



SIGEN

Sindicatura General de la Nación
Presidencia de la Nación



Lineamientos para el **Planeamiento UAI 2024**



Septiembre **2023**

Lineamientos para el Planeamiento 2024

Unidades de Auditoría Interna

Contenido

Introducción	3
Contexto	4
Lineamientos Generales	5
Lineamientos para Actividades	6
Lineamientos para Proyectos Específicos de Auditoría	11
Actividades y Proyectos No Planificados.....	11
Anexos	12
Anexo A - Lineamientos Específicos	13
Anexo B – Clasificación de Actividades UAI	37

INTRODUCCIÓN

En el presente documento se establecen los lineamientos definidos para la formulación de los Planes Anuales de Trabajo (PAT) de las Unidades de Auditoría Interna (UAI) del Sector Público Nacional (SPN) correspondientes al ejercicio 2024, de manera que estos, junto con el plan de la propia Sindicatura General de la Nación (SIGEN), respondan a una estrategia integrada de control interno.

Como es sabido, el control interno es un proceso de ejecución indispensable en todas las áreas de un organismo, jurisdicción, ente o empresa, siendo sus máximas autoridades las responsables de llevarlo a cabo. En el cumplimiento de dicho cometido son asistidas por las UAI respectivas quienes, a su vez, son supervisadas por la SIGEN en su carácter de órgano rector del sistema de control interno.

En este contexto, la SIGEN seguirá fortaleciendo su accionar en el trabajo normativo de coordinación y supervisión de las Unidades de Auditoría Interna y en el control del cumplimiento de los objetivos de las políticas llevadas a cabo por cada jurisdicción, organismo y entidad del SPN contenidas en el artículo 8° de la Ley 24.156, para coadyuvar, desde su posición funcional, a la consecución de las metas fijadas por el Poder Ejecutivo Nacional.

Los lineamientos que se formulan a continuación se enmarcan en la Visión, Misión y Objetivos Estratégicos de la SIGEN incluidos en el presente documento y responden a una mirada integral de los riesgos percibidos en el universo controlado.

La labor a desarrollar apunta a consolidar un esquema de control contributivo a la gestión gubernamental orientado al logro de los objetivos institucionales propuestos, propiciando la coordinación de las actividades de evaluación y

supervisión realizadas por la SIGEN y las UAI. De igual forma, se coordinarán las actividades de supervisión de los planes sociales con el planeamiento de la Red Federal de Control Público.

En los **Anexos A y B** se incluyen Lineamientos Específicos y la clasificación de actividades UAI, respectivamente.

CONTEXTO

La Sindicatura General de la Nación orienta su accionar según el Propósito, la Misión, Visión, y Objetivos Estratégicos definidos a continuación.

PROPÓSITO

Consolidar al control interno como herramienta de gestión para el desarrollo.

MISIÓN

Ejercer acciones como órgano rector del Sistema de Control Interno en el ámbito del Poder Ejecutivo Nacional.

VISIÓN

Jerarquizar el control interno para fortalecer el Estado.

OBJETIVOS ESTRATÉGICOS



Mantener un adecuado sistema de control interno de los entes y jurisdicciones de la Administración Pública Nacional.



Ejecutar y promover auditorías y asesorías con valor para la gestión.



Desarrollar capacidades en las personas y las organizaciones.

LINEAMIENTOS GENERALES

Las actividades de supervisión del sistema de control interno enfatizarán la evaluación de los aspectos relacionados con las funciones sustantivas de los organismos y entidades, orientando el enfoque hacia los procesos y el resultado de la gestión. Para la determinación de los procesos a auditar se considerará la matriz de riesgo de auditoría, basada en un enfoque de probabilidad e impacto.

Los respectivos PAT serán presentados antes del 31 de octubre de 2023, mediante su carga en el Sistema de Seguimiento de Acciones Correctivas (SISAC) conforme la RESOL-2018-173-APN-SIGEN y sus eventuales modificaciones.

Para su confección se deberá dar cumplimiento al “Instructivo para la elaboración de los planeamientos anuales de trabajo de las Unidades de Auditoría Interna (IF-2022-104517210-APN-GPYDN#SIGEN)”, aprobado por RESOL-2022-370-APN-SIGEN.

La cantidad de horas laborables a computar como base para el planeamiento 2024 será de 1.992 (calculadas considerando 249 días hábiles). En el caso de las UAI que tengan definidos días adicionales no laborables, deberán realizar su planeamiento teniendo en cuenta esa particularidad.¹

¹ Al respecto cabe aclarar que la estimación de los días y horas laborables no contempla los denominados feriados "puente" con fines turísticos; ello así, debido a que, al momento de dictarse los presentes Lineamientos, los mismos no han sido establecidos por la autoridad competente.

Cuando en el presente documento se hace mención a “horas asignables”, refiere a las horas resultantes luego de descontar, a las 1.992 horas, las asignadas a licencias y capacitación (es decir: 1.992 horas menos las horas asignadas a licencias, y aquellas asignadas a capacitación).

La exposición de las actividades incluidas en los planes UAI responderá al ordenamiento indicado en el Clasificador Uniforme de las Actividades de las UAI, así como también a la estructura prevista en el Anexo a la Resolución SIGEN N° RESOL-2022-370-APN-SIGEN.

LINEAMIENTOS PARA ACTIVIDADES

Los Planeamientos deberán contemplar las siguientes actividades:



ACTIVIDADES DE CONDUCCIÓN

La planificación de las tareas deberá priorizar un enfoque orientado a los procesos, enfatizando la evaluación de aquellos aspectos relacionados con las funciones sustantivas de los organismos y entidades.

Asimismo, se considerarán en la planificación aquellas auditorías previstas en el ejercicio anterior al que se planifica y que, por diversas causas no hayan podido finalizarse.

La inclusión en el Plan 2024 de proyectos que, habiéndose planificado para el ejercicio 2023, no hayan sido iniciados, deberá consensuarse su inclusión con el Síndico Jurisdiccional o la Comisión Fiscalizadora, según corresponda, considerando la relevancia y la oportunidad (riesgo asociado, proceso sustantivo relevante, ciclo de auditoría, etc.) de realización de cada uno de ellos.



ACTIVIDADES DE SUPERVISIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO (SCI)

Seguimiento de observaciones, recomendaciones y acciones correctivas del SCI

- Administración SISAC: continuar con las tareas vinculadas a la administración del Sistema SISAC, registrando la formulación, el seguimiento y la regularización de observaciones.
- Comité de Control/Auditoría: se preverán las horas destinadas a la preparación y participación en las reuniones de Comité de Control y Comités de Auditoría, según corresponda.
- Seguimiento de observaciones, recomendaciones y acciones correctivas: se continuará con la metodología de elaboración de dos informes anuales, de carácter semestral, sobre el seguimiento de las observaciones oportunamente formuladas, su regularización y/o las acciones correctivas implementadas, debiendo priorizar aquellas áreas/programas/procesos que presenten mayor criticidad e impacto en la población.

Control de Cumplimiento Normativo

El control de cumplimiento normativo contemplará las actividades de supervisión, orientadas a la verificación de la efectiva aplicación de las reglamentaciones, en particular aquellas cuya verificación por parte de las UAI se encuentran expresamente establecidas.

En la formulación del Plan se incluirán las siguientes previsiones:

- Cierre de Ejercicio: se contemplarán las tareas de cierre del ejercicio 2023.
- Cuenta de Inversión: se cumplimentará el proyecto, que prevé la emisión del informe respectivo, en el mes de abril de 2024. A tal efecto, dicha labor se complementará con los instructivos de trabajo sobre “Certificaciones Contables”,

“Certificaciones UEPEX” y “Cierre de Ejercicio”, que se emitirán y comunicarán oportunamente.

