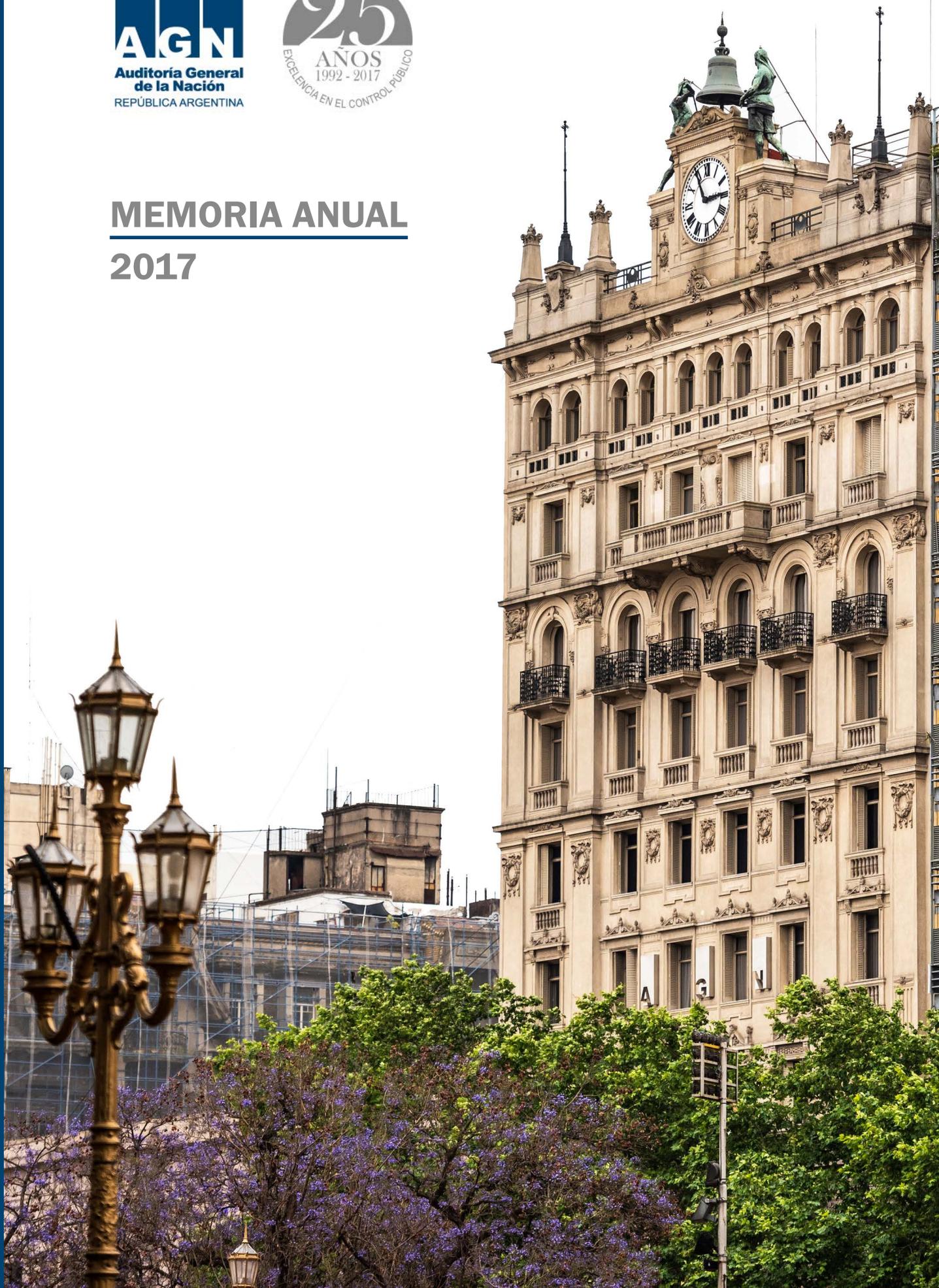




# MEMORIA ANUAL

---

## 2017







# MEMORIA ANUAL 2017



## Índice

<b>PRÓLOGO</b>	<b>7</b>
<b>MARCO LEGAL</b>	<b>10</b>
<b>ORGANIGRAMA</b>	<b>12</b>
<b>ASUNCIÓN DE AUDITORES GENERALES</b>	<b>14</b>
<b>CONMEMORACIÓN DE LOS 25 AÑOS DE LA AGN</b>	<b>15</b>
<b>1. DESARROLLO ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL</b>	<b>21</b>
› Marco Estratégico	21
› Plan Estratégico Institucional	22
› Implementación en 2017 de las Nuevas Normas de Control Externo Gubernamental (NCEG)	23
- Plan de Capacitación	24
› Sistema Integrado para el Control de Auditorías (SICA)	26
› Incorporación de nuevas tecnologías	29
<b>2. LA AGN Y SU RELACIÓN CON INSTITUCIONES NACIONALES E INTERNACIONALES</b>	<b>31</b>
› Introducción	31
› La AGN y su relación con diversas áreas estatales	32
- Con el Poder Legislativo. Encuentro con la Comisión Parlamentaria Mixta Revisora de Cuentas	32

- Con el Poder Judicial y el Ministerio Público Fiscal. Requerimientos tramitados por el Servicio Jurídico	33
› La AGN y su relación con la Sociedad Civil	34
- Programa Planificación Participativa 2018	34
- Otras reuniones realizadas con las organizaciones de la sociedad civil	40
› La AGN y su relación con organismos de la región y del mundo	42
- Agenda de eventos internacionales 2017	43
› La AGN y su relación con otros organismos	50
› Otros encuentros de relevancia institucional	51

### **3. GESTIÓN INSTITUCIONAL** 55

› Comunicación externa	56
› Comunicación interna	59
› Gestión de recursos humanos	59
› Gestión financiera y administrativa	63
› Gestión de infraestructura y seguridad	64

### **ANEXO**

› Informes aprobados	67
----------------------	----



## Prólogo

El 2017 fue un año muy especial para la Auditoría General de la Nación (AGN). Tanto por la conmemoración de su 25° aniversario, como por la intensa actividad de gestión institucional. Al trabajo habitual se adicionó la puesta en marcha de un proceso de modernización de la AGN, que abarcó sus normas de control y la utilización de las tecnologías para mejorar la realización de los trabajos de control, en particular, y la gestión del organismo, en general.

El seminario internacional “República y Control”, fue el primer acto conmemorativo del 25 aniversario. Las máximas autoridades de las Entidades de Fiscalización Superior (EFS) de Chile, Brasil y España compartieron su vasta experiencia en el campo del control gubernamental. Los expresidentes de la AGN aportaron su visión sobre el rol de la institución en relación a su necesaria intervención en el trámite de la cuenta de inversión de los fondos públicos. También nos honraron con su participación las máximas autoridades del Congreso de la Nación. Los debates constituyeron aportes doctrinarios relevantes que serán reflejados en un libro próximo a publicarse.

Entre otras actividades, en el marco del aniversario, se propició un concurso de monografías sobre el rol de los organismos de control y los trabajos seleccionados fueron premiados. Asimismo, en nuestra sede central se colocó una placa conmemorativa que recuerda los 25 años de la creación de la Auditoría General de la Nación.

El Colegio de Auditores Generales decidió que las nuevas normas internacionales de control gubernamental comiencen su efectiva aplicación en el plan operativo anual del ejercicio 2017, lo que fue logrado con la ejecución simultánea de un amplio plan de capacitación que alcanzó a 1200 agentes de la casa.

Las nuevas normas incorporan el uso de una matriz de riesgo en la planificación operativa de las auditorías y contemplan que la elaboración de estas sea participativa. En efecto, durante el año se han convocado a participar a organizaciones de la sociedad civil y ciudadanos expertos en los asuntos a auditar, quienes colaboraron activamente en el diseño del plan de trabajo de las auditorías de mayor impacto para la sociedad.

Se ha avanzado en el objetivo de que las auditorías se realicen en el menor tiempo posible y que los informes sean más concisos, a fin de que puedan ser más accesibles a los usuarios y estén al alcance de todos los ciudadanos. En este sentido, se han difundido los resultados más relevantes en videos de corta duración-un formato compatible con las redes sociales-, lo que contribuye a que lleguen a conocimiento de mayor cantidad de ciudadanos.

Se llevó a cabo una nueva edición anual del “Proyecto AULA”, que es una propuesta integral de vinculación de la Auditoría General de la Nación con escuelas secundarias de todo el país. Nos visitaron miles de alumnos, que se informaron y llevaron a sus hogares las vivencias y el significado de un organismo de control. Con el proyecto se difunden las buenas prácticas en materia de transparencia para fomentar la cultura del control.

El control más efectivo es el control sistémico y que el ciudadano pueda hacerlo propio, para lo cual necesita estar informado. Ese es nuestro desafío, hacer informes para el Congreso y para la gente. Por ello se ha desarrollado una nueva página web que promueve un acceso más dinámico a todo lo que sucede en la casa: los informes de auditoría, las sesiones del Colegio de Auditores, la estructura organizativa, los actos institucionales, la participación internacional, la participación ciudadana y demás eventos y actividades que hacen al acontecer institucional de AGN.

El uso de las nuevas tecnologías permite un mejor control. Como un hecho sin precedentes y por pedido de la justicia, la AGN utilizó sus drones para realizar un relevamiento del estado actual de toda la cuenca Matanza Riachuelo. Del mismo modo, está previsto el uso de nuestros drones para la realización de varias auditorías durante el ejercicio 2018.

Otro hito dentro del plan de modernización fue el desarrollo del Sistema Integral de Control de Auditorías (SICA), que permite la digitalización de nuestras auditorías, estandarizando procesos, plazos y cadenas de responsabilidades en las actuaciones.

Se realizó la inversión necesaria para la adquisición de los equipos propios para la puesta en marcha. La adaptación y la puesta en producción del sistema fueron realizadas por agentes de la AGN responsables del proyecto. Demandó varios encuentros de capacitación por parte de la Contraloría General de la República de Chile, que se llevaron a cabo tanto en la sede del país hermano como en las propias aulas de la AGN. En este contexto, se puede llevar a cabo la decisión del Colegio de Auditores Generales de que el SICA comience a operar el 1° de enero de 2018.

También en la AGN se ha iniciado la Gestión Documental Electrónica (GDE), en el marco de un convenio con el Ministerio de Modernización. Se adquirió el equipamiento necesario para su operación y se realizaron encuentros de capacitación dando comienzo a la primera etapa de implementación.

A nivel institucional, durante el año 2017 hubo renovación del Colegio de Auditores. Fueron designados los tres Auditores Generales que debe proponer la Cámara de Senadores de la Nación. Renovaron su mandato el doctor Francisco Javier Fernández y el doctor Alejandro Nieva, y fue nombrada la licenciada María Graciela de la Rosa. Durante el ejercicio se han profundizado los vínculos con el Congreso Nacional, del cual somos organismo de asistencia técnica.

A nivel internacional, la AGN forma parte de la Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades de Fiscalización Superior (OLACEFS), y durante el año ha presidido dos comisiones: la Comisión de Tecnologías de Información y Comunicación (CTIC), presidida por el Auditor General Dr. Francisco Javier Fernández y la

Comisión Técnica de Prácticas de Buena Gobernanza (CTPBG), presidida por el Auditor General Lic. Jesús Rodríguez. Asimismo, la AGN ejerció la Secretaría Ejecutiva de la Organización de las Entidades Fiscalizadoras Superiores de los países del MERCOSUR (EFSUR) a cargo de la Auditora General Lic. María Graciela de la Rosa. Todas estas áreas han tenido destacadas participaciones, que merecen el reconocimiento por la importante tarea desarrollada.

En la Asamblea General Anual de la OLACEFS, realizada en Asunción del Paraguay, la AGN fue designada para organizar la asamblea del organismo en 2018. La misma se llevará a cabo el 9,10,11y 12 de octubre en la Ciudad de Buenos Aires.

Durante 2017, y por primera vez, la AGN es miembro del Comité Directivo de la Organización Internacional de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI). Lugar donde podemos aprender, aportar, debatir, compartir experiencias, y donde hemos comprobado que nuestra auditoría está posicionada entre las más destacadas de la organización.

La INTOSAI y todos sus integrantes han sido designados por Naciones Unidas (ONU) para auditar a sus respectivos Estados, en el cumplimiento de los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS). La AGN ha asumido el desafío e incorporó en su plan auditorías para verificar cómo se cumplen, en nuestro país, los objetivos propuestos para un desarrollo sostenible del planeta.

Este año hemos cumplido con el primer Plan Estratégico Institucional (2013-2017) y aprobamos un nuevo plan para los próximos cinco años.

Terminamos un año de muchas realizaciones y mayores desafíos, “la casa está en obra”. A veces el polvo de la construcción nos nubla la vista, muchos se asustan. Los cambios siempre asustan, pero el mundo que viene nos exige cambiar. Los viejos modelos de control pronto serán artículos de museo: el mundo digital está entre nosotros y la historia no espera. En un estado informatizado y despapelizado se necesita contar con un sistema de control acorde a la tecnología.

No es tarea de iluminados, ni de élites. Es una función del conjunto de la organización, donde todos están llamados a participar, a capacitarse y a aportar ideas y esfuerzos.



**CPN Oscar Santiago Lamberto**  
Presidente de la Auditoría General de la Nación

# Marco Legal

## Normas de creación

La Auditoría General de la Nación (AGN) es el organismo técnico de control externo del Sector Público Nacional (SPN). Fue creada en el año 1992 a partir de la Ley 24.156, que establece y regula la Administración Financiera y los Sistemas de Control del SPN, y posee personería jurídica propia, independencia funcional y financiera.

La Constitución de la Nación Argentina, en su reforma de 1994, le asigna rango constitucional como un organismo de asistencia técnica del Congreso con autonomía funcional, y pone a su cargo el control de legalidad, gestión y auditoría de toda la actividad de la administración pública centralizada y descentralizada, cualquiera que fuera su forma de organización. El artículo 85 establece que la AGN interviene necesariamente en el trámite de aprobación o rechazo de las cuentas de percepción e inversión de los fondos públicos.

El control ejercido por la AGN es posterior a la gestión estatal. Su fin es promover el uso eficiente, económico y eficaz de los recursos públicos y contribuir a la rendición de cuentas en beneficio de la sociedad, por ello enfoca su tarea en aportes a la mejora permanente de la gestión estatal.

El universo auditable por la AGN abarca el Sector Público Nacional, que comprende el Sector Público Nacional no Financiero, y el Financiero. El primero incluye a la Administración Nacional: Administración Central, Organismos Descentralizados e Instituciones de Seguridad Social; las Empresas y Sociedades del Estado; los Fondos Fiduciarios integrados total o mayoritariamente con bienes del Estado Nacional; Universidades Nacionales y Otros Entes.

## Colegio de Auditores Generales

La AGN es conducida por el Colegio de Auditores, constituido por siete auditores generales, de nacionalidad argentina. Su mandato dura ocho años y pueden ser reelegidos (Ley 24.156, art. 121). Serán pasibles de remoción por inconducta grave o manifiesto incumplimiento de sus deberes (art. 124).

Está encabezado por un presidente que es designado a propuesta del partido político de oposición con mayor número de legisladores en el Congreso Nacional (CN, art. 85). Los restantes seis auditores son nombrados por resoluciones de las dos cámaras, la de Senadores designa tres y la de Diputados, los otros tres, observándose la composición de cada cámara (Ley 24.156, art. 122).



## **PRESIDENTE**

**CPN Oscar Santiago Lamberto**

## **AUDITORES GENERALES**

**Dr. Francisco Javier Fernández<sup>1</sup>**

**Dr. Juan Ignacio Forlón**

**Dr. Gabriel Mihura Estrada**

**Dr. Alejandro Mario Nieva<sup>2</sup>**

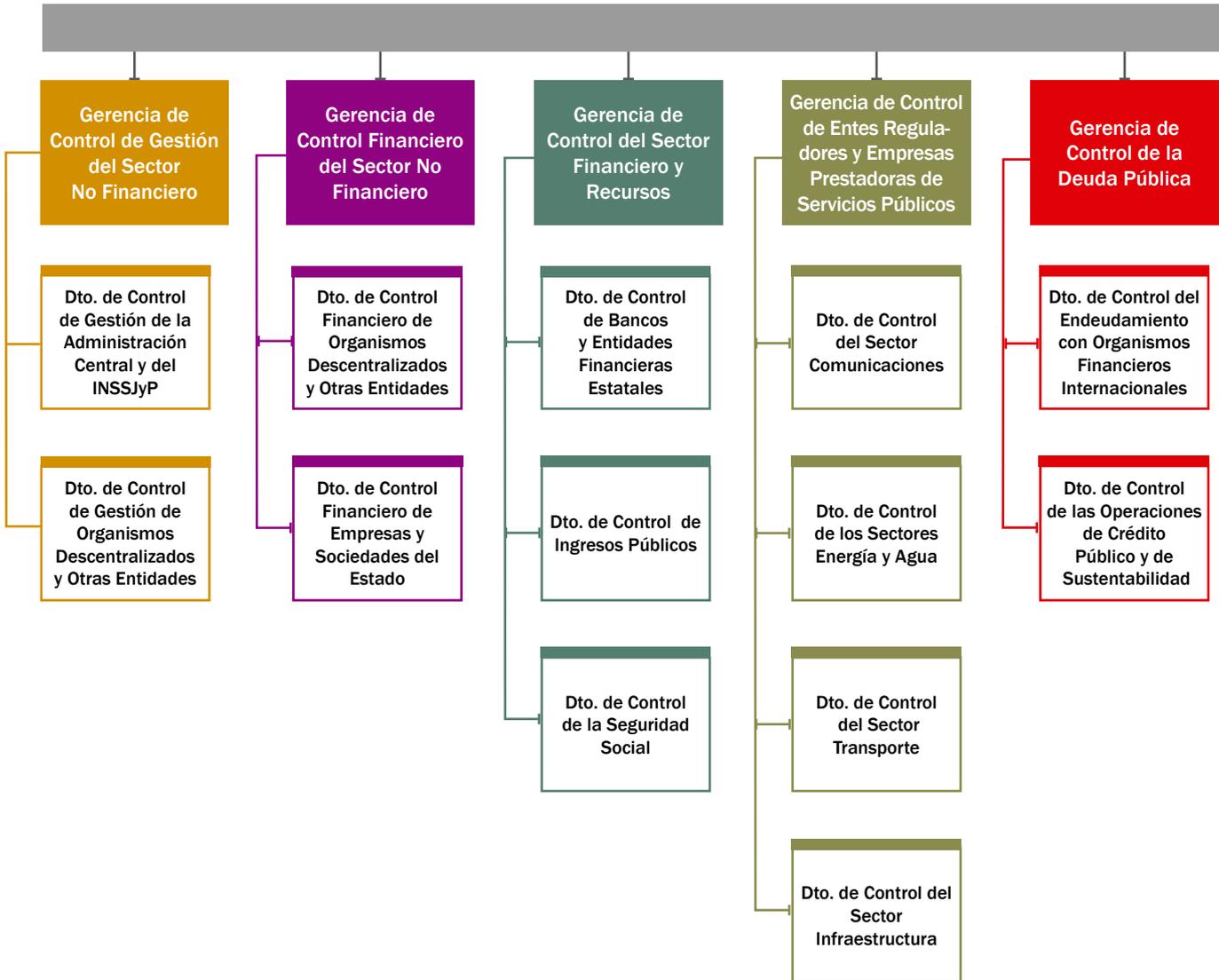
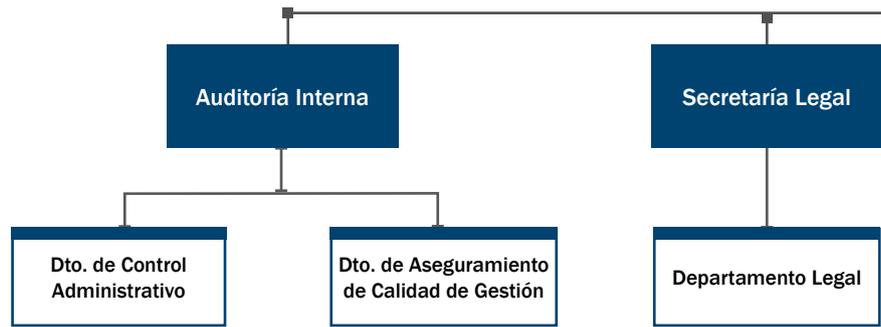
**Lic. Jesús Rodríguez**

**Lic. María Graciela de la Rosa<sup>3</sup>**

<sup>1,2</sup> En 2017 fueron reelegidos para el período 2017-2025 (Res. VSP-21/17, del 29/03/17, del Honorable Senado de la Nación).

