondo como parte de la Ley CARES para ayudar a los territorios, estados y gobiernos locales y tribales a responder ante la pandemia del COVID-19.

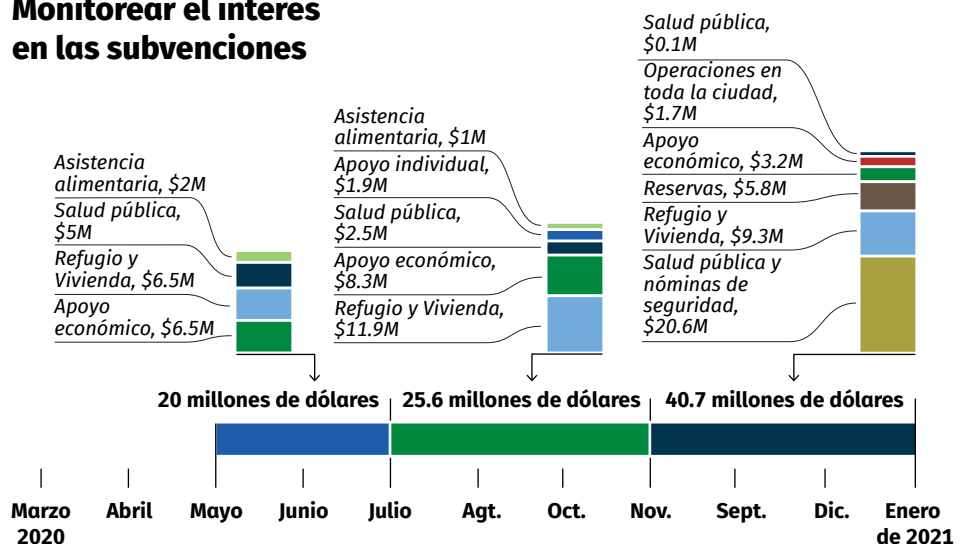
La ayuda federal procedente de la Ley CARES y otras fuentes de financiación ayudaron a Denver a pagar una gran variedad de costos inesperados y relacionados con los esfuerzos de respuesta ante la pandemia en un momento en que la ciudad también experimentaba una caída drástica en sus ingresos fiscales procedentes de las ventas, el consumo y el hospedaje. Por ejemplo, parte de la ayuda de Denver se destinó a proveer refugio a personas que no tenían vivienda. Asegurar que la ciudad use sus fondos de ayuda de forma adecuada optimizará los beneficios que reciben los residentes y negocios de Denver.

En el reporte

HALLAZGO N.º 1: El Departamento de Finanzas administró de manera adecuada el proceso de la ciudad para gastar la ayuda federal del Fondo en Respuesta al Coronavirus. Sin embargo, podría ofrecer una mejor orientación a las agencias sobre cómo documentar las transacciones individuales

- En lo que respecta a la planificación y el monitoreo del dinero, descubrimos que la ciudad hizo muchas cosas bien, especialmente teniendo en cuenta que las directrices federales siguieron cambiando durante el 2020, incluso cuando las comunidades ya estaban gastando su parte correspondiente de la ayuda federal.
- El Departamento de Finanzas de Denver tomó las siguientes medidas:
 - Formó un comité de financiamiento federal para servir de guía en la toma de decisiones.
 - Implementó un plan de gastos por fases para determinar qué proyectos recibirían financiamiento.
 - Envío a tiempo los reportes federales requeridos.

Monitorear el interés en las subvenciones



Fuente: Análisis de la Oficina del Auditor de los documentos del Departamento de Finanzas.

