



**Plan Estratégico Institucional**

**INFORME UAI N° 18/2022**

14 de Diciembre de 2022

**UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

**INFORME Plan Estratégico Institucional**

<b>TABLA DE CONTENIDOS O INDICE</b>	
<b>Detalle</b>	<b>Folio</b>
Informe Ejecutivo	2
Informe Analítico	3 a 8
Objeto	3
Alcance de la tarea	3
Limitaciones al alcance	3
Tarea realizada	3
Marco de Referencia	7
Aspectos auditados	7
Observaciones	7
Recomendaciones	7
Opinión del auditado	8
Conclusión	8



*Ministerio de Obras Públicas  
Secretaría de Infraestructura  
y Política Hídrica  
Instituto Nacional del Agua*

## **INFORME DE AUDITORIA N° 18 /2022 INFORME EJECUTIVO**

### **Título: Plan Estratégico Institucional**

#### **I. Síntesis**

Auditar la existencia de Planes Estratégicos en el Instituto, evaluar su grado de implementación y/o cumplimiento y elaborar un informe sobre su situación.

#### **II. Observaciones**

No se formularon nuevas Observaciones.

#### **III. Recomendaciones**

Al no haber nuevas Observaciones no se formular Recomendaciones

#### **IV. Conclusión**

De las tareas de auditoría efectuadas se han verificado las distintas actividades relacionadas con el Plan Estratégico, observándose la adaptación de las acciones realizadas, a la luz de las nuevas exigencias existentes, cuyo objetivo primario es el uso adecuado de los recursos hídricos mediante una gestión equitativa y sustentable del agua. Las acciones se encuentran alineadas en todos los Centros del País. Asimismo la implementación de estudios de Costos de la No Calidad resulta ser una sana política de regularización de aquellas cuestiones que ameritan su revisión.

**Ezeiza, 14 de Diciembre de 2022**



Ministerio de Obras Públicas  
Secretaría de Infraestructura  
y Política Hídrica  
Instituto Nacional del Agua

## INFORME DE AUDITORIA N° 18 /2022

### Título: Plan Estratégico Institucional

#### I. Objeto de la Auditoría

Auditar la existencia de Planes Estratégicos en el Instituto, evaluar su grado de implementación y/o cumplimiento y elaborar un informe sobre su situación. Verificar la existencia de Costos de la No Calidad y Elaboración de Matriz de Riesgo del Instituto.

#### II. Alcance

Las tareas de auditoría realizadas tuvieron como base las Normas de Auditoría Gubernamental, aprobados por Resolución N° 152 SGN, los lineamientos impartidos por la Sindicatura General de la Nación y lo planificado en nuestro Plan de Auditoría para el corriente ejercicio.

#### III. Limitaciones al Alcance

De las tareas de auditoría realizadas no han surgido Limitaciones en el Alcance de la labor.

#### IV. Tarea realizada

Los procedimientos de auditoría se llevaron a cabo en los meses de Noviembre y Diciembre y se aplicaron 50 horas en su elaboración.

En el Instituto se ha implementado con fecha 19 de Noviembre de 2021 un Plan Estratégico de acciones para los años 2021-2023, el cual apunta a lograr un desempeño más eficiente y de calidad del organismo, mediante la incorporación de tecnología y dando respuesta a la problemática hídrica del país.

A la luz de las prioridades que se establecieron en la ejecución del Plan, Asistencia Técnica al Estado, trabajando en coordinación con la Secretaría de Infraestructura y Política Hídrica del Ministerio de Obras Públicas, Servicios Tecnológicos, asesorando sobre estudios y proyectos en temas hidrológicos y Capacitación y Difusión, a profesionales, organismos y sector privado en general, se procedió a la realización de un conjunto de proyectos y líneas de trabajo específicas con la Secretaría de Infraestructura y Política Hídrica, totalizando 41 proyectos financiados por la Secretaría y que se encuentran alineados al Plan Estratégico de Gestión del INA, habiéndose firmado un convenio entre el INA y la SIyPH por un monto de \$ 200.400.000.

Los desembolsos son escalonados y se van ejecutando a la luz de los fondos recibidos.