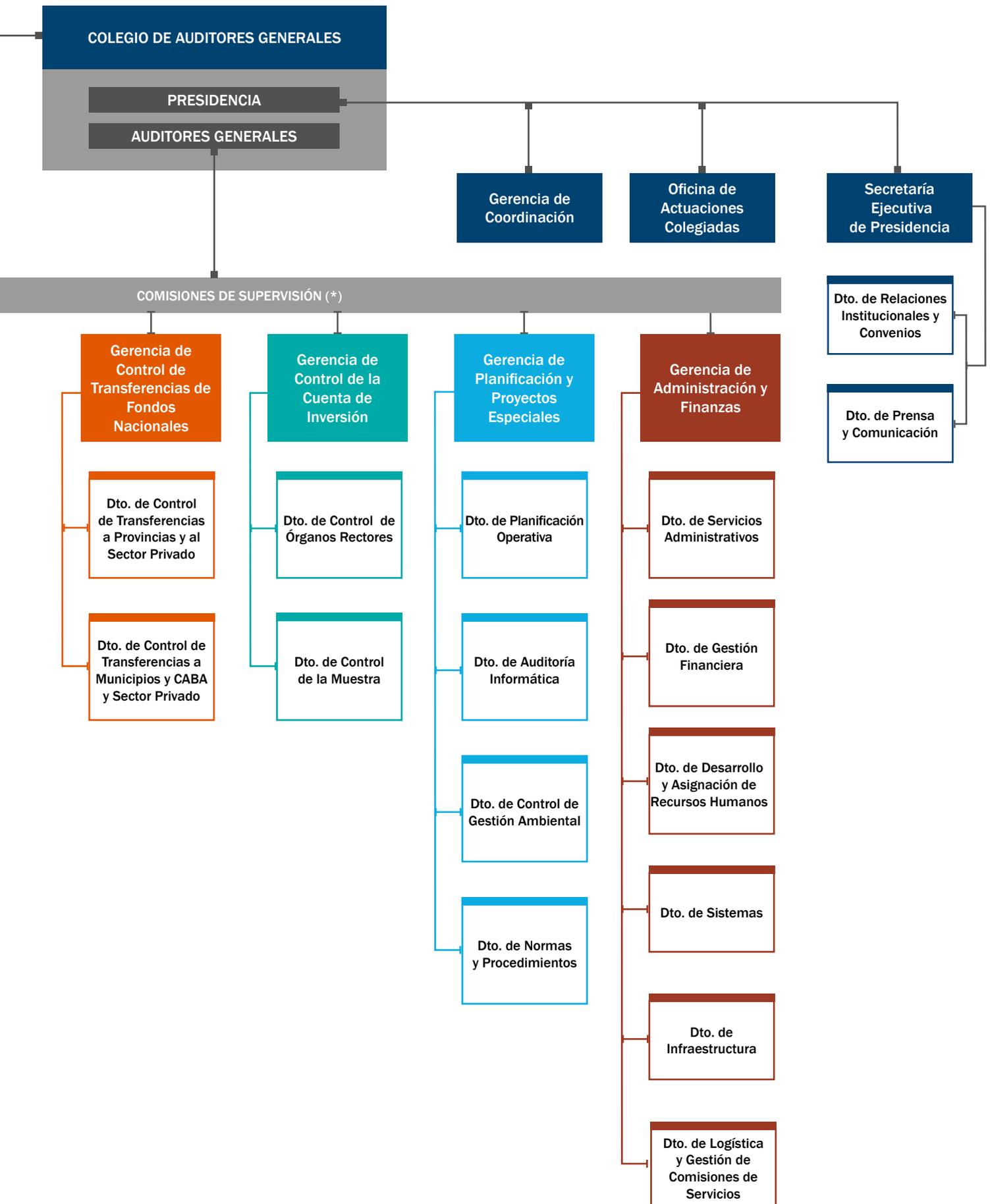
<sup>3</sup> En 2017 asumió funciones para el período 2017-2025 (Res. VSP-21/17, del 29/03/17, del Honorable Senado de la Nación).

# ORGANIGRAMA



## COMISIONES DE SUPERVISIÓN

- CSCSFyR:** Comisión de Supervisión de Control del Sector Financiero y Recursos
- CSCERYEPSP:** Comisión de Supervisión de Control de Entes Reguladores y Empresas Prestadoras de Servicios Públicos
- CSCSNF:** Comisión de Supervisión de Control del Sector No Financiero
- CSCDP:** Comisión de Supervisión de Control de Deuda Pública
- CSTFN:** Comisión de Supervisión de Transferencias de Fondos Nacionales
- CSPyPE:** Comisión de Supervisión de Planificación y Proyectos Especiales
- CSCI:** Comisión de Supervisión de Cuenta de Inversión
- CA:** Comisión Administradora
- CAGcCS:** Colegio de Auditores Generales constituido en Comisión de Supervisión



## Asunción de auditores generales designados en 2017

En marzo de 2017 la AGN renovó la composición del Colegio de Auditores Generales, tras la finalización del mandato de tres de sus integrantes.

A propuesta de la Honorable Cámara de Senadores de la Nación fueron reelegidos los auditores generales Dr. Francisco Javier Fernández (auditor general desde el 2001) y el Dr. Alejandro Nieva (auditor general desde 2009) para el período 2017-2025.

Por su parte, la Lic. Graciela de la Rosa fue designada para ocupar el cargo tras la finalización del mandato de la Cdra. Vilma Castillo. Al igual que el resto de los miembros, posee una larga trayectoria profesional. Se desempeñó como diputada provincial, diputada nacional durante dos períodos y senadora nacional. También cumplió funciones en el Poder Ejecutivo de Formosa.

El 17 de mayo se realizó el acto de entrega de diplomas a los nuevos auditores, del que participaron el presidente de la AGN, CPN Oscar Lamberto; los auditores Dr. Juan Forlón, Dr. Gabriel Mihura Estrada y Lic. Jesús Rodríguez. El encuentro contó con la presencia de los senadores José Mayans (PJ), Miguel Ángel Pichetto (PJ), Ángel Rozas (UCR) y Juan Manuel Abal Medina (PJ), quienes acompañaron en la entrega de las distinciones.

El senador Rozas, en representación del radicalismo, expresó que “la AGN ha ido adquiriendo jerarquía que hoy la sociedad argentina reconoce a esta institución, en función del trabajo armónico que han hecho con la finalidad de cumplir acabadamente con su rol: que la gente tenga precisión con las auditorías sobre el manejo de los fondos públicos”.

Por su parte, el senador Mayans, presidente de la Comisión Parlamentaria Mixta Revisora de Cuentas, destacó el “asesoramiento técnico importantísimo que brinda la AGN a través de la realización de auditorías para el control y la transparencia: un reclamo que hace la sociedad con respecto a la aplicación de los fondos públicos”.



Ceremonia de entrega de diplomas a los auditores generales designados en 2017.

## Conmemoración de los 25 años de la AGN (1992-2017)

A partir de la vigencia de la norma que crea a la AGN, ley 24.156 de 1992, la institución celebró en 2017 sus 25 años como órgano rector del control externo del sector público nacional. A lo largo de este período la institución ha ganado prestigio y presencia nacional e internacional, y sus informes de auditoría lograron un considerable impacto en la administración pública y en la sociedad.

Su labor para contribuir a profundizar la transparencia de la gestión pública en beneficio de la sociedad ha encontrado reflejo en las siguientes acciones:

- Implementación de mecanismos de participación ciudadana
- Adopción de instrumentos de acceso a la información:
  - › Publicación de los informes de auditoría en la página web institucional
  - › Realización de videos explicativos de informes destacados, sintetizados en un lenguaje sencillo y en documentos visuales de corta duración
  - › Difusión de la actualidad institucional del organismo a través de las redes sociales y su página web
  - › Apertura al público de las reuniones del Colegio de Auditores.
- Proceso de digitalización y de gobierno electrónico para poner al organismo a la altura de los últimos adelantos tecnológicos. Implementación del Sistema Integrado para el Control de Auditorías (SICA)
- Incorporación de nuevas herramientas al trabajo de auditoría, como fotografías, videos y el uso de drones para recoger evidencias en terrenos abiertos
- Elaboración de las nuevas Normas de Control Externo Gubernamental (NCEG), que siguen los estándares más avanzados a nivel internacional, y que se pusieron en práctica en 2017.



## ACTIVIDADES REALIZADAS EN EL MARCO DE LOS 25 AÑOS

### Seminario Internacional República y Control

El 25 y 26 de abril, en la sede de la institución se realizó el seminario internacional “República y Control”, del que participaron auditores, exauditores, diputados y senadores, el Tribunal de Cuentas de la Unión de la República Federativa del Brasil (TCU), la Contraloría General de la República de Chile (CGR) y el Tribunal de Cuentas de España. El encuentro se organizó en seis paneles de trabajo:

AGENDA	
25 DE ABRIL	
10.00	<ul style="list-style-type: none"><li>• Apertura a cargo del presidente de la Auditoría General de la Nación, CPN Oscar Santiago Lamberto, y del presidente de la Honorable Cámara de Diputados de la Nación, Dr. Emilio Monzó.</li></ul>
10.30	<ul style="list-style-type: none"><li>• <b>Panel “AGN: orígenes, experiencias y perspectivas”</b><ul style="list-style-type: none"><li>› Expositores: Dr. Raúl Baglini, Dr. Ricardo Gutiérrez y Dr. Héctor Rodríguez.</li><li>› Moderador: auditor general Dr. Gabriel Mihura Estrada.</li></ul></li></ul>
11.30	<ul style="list-style-type: none"><li>• <b>Panel “La experiencia internacional”</b><ul style="list-style-type: none"><li>› Expositores: ministro João Augusto Ribeiro Nardes, Tribunal de Cuentas de la Unión de Brasil; Dr. Jorge Bermúdez Soto, contralor general de la Contraloría General de la República de Chile y Dr. Ramón Álvarez de Miranda García, presidente del Tribunal de Cuentas de España.</li><li>› Moderador: auditor general Lic. Jesús Rodríguez.</li></ul></li></ul>
14.30	<ul style="list-style-type: none"><li>• <b>Panel “Efectos de la aprobación de la Cuenta de Inversión”</b><ul style="list-style-type: none"><li>› Expositores: expresidentes de la AGN Dr. Enrique Paixão, Dr. Rodolfo Barra y Dr. Leandro Despouy.</li><li>› Moderador: auditor general Dr. Francisco J. Fernández.</li></ul></li></ul>
16.30	<ul style="list-style-type: none"><li>• <b>Panel “La Cuenta de Inversión en la Comisión Mixta Revisora de Cuentas”</b><ul style="list-style-type: none"><li>› Expositores: senador José Mayans y diputados Luis Borsani y Carla Pitiot.</li><li>› Moderador: auditor general Dr. Juan I. Forlón.</li></ul></li></ul>
26 DE ABRIL	
10.00	<ul style="list-style-type: none"><li>• <b>Panel “Poder Legislativo y Control Público”</b><ul style="list-style-type: none"><li>› Expositores: senadores Miguel Ángel Pichetto y Ángel Rozas; diputados Mario Negri y Sergio Massa.</li><li>› Moderador: auditor general Dr. Alejandro M. Nieva.</li></ul></li></ul>
11.45	<ul style="list-style-type: none"><li>• <b>Panel “La AGN en los próximos 25 años”:</b><ul style="list-style-type: none"><li>› Expositores: Colegio de Auditores Generales.</li><li>› Moderadora: auditora general Lic. María Graciela de la Rosa.</li></ul></li></ul>



<https://www.agn.gov.ar/actualidad/lamberto-inauguro-el-seminario-republica-y-control>



Acto de apertura del Seminario República y Control.

## Descubrimiento de placa por los 25 años de la AGN y entrega de medallas a auditores reelectos y salientes

El 18 de octubre, en el hall de entrada del edificio de la Auditoría se colocó una placa conmemorativa. El acto contó con la presencia del Presidente de la AGN, CPN Oscar Lamberto, y los auditores generales Dr. Francisco Javier Fernández, Dr. Alejandro Nieva, Dr. Gabriel Mihura Estrada, Dr. Juan Ignacio Forlón, y el Lic. Jesús Rodríguez, acompañados por los diputados Marcos Lavagna, Graciela Camaño y Carla Pitiot, el senador Miguel Ángel Pichetto y el exsenador Ernesto Sanz. También asistieron exauditores, funcionarios e invitados especiales.

En la placa se hace mención a la Ley 24.156, de Administración Financiera y de los Sistemas de Control del Sector Público Nacional, que dio origen a la AGN.

**Reconocimiento:** se entregaron medallas a la exauditora saliente Cdora. Vilma Castillo y a los auditores Dr. Francisco Javier Fernández y Dr. Alejandro Nieva, quienes renovaron mandato por ocho años más.



**Arriba.**

El CPN Lamberto exponiendo ante la presencia de los auditores generales Nieva, Fernández, Mihura Estrada, Forlón y Rodríguez.

Placa conmemorativa en el marco del 25° aniversario de la Creación de la AGN.

**Abajo.** Se descubre la placa conmemorativa.

## **Concurso de monografías: “importancia de la AGN en la organización institucional de la República Argentina, analizada a 25 años de su creación”**

El 6 de diciembre se entregaron premios a los ganadores. El primer premio correspondió a Jorge Nicolás Teodosiu, el segundo lo obtuvo Pablo Marcelo Durán, y el tercero fue para Héctor Hugo Cáceres. Recibieron un diploma por su participación en el concurso Pablo Estanislao Serra, Maira Otero, Mónica Britos y Hugo Ambrosi.

El jurado estuvo compuesto por el expresidente de la AGN Dr. Leandro Despouy, el exauditor general Dr. Alfredo Fóllica y el exsecretario de Hacienda CPN Ricardo Gutiérrez.



## **Conferencia de la auditora general Lic. María Graciela De La Rosa: “los 25 años de la Ley de Administración Financiera: presente y desafíos de la AGN”.**

El encuentro se realizó el 19 de mayo en la Facultad de Administración, Economía y Negocios (FAEN) de la Universidad Nacional de Formosa. En su disertación, declarada de interés académico por la Universidad, la auditora destacó que la Cuenta de Inversión constituye una herramienta primordial para el análisis y la evaluación de la gestión gubernamental en materia económica, financiera y patrimonial, además de representar una información confiable y oportuna para mejorar la calidad institucional.

También hizo referencia a la importancia de incluir la perspectiva de género en la agenda gubernamental, y consideró al Presupuesto como un “instrumento clave para reducir la brecha de la desigualdad entre hombres y mujeres, resultando pertinente proponer la incorporación de la perspectiva de género al sistema presupuestario nacional”.



# Desarrollo Estratégico Institucional

## Marco Estratégico

### Misión:

La Auditoría General de la Nación (AGN) es un organismo constitucional con autonomía funcional y facultades propias otorgadas por la Constitución y la Ley, que asiste técnicamente al Congreso de la Nación en el ejercicio del control externo del sector público nacional mediante la realización de auditorías o estudios especiales que promuevan el uso eficiente, económico y eficaz de los recursos públicos y contribuyan a la rendición de cuentas y sus resultados para el perfeccionamiento del Estado en beneficio de la Sociedad.

### Visión:

Ser un organismo de excelencia en el Control que contribuya a mejorar la gestión pública en beneficio de la comunidad.

### Valores:

- **Independencia**, con respecto a la entidad fiscalizada y grupos de intereses externos
- **Objetividad**, en el tratamiento de las cuestiones o los temas sometidos a análisis
- **Compromiso institucional**, en el cumplimiento de nuestras funciones
- **Probidad**, observando una conducta y un desempeño honesto y leal de la función o cargo, con preeminencia del interés general sobre el particular
- **Profesionalismo**, en la realización del trabajo con el objeto de desempeñar las funciones con responsabilidad, competencia e imparcialidad
- **Ética**, con relación al conjunto de valores y principios que guían la labor cotidiana.

## Plan Estratégico Institucional

En 2012, la AGN desarrolló el primer Plan Estratégico Institucional (PEI), para el período 2013-2017, surgido en el ámbito de la reflexión interna. La tarea estuvo a cargo de un equipo interdisciplinario de profesionales de la institución y con la participación activa de la alta gerencia, entre otros actores.

Los ciudadanos exigen cada vez más transparencia, economicidad, efectividad y honestidad en el uso de los recursos públicos en pos de una mejor calidad de vida e igualdad social. El PEI es una herramienta fundamental en el logro de estos requerimientos, al proponerse objetivos estratégicos y específicos para dotar de mayor eficiencia y excelencia su labor institucional y potenciar el impacto de su tarea de control.

### Los objetivos estratégicos definidos para el PEI 2013-2017

1. Contribuir a la mejora de la gestión y el desempeño del Sector Público Nacional
2. Promover la transparencia y la rendición de cuentas en el Sector Público Nacional
3. Contribuir a la mejora de la gestión gubernamental del medio ambiente
4. Propiciar la calidad en las auditorías
5. Fortalecer la identidad de la AGN y su relación con las partes interesadas
6. Desarrollar las capacidades personales y profesionales de nuestros RRHH
7. Establecer un sistema de gestión organizacional acorde a las nuevas necesidades.

Durante 2017 se realizaron las tareas de evaluación general del PEI y se trabajó en la elaboración del que regirá en el período 2018-2022, recogiendo el aprendizaje institucional de los últimos años.



*Presentación de la propuesta del nuevo Plan Estratégico Institucional para el período 2018-2022.*

# Implementación en 2017 de las Nuevas Normas de Control Externo Gubernamental (NCEG)

De conformidad con uno de los objetivos del Plan Estratégico Institucional 2013-2017, que establece “propiciar la calidad en las auditorías a través de la actualización permanente de las normas y procedimientos de auditoría gubernamental”, comenzaron a implementarse plenamente durante 2017 las nuevas NCEG elaboradas por la AGN en su carácter de ente rector del control externo gubernamental y sancionadas durante 2015 y 2016.

Este marco normativo adaptó la normativa internacional vigente en la materia – Normas Internacionales de Entidades Fiscalizadoras Superiores – (ISSAI por sus siglas en inglés) recogiendo las mejores prácticas internacionales recomendadas y las nuevas normas profesionales vigentes en nuestro país. En la tarea de adaptación, tuvo un rol preponderante la experiencia acumulada en estos últimos 25 años de trabajo de la AGN.

## **NORMA GENERAL**

- **Normas de Control Externo Gubernamental (Res. 26/15-AGN):** Comprenden objetivos y tipos de control externo; ámbito de aplicación; proceso y objeto de control; normas generales: principios éticos, planificación, plan de trabajo, hallazgos, recomendaciones y conclusiones, forma y contenido del informe, comunicación, documentación y control de calidad.

## **NORMAS ESPECÍFICAS**

- **Normas de Control Externo Financiero Gubernamental (Res. 185/16-AGN):** Comprenden normas de auditoría financiera de estados financieros y otra información contable; normas sobre trabajos de revisión limitada de estados financieros de períodos intermedios; las normas sobre certificaciones; y las normas sobre otros exámenes especiales (que incluyen otros trabajos de aseguramiento y servicios relacionados).
- **Normas de Control Externo de la Gestión Gubernamental (Res. 186/16-AGN):** Comprenden la auditoría de gestión, exámenes especiales y las auditorías especializadas que tengan por objeto establecer si las acciones, sistemas, operaciones, programas, actividades o entidades del gobierno, cualquiera que sea su forma de organización, operan de acuerdo a los principios de economía, eficiencia, eficacia y efectividad, y sobre si existen áreas de mejora.
- **Normas de Control de Cumplimiento Gubernamental (Res. 187/16-AGN):** Comprenden: la auditoría de cumplimiento, cuyo objetivo es evaluar si las actividades, las operaciones financieras y/o la información elaborada cumplen, en los aspectos relevantes, con las disposiciones legales y normativas que regulan o reglamentan la entidad, ente, organización, programa, proyecto, actividad o asunto gubernamental auditado.
- **Normas de Auditoría Especializada. “Guía de Auditoría de Deuda Pública” (Res. 188/16-AGN):** La norma brinda un enfoque técnico especializado y multidisciplinario, al combinar técnicas de auditoría tradicional y procedimientos específicos y técnicos para deuda pública. Asimismo, provee herramientas metodológicas y procedimientos prácticos para realizar la tarea de control. La deuda pública es pasible de ser auditada bajo los tres tipos de control: financiero, gestión, cumplimiento.

## Plan de capacitación

Durante 2017, en el marco del plan intensivo de inducción a las nuevas normas, se dictaron los cursos sobre la regulación aplicable a cada proyecto de auditoría, de carácter eminentemente práctico y con material realizado en la casa, utilizando casos y ejemplos recogidos de la tarea cotidiana de la institución. Los agentes recibieron formación en más de una norma, dependiendo del área y tipo de tarea de control en la que estuvieran involucrados. En el siguiente cuadro se detalla la cantidad de participantes según el tipo de resolución:

CAPACITACIÓN	AGENTES
RESOLUCIÓN 26/15-AGN	470
RESOLUCIÓN 185/16-AGN	110
RESOLUCIÓN 186/16-AGN	262
RESOLUCIÓN 187/16-AGN	320
RESOLUCIÓN 188/16-AGN	52

El grupo capacitador estuvo conformado con profesionales de la institución y contó con el apoyo del Departamento de Recursos Humanos y del Equipo de Coordinación de Normas. De acuerdo a la Disposición 4/2017, sobre “*Formación Teórico-Práctica, Capacitación e Inducción de las NCEG*”, se designó un Equipo de Trabajo Profesional, dependiente del Colegio de Auditores Generales, integrado por los agentes de la Casa con experiencia y conocimiento del nuevo marco normativo, y cuyas funciones han sido:

- › Organizar diferentes técnicas de transmisión de la información: elaboración de material impreso/digital y tutoriales, correo electrónico de ayuda y asistencia, foros de consulta, presentación del Power Point para clases presenciales
- › Definir las características de las necesidades de los diferentes públicos objetivos: auditores de campo, jefes de equipo, supervisores, jefes de departamento, gerentes/subgerentes, asesores de gabinete
- › Definir el enfoque de la comunicación de las NCEG: marco general, importancia de su aplicación, revisión detallada de las normas particulares, desarrollo de casos prácticos concretos
- › Coordinar actividades de capacitación (seminarios, talleres, foros temáticos, y cursos de inducción)
- › Seleccionar y formar a un equipo de facilitadores, pertenecientes a distintas gerencias sustantivas, con responsabilidades de conducción, y conocimiento en el uso de las nuevas herramientas metodológicas
- › Promover el compartir conocimientos entre los usuarios directos de las nuevas normas y el intercambio de experiencias con respecto a los procesos de implementación.