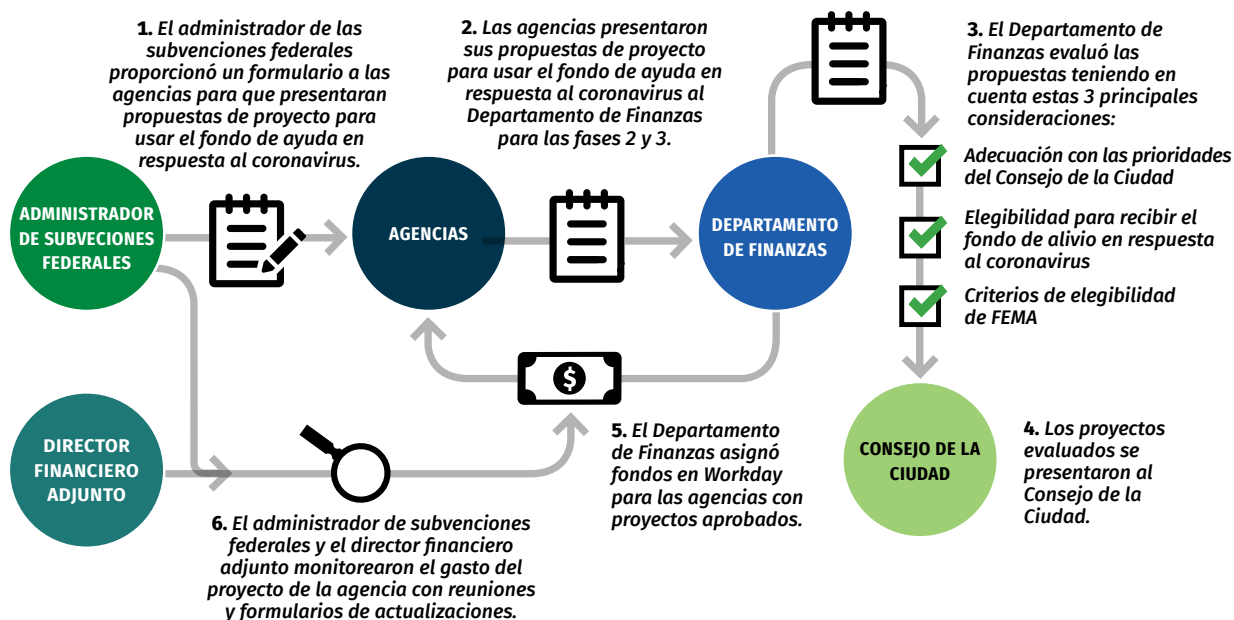
Timothy M. O'Brien, Contador Público Certificado | Auditor de Denver

Para obtener una copia de este reporte, visite www.denverauditor.org o llame a la Oficina del Auditor al (720) 913-5000.



PASE A LA SIGUIENTE PÁGINA →

El proceso de toma de decisiones de financiación de la ciudad



Nota: Workday es el sistema de registros de la ciudad.

Fuente: Análisis de la Oficina del Auditor basado en entrevistas con el personal del Departamento de Finanzas y evidencias de auditoría. El icono del formulario es de Adrién Coquet para el Noun Project.

- Según los resultados de nuestras pruebas, la ciudad también hizo un buen trabajo al identificar y etiquetar los gastos relacionados con la pandemia para que posteriormente la ciudad pudiera solicitar el reembolso a sus diversas fuentes de financiación de emergencia (por ejemplo, los fondos de ayuda en respuesta al coronavirus, los fondos de FEMA, los fondos estatales u otros).
- Sin embargo, descubrimos que algunos gastos carecían de la documentación adecuada que respaldase plenamente su relación con la respuesta a la pandemia de Denver. La falta de documentación puede poner en duda la elegibilidad de un gasto e impide que la ciudad supervise y confirme la idoneidad de los gastos.
- Recomendamos que el Departamento de Finanzas proporcione una mejor orientación a las agencias sobre el tipo de documentación de apoyo que es aceptable para demostrar que las transacciones están relacionadas con la pandemia.

HALLAZGO N.º 2: El Departamento de Finanzas no pudo monitorear y revisar adecuadamente el interés del Fondo de Ayuda en Respuesta al Coronavirus

- Descubrimos que el personal de finanzas de la ciudad no publicó los intereses obtenidos de los 127 millones de dólares en fondos de ayuda para el coronavirus. Tampoco conciliaron los extractos bancarios de forma oportuna, los cuales podrían haberles alertado ante errores de contaduría.
- Como consecuencia, 1.8 millones de dólares en ganancias por intereses no estaba disponible cuando los proyectos relacionados con la pandemia estaban en fase de planificación. Esto redujo potencialmente la ayuda disponible para la pandemia que la ciudad podría haber proporcionado a los residentes de Denver en 2020.
- Nuestra oficina hizo las siguientes recomendaciones al Departamento de Finanzas:
 - Capacitar al personal de forma interdisciplinaria.
 - Realizar conciliaciones bancarias mensuales.
 - Publicar el interés a tiempo.
 - Monitorear el interés en las subvenciones.