Ministerio de Obras Públicas  
Secretaría de Infraestructura  
y Política Hídrica  
Instituto Nacional del Agua

El escalonamiento de los desembolsos hizo que el comienzo y desarrollo de los proyectos presenten grados diferenciados de ejecución, incluso algunos no se han iniciado, dado que se realizó una priorización en razón de la disponibilidad de financiamiento.

Actualmente existen 24 Proyectos iniciados y 17 no iniciados.

Los Proyectos financiados son:

**ID Proyecto**

1. Balance hídrico. Desarrollo de Modelo de Balance Hídrico, Calibración y Programación. Balance hídrico Superficial Región Litoral y Cuenca del Colorado. Proyecto Aún No iniciado
2. Base de Datos hidrogeológicos Nacional. Evaluación de disponibilidad hídrica subterránea en Provincias del Litoral
3. Proyecto de investigación y desarrollo tecnológico y apoyo a proyectos focalizados de prospección en materia de aguas subterráneas
4. Sequías e Hidrología de Mínimos. Proyecto Aún No iniciado
5. Balances hidrológicos y análisis de la sustentabilidad de explotación de los acuíferos en las áreas Valdivia -Ramblón, Los Berros y Pedernal - Acequión. Departamento Sarmiento. Provincia de San Juan.
6. Modelo matemático de flujo de agua subterránea de la Cuenca Valle del Tulum. Provincia de san Juan.
7. Repositorio Digital Información INA.
8. Inspección de la Red Hidrológica Nacional
9. Desarrollo de una aplicación web de gestión de datos hidrometeorológicos. Proyecto Aún No iniciado
10. Desarrollo de proyectos de drenajes urbanos
11. Actualización de información geoespacial de cursos y cuerpos de agua superficiales en zonas de llanura a escala de mayor detalle que la actualmente existente (1:250.000). Proyecto Aún No iniciado
12. Monitoreo del Embalse San Roque: Calidad de Aguas y Cianobacterias
13. Dragado de sedimentos contaminados con metales pesados: lineamientos para el monitoreo de la calidad de agua.
14. Mantenimiento, Modernización y Desarrollo del Acceso Online a la Red Telemétrica del SCRA para el Centro de Operaciones de Emergencia de Mendoza. (II.3.2 - VI.3.4 - VI.3.6)
15. Integración de los Datos de la Red Pluviométrica del INA-SCRA con la del INA-SCRS. Proyecto Aún No iniciado
16. Análisis del impacto de la incorporación de los productos de precipitación diseminados por SINaRaMe en procedimientos numéricos operativos de SAT-CdP para pronóstico de crecidas ribereñas



Ministerio de Obras Públicas  
Secretaría de Infraestructura  
y Política Hídrica  
Instituto Nacional del Agua

17. Sistemas de Abastecimiento de agua potable: Estudio de Fuentes, Evaluación y Elaboración de Proyectos. Proyecto Aún No iniciado
18. Análisis Socio Económico de la Demanda de Agua, el Impacto de la Tarifa y el Desarrollo del Plan de Inversiones para el Abastecimiento de Mendoza. (III.1.1). Proyecto Aún No iniciado
19. Impactos de eventos extremos sobre obras de toma en la Región Litoral
20. Obtención de una Metodología para la Determinación de Áreas Críticas ante Eventos Extremos. Municipio de Ezeiza. Proyecto Aún No iniciado
21. Evaluación de Alternativas de gestión para los residuos generados en plantas potabilizadoras diseñadas para remover Arsénico
22. Nuevo esquema de normas de operación del embalse de Río Hondo. Proyecto Aún No iniciado
23. Proyecto de determinación de huella hídrica de productos y actividades. Etapa 1
24. Implementación de un laboratorio natural en sitio piloto de la Alta Cuenca del río Bermejo para el estudio de la generación y transporte de sedimentos. Proyecto Aún No iniciado
25. Estudio de la Estabilización del Meandro Aguas Arriba de Misión La Paz-Pozo Hondo. Río Pilcomayo
26. Estudio hidrodinámico integrador del Delta del Río Paraná con fines múltiples - Continuación de estudios previos
27. Evaluación de energías marinas en la costa argentina y cuantificación en sitios puntuales para su aprovechamiento
28. Caracterización y desarrollo de tecnologías de tratamiento de efluentes líquidos
29. Investigación y desarrollo en hidrología urbana: (1) Modelación dual en subcuenca piloto de la ciudad de Santa Fe. (2) Modelación continua en el marco del ordenamiento hídrico de la Costa de Santa Fe (3) Relevamientos y Análisis de niveles freáticos e hidrométricos en las Transecta1 "Arroyo Ubajay - Laguna Setubal" y Transecta2 " Río Colastiné - Río Salado" (localidades de Rincón, Colastiné y Santa Fe). Proyecto Aún No iniciado
30. Evaluación de riesgo de inundación en localidades turísticas de la Provincia de Córdoba Argentina. Proyecto Aún No iniciado
31. Implementación Plan Director para la gestión integrada de los recursos hídricos de la cuenca Laguna La Picasa. Proyecto Aún No iniciado
32. Predicción de precipitaciones máximas para diseño de infraestructura. Proyecto Aún No iniciado
33. Caracterización Toxicológica de Efluentes Industriales en las Cuencas de los Ríos Luján y Reconquista y su Impacto sobre los Recursos Hídricos Receptores.
34. Prueba piloto de humedales artificiales en desagües doméstico-pluviales: desarrollo de tecnologías económicas y sustentables para la rehabilitación de arroyos urbanos