Independientemente de la oferta de cursos de formación bajo la modalidad tradicional, se decidió el desarrollo de un curso introductorio general de capacitación a distancia, accesible a través de Internet, como alternativa de formación de acceso permanente y abierto a quien lo requiera.



*Primeras cuatro. Cursos de capacitación sobre el nuevo marco metodológico de la AGN dictado por funcionarios del organismo. Abajo. Entrega de diplomas al equipo de profesionales de la institución que dictaron los talleres de inducción a las NCEG.*

## Implementación del “Sistema Integrado para el Control de Auditorías” (SICA)

En línea con el Plan Estratégico Institucional 2013-2017, “resulta indispensable establecer un sistema de gestión organizacional efectivo, implementando nuevos sistemas informáticos que contribuyan a mejorar la gestión de la AGN”. En esa dirección, esta institución suscribió un Convenio de Cooperación Técnica con la Contraloría General de la República de Chile para adoptar el sistema informático SICA, con las necesarias adecuaciones a las características de nuestro ente de control.

El SICA permite registrar y documentar todo lo concerniente a la planificación, programación y ejecución de los trabajos de auditoría, lo que posibilita estandarizar los procesos y monitorear en línea los avances de cada una de las etapas de los proyectos.

En el transcurso del 2017 se trabajó intensamente en el proceso de implementación y adecuación de esta nueva plataforma, tarea que conlleva el cabal conocimiento del funcionamiento del sistema y la realización de las actividades de programación en las adaptaciones y ajustes necesarios. Este trabajo estuvo a cargo de un equipo operativo interdisciplinario compuesto por representantes de áreas sustantivas con experiencia en el trabajo de control, el área de planificación y el área de sistemas.

Luego de un intenso trabajo, hacia fines de año se inició la puesta en producción del “Módulo de Planificación y Programación” y del “Módulo Asignación de Trabajo” para comenzar a usarlo en el 2018.



*Talleres y reuniones de trabajo de las EFS de la Argentina y Chile en el proceso de implementación y adecuación del SICA.*



Estas fueron algunas de las actividades más importantes en el marco del Plan de Implementación del SICA en la Auditoría General de la Nación:

AGENDA	
20 y 21 de febrero, y 6 y 7 de marzo	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Taller sobre Tablas Maestras</b></li> <li>› Objetivo: Introducción al SICA y comienzo de la definición de las tablas maestras AGN, utilizando como ejemplo el modelo chileno (macroprocesos, procesos, materias, pruebas mínimas). Se realizó en dos encuentros según el tipo de control externo: financiero y gestión/cumplimiento.</li> </ul>
18, 19, 27 y 28 de abril	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Taller sobre Proceso de Auditoría</b></li> <li>› Objetivo: Identificar brechas entre el proceso actual de auditoría de la AGN de acuerdo a los distintos tipos de control (financiero, gestión y cumplimiento) y el que subyace al SICA con vistas a su adaptación. La actividad se realizó en cuatro encuentros según el tipo de control externo (financiero/cumplimiento y gestión/cumplimiento).</li> </ul>
22 al 26 de mayo	<ul style="list-style-type: none"> <li>› <b>Comisión de Servicio: Semana de trabajo del equipo operativo de la AGN en la Contraloría General de la República de Chile</b></li> <li>› Objetivo: Capacitación para realizar adaptaciones al sistema. Análisis de brechas identificadas por el equipo operativo (EO) y generación de propuesta de cambios. Continuación en el conocimiento de los distintos módulos y funcionamiento del SICA.</li> </ul>
9 y 31 de octubre	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Talleres de Planificación en base a Riesgo</b></li> <li>› Objetivo: Generar un espacio de inducción e intercambio para la adquisición de herramientas que permitan a las áreas de control externo planificar en base a riesgo. Se trabajó en dos encuentros donde se hizo una puesta en común de las metodologías aplicadas por las áreas (criterios, variables, indicadores y procedimientos) y se comenzó a trabajar en la generación de las matrices específicas y generales.</li> </ul>
20 al 24 de noviembre	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Visita de funcionarios chilenos</b></li> <li>› Objetivo: Se realizó en la AGN una semana de capacitación y espacios de trabajo a cargo de funcionarios chilenos para la adaptación e implementación del sistema, para salir a producción en 2018.</li> </ul>
5 al 7 de diciembre	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Presentación de la Versión Argentina del SICA</b></li> <li>› Objetivo: Representantes de Chile presentaron a los Auditores Generales la primera versión del SICA Argentina, que comenzará a utilizarse en 2018 en la planificación y programación de auditorías.</li> </ul>
Diciembre	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Puesta en producción del Módulo de Planificación y Programación del SICA para cargar el Plan Operativo 2018.</b></li> </ul>

## Incorporación de nuevas tecnologías

### La AGN adquirió drones para los trabajos de auditoría

La Auditoría incorporó entre 2016 y 2017 dos equipos modelo DJI Phantom 4, con capacidad para tomar fotografías georreferenciadas con lugar, día y hora, además de la posibilidad de grabar videos. Simultáneamente se capacitó a 4 agentes del organismo, que obtuvieron la licencia habilitante otorgada por la autoridad competente. Su uso es de gran importancia en la obtención de evidencias y refuerza los trabajos de auditoría.

En 2017 se realizó el primer vuelo que respondió a un pedido del Poder Judicial de tomar imágenes que verifiquen la contaminación ambiental de la Cuenca Matanza-Riachuelo.

Por otra parte, el 2 de noviembre se realizó el taller “Uso de Nuevas Tecnologías” para los agentes de la institución, sobre el uso del dron, sus facultades y límites. Este encuentro estuvo encabezado por el presidente de la institución, el CPN Oscar Lamberto.



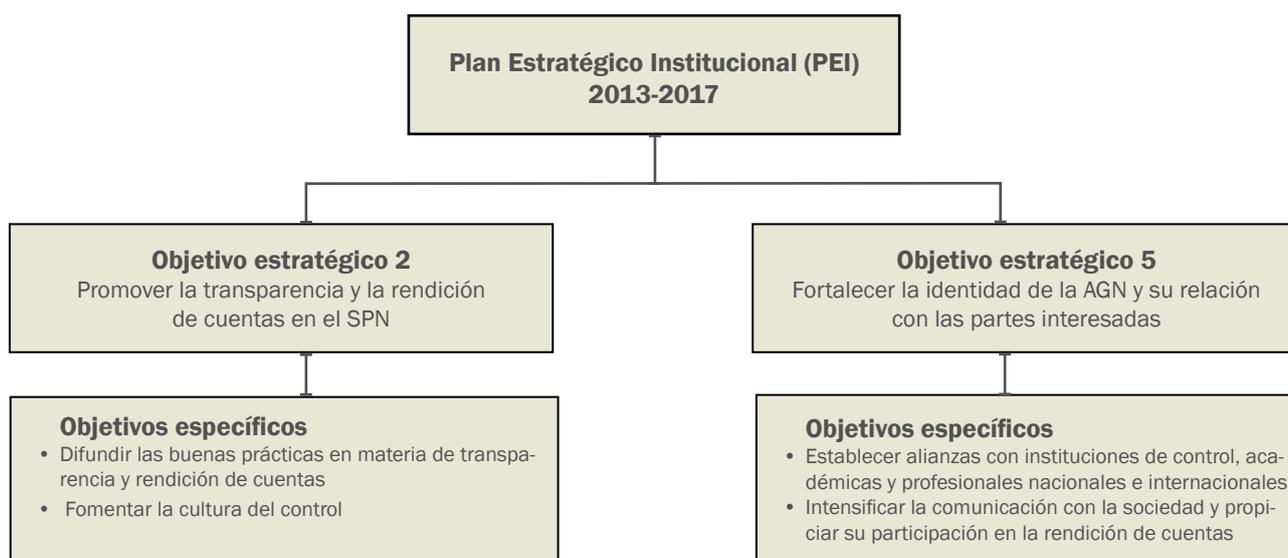


## La AGN y su relación con instituciones nacionales e internacionales

### Introducción

De acuerdo a lo previsto en el Plan Estratégico Institucional 2013-2017 de la AGN, resulta indispensable, por un lado, “promover la transparencia y la rendición de cuentas en el sector público nacional fomentando la cultura del control” y, por otro lado, “fortalecer la identidad de la AGN y su relación con las partes interesadas estableciendo alianzas estratégicas con instituciones de control, académicas y profesionales nacionales e internacionales” y “fortaleciendo la comunicación con la sociedad con el objetivo de propiciar su participación en el proceso de rendición de cuentas”.

De conformidad con esos objetivos estratégicos, la AGN ha mantenido activamente, a lo largo de 2017, sus vínculos con los organismos internacionales y regionales que nuclean a las entidades fiscalizadoras superiores (EFS) de América Latina y del mundo, y con diferentes organismos nacionales. En este marco, participó de diferentes talleres, seminarios, congresos y conferencias –en el país y en el exterior– relacionados con la temática del control gubernamental.



A continuación se detallan las principales actividades agrupándolas en función de los diferentes actores con los que interactuó:

- Poder Legislativo
- Poder Judicial y Ministerio Público Fiscal
- Sociedad civil
- Organismos de la región y del mundo
- Otros organismos

## • La AGN y su relación con diversas áreas estatales

### › **Con el Poder Legislativo. Encuentro con la Comisión Parlamentaria Mixta Revisora de Cuentas (CPMRC)**

- **Fecha:** 27 de abril

**Lugar de realización:** AGN, Buenos Aires.

**Reseña:** Participaron del encuentro los auditores generales Dr. Francisco J. Fernández, Dr. Alejandro Nieva, Lic. María Graciela de la Rosa, Dr. Juan Ignacio Forlón, Lic. Jesús Rodríguez, Dr. Gabriel Mihura Estrada y fue encabezado por el presidente de la AGN, CPN Oscar Lamberto. Por la CPMRC, estuvieron presentes los senadores Miguel Ángel Mayans y Juan Carlos Romero, y los diputados Carla Pitiot, Carlos Castagnetto y Rodolfo Solanas. En la reunión se les solicitó a los legisladores su apoyo e impulso para que se apruebe en el Congreso Nacional la creación de la Carrera Universitaria de Auditores Gubernamentales.



- **Fecha:** 31 de agosto.

**Lugar de realización:** AGN, Buenos Aires.

**Reseña:** Reunión del presidente de la AGN, CPN Oscar Lamberto, con el senador nacional y miembro de la Comisión Mixta, Dr. Miguel Ángel Pichetto. En el encuentro se analizaron temas específicos de la AGN, la agenda y proyectos en los que está trabajando la Auditoría, se intercambiaron opiniones sobre la actualidad institucional y económica del país. Pichetto destacó la sobriedad y prudencia que caracteriza a la gestión de esta Auditoría.

› **Con el Poder Judicial y el Ministerio Público Fiscal**

**Requerimientos tramitados por el Servicio Jurídico**

Como cada año, la AGN brindó asistencia a la Justicia Federal y Ordinaria y al Ministerio Público Fiscal en temas relacionados con su función de control. En respuesta a citaciones y requerimientos judiciales se ha entregado información sobre los proyectos de auditoría en curso y los informes aprobados con relación a la materia o sujeto en cuestión. Asimismo se facilitaron los papeles de trabajo y otra documentación que consta en nuestros archivos. Agentes involucrados en las tareas de auditoría concurrieron a los tribunales para prestar colaboración técnica de suma utilidad para el desarrollo de las causas.

En el cuadro siguiente se detallan los oficios judiciales que se recibieron durante 2017:

<b>Informes</b>	<b>Cantidad</b>	<b>Porcentaje</b>
Juzgados Criminales Federales	97	54,49%
Fiscalías Criminales Federales	20	11,24%
Juzgados del Trabajo	12	6,74%
Juzgados en lo Civil y Comercial y Familia	22	12,36%
Juzgados en lo Civil y Comercial Federal	1	0,56%
Fiscalías Criminales	2	1,12%
Procuraduría de Investigaciones Administrativas	3	1,69%
Juzgados en lo Contencioso - Administrativo Federal	8	4,49%
Procuración General de la Nación (Unidades Fiscales)	3	1,69%
Tribunal Oral Criminal Federal	3	1,69%
Juzgados Criminales	4	2,25%
Juzgados de la Seguridad Social	1	0,56%
Defensorías Nación y Provincias	2	1,12%
<b>Total</b>	<b>178</b>	<b>100,00%</b>

## • La AGN y su relación con la sociedad civil

### › Programa Planificación Participativa

La participación de la ciudadanía es un componente prioritario en el control de la gestión gubernamental que lleva adelante la AGN, y se enmarca dentro de los lineamientos básicos de la rendición de cuentas de la Organización Internacional de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI, por sus siglas en inglés) y de los estándares internacionales que sugiere la Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores (OLACEFS).

Desde 2003, el “Programa Planificación Participativa” promueve el acercamiento y diálogo con las organizaciones de la sociedad civil (OSC), que se hace efectivo, principalmente, a través de la presentación de propuestas de auditoría susceptibles de ser incorporadas a la planificación anual de la AGN. La experiencia y el conocimiento de las OSC sobre los temas y problemáticas en las que trabajan resultan de mucha utilidad para detectar áreas relevantes a controlar, y enriquecen la tarea de los auditores y la calidad de los informes.

Esta práctica de articulación es recogida claramente por los objetivos del Plan Estratégico Institucional (PEI) 2013-2017, en particular por el segundo y el quinto.

### Actividades desarrolladas en el marco del Programa

Cada año, las organizaciones proponen temas para ser incluidos en los planes de control de AGN, cuya viabilidad es analizada por las áreas involucradas. Aquellas que sean consideradas procedentes y que no hayan sido objeto de auditoría, se incluyen en el proyecto de Plan de Acción Anual para el siguiente año.

En el marco del Programa se realizan talleres de vinculación de la AGN con las OSC en la etapa de la planificación de los proyectos de control, y talleres de presentación de informes, una vez que hayan sido aprobados por el Colegio de Auditores Generales.



*Encuentro anual de Planificación Participativa.*

Durante 2017 se concretaron los siguientes encuentros:

### Talleres Temáticos de Trabajo

#### • 31 de agosto

- › Gestión del **Instituto Nacional contra la Discriminación, la Xenofobia y el Racismo (INADI)** en la lucha contra la discriminación de colectivos vulnerados. Los ejes de gestión seleccionados fueron: migrantes, refugiados y diversidad de género.

- › Participaron representantes de la Defensoría General de la Nación; Asociación de Mujeres Unidas, Migrantes y Refugiadas en Argentina (AMUMRA); Comisión Argentina para los Refugiados y Migrantes (CAREF); Fundación Comisión Católica Argentina

de Migrantes; Unión Libanesa Mundial de la República Argentina (ULM); Federación del Líbano en Argentina; Akahatá; SER UNX y el Frente para la Igualdad y Diversidad Sexual.



#### • 12 de octubre

- › Actuación del **Ente Nacional de Comunicaciones (ENACOM)** con respecto a la atención de las empresas telefónicas a sus respectivos usuarios.

- › Participaron de la reunión representantes de Cruzada Cívica, Unión de Consumidores de Argentina, Defensa de Usuarios y Consumidores (DEUCO), Liga de Defensa Comercial (LIDECO), Asociación Protección Consumidores del Mercado Común del Sur (PROCONSUMER) y del Centro Educación Consumir Asociación Civil.



- **19 de octubre**

- › **Gestión Ambiental Minera (GEAMIN)**, remediación de pasivos ambientales en San Antonio Oeste (provincia de Río Negro).
- › Asistieron representantes de la Comisión Multisectorial por la Problemática de Plomo en San Antonio Oeste, ACUMAR, Proyecto Minero, Mesa Nacional de Minería de la Superintendencia de Riesgos de Trabajo, UTN, Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable, Dirección Nacional de Determinantes de la Salud e Investigación del Ministerio de Salud de la Nación, Programa para la Gestión de Sitios Contaminados del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable, Instituto Argentino de Normalización y Certificación (IRAM), Comisión de Minería, Banco Interamericano de Desarrollo (BID), Producción Minera, Ambiente y Comunidades del Ministerio de Energía y Minería y Coordinadora General del Programa GEAMIN.



*Coordinó el evento el jefe del Departamento de Control de Gestión Ambiental de la AGN, profesor Julio Guarido, y estuvieron presentes el gerente de Planificación y Proyectos Especiales, CPN Gerardo Prativiera, y miembros del equipo encargado de la auditoría al GEAMIN.*

## Talleres de Presentación de Informes

### • 13 de julio

- › **Informe sobre glaciares.** Auditoría de gestión ambiental en el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable para examinar la implementación de la Ley 26.639, de Presupuestos Mínimos para La Preservación de los Glaciares y del Ambiente Periglacial (aprobada por Resolución 19/2017 AGN). El Informe dio cuenta de los avances en la realización del Inventario Nacional de Glaciares (ING) y la importancia de su publicación.



- › Inaugurado por el presidente de la AGN, CPN Oscar Lamberto. También participaron el auditor general Dr. Gabriel Mihura Estrada; el gerente de Planificación y Proyectos Especiales CPN Gerardo Prataviera, y el jefe del Departamento de Control de Gestión Ambiental que realizó la auditoría, profesor Julio Guarido. Estuvieron presentes ex representantes de la HCDN, miembros de la Comisión de Medio Ambiente de la HCSN, del sector Académico, de ONG ambientalistas, periodistas especializados en la temática ambiental y profesionales expertos en la materia.

### • 30 de marzo

- › **Telefonía móvil.** Organismo auditado: la ex Secretaría de Comunicaciones y la ex Comisión Nacional de Comunicaciones (actual Ente Nacional de Comunicaciones, ENACOM). Período auditado: diciembre de 2013 a octubre de 2015.



- › Participaron el presidente de la AGN, CPN Oscar Lamberto; el auditor general Gabriel Mihura Estrada; el gerente y el subgerente de Control de Entes Reguladores y Empresas Prestadoras de Servicios Públicos, Jorge Forlano y Julio Baldomar respectivamente; el jefe del Departamento de Control del Sector de Comunicaciones, Claudio Carbone; y los especialistas en comunicaciones Eduardo Gabelloni y Román Tambini. También asistieron representantes de organismos vinculados al sector de las telecomunicaciones.

## Reunión anual de Rendición de cuentas

El 23 de noviembre se realizó la reunión anual con las OSC que habían acercado sus propuestas de auditoría, con el objeto de comunicarles cuáles quedaron incluidas en el Programa de Acción Anual 2018 (PAA 2018). En 2017, 10 OSC realizaron en total 12 propuestas de auditoría. Una vez analizadas, se concluyó que la mayoría de esas propuestas ya se encontraban contempladas dentro de la planificación de la AGN (en 26 proyectos). Es decir, algunas ya habían sido objeto de informes en ejercicios anteriores, otras formaban parte del Plan Operativo Anual 2017 (POA 2017), y otras han sido seleccionadas para formar parte del PAA 2018.

