

PROGRAMA DE ACCIÓN ANUAL

Ejercicio 2019

Introducción

El **Programa de Acción Anual (PAA)** es el instrumento que propicia el desempeño del organismo para cada año, en función de las pautas rectoras fundamentales delineadas en el **Plan Estratégico Institucional** vigente.

En el presente plan anual y como en cada año, se incluyeron los proyectos de control que responden a obligaciones legales, a los convenios firmados, a los pedidos de la Comisión Parlamentaria Mixta Revisora de Cuentas y al Poder Judicial.

Para la selección de los organismos y materias a controlar, se utilizaron los resultados de los análisis de importancia relativa y riesgo sobre los distintos sujetos y materias de control de nuestro universo auditable. Asimismo, se han incluido los proyectos resultantes de la determinación de los Servicios Administrativo-Financieros que compondrán la muestra para la auditoría de la Cuenta de Inversión y del Programa de Planificación Participativa.

Adicionalmente, como insumo para la definición de las materias y objetos, se analizó el plan de gobierno y el presupuesto del año en curso y el anterior. Entre otros aspectos, se consideraron las transferencias de fondos nacionales a las provincias, los municipios y sector privado. También se estudió la ejecución de los programas presupuestarios en sus aspectos físicos y financieros.

Se han tenido en cuenta particularmente los programas y acciones de gobierno relacionados a los Objetivos de Desarrollo Sostenible-ODS, así como los hallazgos y recomendaciones de los informes aprobados por la AGN.

Antecedentes

La sanción de la Ley 24.156 incorporó un nuevo modelo de control externo en la Hacienda Pública Nacional. Sus ejes centrales son la generación de un sistema de información que asista al Congreso de la Nación, tanto en el análisis de las cuentas públicas para el tratamiento de la Cuenta de Inversión como en la evaluación de los

PROGRAMA DE ACCIÓN ANUAL

Ejercicio 2019

resultados de la gestión del Poder Ejecutivo en función del programa de gobierno explicitado en el Presupuesto Nacional.

La reforma constitucional de 1994 expresamente otorgó al Congreso de la Nación la atribución de ejercer el control externo de la gestión estatal, dando rango constitucional a la Auditoría General de la Nación como el organismo de asistencia técnica y estableciendo su jurisdicción en todo el Sector Público Nacional independientemente de la forma jurídica que adopte.

Estas reformas se centran en la realización de trabajos de control que, como un todo, están orientados a brindar información sobre la situación presupuestaria, financiera y patrimonial del Sector Público Nacional y especialmente, asistir técnicamente al Poder Legislativo en la formación de opinión con relación al grado de eficacia y eficiencia alcanzado por los distintos organismos y programas que gestionan fondos públicos.

En el inicio de la Auditoría General de la Nación, los esfuerzos de auditoría se encaminaron hacia el análisis de los sistemas administrativos y de las normas de control interno vigentes en el Sector Público Nacional. Los trabajos estuvieron orientados primordialmente en torno de auditorías financieras, con el centro de atención en el dictamen de la Cuenta de Inversión.

A partir del ejercicio 1997 en base a las recomendaciones de la Comisión Parlamentaria Mixta Revisora de Cuentas, el Colegio de Auditores Generales plantea la necesidad de incrementar la realización de auditorías de gestión. El criterio se plasmó en los programas de acción anuales, generando una rica experiencia en materia de control operacional sobre los programas presupuestarios, la actividad de los organismos reguladores de servicios públicos y de las problemáticas especiales (de carácter transversal) relacionadas con los temas ambientales e informáticos.

En base a nuestra potestad de órgano rector, luego de más de 20 años de experiencia y en pos del fortalecimiento metodológico y de las buenas prácticas internacionales para mejorar la rendición de cuentas, la transparencia y el uso de los fondos públicos, se actualizó la normativa que rige la tarea de esta entidad. Se

PROGRAMA DE ACCIÓN ANUAL

Ejercicio 2019

realizó un proceso de revisión de la normativa, considerando especialmente las Normas Internacionales de Auditoría recomendadas por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores – INTOSAI – y por la Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores OLACEFS, de las cuales la AGN es miembro activo.

Luego de la sanción de la Resolución 26/2015 “Normas de Control Externo Gubernamental”, se regularon tres tipos de control: financiero, de cumplimiento y de gestión en las Res.185/16, 186/16 y 187/16, respectivamente. Asimismo, se aprobó la Resolución 188/16 con normativa aplicable a la realización de auditorías especializadas de deuda pública.

En virtud del Plan Estratégico 2018-2022, el presente PAA ha incrementado las auditorías “puras” en materia de ODS. Asimismo, y producto del rol que la ley 27.328 le asigna a la Auditoría General de la Nación, se han incluido los proyectos de control que versan sobre los Contratos de Participación Público – Privada. En forma individualizada se presentan aquellos que auditan los ya firmados y, necesariamente aun en forma global, los proyectos de control que revisarán los que se firmen en el transcurso del 2019.

PROGRAMA DE ACCIÓN ANUAL

Ejercicio 2019

Contenido del Programa

ITEM I – Cuenta de Inversión

La intervención necesaria de la AGN en el trámite de aprobación o rechazo de las cuentas de percepción e inversión de los fondos públicos dispuesta por la Constitución Nacional, convierte a las tareas para su análisis en uno de los ejes centrales de su accionar.

La ley 24.156 incluyó entre los estados que integran la cuenta, el estado patrimonial de la Administración Central, a los que se le integraron los patrimonios de la administración descentralizada. Esto impone expedirse, por un lado, con relación a la ejecución presupuestaria vinculada con los flujos financieros que dan lugar las transacciones del gobierno en el ejercicio, y por otro, obtener evidencias con relación a que dichos estados patrimoniales respondan a la realidad económica de la hacienda.

En el año 2009 la Auditoría General de la Nación mediante la Disposición N° 74/09 para la emisión de los Informes de Auditoría relativos a la Cuenta de Inversión, encomendó la elaboración de dos Informes del Auditor en forma separada, uno con la opinión referida a la Ejecución Presupuestaria y otro con el dictamen referido a los Estados Contables de la Administración Central, Organismos Descentralizados, Instituciones de la Seguridad Social y Entes Públicos.

Cabe destacar, que a partir del año 2018 se aprueban por resolución cada uno de los informes que integran el dictamen de la Cuenta de Inversión.

Con relación a la ejecución del presupuesto, el tratamiento del tema se plantea desde dos ángulos. El primero se refiere al proceso administrativo que es de orden técnico, legal y contable, vinculado con la ejecución del presupuesto de gastos y recursos, analizando la correcta utilización de las autorizaciones para gastar y la administración de los recursos. Se encuadra dentro del campo de las auditorías financieras y de cumplimiento, dado que analiza los créditos autorizados presupuestariamente, sus modificaciones, la adecuada registración y la correcta exposición de lo ejecutado.

PROGRAMA DE ACCIÓN ANUAL

Ejercicio 2019

El segundo comprende esencialmente el análisis macro – económico y medición de metas y objetivos previstos en los programas presupuestarios, de manera tal que se posibilite la valoración política de la gestión de gobierno en cuanto a los resultados esperados respecto a los obtenidos en la ejecución de las políticas públicas.

Las tareas de campo se desarrollan en tres niveles:

- ✓ En la Secretaría de Hacienda, organismo coordinador de los sistemas Presupuestario, de Crédito Público, de Tesorería y de Contabilidad; y
- ✓ En las distintas jurisdicciones centralizadas o descentralizadas que se correspondan con la muestra anual del ejercicio seleccionada previamente en base a la elaboración de indicadores que conforman una matriz de evaluación de la exposición al riesgo relativo de todo el sector público nacional
- ✓ En base a las diferentes mandas judiciales y convenios suscriptos, a partir de los cuales pueden incorporarse otros organismos, independientemente de los determinados oportunamente en la muestra.

Con relación a los Estados Contables: la Cuenta de Inversión incluye los estados contables patrimoniales de la Administración Central, a los que se integran los patrimonios netos de los organismos descentralizados, instituciones de la seguridad social, Universidades Nacionales, sociedades y empresas del Estado.

Estos estados se elaboran en concordancia con el marco definido por los órganos rectores, en particular la Contaduría General de la Nación. Ello no obsta que, cuando se trata de entes con marcos regulatorios específicos que le son propios, se le aplican las normas particulares pertinentes.

La Auditoría General de la Nación tiene a su cargo la emisión del dictamen profesional, en el que formula su opinión técnica con relación a los saldos de las cuentas que integran el balance en base a la evidencia que ha reunido y que considera válida y suficiente para tal objetivo.

PROGRAMA DE ACCIÓN ANUAL

Ejercicio 2019

Además, este ítem del plan contiene los proyectos referidos: a la Ejecución Trimestral de la Administración Nacional; y al Convenio con el Autoridad de la Cuenca Matanza Riachuelo – ACUMAR – en cumplimiento de lo ordenado por la Corte Suprema de Justicia de la Nación en su fallo de 2008.

ITEM II – Sector Público Nacional No Financiero

Se incluyen los proyectos de control de gestión y/o cumplimiento de planes, programas, proyectos y operaciones de los sujetos de control, a fin de medir e informar sobre el logro de los objetivos previstos, la utilización de los recursos públicos en forma económica y eficiente, y la fidelidad con que los responsables cumplen con las normas jurídicas involucradas en cada caso. Las temáticas involucradas son:

- ✓ Transferencias de Fondos Nacionales a Provincias, Municipios, y Sector Privado destinadas a programas sociales, obras públicas entre otros.
- ✓ Programas presupuestarios de la Administración Central y Organismos Descentralizados.
- ✓ Seguimiento de Informes anteriores.
- ✓ Evaluación de controles de la tecnología de la información.
- ✓ Plan Plurianual de Universidades.
- ✓ Control de Gestión – Cumplimiento del Instituto Nacional de Servicios Sociales para Jubilados y Pensionados.
- ✓ Control de Gestión – Cumplimiento de la Administración Nacional de la Seguridad Social.
- ✓ Entidades Fiscalizadoras Superiores de los Países del Mercosur.
- ✓ Del Programa de Planificación Participativa.

ITEM III – Deuda Pública

En el presente ítem encontramos:

- ✓ Labores de Control Financiero Gubernamental de los estados financieros (EEFF) ejercicio 2018 financiados por Organismos Multilaterales de Crédito,

PROGRAMA DE ACCIÓN ANUAL

Ejercicio 2019

los cuales obedecen a los requerimientos efectuados por la Dirección Nacional de Proyectos con Organismos Internacionales de Crédito (Secretaría de Programación Económica del Ministerio de Hacienda).

- ✓ EEFF Preliminares ejercicio 2019 financiados por Organismos Multilaterales de Crédito. Los trabajos deben cumplimentarse de acuerdo con las fechas de vencimiento estipuladas en las respectivas cláusulas contractuales y su cumplimiento demanda una planificación especial, a través de tareas preliminares que permitan, cumplir en término asegurar la mejor utilización de los recursos afectados,
- ✓ Control de gestión de los proyectos financiados por Organismos Internacionales de Crédito.
- ✓ Informes y estudios sobre la Deuda Pública.

ITEM IV – Actividad Regulatoria

La tarea incluye en especial, el examen del desempeño de la función estatal de control sobre la prestación de servicios básicos, misión específicamente delegada a diversos entes reguladores o con funciones de control. La labor de control se realiza tanto en sede de los entes públicos que tienen a su cargo la regulación, como de los entes privados adjudicatarios de los procesos de privatización.

ITEM V – Sistema de Recaudación

Comprende el análisis de la gestión operativa de la Administración Federal de Ingresos Públicos -AFIP- integrada por La Dirección General Impositiva -DGI- y la Administración Nacional de Aduanas -DGA-. Su significación, respecto de los ingresos públicos imponen un tratamiento recurrente en los programas de acción anual, tanto en la muestra para obtener evidencias para el dictamen de la cuenta de inversión, como con relación a la evaluación del grado de eficiencia y eficacia en que se desenvuelven los sistemas de administración tributaria que, por su complejidad, se prevén distintas etapas de control del proceso de recaudación para cada ejercicio.

PROGRAMA DE ACCIÓN ANUAL

Ejercicio 2019

ITEM VI – Sistema Financiero y Fondos Fiduciarios

Supone la verificación del desempeño del Estado como agente del sistema, a través de los trabajos de control de gestión en el Banco Central de la República Argentina y los exámenes sobre los fondos fiduciarios.

ITEM VII – Estados Contables

Los proyectos de control financiero gubernamental que se incluyen en este ítem responden en general a convenios suscriptos y/o a suscribir con los organismos y comprenden el alcance de los objetivos de control para cada caso y su correspondiente financiación.

Es de destacar que el resultado de las labores, en general, integra la muestra de estados contables que se adicionan al patrimonio neto del balance de la Administración Central.

ITEM VIII – Control de Gestión Ambiental

En este ámbito se controla la gestión del Estado con relación a la preservación del medio ambiente, los recursos naturales y los derechos humanos. Las labores están dirigidas, a verificar el aprovechamiento racional de esos recursos, de modo de garantizar que sean sostenible; por otro lado, a analizar la calidad de vida de la población, haciendo especial hincapié en la salud.

La relación entre salud, desarrollo, medio ambiente y derechos humanos incluye numerosos y complejos aspectos, entre los cuales predominan dos: cuán bien dotado está el medio en el que viven las poblaciones humanas para asegurar su calidad de vida, y cuán exento está ese medio de riesgos. Un nivel de vida mínimo debe incluir el cumplimiento de las exigencias básicas de la salud ambiental: mantenimiento de fuente de agua pura y en cantidad suficiente, alimentos inocuos y nutritivos, vivienda segura, recolección y evacuación higiénica de desechos humanos, domésticos e industriales.

