

14 de abril de 2022

Honorable alcalde y miembros
del Concejo Municipal
200 East Santa Clara Street
San José, CA 95113

Gestión de subvenciones en toda la Ciudad: la coordinación mejorada puede aumentar las oportunidades de subvenciones federales y estandarizar la administración de subvenciones

La Ciudad de San José (Ciudad) recibe financiación de una variedad de fuentes para apoyar los servicios de la Ciudad, incluyendo subvenciones federales, estatales o locales. La mayoría de la financiación mediante subvenciones de la Ciudad proviene de agencias federales. En el año fiscal 2020-2021, la Ciudad gastó \$247 millones provenientes de subvenciones federales, cuya mayoría fueron el resultado de los casi \$174 millones en fondos de ayuda contra el COVID-19. Varios departamentos reciben y gestionan adjudicaciones federales. Cada departamento es responsable de cada paso del ciclo de vida de las subvenciones, incluyendo la presentación de solicitudes de subvención, la implementación de programas en virtud de los términos de los acuerdos de subvención, el cierre de subvenciones y el trabajo con agencias federales que puedan realizar auditorías para el cumplimiento en materia de subvenciones.

El objetivo de esta auditoría fue revisar y evaluar la gestión de las adjudicaciones federales en toda la Ciudad y en todos los departamentos. Esta auditoría fue solicitada por la Administración, ya que los auditores financieros externos de la Ciudad han expresado inquietudes respecto a los controles internos sobre la presentación de informes financieros relacionados con adjudicaciones federales.

Conclusión I. Se necesita una mejor coordinación para mejorar la gestión y administración de adjudicaciones federales. La Ciudad recibe millones de dólares en concepto de subvenciones federales; los auditores financieros externos de la Ciudad han planteado repetidamente inquietudes sobre el proceso de presentación de informes financieros de la Ciudad para estas adjudicaciones. Además, nuestra oficina y los auditores federales han expresado inquietudes sobre el seguimiento y la documentación de gastos federales en el pasado. Encontramos lo siguiente:

- La estructura descentralizada de gestión de subvenciones de la Ciudad crea riesgos respecto a la identificación y la gestión de subvenciones.
- Los departamentos varían tanto en la forma en cómo identifican y gestionan las subvenciones como en el nivel de recursos disponibles para gestionarlas.

Recomendaciones:

Para gestionar y coordinar de mejor manera la gestión de subvenciones federales, la Ciudad debería hacer lo siguiente:

- Pocos departamentos tenían procedimientos estándar y, en general, los departamentos no brindaban capacitación regular para que el personal gestionara de manera adecuada las subvenciones.
- Las políticas y los procedimientos de gestión de subvenciones en toda la Ciudad son comunes entre otras grandes ciudades de California.
- Aunque la Ciudad ha comenzado a brindar asistencia centralizada o interdepartamental, se puede hacer más.
- Debido a que los costos indirectos son generalmente gastos admisibles, la Ciudad debe tener su plan de asignación de costos indirectos aprobado por su agencia federal competente. Esto se hizo por última vez en 2013 y la Ciudad debe buscar la aprobación del plan más actualizado.

- Elaborar unas directrices o procedimientos para toda la Ciudad, así como capacitar en torno a las diferentes etapas de la gestión de subvenciones.
- Formalizar el grupo de trabajo sobre subvenciones como un foro para la coordinación interdepartamental.
- Solicitar aprobación para el plan de asignación de costos indirectos de la Ciudad.

Este informe tiene tres recomendaciones. Planeamos presentar este informe ante el Comité de Seguridad Pública, Finanzas y Apoyo Estratégico el día 21 de abril de 2022. Nos gustaría agradecer al Departamento de Finanzas; la Oficina de Administración, Política y Relaciones Intergubernamentales del Administrador de la Ciudad; la Oficina de Presupuesto del Administrador de la Ciudad y a la Oficina del Fiscal de la Ciudad por su tiempo, información, conocimiento y cooperación durante el proceso de auditoría. La Administración ha revisado la información de este informe y su respuesta se muestra en las páginas amarillas.

Respetuosamente,



Joe Rois
Auditor de la Ciudad

Personal de auditoría: Gitanjali Mandrekar
Caroline Wurden
Vicki Sun

cc:	Jennifer Maguire	Julia Cooper	Jim Shannon	Jessica Lowry
	Nora Frimann	Luz Cofresi-Howe	Bonny Duong	Lee Wilcox
	Rosa Tsongtaatarii	Rick Bruneau	Sara Zárate	Peter Hamilton
	Kevin Fisher	Alicia Vurich	Tom Westphal	

Este informe también está disponible en línea en www.sanjoseca.gov/audits.