



República Argentina - Poder Ejecutivo Nacional
2021 - Año de Homenaje al Premio Nobel de Medicina Dr. César Milstein

Informe

Número:

Referencia: Encuesta Nacional de Integridad: Cuestionario Empresas con Participación Estatal

Oficina Anticorrupción

Sindicatura General de la Nación

Secretaría de Gestión y Empleo Público

Encuesta Nacional de Integridad

Cuestionario

Empresas con Participación Estatal

Introducción

La transversalización de la transparencia en la gestión pública requiere no solo de lineamientos claros sobre lo que constituye una política integral de transparencia sino también de un compromiso de los distintos actores institucionales del Estado Nacional para garantizar su implementación. Mejorar el entorno de integridad requiere que, en cada organismo de la administración pública nacional, en cada empresa con participación estatal se adopten medidas que faciliten la implementación de una política integral de transparencia, contemplando su propia realidad organizacional y los desafíos sectoriales.

En este contexto, el objetivo de este mapeo es identificar el grado de desarrollo e implementación de políticas de integridad y transparencia en el ámbito de las empresas con participación estatal, un ámbito heterogéneo con diferentes realidades organizacionales. Estas entidades se encuentran comprendidas en el inciso b) del artículo 8 de la Ley 24.156, puntualmente: las Sociedades del Estado regidas por la Ley 20.705, las Sociedades de Economía Mixta del Decreto Ley N.º 15.349/1946, las SAPEM y las SA con participación estatal mayoritaria.

El mapeo se realizará a través de una exploración cualitativa mediante la implementación de un formulario con un formato estructurado, que consta de preguntas con opciones múltiples y preguntas abiertas que requieren, en determinados casos, documentar las respuestas. Las preguntas constituyen un abanico de acciones que abarcan una política comprensiva de integridad y transparencia. Este amplio espectro de iniciativas comprende cuestiones clave tanto para evaluar el desarrollo actual de políticas de prevención y control, como para analizar caminos posibles hacia el fortalecimiento de las capacidades estatales en la materia. En tal sentido, la identificación de acciones no exploradas puede conformar una guía de políticas a emprender en el futuro.

Una vez respondido el cuestionario por las empresas, se analizarán y sistematizarán las respuestas. La información procesada será compartida a través de un informe general sobre la integridad y transparencia en empresas de participación estatal.

Cabe destacar que esta iniciativa es un trabajo en conjunto llevado adelante por la Sindicatura General de la Nación, la Oficina Anticorrupción y la Subsecretaría de Fortalecimiento Institucional de la Secretaría de Gestión y Empleo Público de Jefatura de Gabinete de Ministros. Su objetivo es conocer el estado de situación de forma tal que pueda construirse un punto de partida desde el cual se desarrollarán acciones para coadyuvar al logro de las mejores políticas de integridad y transparencia, enfatizando respecto de aquellas resultan de cumplimiento obligatorio y sobre las que constituyen prácticas recomendables.

Dimensión: Gobierno corporativo

Aclaración: A través de los Lineamientos de Buen Gobierno Corporativo para Empresas de Participación Estatal Mayoritaria, entre otros objetivos, se procura fomentar que las empresas en donde el Estado es accionista adopten estándares de gobierno corporativo alineados con los de empresas listadas en la Bolsa de Valores. A través de la RESGC-2019-797-APN-DIR#CNV, del 14 de julio de 2019, se aprobaron, por un lado, como anexo III, el Código de Gobierno Societario y por el otro, como Anexo IV, el modelo de reporte del Código de Gobierno Societario.

1. ¿La entidad ha adoptado los Lineamientos de Buen Gobierno Corporativo para Empresas de Participación Estatal Mayoritaria?

CATEGORÍAS: SI / NO

En caso afirmativo, incluir formalización de su adopción e indicar si se cuenta con un informe anual que dé cuenta de las medidas y acciones adoptadas en el marco de los lineamientos.