### OSC que presentaron propuestas de auditorías:

- › **Asociación Amanecer - Grupo Casa Taller**
- › **Asociación Civil por la Igualdad y la Justicia (ACIJ)**
- › **Asociación Coordinadora de Usuarios, Consumidores y Contribuyentes (ACUCC)**
- › **Central de Trabajadores de la Argentina (CTA - Autónoma)**
- › **Consumidores Libres**
- › **Equipo Latinoamericano de Justicia y Género (ELA)**
- › **Fundación Mujeres en Igualdad**
- › **Poder Ciudadano**
- › **Prevención, Asistencia y Defensa del Consumidor (PADEC)**
- › **Unión de Usuarios y Consumidores**



*Encuentro anual de Planificación Participativa con representantes de las OSC.*

## Descripción de los 4 proyectos de auditoría incorporados al PAA 2018 en virtud del Programa Planificación Participativa 2018

ONG	PROPUESTA	ORGANISMO	DESCRIPCIÓN
Poder Ciudadano	Obras adjudicadas como Unidades Transitorias de Empresas (UTE), a Contreras Hermanos S.A.	Dirección Nacional de Vialidad	Infraestructura Vial
Poder Ciudadano	Obras adjudicadas como Unidades Transitorias de Empresas (UTE), a Contreras Hermanos S.A.	Ministerio de Transporte - Secretaría de Obras de Transporte - Unidad Ejecutora de la obra del Soterramiento del Sarmiento - Agencia de Transporte Metropolitano	Obra de Soterramiento del Corredor Ferroviario Caballito-Moreno, Línea Sarmiento
PADEC	BCRA – Transparencia bancaria – irregularidades masivas y sistemáticas que afectan derechos de los usuarios del servicio bancario (tarjeta de crédito, tomadores de crédito, ahorros e inversiones).	Banco Central de República Argentina	Procedimientos empleados para proveer la protección de los derechos de los usuarios de servicios financieros
ACUCC	Aumento de prepagas. Cumplimiento Ley 26.682	Superintendencia de Servicios de Salud	Normatización, regulación, fiscalización y control de las empresas de medicina prepaga

## Descripción de los 4 proyectos de auditoría incluidos en el PAA 2018 y que coincidieron con propuestas recibidas de las osc en el Programa Planificación Participativa 2018

ONG	PROPUESTA	ORGANISMO	DESCRIPCIÓN
Consumidores Libres - Unión de Usuarios y Consumidores	Subsidios que el gobierno nacional otorgó a las empresas de servicios públicos relacionados con provisión de agua potable, cloacas, energía eléctrica y gas natural. Inversión de fondos (Consumidores Libres). Grado de inversión en distribución de electricidad (media y baja tensión) de las concesionarias de servicios públicos EDENOR y EDESUR (Unión de Usuarios y Consumidores).	Ente Nacional Regulador del Gas	Red de Gas - Control y seguimiento de la aplicación de los fondos que integran el Fondo para Obras de Consolidación y Expansión (FOCEGAS)
		Ente Nacional Regulador de la Energía Eléctrica	Energía Eléctrica - Procedimientos llevados a cabo para la Revisión Tarifa Integral de las Empresas Edenor S.A. y Edesur S.A.
		Ente Nacional Regulador de la Energía Eléctrica	Energía eléctrica. Controles sobre la ejecución de planes de inversión 2017-2021 y cumplimiento de parámetros de calidad de Edenor S.A. y Edesur S.A.
Equipo Latinoamericano de Justicia y Género	Políticas vinculadas con la igualdad de género, derechos de mujeres, y aquellas que tienen impacto particular en las mujeres	Consejo Nacional de Coordinación de Políticas Sociales	Auditoría coordinada. Preparación Nacional para implementar la Agenda 2030 - ODS 5 (igualdad de género)

## › **Otras reuniones realizadas con las Organizaciones de la Sociedad Civil**

### **Participación del tercer Plan de Acción Nacional de Gobierno Abierto de la República Argentina**

Gobierno Abierto es, principalmente, una forma de vincular las administraciones públicas con la ciudadanía e involucrarla en la institucionalización de un Estado transparente para mejorar la gestión pública. En el marco del objetivo estratégico de “Promover la transparencia y la rendición de cuentas en el sector público nacional”, la AGN asumió el compromiso de participar del Tercer Plan de Acción para la Alianza de Gobierno Abierto, coordinado por el Ministerio de Modernización, entendiendo que la interacción y el diálogo con la sociedad civil contribuye al logro de tal fin.

El 1° de diciembre se realizó en la AGN el encuentro anual de las Organizaciones de la Sociedad Civil junto a gerentes, subgerentes y jefes de departamento de la AGN con el propósito de que, a partir del Programa de Acción Anual 2018, puedan interactuar e identificar informes de interés para trabajar en talleres de manera conjunta.

Asistieron a este encuentro representantes de ÉFORO-Fundación de la Asociación del Personal de los Organismos de Control (APOC); Asociación por los Derechos Civiles (ADC); Asociación Civil por la Igualdad y la Justicia (ACIJ); Asociación Coordinadora de Usuarios, Consumidores y Contribuyentes (ACUCC); Centro de Implementación de Políticas Públicas para la Equidad y el Crecimiento (CIPPEC); Asociación Conciencia; Poder Ciudadano; Unión de Usuarios y Consumidores; Consumidores Libres; Portal Gestión Pública; Asociación Mutual Israelita Argentina (AMIA); Liga de Defensa Comercial (LIDECO); Fundación para Estudio e Investigación de la Mujer (FEIM); Unión de Consumidores de Argentina; Directorio Legislativo; Asociación Conciencia y de la Junta Comunal de la Ciudad de Buenos Aires.



*Encuentro anual de las gerencias con las organizaciones de la sociedad civil.*

## Proyecto Aula

Este proyecto implementado hace unos años por la AGN constituye otra forma de vinculación con la ciudadanía. Es una convocatoria a alumnos de 4° y 5° año de colegios secundarios y a estudiantes universitarios de todo el país para visitar nuestra institución con el objetivo de transmitirles la importancia de la organización del sistema de control gubernamental en la República Argentina y en América Latina. Los estudiantes participan de una visita guiada al edificio y se les explica qué es la AGN, cuáles son sus competencias, cómo son los informes que produce, la Ley de Administración Financiera que le dio origen y su relación con la sociedad civil, entre otros temas.

En 2017 participaron alumnos de 16 colegios y de la Facultad de Derecho y de Ciencias Económicas de la Universidad de Buenos Aires.



## • La AGN y su relación con Organismos de la región y del mundo

La AGN desarrolla lazos de cooperación con las entidades fiscalizadoras superiores (EFS) de otros países y trabaja de manera activa con el conjunto de organismos que internacionalmente las nuclean.

Los organismos de los que la AGN es miembro son:

- **Organización Internacional de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI, por sus siglas en inglés).** Entidad que nuclea a las EFS de todo el mundo. La AGN es miembro pleno, forma parte activa del Comité de Normas Profesionales y de los Grupos de Trabajo sobre Deuda Pública, de Tecnologías de la Información, de Auditoría Ambiental y de Industrias Extractivas.
- **Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores (OLACEFS).** Agrupa a las instituciones de control de 22 países de América Latina y el Caribe, más España y Portugal. La AGN es miembro pleno, e integra:
  - › **Comisión Técnica de Prácticas de Buena Gobernanza (CTPBG)**, presidida por el auditor general Lic. Jesús Rodríguez, quién en 2017 fue reelegido para el período 2017-2020
  - › **Comisión de las Tecnologías de la Información y Comunicaciones (CTIC)**, presidida por el auditor general Dr. Francisco Javier Fernández
  - › **Comisión Técnica Especial de Medio Ambiente (COMTEMA)**
  - › **Comité de Creación de Capacidades (CCC).**
- **Organización de las Entidades Fiscalizadoras Superiores del Mercosur, Bolivia y Chile (EFSUR).** Tiene el carácter de Subgrupo Regional dentro de la OLACEFS desde 2012. La Secretaría Ejecutiva está a cargo de la auditora general Lic. María Graciela de la Rosa por el período 2017-2019. La AGN es miembro pleno y fundador.

Es tradición de esta organización recibir invitaciones para participar en distintos seminarios o congresos en temas estrechamente relacionados con la tarea de control gubernamental. También se reciben delegaciones gubernamentales y no gubernamentales de distintos lugares del mundo. Las temáticas en las que la AGN participó, entre otras, fueron: asistencia técnica, auditorías coordinadas, objetivos de desarrollo sostenible, tecnologías de la información, medio ambiente, capacitación en auditoría, control interno, etc.

## › **Agenda de eventos internacionales**

La agenda de actividades realizadas con organizaciones tanto públicas como privadas pertenecientes a los más diversos países del planeta, fue la siguiente:



### **Febrero**

› **Visita de representantes del Servicio Económico de la Embajada Francesa y de la Agencia Francesa para el Desarrollo**, para interiorizarse sobre las finanzas públicas de la República Argentina, el rol de la AGN como organismo de control, su funcionamiento y las auditorías realizadas.

Sede: AGN

Organizador: Reunión bilateral



### **Marzo**

› **Reunión de trabajo para el diseño del curso E-Learning (capacitación online) del Sistema de Gestión del Conocimiento (SGC).**

Sede: AGN

Organizador: CTIC-OLACEFS



### **Abril**

› **Reunión de planificación de la auditoría coordinada “gobernanza en zonas fronterizas”, en el marco de la EFSUR, con especial énfasis en el control migratorio, tránsito de bienes, seguridad, defensa, recursos naturales compartidos y desarrollo sostenible.**

Sede: AGN

Organizador: EFSUR

› **Primera reunión presencial del Comité de Creación de Capacidades (CCC)**, cuya misión es promover y gestionar el desarrollo de capacidades profesionales e institucionales de las EFS.

Sede: Quito (Ecuador). Organizador: CCC-OLACEFS

## Mayo

- › **Reunión de planificación de la auditoría coordinada cuyo objetivo es evaluar la preparación de los gobiernos nacionales en la implementación de los objetivos de desarrollo sostenible (ODS) en América Latina,** específicamente sobre el Objetivo 2, Meta 4, que trata de la sostenibilidad en la producción de alimentos y la aplicación de prácticas agrícolas resilientes.

Sede: Ciudad de México (México)

Organizador: COMTEMA-OLACEFS

- › **Congreso internacional por la modernización fiscal, la lucha anticorrupción y la construcción de paz.** Espacio académico dirigido a estamentos sociales, políticos y educativos interesados en compartir conocimientos y experiencias para el mejoramiento y la excelencia pública.

Sede: Bogotá (Colombia)

Organizador: Reunión bilateral



- › **Encuentro con la organización no gubernamental de Inglaterra “Iniciativa de Transparencia en el Sector de la Construcción”,** en el marco de su visita a la Argentina para conocer la situación sobre la transparencia y la rendición de cuentas en las inversiones en obra pública.

Sede: AGN

Organizador: Reunión bilateral

- › **65ª Reunión del Consejo Directivo de la OLACEFS.**

Sede: Ciudad de México (México)

Organizador: OLACEFS

- › **24º Simposio Naciones Unidas/INTOSAI sobre digitalización, datos abiertos y extracción de datos:** relevancia e implicaciones para las auditorías de las entidades de fiscalización superior, y para aumentar su contribución al seguimiento y la revisión de los ODS.

Sede: Viena (Austria)

Organizador: INTOSAI y el Departamento de Asuntos Económicos y Sociales de Naciones Unidas

## Junio

- › **Seminario internacional de auditoría del sector público.** Objetivo: difundir buenas prácticas, promover el debate en auditoría del sector público, intercambio de experiencias acerca del desarrollo profesional de auditores y la implementación de nuevas técnicas y métodos de auditoría.

Sede: No presencial /Transmisión desde Brasil

Organizador: Tribunal de Cuentas de la Unión de Brasil

- › **3ª jornada internacional de diálogo sobre registros públicos de beneficiarios finales y vinculados con la corrupción, el lavado de activos y la evasión**

Sede: Buenos Aires (Argentina)

Organizador: Banco Central de la República Argentina

## Julio

**Proyecto Fondo Argentino de Cooperación Sur-Sur y Triangular (FO.AR):** instrumento de la política exterior argentina por medio del cual nuestro país promueve iniciativas de cooperación técnica con otros países. El proyecto FO.AR fue aprobado por el Colegio de Auditores de la AGN.

- › **Misión de la AGN al Tribunal Superior de Cuentas de Honduras (TSC) para brindar capacitación técnica en materia de auditoría de gestión ambiental de residuos sólidos.**

Sede: Tegucigalpa (Honduras)

- › **Visita a la AGN de funcionarios del Tribunal Superior de Cuentas de Honduras (TSC) en el marco de la auditoría de gestión ambiental de residuos sólidos.** Se trabajó en la elaboración de la matriz de hallazgos, y se realizó una visita de campo a las plantas de tratamiento de residuos domiciliarios del CEAMSE-Coordinación Ecológica Área Metropolitana Sociedad del Estado. (se concurrió en el mes de septiembre).

Sede: AGN



*Derecha. Visita al CEAMSE.*

*Izquierda. Jornada de trabajo en la AGN con los representantes del Tribunal Superior de Cuentas de Honduras (TSC).*

- › **Reunión de preparación de la auditoría para la implementación de los objetivos de desarrollo sostenible (ODS-INTOSAI).** Constituyó un marco para el debate e intercambio de conocimientos y experiencias con respecto al papel de las EFS en la auditoría para la implementación de los ODS.

Sede: Naciones Unidas (Nueva York)

Organizador: INTOSAI

## Agosto



- › **Videoconferencia para analizar el documento aprobado por la OLACEFS sobre índices de control interno**

Sede: AGN (videoconferencia)

Organizador: CTPBG-OLACEFS

Participaron las Entidades de Fiscalización Superior (EFS) de la República de Costa Rica, República del Perú y el Tribunal de Cuentas de la Provincia de Buenos Aires.

- › **Curso presencial “DesignThinking”.**

Sede: Brasilia (Brasil)

Organizador: CCC-OLACEFS

## Septiembre

- › **Reunión Anual de la EFSUR, XXIV Reunión del Grupo de Coordinación y la XXI Reunión de la Comisión Mixta de Cooperación Técnica Científica y Cultural.**

Sede: Quito (Ecuador)

Organizador: EFSUR

## Octubre

### › **XXVII Asamblea General de la OLACEFS.**

Sede: Asunción (Paraguay)

Organizador: OLACEFS

- Los auditores generales Dr. Francisco Javier Fernández, Lic. Jesús Rodríguez y Lic. María Graciela de la Rosa presentaron los informes del trabajo realizado en 2017 en sus respectivas comisiones.

- **Presentación del “Índice de Disponibilidad de Información a la Ciudadanía sobre la Gestión Institucional de las entidades fiscalizadoras superiores – IDIGI-EFS 2017”**

La CTPBG presentó, con prólogo del auditor general y presidente de esa Comisión, Lic. Jesús Rodríguez, el IDIGI-EFS 2017, en el marco de la XXVII Asamblea General de OLACEFS celebrada en Asunción, Paraguay.

Este índice fue construido a partir del relevamiento de los sitios web de las 22 EFS de la región y su comparación con las buenas prácticas identificadas en la Guía elaborada por la CTPBG para volver operativos los principios de Rendición de Cuentas contenidos en la Declaración de Asunción 2009.

El IDIGI-EFS se elaboró con el objetivo de realizar un análisis comparativo de la situación de la región en cuanto a la disponibilidad de información de las EFS sobre lo que constituye la esencia de su trabajo: los alcances del control, la gestión y los resultados de la fiscalización, de manera de identificar buenas prácticas y oportunidades de mejora.

Con ello se busca fortalecer la rendición de cuentas de las EFS a la ciudadanía, de manera que los ciudadanos, organizaciones civiles y otras partes interesadas conozcan la información disponible y su utilidad, lo que les permitirá ejercer un adecuado control social. Además posibilita identificar y construir prácticas de buena gobernanza frente al desafío que supone la fiscalización de los ODS.

### › **A propuesta del presidente de la AGN, CPN Oscar S. Lamberto, Buenos Aires fue elegida sede de la Asamblea de OLACEFS que se realizará en 2018.**

› **II Seminario Internacional ODS y fiscalización.**

Sede: Santiago de Chile (Chile)

- Taller de auditoría coordinada para evaluar la preparación de los gobiernos en la implementación de los Objetivos sobre Igualdad de Género.

Participaron los equipos de 18 entidades fiscalizadoras superiores (EFS) miembros de OLACEFS, que serán parte de la Auditoría Coordinada de Género: Argentina, Bolivia, Brasil, Chile, Colombia, Costa Rica, Cuba, Curazao, Ecuador, Guatemala, México, Nicaragua, Paraguay, Perú, Uruguay y el gobierno local de Bogotá.

La Auditora general Lic. María Graciela de la Rosa integró el panel “Igualdad de Género para el Desarrollo Sostenible ODS 5”, donde señaló que la igualdad de género y el empoderamiento de mujeres y niñas “debe ser un eje transversal y guiar la implementación de toda política de estado. Dar cumplimiento al Objetivo de Desarrollo Sostenible 5 (ODS), de Igualdad de Género, impulsará economías sostenibles y beneficiará a las sociedades y a la humanidad en su conjunto”.

Además remarcó que “si bien entre 2000 y 2015, en el marco de los Objetivos de Desarrollo del Milenio (ODM), se produjeron avances a nivel mundial, las mujeres y las niñas siguen sufriendo discriminación y violencia. Por este motivo, continúa siendo necesario el cumplimiento del objetivo de igualdad de género, que contribuirá positivamente al progreso respecto de todos los objetivos y metas de la Agenda 2030”. La Auditora hizo un repaso de los indicadores de la Argentina referidos a agricultura familiar, atención médica, acceso a la educación, economía, violencia y participación política de la mujer. En este sentido, destacó la importancia de “contar con una visión integrada y transversal de los ODS a la hora de hacer una auditoría.”

Comentó seguidamente que “en la Argentina se ha avanzado en políticas de género pero aún falta profundizarlas, conformando verdaderas políticas estatales. Es por ello que resulta fundamental conocer cómo los gobiernos están adaptando los objetivos, metas e indicadores de Desarrollo Sostenible a su propia realidad nacional”.

Al cerrar su exposición, de la Rosa insistió en “la relación positiva entre el desarrollo económico internacional y la paridad de género”, alentando a los distintos países “a trabajar en pos de encarar el enorme desafío que tenemos por delante”.

## Noviembre

› **70ª Reunión del Comité Directivo de la INTOSAI.**

Sede: Graz (Austria). Organizador: INTOSAI

› **X Conferencia Bienal Internacional: el futuro de la evaluación de las políticas públicas.**

Sede: Madrid (España). Organizador: Sociedad Española de Evaluación en la Casa de América en Madrid

› **22º Congreso Internacional del Centro Latinoamericano de Administración para el Desarrollo (CLAD) sobre reforma del estado y de la administración pública.**

Sede: Madrid (España). Organizador: (CLAD)

› **Reunión de Consolidación - Auditoría Coordinada en la Preparación para la Implementación de los Objetivos de Desarrollo Sostenible en América Latina**

Sede: Asunción, Paraguay

› **OTROS EVENTOS INTERNACIONALES:**

- **12 de enero.** Visita guiada de delegación española a la AGN.
- **28 de enero al 12 de marzo.** Convenio Banco Nación. Sedes: EE.UU. (New York), España (Madrid), Panamá, EE.UU. (Miami).
- **9 de marzo.** Taller de Herramientas para la Autoevaluación de la Integridad (intoSAINT), organizado por la EFS de México (videoconferencia).
- **14 de marzo.** Visita guiada a la AGN de delegación anglosajona.
- **30 al 31 de marzo.** "Taller de lecciones aprendidas y cierre, correspondiente al Programa Transregional de la IDI (Intosai Development Initiative) sobre Auditorías Especializadas: Auditoría de los marcos para el otorgamiento y toma de préstamos". Sede: Oslo, Noruega.
- **11 de abril.** Almuerzo de auditores con subcontralor de Ecuador.
- **19 al 21 de abril.** Tareas sobre estados contables de la Entidad Binacional Yacyretá en Asunción, Paraguay.
- **28 al 29 de septiembre.** Taller de planificación 2018 del proyecto OLACEFS-GIZ en materia de medio ambiente en Asunción, Paraguay.
- **12 al 21 de octubre:** "Programa 3i – IDI – OLACEFS, Auditoría Cooperativa de Desempeño sobre la Lucha contra la Pobreza". Sede: Montevideo, Uruguay.
- **13 al 17 de noviembre.** Seminario sobre Transparencia y Exigencia de Responsabilidad en la Gestión Pública. Sede: Montevideo, Uruguay.
- **20 al 24 de noviembre.** "Programa Jóvenes Líderes de EFS de la IDI". Sede: Oslo, Noruega.
- **27 de noviembre al 22 de diciembre.** "Programa de Entrenamiento del Centro Internacional de Sistemas y Auditoría de la Información (ICISA)". Sede: Nueva Delhi, República de la India.
- **5 de diciembre.** "Conmemoración de los 40 años de la Declaración de Lima". Sede: Lima, Perú.

## • La AGN y su relación con otros organismos

### › Con la Auditoría General de la Ciudad de Buenos Aires (AGCBA)

#### - Reuniones de carácter institucional

El presidente de la AGN, CPN Oscar Lamberto, mantuvo dos reuniones durante el año con representantes de la AGCBA. El 21 de marzo recibió al auditor general Lic. Hugo Vásques y el 17 de agosto hizo lo propio con la Lic. Cecilia Segura Rattagan, titular del organismo. En ambos encuentros se abordaron cuestiones de carácter institucional tendientes a fortalecer y profundizar lazos de cooperación e intercambio técnico y profesional entre ambos organismos.

#### - 1ª Jornada de Colaboración Técnica AGN-AGCBA

El 28 de noviembre se realizó el primer encuentro de colaboración técnica AGN-AGCBA, denominado “Nuevas Prácticas de Control Público”, en el que se debatió sobre:

- Las normas de control externo gubernamental: nuevo estándar de calidad en los organismos de control
- La incorporación de nuevas herramientas de auditoría: beneficios de la sistematización, construcción de indicadores y certificación de procesos ISO de la planificación
- Los organismos de control externo ante los dilemas del gobierno abierto.



### › Con la Autoridad de Cuenca Matanza-Riachuelo (ACUMAR)

#### - Fecha: 14 de marzo.

**Lugar de realización:** AGN, Buenos Aires.

**Reseña:** El presidente de la Auditoría, CPN Oscar Lamberto, recibió a la titular de la ACUMAR, Lic. Gladys González, para dialogar sobre el trabajo conjunto de los organismos. La AGN ejerce el control externo de la gestión ambiental de organismos, programas o proyectos del Sector Público Nacional. En 2008, la Corte Suprema de Justicia de la Nación le asignó también la función de efectuar “el control específico de la asignación de fondos y de ejecución presupuestaria del Plan Integral de Saneamiento Ambiental (PISA)”.