Ministerio de Obras Públicas  
Secretaría de Infraestructura  
y Política Hídrica  
Instituto Nacional del Agua

35. Sistematización de la normativa argentina relacionada con el control de la contaminación hídrica, aplicable a establecimientos industriales y comerciales.
36. Fortalecimiento de Laboratorio de calidad de aguas. Equipo para determinación simultánea de metales por emisión de onda, alta precisión, reducido costo económico y bajos límites de detección. Analiza mayor número de los elementos e isótopos de la tabla periódica, de forma simultánea en menor tiempo. Técnica de espectrometría de masas con plasma de acoplamiento inductivo.
37. Fortalecimiento del equipamiento para la inspección de la Red Hidrológica Nacional. Proyecto Aún No iniciado
38. Fortalecimiento del Equipamiento para los servicios hidrológicos. Proyecto Aún No iniciado
39. Fortalecimiento Institucional para el apoyo y desarrollo de los proyectos con la SlyPH
40. Proyecto MATTEO Monitoreo Automático del Tiempo y la Troposfera en Escuelas y Organismos. Proyecto Aún No iniciado
41. Comunicación pública de la CIENCIA-INA

Con relación a la Matriz de Riesgo se establecieron los principales procesos existentes en el Instituto, que generan el mayor impacto, ya sea presupuestario como de gestión, y se procedió a determinar una Matriz de Impacto, Probabilidad y Exposición, habiendo arrojado los resultados expuestos en el Anexo que forma parte del presente Informe.

En la elaboración de la Matriz de Impacto se tuvo en cuenta Tipo de proceso, Relevancia estratégica del proceso, Recursos administrados por cada proceso y Prioridad del proceso para el organismo

En la elaboración de la Matriz de Probabilidad se consideró Opinión de la UAI sobre el Sistema de Control Interno, Definición de objetivos del proceso, Deficiencias de organización del proceso, Tiempo transcurrido desde la última auditoría, Automatización o informatización, Receptividad de los responsables del proceso y Dispersión geográfica.

Con relación a los Costos de la No Calidad se ha comenzado a la realización de una evaluación, lo cual ha llevado a:



Ministerio de Obras Públicas  
Secretaría de Infraestructura  
y Política Hídrica  
Instituto Nacional del Agua

- a. Optimización de procesos administrativos, plasmados en un MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE CONVENIOS Y PROYECTOS.
- b. Fortalecimiento de la imagen institucional, con una fuerte proyección pública gestionada por intermedio de la comunicación a través del área de Comunicación.
- c. Posicionamiento institucional de acciones del organismo en los medios tradicionales de comunicación como también digitales y redes sociales y en ámbitos gubernamentales.
- d. Acrecentamiento de la difusión de los valores, misiones y visión del Instituto a través de distintos circuitos.
- e. Aumento de los sistemas informáticos y equipamiento de los distintos centros.
- f. Incremento del parque automotor tanto en el Polo hídrico de Ezeiza como en los centros del Interior.