PROGRAMA DE ACCIÓN ANUAL

Ejercicio 2019

ITEM IX – Control conjunto, paralelo o coordinado internacional con Entidades de Fiscalización Superior.

Las intervenciones públicas son cada vez más complejas, dinámicas e interconectadas con programas regionales e internacionales y desafían a las EFS en la creación permanente de nuevas capacidades para realizar auditorías de calidad, que aporten a la estructuración y sostenibilidad de los gobiernos.

Como parte de la estrategia de adaptación a los desafíos del control que ello significa, han crecido en forma significativa en la última década, las actividades de control que realizan dos o más entidades fiscalizadoras en forma conjunta, paralela o coordinada respecto a un tema o problema de interés común. La OLACEF viene propiciando la realización de varios proyectos de control sobre problemáticas comunes a los países miembros, promoviendo las buenas prácticas de rendición de cuentas de los gobiernos. La AGN es un activo participante en estas experiencias de control.

Para el año 2019, se prevé el inicio o continuación de cinco proyectos en conjunto con países miembros de la OLACEF que se incluyen en este apartado.

Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por Ítem

OBJETO DE CONTROL	TIPO DE CONTROL	TIPO DE TRABAJO	PERÍODO DE CONTROL	MATERIA DE CONTROL	OBJETO DE CONTROL	FUNDAMENTO	2018	enero	febrero	marzo	abril	mayo	junio	julio	agosto	septiembre	octubre	noviembre
TEM I CUENTA DE INVERSIÓN																		
Administración Federal de Ingresos Públicos	Financiero	Auditoría	2018	Cuenta de Inversión	Ejercicio 2018	Organismo Recurrente integrante de la Muestra de la Cuenta General del Ejercicio												
Administración Nacional de la Seguridad Social	Financiero	Auditoría	2018	Cuenta de Inversión	Ejercicio 2018	Organismo Recurrente integrante de la Muestra de la Cuenta General del Ejercicio												
Entidad Cuenca Matanza Riachuelo	Financiero	Revisión Limitada	Al 30/06/2018	Estados Contables	EECC del periodo intermedio al 30-06-18	Convenio												
Entidad Cuenca Matanza Riachuelo	Cumplimiento	Exámen Especial	2018	Relevamiento y control de las contrataciones y convenios llevados a cabo por ACUMAR en el marco del PISA al 31-12-2018	31-12-2018	Convenio												
Entidad Cuenca Matanza Riachuelo	Financiero	Auditoría	2018	Estados Contables y Carta con Recomendaciones	EECC al 31-12-2018	Convenio												
Entidad Cuenca Matanza Riachuelo	Financiero	Revisión Limitada	Al 30/06/2019	Estados Contables y Revisión Limitada	EECC al 30-06-2019	Convenio												
Entidad Cuenca Matanza Riachuelo	Cumplimiento	Exámen Especial	2018	Ejecución presupuestaria	Programa 37 al 31-12-2018	Convenio												
Entidad Cuenca Matanza Riachuelo	Cumplimiento	Exámen Especial	2018	Ejecución presupuestaria	Programa 38 al 31-12-2018	Convenio												
Entidad Cuenca Matanza Riachuelo	Cumplimiento	Exámen Especial	2018	Ejecución presupuestaria	Programa 72: Formulación, Programación, Ejecución y Control de Obras Públicas al 31-12-2018	Convenio												
Entidad Cuenca Matanza Riachuelo	Cumplimiento	Exámen Especial	2018	Relevamiento y control de las contrataciones y convenios llevados a cabo por AySA en el marco del PISA	31-12-2018	Convenio												
Entidad Cuenca Matanza Riachuelo - Fideicomiso BAPRO	Financiero	Revisión Limitada	Al 30/06/2018	Estados Contables	EECC al 30-06-18	Convenio												
Entidad Cuenca Matanza Riachuelo - Fideicomiso BAPRO	Financiero	Auditoría	2018	Estados Contables	EECC al 31-12-2018	Convenio												
Entidad Cuenca Matanza Riachuelo - Fideicomiso BAPRO	Financiero	Revisión Limitada	Al 30/06/2019	Estados Contables	EECC al 30-06-2019	Convenio												
Comisión Nacional de Energía Atómica	Cumplimiento/Financiero	Auditoría	2018	Cuenta de Inversión	Ejecución Presupuestaria, Cuadros y Anexos Ejercicio 2018	Sujeto de Control previsto en la Muestra de la Cuenta de Inversión 2018												
Comisión Nacional de Valores	Financiero	Auditoría	2018	Cuenta de Inversión	Ejercicio 2018	Relevancia del organismo. Antecedente para ejecución de auditoría de gestión. Último Examen superior a 5 años												
Comisión Nacional de Vialidad	Cumplimiento/Financiero	Auditoría	2018	Cuenta de Inversión	Ejecución Presupuestaria, Cuadros y Anexos Ejercicio 2018	Sujeto de Control previsto en la Muestra de la Cuenta de Inversión 2018												
Comisión Nacional de Comunicaciones	Cumplimiento/Financiero	Auditoría	2018	Cuenta de Inversión	Ejecución Presupuestaria, Cuadros y Anexos Ejercicio 2018	Sujeto de Control previsto en la Muestra de la Cuenta de Inversión 2018												
Ministerio de Educación, Cultura, Ciencia y Tecnología	Cumplimiento/Financiero	Auditoría	2018	Cuenta de Inversión	Ejecución Presupuestaria, Cuadros y Anexos Ejercicio 2018	Sujeto de Control previsto en la Muestra de la Cuenta de Inversión 2018												
Ministerio de Hacienda	Financiero/Cumplimiento	Auditoría	2018	Cuenta de Inversión - Deuda Pública	Ejercicio 2018	Verificar la razonabilidad de la registración de las operaciones de crédito público en sus aspectos presupuestarios, económicos, contables y normativos, en base a la normativa vigente de la AGN												
Ministerio de Hacienda	Financiero	Auditoría	2017	Cuenta de Inversión	Informe Auditor Ejecución Presupuestaria	Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio												

8

Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por ítem

TIPO DE CONTROL	TIPO DE CONTROL	TIPO DE TRABAJO	PERÍODO DE CONTROL	MATERIA DE CONTROL	OBJETO DE CONTROL	FUNDAMENTO	2018	enero	febrero	marzo	abril	mayo	junio	julio	agosto	septiembre	octubre	noviembre
Ministerio de Hacienda	Financiero	Auditoría	2017	Cuenta de Inversión	Informe Auditor Estados Contables Ejercicio 2017	Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio	▶	▶										
Ministerio de Hacienda	Financiero	Exámen Especial	2018	Cuenta de Inversión	Análisis de Transferencias Ejercicio 2018	Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Ministerio de Hacienda	Financiero	Auditoría	2018	Cuenta de Inversión	Estados Contables Administración Central Ejercicio 2018	Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Ministerio de Hacienda	Financiero	Auditoría	2018	Cuenta de Inversión	Contribuciones y remanentes Ejercicio 2018	Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Ministerio de Hacienda	Cumplimiento	Auditoría	2018	Cuenta de Inversión	Cumplimiento de objetivos y metas Ejercicio 2018	Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Ministerio de Hacienda	Financiero	Auditoría	2018	Cuenta de Inversión	Estados presupuestarios, extrapresupuestarios y contables Ejercicio 2018	Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Ministerio de Hacienda	Financiero	Exámen Especial	2018	Cuenta de Inversión	Análisis macroeconómico 2018	Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Ministerio de Hacienda	Financiero	Auditoría	2018	Cuenta de Inversión	Obligaciones a cargo del tesoro Ejercicio 2018	Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Ministerio de Hacienda	Cumplimiento	Auditoría	2018	Cuenta de Inversión	Proyecto de Inversión Ejercicio 2018	Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Ministerio de Hacienda	Financiero	Auditoría	2018	Cuenta de Inversión	Registro y Exposición de recursos Ejercicio 2018	Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Ministerio de Hacienda	Cumplimiento	Auditoría	2018	Cuenta de Inversión	Relevamiento de resolución de cierre de cuentas Ejercicio 2018	Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Ministerio de Hacienda	Cumplimiento	Auditoría	2018	Cuenta de Inversión	Relevamiento y análisis de normas presupuestarias Ejercicio 2018	Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Ministerio de Hacienda	Financiero	Auditoría	2018	Cuenta de Inversión Informe Auditor	Ejecución Presupuestaria 2018	Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio												
Ministerio de Hacienda	Financiero	Auditoría	2018	Cuenta de Inversión Informe Auditor	EECC 2018	Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio												
Ministerio de Hacienda	Financiero	Exámen Especial	2019	Cuenta de Inversión	Análisis de transferencias 2019	Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio												
Ministerio de Hacienda	Financiero	Auditoría	2019	Cuenta de Inversión	Auditoría de los Estados Contables 2019	Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio												
Ministerio de Hacienda	Financiero	Auditoría	2019	Cuenta de Inversión	Contribuciones y remanentes 2019	Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio												

48

Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por Ítem

ESTADO DE CONTROL	TIPO DE CONTROL	TIPO DE TRABAJO	PERÍODO DE CONTROL	MATERIA DE CONTROL	OBJETO DE CONTROL	FUNDAMENTO	2018 --															
							enero	febrero	marzo	abril	mayo	junio	julio	agosto	septiembre	octubre	noviembre					
Ministerio de Hacienda	Cumplimiento	Auditoría	2019	Cuenta de Inversión	Cumplimiento de objetivos y metas 2019	Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio																
Ministerio de Hacienda	Financiero	Auditoría	2019	Cuenta de Inversión	Estados presupuestarios, extrapresupuestarios y contables 2019	Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio																
Ministerio de Hacienda	Financiero	Exámen Especial	2019	Cuenta de Inversión	Informe macroeconómico 2019	Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio																
Ministerio de Hacienda	Financiero	Auditoría	2019	Cuenta de Inversión	Obligaciones a cargo del tesoro 2019	Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio																
Ministerio de Hacienda	Cumplimiento	Auditoría	2019	Cuenta de Inversión	Proyecto de Inversión 2019	Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio																
Ministerio de Hacienda	Financiero	Auditoría	2019	Cuenta de Inversión	Registro y Exposición de recursos 2019	Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio																
Ministerio de Hacienda	Cumplimiento	Auditoría	2019	Cuenta de Inversión	Relevamiento de resolución de cierre de cuentas 2019	Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio																
Ministerio de Hacienda	Cumplimiento	Auditoría	2019	Cuenta de Inversión	Relevamiento y análisis de normas presupuestarias 2019	Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio																
Ministerio de Hacienda	Financiero	Exámen Especial	AJ 31/03/2019	Ejecución presupuestaria Administración Nacional	1º Trimestre 2019	Estudio Especial que tiene por objetivo analizar, sistematizar y presentar información sobre la ejecución de los créditos presupuestarios de ejercicios anteriores y que resulten de utilidad para el debate parlamentario del proyecto de ley de Presupuesto General de la Nación 2019																
Ministerio de Hacienda	Financiero	Exámen Especial	AJ 30/06/2019	Ejecución presupuestaria Administración Nacional	1º Semestre 2019	Estudio Especial que tiene por objetivo analizar, sistematizar y presentar información sobre la ejecución de los créditos presupuestarios de ejercicios anteriores y que resulten de utilidad para el debate parlamentario del proyecto de ley de Presupuesto General de la Nación 2019																
Ministerio de Hacienda	Cumplimiento	Estudio Especial	2018	Ministerio de Hacienda Información del e-SIDIF e indicadores	Servicios Administrativos Elegibles	Lineamientos metodológicos para la selección de la muestra de la Cuenta de Inversión																
Ministerio de Justicia y Derechos Humanos	Cumplimiento/ Financiero	Auditoría	2018	Cuenta de Inversión	Ejecución Presupuestaria, Cuadros y Anexos Ejercicio 2018	Sujeto de Control previsto en la Muestra de la Cuenta de Inversión 2018																
Ministerio de Transporte	Cumplimiento/ Financiero	Auditoría	2018	Cuenta de Inversión	Ejecución Presupuestaria, Cuadros y Anexos Ejercicio 2018	Sujeto de Control previsto en la Muestra de la Cuenta de Inversión 2018																
Organismos a determinar según proyecto de Muestra	Cumplimiento/ Financiero	Auditoría	2019	Cuenta de Inversión	Ejecución Presupuestaria, Cuadros y Anexos Ejercicio 2019	Ranking muestra 2019																
Organismos a determinar según proyecto de Muestra	Cumplimiento	Auditoría	2019	Cuenta de Inversión	Cumplimiento metas e indicadores. Información sobre la programación y ejecución física anual de indicadores y metas.	Cumplimiento de metas e indicadores en los programas de la Administración Nacional que informan en la Cuenta de Inversión.																
Organismos auditados en la Muestra de la Cuenta de Inversión	Cumplimiento	Revisión Limitada	2015	Metas e indicadores de los Programas informados en la Cuenta de Inversión	Metas e indicadores de los Programas informados en la Cuenta de Inversión 2015	Propuesta en base a las nuevas normas																
Armada Naval Argentina	Cumplimiento/ Financiero	Auditoría	2018	Cuenta de Inversión	Ejecución Presupuestaria, Cuadros y Anexos Ejercicio 2018	Sujeto de Control previsto en la Muestra de la Cuenta de Inversión 2018																

R

Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por Ítem

OBJETO DE CONTROL	TIPO DE CONTROL	TIPO DE TRABAJO	PERÍODO DE CONTROL	MATERIA DE CONTROL	OBJETO DE CONTROL	FUNDAMENTO	2018	enero	febrero	marzo	abril	mayo	junio	julio	agosto	septiembre	octubre	noviembre
							▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Sector Público Nacional	Cumplimiento	Auditoría	2018	Cuenta de Inversión	Metas e Indicadores en los Programas que informan en la Cuenta de Inversión - Muestra Seleccionada por finalidad y función 2018	Cumplimiento de metas e indicadores en los programas de la Administración Nacional que informan en la Cuenta de Inversión	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶

A
[Signature]

Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por Ítem

OBJETO DE CONTROL	TIPO DE CONTROL	TIPO DE TRABAJO	PERÍODO DE CONTROL	MATERIA DE CONTROL	OBJETO DE CONTROL	FUNDAMENTO	2018 -	enero	febrero	marzo	abril	mayo	junio	julio	agosto	septiembre	octubre	noviembre
TEM II SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO																		
Administración Nacional de la Seguridad Social	Gestión	Auditoría	2018	Operatoria de Control	Operatoria de Grupos Móviles	Incorporación Colegio de Auditores Generales												
Administración Nacional de la Seguridad Social	Gestión	Auditoría	2017	Reparación Histórica	Programa de Reparación Histórica - Casos con procesos judiciales y sin juicio - Ejercicio 2017	Incorporación Colegio de Auditores Generales	▶	▶	▶	▶								
Administración Nacional de la Seguridad Social	Cumplimiento	Auditoría	2017 y 1º semestre 2018	Prestaciones Pasivas Leyes 27.260 y 26.970 con análisis socioeconómico	Cumplimiento de las Leyes 27.260 y 26.970	En función de los hallazgos obtenidos en auditorías anteriores	▶	▶	▶	▶	▶							
Administración Nacional de la Seguridad Social	Gestión	Auditoría	2018	Fondo de Garantía Sustentable (FGS)	Gestión FGS	Auditoría recurrente debido a la significatividad de las operaciones efectuadas por el FGS					▶	▶	▶	▶	▶	▶		
Administración Nacional de la Seguridad Social	Gestión	Auditoría	2018	Plan ANSES (ExArgenta)	Créditos otorgados	Sensibilidad de la prestación que otorga créditos a jubilados y pensionados. La misma no ha sido auditada anteriormente											▶	▶
Administración Nacional de la Seguridad Social	Cumplimiento	Auditoría	2018	Prestaciones Pasivas - Jubilaciones	Prestación Básica Universal - PBU - Ley Nº 24.241	Significatividad de la Prestación Básica Universal por la cantidad de beneficiarios y su impacto financiero							▶	▶	▶	▶		
Administración Nacional de la Seguridad Social	Cumplimiento	Auditoría	2018	Prestaciones Activas Sistema de Liquidación y Pago de Asignaciones Familiares - SUAF	Pago Único /Maternidad	Sensibilidad del Sistema de Pago Único Asignaciones Familiares y Maternidad. La misma no ha sido auditada anteriormente												▶
Administración Nacional de la Seguridad Social	Gestión	Auditoría	2017/2018	Gestión administrativa - Compras y contrataciones	Adjudicaciones 2017-2018	Incorporación Colegio de Auditores Generales							▶	▶	▶	▶	▶	▶
Administración Nacional de la Seguridad Social	Cumplimiento	Auditoría	2018	Reparación Histórica	Programa de Reparación Histórica, casos con procesos judiciales y sin juicio iniciado - Ejercicio 2018	Incorporación Colegio de Auditores Generales							▶	▶	▶	▶		
Administración Nacional de la Seguridad Social	Gestión	Auditoría Especializada Informática	Septiembre 2016 a Septiembre 2018	Sistemas de Información	Sistema Único de Asignaciones Familiares (SUAF) y sistemas relacionados - Control de Aplicativos	Las asignaciones familiares se computan a través de este sistema y aún no ha sido controlado por la AGN.	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶					
Administración Nacional de la Seguridad Social	Gestión	Auditoría	2014/2018	Programa de Respaldo a Estudiantes de Argentina PROGRESAR	Evaluar la gestión y aplicación de fondos transferidos con destino al programa	Seleccionado por su significatividad económica e impacto social. Es un programa que no ha sido objeto de trabajos de control de gestión.							▶	▶	▶	▶	▶	
Administración de Acceso a la Información Pública	Gestión	Auditoría	Enero 2017 a Junio 2019	Programa 26 - Acceso a la información pública y protección de datos personales.	Gestión de la Comunicación Pública en el marco de la normativa de Datos Personales y en Medios Audiovisuales y Redes Sociales.	Primer control de gestión												▶
Administración Nacional de Seguridad Vial	Gestión	Auditoría Especializada Informática	Noviembre 2016 a Noviembre 2018	Sistemas de Información	Sistemas de información de la ANSV, relativos a la prevención de accidentes de tránsito y elaboración de estadísticas	En la Argentina mueren aproximadamente 22 personas por día a causa de accidentes de tránsito. El propósito de la auditoría es relevar la eficacia de estos sistemas y la confiabilidad de las estadísticas elaboradas.	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶					
Administración Nacional Electoral	Financiero/Cumplimiento	Certificaciones Examen Especial	2018	Ingresos y Gastos del Fondo Anual Especial - Art. 4º, Inc. D, Ley 19.108	Ejercicio 2018	Convenio												▶
Administración Nacional de Valores	Gestión	Auditoría	2018	Regulación y supervisión del mercado de capitales		Importancia de las actividades del ente en el mercado de capitales												▶
Consejo Nacional de Coordinación de Políticas Sociales - Instituto Nacional de Estadística y Censos de la República Argentina - Jefatura de Gabinete de Ministros	Gestión	Auditoría Especializada Informática	Octubre 2016 a Octubre 2018	Sistemas de Información	Tecnologías de Información vinculadas a la implementación y seguimiento de la Agenda 2030 para el Desarrollo Sostenible	La implementación y el mejoramiento permanente de las capacidades estadísticas son piedras angulares en el seguimiento de los progresos hacia las metas planteadas para los ODS y el fortalecimiento de los vínculos entre los datos, las estadísticas y la adopción de decisiones de política pública que constituyen la base de la rendición de cuentas.	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶					

Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por Ítem

SUJETO DE CONTROL	TIPO DE CONTROL	TIPO DE TRABAJO	PERÍODO DE CONTROL	MATERIA DE CONTROL	OBJETO DE CONTROL	FUNDAMENTO	2018	enero	febrero	marzo	abril	mayo	junio	julio	agosto	septiembre	octubre	noviembre	
Dirección General de Aduanas	Gestión	Auditoría Especializada Informática	Junio 2017 a Junio 2019	Sistemas de información	Sistema Informático Malvina (SIM) y aplicaciones relacionadas	Su implementación comenzó en 2014 y tiene por propósito la administración integral de las operaciones aduaneras, la gestión del riesgo y la tramitación electrónica de documentos entre los participantes del proceso de importación / exportación. Este sistema y su antecesor no fueron auditados por la AGN.							▶	▶	▶	▶	▶	▶	
Dirección Nacional de Vialidad	Gestión	Auditoría	2018	Transferencias de fondos a provincias por Vialidad Nacional	Ejecución de Obras de Infraestructura Vial - Programa 22 - Construcciones	Seleccionado por la significatividad del programa	▶	▶	▶	▶									
Instituto Nacional de Asociativismo y Economía Social	Gestión	Auditoría	2016/2018	Control Cooperativo de Crédito		Solicitud Comisión Parlamentaria Mixta - Juan Manuel Lopez y Paula Oliveto Lago Diputados de la Nación - Act. AGN 357/18		▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶			
Instituto Nacional de Servicios Sociales para Jubilados y Pensionados	Gestión	Auditoría	2017/2018	Promoción, prevención, protección, recuperación y rehabilitación de la salud		Prioridad Institucional	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶			
Instituto Nacional de Servicios Sociales para Jubilados y Pensionados	Gestión	Auditoría	Enero 2018 a Junio 2019	Promoción, prevención, protección, recuperación y rehabilitación de la salud		Prioridad Institucional	▶						▶	▶	▶	▶	▶		
Instituto Nacional de Tecnología Agropecuaria - INTA - Argentina	Gestión	Auditoría	Enero 2015 a Junio 2018	Relevamiento de la jurisdicción		Incorporación Colegio de Auditores Generales	▶	▶	▶										
Instituto Nacional de Tecnología Agropecuaria / Fundación INTA	Gestión	Auditoría	2017/2018	Actividades Centrales. Investigación, innovación y articulación institucional		La última auditoría de gestión fue aprobada en 2012 y corresponde al período 2009-2011. Significatividad económica.					▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶		
Instituto Nacional de Tecnología Industrial / Fundación INTI	Gestión	Auditoría	Enero 2018 a Junio 2019	Actividades Centrales. Metrología, desarrollo e innovación en procesos industriales.		La última auditoría de gestión fue aprobada en 1998 para el período auditado 1995										▶	▶	▶	
Ministerio de Defensa	Gestión	Auditoría	Enero 2017 a Junio 2018	Relevamiento de la jurisdicción		Solicitud Nota N°74/17 Comisión Parlamentaria Mixta	▶	▶	▶	▶									
Ministerio de Educación, Cultura, Ciencia y Tecnología	Gestión	Auditoría	2018	Programa de Asistencia Educativa	Programa 26 - Desarrollo de la Educación Superior - Actividad 15 Asistencia Financiera a Hospitales Universitarios - Pcia. De Córdoba	Seleccionado por su significatividad económica, impacto social y tiempo transcurrido desde el último trabajo de control							▶	▶	▶	▶	▶	▶	
Ministerio de Educación, Cultura, Ciencia y Tecnología	Gestión	Auditoría	Enero 2017 a Junio 2019	Educación sexual integral		Primer control de gestión										▶	▶	▶	
Ministerio de Educación, Cultura, Ciencia y Tecnología	Gestión	Auditoría	2016/2018	Gestión del Plan Nacional 3000 Jardines de Infantes	Primera Etapa del Plan: 14 jardines en la Provincia de Entre Ríos.	Solicitud Nota 51/2018 Comisión Parlamentaria Mixta - Cdr. Carlos Castagneto y Julio Rodolfo Solanas - Diputados de la Nación - Act.AGN 480/18												▶	▶
Ministerio de Hacienda	Gestión	Auditoría Especializada Informática	Mayo 2017 a Mayo 2019	Sistemas de información	Sistema Integrado de Información Financiera (SIDIF) de la Secretaría de Hacienda, dependiente del Ministerio de Hacienda de la Nación, con el objeto de analizar la seguridad y la calidad de la información almacenada e informada.	Incorporación a solicitud del Colegio de Auditores.							▶	▶	▶	▶	▶		
Ministerio de Hacienda	Gestión	Auditoría	2015/2017	Fondos transferidos por el Fondo Federal Solidario.	Evaluar la gestión y aplicación de los fondos provenientes del Fondo Federal Solidario	Seleccionado por su significatividad económica y destino de los fondos.	▶	▶	▶	▶									
Ministerio de Producción y Trabajo	Gestión	Auditoría	Enero 2017 a Abril 2019	Seguimiento	Resolución N° 123/2018 AGN "Cupo Sindical Femenino"	Primer control de gestión							▶	▶	▶	▶	▶	▶	

8
 Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por Ítem

OBJETO DE CONTROL	TIPO DE CONTROL	TIPO DE TRABAJO	PERÍODO DE CONTROL	MATERIA DE CONTROL	OBJETO DE CONTROL	FUNDAMENTO	2018	enero	febrero	marzo	abril	mayo	junio	julio	agosto	septiembre	octubre	noviembre
							→											
Ministerio de Salud y Desarrollo Social	Gestión	Auditoría	2018	Programa de Asistencia Social	Programa 45 - Políticas Federales para la Promoción de los Derechos de Niños y Adolescentes	Incorporación Colegio de Auditores Generales					▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Ministerio de Salud y Desarrollo Social	Gestión	Auditoría	2017/2018	Programa de Asistencia Social	Evaluar las transferencias para la implementación del Programa 20 de carácter social y de interacción con otros Organismos Nacionales y Provinciales.	Seleccionado por su significatividad económica - social	▶					▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Ministerio de Salud y Desarrollo Social	Gestión	Auditoría	2016/2017	Programa de Asistencia Social	Análisis de políticas alimentarias - Programa 26 - Plan Nacional de Seguridad Alimentario Act. 1 - Asistencia Federal Focalizada y Promoción Productiva - Santiago del Estero	Seleccionado por la significatividad del programa	▶	▶	▶									
Ministerio de Salud y Desarrollo Social - Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Gestión	Auditoría	2012/2015	Asignación, Gestión y Aplicación de los fondos públicos transferidos al Sector Privado, Municipios y Provincias con origen en diversas fuentes	Evaluar la implementación del Servicio de Salud (SAMIC) y Programas de Obras de Vivienda a partir de la Transferencia de Fondos Nacionales	Seleccionados por el impacto y significatividad económica y social de sus transferencias.	▶	▶	▶	▶								
Ministerio de Seguridad	Gestión	Auditoría	Enero 2017 a Junio 2019	Compras y contrataciones		Primer control de gestión							▶	▶	▶	▶	▶	▶
Ministerio de Seguridad	Gestión	Auditoría	2016/2018	Acciones de Protección Civil, Prevención de Emergencias y Alerta Temprana de Desastres - Programa 43	Evaluar la Gestión y aplicación de fondos transferidos al programa	Seleccionado por su significatividad y el objetivo para el cual fueron transferidos. Resulta de interés evaluar la gestión, asignación y control de los fondos								▶	▶	▶	▶	▶
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Gestión	Auditoría	2017/2018	Fondos transferidos destinados a atender el déficit habitacional	Evaluar la ejecución de Obras de Vivienda por intermedio de los Institutos Provinciales con transferencias de fondos nacionales	Seleccionado por la necesidad de continuar con el análisis de políticas de vivienda social	▶						▶	▶	▶	▶	▶	▶
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Gestión	Auditoría	2017/2018	Programa de mejoramiento integral del hábitat	Programa 37 Hábitat Nación	Incorporación Colegio de Auditores							▶	▶	▶	▶	▶	▶
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Gestión	Auditoría	2014/2016	Fondos transferidos en el marco del fortalecimiento del hábitat	Evaluar la gestión y aplicación de fondos transferidos en el marco del ex Programa 45 - Fortalecimiento Comunitario del Hábitat	Programa seleccionado por el impacto y significatividad económica y social de sus transferencias. Solicitud Asociación Civil por la Igualdad y la Justicia (ACIJ) en el marco del Programa de Planificación Participativa 2016.	▶	▶	▶	▶								
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Gestión	Auditoría	2014/2017	Fondos transferidos para vivienda	Evaluar la gestión y aplicación de fondos transferidos para vivienda	Seleccionado por la necesidad de continuar con el análisis de la política habitacional	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Gestión	Auditoría	2017/2018	Acciones del programa "Hábitat Nación"	Evaluar la gestión y aplicación de fondos transferidos con destino a la regularización dominal de tierras	Seleccionado por falencias en materia de regularización dominal en favor de los beneficiarios, detectados en trabajos de control externo previos realizados en el departamento							▶	▶	▶	▶	▶	▶
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Cumplimiento	Auditoría	2016/2017	Programa 19 - Relaciones con las Provincias y Desarrollo Regional	Ejercicio 2016- 2017	Incorporación Colegio de Auditores Generales	▶	▶	▶	▶								
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda - Ministerio de Justicia y Derechos Humanos	Cumplimiento	Auditoría	Enero 2017 a Octubre 2019	Programa Seguimiento de Ley de Tierras N°26.737		Incorporación Colegio de Auditores Generales	▶											▶
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda - Secretaría de Bienes de Energía	Gestión	Auditoría	2015/ 30/06/2017	Fondos transferidos para obras municipales	Evaluar la gestión de las Transferencias destinadas al Plan Más Cerca, Más Municipio, Más País, Mejor Patria	Programa seleccionado por el impacto de los distintos mecanismos de asignación de recursos, focalizándose en su equidad distributiva y en los procedimientos de su gestión.	▶	▶	▶	▶	▶	▶						
Ministerio Nacional Anticorrupción - Ministerio de Justicia y Derechos Humanos	Gestión	Auditoría	Enero 2016 a Abril 2018	Relevamiento de la jurisdicción		Primer control de gestión	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶					

Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por Ítem

OBJETO DE CONTROL	TIPO DE CONTROL	TIPO DE TRABAJO	PERÍODO DE CONTROL	MATERIA DE CONTROL	OBJETO DE CONTROL	FUNDAMENTO	2018	enero	febrero	marzo	abril	mayo	junio	julio	agosto	septiembre	octubre	noviembre
							→											
Oficina Nacional de Contrataciones de la Secretaría de Modernización Administrativa, dependiente de la Secretaría de Gobierno de Modernización	Gestión	Auditoría Especializada Informática	Abril 2017 a Abril 2019	Sistemas de Información	Gestión de TI del Sistema Electrónico de Contrataciones de la Administración Nacional, con el objeto de analizar la seguridad, la calidad, vulnerabilidad y disponibilidad de la información almacenada e informada	Incorporación a solicitud del Colegio de Auditores.					▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Secretaría de Deportes de la Nación	Gestión	Auditoría	2016/2018	Relevamiento de la jurisdicción		Solicitud Nota N°74/17 Comisión Parlamentaria Mixta	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Secretaría de Gobierno de Agroindustria	Gestión	Auditoría	2015/2017	Transferencias de fondos de la secretaría	Evaluar la gestión de los fondos transferidos por la Secretaría de Agroindustria a Municipio y/o Sector Privado	Seleccionado por su significatividad económica y nivel de riesgo	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Secretaría de Gobierno de Agroindustria	Cumplimiento	Auditoría	2017/2018	Estímulo Agrícola Plan Belgrano		Incorporación Colegio de Auditores Generales	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶					
Secretaría de Gobierno de Salud	Gestión	Auditoría	2017/2018	Áreas y/o programas críticos		Significatividad económica. Alto impacto social.		▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Secretaría de Gobierno de Trabajo y Empleo	Gestión	Auditoría	2017	Fondos transferidos de la Administración Central a Provincias y Sector Privado	Programa 23 - Acciones de capacitación laboral - Actividad 1 acciones de capacitación - Provincia de Buenos Aires - Ejercicio 2017	Incorporación Colegio de Auditores Generales	▶	▶	▶									
Secretaría de PPP, Ministerio de Ambiente, Dirección Nacional de Vialidad, Oficina Nacional de Crédito Público, Banco de Versión y Comercio Exterior.	Cumplimiento	Auditoría de Cumplimiento	2018/2019	Desde el diseño del objeto, viabilidad y cumplimiento normativo hasta el momento de la firma del contrato.		Ley N° 27.328, Decreto Reglamentario N° 118/17 y normas complementarias.	▶	▶	▶	▶	▶							
Secretaría de PPP, Ministerio de Ambiente, Dirección Nacional de Vialidad, Oficina Nacional de Crédito Público, Banco de Versión y Comercio Exterior.	Cumplimiento	Auditoría de Cumplimiento	2018/2019	Desde el diseño del objeto, viabilidad y cumplimiento normativo hasta el momento de la firma del contrato.		Ley N° 27.328, Decreto Reglamentario N° 118/17 y normas complementarias.	▶	▶	▶	▶	▶							
Secretaría de PPP, Ministerio de Ambiente, Dirección Nacional de Vialidad, Oficina Nacional de Crédito Público, Banco de Versión y Comercio Exterior.	Cumplimiento	Auditoría de Cumplimiento	2018/2019	Desde el diseño del objeto, viabilidad y cumplimiento normativo hasta el momento de la firma del contrato.		Ley N° 27.328, Decreto Reglamentario N° 118/17 y normas complementarias.	▶	▶	▶	▶	▶							
Secretaría de PPP, Ministerio de Ambiente, Dirección Nacional de Vialidad, Oficina Nacional de Crédito Público, Banco de Versión y Comercio Exterior.	Cumplimiento	Auditoría de Cumplimiento	2018/2019	Desde el diseño del objeto, viabilidad y cumplimiento normativo hasta el momento de la firma del contrato.		Ley N° 27.328, Decreto Reglamentario N° 118/17 y normas complementarias.	▶	▶	▶	▶	▶							
Secretaría de PPP, Ministerio de Ambiente, Dirección Nacional de Vialidad, Oficina Nacional de Crédito Público, Banco de Versión y Comercio Exterior.	Cumplimiento	Auditoría de Cumplimiento	2018/2019	Desde el diseño del objeto, viabilidad y cumplimiento normativo hasta el momento de la firma del contrato.		Ley N° 27.328, Decreto Reglamentario N° 118/17 y normas complementarias.	▶	▶	▶	▶	▶							
Secretaría de PPP, Ministerio de Ambiente, Dirección Nacional de Vialidad, Oficina Nacional de Crédito Público, Banco de Versión y Comercio Exterior.	Cumplimiento	Auditoría de Cumplimiento	2019	Desde el diseño del objeto, viabilidad y cumplimiento normativo hasta el momento de la firma del contrato.		Ley N° 27.328, Decreto Reglamentario N° 118/17 y normas complementarias.						▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶

Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por ítem

SUJETO DE CONTROL	TIPO DE CONTROL	TIPO DE TRABAJO	PERÍODO DE CONTROL	MATERIA DE CONTROL	OBJETO DE CONTROL	FUNDAMENTO	2018																
							enero	febrero	marzo	abril	mayo	junio	julio	agosto	septiembre	octubre	noviembre	diciembre					
Secretaría General	Gestión	Auditoría	Enero 2017 a Marzo 2018	Programa 16 - Conducción del Poder Ejecutivo Nacional		Primer control de gestión	▶	▶	▶	▶													
Sector Público Nacional	Financiero / Cumplimiento	Exámen Especial	2016-2017	Transferencias a Provincias y Municipios	Ejecución presupuestaria	Consolidar las transferencias realizadas por el gobierno nacional				▶	▶	▶	▶	▶									
Sector Público Nacional	Financiero / Cumplimiento	Exámen Especial	2018	Transferencias a Provincias y Municipios	Ejecución presupuestaria	Consolidar las transferencias realizadas por el gobierno nacional															▶	▶	▶
Servicio Nacional de Sanidad y Calidad Agroalimentaria	Cumplimiento	Auditoría	2017/2018	Seguimiento	Resolución N° 182/2014 AGN "Programa 20 Sanidad Animal"	Incorporación Colegio de Auditores Generales	▶	▶	▶	▶													
Servicio Penitenciario Federal	Gestión	Auditoría	2017-2018	Seguimiento	Resolución N°192/2016 "Programa 16 Seguridad y Rehabilitación del Interno"	Incorporación Colegio de Auditores				▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Superintendencia de Servicios de Salud	Gestión	Auditoría	2017/2018	Fondos transferidos en el marco del Programa 63 a Municipios y/o Sector Privado	Evaluar la gestión y aplicación de fondos transferidos en el marco del Programa 63 - Asistencia Financiera a Agentes del Seguro de Salud	Incorporado en el marco del Programa de Planificación Participativa 2017 - solicitud APADEA	▶							▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	
Superintendencia de Servicios de Salud	Gestión	Auditoría	2017/2018	Normalización, regulación, fiscalización y control de las empresas de medicina prepaga.	Aumento de prepagas - Ley 26.682	Incorporado Programa de Planificación Participativa 2018 - Asociación Coordinadora de Usuarios, Consumidores y Contribuyentes.	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	
Superintendencia de Servicios de Salud	Gestión	Auditoría	2016/2018	Supervisión, fiscalización y control de las obras sociales sindicales		Solicitud Comisión Parlamentaria Mixta - Juan Manuel Lopez y Paula Oliveto Lago Diputados de la Nación - Act. AGN 357/18									▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	
Universidad de Buenos Aires	Gestión	Auditoría	2018	Plan Plurianual de Universidades	Gestión Académica y Ambiente de Control	Plan Plurianual de Universidades	▶														▶	▶	▶
Universidad Nacional de Jujuy	Gestión	Auditoría	Enero 2017 a Marzo 2019	Seguimiento	Resolución N°312/2016 AGN	Incorporación Colegio de Auditores								▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Universidad Nacional de Rosario	Gestión	Auditoría	2017	Transferencias, becas y convenios	Ejercicio 2017	Incorporación Colegio de Auditores Generales	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Universidad Nacional del Litoral	Gestión	Auditoría	2017	Transferencias, becas y convenios	Ejercicio 2017	Incorporación Colegio de Auditores Generales	▶	▶	▶	▶	▶												
Universidad Tecnológica Nacional	Gestión	Auditoría	2017	Transferencias, becas y convenios	Ejercicio 2017	Incorporación Colegio de Auditores Generales	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶

Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por Ítem

OBJETO DE CONTROL	TIPO DE CONTROL	TIPO DE TRABAJO	PERÍODO DE CONTROL	MATERIA DE CONTROL	OBJETO DE CONTROL	FUNDAMENTO	2018	enero	febrero	marzo	abril	mayo	junio	julio	agosto	septiembre	octubre	noviembre
Administración Nacional de la Seguridad Social	Gestión	Examen Especial	Julio 2016 Diciembre 2018	Deuda pública indirecta	Sustentabilidad	La finalidad de este examen será analizar los impactos y contingencias que generará la Ley de Reparación Histórica sobre el Fondo de Garantía de Sustentabilidad y la capacidad de pago de Sistema Integrado Previsional Argentino SIPA	▶	▶	▶									
Auditoría General de la Nación - Documento Técnico de uso interno	Normativo	Normativo	2018	Enfoques y Herramientas	Análisis comparativo de Enfoques y Herramientas para la gestión de préstamos sociales	La finalidad del documento técnico será la de revisar los Enfoques y Herramientas desarrolladas por el Gobierno Argentino para gestión de las líneas de préstamos sociales, de carácter decenal, por el BID y el BIRF para Argentina y su comparación con casos seleccionados de países de América Latina. El mismo se realizará con especial énfasis en los Sistemas Nacionales de Inversión Pública y en las metodologías de Evaluación Económica y de Evaluación de Impacto					▶	▶	▶					
Banco Central de la República Argentina	Financiero	Auditoría Financiera	Enero 2016 Diciembre 2017	Endeudamiento Público	Impacto esterilización en el Programa Monetario del BCRA Ejercicios 2016 y 2017	Incorporación Colegio de Auditores	▶	▶										
Dirección Nacional de Vialidad	Gestión	Auditoría	Enero 2016 a Diciembre 2018	Gestión de préstamos con Organismos Internacionales de Crédito	Proyectos de Infraestructura Vial Productiva	El objeto de este Examen es evaluar, de un modo agregado, la contribución del endeudamiento internacional a la Infraestructura Vial y los resultados e impactos de los proyectos en el territorio.				▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Secretaría de Gabinete de Ministros - Ministerio de Hacienda	Gestión	Examen Especial	Enero 2016 a Diciembre 2018	Gestión del Endeudamiento con Organismos Internacionales de Crédito	Priorización y aprobación de préstamos internacionales	La finalidad de este Examen especial es el de analizar y evaluar las funciones desarrolladas por las contrapartes nacionales en la gestión de Proyectos de Inversión Pública con Financiamiento Internacional, principalmente en la etapa de priorización y aprobación de Convenios de Préstamos					▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Ministerio de Hacienda	Gestión	Examen Especial	Enero 2016 a Diciembre 2018	Gestión del Endeudamiento con Organismos Internacionales de Crédito	Gestión de la cartera de préstamos con objetivo social del BID	La finalidad de esta auditoría especializada es la de analizar y evaluar las funciones desarrolladas por las contrapartes del Poder Ejecutivo Nacional, relacionadas con la gestión de Proyectos Sociales con Financiamiento Internacionales, en sus etapas de inicio hasta aprobación de Decreto.					▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Ministerio de Hacienda	Gestión/Cumplimiento	Auditoría Especializada Deuda	Enero 2016 a Diciembre 2018	Gestión de la Oficina Nacional de Crédito Público	Control Interno Oficina Nacional de Crédito Público - Back office - Dirección de Administración de la Deuda Pública	Los últimos análisis de riesgo realizados detectaron deficiencias en el control interno. El último informe de referencia se realizó en el año 2009.					▶	▶	▶	▶				
Ministerio de Hacienda	Gestión/Cumplimiento	Auditoría Especializada Deuda	Enero 2016 a Diciembre 2018	Gestión de la Oficina Nacional de Crédito Público	Control Interno Oficina Nacional de Crédito Público - Middle y Front office - Dirección de Información, Análisis Financiero y Control de Riesgos - Dirección de Negociaciones Crediticias	Los últimos análisis de riesgo realizados detectaron deficiencias en el control interno. El último informe de referencia se realizó en el año 2009.										▶	▶	▶
Ministerio de Hacienda	Gestión/Cumplimiento	Auditoría Especializada Deuda	Enero 2016 a Diciembre 2018	Sustentabilidad del endeudamiento	Gestión del endeudamiento 2016-2018	El objeto de este Examen especial es analizar el endeudamiento desde una perspectiva de gestión, privilegiando el análisis de sustentabilidad de la deuda. El periodo a auditar coincide con un cambio en la gestión del endeudamiento y un aumento significativo de la Deuda Pública. En ese contexto la emisión de títulos para regularizar la deuda con los hold outs debe ser considerada especialmente					▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Ministerio de Hacienda	Gestión	Auditoría Especializada Deuda	Enero 2016 a Diciembre 2018	Emisiones de Deuda Externa 2016-2018	Estructura jurídica de emisiones de deuda con tenedores privados	El análisis de los riesgos relacionados con las cláusulas insertas en los prospectos y/o otra documentación relevante es una temática nueva, que no ha sido auditada con anterioridad y representa el 48,80% de la deuda (Secretaría de Finanzas)					▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶

88
 Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por ítem

SUJETO DE CONTROL	TIPO DE CONTROL	TIPO DE TRABAJO	PERÍODO DE CONTROL	MATERIA DE CONTROL	OBJETO DE CONTROL	FUNDAMENTO	2018																		
							enero	febrero	marzo	abril	mayo	junio	julio	agosto	septiembre	octubre	noviembre	diciembre							
Ministerio de Hacienda	Gestión/Cumplimiento	Auditoría Especializada Deuda	Enero 2016 a Diciembre 2018	Endeudamiento Público	Endeudamiento de Corto Plazo	Un adecuado manejo del flujo de caja impacta favorablemente en la administración de deuda. Sin embargo, ante la falta de liquidez se puede generar un costo mayor de la deuda. En ese contexto se analizará las operaciones de REPO y la operatoria del FUCO, entre otras.																			
Ministerio de Hacienda	Gestión	Examen Especial	Enero 2016 a Diciembre 2018	Emisiones de Deuda Pública	Estrategias y Actividades de Endeudamiento - Letes 2016-2018	Las emisión de Letras de Tesorería (Letes) se han transformado en un útil privilegiado de financiamiento y su volumen se ha incrementado fuertemente. Una gestión deficiente repercutiría sobre la sustentabilidad de la deuda debido al riesgo de renovación. Las Letes en pesos representan el 34% de la deuda total en pesos al 31-3-18 mientras que las Letes en dólares son el 18% de la deuda total en dólares al 31-8-18.																			
Ministerio de Hacienda	Gestión	Examen Especial	2017	Operaciones Endeudamiento - Bono del Siglo	Impacto y gestión de la emisión del título	El regreso de la República a los mercados de capitales internacionales tuvo un hecho novedoso, como la emisión de un instrumento financiero por cien años. La magnitud del plazo implica desafíos sobre la sustentabilidad de la Deuda que deben ser analizados desde una perspectiva de gestión del endeudamiento poniendo énfasis en los principios de eficiencia, economía y eficacia.																			
Ministerio de Hacienda	Financiero	Auditoría	2017	Cuenta de Inversión - Deuda Pública	Ejercicio 2017	Verificar la razonabilidad de la registración de las operaciones de crédito público en sus aspectos presupuestarios, económicos, contables y normativos, en base a la normativa vigente de la AGN																			
Ministerio de Hacienda	Gestión	Examen Especial	Enero 2016 a Diciembre 2018	Emisión de Títulos Públicos	Cumplimiento normativo, impacto y gestión de la emisión de título	Dado el Contexto de la Ley 27.249 cuya sanción tiene como objetivo que se implementen las acciones necesarias tendientes a cancelar la deuda en cesación de pago de tenedores de títulos públicos elegible que no participaron de los canjes instrumentados por los Decretos 1735/2004 y 563/2010, se propone realizar un Estudio Especial de los instrumentos públicos emitidos denominado "Bonos Internacionales de la República Argentina en Dólares Estadounidenses", por hasta un Valor Nominal Original Dólares Estadounidenses Dieciséis mil Quinientos Millones (VNO U\$S16.500.000.000)																			
Ministerio de Hacienda	Gestión	Examen especial	2001 a 2016	Endeudamiento	Deuda pública indirecta	Aplicación recomendaciones ISSAI 5430 sobre las contingencias identificadas en reclamos de tenedores de títulos en situación irregular y gestión de avales																			
Ministerio de Hacienda	Gestión	Examen Especial	Enero 2016 a Diciembre 2018	Emisiones de Deuda Pública	Estrategias y Actividades de Endeudamiento - Bono Dual 2018	Su importancia radica en la sofisticación técnica dada por las cláusulas mismas del título que permite que su pago sea reclamado en pesos o en dólares. Es un bono sofisticado en relación a su evolución y análisis standard. En relación a la deuda en dólares el bono dual representa (al 31-3-18) el 5% del total.																			
Ministerio de Transporte	Gestión	Examen especial	2007 a 2017	Transporte endeudamiento	Gestión del endeudamiento	La finalidad del examen especial será la de revisar la formulación de las metas, productos y resultados, así como los mecanismos de monitoreo y evaluación de los mismo y los logros alcanzados.																			
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Gestión	Examen especial	2017 a 2017	Endeudamiento vivienda	Gestión del endeudamiento y gestión de préstamos OIC	El objeto de este examen especial es evaluar, de un modo agregado, la contribución del endeudamiento a las mejoras del sector en particular, los resultados e impactos de los proyectos en el territorio																			

10

Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por ítem

OBJETO DE CONTROL	TIPO DE CONTROL	TIPO DE TRABAJO	PERÍODO DE CONTROL	MATERIA DE CONTROL	OBJETO DE CONTROL	FUNDAMENTO	2018	enero	febrero	marzo	abril	mayo	junio	julio	agosto	septiembre	octubre	noviembre	
Unidades Ejecutoras de Proyectos/Programas (UEPEX)	Financiero	Auditoria	2018	Estados financieros de préstamos internacionales	Ejercicio 2018	Auditorías financiera de Programas y Proyectos financiadas por Organismos Multilaterales de Créditos, requeridas a la AGN por la prestataria (Nación Argentina) a través de la Dirección de Proyectos con Organismos Internacionales de Crédito (DNPOIC), en cumplimiento de las estipulaciones asignadas en los respectivos convenios de préstamo, conforme los lineamientos de los citados Organismos de Crédito en la materia			▶		▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶		
Unidades Ejecutoras de Proyectos/Programas (UEPEX)	Financiero	Auditoria	Preliminar ejercicio 2019	Estados financieros de préstamos internacionales	Preliminares 2019	Trabajos preliminares correspondientes a auditorías financieras de Programas con financiamiento externo.									▶	▶	▶		

10

Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por Ítem

OBJETO DE CONTROL	TIPO DE CONTROL	TIPO DE TRABAJO	PERÍODO DE CONTROL	MATERIA DE CONTROL	OBJETO DE CONTROL	FUNDAMENTO	2018 →	enero	febrero	marzo	abril	mayo	junio	julio	agosto	septiembre	octubre	noviembre	diciembre
TEM IV ACTIVIDAD REGULATORIA																			
Administración General de Puertos	Cumplimiento	Auditoría	2016/2017	Concesión portuaria		Las conclusiones del informe aprobado por Res. AGN 190/09 plantean tanto falencias en la gestión del órgano de control, así como falencias en la gestión de la concesión por parte del privado. Teniendo en cuenta el antecedente mencionado y habiendo transcurrido tiempo razonable para volver a llevar adelante un control sobre el tema, se propone realizar una auditoría de gestión de la concesión.	▶	▶											
Agencia de Planificación	Gestión/Cumplimiento	Auditoría	2016/2017/2018	Cumplimiento plan de inversiones		Solicitud Comisión Parlamentaria Mixta - Contadora Marcela Passo Diputada de la Nación - Act. AGN 357/18			▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Comisión Nacional de Vialidad	Cumplimiento	Auditoría	2017/2018	Obras viales		Incorporado Programa de Planificación Participativa 2018 - Poder Ciudadano	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Comisión Nacional de Vialidad - Dirección General de Ingeniería	Gestión	Auditoría	2017/2018	Mantenimiento por Administración		No existen trabajos de control en la AGN en más de cinco años. Los montos presupuestados son muy significativos		▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Comisión Nacional de Vialidad - Órgano de Control de las Conexiones Viales	Gestión	Auditoría	2016/2017/2018	Accesos a Buenos Aires		Tópicos Relevantes: Obligaciones, Tarifas y Renegociación Contractual	▶	▶	▶	▶									
Empresa Argentina de Soluciones Satelitales Sociedad Anónima	Gestión	Auditoría	2016/2018	Seguimiento	Seguimiento Resolución N° 205/12 AGN - Contratación y comercialización de servicios	En atención al tiempo transcurrido desde la aprobación del informe, así como la significatividad material de los Derechos de la República Argentina en Materia de Telecomunicaciones Satelitales y la significatividad económica de las contrataciones y comercializaciones que la empresa ARSAT realice de los servicios producidos.	▶	▶	▶	▶									
Ente Nacional de Comunicaciones	Gestión	Auditoría	2016/2018	Comunicaciones		Incorporación Colegio de Auditores Generales	▶	▶	▶	▶									
Ente Nacional de Comunicaciones	Gestión	Auditoría	2016/2018	Seguimiento	Seguimiento Resolución N° 188/12 AGN - Control de la facturación en telefonía móvil	En atención al tiempo transcurrido desde la aprobación del informe y la penetración de la telefonía móvil se realizará un seguimiento del informe referido al control de la facturación, los medios de recarga electrónica y la modalidad prepaga en telefonía móvil.	▶	▶	▶	▶									
Ente Nacional de Comunicaciones	Gestión	Auditoría	2017/2018	Administración del Espectro Radioeléctrico		Por el nivel de importancia de la materia de influenciar y/o modificar la opinión y/o conclusión del auditor y las decisiones de los destinatarios del informe.						▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Ente Nacional Regulador de la Electricidad	Cumplimiento/Gestión	Auditoría	2017 a Febrero 2018	Energía eléctrica Planes de Inversión - Calidad	Controles realizados sobre la ejecución de planes de inversión 2017-2021 y cumplimiento de parámetros de calidad de las empresas Edenor SA y Edesur SA	La Revisión Tarifaria Integral llevada a cabo durante el 2016 por el ENRE trajo aparejada la aprobación de un plan de inversiones para el quinquenio 2017-2021, previendo la renovación y ampliación de casi 10,000 Km de redes medias y baja tensión.	▶	▶	▶	▶									
Ente Nacional Regulador de la Electricidad	Cumplimiento/Gestión	Auditoría	2016 a Febrero 2018	Energía Eléctrica Tarifas	Procedimientos llevados a cabo para la Revisión Tarifaria Integral de las Empresas Edenor SA y Edesur SA	Después de muchos años con las tarifas sin actualizar, el Poder Ejecutivo procedió a realizar la Revisión Tarifaria Integral prevista en la Ley 24.065 y que fuera aprobada en el 2016.	▶	▶											
Instituto Nacional de Cine y Artes Audiovisuales	Gestión	Auditoría	2014/2018	Fomento y Administración de Fondos destinados a subsidios		Por el nivel de importancia de la materia de influenciar y/o modificar la opinión y/o conclusión del auditor y las decisiones de los destinatarios del informe.						▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶

Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por ítem

OBJETO DE CONTROL	TIPO DE CONTROL	TIPO DE TRABAJO	PERÍODO DE CONTROL	MATERIA DE CONTROL	OBJETO DE CONTROL	FUNDAMENTO	2018	enero	febrero	marzo	abril	mayo	junio	julio	agosto	septiembre	octubre	noviembre	
							↑												
regulación Energética Argentina S.A. (IEASA)	Cumplimiento	Auditoría	2016/2017/2018	Seguimiento	Seguimiento Resolución N°306/2016 AGN - ENARSA Programa Generación Eléctrica a partir de Fuentes Renovables	Incorporación Colegio de Auditores Generales	●												▶
Ministerio de Transporte	Gestión	Auditoría	2016/2019	Red de Expresos Regionales (RER)- Planificación del proyecto - Viaductos San Martín o Belgrano Sur o Mitre	Planificación del proyecto - Viaductos San Martín o Belgrano Sur o Mitre	La Red de Expresos Regionales es uno de los proyectos más ambiciosos que actualmente desarrolla el estado nacional en materia de transporte, lo que aconseja su consideración. Aun así el mismo se encuentra con un grado de ejecución muy bajo, por lo que se propone su focalización en: la gestión desarrollada por el Ministerio de Transporte en la fase de planificación del proyecto y en la primeras obras realizadas en el marco del mismo, es decir los Viaductos de la líneas San Martín, Belgrano Sur y Mitre.													▶▶▶▶
Ministerio de Transporte - Secretaría de Gestión del Transporte Comisión Nacional de Regulación de Transporte	Gestión	Auditoría	Enero 2015 a Junio 2018	Transporte automotor de pasajeros	Modalidad oferta libre - combis.	Los hallazgos realizados en el informe aprobado por la Res. 81/2006 AGN y el tiempo transcurrido desde la realización del mismo, aconsejan volver a auditar la cuestión ante el potencial riesgo inherente y de control que presenta.													▶▶▶▶
Ministerio de Transporte - Administración Nacional de Aviación Civil	Gestión	Auditoría	Enero 2016 a Septiembre 2018	Transporte aéreo	Modalidad Low cost	Evaluar el sistema de control y gestión estatal (ANAC-ORSNA) con relación a las características técnicas, mantenimiento y seguridad de la aviación comercial, debido a los cambios producidos. En 45 días estarían habilitados los destinos solicitados para volar a principios del año 2018, 135 rutas ya autorizadas, evaluar la capacidad de los aeropuertos y las condiciones de seguridad.	▶	▶	▶	▶	▶	▶							
Ministerio de Transporte - Secretaría de Gestión del Transporte subsecretaría de Transporte Automotor Agencia de Seguridad vial Comisión Nacional de Regulación del Transporte Consultora Ejecutiva Nacional de Transporte	Gestión	Auditoría	Enero 2015 a Junio 2018	Transporte Automotor de cargas	Seguimiento Res. 41/11 AGN -Transporte Automotor de Cargas: Controles Realizados, Siniestralidad	El transporte automotor de cargas concentra más del 90% de los movimientos que se realizan en el país. La última auditoría realizada por la AGN sobre la cuestión es la analizada en el informe aprobado por la Res. AGN 41/11, en el presente trabajo se realizará un seguimiento de recomendaciones que aun sigan vigentes en materia de gestión del control de vehículos, el impacto de los nuevos actores gubernamentales que intervienen en el área, intentando profundizar en la siniestralidad del sector.	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶						
Ministerio de Transporte - Secretaría de Obras de Transporte	Gestión	Auditoría	Enero 2016 a Julio 2019	Programa de Mejora del Transporte en Áreas Metropolitanas I y II	Sistemas de ómnibus de tránsito rápido y por carriles exclusivos (Metrobus)	El desarrollo de sistemas de ómnibus de tránsito rápido y por carriles exclusivos es uno de los principales programas del estado nacional para mejorar la movilidad y el transporte automotor de pasajeros vs. el uso de automóviles particulares. El presente proyecto procurará analizar la gestión de la contratación de las significativas obras proyectadas y el impacto efectivo de las mismas sobre el servicio.													▶▶▶▶
Ministerio de Transporte - Secretaría de Obras de Transporte Unidad Ejecutora de la obra del Soterramiento del Sarmiento Agencia de Transporte Metropolitano	Gestión	Auditoría	2006 (licitación 21/2/2006 / Agosto 2018)	Obras del Transporte Ferroviario	Financiamiento y Ejecución de la obra de Soterramiento del Corredor Ferroviario Caballito - Moreno - Línea Sarmiento	Incorporado por Comisión de Supervisión de la GCERyEPSP (Acta N°4/17). Posteriormente, en el marco del Programa de Participación Participativa 2018 se recibió solicitud para auditar este tema por parte de la ONG Poder Ciudadano	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶						
Organismo Regulador del Sistema Nacional Aeropuertos	Cumplimiento	Auditoría	2017 a Agosto 2019	Control de obras en el Grupo B del Sistema Nacional de Aeropuertos		De gran relevancia ya que afecta a la comodidad y seguridad en la prestación del servicio aeroportuario y han pasado cinco años o más desde el último control de la materia													▶▶▶
Secretaría de Gobierno de Energía	Gestión	Auditoría	2016/2017/2018	Programas de estímulo a la producción de gas natural		Son programas orientados a incentivar inversiones en producción local de gas natural mediante subsidios que aseguran un precio mínimo de venta, con el objetivo de lograr el autoabastecimiento en el marco de la Ley 26.741, "Ley de Hidrocarburos"													▶▶▶▶▶▶▶▶▶▶

Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por Ítem

OBJETO DE CONTROL	TIPO DE CONTROL	TIPO DE TRABAJO	PERÍODO DE CONTROL	MATERIA DE CONTROL	OBJETO DE CONTROL	FUNDAMENTO	2018															
							enero	febrero	marzo	abril	mayo	junio	julio	agosto	septiembre	octubre	noviembre					
Secretaría de Gobierno de Energía	Gestión/Cumplimiento	Auditoría	2015/2016/2017/2018	Control y seguimiento de la aplicación de los importes que integran el Fondo Fiduciario para Subsidios de Consumos Residenciales de Gas		Solicitud Nota N°51/2018 Comisión Parlamentaria Mixta - Dr. Juan Mario Pais Senador de la Nación																
Secretaría de Gobierno de Energía - Ente Nacional Regulador de Electricidad	Gestión/Cumplimiento	Auditoría	2016/2017/2018	Cumplimiento plan de inversiones en transporte de energía eléctrica		Solicitud Comisión Parlamentaria Mixta Act. 357/18 - Contadora Marcela Passo Diputada de la Nación																
Secretaría de Gobierno de Energía - Ente Nacional Regulador de Gas	Gestión/Cumplimiento	Auditoría	2016/2017/2018	Adecuación Tarifaria - Plan de Inversiones Obligatorias en transporte de gas natural. Avances físicos e informe económico financiero		Solicitud Comisión Parlamentaria Mixta - Contadora Marcela Passo Diputada de la Nación - Act. AGN 357/18																
Secretaría de Gobierno de Energía - Integración Energética Argentina S.A. - IEASA	Gestión	Auditoría	2016/2017/2018	Importación y exportación de gas natural		El gas natural es uno de los principales componentes de la matriz energética. Desde el año 2016 dejó de estar en vigencia el PET, que establecía objetivos, funciones y roles, entre otros. Es de alta relevancia evaluar la gestión de importación de volúmenes necesarios para cubrir la demanda interna, así como la exportación de excedentes. Asimismo es relevante evaluar la gestión de compras y ventas desde y hacia el exterior, con referencia a precios comparativos nacionales e internacionales, así como desde el aspecto legal y de buenas prácticas en las contrataciones y licitaciones.																
Secretaría de Gobierno del Sistema Federal de Medios y Contenidos Públicos	Gestión	Auditoría	2017/2018	Gestión Desarrollada para la generación y Administración de Contenidos		Por el nivel de importancia de la materia de influenciar y/o modificar la opinión y/o conclusión del auditor y las decisiones de los destinatarios del informe.																
Secretaría de Infraestructura y Políticas Hídricas	Cumplimiento	Auditoría	2016/2017/2018	Formulación y Ejecución de Programas		Luego de los hallazgos presentados en el informe sobre la ejecución del Fondo de Infraestructura Hídrica así como en el informe de la AGN (Res. N° 39/09 AGN) sobre el ejercicio 2005, es que se propone llevar a cabo una auditoría sobre la gestión del organismo respecto de la política hídrica que lleva adelante.																
Secretaría Legal y Técnica	Gestión	Auditoría	2017/2018	Registro de dominios de internet		Por el nivel de importancia de la materia de influenciar y/o modificar la opinión y/o conclusión del auditor y las decisiones de los destinatarios del informe.																
Subsecretaría de Puertos y Vías Navegables	Gestión	Auditoría	2017 a Abril 2019	Concesión Hidrovía Paraguay-Paraná - Tarifas		La hidrovía es una de las principales vías de transporte fluvial del país; y si bien su concesión data de años, nunca se realizó ningún control sobre la ejecución del contrato vigente.																

Handwritten mark

Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por Ítem

OBJETO DE CONTROL	TIPO DE CONTROL	TIPO DE TRABAJO	PERÍODO DE CONTROL	MATERIA DE CONTROL	OBJETO DE CONTROL	FUNDAMENTO	2018	enero	febrero	marzo	abril	mayo	junio	julio	agosto	septiembre	octubre	noviembre	
ITEM V SISTEMA DE RECAUDACIÓN																			
Administración Federal de Ingresos Públicos	Gestión	Auditoría	2018	Seguimiento - Infraestructura para el comercio internacional y control aduanero: Depósitos fiscales	Gestión integral de la administración aduanera en cuanto implementación y monitoreo de las áreas operativas definidas como "depósitos fiscales" por la normativa vigente.	Relevancia como infraestructura necesaria para la operatoria del comercio exterior y para el control aduanero													
Administración Federal de Ingresos Públicos	Gestión	Auditoría	2018 / 1º semestre 2019	Operatoria de aduana de frontera	Actividades de control implementadas sobre la operatoria de comercio internacional cursada ante la unidad operativa Aduana de Mendoza	Relevancia para el desenvolvimiento del comercio internacional por frontera													
Administración Federal de Ingresos Públicos	Gestión	Auditoría	2018	Actividad de apoyo administrativo (compras)	Compras y contrataciones de bienes y servicios de la AFIP.	Relevancia como de actividad de apoyo en la provisión de bienes y servicios necesarios para funcionamiento de la entidad.													
Administración Federal de Ingresos Públicos - Dirección General de Aduanas	Gestión	Auditoría	Enero 2016 a Diciembre 2017	Control Aduanero	Control Aduanero respecto de las Operaciones de Comercio Internacional cursadas a través de la Terminal Puerto Rosario S.A.	Incorporación Colegio de Auditores	▶	▶	▶										
Administración Federal de Ingresos Públicos - Dirección General Recaudativa	Gestión	Auditoría	2017	Gestión de cartera judicial en materia tributaria		Impacto relevante en la recaudación y recurrencia en disfunciones en la gestión	▶	▶	▶	▶									

Handwritten mark

OBJETO DE CONTROL	TIPO DE CONTROL	TIPO DE TRABAJO	PERÍODO DE CONTROL	MATERIA DE CONTROL	OBJETO DE CONTROL	FUNDAMENTO	2018 -											
							enero	febrero	marzo	abril	mayo	junio	julio	agosto	septiembre	octubre	noviembre	

TEM VI SISTEMA FINANCIERO Y FONDOS FIDUCIARIOS

Banco Central de la República Argentina	Gestión	Auditoria	Enero 2016 a Diciembre 2017	LEBACS	Efectos sobre la base y los agregados monetarios de la política de absorción monetaria implementada durante 2016 y 2017 a través de la tasa de interés de LEBACS	Incorporación Colegio de Auditores Generales	▶	▶	▶	▶	▶								
Banco Central de la República Argentina	Gestión	Auditoria	2017	Funciones y Facultades	Procedimientos empleados para proveer la protección de los derechos de los usuarios de servicios financieros	Programa de Planificación Participativa 2018 - OSC Prevención, Asesoramiento, y Defensa del Consumidor - PADEC.	▶	▶	▶	▶	▶								
Banco Central de la República Argentina	Gestión	Auditoria	2018	Funciones y Facultades	Planificación y evaluación de los resultados de la aplicación de herramientas de política monetaria del B.C.R.A. para promover la estabilidad monetaria	Importancia de las actividades del ente en el mercado monetario y financiero						▶	▶	▶	▶	▶	▶		
Fideicomisos	Gestión	Auditoria	2018	Relevamiento	Relevamiento de los fideicomisos del Sector Público Nacional al 31-12-2018	Significatividad de los recursos destinados e importancia de los objetivos perseguidos por los fideicomisos							▶	▶	▶	▶	▶	▶	
Compañía Seguros S.A.	Gestión	Auditoria	2º semestre 2016 a 2017	Operatoria Seguros	Gestión operatoria seguros	Análisis de la operatoria	▶	▶	▶	▶	▶								

Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por Ítem

OBJETO DE CONTROL	TIPO DE CONTROL	TIPO DE TRABAJO	PERÍODO DE CONTROL	MATERIA DE CONTROL	OBJETO DE CONTROL	FUNDAMENTO	2018 -	enero	febrero	marzo	abril	mayo	junio	julio	agosto	septiembre	octubre	noviembre
ITEM VII ESTADOS CONTABLES																		
Administración Federal de Ingresos Públicos	Financiero	Auditoría	2018	Estados Contables	EECC al 31-12-2018	Convenio												
Administración General de Puertos	Financiero	Auditoría	2018	Estados Contables	EECC 2018	Convenio	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶					
Administración General de Puertos	Financiero	Auditoría	2019	Estados Contables	EECC 2019	Convenio												▶
Aerolíneas Argentinas S.A.	Financiero	Auditoría	2018	Transferencias	EECC 2018	Convenio	▶	▶	▶	▶	▶	▶						
Aerolíneas Argentinas S.A.	Financiero	Examen Especial	2016	Situación financiera y económica	Ejercicio 2016	Significatividad económica e importancia de su objeto social	▶	▶	▶									
Aerolíneas Argentinas S.A.	Financiero	Examen Especial	2018	Situación financiera y económica - Seguimiento	Ejercicio 2018	Significatividad económica e importancia de su objeto social		▶	▶	▶	▶	▶	▶					
Agua y Saneamiento S.A.	Financiero	Auditoría	2018	Estados Contables	EECC 2018	Convenio	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶					
Agua y Saneamiento S.A.	Financiero	Auditoría	2019	Estados Contables	EECC 2019	Convenio												▶
Agua y Saneamiento S.A.	Financiero	Auditoría	2018	Estados Financieros	Segundo Programa de Agua Potable y Saneamiento del Área Metropolitana de CABA y Conurbano Bonaerense de Contrato Préstamo BID 2613 /OC-AR	Convenio	▶	▶	▶	▶								
Agua y Saneamiento S.A.	Financiero	Auditoría	2018	Estados Financieros	Tercer Programa de Agua Potable y Saneamiento del Área Metropolitana de CABA y Conurbano Bonaerense de Contrato Préstamo BID 3733/OC-AR	Convenio	▶	▶	▶	▶								
Agua y Saneamiento S.A.	Financiero	Auditoría	2019	Estados Financieros	Segundo Programa de Agua Potable y Saneamiento del Área Metropolitana de CABA y Conurbano Bonaerense de Contrato Préstamo BID 2613 /OC-AR	Convenio												▶
Agua y Saneamiento S.A.	Financiero	Auditoría	2019	Estados Financieros	Tercer Programa de Agua Potable y Saneamiento del Área Metropolitana de CABA y Conurbano Bonaerense de Contrato Préstamo BID 3733/OC-AR	Convenio												▶
ArSAT S.A.	Financiero	Auditoría	2015	Estados Contables	EECC 2015	Convenio	▶	▶	▶									
ArSAT S.A.	Financiero	Auditoría	2016	Estados Contables	EECC 2016	Convenio	▶		▶	▶	▶	▶						
ArSAT S.A.	Financiero	Auditoría	2017	Estados Contables	EECC 2017	Convenio	▶						▶	▶	▶	▶		
ArSAT S.A.	Financiero	Auditoría	2019	Estados Contables	EECC 2019	Convenio												▶
ArSAT S.A.	Financiero	Auditoría	2018	Estados Contables	EECC 2018	Convenio	▶										▶	▶
ArSAT S.A.	Financiero	Auditoría	2018	Certificaciones	Accesos a Servicios TIC 550 Nodos 2018	Convenio	▶	▶	▶	▶								
ArSAT S.A.	Financiero	Auditoría	2019	Certificaciones	Accesos a Servicios TIC 550 Nodos 2019	Convenio											▶	▶

Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por ítem

SUJETO DE CONTROL	TIPO DE CONTROL	TIPO DE TRABAJO	PERÍODO DE CONTROL	MATERIA DE CONTROL	OBJETO DE CONTROL	FUNDAMENTO	2018	enero	febrero	marzo	abril	mayo	junio	julio	agosto	septiembre	octubre	noviembre				
							→	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
anco Central de la República Argentina	Financiero	Auditoría	2018	Estados Contables	EECC 2018	Art.118 inc.f) Ley 24.156	→	▶	▶	▶	▶	▶										
anco Central de la República Argentina	Financiero	Auditoría	2019	Estados Contables	EECC 2019	Art.118 inc.f) Ley 24.156														▶		
anco de Inversión y Comercio Exterior	Financiero	Auditoría	2018	Estados Contables	EECC 2018	Convenio	→	▶	▶	▶	▶	▶										
anco de Inversión y Comercio Exterior	Financiero	Auditoría	2019	Estados Contables	EECC 2019	Convenio																
anco de Inversión y Comercio Exterior	Financiero	Revisión Limitada	Enero 2019 a Marzo 2019	Estados Contables	1º Trimestre EECC 2019	Convenio					▶	▶										
anco de Inversión y Comercio Exterior	Financiero	Revisión Limitada	Enero 2019 a Junio 2019	Estados Contables	2º Trimestre EECC 2019	Convenio								▶	▶							
anco de Inversión y Comercio Exterior	Financiero	Revisión Limitada	Julio 2019 a Septiembre 2019	Estados Contables	3º Trimestre EECC 2019	Convenio													▶	▶		
anco de la Nación Argentina	Financiero	Auditoría	2018	Estados Contables	EECC 2018	Convenio	→	▶	▶	▶	▶	▶										
anco de la Nación Argentina	Financiero	Auditoría	2019	Estados Contables	EECC 2019	Convenio														▶	▶	
anco de la Nación Argentina	Financiero	Revisión Limitada	Enero 2019 a Marzo 2019	Estados Contables	EECC 1º Trimestre 2019	Convenio				▶	▶	▶										
anco de la Nación Argentina	Financiero	Revisión Limitada	Enero 2019 a Junio 2019	Estados Contables	EECC 2º Trimestre 2019	Convenio								▶	▶	▶						
anco de la Nación Argentina	Financiero	Revisión Limitada	Enero 2019 a Septiembre	Estados Contables	EECC 3º Trimestre 2019	Convenio													▶	▶	▶	
CE - Fideicomiso Central Embalse	Financiero	Auditoría	2018	Estados Contables	EECC 2018	Convenio			▶	▶	▶											
CE - Fideicomiso Proicsa - Componente IV	Financiero	Auditoría	2018	Estados Contables	EECC 2018	Convenio			▶	▶	▶											
CE - Fideicomiso Proicsa - Componentes I a III	Financiero	Auditoría	2018	Estados Contables	EECC 2018	Convenio			▶	▶	▶											
VA - Fideicomiso Carem	Financiero	Auditoría	2018	Estados Contables	EECC 2018	Convenio						▶	▶	▶								
VA - Fideicomiso para la Refinanciación Hipotecaria	Financiero	Auditoría	2018	Estados Contables	EECC 2018	Convenio				▶	▶	▶	▶									
VA - Fondo Fiduciario para el Desarrollo Provincial	Financiero	Revisión Limitada	Enero 2018 a Junio 2018	Estados Contables	EECC al 30-06-2018	Convenio				▶	▶											
VA - Fondo Fiduciario para el Desarrollo Provincial	Financiero	Revisión Limitada	2018	Estados Contables	EECC al 31-12-2018	Convenio						▶	▶									
VA - Fondo Fiduciario para el Desarrollo Provincial	Financiero	Revisión Limitada	Enero 2019 a Junio 2019	Estados Contables	EECC al 30-06-2019	Convenio								▶	▶							
aja Complementaria de Previsión para la Actividad Docente	Financiero	Auditoría	2018	Estados Contables	2018	Convenio			▶	▶	▶	▶	▶									
isa de Moneda S.E.	Financiero	Auditoría	2018	Estados Contables	EECC 2018	Convenio	→	▶	▶	▶	▶	▶	▶									
isa de Moneda S.E.	Financiero	Auditoría	2017	Estados Contables	EECC 2017	Convenio	→	▶	▶	▶												
isa de Moneda S.E.	Financiero	Auditoría	2019	Estados Contables	EECC 2019	Convenio															▶	▶
ntro de Ensayos de Alta Tecnología Sociedad Anónima - Ceat	Financiero	Auditoría	2017	Estados Contables	EECC 2017	Convenio	→	▶	▶	▶												

Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por Ítem

OBJETO DE CONTROL	TIPO DE CONTROL	TIPO DE TRABAJO	PERÍODO DE CONTROL	MATERIA DE CONTROL	OBJETO DE CONTROL	FUNDAMENTO	2018	enero	febrero	marzo	abril	mayo	junio	julio	agosto	septiembre	octubre	noviembre	
							↑												
Centro de Ensayos de Alta Tecnología Sociedad Anónima - Ceat	Financiero	Auditoría	2018	Estados Contables	EECC 2018	Convenio					▶	▶	▶	▶					
Comisión Mixta Argentino Paraguaya del Río Paraná	Financiero	Auditoría	Al 31/12/2017	Estados Contables	EECC al 31-12-2017	Convenio	▶	▶											
Comisión Mixta Argentino Paraguaya del Río Paraná	Financiero	Auditoría	Al 31/12/2018	Estados Contables	EECC al 31-12-2018	Convenio			▶	▶	▶	▶	▶	▶					
Instrucción Viviendas para la Armada Argentina - COVIARA	Financiero	Auditoría	2016	Estados Contables	EECC 2016	Convenio	▶	▶	▶										
Instrucción Viviendas para la Armada Argentina - COVIARA	Financiero	Auditoría	2017	Estados Contables	EECC 2017	Convenio	▶	▶	▶	▶									
Instrucción Viviendas para la Armada Argentina - COVIARA	Financiero	Auditoría	2018	Estados Contables	EECC 2018	Convenio									▶	▶	▶	▶	
Instrucción Viviendas para la Armada Argentina - COVIARA	Financiero	Auditoría	2019	Estados Contables	EECC 2019	Convenio													▶
Antenidos Públicos S.E.	Financiero	Auditoría	2018	Estados Contables	EECC 2018	Convenio									▶	▶	▶	▶	
Antenidos Públicos S.E.	Financiero	Auditoría	2017	Estados Contables	ECC 2017	Convenio	▶	▶	▶	▶									
Arqueo Oficial de la República Argentina	Financiero	Examen Especial	2016/2017/2018	Situación financiera y económica	Ejercicios 2016-2017-2018	Significatividad económica e importancia de su objeto social. Primer trabajo de control de la temática financiera.						▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	
Dirección General de Fabricaciones Militares	Financiero	Auditoría	2014	Estados Contables	EECC 2014	Convenio				▶	▶	▶							
Dirección General de Fabricaciones Militares	Financiero	Auditoría	2015	Estados Contables	EECC 2015	Convenio							▶	▶	▶	▶			
Dirección General de Fabricaciones Militares	Financiero	Auditoría	2017	Estados Contables	EECC 2017	Convenio	▶												
Dirección General de Fabricaciones Militares	Financiero	Auditoría	2016	Estados Contables	EECC 2016	Convenio	▶												▶
Dirección General de Fabricaciones Militares	Financiero	Auditoría	2018	Estados Contables	EECC 2018	Convenio													
DUCAR	Financiero	Auditoría	2016	Estados Contables	EECC 2016	Convenio	▶	▶											
DUCAR	Financiero	Auditoría	2017	Estados Contables	EECC 2017	Convenio	▶	▶	▶										
DUCAR	Financiero	Auditoría	2018	Estados Contables	EECC 2018	Convenio					▶	▶	▶	▶					
DUCAR	Financiero	Auditoría	2019	Estados Contables	EECC 2019	Convenio													▶
Emprendimientos Energeticos Binacionales S A	Financiero	Auditoría	2016	EECC	EECC 2016	Convenio	▶	▶	▶										
Empresa Argentina de Navegación Aérea S.E.	Financiero	Auditoría	2017	Estados Contables	EECC 2017	Convenio	▶	▶	▶										
Empresa Argentina de Navegación Aérea S.E.	Financiero	Auditoría	2018	Estados Contables	EECC 2018	Convenio			▶	▶	▶	▶							
Ente Regulador de Agua y Saneamiento	Financiero	Auditoría	2017	Estados Contables	EECC 2017	Convenio	▶								▶	▶	▶		
Ente Regulador de Agua y Saneamiento	Financiero	Auditoría	2015	Estados Contables	EECC 2015	Convenio	▶	▶	▶	▶									
Ente Regulador de Agua y Saneamiento	Financiero	Auditoría	2016	Estados Contables	EECC 2016	Convenio	▶					▶	▶	▶	▶				
Ente Regulador de Agua y Saneamiento	Financiero	Auditoría	2014	Estados Contables	EECC 2014	Convenio	▶	▶	▶										

Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por ítem

OBJETO DE CONTROL	TIPO DE CONTROL	TIPO DE TRABAJO	PERÍODO DE CONTROL	MATERIA DE CONTROL	OBJETO DE CONTROL	FUNDAMENTO	2018	enero	febrero	marzo	abril	mayo	junio	julio	agosto	septiembre	octubre	noviembre	diciembre	
ite Regulador de Agua y Saneamiento	Financiero	Auditoría	2018	Estados Contables	EECC 2018	Convenio														
idad Binacional Yacretá	Financiero	Auditoría	Al 30/6/2018	Estados Contables	EECC semestral al 30-06-2018	Convenio														
idad Binacional Yacretá	Financiero	Auditoría	2019	Estados Contables	EECC 2019	Convenio														
idad Nacional Yacretá	Financiero	Auditoría	2018	Estados Contables	EECC 2018	Convenio														
stituto de Ayuda Financiera para Pago de Retiros y Pensionesilitares	Financiero	Auditoría	2017	Estados Contables	EECC 2017	Convenio														
stituto de Ayuda Financiera para Pago de Retiros y Pensionesilitares	Financiero	Auditoría	2018	Estados Contables	EECC al 31/12/18	Convenio														
stituto Nacional de Servicios Sociales para Jubilados y misionados	Financiero	Auditoría	2017	Estados Contables	EECC 2017	Prioridad Institucional														
stituto Nacional de Servicios Sociales para Jubilados y misionados	Financiero	Auditoría	2018	Estados Contables	EECC 2018	Prioridad Institucional														
stituto Nacional de Servicios Sociales para Jubilados y misionados	Financiero	Auditoría	2016	Estados Contables	EECC 2016	Convenio														
tegración Energética Argentina	Financiero	Examen Especial	2016/2017/2018	Situación financiera y económica	Ejercicios 2016-2017-2018	Significatividad económica e importancia de su objeto social. Primer trabajo de control de la temática financiera.														
tercargos S.A.	Financiero	Auditoría	2018	Estados Contables	EECC 2018	Convenio														
tercargos S.A.	Financiero	Auditoría	2019	Estados Contables	EECC 2019	Convenio														
unicipalidad de Villa Regina - Pcia. de Rio Negro	Financiero	Auditoría	2017	Transferencias	EECCC 2017	Incorporación Colegio de Auditores Generales														
ucleoeléctrica Argentina S.A.	Financiero	Auditoría	2015	Estados Contables	EECC 2015	Convenio														
ucleoeléctrica Argentina S.A.	Financiero	Auditoría	2016	Estados Contables	EECC 2016	Convenio														
ucleoeléctrica Argentina S.A.	Financiero	Auditoría	2017	Estados Contables	EECC 2017	Convenio														
ucleoeléctrica Argentina S.A.	Financiero	Auditoría	2018	Estados Contables	EECC 2018	Convenio														
ucleoeléctrica Argentina S.A.	Financiero	Auditoría	2019	Estados Contables	EECC 2019	Convenio														
idio y Televisión Argentina S.A.	Financiero	Auditoría	2016	Estados Contables	EECC 2016	Convenio														
idio y Televisión Argentina S.A.	Financiero	Auditoría	2017	EECC	EECC 2017	Convenio														
idio y Televisión Argentina S.E.	Financiero	Auditoría	2018	EECC	EECC 2018	Convenio														
idio y Televisión Argentina S.E.	Financiero	Auditoría	2019	EECC	EECC 2019	Convenio														
cretaría de Gobierno de Trabajo y Empleo	Financiero	Auditoría	2018	Estados Financieros de Préstamos Internacionales	Proyecto de Fomento de Empleo para Jóvenes Préstamo BIRF 8464 - Ejercicio 2018	Convenio														
cretaría de Gobierno de Trabajo y Empleo	Financiero	Auditoría	2019	Estados Financieros de préstamos internacionales	Proyecto de Fomento de Empleo para Jóvenes Préstamo BIRF 8464 Ejercicio 2019	Convenio														