- Reglamentos y Manuales de Procedimientos: se cumplirán las actividades relacionadas con la emisión de la opinión previa sobre los reglamentos y manuales de procedimientos que haya requerido la autoridad superior de cada jurisdicción o entidad en el marco de lo dispuesto por el Decreto N° 1344/2007, reglamentario de la Ley 24156.
- Se contemplará el control de cumplimiento de las reglamentaciones establecidas en materia de contrataciones del Sector Público Nacional conforme lo dispuesto en el Decreto N° 823/ 2021 (contratación de las pólizas de seguros a través de Nación Seguros S.A) y de las contenidas en los Decretos N° 1187/2012 (pago de haberes al personal mediante el Banco de la Nación Argentina), N° 1189/2012 (obligación de contratar con YPF SA la provisión de combustibles y lubricantes) y N° 1191/2012 (obligación de contratar con Aerolíneas Argentinas SA los pasajes que se requieran para el traslado por vía aérea). A tal efecto, se presentará un Instructivo de Trabajo.
- Actividades referidas a Instructivos de Trabajo (IT):
Se prevé implementar los siguientes Instructivos de Trabajo, sin perjuicio de aquellos cuya realización sea dispuesta por las autoridades durante el ejercicio:
 - ✓ Cumplimiento del Decreto N° 823/2021. Mayo de 2024.
 - ✓ ISSOs – 4° Etapa. Agosto de 2024.
 - ✓ Tecnologías de la Información (TIC). Noviembre de 2024.

Las horas destinadas a instructivos de trabajo, se estimarán, como máximo, en un 5 % del total de las horas asignables.

Otras tareas de Supervisión del SCI

- Recupero Patrimonial: poner en conocimiento de la SIGEN, a través del Sistema Informático de Seguimiento del Recupero Patrimonial –SISREP-, la existencia de novedades, dentro de las 48 horas de recibida la información.
- Tratamiento de “Presentaciones sobre Posibles Irregularidades de Entes u Organismos Sujetos al Control de la Sindicatura General de la Nación -RESOL-2022-399-APN-SIGEN”: las UAI deberán prever horas en relación a las derivaciones que eventualmente efectúen las Gerencias de Control, a los efectos

de la realización de tareas de auditoría relacionadas con las presentaciones que pudieran efectuarse.



AUDITORÍA / CONTROL GUBERNAMENTAL Y PROYECTOS ESPECIALES

La selección de los procesos, planes, proyectos, programas que serán objeto de cada auditoría se realizará teniendo en cuenta las siguientes temáticas:

- **Compras y Contrataciones:** se evaluará su encuadre normativo y la razonabilidad de los distintos procedimientos escogidos para llevarlas a cabo, desde la fundamentación de su necesidad hasta la recepción de los bienes y servicios.
- **Subsidios y Transferencias:** se evaluará la gestión del otorgamiento de los distintos subsidios, aportes y/o transferencias, como su correspondiente rendición de cuentas.
- **Concesiones:** se analizarán los controles efectuados sobre el concesionario a los efectos de evaluar el cumplimiento de las obligaciones contraídas.
- **Formulación y Ejecución Presupuestaria:** se contemplarán tantos los aspectos físicos como financieros.
- **Programas Sociales:** en aquellos entes que cuenten con programas de carácter social, se planificará, al menos, un proyecto de auditoría sobre el control operativo y el cumplimiento de sus objetivos, que debe ser relevante en materia económica y/o por el impacto social.
- **Programas y Proyectos con Financiamiento Internacional:** en aquellos entes que cuenten con Programas y Proyectos con Financiamiento Internacional se planificará, al menos, un proyecto de auditoría sobre el cumplimiento de las cláusulas contractuales y su estado de ejecución.
- **Fondos Fiduciarios:** en el Anexo A del presente “Lineamientos para Proyectos Específicos de Auditoría”, se detalla la formulación de proyectos, relativos a la

evaluación de determinados Fondos, quedando a criterio de las Unidades de Auditoría Interna de los entes con competencia en la gestión de fondos fiduciarios, planificar auditorías adicionales.

- Ambiente: las Unidades de Auditoría Interna que cuenten con personal idóneo en la materia, y de acuerdo a la clasificación de la organización, por nivel de riesgo ambiental, preverán auditorías sobre la temática, conforme la Resolución SIGEN N° 74/2014, incluyendo la verificación del grado de implementación del Decreto N° 31/2023.
- Obras: las Unidades de Auditoría Interna que cuenten con personal idóneo en la materia evaluarán el avance de los Proyectos de Obra, que contribuyan al desarrollo productivo y/o que tengan un significativo impacto en la comunidad.
- Tecnologías de Información y Comunicación (TICs): las Unidades de Auditoría Interna que cuenten con personal idóneo en la materia, planificarán al menos, una auditoría sobre los siguientes puntos:
 - ✓ Aspectos relevantes de las TICs, evaluando los controles según lo dispuesto en las Normas de Control Interno para T.I. (RESOL-2022-87-APN-SIGEN), así como también los proyectos y resultados alcanzados, su alineamiento con los objetivos planteados, plazos y recursos previstos;
 - ✓ Análisis de los datos relevantes de la Organización, contemplando verificaciones directas sobre estos, o mediante cruzamientos con otras bases abiertas (disponibles en datos.gob.ar) o con las de otros organismos del Estado -a partir de interacciones debidamente acordadas-, impulsando el análisis de la calidad de los datos relevantes para la gestión, en cuanto a exactitud, integridad y confiabilidad.
 - ✓ Seguridad informática, en cumplimiento de lo dispuesto y comprometido en el marco de la DECAD-2021-641-APN-JGM - Requisitos Mínimos de Seguridad de la Información para Organismos.
- Capital Humano: se efectuará el seguimiento de las acciones encaradas en pos de dar cumplimiento a la Ley N° 22.431, los Decretos N° 312/2010 (Sistema de Protección Integral de las Personas con Discapacidad) y N° 721/2020 (Cupo Laboral en el Sector Público Nacional) y sus potenciales modificaciones.
- Las UAI continuarán informando a la SIGEN sobre los incumplimientos en la remisión de la información por parte de los sujetos obligados establecidas en las Resoluciones JGM N° 194/2022 y N° 196/2022 según corresponda, en el marco

del cumplimiento del Decreto N° 426/2022, la Decisión Administrativa JGM N° 827/2022 y las Circulares SIGEN N° 8; N° 9 y N° 10 del 2022.

Durante el abordaje de cada proyecto de auditoría, se realizará el seguimiento de las observaciones pendientes de regularización (en cualquiera de sus estados) formuladas en informes emitidos tanto por la Sindicatura General de la Nación como por la Unidad de Auditoría Interna, sobre la temática en cuestión.

LINEAMIENTOS PARA PROYECTOS ESPECÍFICOS DE AUDITORÍA

En el Anexo A se exponen los proyectos de auditoría de carácter específico, que han sido determinados principalmente en función de la relevancia de los procesos sustantivos, su impacto social y la significatividad económica en el presupuesto del Ente.

ACTIVIDADES Y PROYECTOS NO PLANIFICADOS

El porcentaje de horas para tareas de carácter imprevistos se estimará hasta en un 30% sobre el total de horas disponibles.