2. ¿La entidad ha elaborado un Código de Buen Gobierno Corporativo?

CATEGORÍAS: SI / NO

En caso afirmativo, incluir formalización de su adopción, remitir copia del mismo y consignar los temas cubiertos por dicho código:

(marcar la opción que corresponda, respuesta múltiple)

- a. Función del directorio
- b. Función del presidente
- c. Composición, nominación y sucesión del Directorio
- d. Remuneraciones
- e. Ambiente de control
- f. Ética, Integridad y cumplimiento
- g. Participación de los accionistas y partes interesadas
- h. Mecanismos de reporte y monitoreo

3. ¿La entidad incorpora el criterio de sustentabilidad a su negocio, en el sentido de promover el cumplimiento de estándares sociales, de gobernanza y ambientales?

CATEGORÍAS: SI / NO

En caso afirmativo, incluir formalización de su adopción

4. ¿La entidad cuenta con un Plan Estratégico que contenga las acciones, metas y resultados a alcanzar en un período dado y que explice los fundamentos relevantes de la actividad en el largo plazo?

CATEGORÍAS: SI / NO

En caso afirmativo, responder la siguiente pregunta:

4a. ¿El plan cuenta con contempla indicadores de gestión que permitan que la entidad rinda cuentas del cumplimiento presupuestario y de sus objetivos estratégicos?

CATEGORÍAS: SI / NO

5. ¿La entidad ha constituido el Comité de Auditoría?

CATEGORÍAS: SI / NO

6. ¿La entidad cuenta con una Unidad de Auditoría Interna (UAI) que efectúe un control posterior

(auditoría) sobre las actividades de gestión del ente?

CATEGORÍAS: SI / NO

En caso afirmativa, responda las siguientes preguntas:

6a. ¿La UAI de la entidad depende jerárquicamente de la Máxima Autoridad de la entidad y funcionalmente de SIGEN?

CATEGORÍAS: SI / NO

6b. ¿La UAI tiene acceso o forma parte de las Reuniones periódicas del Comité de Auditoría de la entidad?

CATEGORÍAS: SI / NO

6c. ¿El Auditor Interno tiene acceso ilimitado al presidente del Directorio y a los restantes miembros del Órgano de Administración de la sociedad?

CATEGORÍAS: SI / NO

6d. ¿Los Informes elaborados por la UAI, en función de las auditorías llevadas conforme al Plan Anual aprobado por la Sindicatura General de la Nación (SIGEN), contienen información relevante respecto al control interno de las áreas o procedimientos auditados?

CATEGORÍAS: SI / NO

6e. Dichos Informes UAI, ¿permiten evaluar por el Directorio y la SIGEN, el ambiente de control imperante en la Sociedad, así como su desempeño?

CATEGORÍAS: SI / NO

6f. ¿Existe comunicación fluida entre la UAI y la SIGEN, a través de la Comisión Fiscalizadora actuante en las EYS con mayoría estatal accionaria?

CATEGORÍAS: SI / NO

6g. Los Informes UAI, ¿son elaborados conforme lo dispuesto por la SIGEN, como Órgano Rector del

Sistema de Control Interno?

CATEGORÍAS: SI / NO

6h. El Plan Anual de la UAI, ¿es confeccionado siguiendo las directrices de SIGEN y teniendo en cuenta un análisis de riesgos por procedimientos?

CATEGORÍAS: SI / NO

7. ¿La entidad revela información estratégica sobre los temas de Gobierno Corporativo a sus partes interesadas, al Estado como propietario y el público general?

CATEGORÍAS: SI / NO

Dimensión: Diseño institucional

8. ¿La entidad designó enlace de integridad?

CATEGORÍAS: SI / NO

9. ¿La entidad designó enlace de acceso a la información?

CATEGORÍAS: SI / NO

En caso afirmativo referir si es el mismo del enlace de integridad.