## • Otros encuentros de relevancia institucional

### › **Hacia el logro de los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) – Agenda 2030**

- Fecha: 7 de septiembre.

**Lugar de realización:** AGN, Buenos Aires.

**Reseña:** El encuentro tuvo como objetivo debatir los pasos a seguir para contribuir al logro de los ODS aprobados en la 70 Cumbre de las Naciones Unidas de 2015, que conforman un plan de desarrollo para el período 2016-2030, denominado “Agenda 2030 para el Desarrollo Sostenible”.

De los paneles participaron el Lic. Mario Quintana, vicesefo de Gabinete de Ministros del Poder Ejecutivo Nacional; el Dr. René Mauricio Valdés, coordinador residente del Sistema de Naciones Unidas en la Argentina (SNUA) y representante del Programa de Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD); y el Lic. Jorge Todesca, director del Instituto Nacional de Estadística y Censos (INDEC).



*El presidente de la AGN, CPN Oscar Lamberto, presidió el evento “hacia el logro de los ODS – agenda 2030”.*

## › **IntoSAINT: Autoevaluación en Integridad y Control Interno**

- **Fecha:** del 7 al 9 de junio.

**Lugar de realización:** AGN, Buenos Aires.

**Reseña:** La Comisión Técnica de Prácticas de Buena Gobernanza (CTPBG) de la OLACEFS y la AGN organizaron el Taller de Autoevaluación en Integridad (IntoSAINT) moderado por Diana Sotelo y Myriam Vásquez, de la EFS de Perú, con el apoyo de los moderadores de nuestra institución, Juan Manzano y Javier García.

El objetivo del taller fue que el propio personal de la auditoría identificara las vulnerabilidades de la integridad en sus áreas de trabajo y evaluara el nivel de madurez de sus sistemas de control interno, a fin de determinar las brechas existentes y formular recomendaciones para solucionarlas. Lo inauguró el auditor general y presidente de la CTPBG, Lic. Jesús Rodríguez. Asistieron gerentes, jefes de Departamento y personal de la AGN.



*El auditor general Lic. Jesús Rodríguez presidiendo el taller de autoevaluación en integridad y control interno.*

## › **Concurso regional por la recuperación de valores**

El 26 de octubre se otorgaron los premios del concurso “Por la Recuperación de Valores-Edición 2017” que organiza anualmente la Comisión Técnica de Prácticas de Buena Gobernanza (CTPBG), presidida por el auditor general Lic. Jesús Rodríguez, quien entregó las distinciones. La temática abordada fue “Rol y desafíos de las Entidades Fiscalizadoras Superiores en la evaluación y análisis de las políticas públicas y su consistencia con el cumplimiento de los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS)”. Integraron el jurado representantes de las Naciones Unidas, del Programa de Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD), la directora de capacitación de la INTOSAI Development Initiative (IDI) y un consultor de la CTPBG en temas de ODS.

El primer y el cuarto premio del concurso los obtuvieron agentes de AGN. El primer premio le correspondió a Tamara Gordon Goldberger, del Departamento de Control Ambiental, y el cuarto puesto lo obtuvieron Natalia Berjeco, María Cecilia Rodríguez, Alejandra Stupenengo, Mónica Britos, Iliana Fernández Vilchez, Claudia Marciano, María Ethel Ockier, del Departamento de Control Ambiental y la Prosecretaría Institucional.

### **Otras participaciones en ámbitos de referencias de control público**

- **30 marzo.** El presidente de la AGN, CPN Oscar Lamberto, fue invitado a participar de la entrega de los premios parlamentarios en la Honorable Cámara de Diputados de la Nación, junto a otras personas destacadas.
- **4 de abril.** Asistencia del presidente de la AGN, CPN Oscar Lamberto, a la conferencia del juez federal de Curitiba (Brasil), realizada en la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.
- **18 de mayo.** Entrevista del presidente de la AGN, CPN Oscar Lamberto, con el ministro de Modernización.
- **18 de mayo.** Conferencia sobre los Pactos de la Moncloa en el Senado de la Nación.
- **30 de mayo.** Jornada de innovación en la Honorable Cámara de Diputados de la Nación.
- **5 de junio.** Segundo Encuentro de Ciclos de Desayunos de Trabajo en el Centro de Investigaciones de Ciencias Políticas, Económicas y Sociales. Asistió en representación del presidente de la AGN, el secretario ejecutivo de Presidencia, Dr. Juan Manuel del Bianco.
- **7 de junio.** El Lic. Jesús Rodríguez asistió a la asunción de las nuevas autoridades de la Asociación Mutual Israelita Argentina (AMIA).
- **29 junio.** Presentación del libro “Arturo Illia, obra de gobierno” en la Honorable Cámara de Diputados de la Nación.
- **6 de julio.** II Coloquio Metropolitano de Control Interno en la Universidad Argentina de la Empresa (UADE).
- **23 de agosto.** El presidente de la AGN, CPN Oscar Lamberto, recibió al presidente de la Cámara de Diputados, Dr. Emilio Monzó, y a la diputada Lic. Silvia Gabriela Lospennato.
- **13 de septiembre.** El presidente de la AGN, CPN Oscar Lamberto, recibió al presidente del Tribunal de Cuentas de Chubut, Dr. Tomás Antonio Masa.
- **26 de octubre.** Reunión del presidente de la AGN, CPN Oscar Lamberto, con el Dr. Rafael Bielsa.
- **27 de noviembre.** Reunión con los representantes del Consejo de la Magistratura.



# Gestión Institucional

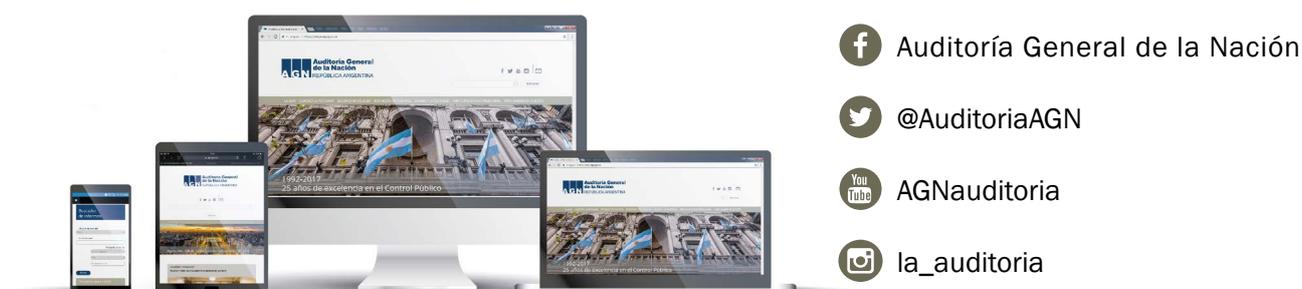
## Comunicación Externa e Interna

A lo largo del todo 2017 se continuó con el programa comunicacional que sigue los lineamientos del Plan Estratégico Institucional (PEI) 2013-2017. Para la Auditoría General de la Nación, además de los destinatarios principales de nuestros resultados -Poder Legislativo y responsables de los entes auditados- es relevante que las observaciones y recomendaciones de los informes lleguen fundamentalmente a la ciudadanía en su conjunto, a las organizaciones de la sociedad civil, a periodistas y líderes de opinión, a la comunidad educativa, es decir, a todos aquellos preocupados por la cosa pública. Esto se refleja en la ampliación de los instrumentos y estrategias de comunicación organizacional.

Promover la transparencia y rendición de cuentas del Sector Público Nacional en el siglo XXI requiere adecuarse a las prácticas de circulación de información actuales. Por esa razón, el uso de las nuevas herramientas tecnológicas de la comunicación está presente en la agenda de la AGN.

Es por ello que el Departamento de Prensa y Comunicación, dependiente de la Secretaría Ejecutiva de Presidencia, produce diariamente piezas de comunicación en múltiples formatos:

[www.agn.gov.ar](http://www.agn.gov.ar)



Del mismo modo, es de vital importancia fortalecer la pertenencia de todo el personal de AGN a la organización, aprovechar las buenas prácticas y celebrar los logros. En este sentido, la Secretaría Ejecutiva de Presidencia -a través del equipo de comunicación interna- produce notas, reportajes, instructivos, comunicados, alertas, etc. Se intensifica así la circulación de información entre los miembros de la casa, aunque estén realizando sus tareas en diferentes áreas y localizaciones geográficas.

## Comunicación Externa

La AGN, en su página web institucional, en redes sociales, en las presentaciones institucionales, elabora contenido específico con lenguajes propios de cada ámbito. Se destacan a continuación las principales acciones que desarrolló la AGN durante 2017.

### Acciones comunicacionales

- **Producción de videos explicativos de informes:** Debido a la buena repercusión que durante 2016 tuvieron los informes de auditoría en video, con una considerable cantidad de visitas a la página web de la AGN, en 2017 se agregaron 6 nuevos informes sobre áreas relevantes de la gestión de gobierno, los que se sintetizaron en lenguaje sencillo y en documentos visuales de corta duración, permitiendo un más ameno y dinámico abordaje a los informes de auditoría y sus conclusiones.

Está previsto continuar e incrementar este modo de difusión y acercamiento a la sociedad de los productos de auditoría de la institución.

En 2017 se realizaron y publicaron en la página web institucional los siguientes trabajos:



**Resolución 7-AGN:** controles realizados sobre la tasación por segundo en servicios móviles.

**Organismo auditado:** ex Secretaría de Comunicaciones (SECOM), ex Comisión Nacional de Comunicaciones (CNC).

<https://www.agn.gov.ar/informes-resumidos/tasacion-por-segundo-en-servicios-moviles>



**Resolución 19-AGN:** implementación de la Ley 26.639, de Presupuestos Mínimos para la Preservación de los Glaciares y del Ambiente Periglacial.

**Organismo auditado:** ex Secretaría de Ambiente y Desarrollo Sustentable.

<https://www.agn.gov.ar/informes-resumidos/implementacion-de-la-ley-para-la-proteccion-de-glaciares>



**Resolución 100-AGN:** implementación del Convenio 169 de la Organización Internacional del Trabajo sobre Pueblos Indígenas y Tribales en Países Independientes.

**Organismo auditado:** Instituto Nacional de Asuntos Indígenas (INAI).

<https://www.agn.gov.ar/informes-resumidos/instituto-nacional-de-asuntos-indigenas-inai>



**Resolución 114-AGN:** habilitación de puertos y fiscalización ejercida en infraestructura, operación de las actividades y seguridad.

**Organismo auditado:** Dirección Nacional de Puertos (DNP).

<https://www.agn.gov.ar/informes-resumidos/direccion-nacional-de-puertos-dnp>



**Resolución 168-AGN:** Reserva de Biósfera San Guillermo (RBSG) y Parque Nacional San Guillermo (PNSG).

**Organismo auditado:** Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable (MAyDS) y Administración de Parques Nacionales (APN).

<https://www.agn.gov.ar/informes-resumidos/gestion-ambiental-de-la-reserva-de-biosfera-san-guillermo>



**Resolución 170-AGN:** aplicaciones informáticas y base de datos utilizadas para el control de captura máxima permisible por especie, derechos de extracción, otorgamientos de permisos de pesca y zonas vedadas.

**Organismo auditado:** Subsecretaría de Pesca y Acuicultura (SSPyA).

<https://www.agn.gov.ar/informes-resumidos/subsecretaria-de-pesca-y-acuicultura-gestion-de-la-tecnologia-informatica>

- **Actualización de la página web institucional:** el nuevo sitio web fue pensado y diseñado para facilitar el acceso a la información y que se pueda acceder tanto desde una computadora de escritorio como desde una tablet o celular.
- **Se trabajó diariamente en la información para subir a las redes sociales (Twitter, Facebook, YouTube, Instagram):** efemérides, avisos de reuniones de Colegio, actividades institucionales, entrevistas de medios a los auditores y eventos relacionados con la AGN.
- **Actualización de la Síntesis de Prensa,** tanto en la Intranet como en la aplicación para celulares. En 2017 se comenzó a confeccionar un resumen vespertino de noticias, sumándose al tradicional resumen matutino.
- **Cobertura, con cronistas y fotógrafos, de todos los eventos realizados dentro y fuera de la AGN:** talleres, seminarios nacionales e internacionales, cursos, colegios de auditores, reuniones de trabajo, entrevistas al presidente y auditores generales, designación de nuevos auditores, visitas de estudiantes, entre otros eventos de cualquier área de la auditoría.
- **Grabación y edición de videos:** para el Colegio de Auditores, Participación Ciudadana y otros eventos que tuvieron como actores al personal de la institución.
- **Se sumó material al banco de imágenes para la realización de videos y nuevas secciones de la página web.**
- **Se generó material audiovisual como apoyo para las ponencias de los eventos de la institución.**
- **Difusión, preparación y asistencia de los encuentros realizados por el aniversario de los 25 años de la institución:** se cubrió el seminario internacional República y Control y el evento de descubrimiento de la placa conmemorativa. Además, se produjeron videos para ser publicados en la página web y en las redes resumiendo la historia y el trabajo del organismo.
- **Se adquirió una nueva herramienta de trabajo:** corresponde a dos drones para recolectar evidencias en el trabajo de auditoría. Cuatro agentes del Departamento de Prensa cursaron la capacitación para pilotar drones y tienen la licencia habilitante para utilizarlos.
- **Se aprobó y comenzó a implementarse el Manual de Estilo y Lenguaje Llano** para la corrección de los textos que se producen en la institución y para que los contenidos se expresen de la manera más sencilla y transparente posible. Establece pautas tipográficas, ortográficas y léxicas.

## **Acciones de diseño**

- **Se realizó el diseño e impresión de todo el material utilizado en los talleres y eventos,** con particular mención de los siguientes: las actividades por el 25° aniversario de la AGN, encuentros de Planificación Participativa, encuentro con las Organizaciones de la Sociedad Civil en el marco de Gobierno Abierto y actividades del Proyecto Aula.

- **Diseño de las fichas de prensa con el resumen de los informes** en un formato totalmente nuevo, con una organización horizontal, que posibilitó la jerarquización de la información de manera más limpia y clara para mejorar la lectura.
- **Se diseñó y programó la aplicación PEM** (Programa Eventual Móvil) para ser utilizada en la 70ª Reunión del Comité Directivo de la INTOSAI, en Graz (Austria), evento del cual participó el presidente de la AGN, CPN Oscar Lamberto.

## Comunicación Interna

Para la AGN la comunicación interna es un valor muy importante ya que permite fomentar el diálogo, establecer una interacción entre los empleados y hacerlos partícipes de los acontecimientos más importantes de la institución. En este sentido, las principales acciones comunicacionales desarrolladas en 2017 han sido:

- **Publicación de boletines virtuales del Vocero Interno**, revista en la que se desarrollan noticias sobre disposiciones y reglamentaciones vinculadas a las funciones de la AGN; entrevistas realizadas a autoridades, al personal y a personalidades de otros organismos importantes vinculados con la tarea de control; noticias internas de actualidad institucional; novedades de carácter cultural; espacios solidarios; entre otras temáticas de interés.
- **Consolidación del Proyecto Cultural de la auditoría**. Se fomentó el desarrollo de espacios de encuentro con el objetivo de intensificar el vínculo entre los empleados de la institución. Uno de ellos es “Espacio Bulevar”, a través del cual los integrantes de la AGN pueden expresar cualidades artísticas y culturales.
- **Gacetillas internas con información sobre actividades institucionales**.

## Gestión de los Recursos Humanos

- **Plan anual de capacitación**

En el año se desarrolló la edición 2017 del plan de formación teórico-práctica de las nuevas Normas de Control Externo Gubernamental (NCEG) detallado en el Capítulo 1 de la presente Memoria, bajo el título “Plan intensivo de capacitación”.

Aprobado por Disposición 4/17-AGN y a cargo de miembros del Equipo de Coordinación de las Normas (ECON) contó con la fundamental colaboración del Departamento de Desarrollo y Asignación de Recursos Humanos.

Se realizaron también capacitaciones internas referidas a diferentes temáticas:

MODALIDAD	NOMBRE DEL CURSO	CAPACITADOR	AGENTES CAPACITADOS
Presencial	Gestión Electrónica para Abogados	Ministerio de Modernización Administrativa	29
	IRAM (Instituto Argentino de Normalización y Certificación)	IRAM	30
	RCP (Reanimación Cardiovascular Básica)	Fundación Cardiológica Argentina	128
Virtual	Sistema de Gestión del conocimiento y su utilización en el marco de los objetivos de desarrollo sostenible	AGN-CTIC (Comisión de las Tecnologías de Información en Comunicaciones, presidida por la AGN)	22

#### • Concursos

Durante 2017, en continuidad con la política institucional de promoción de los recursos humanos, se finalizaron los siguientes concursos de categorización del personal:

2017	CAT D	CAT C	CAT B	TOTAL
Concursos	2	5	0	7
Vacantes	4	5	0	9
Postulantes	9	28	0	37

#### • Inclusión de personas con discapacidad

En el marco de lo dispuesto por el artículo 8° del Sistema de Protección Integral de los Discapacitados, Ley 22.431, en el transcurso del año se implementaron las siguientes acciones:

- Apoyo ocupacional, entrenamiento en nuevas tareas y adaptaciones del puesto para el personal con discapacidad que así lo hubiese requerido
- Entrevistas de seguimiento personalizado para el personal con discapacidad
- Evaluaciones del perfil laboral y acompañamiento en el proceso de inducción a nuevos agentes con discapacidad.

- **Traducciones**

Durante el año se realizaron traducciones solicitadas por las diferentes áreas del organismo, relativas principalmente a textos sobre temáticas de auditoría: Normas Internacionales de Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAI, por sus siglas en inglés); documentos de Grupos de Trabajo de la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI); Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores (OLACEFS); y cartas de invitaciones y agendas.

- **Sistema SUR para las tramitaciones internas**

Para dar respuesta más eficiente a las tramitaciones en la Gerencia de Administración y Finanzas, el Departamento de Desarrollo y Asignación de Recursos Humanos intensificó la utilización del sistema único de requerimientos (S.U.R.) Este programa otorga una mayor calidad de servicio, comunicación en tiempo real de los avances y un adecuado seguimiento de las tramitaciones.

- **Administración del personal**

La División Personal del organismo tiene a su cargo las tareas relativas a las liquidaciones de haberes, tramitación de licencias según normativa institucional, cambios de grado de los agentes, compensaciones por guardería, certificaciones de aportes y servicios, etc.

Adicionalmente a las obligaciones de rutina, se continuó con el trabajo con los consultores en la migración de datos y parametrización de las liquidaciones de haberes de la AGN, a los efectos de la puesta en producción del nuevo sistema de gestión de personal para el organismo.

El servicio de medicina laboral tiene a cargo la confección de los legajos médicos del personal, con la inclusión de los exámenes de salud y todo otro certificado referido a las situaciones sanitarias del agente. Es parte esencial de su tarea proveer al personal el servicio de atención primaria de la salud y asistencia en las emergencias médicas hasta su derivación a la obra social correspondiente. Además se brinda asesoramiento al personal sobre sus derechos ante las obligaciones contractuales de sus respectivas obras sociales, y se asiste en la realización de gestiones por ayuda asistencial de alta complejidad.

Durante 2017 el área promovió la realización de cursos de Reanimación Cardiopulmonar Básica, con 120 agentes capacitados de ambas sedes.

- **Inauguración de una sala para la lactancia materna**

En coordinación con otras áreas participó activamente en la implementación de la "Sala de Lactancia" ubicada en el entrespiso del edificio de Rivadavia, que se inauguró durante el presente año. Este espacio fue presentado el 13 de noviembre en el Salón de las Columnas de la AGN y estuvieron presentes los auditores generales Dr. Francisco Javier Fernández, Dr. Juan Ignacio Forlón, Dr. Alejandro Nieva y el Lic. Jesús Rodríguez. Concurrieron también diputados de la Nación y funcionarios de la AGN.

Con la inauguración de la "Sala de Familia" se cumple con lo dispuesto en 2013 por la Ley 26.873 de 2013 de Lactancia Materna, Promoción y Concientización Pública.



- **Entregas de placas a empleados de la AGN que se jubilaron en 2017**

El 6 de diciembre tuvo lugar en el Salón de las Columnas de la AGN la entrega de plaquetas a empleados que se jubilaron. Al acto asistieron el presidente de la AGN, CPN Oscar Lamberto, y los auditores generales Francisco Javier Fernández, Juan Forlón, Gabriel Mihura Estrada, Jesús Rodríguez y María Graciela de la Rosa. La distinción fue recibida por Jovita Beltramone, Juan Carlos Casas, Marcelo Condorí Calvo, Oscar Dunan, Marcelo Fabiani, Carlos Florio, Jorge López, Eduardo Masri y Ricardo Vázquez.



## Gestión financiera y administrativa

- **Gestión financiera**

El crédito presupuestario del ejercicio 2017 ascendió a \$1.576 millones cuya ejecución fue de \$1.526 millones, lo que representa un 96,83%.