ANEXOS



ANEXO A - LINEAMIENTOS ESPECÍFICOS



AUDITORÍAS PLANIFICADAS LINEAMIENTOS UAI 2024 - GCSI

ÁREA	ORGANISMO	OBJETO
CIENCIA	MINISTERIO DE CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN	Proyectos de Redes Federales de Alto Impacto: Evaluar la gestión de la Convocatoria a Proyectos de Redes Federales de Alto Impacto.
	AGENCIA NACIONAL DE PROMOCIÓN DE LA INVESTIGACIÓN, EL DESARROLLO TECNOLÓGICO Y LA INNOVACIÓN (Agencia I+D+i)	Actividad Fiduciaria: Evaluar el circuito de gestión del Fondo Fiduciario para la Promoción Científica y Tecnológica (FONDOTEC), incluyendo el examen sobre los procesos de instrumentación de órdenes al fiduciario, el respaldo documental de las decisiones estratégicas, la definición y monitoreo de indicadores de gestión y desempeño, y la aprobación de rendiciones de cuenta e información de gestión elevada por el fiduciario.
	COMISIÓN NACIONAL DE ACTIVIDADES ESPACIALES (CONAE)	Proyecto Satélite de Aplicaciones Basadas en la Información Ambiental del Mar (SABIA-MAR): Evaluar la ejecución física y financiera, de los convenios suscriptos por CONAE en el marco del Proyecto SABIA-MAR.
	CONSEJO NACIONAL DE INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS Y TÉCNICAS (CONICET)	Red Institucional del CONICET - Gestión de la Unidad Divisional: Evaluar la gestión de una Unidad Divisional (UD) en el desarrollo de las acciones que contribuyen al logro de los objetivos Institucionales, analizando su interacción con la Sede Central.
DEFENSA	MINISTERIO DE DEFENSA	Evaluación de la ejecución presupuestaria FONDEF: Evaluación de la ejecución presupuestaria correspondiente al Fondo Nacional de la Defensa (FONDEF), creado por la Ley Nº 27.565.
	ESTADO MAYOR GENERAL DE LA ARMADA	Estado Mayor General de la Armada - Proyectos de Investigación y Desarrollo: Evaluar el control interno imperante, en relación a la gestión de los Proyectos de Investigación y Desarrollo.

ÁREA	ORGANISMO	OBJETO
DEFENSA	ESTADO MAYOR GENERAL DEL EJÉRCITO	Actividades Productivas: Evaluar la eficacia y la eficiencia de los procesos de "Producción" y de "Abastecimiento" de efectos de intendencia, en el ámbito del Estado Mayor General del Ejército.
	ESTADO MAYOR GENERAL DE LA FUERZA AEREA	Sistema de Información Logística "SIL": Analizar y evaluar el estado de actualización del sistema de información logística "SIL" y su grado de implementación para la gestión de funciones logísticas de abastecimiento y mantenimiento en las Unidades.
	ESTADO MAYOR CONJUNTO DE LAS FUERZAS ARMADAS	Dirección General de Comunicaciones e Informática (DGCEI): Evaluar el grado de cumplimiento de las responsabilidades asignadas para el logro de metas y objetivos.
	INSTITUTO GEOGRÁFICO NACIONAL (IGN)	Elaboración de Cartografía Automatizada: Analizar el impacto de la utilización de nueva tecnología en el proceso de elaboración de cartografía automatizada.
	SERVICIO METEOROLÓGICO NACIONAL (SMN)	Recaudación de Recursos Propios: Evaluar el proceso y la gestión de recaudación de los recursos propios del Organismo.
	UNIVERSIDAD DE LA DEFENSA NACIONAL (UNDEF)	Proyectos de Investigación: Evaluar el proceso de aprobación y ejecución de Proyectos de Investigación.
ECONOMÍA	MINISTERIO DE ECONOMÍA	Actividad Fiduciaria: Analizar el circuito de gestión del Fondo Fiduciario para el Desarrollo Provincial (FFDP), Fondo Fiduciario para el Transporte Eléctrico Federal (FFTEF), y Fondo Fiduciario para Subsidios de Consumos Residenciales de Gas (FFGAS), incluyendo la evaluación sobre los procesos de instrumentación de órdenes al fiduciario, el respaldo documental de las decisiones estratégicas, la definición y monitoreo de indicadores de gestión y desempeño, y la aprobación de rendiciones de cuenta e información de gestión elevadas por el fiduciario.

ÁREA	ORGANISMO	OBJETO
ECONOMÍA	COMISIÓN NACIONAL ENERGÍA ATÓMICA (CNEA)	Laboratorio Argentino de Haces de Neutrones (LAHN): Analizar la ejecución del proyecto de Laboratorio Argentino de Haces de Neutrones (LAHN), en relación con su planificación, avance físico, financiero, y el desarrollo de proyectos en conjunto con otras instituciones.
	COMISIÓN NACIONAL DE VALORES (CNV)	Fideicomisos Financieros: Controlar el proceso de autorización de oferta pública, supervisión y regulación de los fideicomisos financieros.
	ENTE NACIONAL REGULADOR DE LA ELECTRICIDAD (ENRE)	Control de la Calidad del Servicio Comercial: Analizar la gestión de control sobre la calidad del servicio comercial brindado por las distribuidoras EDENOR S.A. y EDESUR S.A.
	ENTE NACIONAL REGULADOR DEL GAS (ENARGAS)	Ampliación de Redes: Analizar los procedimientos de gestión implementados por el Organismo para el tratamiento de los proyectos presentados por los sujetos, para la expansión de las redes de distribución de gas.
	SUPERINTENDENCIA DE SEGUROS DE LA NACIÓN (SSN)	Autorización de Funcionamiento de Entidades Aseguradoras y Reaseguradoras: Analizar el proceso de confección y actualización de los registros relativos a la autorización del funcionamiento de las entidades aseguradoras y reaseguradoras.
	UNIDAD DE INFORMACIÓN FINANCIERA (UIF)	Gestión de los Análisis de Reportes de Operaciones Sospechosas (ROS) e Información de Otras Fuentes (IOF): Evaluar el procedimiento de análisis de los Reportes de Operación Sospechosa (ROS) y de Información de Otras Fuentes (IOF).

ÁREA	ORGANISMO	OBJETO
INTERIOR	MINISTERIO DEL INTERIOR	Comando Electoral y Justicia Electoral: Analizar las rendiciones de los fondos recibidos como consecuencia de las elecciones PASO y Generales 2023.
	DIRECCIÓN NACIONAL DE MIGRACIONES (DNM)	Liquidación de Haberes: Evaluar el sistema de control interno imperante en el proceso de liquidación de haberes.
	REGISTRO NACIONAL DE LAS PERSONAS (RENAPER)	Comunicación de novedades a otros Organismos- Leyes Electorales: Evaluar los procedimientos de comunicación a cargo del RENAPER en cumplimiento de las leyes electorales (artículo 45° Ley N° 17.671) y demás normativa aplicable.
JEFATURA DE GABINETE DE MINISTROS	JEFATURA DE GABINETE DE MINISTROS (JGM)	Mantenimiento evolutivo del Sistema de Gestión Documental Electrónico: Evaluar las acciones emprendidas a los efectos del mantenimiento evolutivo del sistema de Gestión Documental Electrónica (GDE).
	AGENCIA DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA (AAIP)	Registro Nacional de Documentos Cuestionados: Evaluar los procedimientos implementados para el funcionamiento del Registro Nacional de Documentos Cuestionados.
	AGENCIA DE ADMINISTRACIÓN DE BIENES DEL ESTADO (AABE)	Bienes Decomisados y Acción de Extinción de Dominio: Evaluar los procesos implementados en la gestión de los bienes producto del decomiso y/o de la acción de extinción de dominio; desde su ingreso hasta la remisión de los fondos producto de su venta.