#### **V. Marco de Referencia**

El Instituto Nacional del Agua es un organismo científico tecnológico descentralizado dependiente de la Secretaría de Infraestructura y Política Hídrica, del Ministerio de Obras Públicas

Por Decreto 1527/2004 se aprobó la Estructura Organizativa del Instituto

Por Decisión Administrativa 744/2019 se aprobó la estructura organizativa de primer y segundo nivel operativo del INA.

Por Decreto 7/2019 modificatorio de la Ley de Ministerios, el INA pasó a dependes del MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS

Plan Estratégico de Gestión del INA 2021-2023 IF-2021-110869901-APN-INA#MOP

#### **VI. Aspectos Auditados**

Los aspectos considerados fueron la existencia de Planes Estratégicos, costos de la no calidad y matriz de riesgo.

#### **VII. Observaciones**

No han surgido nuevas observaciones que formular

#### **VIII. Recomendaciones**

Atento no haber nuevas observaciones no se formulan Recomendaciones.

**Ezeiza, 14 de Diciembre de 2022**





*Ministerio de Obras Públicas  
Secretaría de Infraestructura  
y Política Hídrica  
Instituto Nacional del Agua*

### **IX. Opinión del Auditado**

Se recibió con fecha 14 de Diciembre la Nota NO-2022-134314338-APN-GPP#MOP donde el Gerente de Programas y Proyectos manifiesta “Atento al informe recibido como archivo embebido a la nota NO-2022-134238290-APN-UAI#INA, se ha tomado conocimiento y se expresa acuerdo con la evaluación realizada por la UAI en relación a la ejecución del Plan Estratégico de Gestión del INA”.

### **X. Conclusión**

De las tareas de auditoría efectuadas se han verificado las distintas actividades relacionadas con el Plan Estratégico, observándose la adaptación de las acciones realizadas, a la luz de las nuevas exigencias existentes, cuyo objetivo primario es el uso adecuado de los recursos hídricos mediante una gestión equitativa y sustentable del agua.

Las acciones llevadas a cabo en todos los Centros del País, se encuentran alineadas al Plan, siendo de vital importancia la generalización en todas las áreas del Instituto de su adecuado cumplimiento.

Comenzar a implementar estudios sobre Costos de la No Calidad resulta ser una sana política de regularización de aquellas cuestiones que ameritan su revisión. Cabe considerar que son aquellos costos que surgen por ineficiencias de gestión y que pueden ser evitables, por lo que el estudio de casos resulta por demás eficiente al organismo y sus áreas sustantivas y de apoyo.

**Ezeiza, 14 de Diciembre de 2022**

N°	Proceso	Subproceso	Resúmen Matriz de Impacto		Resúmen Matriz Probabilidad		Resúmen Matriz Exposición		Ciclo	
			Impacto Estimado	Rango Impacto	Probabilidad Estimada	Rango de Prob.	Factor de Riesgo	Ubicación Matriz	2022	2023
1	Contrataciones	Compras y Contrataciones	2.4	3	1.35	1	3	P	X	X
2	Liquidación de Haberes	Capital Humano	2.6	4	1.90	2	8	C	X	X
3	Alta de Bienes de Uso	Patrimonio Institucional	1	1	1.00	1	1	P	X	X
4	baja de Bienes de Uso	Patrimonio Institucional	1	1	1,55	3	3	P	X	X
5	Presupuesto (Formulación y Ejecución)	Form.y Ej.Presup.Prev.Lav.din.	2,2	3	1.35	1	3	P	X	X
6	Pago de Servicios Básicos	Form.y Ej.Presup.Prev.Lav.din.	2.2	3	1.00	1	3	P	x	x
7	Pago a Proveedores	Form.y Ej.Presup.Prev.Lav.din.	2,2	3	1.00	1	3	P	x	x
8	Facturación	Actividades Sustantivas	2.2	3	1.00	1	3	P		x
9	Cobranzas	Actividades Sustantivas	2.6	4	1.70	2	8	C	x	x
10	Convenios y Proyectos	Actividades Sustantivas	2.6	4	1.40	1	4	M	X	X
11	Actividad de los Centros	Actividades Sustantivas	2.6	4	1.55	2	8	C	X	X
12	Seguridad e Higiene Ambiental	Responsabilidad Amb.	2,2	3	1,9	2	6	M	x	x
13	Estados Contables	Cuenta de Inversión	1,6	2	1.70	2	4	M	X	X

C: Considerable  
M: Medio  
P: Poco Significativo