Se cumplió en tiempo y forma con todas las presentaciones y requerimientos de la Secretaría de Hacienda en materia de información contable, presupuestaria y financiera, como así también de los estados contables del organismo. Y se presentaron rendiciones mensuales de estados de situación financiera y de ejecución presupuestaria a la Comisión Administradora de la institución.

Los estados contables de la AGN del ejercicio 2016 fueron sometidos al examen de un auditor independiente, que emitió un dictamen favorable sin salvedades.

- **Gestión de Contrataciones**

De acuerdo con lo estipulado en el Plan de Compras y Contrataciones para el año 2017, se continuó con la renovación y mejora del equipamiento informático, en especial a través de la adquisición de nuevos bienes. Se iniciaron 114 actuaciones administrativas en las diferentes modalidades de compras y contrataciones de servicios que importaron 115 órdenes de compra.

Los actos licitatorios versaron sobre adquisición de notebooks, impresoras multifunción color, compra de nuevos servidores, ampliación de almacenamiento digital y provisión/renovación de licencias de software.

En referencia a las acciones descritas en el Capítulo 1 la de presente Memoria, se adquirió el segundo dron Phantom 4 DJI y las licencias de uso perpetuo y servicios para el proyecto SICA en AGN.

Como es norma desde hace muchos años, todos los pliegos de compras y contrataciones, dictámenes de evaluación, actos administrativos adjudicatarios y órdenes de compras se publican en el sitio institucional.

- **Acuerdo para despapelizar el Estado**

La AGN y el Ministerio de Modernización firmaron un acuerdo de colaboración y asistencia técnica en el que se comprometieron a implementar proyectos de modernización administrativa, tecnológica y de gestión a través de la puesta en marcha de sistemas informáticos de gestión documental (Gestión del Expediente Electrónico - GDE), compras electrónicas y tramitación a distancia.

## **Gestión de infraestructura y seguridad**

Los cimientos sobre los que se basa la labor de este sector durante 2017 están íntimamente relacionados con los valores y metas planteadas en el Plan Estratégico Institucional del organismo, poniendo especial énfasis en: las buenas prácticas en la gestión pública y ambiental; fortalecer la capacitación; impulsar modernas metodologías de trabajo y un proceso de planificación que contemple un adecuado seguimiento de los temas y agentes involucrados, entre otras metas.

- **Área de proyectos y obras de arquitectura**

La implementación de las nuevas normas y procedimientos de auditoría implican un salto tecnológico y un cambio en la forma de trabajar y ejecutar las tareas, y por ende en los modos en los que desarrollarán su labor

los equipos en las distintas áreas. En ese sentido se apuntó a progresar en la modernización de los entornos de trabajo y por consiguiente en la forma de relacionarse y de trabajar dentro de la institución.

Además de las mejoras y reparaciones relacionadas con el mantenimiento de ascensores y aire acondicionado, el acondicionamiento térmico de la sala de capacitación de la sede Rivadavia, y el sistema de descarga atmosférica del edificio principal, se ha realizado la licitación de mantenimiento del sistema de incendio, la provisión de equipo de back-up para cuadro de bombas de impulsión de agua, y se efectuó el ensayo de funcionamiento bajo carga del grupo electrógeno, con el relevamiento de los circuitos energizados.

Para el incremento de la experticia y capacidad técnica del sector, por locación de obra, se contrataron consultores externos especialistas en las siguientes materias: ingeniero electromecánico especialista en ascensores, e ingeniero eléctrico. Se trabajó en la realización de un diagnóstico y planificación integral de los déficits en materia de instalación eléctrica en ambas sedes de la AGN.

Se intensificaron las actividades de capacitación del sector destinadas a incrementar las capacidades de sus agentes, se comenzó con la elaboración de un Manual de Procesos y Procedimientos inherentes al área en pos de mejorar las prácticas internas y se avanzó en la optimización de los pliegos de especificaciones técnicas relativos tanto a mantenimientos generales como a obras específicas.

- **Seguridad**

Las actividades de seguridad de la AGN son ejecutadas con la asistencia de Gendarmería Nacional Argentina, recurso que se constituye en un factor fundamental para el resguardo de las personas y los bienes públicos en ambas sedes. Para ello se realizaron contrataciones de 20 nuevas cámaras de seguridad, complementando el sistema ya instalado de rayos X y molinetes bidireccionales, central de detección de incendios e ingreso con tarjeta y/o registros biométricos.