ÁREA	ORGANISMO	OBJETO
JEFATURA DE GABINETE DE MINISTROS	ENTE NACIONAL DE COMUNICACIONES (ENACOM)	Administración de Registros TIC. Hertz: Evaluar el funcionamiento del sistema HERTZ en relación al proceso de autorización para el uso del espectro radioeléctrico y la aprobación de los parámetros técnicos.
JUSTICIA	MINISTERIO DE JUSTICIA Y DERECHOS HUMANOS	Subsecretaría de Asuntos Registrales – Inspección General de Justicia (IGJ): Evaluar el proceso de fiscalización y control de las Sociedades Comerciales, a cargo de la IGJ.
	AGENCIA NACIONAL DE MATERIALES CONTROLADOS (ANMAC)	Registro de Materiales Controlados: Evaluar los procesos vigentes relacionados a la trazabilidad del origen registral de los materiales controlados.
	DIRECCIÓN NACIONAL DEL SERVICIO PENITENCIARIO FEDERAL (DSPF)	Cobertura Médico Asistencial del Personal Penitenciario: Analizar la gestión de la Dirección de Obra Social (DOS), evaluando sus aspectos financieros y la cobertura médico asistencial brindada a los agentes penitenciarios y a sus familiares.
	INSTITUTO NACIONAL CONTRA LA DISCRIMINACIÓN, LA XENOFOBIA Y EL RACISMO (INADI)	Medios Alternativos de Resolución de Conflictos: Evaluar la gestión referida a los medios alternativos de Resolución de Conflictos.
	INSTITUTO NACIONAL DE ASUNTOS INDÍGENAS (INAI)	Relevamiento Territorial de Comunidades Indígenas - Análisis de los Convenios y su Estado de Ejecución: Evaluar los procedimientos administrativos, de gestión y el control de la ejecución de los convenios celebrados por el Instituto.

ÁREA	ORGANISMO	OBJETO
PRESIDENCIA	SECRETARÍA GENERAL DE LA PRESIDENCIA DE LA NACIÓN	Flota Aérea: Evaluar el control interno imperante en la Dirección General de Logística en relación al estado de la flota aérea.
	SECRETARÍA LEGAL Y TÉCNICA DE LA PRESIDENCIA DE LA NACIÓN	Dirección Editorial de la Dirección Nacional de Registro oficial: Evaluar el grado de cumplimiento de las acciones a cargo de la Dirección Editorial.
	SECRETARÍA DE ASUNTOS ESTRATÉGICOS DE LA PRESIDENCIA DE LA NACIÓN	Consejo Económico Social: Evaluar la gestión del Consejo en relación a la agenda de trabajo prevista en el artículo 10° del Decreto N° 124/2021 referida a las “misiones país: Comunidad del Cuidado y Seguridad Alimentaria, Educación y Trabajos del Futuro, Productividad con Cohesión Social, Ecología Integral y Desarrollo Sustentable, Democracia Innovadora.
	SECRETARÍA DE COMUNICACIÓN Y PRENSA DE LA PRESIDENCIA DE LA NACIÓN	Gestión de Comunicación Digital: Evaluar la gestión de comunicación digital de la actividad presidencial contenidos en las redes sociales.
	AGENCIA NACIONAL DE DISCAPACIDAD (ANDIS)	Programa de Apoyo a la Inclusión Social de las Personas con Discapacidad: Evaluar la gestión de la ANDIS como unidad ejecutora del Contrato de préstamo BID 5746/OC-AR (aprobado por Decreto N° 296/2023) destinado a financiar el “Programa de Apoyo a la Inclusión Social de las Personas con Discapacidad”.
	AUTORIDAD REGULATORIA NUCLEAR (ARN)	Transporte de Materiales Radiactivos: Evaluar el proceso de emisión del Certificado de Aprobación o de Verificación de Cumplimiento, para el transporte de material radiactivo.
RELACIONES EXTERIORES	MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES, COMERCIO INTERNACIONAL Y CULTO	Transferencias para el pago de cuotas y contribuciones a Organismos Internacionales: Evaluar el proceso de transferencia de fondos en concepto de cuotas y contribuciones a Organismos Internacionales.

ÁREA	ORGANISMO	OBJETO
SEGURIDAD	MINISTERIO DE SEGURIDAD	Actividad Fiduciaria: Evaluar el circuito de gestión del Fondo Nacional de Emergencias - Ley N° 27.287 (FONAE), incluyendo el examen sobre los procesos de instrumentación de órdenes al fiduciario, el respaldo documental de las decisiones estratégicas, la definición y monitoreo de indicadores de gestión y desempeño, y la aprobación de rendiciones de cuenta e información de gestión elevada por el fiduciario.
	CAJA DE RETIROS, JUBILACIONES Y PENSIONES DE LA POLICIA FEDERAL (CRJyPPF)	Liquidación del Impuesto a las Ganancias: Verificar el cumplimiento por parte de la CRJyPPF de los preceptos establecidos en la Ley N° 20.628 de Impuesto a las Ganancias, como así también respecto de las medidas cautelares notificadas.
	GENDARMERÍA NACIONAL ARGENTINA (GNA)	Atención Sanitaria de la GNA: Evaluar la gestión de la GNA a fin de lograr y mantener el bienestar y la aptitud psicofísica del personal de la Fuerza.
	POLICIA DE SEGURIDAD AEROPORTUARIA (PSA)	Instituto Superior de Seguridad Aeroportuaria: Evaluar los principales procesos del Instituto, en pos de identificar los recursos humanos y satisfacer la demanda de formación y capacitación en materia de Seguridad Aeroportuaria.
	POLICIA FEDERAL ARGENTINA (PFA)	Seguridad en el Transporte: Evaluar el cumplimiento de la función llevada a cabo por la PFA, en lo que respecta a la seguridad en los medios de transporte.
	PREFECTURA NAVAL ARGENTINA (PNA)	Atención Sanitaria de la PNA: Evaluar las acciones llevadas a cabo por la PNA a fin de mantener la salud física y mental de su personal policial y civil, y cumplir las obligaciones médico legales inherentes a la función policial.

ÁREA	ORGANISMO	OBJETO
EMPRESAS/ENTES	BANCO DE LA NACIÓN ARGENTINA (BNA)	Actividad Fiduciaria: Evaluar el circuito integral de administración de Fondos Fiduciarios Públicos, en el marco de las obligaciones y competencias emanadas de los contratos de fideicomiso suscriptos, desde la instrumentación de las indicaciones recibidas de los fiduciantes hasta la ejecución y respaldo de las operaciones y, de corresponder, los procesos de registro y seguimiento de beneficiarios, la gestión de cobranzas, la administración de liquidez del fondo, la rendición de cuentas e información de gestión al fiduciante, así como la definición y monitoreo de indicadores de gestión y desempeño.
	BANCO HIPOTECARIO S.A.	Actividad Fiduciaria: Analizar el circuito integral de administración del Fondo Fiduciario Programa Crédito Argentino del Bicentenario para la Vivienda Única Familiar (PROCREAR), en el marco de las obligaciones y competencias emanadas del contrato de fideicomiso suscripto, desde la instrumentación de las indicaciones recibidas del fiduciante hasta la ejecución y respaldo de las operaciones y, de corresponder, los procesos de registro y seguimiento de beneficiarios, la gestión de cobranzas, la administración de liquidez del fondo, la rendición de cuentas e información de gestión al fiduciante, así como la definición y monitoreo de indicadores de gestión y desempeño.
	CASA DE MONEDA S.E.	Proceso de Producción: Relevar la gestión operativa de producción de impresiones de valor (billetes, monedas, pasaportes, patentes, cédulas, fajas y estampillas para AFIP, padrones, etc.).
	CONTENIDOS PÚBLICOS S.E.	Gestión de Inventarios: Relevar la gestión de inventarios y verificar la existencia de los bienes tangibles e intangibles.