10. ¿La entidad mantiene una coordinación continua con la OA y/o con otros organismos de promoción de políticas de transparencia e integridad, manteniendo un canal de diálogo con el responsable del "Programa de Integridad"?

CATEGORÍAS: SI / NO

11. ¿La entidad creó un espacio destinado al diseño, implementación y seguimiento de políticas de integridad y transparencia (área, programa, plan, coordinación, unidad, gerencia, etc.)?

CATEGORÍAS: SI / NO

En caso negativo responder la pregunta 11f.

En caso afirmativo responder las preguntas 11a, 11b, 11c, 11d y 11e.

11a. ¿Cuál es la jerarquía asignada al espacio?

(marcar la opción que corresponde)

Programa

Área (Dirección, Gerencia, otros)

Comité

Otro (especificar)

11b. ¿El espacio tiene reporte directo al directorio?

CATEGORÍAS: SI / NO

En caso de respuesta negativa, informe a que área reporta.

11c. ¿Cuál es la dotación de recursos humanos del espacio?

(marcar la opción que corresponde)

1 persona

2 a 5 personas

6 a 10 personas

11 personas y/o más

11d. ¿Cuál es el presupuesto asignado al espacio (descontando recursos humanos)?

(Pregunta abierta)

11f. Si no creó un espacio institucional para el desarrollo de políticas de integridad, pero le ha asignado a

esta responsabilidad a un área específica ya existente, consignar área responsable:

(Pregunta abierta)

12. ¿La entidad cuenta con una línea ética y/o canal de denuncia que permita la formulación de denuncia de irregularidades?

CATEGORÍAS: SI / NO

En caso afirmativo, responder las siguientes preguntas:

12a La entidad ha dispuesto la posibilidad de realizar denuncias:

(marcar la opción que corresponde, respuesta múltiple)

vía Web

por medio de correo electrónico

por línea telefónica interna

por línea telefónica externa

personalmente

12b. La línea ética permite:

(marcar la opción que corresponde, respuesta múltiple)

Realizar denuncias identificadas/nominadas

Realizar denuncias anónimas

Realizar denuncias con identidad reservada

12c. Los canales de denuncia son accesibles a:

(marcar la opción que corresponde, respuesta múltiple)

todos los empleados

terceros y partes relacionadas

12d. La línea ética de la entidad puede utilizarse para realizar denuncias sobre:

(marcar la opción que corresponde, respuesta múltiple)

Hechos de corrupción

Fraudes internos

Violencia de género

Acoso y violencia laboral

Discriminación

Otros (especifique)

12e. La entidad ha elaborado políticas de protección de denunciantes contra represalias

CATEGORÍAS: SI / NO

12f. La entidad ha implementado un sistema de investigaciones internas

CATEGORÍAS: SI / NO

En caso afirmativo, remita copia del procedimiento e indique qué área es la responsable de llevar adelante la investigación:

Área de integridad

UIA

RRHH

Sumarios

Otros (especifique)

12g. Indique cuántas investigaciones se realizaron por temas de integridad en los últimos 5 años.

0

1 a 5

5 a 10

Más de 10

12h. Indique cuántas sanciones por temas de integridad se han aplicado en los últimos 5 años.

0

1 a 3

3 a 5

5 a 10

Mas de 10

12i. En caso de encontrar desvíos o irregularidades, la entidad:

(marcar la opción que corresponde, respuesta múltiple)

adopta medidas correctivas

revisa procedimientos y prácticas para prevenir reiteración de conductas

Dimensión: Políticas generales de integridad

13. ¿La entidad ha desarrollado un mapa de riesgos de integridad considerando los lineamientos elaborados por la Oficina Anticorrupción¹?