## Informes aprobados

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Fondos Fiduciarios	Ministerio de Finanzas	Banco de la Nación Argentina (BNA) - Fideicomiso para la Re-financiación Hipotecaria	<a href="#">1</a>	Memorando sobre sistema de control interno contable al 31 de diciembre de 2011.
Fondos Fiduciarios	Ministerio de Finanzas	Banco de la Nación Argentina (BNA) - Fideicomiso para la Re-financiación Hipotecaria	<a href="#">2</a>	Auditoría de los estados contables al 31 de diciembre de 2011.
Fondos Fiduciarios	Ministerio de Finanzas	Banco de la Nación Argentina (BNA) - Fideicomiso de Administración Proyecto Reactor CAREM	<a href="#">3</a>	Auditoría de los estados contables al 31 de diciembre de 2015.
Fondos Fiduciarios	Ministerio de Finanzas	Banco de la Nación Argentina (BNA) - Fideicomiso de Administración Proyecto Reactor CAREM	<a href="#">4</a>	Memorando sobre sistema de control interno referido a los estados contables al 31 de diciembre de 2015.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Transporte	Administración General de Puertos SE (AGPSE)	<a href="#">5</a>	Auditoría de gestión en el control de la prestación por parte de Terminales Río de la Plata SA (TRPSA) del servicio a los Barcos de Crucero y/o sus pasajeros. Período auditado: abril de 2010 hasta abril 2014.
Administración Nacional	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable	Autoridad Cuenca Matanza Riachuelo (ACUMAR)	<a href="#">6</a>	Informe especial sobre los estados contables por el ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2015 y carta de recomendación sobre aspectos de control interno.
Administración Nacional	Ministerio de Modernización	Ex Secretaría de Comunicaciones (SECOM) y ex Comisión Nacional de Comunicaciones (CNC)	<a href="#">7</a>	Auditoría de gestión referida a los controles realizados sobre la tasación por segundo en servicios móviles. Período auditado: 1° de diciembre de 2013 al 10 de octubre de 2015.
Entes Interestaduais	Ministerio de Educación	Caja Complementaria de Previsión para la Actividad Docente	<a href="#">8</a>	Auditoría de los estados contables al 31 de diciembre de 2014.
Sistema Bancario	Ministerio de Producción	Banco de Inversión y Comercio Exterior SA (BICE)	<a href="#">9</a>	Auditoría de los estados contables al 31 de diciembre de 2016.
Sistema Bancario	Ministerio de Producción	Banco de Inversión y Comercio Exterior SA (BICE)	<a href="#">10</a>	Memorando sobre el Sistema de Control Interno correspondiente al ejercicio finalizado el 31/12/16.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Sistema Bancario	Ministerio de Producción	Banco de Inversión y Comercio Exterior SA (BICE)	<a href="#">11</a>	Informe especial sobre la existencia y funcionamiento de los procedimientos de control interno para cumplir con las normas de la Unidad Financiera (UIF) y del B.C.R.A. en materia de Prevención del Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo al 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Hacienda	Secretaría de Hacienda	<a href="#">12</a>	Examen de la Cuenta de Inversión Ejercicio 2015. Estados Contables
Administración Nacional	Ministerio de Hacienda	Secretaría de Hacienda	<a href="#">13</a>	Examen de la Cuenta de Inversión Ejercicio 2015. Ejecución Presupuestaria
Administración Nacional	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Viviendas	Subsecretaría de Desarrollo Urbano y Vivienda - Secretaría de Obras Públicas de la Nación del ex MPFIPYS.	<a href="#">14</a>	Auditoría de gestión de Fondos Nacionales Transferidos a jurisdicciones beneficiarias del Fideicomiso 976/2001. Período auditado: ejercicios 2009, 2010, 2011 y primer cuatrimestre 2012.
Administración Nacional	Presidencia de la Nación	Dirección Nacional del Registro de Dominios de Internet (NIC) - Secretaría Legal y Técnica	<a href="#">15</a>	Auditoría de gestión referida a la evaluación de la tecnología informática. Período auditado: 16 de noviembre de 2014 al 15 de noviembre de 2015.
Administración Nacional	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable	Autoridad Cuenca Matanza Riachuelo (ACUMAR)	<a href="#">16</a>	Informe especial sobre las contrataciones y convenios llevados a cabo por el Ente Nacional de Obras Hídricas y Saneamiento, en el marco del Plan Integral de Saneamiento Ambiental (PISA). Período auditado: al 31 de diciembre de 2015.
Fondos Fiduciarios	Ministerio de Finanzas	Banco de la Nación Argentina (BNA) - Fideicomiso Fondo de Garantía para la Micro, Pequeña y Mediana Empresa	<a href="#">17</a>	Auditoría de los estados contables al 31 de diciembre de 2015.
Entes Interestadales	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Viviendas	Ente Regulador de Agua y Saneamiento (ERAS)	<a href="#">18</a>	Auditoría de los estados contables por el ejercicio irregular iniciado el 1° de julio de 2007 y finalizado el 31 de diciembre de 2007.
Administración Nacional	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable	Ex-Secretaría de Ambiente y Desarrollo Sustentable	<a href="#">19</a>	Auditoría de gestión ambiental en relación a la implementación de la Ley 26639, de presupuestos mínimos para la protección de los glaciares y del ambiente periglacial. Período auditado: de abril de 2011 a diciembre de 2015.
Administración Nacional	Ministerio de Energía y Minería	Ex Secretaría de Energía	<a href="#">20</a>	Auditoría de gestión referida a "Programa de Energías Renovables en Mercados Rurales - PERMER". Período auditado: desde octubre de 1999 hasta el 31 de marzo de 2015.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Administración Nacional	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable	Autoridad Cuenca Matanza Riachuelo (ACUMAR)	<a href="#">21</a>	Informe Especial sobre la asignación de fondos y la ejecución presupuestaria "Programa 50" en la Subsecretaría de Desarrollo Urbano y Vivienda. Período auditado: ejercicio 2015.
Administración Nacional	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable	Autoridad Cuenca Matanza Riachuelo (ACUMAR)	<a href="#">22</a>	Informe especial sobre las contrataciones en curso de ejecución de las obras realizadas en el marco del Plan Integral de Saneamiento Ambiental (PISA). Período auditado: ejercicio 2015.
Administración Nacional	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable	Autoridad Cuenca Matanza Riachuelo (ACUMAR)	<a href="#">23</a>	Informe especial sobre procedimientos llevados a cabo en el ámbito de las contrataciones por Aguas y Saneamientos Argentinos (AySA) derivados de su Plan Director en el marco del Plan Integral de Saneamiento Ambiental (PISA). Período auditado: período anual 2015.
Administración Nacional	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable	Autoridad Cuenca Matanza Riachuelo (ACUMAR)	<a href="#">24</a>	Informe especial sobre la asignación de fondos y la ejecución presupuestaria "Programas 43, 44 y 45" en la Subsecretaría de Desarrollo Urbano y Vivienda. Período auditado al 31 de diciembre 2015.
Administración Nacional	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable	Autoridad Cuenca Matanza Riachuelo (ACUMAR)	<a href="#">25</a>	Informe especial sobre la asignación de fondos y la ejecución presupuestaria "Programas 46" en la Subsecretaría de Desarrollo Urbano y Vivienda. Período auditado: al 31 de diciembre 2015.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Modernización	Empresa Argentina de Soluciones Satelitales SA (ARSAT)	<a href="#">26</a>	Certificaciones del estado de la Cuenta Especial del Proyecto de Acceso a Servicios de TIC a través de la Red Federal de Fibra Óptica. Período auditado: al 30 de noviembre de 2016.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Defensa	Construcción de Vivienda para la Armada Sociedad del Estado (COVIARA)	<a href="#">27</a>	Auditoría de estados contables al 31 de diciembre 2013.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Defensa	Construcción de Vivienda para la Armada Sociedad del Estado (COVIARA)	<a href="#">28</a>	Informe sobre control interno y contable referido al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2013.
Entes Interestadales	Ministerio de Energía y Minería	Entidad Binacional Yacypetá (EBY)	<a href="#">29</a>	Examen sobre los estados financieros por el periodo terminado el 30 de junio de 2016.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Modernización	Correo Oficial de la República Argentina	<a href="#">30</a>	Auditoría de gestión para el ejercicio correspondiente al año 2013.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Administración Nacional	Ministerio de Energía y Minería	Ente Nacional Regulador del Gas (ENARGAS)	<a href="#">32</a>	Auditoría de gestión referida a la revisión de los controles ejercidos sobre la distribuidora Litoral Gas respecto de la operación y mantenimiento de los sistemas de distribución de gas natural. Período auditado: entre el 1° de enero de 2012 y el 30 de junio de 2014.
Administración Nacional	Presidencia de la Nación	Secretaría de Programación para la Prevención de la Drogadicción y la Lucha Contra el Narcotráfico (SEDRONAR)	<a href="#">33</a>	Auditoría de gestión relacionada con el Programa 16 "Prevención, Asistencia, Control y Lucha contra la Drogadicción". Ejercicio 2013.
Administración Nacional	Ministerio de Justicia y Derechos Humanos	Instituto Nacional de Asuntos Indígenas (INAI)	<a href="#">34</a>	Auditoría de gestión ejercicio 2013 y de Seguimiento de las observaciones del informe aprobado por Res. N° 83/12, relacionado con el Programa 16 "Atención y Desarrollo de Poblaciones Indígenas" - acciones desarrolladas durante el ejercicio 2010.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Viviendas	Agua y Saneamientos Argentinos SA (AySA)	<a href="#">35</a>	Examen sobre los estados financieros del "Segundo Programa de Agua Potable y Saneamiento del Área Metropolitana y el Conurbano Bonaerense". Convenio de Préstamo N° 2613/OC-AR BID: Período auditado: al 31 de diciembre de 2016.
Entes Interestadales	Ministerio de Energía y Minería	Entidad Binacional Yacypetá (EBY)	<a href="#">37</a>	Examen sobre los estados financieros del Convenio de Préstamo N° 760/OC-RG BID al 30 de junio de 2016.
Administración Nacional	Jefatura de Gabinete de Ministros	Jefatura de Gabinete de Ministros	<a href="#">38</a>	Informe especial de verificación de los progresos en la instrumentación del cumplimiento del régimen de publicidad, instituido por el Art. 8 de la Ley 25.152 al 30 de junio de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Educación	Dirección General de Infraestructura	<a href="#">40</a>	Auditoría del Programa 37 - Infraestructura y Equipamiento - Gestión de Transferencias - Provincias del Chaco, Mendoza, Córdoba, La Rioja y Buenos Aires. Período auditado: ejercicio 2012.
Sistema Bancario	Banco Central de la República Argentina	Banco Central de la República Argentina	<a href="#">41</a>	Estudio especial - Informe y Estudio de endeudamiento LEBAC-NOBAC. Impacto de la esterilización en el programa monetario del BCRA. Período auditado entre 01/01/2010 y 31/12/2015.
Entes Interestadales	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Viviendas	Ente Regulador de Agua y Saneamiento (ERAS)	<a href="#">42</a>	Auditoría de estados contables al 31 de diciembre de 2008.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Administración Nacional	Ministerio de Modernización	Centro de Ensayos de Alta Tecnología Sociedad Anónima (CEATSA)	<a href="#">43</a>	Auditoría de estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014.
Administración Nacional	Ministerio de Energía y Minería	Secretaría de Minería	<a href="#">44</a>	Examen sobre los estados financieros del "Programa de Gestión Ambiental para una Producción Sustentable en el Sector Productivo - Subprograma II: Gestión Ambiental Minera". Contrato de Préstamo 1865/OC - AR BID. Ejercicio N° 9 finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable	<a href="#">45</a>	Examen sobre los estados financieros del "Programa de Gestión Integral de Residuos Sólidos Urbanos en Municipios Turísticos - Subprograma 2". Convenio de Préstamo N° 1868/OC-AR BID. Ejercicio N° 9 comprendido entre el 1° de enero de 2016 y el 6 de febrero de 2017.
Administración Nacional	Ministerio de Agroindustria	Ministerio de Agroindustria	<a href="#">46</a>	Examen sobre los estados financieros del "Programa de Servicios Agrícolas Provinciales III" (PROSAP III). Convenio de Préstamo BID N° 2573/OC - AR. Ejercicio N° 5 finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Turismo	Ministerio de Turismo	<a href="#">47</a>	Examen sobre los estados financieros del "Programa de Desarrollo Turístico de Nuevos Corredores". Contrato de Préstamo N° 2606/OC - AR BID. Ejercicio N° 3 finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Agroindustria	Ministerio de Agroindustria	<a href="#">48</a>	Examen sobre los estados financieros del "Programa de Desarrollo Rural y Agricultura Familiar". Convenio de Préstamo BID N° 2740/OC - AR. Ejercicio N° 3 finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación Productiva	Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación Productiva	<a href="#">49</a>	Examen sobre los estados financieros del "Programa de Innovación Tecnológica III" - PIT III. Contrato de Préstamo N° 2777/OC - AR BID - Componente I. Ejercicio N° 4 finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Educación	Ministerio de Educación	<a href="#">50</a>	Examen sobre los estados financieros del "Programa de Innovación Tecnológica III - Subprograma II - Formación de Capital Humano para la Innovación". Contrato de Préstamo N° 2777/OC - AR BID. Ejercicio N° 4 finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Agroindustria	Ministerio de Agroindustria	<a href="#">51</a>	Examen sobre los estados financieros del "Programa de Sustentabilidad y Competitividad Forestal". Contrato de Préstamo N° 2853/OC - AR BID. Ejercicio N° 3 finalizado el 31 de diciembre de 2016.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Administración Nacional	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable	<a href="#">52</a>	Examen sobre los estados financieros del "Programa de Gestión Integral de Residuos Sólidos en Municipios Turísticos - Subprograma 1". Contrato de Préstamo N° 3249/ OC - AR BID. Ejercicio N° 1 finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Turismo	Ministerio de Turismo	<a href="#">53</a>	Examen sobre los estados financieros del "Programa de Gestión Integral de Residuos Sólidos Urbanos en Municipios Turísticos - Subprograma 2". Contrato de Préstamo N° 3249/OC AR BID. Ejercicio irregular N° 1 por el período comprendido entre el 14 de setiembre de 2015 y el 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Agroindustria	Ministerio de Agroindustria	<a href="#">54</a>	Examen sobre los estados financieros del "Programa de Desarrollo Pesquero y Acuicola Sustentable". Convenio de Préstamo N° 3255/ OC - AR BID. Ejercicio irregular N° 1 del 1° de agosto de 2015 al 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación Productiva	Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación Productiva	<a href="#">55</a>	Examen sobre los estados financieros del "Programa de Innovación Tecnológica IV" - PIT IV - Contrato de Préstamo N° 3497/OC-AR BID. Ejercicio N° 1 finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Otros Entes del Sector Público Nacional no Financiero	Ministerio de Cultura	Instituto Nacional de Cinematografía y Artes Audiovisuales	<a href="#">56</a>	Examen sobre los estados financieros del "Programa de Creación de un Ente Nacional de Programación y una Red de Salas Cinematográficas para Promoción y Difusión de Contenidos Audiovisuales de la Región" Contrato de Préstamo ARG-20/2014 FONPLATA. Período auditado: del 1° de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2016.
Otros Entes del Sector Público Nacional no Financiero	Ministerio de Hacienda	Administración Federal de Ingresos Públicos (AFIP)	<a href="#">57</a>	Memorando sobre el Sistema de Control Interno referido a los Estados Contables al 31 de Diciembre de 2015.
Sistema Bancario	Ministerio de Finanzas	Banco de la Nación Argentina (BNA)	<a href="#">58</a>	Examen de revisión limitada sobre los estados contables al 30 de septiembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Energía y Minería	Secretaría de Minería	<a href="#">59</a>	Examen sobre los estados financieros del "Programa de Gestión Ambiental Minera para una Producción Sustentable". Proyecto PNUD N° ARG-07/008. Convenio de Préstamo N° 1865-II/OC-AR BID. Ejercicio N° 8 finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable	Secretaría de Ambiente y Desarrollo Sustentable	<a href="#">60</a>	Examen sobre los estados financieros del "Programa Federal de Producción Limpia y Consumo Sustentable". Proyecto PNUD N° ARG/08/015. Contrato de Préstamo N° 1865/OC-AR BID. Ejercicio N° 9 finalizado el 31 de diciembre de 2016.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Administración Nacional	Ministerio de Salud	Ministerio de Salud	<a href="#">61</a>	Examen sobre los estados financieros del "Programa de Consolidación de la Gestión Centralizada en Salud" Proyecto PNUD N° ARG/13/007. Contrato de Préstamo N° 7993-AR BIRF y otros. Ejercicio N° 3 finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Poder Judicial	Corte Suprema de Justicia de la Nación	<a href="#">63</a>	Informe referido a la Cuenta de Inversión ejercicio fiscal 2011.
Administración Nacional	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Viviendas	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Viviendas	<a href="#">64</a>	Examen sobre los estados financieros del "Programa de Inversiones Municipales". Convenio de Préstamo BID N° 2929/OC-AR. Ejercicio N° 3 finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Viviendas	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Viviendas	<a href="#">65</a>	Examen sobre los estados financieros del "Programa de Apoyo a la Política de Mejoramiento de la Equidad Educativa - PROMEDU III". Convenio de Préstamo BID N° 2940/OC-AR. Ejercicio N° 3 finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Hacienda	Secretaría de Hacienda	<a href="#">66</a>	Examen sobre los estados financieros del "Programa de Fortalecimiento Institucional Provincial y de Gestión Financiera - Segunda Etapa- PROFIP II". Contrato de Préstamo N° 2754/OC-AR BID. Ejercicio N° 4 finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Agroindustria	Ministerio de Agroindustria	<a href="#">67</a>	Examen sobre los estados financieros del "Programa de Desarrollo de Áreas Agroproductivas Fronterizas de la Cuenca del Plata - Primera Etapa". Contrato de Préstamo N° ARG 22/2014 FONPLATA. Ejercicio regular N° 1 finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Entes Interestaduais	Ministerio de Energía y Minería	Entidad Binacional Yacypretá (EBY)	<a href="#">69</a>	Examen sobre los estados financieros del "Programa Obras Viales de Integración entre Argentina y Paraguay". Contrato de Préstamo CAF 4724 al 30 de junio de 2016.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Desarrollo Social	Lotería Nacional SE	<a href="#">70</a>	Auditoría de estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Desarrollo Social	Lotería Nacional SE	<a href="#">71</a>	Informe sobre control interno y contable referido a los ejercicios finalizados el 31 de diciembre de 2013 y 2014.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Desarrollo Social	Lotería Nacional SE	<a href="#">72</a>	Informe especial sobre la Existencia y Funcionamiento de los Procedimientos de Control Interno que aplica para cumplir con las normas de la Unidad de Información Financiera en Materia de Prevención del Lavado de Activos de Origen Delictivo por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Desarrollo Social	Lotería Nacional SE	<a href="#">74</a>	Informe especial sobre la Existencia y Funcionamiento de los Procedimientos de Control Interno que aplica para cumplir con las normas de la Unidad de Información Financiera en Materia de Prevención del Lavado de Activos de Origen Delictivo por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2013.
Sistema Bancario	Ministerio de Producción	Banco de Inversión y Comercio Exterior SA (BICE)	<a href="#">75</a>	Examen de revisión limitada sobre los estados contables, por el período de tres meses finalizado el 31 de marzo de 2017.
Administración Nacional	Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social	Administración Nacional de la Seguridad Social - ANSES	<a href="#">76</a>	Auditoría de gestión sobre las prestaciones activas otorgadas en el marco del Sistema Integral de Desempleo vigentes según la Ley Nacional de Empleo 24.013 y 25.371. Percepciones indebidas. Período auditado: del 1° de enero de 2014 hasta el 30 de junio de 2015.
Administración Nacional	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Viviendas	Secretaría de Obras Públicas	<a href="#">77</a>	Examen sobre los estados financieros del "Programa de Infraestructura de Saneamiento del Norte Grande II". Contrato de Préstamo N° 8640-CAF. Ejercicio N° 2 finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Viviendas	Secretaría de Obras Públicas	<a href="#">78</a>	Examen sobre los estados financieros del "Programa de Infraestructura de Saneamiento del Norte Grande". Contrato de Préstamo N° 8028-CAF. Ejercicio N° 4 finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Salud	Ministerio de Salud	<a href="#">79</a>	Examen sobre los estados financieros del "Programa de Fortalecimiento de la Interrupción de la Transmisión Vectorial de la Enfermedad de Chagas en la República Argentina". Contrato de Préstamo ARG - 19/2013 FONPLATA. Ejercicio N° 3 finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Transporte	Dirección Nacional de Vialidad	<a href="#">80</a>	Examen sobre los estados financieros del "Programa de Corredores Viales Fase II - Ruta Nacional N° 40". Contrato de Préstamo CAF N° 7970. Ejercicio N° 3 finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Transporte	Dirección Nacional de Vialidad	<a href="#">81</a>	Examen sobre los estados financieros del "Programa de Rehabilitación y Pavimentación del Paso Internacional El Pehuenche". Contrato de Préstamo N° 4538 CAF. Ejercicio N° 9 finalizado el 31 de diciembre de 2016.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Administración Nacional	Ministerio de Agroindustria	Ministerio de Agroindustria	<a href="#">82</a>	Examen sobre los estados financieros del "Programa para el Desarrollo de Nuevas Áreas de Riego en Argentina". Contrato de Préstamo N° 8581 CAF. Ejercicio N° 2 finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación Productiva	Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación Productiva	<a href="#">83</a>	Examen sobre los estados financieros del "Programa para el Desarrollo de la Infraestructura destinada a Promover la Capacidad Emprendedora". Contrato de Préstamo N° 8919 CAF. Ejercicio irregular N° 1 finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Agroindustria	Ministerio de Agroindustria	<a href="#">84</a>	Examen sobre los estados financieros del "Programa para Incrementar la Competitividad del Sector Azucarero del NOA". Contrato de Préstamo N° 7790/7792 - CAF. Ejercicio N° 4 finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable	Autoridad Cuenca Matanza Riachuelo (ACUMAR)	<a href="#">85</a>	Examen de revisión limitada sobre los estados contables intermedios del Fideicomiso Fondo de Compensación Ambiental al 30 de junio de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable	<a href="#">86</a>	Examen sobre los estados financieros del "Proyecto Aumentando la Resiliencia Climática". Carta Acuerdo de Donación BIRF TF N° 015041. Ejercicio N° 1 irregular entre el 1° de enero de 2015 y el 31 de diciembre de 2016.
Entes Interestadales	Ministerio de Energía y Minería	Entidad Binacional Yacretá (EBY)	<a href="#">87</a>	Certificaciones de créditos y deudas de la Entidad con las Altas Partes, Entes Constitutivos y Acreedores Financieros al 31 de diciembre de 2015.
Administración Nacional	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Viviendas	Secretaría de Asuntos Municipales	<a href="#">88</a>	Examen sobre los estados financieros del "Programa Multisectorial de Preinversión IV". Contrato de Préstamo BID N° 2851/OC-AR (AR-L1149). Ejercicio N° 2 finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Transporte	Secretaría de Transporte / Comisión Nacional de Regulación del Transporte (CNRT)/ Nación Servicios SA	<a href="#">89</a>	Auditoría de gestión referida a la verificación de las acciones y controles ejercidos respecto a la implementación del Sistema Único de Boleto Electrónico (SUBE) y del cumplimiento de objetivos del Sistema. Período auditado: del 1° de enero de 2009 al 31 de diciembre de 2013.
Sistema Financiero no Bancario	Ministerio de Finanzas	Nación Seguros de Retiro SA	<a href="#">90</a>	Auditoría de estados contables al 30 de junio 2016.
Sistema Financiero no Bancario	Ministerio de Finanzas	Nación Seguros de Retiro SA	<a href="#">91</a>	Carta de Recomendaciones de Control Interno correspondiente al ejercicio finalizado el 30/06/16.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Sistema Financiero no Bancario	Ministerio de Finanzas	Nación Seguros de Retiro SA	<a href="#">92</a>	Informe especial sobre la Existencia y Funcionamiento de los Procedimientos de Control Interno que aplica para cumplir con las normas de la Unidad de Información Financiera en Materia de Prevención del Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo por el ejercicio finalizado el 30/06/2016.
Sistema Financiero no Bancario	Ministerio de Finanzas	Nación Seguros SA	<a href="#">93</a>	Auditoría de estados contables al 30 de junio de 2016.
Sistema Financiero no Bancario	Ministerio de Finanzas	Nación Seguros SA	<a href="#">94</a>	Carta de Recomendaciones de Control Interno correspondiente al ejercicio finalizado el 30/06/16.
Sistema Financiero no Bancario	Ministerio de Finanzas	Nación Seguros SA	<a href="#">95</a>	Informe especial sobre la Existencia y Funcionamiento de los Procedimientos de Control Interno que aplica para cumplir con las normas de la Unidad de Información Financiera en Materia de Prevención del Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo por el ejercicio finalizado el 30/06/2016.
Administración Nacional	Ministerio de Turismo	Ministerio de Turismo	<a href="#">96</a>	Examen sobre los estados financieros del "Programa de Gestión Integral de Residuos Sólidos Urbanos en Municipios Turísticos - Subprograma 1". Contrato de Préstamo N° 1868/OC-AR BID. Ejercicio irregular desde el 1° de enero de 2016 al 6 de febrero de 2017.
Administración Nacional	Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social	Administración Nacional de la Seguridad Social - ANSES	<a href="#">97</a>	Auditoría de gestión sobre el Fondo de Garantía de Sustentabilidad. Período auditado: entre el 01 de enero de 2013 y el 30 de junio de 2014.
Administración Nacional	Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social	Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social	<a href="#">98</a>	Auditoría concurrente de gestión sobre el Proyecto de Fomento del Empleo para Jóvenes, financiado parcialmente por el Préstamo BIRF N° 8464-AR. Informes 1 y 2. Período auditado: desde el 7 de Mayo de 2015 al 30 de Junio de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Desarrollo Social	Subsecretaría de Políticas Alimentarias	<a href="#">99</a>	Auditoría de gestión en el marco del Programa 26 - "Plan Nacional de Seguridad Alimentaria - Actividad 7- Comedores Comunitarios". Ejercicios 2009, 2010, 2011 y primer semestre de 2012.
Administración Nacional	Ministerio de Justicia y Derechos Humanos	Instituto Nacional de Asuntos Indígenas (INAI)	<a href="#">100</a>	Auditoría de gestión ambiental relacionada con la implementación del Convenio 169 - Organización Internacional del Trabajo (OIT), sobre pueblos indígenas y tribales en países independientes. Período auditado: 2010-2015.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Modernización	Empresa Argentina de Soluciones Satelitales SA (ARSAT)	<a href="#">101</a>	Certificación del estado de la Cuenta Especial del Proyecto de Acceso a Servicios de TIC a través de la Red Federal de Fibra Óptica - Segunda Etapa, al 30 de noviembre de 2016.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Energía y Minería	Nucleoeléctrica Argentina SA	<a href="#">102</a>	Examen sobre los estados financieros del "Proyecto Repotenciación de la Central Nuclear Embalse". Préstamo CAF N° 8086. Ejercicio finalizado el 30 de junio de 2016.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Energía y Minería	Nucleoeléctrica Argentina SA	<a href="#">103</a>	Examen sobre los estados financieros del "Proyecto Repotenciación de la Central Nuclear Embalse". Préstamo CAF N° 8086. Ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Fondos Fiduciarios	Ministerio de Finanzas	Banco de la Nación Argentina - Fondo Fiduciario para el Desarrollo Provincial	<a href="#">104</a>	Examen de revisión limitada sobre los estados contables al 30 de junio de 2010.
Entes Interestadales	Ministerio de Educación	Caja Complementaria de Previsión para la Actividad Docente	<a href="#">105</a>	Auditoría de los estados contables al 31 de diciembre de 2015.
Entes Interestadales	Ministerio de Educación	Caja Complementaria de Previsión para la Actividad Docente	<a href="#">106</a>	Informe sobre el sistema de control interno contable referido a los estados contables al 31 de diciembre de 2015.
Fondos Fiduciarios	Ministerio de Finanzas	Banco de la Nación Argentina (BNA) - Fideicomiso para la Refinanciación Hipotecaria	<a href="#">107</a>	Auditoría de los estados contables al 31 de diciembre de 2012.
Fondos Fiduciarios	Ministerio de Finanzas	Banco de la Nación Argentina (BNA) - Fideicomiso para la Refinanciación Hipotecaria	<a href="#">108</a>	Memorando sobre el sistema de control interno contable referido a los estados contables al 31 de diciembre de 2012.
Fondos Fiduciarios	Ministerio de Finanzas	Banco de la Nación Argentina - Fondo Fiduciario para el Desarrollo Provincial	<a href="#">109</a>	Auditoría de los estados contables al 31 de diciembre de 2010.
Fondos Fiduciarios	Ministerio de Finanzas	Banco de la Nación Argentina - Fondo Fiduciario para el Desarrollo Provincial	<a href="#">110</a>	Memorando sobre el sistema de control interno contable referido a los estados contables al 31 de diciembre de 2010.
Fondos Fiduciarios	Ministerio de Finanzas	Banco de la Nación Argentina (BNA) - Fideicomiso Fondo de Garantía para la Micro, Pequeña y Mediana Empresa	<a href="#">111</a>	Auditoría de los estados contables al 31 de diciembre de 2015.