ÁREA	ORGANISMO	OBJETO
EMPRESAS/ENTES	CONSTRUCCIÓN DE VIVIENDAS PARA LA ARMADA E.E. (COVIARA)	Facturación y Cobranza: analizar los procesos de facturación de las cuotas de créditos hipotecarios y la gestión de cobranzas.
	INSTITUTO DE AYUDA FINANCIERA PARA EL PAGO DE RETIRO Y PENSIONES MILITARES IAF)	Recursos Financieros: Analizar el proceso de generación, registro, ejecución y rendición de los recursos financieros.
	CORREO OFICIAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA S.A. (CORASA)	Procesos de Ventas a Clientes Privados: Analizar la determinación de los precios y los descuentos cedidos.
	DIOXITEK S.A.	Comercialización: Evaluar la gestión de gastos de comercialización.
	EMPRESA ARGENTINA DE SOLUCIONES SATELITALES S.A. (ARSAT S.A.)	Impuestos y Tasas: Analizar el proceso de liquidación y pago de impuestos y tasas.
	ENERGÍA ARGENTINA S.A. (ENARSA)	Gasoducto Presidente Néstor KIRCHNER: Evaluar el cumplimiento de las normas de seguridad técnica y de habilitación del Gasoducto.
	FÁBRICA DE ARGENTINA DE AVIONES "BRIG. SAN MARTÍN" S.A. (FADEA S.A.)	Seguridad Patrimonial: Evaluar el estado de los espacios destinados a albergar activos críticos y el Plan de Seguridad.

ÁREA	ORGANISMO	OBJETO
EMPRESAS/ENTES	FABRICACIONES MILITARES S.E. (FASE)	Logística: Evaluar los procesos relacionados a la utilización del parque automotor.
	INSTITUTO DE OBRA SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS (IOSFA)	Auditoría Médica: Analizar la gestión del proceso de auditoría médica.
	NACIÓN BURSATIL S.A.	Gestión de Cobro: Analizar el proceso de cobro comisiones.
	NACIÓN SEGUROS S.A., NACIÓN SEGUROS DE RETIRO S.A. Y NACIÓN REASEGUROS S.A.	Rendición de Viáticos: Evaluar el proceso de rendición de gastos en concepto de viáticos, desplazamiento y alojamiento por parte de directores, gerentes y asesores.
	NACIÓN SERVICIOS S.A.	Convenios: Evaluar los aspectos legales, de los convenios celebrados con el Banco de la Nación Argentina.
	NUCLEOELÉCTRICA ARGENTINA S.A. (NASA)	Central Nuclear Atucha III: Evaluar el grado de avance de las "Condiciones Precedentes para la Efectividad del Contrato EPC - artículo 42.1 del Contrato firmado entre NASA y la CNNC (Corporación Nuclear Nacional China) cuyo objeto es la construcción de la Central.

ÁREA	ORGANISMO	OBJETO
EMPRESAS/ENTES	PELLEGRINI S.A. FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN	Auditoría de Sistemas: Evaluar la operatoria del sistema "ESCO" destinado a la contabilidad y registración de los Fondos Comunes de Inversión.
	PLAYAS FERROVIARIAS DE BUENOS AIRES S.A.	Cartera de Inversiones Financieras: Analizar las concesiones de inmuebles efectuadas por la Sociedad.
	RADIO Y TELEVISION ARGENTINA S.E. (RTA S.E.)	Tecnología de la Información: Releva el inventario tecnológico, analizando la incorporación, actualización y mantenimiento de los activos informáticos.
	TALLERES NAVALES DÁRSENA NORTE S.A.C.I.Y.N (TANDANOR)	Infraestructura Productiva: Evaluar el estado de mantenimiento y disponibilidad de los bienes de uso, destinados al proceso productivo.
	TÉLAM S.E.	Contratación de Campañas de Publicidad: Verificar el cumplimiento del "Procedimiento para el trámite de Contratación de Campañas Institucionales de Publicidad y de Comunicación", en el marco de lo establecido en las Resoluciones N° 4/2020 y N° 1221/2021, ambas de la SECRETARÍA DE MEDIOS Y COMUNICACIÓN PÚBLICA.
	VEHÍCULO ESPACIAL NUEVA GENERACIÓN S.A. (VENG S.A.)	Escenas satelitales de la constelación SAOCOM: Analizar los procesos de distribución, venta y prestación de servicios de los productos SAOCOM.

ÁREA	ORGANISMO	OBJETO
AGRICULTURA, GANADERÍA Y PESCA	SECRETARÍA DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y PESCA	Gestión de Riesgo Agropecuario - Apoyo a la Emergencia Ley N° 26.509: Evaluar el grado de ejecución del Programa, y su impacto económico productivo en las cadenas agroalimentarias.
	INSTITUTO NACIONAL DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO PESQUERO (INIDEP)	Programa de Tecnología, Valorización e Innovación de Productos Pesqueros: Evaluar el grado de cumplimiento del programa destinado al desarrollo de procesos y productos que faciliten la valorización y el aprovechamiento de los recursos pesqueros.
	INSTITUTO NACIONAL DE SEMILLAS (INASE)	Registro Nacional de Cultivares: Evaluar el cumplimiento de los requisitos y procedimientos establecidos para la inscripción de Variedades en el Registro Nacional de Cultivares, conforme a lo dispuesto por la Ley N° 20.247, Decreto N° 2.183/1991 y normas complementarias.
	INSTITUTO NACIONAL DE TECNOLOGÍA AGROPECUARIA (INTA)	Gestión de Proyectos Locales: Evaluar el control interno imperante en la ejecución de los Proyectos Locales (PL), destinados a abordar problemas y oportunidades con alto grado de especificidad y de localización geográfica acotada.
	INSTITUTO NACIONAL DE VITIVINICULTURA (INV)	Gestión Analítica de Laboratorios: Evaluar el proceso de fiscalización analítica a cargo del Laboratorio General, y su interacción con los demás laboratorios del Instituto.
	SERVICIO NACIONAL DE SANIDAD Y CALIDAD AGROALIMENTARIA (SENASA)	Regulaciones y Controles en la Calidad de la Producción Orgánica: Evaluar las acciones realizadas por el SENASA para certificar el atributo de calidad diferenciada de la producción orgánica biológica y ecológica de Argentina.
DESARROLLO PRODUCTIVO	SECRETARÍA DE INDUSTRIA Y DESARROLLO PRODUCTIVO	Actividad Fiduciaria: Evaluar el circuito de gestión Fondo Fiduciario para el Desarrollo del Capital Emprendedor (FONDCE), incluyendo el examen sobre los procesos de instrumentación de órdenes al fiduciario, el respaldo documental de las decisiones estratégicas, la definición y monitoreo de indicadores de gestión y desempeño, y la aprobación de rendiciones de cuenta e información de gestión elevada por el fiduciario.