CATEGORÍAS: SI / NO

1. Publicados en [https://www.argentina.gob.ar/sites/default/files/lineamientos_para_la_implementacion.p df](https://www.argentina.gob.ar/sites/default/files/lineamientos_para_la_implementacion.pdf)

En caso afirmativo, indicar si:

13a. Se elaboró una matriz de riesgo

CATEGORÍAS: SI / NO

13b. Se aprobó la metodología para el mapeo

CATEGORÍAS: SI / NO

14. ¿La entidad ha desarrollado un Programa de integridad considerando lo establecido en la ley 27.401 de responsabilidad penal empresaria?

CATEGORÍAS: SI / NO

En caso afirmativo, incluir formalización de su adopción, el programa y responder las siguientes preguntas:

14a. El Programa de Integridad fue aprobado por el Directorio

CATEGORÍAS: SI / NO

14b. Detallar los componentes del Programa de Integridad:

(marcar la opción que corresponde, respuesta múltiple)

Un Código de Ética o Conducta

Reglas y procedimientos para prevenir ilícitos en el ámbito de concursos y procesos licitatorios

Programa de capacitaciones

Política de protección de denunciantes contra represalias

Sistema de investigación interna

Procedimientos que comprueben la integridad y trayectoria de terceros o socios de negocios,

Mecanismo de monitoreo y evaluación continua de la efectividad del programa de integridad

Respecto de todos los puntos marcados, remitir documento

14c. Detalle si el Programa de integridad tiene otros componentes tales como:

Políticas y procedimientos para prevenir y castigar el fraude

Procedimiento de donaciones y sponsoreos

Procedimiento interno para la gestión de conflictos de intereses

Políticas y procedimientos de prevención de blanqueo de capitales

Políticas y procedimientos en materia de defensa de la competencia

Políticas y procedimientos de prevención del acoso y la violencia

Otros (indicar)

Respecto de todos los puntos marcados, remitir documento

15. ¿La entidad ha desarrollado y aprobado un Código de Ética o de conducta?

CATEGORÍAS: SI / NO

En caso afirmativo, remita copia e indique:

(marcar la opción que corresponde, respuesta múltiple)

Está publicado en la web de la entidad

Si se contempla su revisión periódica

Si define criterios para la aplicación de sanciones

16. ¿La entidad ha desarrollado y aprobado regímenes para la aceptación de obsequios por parte de los funcionarios públicos?

CATEGORÍAS: SI / NO

En caso afirmativo, indique:

Si se ha adherido al régimen del decreto 1179/16

Si ha elaborado un régimen propio (en este caso, remitir copia)

17. ¿La entidad efectúa el control de las presentaciones de las DDJJ Patrimoniales anuales, conforme las disposiciones de la OA?

CATEGORÍAS: SI / NO

17a. En caso de respuesta afirmativa indicar quienes presentan DDJJ ante la OA

(marcar la opción que corresponde, respuesta múltiple)

Los Directores

Los Gerentes

Los funcionarios o empleados con categoría o función no inferior a la de director o equivalente

Los funcionarios o empleado público que integre comisiones de adjudicación de licitaciones, de compra o de recepción de bienes, o participe en la toma de decisiones de licitaciones o compras;

Los que tengan por función administrar el patrimonio de la entidad

18. ¿La entidad desarrolla actividades formativas sobre Integridad y Transparencia?

CATEGORÍAS: SI / NO

En caso afirmativo, responder las siguientes preguntas:

18a. ¿cuál es el público al que se encuentran destinadas las actividades de capacitación?

(marcar la opción que corresponde, repuesta múltiple)

Alta dirección

Área técnica encargada de las compras y contrataciones

Área técnica encargada de la gestión de los recursos humanos

Todos y todas las integrantes de la entidad

Proveedores, inversores y demás terceros relacionados

18b. ¿Cuál es la periodicidad de estas actividades?

(marcar la opción que corresponde)

Una vez al año

Dos veces al año

Tres veces al año y/o más

18c. ¿Quiénes son los encargados de realizar estas actividades formativas?