Fondos Fiduciarios	Ministerio de Finanzas	Banco de la Nación Argentina (BNA) - Fideicomiso Fondo de Garantía para la Micro, Pequeña y Mediana Empresa	<a href="#">112</a>	Memorando sobre el sistema de control interno contable referido a los estados contables al 31 de diciembre de 2015.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Otros Entes del Sector Público Nacional no Financiero	Ministerio de Finanzas	Administración Federal de Ingresos Públicos (AFIP)	<a href="#">113</a>	Auditoría de gestión referida a la evaluación de riesgo relacionada con el control aduanero de las actividades de los operadores y auxiliares de comercio exterior. Período auditado: desde 2013.
Administración Nacional	Ministerio de Transporte	Subsecretaría de Puertos y Vías Navegables	<a href="#">114</a>	Auditoría de gestión con el objeto de verificar el desempeño de la Dirección Nacional de Puertos en la habilitación de los puertos y la fiscalización ejercida en materia de infraestructura, operación de las actividades y seguridad. Período auditado: enero 2009 a octubre 2014.
Sistema Financiero no Bancario	Ministerio de Finanzas	Nación Fideicomisos SA	<a href="#">115</a>	Auditoría de gestión de la tecnología informática. Período auditado: 1° de enero de 2014 al 31 de marzo de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Salud	Ministerio de Salud	<a href="#">116</a>	Examen sobre los estados financieros del "Programa de Desarrollo de Seguros Públicos Provinciales de Salud (SUMAR)" BIRF 8062 y "Proyecto de Desarrollo de Seguros Públicos Provinciales de Salud (Financiamiento Adicional)" BIRF 8516. Convenio de préstamo N° 8062 AR y 8516 AR BIRF. Ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Energía y Minería	Comisión Nacional de Energía Atómica	<a href="#">117</a>	Examen sobre los estados financieros del "Proyecto de Restitución Ambiental Minera" Convenio de préstamo BIRF N° 7583-AR. Ejercicio N° 7 finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable	<a href="#">118</a>	Examen sobre los estados financieros del "Proyecto Bosques Nativos y Comunidad". Convenio de préstamo N° 8493-AR BIRF. Ejercicio N° 1 irregular entre el 1° de enero de 2015 y el 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Educación	Subsecretaría de Coordinación Administrativa	<a href="#">119</a>	Examen sobre los estados financieros del "Segundo Proyecto de Mejora para la Educación Rural - PROMER II". Convenio de préstamo N° 8452-AR BIRF. Ejercicio N° 2 finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Agroindustria	Ministerio de Agroindustria	<a href="#">120</a>	Examen sobre los estados financieros del "Segundo Programa de Servicios Agrícolas Provinciales". Contrato de préstamo N° 7597 - AR BIRF. Ejercicio N° 8 finalizado el 31 de diciembre de 2016.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Administración Nacional	Ministerio de Transporte	Dirección Nacional de Vialidad	<a href="#">121</a>	Examen sobre los estados financieros del "Programa de Infraestructura Vial Provincial - Financiamiento Adicional". Convenio de préstamo N° 7833 - AR BIRF. Ejercicio N° 5 finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Transporte	Secretaría de Transporte	<a href="#">122</a>	Examen sobre los estados financieros del "Proyecto de Transporte Urbano para Áreas Metropolitanas - PTUMA". Convenio de préstamo N° 7794 - AR BIRF. Ejercicio N° 6 finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Agroindustria	Ministerio de Agroindustria	<a href="#">123</a>	Examen sobre los estados financieros del "Programa para el Desarrollo Rural Incluyente". Convenio de préstamo FIDA N° I-848-AR y Fondo Fiduciario N° E-4-AR. Ejercicio N° 4 finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Transporte	Dirección Nacional de Vialidad	<a href="#">124</a>	Examen sobre los estados financieros del "Programa de Infraestructura Vial Provincial". Convenio de Préstamo N° 7301 - AR BIRF. Ejercicio N° 10 finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación Productiva	Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación Productiva	<a href="#">125</a>	Examen sobre los estados financieros del "Proyecto para Promover la Innovación Productiva". Convenio de préstamo N° 7599 - AR BIRF y financiamiento adicional BIRF 8634 - AR. Ejercicio N° 7 comprendido entre el 1° de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2016.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Defensa	Talleres Navales Dársena Norte SACIyN (TANDANOR)	<a href="#">127</a>	Auditoría de los estados contables al 31 de diciembre de 2014.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Defensa	Talleres Navales Dársena Norte SACIyN (TANDANOR)	<a href="#">128</a>	Informe sobre controles -interno y contable- referido al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014.
Administración Nacional	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable	Administración de Parques Nacionales	<a href="#">130</a>	Auditoría de gestión ambiental del Yacimiento Petrolero Caimancito en el Parque Nacional Calilegua. Período auditado: enero de 2011 a julio de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Transporte	Dirección Nacional de Vialidad y Órgano de Control de las Concesiones Viales	<a href="#">131</a>	Auditoría de gestión referida a verificar el cumplimiento de obligaciones contractuales y evaluar la gestión de control de los organismos involucrados en el Corredor Vial N° 18. Período auditado: 2006-2014.
Administración Nacional	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable	Subsecretaría de Promoción del Desarrollo Sustentable	<a href="#">132</a>	Examen sobre los estados financieros del "Proyecto de Desarrollo Sustentable de la Cuenca Matanza-Riachuelo". Convenio de préstamo N° 7706- AR BIRF. Ejercicio N° 6 finalizado el 31 de diciembre de 2016.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Administración Nacional	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable	Autoridad Cuenca Matanza Riachuelo (ACUMAR)	<a href="#">133</a>	Examen de revisión limitada sobre los estados contables por el período de seis meses finalizado el 30 de junio de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Agroindustria	Instituto Nacional de Tecnología Agropecuaria (INTA)	<a href="#">134</a>	Auditoría de gestión ambiental del Programa de Fortalecimiento del Sistema de Innovación Agropecuaria - INTA - BID AR - L 1064. Período auditado: 1° de enero de 2012 al 31 de marzo de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Finanzas	Secretaría de Hacienda	<a href="#">135</a>	Informe especial sobre el análisis de la ejecución de los créditos presupuestarios correspondientes al primer trimestre de 2017.
Sistema Bancario	Ministerio de Finanzas	Banco de la Nación Argentina (BNA)	<a href="#">136</a>	Auditoría de los estados contables al 31 de diciembre de 2016.
Sistema Bancario	Ministerio de Finanzas	Banco de la Nación Argentina (BNA)	<a href="#">137</a>	Memorando de control interno correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Sistema Bancario	Ministerio de Finanzas	Banco de la Nación Argentina (BNA)	<a href="#">138</a>	Informe especial sobre existencia y funcionamiento de los procedimientos de control interno.
Sistema Bancario	Ministerio de Producción	Banco de Inversión y Comercio Exterior SA (BICE)	<a href="#">140</a>	Examen de revisión limitada sobre los estados contables al 30 de junio de 2017.
Administración Nacional	Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social	Secretaría de Empleo	<a href="#">141</a>	Examen sobre los estados financieros del "Proyecto de Fomento de Empleo para Jóvenes". Convenio de préstamo BIRF 8464-AR. Ejercicio N° 2 finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Fondos Fiduciarios	Ministerio de Finanzas	Banco de la Nación Argentina (BNA) - Fideicomiso Fondo de Garantía para la Micro, Pequeña y Mediana Empresa	<a href="#">142</a>	Auditoría de los estados contables al 31 de diciembre de 2016.
Fondos Fiduciarios	Ministerio de Finanzas	Banco de la Nación Argentina (BNA) - Fideicomiso Fondo de Garantía para la Micro, Pequeña y Mediana Empresa	<a href="#">143</a>	Memorando sobre sistema de control interno contable referido al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Jefatura de Gabinete de Ministros	Jefatura de Gabinete de Ministros	<a href="#">145</a>	Informe especial de verificación de los progresos en la instrumentación del cumplimiento del régimen de publicidad, instituido por el Art 8° de la Ley 25.152 al 30 de septiembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Viviendas	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Viviendas	<a href="#">146</a>	Examen sobre los estados financieros del "Programa de Infraestructura Universitaria II - Fase A". Contratos de préstamo N° 8673-CAF. Ejercicio N° 2 comprendido entre el 1° de abril de 2016 y el 31 de marzo de 2017.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Defensa	Construcción de Vivienda para la Armada Sociedad del Estado (COVIARA)	<a href="#">147</a>	Auditoría de los estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Entes Interestaduais	Ministerio de Energía y Minería	Entidad Binacional Yacypetá (EBY)	<a href="#">148</a>	Certificación de la cuenta "Deudores por venta de energía eléctrica - EBISA" desde enero a diciembre de 2016.
Empresas y Sociedades del Estado	Jefatura de Gabinete de Ministros	Radio y Televisión Argentina SE	<a href="#">149</a>	Auditoría de estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015.
Empresas y Sociedades del Estado	Jefatura de Gabinete de Ministros	Radio y Televisión Argentina SE	<a href="#">150</a>	Informe sobre control interno contable referido al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015.
Entes Interestaduais	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Viviendas	Ente Regulador de Agua y Saneamiento (ERAS)	<a href="#">151</a>	Auditoría de estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2009.
Fondos Fiduciarios	Ministerio de Producción	Banco de Inversión y Comercio Exterior SA - Fideicomiso PROIC-SA NOA Componente I a III	<a href="#">152</a>	Auditoría de los estados contables al 31 de diciembre de 2016.
Fondos Fiduciarios	Ministerio de Producción	Banco de Inversión y Comercio Exterior SA - Fideicomiso PROIC-SA NOA Componente I a III	<a href="#">153</a>	Memorando sobre el sistema de control interno referido a los estados contables al 31 de diciembre de 2016.
Fondos Fiduciarios	Ministerio de Producción	Banco de Inversión y Comercio Exterior SA - Fideicomiso PROIC-SA NOA Componente IV	<a href="#">154</a>	Auditoría de los estados contables al 31 de diciembre de 2016.
Fondos Fiduciarios	Ministerio de Producción	Banco de Inversión y Comercio Exterior SA - Fideicomiso PROIC-SA NOA Componente IV	<a href="#">155</a>	Memorando sobre el sistema de control interno referido a los estados contables al 31 de diciembre de 2016.
Fondos Fiduciarios	Ministerio de Producción	Banco de Inversión y Comercio Exterior SA - Fideicomiso de Administración del Proyecto de Finalización de la Central Nuclear Atucha II	<a href="#">156</a>	Auditoría de los estados contables al 31 de diciembre de 2016, informe del auditor y memorando sobre el sistema de control interno.
Fondos Fiduciarios	Ministerio de Producción	Banco de Inversión y Comercio Exterior SA - Fideicomiso de Administración del Proyecto de Finalización de la Central Nuclear Atucha II	<a href="#">157</a>	Auditoría de los estados contables al 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Producción	Secretaría de la Transformación Productiva	<a href="#">158</a>	Examen sobre los estados financieros del "Programa de Competitividad del Norte Grande". (AR-L1013) Contrato de préstamo BID N° 2005/OC-AR. Ejercicio N° 8 finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Salud	Ministerio de Salud	<a href="#">159</a>	Examen sobre los estados financieros del "Proyecto de Funciones y Programas Esenciales de Salud Pública II (FESP II)". Convenio de préstamo N° 7993-AR. Ejercicio N° 6 finalizado el 31 de diciembre de 2016.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Administración Nacional	Ministerio de Transporte	Ministerio de Transporte	<a href="#">160</a>	Examen sobre los estados financieros del "Proyecto de Seguridad Vial - Fase I". Convenio de préstamo N° 7861-AR BIRF. Ejercicio N° 6 finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Energía y Minería	Ministerio de Energía y Minería	<a href="#">161</a>	Examen sobre los estados financieros del "Proyecto de Eficiencia Energética". Convenio de donación BIRF TF N° 92377. Ejercicio N° 6 finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Relaciones Exteriores y Culto	Secretaría de Coordinación y Cooperación Internacional (SE-CIN)	<a href="#">162</a>	Examen sobre los estados financieros del Proyecto PNUD N° ARG/12/020 "Apoyo al fortalecimiento Institucional para las Relaciones Exteriores del Ministerio de Relaciones Exteriores y Culto". Ejercicio N° 4 finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Producción	Ministerio de Producción	<a href="#">163</a>	Examen sobre los estados financieros del "Programa de Competitividad de Economías Regionales". Contrato de préstamo N° 3174/OC-AR BID. Ejercicio N° 2 finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Sistema Bancario	Ministerio de Finanzas	Banco de la Nación Argentina (BNA)	<a href="#">165</a>	Examen de revisión limitada de estados contables al 31 de marzo de 2017.
Entes Interestadales	Ministerio de Energía y Minería	Comisión Mixta Argentino Paraguaya del Río Paraná (COMIP)	<a href="#">166</a>	Examen de estados contables al 31 de diciembre de 2015,
Administración Nacional	Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social	Administración Nacional de la Seguridad Social - ANSES	<a href="#">167</a>	Auditoría de gestión: estructura de controles de expedientes de pago previsionales. Período auditado del 1 de enero al 31 de octubre de 2013.
Administración Nacional	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable - Administración de Parques Nacionales (APN)	<a href="#">168</a>	Auditoría de gestión ambiental sobre la Reserva de Biósfera San Guillermo (RBSG) y del Parque Nacional San Guillermo (PNSG). Período auditado del 1 de enero del 2011 al 31 de diciembre de 2015.
Sistema Bancario	Banco Central de la República Argentina	Banco Central de la República Argentina	<a href="#">169</a>	Informe sobre los procedimientos empleados para la Administración de Riesgos.
Administración Nacional	Ministerio de Agroindustria	Subsecretaría de Pesca y Acuicultura	<a href="#">170</a>	Examen de gestión de la tecnología informática (TI). Período auditado 1 de junio de 2015 al 31 de mayo de 2016.
Otros Entes del Sector Público Nacional no Financiero	Ministerio de Finanzas	Administración Federal de Ingresos Públicos (AFIP)	<a href="#">171</a>	Procedimientos implementados para el tratamiento de mercaderías de rezago o de secuestro. Ejercicio 2014.
Administración Nacional	Ministerio de Justicia y Derechos Humanos	Dirección Nacional del Registro Nacional de Tierras Rurales (MJDH) y Dirección de Asuntos Técnicos de Fronteras	<a href="#">172</a>	Auditoría de gestión sobre los procedimientos establecidos para la adquisición de tierras rurales por parte de extranjeros. Ejercicio 2014.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Administración Nacional	Ministerio de Energía y Minería	Ex Secretaría de Energía	<a href="#">173</a>	Auditoría de gestión sobre programas de subsidio al consumo residencial de gas licuado de petróleo envasado (Garrafa para Todos) y Programa Hogares con Garrafas (Ho.Gar). Período auditado del 1° de enero de 2013 al 31 de diciembre de 2015.
Administración Nacional	Ministerio de Salud	Secretaría de Programas Sanitarios y Promoción	<a href="#">174</a>	Auditoría de Gestión del Programa 17 "Atención de la Madre y el Niño" - Subprograma 4 "Desarrollo de Seguros Públicos de Salud" - Plan Nacer/Sumar. Ejercicio 2014.
Administración Nacional	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Viviendas	Tribunal de Tasaciones de la Nación	<a href="#">175</a>	Examen especial sobre cumplimiento de la circular 3/93 AGN, sobre Contrataciones Relevantes, Contrataciones No Significativas y Actos de Significación Económica. Ejercicio 2015.
Administración Nacional	Ministerio de Finanzas	Tribunal Fiscal de la Nación	<a href="#">176</a>	Examen especial sobre cumplimiento de la circular 3/93 AGN, sobre Contrataciones Relevantes, Contrataciones No Significativas y Actos de Significación Económica. Ejercicio 2015.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Finanzas	Sociedad del Estado Casa de Moneda	<a href="#">177</a>	Auditoría de estados contables al 31 de diciembre de 2014.
Administración Nacional	Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social	Administración Nacional de la Seguridad Social - ANSES	<a href="#">178</a>	Examen sobre estados financieros del "Proyecto de Protección de Niños y Jóvenes". Convenio de préstamo 8633 - AR BIRF. Ejercicio irregular 1 del 30/09/2016 al 31/12/2016.
Administración Nacional	Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social	Secretaría de Empleo	<a href="#">179</a>	Auditoría de gestión sobre el "Proyecto de Protección Social Básica - Ampliación del Seguro de Capacitación de Empleo". Contrato de préstamo 8017 - AR BIRF. Ejercicios 2011 al 2014.
Administración Nacional	Ministerio de Salud	Ministerio de Salud	<a href="#">180</a>	Auditoría de gestión del "Proyecto de Funciones y Programas Esenciales de Salud Pública II (FESP II)". Convenio de préstamo 7993 - AR BIRF. Período: Abril 2011 a Diciembre 2015.
Administración Nacional	Ministerio de Transporte	Secretaría de Transporte (ST), Comisión Nacional de Regulación del Transporte (CNRT), Sociedad Operadora Ferroviaria SE (SOFSE) y Administración de Infraestructuras Ferroviarias SE (ADIFSE)	<a href="#">181</a>	Auditoría de gestión sobre: Ferrocarriles, mantenimiento, seguridad operativa, cumplimiento del programa operativo e Inversiones realizadas por el Estado Nacional.
Otros Entes del Sector Público Nacional no Financiero	Ministerio de Finanzas	Administración Federal de Ingresos Públicos (AFIP)	<a href="#">182</a>	Auditoría de estados contables al 31 de diciembre de 2016.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Administración Nacional	Ministerio de Agroindustria	Secretaría de Agricultura Familiar, Coordinación y Desarrollo Territorial	<a href="#">183</a>	Examen de la gestión del Sistema Nacional para la Prevención y Mitigación de Emergencias y Desastres Agropecuarios. Período 2010 a primer semestre de 2016,
Entes Interestadales	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Viviendas	Ente Regulador de Agua y Saneamiento (ERAS)	<a href="#">184</a>	Auditoría de gestión sobre procedimientos de control implementados por el ente, referidos a la calidad del servicio de provisión de agua potable y colección de desagües cloacales, programa de tarifa social y relación del ente con el usuario. Período: 2014 y 2015.
Administración Nacional	Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social	Secretaría de Empleo	<a href="#">186</a>	Auditoría de ejecución del "Proyecto de Fomento de Empleo para Jóvenes" - Componente 1 Subcomponente 2 y Componente 3 Subcomponente 2. Convenio de préstamo 8464 - AR BIRF. Período auditado: 1 de julio al 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Transporte	Secretaría de Transporte, Subsecretaría de Transporte Aero comercial y Administración Nacional de Aviación Civil (ANAC)	<a href="#">187</a>	Auditoría de gestión por el período comprendido entre el 1 de marzo de 2007 y el 31 de diciembre de 2014.
Fondos Fiduciarios	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable	Fideicomiso Fondo de Compensación Ambiental - Autoridad Cuenca Matanza-Riachuelo (ACUMAR), administrado por BAPRO MANDATOS Y NEGOCIOS SA.	<a href="#">188</a>	Auditoría de estados contables al 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable	Autoridad Cuenca Matanza Riachuelo (ACUMAR)	<a href="#">189</a>	Informe especial al 31 de diciembre de 2016 sobre la existencia y funcionamiento de los procedimientos de control interno que aplica la sociedad para cumplir con las normas de la Unidad de Información Financiera (UIF) en materia de prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo.
Administración Nacional	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Viviendas	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Viviendas	<a href="#">190</a>	Examen sobre estados financieros del "Programa de Infraestructura Universitaria". Contrato de préstamo 6570 - CAF. Ejercicio N° 6 del 1 de julio de 2016 al 30 de junio de 2017.
Administración Nacional	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Viviendas	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Viviendas	<a href="#">191</a>	Examen sobre estados financieros del "Programa de Infraestructura Universitaria II - Fase B". Contrato de préstamo 8945 - CAF. Ejercicio N° 1 al 30 de junio de 2017.
Administración Nacional	Ministerio de Salud	Ministerio de Salud	<a href="#">192</a>	Examen sobre los estados financieros del "Proyecto Protección de la Población Vulnerable contra las Enfermedades Crónicas No Transmisibles". Convenio de préstamo 8508 - AR BIRF. Ejercicio N° 1 del 20 de noviembre de 2015 al 31 de diciembre de 2016.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Administración Nacional	Ministerio de Finanzas	Ministerio de Finanzas	<a href="#">193</a>	Examen sobre los estados financieros del "Programa de Asistencia a las Poblaciones Afectadas por la Erupción del Complejo Volcánico Puyehue Cordón Caulle". Contrato de préstamo 7882 - CAF. Ejercicio N° 5 del 3 de agosto de 2015 al 2 de agosto de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Transporte	Dirección Nacional de Vialidad (DNV)	<a href="#">194</a>	Informe consolidado sobre corredores viales de transporte de carga que cuentan con interconexión entre los países del MERCOSUR y asociados. Período Auditado ?
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Viviendas	Agua y Saneamientos Argentinos SA (AySA)	<a href="#">195</a>	Auditoría de estados contables al 31 de diciembre de 2016.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Viviendas	Agua y Saneamientos Argentinos SA (AySA)	<a href="#">196</a>	Informe sobre controles - Interno y Contables - al 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Viviendas	Secretaría de Obras Públicas - Subsecretaría de Desarrollo Urbano y Vivienda	<a href="#">197</a>	Examen de los fondos nacionales transferidos a jurisdicciones beneficiarias del fideicomiso 976/2001, para la ejecución de obras viales urbanas, periurbanas, caminos de la producción, accesos a pueblos y obras de seguridad vial. Gestión. Ejercicios 2009, 2010, 2011, 2012 y primer semestre de 2013.
Administración Nacional	Ministerio de Modernización	Ente Nacional de Comunicaciones (ENACOM)	<a href="#">198</a>	Verificación de los controles sobre los procedimientos para la adecuación a la Ley 26.522 y de los ingresos y recaudación de la Autoridad Federal de Servicios de Comunicación Audiovisual (AFSCA). Examen Especial. Período auditado: 01 de enero de 2013 al 30 de septiembre de 2014.
Administración Nacional	Ministerio de Hacienda	Secretaría de Hacienda	<a href="#">199</a>	Examen especial referido al Cálculo de los Niveles de Exposición Relativa al Riesgo (NERR del Sector Público Nacional 2015) de las unidades informadas en la Cuenta de Inversión del SPN.
Administración Nacional	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable	Autoridad Cuenca Matanza Riachuelo (ACUMAR)	<a href="#">200</a>	Informe de seguimiento del presupuesto sobre las actividades del Plan Integral de Saneamiento Ambiental (PISA) al 31 de diciembre de 2016.
Sistema Bancario	Ministerio de Producción	Banco de Inversión y Comercio Exterior SA (BICE)	<a href="#">201</a>	Examen de revisión limitada sobre estados contables al 30 de septiembre de 2017.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Transporte	Intercargo SAC	<a href="#">202</a>	Auditoría de estados contables al 31 de diciembre de 2016.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Educación	EDUC.AR SE	<a href="#">203</a>	Auditoría de estados contables al 31 de diciembre de 2012.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Educación	EDUC.AR SE	<a href="#">204</a>	Auditoría de estados contables al 31 de diciembre de 2013.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Educación	EDUC.AR SE	<a href="#">205</a>	Informe sobre controles - Interno y Contable - al 31 de diciembre de 2013.
Administración Nacional	Poder Judicial	Consejo de la Magistratura	<a href="#">206</a>	Auditoría sobre el "Sistema de Gestión Judicial, con especial hincapié en el sorteo de causas".
Sistema Bancario	Banco Central de la República Argentina	Banco Central de la República Argentina	<a href="#">208</a>	Auditoría de estados contables al 31 de diciembre de 2016.
Sistema Bancario	Banco Central de la República Argentina	Banco Central de la República Argentina	<a href="#">209</a>	Memorando sobre controles - Interno y Contable - al 31 de diciembre de 2016.
Sistema Bancario	Banco Central de la República Argentina	Banco Central de la República Argentina	<a href="#">210</a>	Informe especial sobre la existencia y funcionamiento de los procedimientos de control interno para cumplir con las normas de la Unidad Financiera en materia de prevención del lavado de activos de origen delictivo al 31 de diciembre de 2016.
Fondos Fiduciarios	Ministerio de Finanzas	Banco de la Nación Argentina (BNA) - Fideicomiso para la Refinanciación Hipotecaria	<a href="#">211</a>	Auditoría de estados contables al 31 de diciembre de 2013.
Fondos Fiduciarios	Ministerio de Finanzas	Banco de la Nación Argentina (BNA) - Fideicomiso para la Refinanciación Hipotecaria	<a href="#">212</a>	Memorando sobre controles - Interno y Contable - al 31 de diciembre de 2013.
Fondos Fiduciarios	Ministerio de Finanzas	Banco de la Nación Argentina (BNA) - Fideicomiso para la Refinanciación Hipotecaria	<a href="#">213</a>	Auditoría de estados contables al 31 de diciembre de 2014.
Fondos Fiduciarios	Ministerio de Finanzas	Banco de la Nación Argentina (BNA) - Fideicomiso para la Refinanciación Hipotecaria	<a href="#">214</a>	Memorando sobre controles - Interno y Contable - al 31 de diciembre de 2014.
Administración Nacional	Ministerio de Transporte	Administración General de Puertos SE (AGPSE)	<a href="#">216</a>	Auditoría de estados contables al 31 de diciembre de 2015.
Administración Nacional	Ministerio de Transporte	Administración General de Puertos SE (AGPSE)	<a href="#">217</a>	Informe sobre controles - Interno y Contable - al 31 de diciembre de 2015.
Administración Nacional	Ministerio de Modernización	Ex Comisión Nacional de Comunicaciones (CNC) y Empresa Argentina de Soluciones Satelitales SA (ARSAT)	<a href="#">218</a>	Auditoría referida a la verificación del estado de implementación y situación del "Plan Nacional de Instalación de Antenas y Receptores Satelitales en Escuelas Rurales y de Frontera". Gestión. Período auditado: 01/01/11 al 06/02/15.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Administración Nacional	Ministerio de Defensa	Dirección General de Fabricaciones Militares	<a href="#">219</a>	Auditoría de estados contables al 31 de diciembre de 2013.
Administración Nacional	Ministerio de Defensa	Dirección General de Fabricaciones Militares	<a href="#">220</a>	Informe sobre controles - Interno y Contable - al 31 de diciembre de 2013.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Hacienda	Sociedad del Estado Casa de Moneda	<a href="#">221</a>	Informe sobre controles - Interno y Contable - al 31 de diciembre de 2014.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Energía y Minería	Dioxitek Sociedad Anónima	<a href="#">222</a>	Auditoría de estados contables al 31 de diciembre de 2015.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Energía y Minería	Dioxitek Sociedad Anónima	<a href="#">223</a>	Informe sobre controles - Interno y Contable - al 31 de diciembre de 2015.
Administración Nacional	Poder Legislativo	Círculo de Legisladores de la Nación Argentina (CLNA) y Obra Social de Legisladores de la República Argentina (OSLeRA)	<a href="#">224</a>	Informe especial de Procedimientos de Corte con Motivo del Cambio de Autoridades al 03 de octubre de 2017.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Transporte	Aerolíneas Argentinas SA	<a href="#">225</a>	Auditoría de estados contables al 31 de diciembre de 2014.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Transporte	Jet Paq SA	<a href="#">226</a>	Auditoría de estados contables al 31 de diciembre de 2014.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Transporte	Aerohandling SA	<a href="#">227</a>	Auditoría de estados contables al 31 de diciembre de 2014.
Administración Nacional	Ministerio de Hacienda	Secretaría de Hacienda	<a href="#">228</a>	Estudio especial sobre el Análisis de la Ejecución de los Créditos Presupuestarios correspondientes al primer semestre de 2017.
Otros Entes del Sector Público Nacional no Financiero	Ministerio de Hacienda	Administración Federal de Ingresos Públicos (AFIP)	<a href="#">229</a>	Memorando sobre controles - Interno y Contable - al 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable	<a href="#">230</a>	Informe de gestión ambiental sobre la implementación de la Ley N° 26.331 de Presupuestos Mínimos para la conservación de los Bosques Nativos. Período auditado: julio de 2013 a diciembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Transporte	Dirección Nacional de Vialidad	<a href="#">233</a>	Informe de gestión sobre el Cumplimiento de los Contratos de Recuperación y Mantenimiento (CReMA). Período auditado: entre 2007 y septiembre de 2014.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Administración Nacional	Ministerio de Transporte	Secretaría de Transporte, Administración de Infraestructuras del Estado SE, Belgrano Cargas y Logísticas SA y Comisión Nacional de Regulación del Transporte	<a href="#">234</a>	Informe sobre "Liquidación Final del Contrato - Contrataciones - Verificación del control en materia de mantenimiento". Período auditado: enero de 2010 a diciembre de 2015.
Administración Nacional	Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social	Administración Nacional de la Seguridad Social - ANSES	<a href="#">235</a>	Informe sobre la verificación del cumplimiento de los procesos aplicados para la compra de bienes, servicios, locaciones, obras públicas, publicidad, etc y los pagos derivados de dichas compras entre el 01/01/2012 y el 30/06/2014.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Transporte	Austral Líneas Aéreas - Cielos del Sur SA	<a href="#">236</a>	Auditoría de estados contables al 31 de diciembre de 2014.





Auditoría General de la Nación  
Av. Rivadavia 1745 - C1033AAH  
Ciudad de Buenos Aires - Argentina  
(54 11) 4124-3700  
[www.agn.gov.ar](http://www.agn.gov.ar)

 Auditoría General de la Nación

 @AuditoriaAGN

 AGNauditoria

 la\_auditoria