ÁREA	ORGANISMO	OBJETO
DESARROLLO PRODUCTIVO	INSTITUTO NACIONAL DE ASOCIATIVISMO Y ECONOMÍA SOCIAL (INAES)	Interrelación y Comunicación: Analizar los procesos de interrelación y comunicación del INAES con los Consejos Provinciales y Regionales, en cumplimiento de su función de fiscalización pública.
	INSTITUTO NACIONAL DE PROPIEDAD INTELECTUAL (INPI)	Contratos Tecnológicos: Evaluar los procedimientos administrativos ejecutados por la Dirección de Transferencia de Tecnología en el registro de contratos tecnológicos.
	INSTITUTO NACIONAL DE TECNOLOGÍA INDUSTRIAL (INTI)	Programa de Competitividad de Economías Regionales (PROCER): Evaluar el estado de ejecución de los proyectos presentados por el INTI, en el marco del PROCER.
	SERVICIO GEOLÓGICO MINERO ARGENTINO (SEGEMAR)	Observatorio Argentino de Vigilancia Volcánica - OAVV: Releva y evalúa los procedimientos de control implementados en el Observatorio Argentino de Vigilancia Volcánica – OAVV- a los efectos de cumplimentar con sus objetivos.
DESARROLLO TERRITORIAL Y HÁBITAT	MINISTERIO DE DESARROLLO TERRITORIAL Y HÁBITAT (MDTyH)	Proceso de control de obras por parte de los Entes Ejecutores (E.E.): Releva el proceso de control efectuado por los E.E, analizando la detección de los desvíos y su comunicación al comitente.
INGRESOS PÚBLICOS	ADMINISTRACIÓN FEDERAL DE INGRESOS PÚBLICOS (AFIP)	Proyecto de Auditoría de Sistema ACCION (Acta de Inspección Digital): Evaluar el proceso de verificación, determinación y notificación automática de deudas y multas de aportes y contribuciones de la Seguridad Social mediante "Acta de Inspección Digital -Sistema ACCION", analizando el cumplimiento de las previsiones de la Resolución General N° 4851/2020.
	TRIBUNAL FISCAL DE LA NACIÓN (TFN)	Tasa de Actuación: Evaluar los procesos de recaudación de la tasa judicial y su conciliación con los registros de AFIP y la Secretaría de Hacienda.

ÁREA	ORGANISMO	OBJETO
OBRAS PÚBLICAS	MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS (MOP)	Actividad Fiduciaria: Analizar el circuito de gestión del Fondo Fiduciario de Infraestructura Hídrica (FFIH), incluyendo la evaluación sobre los procesos de instrumentación de órdenes al fiduciario, el respaldo documental de las decisiones estratégicas, la definición y monitoreo de indicadores de gestión y desempeño, y la aprobación de rendiciones de cuenta e información de gestión elevadas por el fiduciario.
	AGENCIA DE PLANIFICACIÓN (APLA)	Monitoreo de Obras con visitas “in situ”: Analizar el procedimiento Monitoreo de Obras con visitas “in situ”, y el avance físico y económico de las Obras del PEyM (Plan de Expansión y Mejoras) aprobado por el Directorio, evaluando su implementación.
	AUTORIDAD DE CUENCA MATANZA RIACHUELO (ACUMAR)	Fondo Fiduciario de Compensación Ambiental: Releva el cumplimiento de las obligaciones asumidas por el Fiduciario BAPRO Mandatos SA, en el marco del Contrato de creación del Fondo Fiduciario de ACUMAR. Período: 2021 - 2022.
	DIRECCIÓN NACIONAL DE VIALIDAD (DNV)	Concesión de Obra Pública por Peaje: Evaluar los controles efectuados respecto de los pesos y dimensiones de vehículos en los tramos de ruta concesionados.
	ENTE NACIONAL DE OBRAS HÍDRICAS DE SANEAMIENTO (ENOHSA)	Programa de Asistencia en Áreas con Riesgo Sanitario (PROARSA 2020): Verificar la ejecución de los Convenios suscriptos en el marco del Programa, constatando el cumplimiento de sus cláusulas y el estado de ejecución de las obras.
	ENTE NACIONAL DE OBRAS HÍDRICAS DE SANEAMIENTO (ENOHSA)	Programa Federal de Saneamiento (PROFESA): Evaluar los proyectos de obra financiados a través del Programa PROFESA, constatando el grado de avance.
	ENTE REGULADOR DE AGUA Y SANEAMIENTO (ERAS)	Control de Facturación (Gerencia de Economía): Verificar los controles realizados sobre la facturación de la Concesionaria, considerando la segmentación tarifaria y la implementación del Programa de Tarifa Social.

ÁREA	ORGANISMO	OBJETO
OBRAS PÚBLICAS	INSTITUTO NACIONAL DEL AGUA (INA)	Subgerencia Centro Regional Litoral: Evaluar los procesos relacionados con el análisis de crecidas, bajantes e inundaciones.
	ORGANISMO REGULADOR DE SEGURIDAD DE PRESAS (ORSEP)	Oficios y denuncias: Analizar la gestión del ORSEP, respecto a los procedimientos iniciados de oficio o por denuncias.
	TRIBUNAL DE TASACIONES DE LA NACIÓN (TTN)	Tasaciones en Expedientes Judiciales: Analizar las tasaciones efectuadas en expedientes judiciales.
TRANSPORTE	MINISTERIO DE TRANSPORTE	Actividad Fiduciaria: Analizar el circuito de gestión del Fondo Fiduciario del Sistema de Infraestructura de Transporte (FFSIT), incluyendo la evaluación sobre los procesos de instrumentación de órdenes al fiduciario, el respaldo documental de las decisiones estratégicas, la definición y monitoreo de indicadores de gestión y desempeño, y la aprobación de rendiciones de cuenta e información de gestión elevadas por el fiduciario.
	ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE AVIACIÓN CIVIL (ANAC)	Plan Anual de Inspecciones a los Servicios Aeroportuarios: Evaluar los procedimientos implementados para la planificación y ejecución de inspecciones a los servicios aeroportuarios.
	AGENCIA NACIONAL DE SEGURIDAD VIAL (ANSV)	Fondo de Cooperación Técnica y Financiera: Verificar los procedimientos existentes para la gestión y control de la composición, registro y aplicación de fondos.
	COMISION NACIONAL DE REGULACION DEL TRANSPORTE (CNRT)	Planificación y Ejecución de Inspecciones de Transporte de Pasajeros: Evaluar el proceso de planificación y ejecución de inspecciones en el transporte de pasajeros en rutas.

ÁREA	ORGANISMO	OBJETO
TRANSPORTE	JUNTA DE SEGURIDAD EN EL TRANSPORTE (JST)	Seguridad Operacional: Evaluar la gestión del proceso de registro y operación de las bases y sistemas de recopilación, procesamiento, análisis y notificaciones sobre seguridad en el transporte.
	ORGANISMO REGULADOR DEL SISTEMA NACIONAL DE AEROPUERTOS (ORSNA)	Inspecciones de Seguridad en Aeropuertos: Evaluar los procesos de planificación y ejecución de inspecciones de seguridad en los Aeropuertos.
TURISMO, DEPORTES, AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	MINISTERIO DE TURISMO Y DEPORTES	Calidad y Formación Turística: Evaluar la implementación del Sistema Argentino de Calidad Turística.
	MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	Gestión de Obras - Gestión Integral de Residuos Sólidos Urbanos (GIRSU): Evaluar el cumplimiento técnico, legal y financiero correspondiente a la ejecución de las obras realizadas en marco del GIRSU.
	ADMINISTRACIÓN DE PARQUES NACIONALES (APN)	Parque Nacional Traslasierra: Evaluar el resguardo, la custodia y la conservación del patrimonio natural y cultural del área protegida.
	INSTITUTO NACIONAL DE PROMOCIÓN TURÍSTICA (INPROTUR)	Campañas Promocionales: Analizar la/s metodología/s de los estudios de impacto sobre las diversas modalidades de campañas promocionales de turismo.
EMPRESAS/ENTES	ADMINISTRACIÓN DE INFRAESTRUCTURAS FERROVIARIAS S.E. (ADIF S.E.)	Obras Significativas en el marco del Contrato CMEC (CHINA MACHINERY ENGINEERING CORPORATION) y Adendas: Evaluar el grado de ejecución, los controles de avance y el financiamiento.
	ADMINISTRACIÓN GENERAL DE PUERTOS S.E. (AGP S.E.)	Paseo Costero Puerto Sur - Convenio de la Isla Demarchi: Evaluar el grado de ejecución de la obra en el marco del convenio suscripto entre AGP S.E. y Playas Ferroviarias S.A.