(marcar la opción que corresponde, respuesta múltiple)

Responsables de integridad de la entidad y/u otro responsable de área clave

Funcionario de organismo rector (Oficina Anticorrupción, Sindicatura General de la Nación, Unidad de Información Financiera, Agencia de Acceso a la Información Pública, Jefatura de Gabinete u otros)

Consultores y consultoras contratados para ese fin

Organismo Internacional

Organizaciones de la sociedad civil

Otros (detallar)

18d. Señale los temas analizados en las actividades formativas

(marcar la opción que corresponde, respuesta múltiple)

Acceso a la información

Responsabilidad penal de las personas jurídicas

Políticas para prevenir y castigar el fraude

Integridad y transparencia en los procesos de compras y contrataciones

Registro de obsequios y viajes

Sistema integral de Declaraciones Juradas Patrimoniales

Régimen de conflicto de intereses

Otros (indique)

19. ¿La entidad desarrolla actividades de promoción y difusión de las políticas de integridad?

CATEGORÍAS: SI / NO

En caso afirmativo, describir las acciones desarrolladas para difundir las políticas, si correspondiese

(pregunta abierta)

20. ¿La entidad ha implementado mecanismos de evaluación de la integridad y trayectoria de socios de negocios o terceros?

CATEGORÍAS: SI / NO

20a. En caso afirmativo, responder si dichos procedimientos incluyen a:

(marcar la opción que corresponde, respuesta múltiple)

Proveedores

Contratistas

Distribuidores

Prestadores de servicios

Agentes e intermediarios

Personal de la entidad

21. ¿La entidad implementa pactos de integridad para promover un entorno de probidad a lo largo de los procesos de compras y contrataciones?

CATEGORÍAS: SI / NO

En caso afirmativo, brindar documento modelo.

22. ¿La entidad exige a sus proveedores la implementación de programas de integridad?

CATEGORÍAS: SI / NO

En caso afirmativo, definir en qué casos se exige que cuenten con un programa y como se exige la acreditación del mismo (pregunta abierta)

23. ¿La entidad comunica en sus contrataciones información sobre su línea ética o canal de denuncia y respecto de la conducta ética que espera de sus proveedores y contratistas?

CATEGORÍAS: SI / NO

23a. En caso afirmativo, indique si lo comunica en

(marcar la opción que corresponde, respuesta múltiple)

sus pliegos,

los contratos

las órdenes de compra

24. ¿La entidad exige a sus terceros velar por la integridad en su cadena de valor?

CATEGORÍAS: SI / NO

Dimensión: Políticas de integridad, información pública y transparencia

Las empresas y sociedades donde el Estado cuenta con una participación mayoritaria son sujetos obligados plenos y deben contar con un apartado de transparencia activa similar al de un ministerio u organismo centralizado.

25. La entidad publica información relativa a:

(respuesta múltiple, incluir link en cada indicador, si corresponde)

Instructivo de cómo hacer solicitudes de acceso a la información

Organigrama

Actos administrativos de designación de autoridades

Planilla de personal

Escala salarial

Declaraciones Juradas

Compras y contrataciones

Presupuesto de la entidad

Ejecución presupuestaria

Informes de auditorías

Información sobre subsidios

Información financiera y no financiera vinculada a su desempeño

Informes de rendición de cuentas

Indicadores de calidad, estratégicos y operativos

Información de impacto en la prestación de sus servicios

Dimensión: Políticas de integridad y transparencia en procesos de compras y contrataciones

26. ¿La entidad cuenta con un procedimiento interno de contratación para realizar compras y contrataciones de bienes, servicios y obras?

CATEGORÍAS: SI / NO

En caso afirmativo, remitir procedimiento y responder:

26a. Dicho procedimiento:

(marcar la opción que corresponde, respuesta múltiple)

Recoge los principios del art. 3 del decreto 1023/01

Permite la realización de contrataciones electrónicas

Permite el libre acceso a todas las partes interesadas, incluidos los potenciales proveedores, la sociedad civil y el público en general, a la información relativa a la contratación pública (en ese caso, explique acciones)

Contempla mecanismos para promover la concurrencia de potenciales proveedores (en ese caso, explique acciones)

Establece como regla las licitaciones y como excepción las contrataciones directas

Contempla la intervención del responsable de integridad en algún momento del proceso (en ese caso, explique en qué supuestos)

27. ¿La entidad cuenta con procedimientos de autorización del gasto?