16

Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por ítem

OBJETO DE CONTROL	TIPO DE CONTROL	TIPO DE TRABAJO	PERÍODO DE CONTROL	MATERIA DE CONTROL	OBJETO DE CONTROL	FUNDAMENTO	2018	enero	febrero	marzo	abril	mayo	junio	julio	agosto	septiembre	octubre	noviembre		
							▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Alfres Navales Dársena Norte - TANDANOR S.A.C.I. y N.	Financiero	Auditoría	2018	EECC	EECC 2018	Convenio	▶	▶	▶	▶	▶									
Alfres Navales Dársena Norte - TANDANOR S.A.C.I. y N.	Financiero	Auditoría	2019	EECC	EECC 2019	Convenio													▶	▶
elam S.E	Financiero	Examen Especial	2016/2017/2018	Situación financiera y económica	Ejercicios 2016-2017-2018	Importancia de su objeto social. El último antecedente de control es del año 2006										▶	▶	▶	▶	
renes Argentinos SE y Sociedades Controladas	Financiero	Examen Especial	2016/2017/2018	Situación Financiera y Económica	Situación Financiera y Económica	Prioridad Institucional	▶	▶	▶	▶										

f

OBJETO DE CONTROL	TIPO DE CONTROL	TIPO DE TRABAJO	PERÍODO DE CONTROL	MATERIA DE CONTROL	OBJETO DE CONTROL	FUNDAMENTO	2018	enero	febrero	marzo	abril	mayo	junio	julio	agosto	septiembre	octubre	noviembre	diciembre
TEM VIII GESTIÓN AMBIENTAL																			
Administración de Parques Nacionales	Gestión	Auditoría Especializada Ambiental	2017 a Febrero 2019	Parques Nacionales	Gestión de los Parques Interjurisdiccionales de la ecorregión Patagonia Austral - ODS 15 "Vida de ecosistemas terrestres"	Se persigue con este trabajo cubrir la necesaria representatividad de todas las eco-regiones del país en porcentajes de superficie acordes para la conservación de las especies marinas y terrestres y a sus respectivos hábitats	▶		▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Administración Nacional de Medicamentos, Alimentos y Tecnología Médica - ANMAT- Dirección de Evaluación y Registro de Productos Médicos y Dirección de Fiscalización, Vigilancia y Gestión de Riesgo y Monitoreo de Productos Médicos.	Gestión	Auditoría Especializada Ambiental	Junio 2016 a Junio 2018	Salud Pública	Verificación del cumplimiento del Régimen de Buena Práctica Clínica para estudios de Farmacología Clínica en seres humanos.	Incorporación a solicitud del Colegio de Auditores.			▶	▶			▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Yasa y Saneamientos Argentinos S.A. - AySA	Gestión	Auditoría Especializada Ambiental	2016/2018	Recursos Hídricos	Monitoreo y Calidad de Planta Potabilizadora	Incorporación a solicitud del Colegio de Auditores.				▶	▶		▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Ministerio de Hacienda - Secretaría de Energía y Secretaría de Gobierno de Ambiente y Desarrollo Sustentable - Subsecretaría de Fiscalización y Reconposición	Gestión	Auditoría Especializada Ambiental	Enero 2016 a Octubre 2018	Contaminación Ambiental	Derrame de Petróleo en el yacimiento no convencional Bandurria Sur que opera YPF en la provincia de Neuquén.	Incorporación a solicitud del Colegio de Auditores.			▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Ministerio de Seguridad	Gestión	Auditoría Especializada Ambiental	2015 a Febrero 2018	Desastres Naturales	Gestión integral de los desastres naturales - ODS 13 "Acción por el clima"	Este sistema integral nunca fue auditado, y es vulnerable por el impacto de los daños causados por desastres climatológicos como, por ejemplo, erupciones volcánicas y sequías extremas.	▶	▶											
Ministerio de Seguridad - Secretaría de Gobierno de Ambiente Desarrollo Sustentable	Gestión	Auditoría Especializada Ambiental	Enero 2016 a Octubre 2018	Incendios Rurales	Sistema Federal de Manejo del Fuego	A partir del Decreto 746/2017 el Sistema Federal de Manejo del Fuego fue trasferido del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable al Ministerio de Seguridad.				▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Secretaría de Gobierno de Ambiente y Desarrollo Sustentable	Cumplimiento	Auditoría	Enero 2016/ febrero 2019	Bosques Nativos	Actualización y corrección Ley 26.331. Protección Ambiental de los Bosques Nativos. Inventario Nacional de OTBN.	Modificación del Objeto a solicitud del Colegio de Auditores				▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Secretaría de Gobierno de Agroindustria - Secretaría de Alimentos y Bioeconomía - Dirección Nacional de Alimentos y Bebidas	Gestión	Auditoría Especializada Ambiental	2016/2018	Calidad y seguridad alimentaria		Los programas vinculados al desarrollo del valor agregado en la producción tienen significatividad social, ambiental y productiva, ya que permiten incorporar mejoras ambientales, favorecen la seguridad alimentaria y el desarrollo local y contribuyen a la competitividad.					▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Secretaría de Gobierno de Ambiente y Desarrollo Sustentable	Gestión	Auditoría Especializada Ambiental	Enero 2016 a Mayo 2018	Biodiversidad	Plan de Acción 2016-2020 de la Estrategia Nacional de Biodiversidad	Argentina es uno de los países con mayor número de ecorregiones del mundo debido a su gran diversidad ecogeográfica. El Plan de Acción de la Estrategia Nacional de Biodiversidad tiene 21 metas prioritarias.	▶	▶	▶										
Secretaría de Gobierno de Ambiente y Desarrollo Sustentable	Gestión	Auditoría Especializada Ambiental	Enero 2015 al 2018	Ecosistemas marinos	ODS 14 "Vida submarina" Meta 14.2 Gestión y protección de los ecosistemas marinos y costeros.	La Argentina cuenta con extensos ecosistemas costeros y marinos que albergan una importante diversidad biológica. Hasta el presente, la AGN no ha abordado esta temática en sus trabajos de control ambiental.	▶	▶	▶										
Secretaría de Gobierno de Ambiente y Desarrollo Sustentable	Gestión	Auditoría Especializada Ambiental	2016/2018	Residuos sólidos urbanos	Gestión Integral de Residuos Sólidos Urbanos - GRSU	Es un programa sumamente importante que apunta a la erradicación definitiva de basurales a cielo abierto a través de técnicas adecuadas de ubicación de residuos y de la creación de instancias de capacitación y sensibilización en la temática ambiental.	▶	▶	▶	▶									
Secretaría de Gobierno de Ambiente y Desarrollo Sustentable	Gestión	Auditoría Especializada Ambiental	2016/2018	Cambio Climático	Estrategia Nacional del Cambio Climático	El cambio climático constituye una de las grandes amenazas que enfrenta la comunidad internacional en su conjunto, motivo por el cual el esfuerzo para enfrentar las consecuencias actuales y futuras de este fenómeno debe ser implementado y controlado.	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶

Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por Ítem

OBJETO DE CONTROL	TIPO DE CONTROL	TIPO DE TRABAJO	PERÍODO DE CONTROL	MATERIA DE CONTROL	OBJETO DE CONTROL	FUNDAMENTO	2018	enero	febrero	marzo	abril	mayo	junio	julio	agosto	septiembre	octubre	noviembre
							↑											
Secretaría de Gobierno de Ambiente y Desarrollo Sustentable - Secretaría de Gobierno de Agroindustria	Cumplimiento	Auditoría	Enero 2018/febrero 2019	Producción Sustentable. Riesgo de uso de fitosanitarios. Salud.	Gestión de Plaguicidas. Permisos de Agroquímicos y Actualización de Rotulados.	Modificación del Objeto a solicitud del Colegio de Auditores		▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Secretaría de Gobierno de Turismo - Administración de Parques Nacionales	Gestión	Auditoría Especializada Ambiental	Enero 2016 a Octubre 2018	Corredores Turísticos	Componente ambiental de Préstamo BID 2606/OC-AR - Programa de Desarrollo de Corredores Turísticos	El componente de gestión ambiental debe realizar estudios de la huella ecológica de visitantes y establecimientos turísticos; evaluaciones y monitoreo ambiental de las áreas de intervención del programa; actualización y elaboración de planes de manejo y uso público para las 15 áreas protegidas beneficiarias; acciones de prevención y mitigación de los potenciales impactos ambientales directos, indirectos y acumulativos del programa.		▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Secretaría de Infraestructura y Políticas Hídricas, Ministerio de Interior, Obras Públicas y Vivienda - Secretaría de gobierno de Ambiente y Desarrollo Sustentable	Gestión	Auditoría Especializada Ambiental	Enero 2015 Febrero 2018	Agua y Saneamiento	Plan Nacional del Agua, eje "Adaptación a los extremos climáticos". ODS 6 "Agua limpia y Saneamiento". Metas 6.5 y 6.6 y ODS 13 "Acción por el Clima". Metas 13.1 y 13.2	Las inundaciones son el mayor desastre natural que amenaza a la Argentina. Las obras de infraestructura, los sistemas de alerta y los planes de contingencia son de gran relevancia en las poblaciones más vulnerables.	▶	▶	▶									
Servicio Nacional de Sanidad y Calidad Agroalimentaria	Cumplimiento	Auditoría	2017 a Agosto 2018	Seguimiento	Seguimiento Resolución 26/06 AGN	Seguimiento de la resolución 26/2006 AGN referido al control y fiscalización ejercido por el Servicio Nacional de Sanidad y Calidad Agroalimentaria (SENASA) a fin de garantizar la calidad e inocuidad en el proceso de faena de animales vacunos en frigoríficos.	▶	▶	▶	▶								

ff

OBJETO DE CONTROL	TIPO DE CONTROL	TIPO DE TRABAJO	PERÍODO DE CONTROL	MATERIA DE CONTROL	OBJETO DE CONTROL	FUNDAMENTO	2018	enero	febrero	marzo	abril	mayo	junio	julio	agosto	septiembre	octubre	noviembre
TEM IX Control conjunto, paralelo o coordinado internacional con Entidades de Fiscalización Superior																		
Consejo Nacional de Coordinación de Políticas Sociales	Gestión	Examen Especial	2016/2019	Políticas implementadas para abordar los Objetivos y Metas del ODS 1 "Hambre Cero" desde un enfoque transversal con ODS 5 "Igualdad de género"	Políticas implementadas para abordar los Objetivos y Metas del ODS 1 "Hambre Cero" desde un enfoque transversal con ODS 5 "Igualdad de género"	Propuesta surgida y aprobada para el Plan de Acción EFSUR 2019, en la XXVI Reunion de EFSUR- Guayaquil 2018		▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Ministerio de Interior, Obras Públicas y Vivienda. Ministerio de Seguridad	Cumplimiento	Examen Especial	A determinar por países miembros	Políticas de Seguridad y Defensa implementadas en la zona de frontera	Análisis de las Políticas de Seguridad y Defensa implementadas en la zona de frontera	Auditoria a realizarse en el marco de OLACEF		▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Ministerio de Relaciones Exteriores y Culto	Cumplimiento	Examen Especial	2017/2018	Presupuestos anuales aprobados por el MERCOSUR, para el financiamiento y /o mantenimiento de la estructura institucional. Relevamiento de los aportes realizados por los estados parte del MERCOSUR y la ejecución de los mismos para el periodo analizado	Análisis de la ejecución Presupuestos anuales aprobados por el MERCOSUR, para el financiamiento y /o mantenimiento de la estructura institucional. Relevamiento de los aportes realizados por los estados parte del MERCOSUR y la ejecución de los mismos para el periodo analizado	Informe anual de realización recurrente en el ámbito de la Secretaría Ejecutiva de EFSUR						▶	▶	▶				
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Gestión	Examen Especial	A determinar por países miembros	Proyectos de infraestructura realizados en zonas fronterizas de países miembro de MERCOSUR y asociados, dentro del ámbito del COSIPLAN (IRSA)	Evaluar la gestión (física y financiera) de los proyectos de infraestructura llevados a cabo en el ámbito del COSIPLAN (IRSA).	Propuesta surgida - y aprobada para el plan de acción 2018 de EFSUR- del informe consolidado del relevamiento Coordinado sobre el "Estudio especial 2015/2016, sobre corredores viales en el MERCOSUR"	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶	▶
Entidad Técnica Nacional FOCEM Dirección Nacional de versión Pública	Cumplimiento	Examen Especial	2018/2019	Análisis del estado presupuestario y detalle de los proyectos por país en los ejercicios , incluidos en el Fondo para la Convergencia Estructural del MERCOSUR	Análisis del estado presupuestario y detalle de los proyectos por país en los ejercicios , incluidos en el Fondo para la Convergencia Estructural del MERCOSUR	Informe de realización recurrente en el ámbito de la Secretaría Ejecutiva de EFSUR						▶	▶	▶				

ff