ÁREA	ORGANISMO	OBJETO
EMPRESAS/ENTES	AEROLINEAS ARGENTINAS S.A. (AA S.A)	Contratos de Leasing: Analizar el estado de situación sobre los contratos de Leasing de las distintas aeronaves que integran la flota de la Empresa.
	AGUA Y SANEAMIENTOS ARGENTINOS S.A. (AySA S.A.)	Facturación y Cobro: Evaluar el proceso de facturación y cobro a grandes consumidores y usuarios.
	BELGRANO CARGAS Y LOGÍSTICA S.A. (BCYL S.A)	Transporte Operativo de Cargas: Evaluar los procesos implementados por la Empresa sobre los elementos de medición y control de la gestión del Transporte Operativo de Cargas.
	BICE S.A.	Préstamos Otorgados: Verificación del cumplimiento, destino de los fondos y existencia de puntos de control sobre los préstamos otorgados.
	BICE S.A.	Actividad Fiduciaria: Analizar el circuito integral de administración del Fideicomiso de Participación Público Privada Red de Autopistas y Rutas Seguras (PPPRARS), en el marco de las obligaciones y competencias emanadas del contrato de fideicomiso suscripto, desde la instrumentación de las indicaciones recibidas del fiduciante hasta la ejecución y respaldo de las operaciones y, de corresponder, los procesos de registro y seguimiento de beneficiarios, la gestión de cobranzas, la administración de liquidez del fondo, la rendición de cuentas e información de gestión al fiduciante, así como la definición y monitoreo de indicadores de gestión y desempeño.
	BICE FIDECOMISOS S.A.	Actividad Fiduciaria: Analizar la estructuración y administración del Fondo Fiduciario para la Generación y Distribución de Energías Renovables (FODIS), en el marco del contrato de administración suscripto con BICE y del cumplimiento de la normativa interna vigente.
	CORREDORES VIALES S.A. (CVSA)	Servicios Prestados por Terceros: Evaluar los controles efectuados por la Sociedad, en relación a los servicios prestados por terceros para la atención de accidentes, la prestación de primeros auxilios y el transporte sanitario.

ÁREA	ORGANISMO	OBJETO
EMPRESAS/ENTES	DESARROLLO DE CAPITAL HUMANO FERROVIARIO S.A. (DeCaHF SAPEM)	Documentación Técnica e Histórica Ferroviaria: Verificar la existencia de puntos y tareas de custodia sobre los archivos, su guarda y la documentación técnica e histórica ferroviaria.
	EMPRESA ARGENTINA DE NAVEGACIÓN AÉREA S.E. (EANA S.E.)	Convenio Específico entre EANA S.E. y Aeropuertos Argentina 2000 (AA2000): Evaluar la gestión desarrollada por la Sociedad, en relación a la ejecución del Convenio.
	INNOVACIONES TECNOLÓGICAS AGROPECUARIAS S.A. (INTEA S.A.)	Acuerdos Suscriptos por INTEA S.A. vinculados a proyectos de Energía Renovable: Control sobre la ejecución del gerenciamiento por parte de la Empresa de Energía de la Provincia de San Juan (EPSE) en el proyecto de energía fotovoltaica a encarar por parte de INTEA SA.
	INTERCARGO S.A.U.	Gestión de Reclamos: Evaluar la gestión y respuesta de los reclamos por los servicios prestados.
	POLO TECNOLÓGICO CONSTITUYENTES S.A. (PTC)	Convenios: Evaluar el proceso de ejecución de los convenios celebrados por la Sociedad con las entidades del sector público.

AUDITORÍAS PLANIFICADAS LINEAMIENTOS UAI 2024 - GCSS

ÁREA	ORGANISMO	OBJETO
ANSES	ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE LA SEGURIDAD SOCIAL (ANSES)	Prestación por Desempleo: Analizar y evaluar los controles implementados en el programa asociado a la denominada "Prestación por Desempleo para Trabajadoras/es en relación de dependencia".
CULTURA	MINISTERIO DE CULTURA	Dirección de Formación Cultural: Evaluar la gestión llevada a cabo por la Dirección respecto al proceso de desarrollo y promoción de contenidos y programas de capacitación y formación en gestión cultural.
	BIBLIOTECA NACIONAL "DR. MARIANO MORENO" (BNMM)	Escuela Nacional de Bibliotecarios: Evaluar la formulación y ejecución del planeamiento operativo anual de la Escuela Nacional de Bibliotecarios.
	FONDO NACIONAL DE LAS ARTES (FNA)	Sistema de Registración de Recursos Propios: Verificar la implementación del sistema de registración de la recaudación proveniente de contribuyentes a través de mandatarias.
	INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES (INCAA)	Infraestructura Cine Gaumont: Evaluar la infraestructura de la que dispone el Cine para desarrollar su actividad sustantiva.
	INSTITUTO NACIONAL DE LA MÚSICA (INAMU)	Espectáculos de Artistas Internacionales - Fiscalización: Evaluar el desarrollo de las tareas de fiscalización relativa a la presentación de espectáculos con artistas internacionales (Ley N° 26.801).
	INSTITUTO NACIONAL DEL TEATRO (INT)	Otorgamiento de Becas para Estudios de Perfeccionamiento: Evaluar la aplicación de la normativa vigente en el otorgamiento de becas para la realización de estudios de perfeccionamiento en el país.

ÁREA	ORGANISMO	OBJETO
CULTURA	TEATRO NACIONAL CERVANTES (TNC)	Tesorería: Evaluar el grado de implementación del procedimiento de Tesorería, aprobado mediante Resolución TN N° 1073/2022 y su grado de informatización.
DESARROLLO SOCIAL, MUJERES, GÉNEROS Y DIVERSIDAD	MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL	Actividad Fiduciaria: Analizar el circuito de gestión del Fondo de Integración Socio-Urbana (FISU), incluyendo la evaluación sobre los procesos de instrumentación de órdenes al fiduciario, el respaldo documental de las decisiones estratégicas, la definición y monitoreo de indicadores de gestión y desempeño, y la aprobación de rendiciones de cuenta e información de gestión elevadas por el fiduciario.
	MINISTERIO DE LAS MUJERES, GÉNEROS Y DIVERSIDAD	Programa Nacional para la Igualdad de Géneros en el Trabajo, el Empleo y la Producción "Igualar": Relevar el cumplimiento de los objetivos del Programa.
	CONSEJO NACIONAL DE COORDINACIÓN DE POLÍTICAS SOCIALES (CNCPS)	Programa de Acceso a Alimentos Saludables – Mercados MultiplicAR: Relevar el cumplimiento de los objetivos del Programa.
EDUCACIÓN	MINISTERIO DE EDUCACIÓN	Distribución y Entrega de Bienes: Evaluar el proceso de distribución y entrega de libros de texto para 1° y 2° año del Ciclo Básico de la Educación Secundaria y/o 1°, 2° Y 3° de la Educación Secundaria Básica”.
	COMISIÓN NACIONAL DE EVALUACIÓN Y ACREDITACIÓN UNIVERSITARIA (CONEAU)	Registro de Expertos: Evaluar el control interno imperante en el Registro, vinculado con la verificación de perfiles, antecedentes académicos, y su actualización.