CATEGORÍAS: SI / NO

En caso afirmativo, remita copia.

28. ¿La entidad realiza contrataciones electrónicas, mediante la introducción de las tecnologías digitales para la sustitución o el rediseño de los procedimientos en soporte papel?

CATEGORÍAS: SI / NO

29. ¿La entidad incentiva la apertura de la convocatoria de los procesos de compras y contrataciones de manera promover la participación de la mayor cantidad de proveedores?

CATEGORÍAS: SI / NO

30. ¿La entidad utiliza para las contrataciones documentación precisa e integrada, ofrece orientaciones claras para que las expectativas de los compradores estén debidamente informadas (incluidas las especificaciones, así como las condiciones contractuales y de pago), e igualmente ofrecer información vinculante sobre los criterios de evaluación y adjudicación y su ponderación (indicando si sólo se basan en el precio o si incluyen elementos mixtos como precio/calidad, entre otros)?

CATEGORÍAS: SI / NO

En caso afirmativo, describa.

31. ¿El alcance y la complejidad de la información que exige la entidad en la documentación de las contrataciones, así como el período que se concede a los proveedores para responder, son proporcionales al volumen y complejidad del futuro contrato?

CATEGORÍAS: SI / NO

En caso afirmativo, describa.

32. ¿La entidad recurre a contrataciones (licitaciones) abiertas a la participación, limitando el uso de las posibles excepciones y de las contrataciones con un único proveedor o por exclusividad?

(marque una opción)

Siempre

Frecuentemente

A menudo

Solo en algunas ocasiones

Nunca

33. ¿La entidad explicita en el expediente de la contratación la justificación de la contratación de un único proveedor o por exclusividad?

CATEGORÍAS: SI / NO

34. ¿La entidad se asegura que los profesionales que se desempeñan en compras y contrataciones tengan un alto nivel de integridad, capacidad teórica y aptitud para el desarrollo de la tarea encomendada, proporcionando formación periódica, estableciendo normas de integridad?

CATEGORÍAS: SI / NO

En caso afirmativo, describa los modos de garantizar este punto.

35. ¿Se desarrollan indicadores para cuantificar el rendimiento, la eficacia y el ahorro de costos en el sistema de compras y contrataciones, de manera de servir de sustento a la formulación estratégica de políticas sobre contrataciones?

CATEGORÍAS: SI / NO

En caso afirmativo, brinde información sobre dichos indicadores.

36. ¿La entidad cuenta con sistema de alerta o de detección de riesgos en el marco de los procesos de contratación?

CATEGORÍAS: SI / NO

En caso de respuesta afirmativa, describa el sistema.

37. A fin de asegurar de que las cadenas de rendición de cuentas están bien definidas, que los mecanismos de supervisión son aplicados y que los niveles de autorizaciones de gastos y la aprobación de las fases clave de contratación estén bien definidas, ¿está establecido un orden jerárquico claro en la supervisión de las compras y contrataciones?

CATEGORÍAS: SI / NO

38. ¿La entidad ha implementado mecanismos que aseguren que los controles internos (controles financieros, UAI y los controles de la gestión), así como los controles y auditorías externas, estén coordinados e integrados entre sí?

CATEGORÍAS: SI / NO

En caso afirmativo, brinde información sobre estos mecanismos.

39. ¿Las personas que se presentan en un procedimiento de contratación con la entidad, presentan una Declaración Jurada de Intereses conforme lo dispuesto por los arts. 1° y 2° del Decreto N° 202/2017?

CATEGORÍAS: SI / NO