ÁREA	ORGANISMO	OBJETO
EDUCACIÓN	FUNDACIÓN MIGUEL LILLO (FUNLILLO)	Patrimonio: Evaluar el control interno imperante en la registración patrimonial de los bienes muebles del Organismo.
INSSJP	INSTITUTO NACIONAL DE SERVICIOS SOCIALES PARA JUBILADOS Y PENSIONADOS (INSSJP)	Programa Fortalecimiento Salud: Evaluar la gestión de los proyectos de construcción, remodelación y ampliación de la infraestructura sanitaria en el marco del Programa.
SALUD	MINISTERIO DE SALUD	Programa 45 - Actividad 52 "Manejo de Enfermedades Crónicas no Transmisibles": Evaluar la gestión llevada a cabo, en lo que respecta al abordaje de enfermedades crónicas no transmisibles (REDES BID 3772/OC-AR).
	ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE LABORATORIOS E INSTITUTOS DE SALUD "DR. CARLOS G. MALBRÁN" (ANLIS)	Vigilancia Epidemiológica: Evaluar el proceso de vigilancia epidemiológica, desde la recolección de datos, su análisis y utilización para la prevención de enfermedades.
	ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE MEDICAMENTOS, ALIMENTOS Y TECNOLOGÍA MÉDICA (ANMAT)	Proceso de Registro de Productos Médicos: Evaluar la gestión de los Sistemas Nacionales de Trazabilidad de Medicamentos y Productos Médicos.
	AGENCIA NACIONAL DE LABORATORIOS PÚBLICOS (ANLAP)	Convenios: Evaluar los convenios celebrados con los laboratorios de producción pública, universidades u otras entidades estatales.
	HOSPITAL NACIONAL Y COMUNIDAD "DR. RAMÓN CARRILLO"	Fondos de los Pacientes: Evaluar el control interno imperante en el proceso de percepción y registro de beneficios sociales y/o previsionales y de rendición de gastos de pacientes del Hospital.

ÁREA	ORGANISMO	OBJETO
SALUD	HOSPITAL DE PEDIATRÍA S.A.M.I.C. "PROF. DR. JUAN P. GARRAHAN"	Medicamentos e Insumos Médicos: Evaluar la gestión de administración de los medicamentos e insumos médicos.
	HOSPITAL NACIONAL "PROF. ALEJANDRO A. POSADAS"	Consultorios Externos: Evaluar el proceso de atención de los pacientes en consultorios externos.
	HOSPITAL NACIONAL "DR. BALDOMERO SOMMER"	Consultorios Externos: Evaluar el proceso de atención de los pacientes en consultorios externos.
	HOSPITAL NACIONAL EN RED ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL Y ADICCIONES "LIC. LAURA BONAPARTE".	Medicina Integral: Evaluar el proceso de atención del "dispositivo de medicina integral".
	INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACIÓN PSICOFÍSICA DEL SUR (INAREPS)	Servicio de Terapia Ocupacional: Evaluar las acciones desarrolladas para brindar el tratamiento terapéutico del Servicio, en pacientes ambulatorios e internados.
	INSTITUTO NACIONAL DEL CÁNCER (INC)	Programa Nacional de Cuidado Integral del Niño, Niña y Adolescente con Cáncer: Evaluar la gestión del Programa, verificando su implementación, funcionamiento y financiación.

ÁREA	ORGANISMO	OBJETO
SALUD	SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS DE SALUD (SSS)	Actividad Fiduciaria: Evaluar el circuito de gestión del Fideicomiso para la Cobertura Universal de Salud, incluyendo la evaluación sobre los procesos de instrumentación de órdenes al fiduciario, el respaldo documental de las decisiones estratégicas, la definición y monitoreo de indicadores de gestión y desempeño, y la aprobación de rendiciones de cuenta e información de gestión elevadas por el fiduciario.
TRABAJO	MINISTERIO DE TRABAJO, EMPLEO Y SEGURIDAD SOCIAL	Dirección Nacional de Asociaciones Sindicales: Evaluar la operatoria del aplicativo informático AI-DNAS, utilizado por la Dirección Nacional de Asociaciones Sindicales.
	SUPERINTENDENCIA DE RIESGOS DEL TRABAJO (SRT)	Control de Prestaciones Dinerarias: Evaluar el proceso de fiscalización del cumplimiento de las obligaciones de dar sumas de dinero a los trabajadores por parte de las ART y/o Empleadores Autoasegurados.
EMPRESAS/ENTES	EDUC.AR S.E.	Contratos con los Proveedores de Conectividad: Evaluar los controles implementados por la Sociedad para el cierre de los contratos con los proveedores de conectividad, debido al traspaso de la actividad al Ministerio de Educación- ARSAT.
	LT10 RADIO UNIVERSIDAD NACIONAL DEL LITORAL S.A. (LT10)	Canjes Publicitarios: Evaluar la operatoria de canjes publicitarios suscriptos por la sociedad.
	SERVICIO DE RADIO Y TELEVISION DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE CÓRDOBA (SRT)	Canjes Publicitarios: Evaluar la operatoria de canjes publicitarios suscriptos por la sociedad.

ANEXO B – CLASIFICACIÓN DE ACTIVIDADES UAI



CLASIFICADOR UAI

Actividad	Clasificador	Actividades y Tareas para carga en el sistema de información		
Gestión UAI	Conducción	Planeamiento	Elaboración del Planeamiento	
			Seguimiento del Planeamiento	
		Conducción	Conducción	
		Lineamientos y Procedimientos propios de la UAI	Lineamientos internos UAI	
			Procedimientos de controles propios de la UAI	
			Procedimientos administrativos UAI	
	Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)	Atención de pedidos de información y asesoramiento	"Acceso a la Información Pública. Ley N° 27.275 y Decreto Reglamentario N° 206/2017 (Ex Decreto N° 1172/2003)"	
			Judicial / OA / PIA	
			Autoridades superiores/Directorios	
			Otros	
		Red Federal de Control Público	Red Federal de Control Público	
		Seguimiento de observaciones, recomendaciones y acciones correctivas del SCI	Planes Compromiso de la Mejora y el Control Interno	
			Administración SISAC	
			Comité de Control/Auditoría	
				Seguimiento de observaciones, recomendaciones y acciones correctivas del SCI
		Control de Cumplimiento Normativo	Circulares SIGEN	
			Instructivos SIGEN	
			Prevención del Lavado de Dinero. Ley N° 25.246. Res. N° 40/2005 CPCECABA	
			Aprobación de los reglamentos y manuales de procedimientos. Decreto N° 1344/2007 art. 101	
			Régimen de Adscripciones. Decreto N° 639/2002. Res. N° 9/2001 SGP	
Inversiones Financieras. Disp. N° 18/1997 CGN				
Ética. Ley N° 25.188. Decreto N° 164/1999 DDJJ Patrimoniales				
D.A 409- Intervención UAI				

Actividad	Clasificador	Actividades y Tareas para carga en el sistema de información	
			Otros
		Otras tareas de supervisión del SCI	Otras tareas de supervisión del SCI
	Control Interno Gubernamental y Proyectos Especiales*	Control Interno	Control sobre Áreas de Apoyo
			Control sobre Áreas Sustantivas
		Proyectos Especiales	Proyectos Especiales
	Otras actividades	Consolidación Deuda Pública	Consolidación Deuda Pública
		Información sobre Recupero Patrimonial de agentes públicos	Evaluación del Perjuicio Fiscal (Decreto N° 467/1999, Res N° 28/2006 SGN) - SISREP
Actividades y Proyectos no Planificados		Horas para imprevistos (% sobre el total de horas disponibles o programables)	

Apoyo Administrativo		Horas Administrativas
Horas no asignables a actividades		Asistencia a cursos de capacitación / jornadas / seminarios
		Licencias del Personal

* Las Auditorías y Proyectos Especiales se cargan a partir de la Hoja de Proyectos y se clasifican en sustantivos y de apoyo y a su vez en Horizontales, Transversales, Propiamente dichos o Red Federal.



República Argentina - Poder Ejecutivo Nacional
1983/2023 - 40 AÑOS DE DEMOCRACIA

Hoja Adicional de Firmas
Informe gráfico

Número:

Referencia: EX-2023-74571230- APN-SIGEN - ANEXO - Lineamientos para el Planeamiento de las Unidades de Auditoría Interna 2024

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 40 pagina/s.