



MEMORIA ANUAL
2018



MEMORIA ANUAL 2018

ÍNDICE

Prólogo	6
Introducción	12
El control externo gubernamental del Sector Público Nacional	12
Marco Estratégico y Plan Estratégico Institucional 2018-2022	13
Cumplimiento de la función de control	17
1 LXVIII Reunión del Consejo Directivo y XXVIII Asamblea General Ordinaria de OLACEFS	23
El evento	24
Desarrollo de actividades durante la Asamblea	24
Documentos firmados	35
Organización de la Asamblea	38
2 Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS). Rol de las Entidades Fiscalizadoras Superiores	41
La AGN en el marco de los ODS	42
Actividades realizadas	43
Auditorías con enfoque ODS	43
Seminarios, talleres y reuniones en el país y en el exterior	44
Reuniones de intercambio de información, experiencias y asistencia	48
3 Buena Gobernanza	51
Transparencia y rendición de cuentas	52
Buenas prácticas e integridad	56
La AGN y el compromiso de auditar los Contratos de Participación Público Privada (PPP)	58
Concursos regionales	62
4 Relaciones de la AGN con las partes interesadas externas del ámbito nacional e internacional	65
Auditorías Coordinadas	66
La AGN y su relación con la Sociedad Civil	67
Participación en el tercer Plan de Acción Nacional de Gobierno Abierto	67

Reunión anual de rendición de cuentas del Programa de Planificación Participativa	73
Proyecto Integral Aula 2018	75
Vínculos de cooperación, asistencia e intercambio de conocimientos técnicos y profesionales sobre control gubernamental	77
Programas de cooperación internacional	79
Reuniones de carácter institucional	80
Otras jornadas y encuentros	84
5 Incorporación de nuevas tecnologías a los trabajos de control	89
Focalizando en una nueva cultura de control	90
Sistema Integrado de Control de Auditorías (SICA)	90
Utilización de drones en el proceso del auditor	93
Tecnologías de información y comunicaciones	96
6 Gestión Institucional	99
Comunicación interna	100
Gestión de recursos humanos	101
Gestión presupuestaria y financiera	101
Capacitación	103
Gestión cultural	106
Anexo: Listado de auditorías	107

PRÓLOGO

La redacción de una memoria implica una mirada retrospectiva sobre lo planificado y lo efectivamente realizado.

Podemos afirmar, con satisfacción, que se han cumplido las metas propuestas en el Plan de Acción Anual, tal como nos habíamos comprometido ante la Comisión Parlamentaria Mixta Revisora de Cuentas y las Comisiones de Presupuesto y Hacienda de ambas cámaras del Congreso Nacional.

Esta es la principal razón de ser de la AGN, pero es solo una parte de la intensa actividad que se desarrolló en nuestro organismo durante el período objeto de este informe.

Se aprobó y se puso en ejecución la segunda etapa del plan estratégico institucional para el período 2018-2022. Con la experiencia acumulada en el primer plan, hemos precisado las metas que serán el mapa en el camino a seguir en los próximos años y hemos incorporado indicadores para medir nuestra gestión.

Como parte del programa internacional que impulsa INTOSAI, en nuestra condición de auditores de los objetivos de desarrollo sostenible (ODS), mediante Resolución AGN 198/2018 hemos acoplado al plan operativo anual (POA) el control del cumplimiento de los objetivos comprometidos por el Estado Nacional. Particularmente destacamos la auditoría coordinada en materia de género para el cumplimiento del ODS 5, cuya culminación ocurrirá en el primer trimestre de 2019.

Cumplimos con las disposiciones expresas de la ley de creación de los Contratos de Participación Público Privada (PPP). Hemos comenzado la auditoría de cumplimiento sobre los seis corredores viales que adoptaron esta modalidad contractual. Para ello se creó un equipo especial de auditoría, conformado por personal de la Casa con mucha experiencia profesional, en el ámbito de la Gerencia de Coordinación.

En la realización de estos proyectos de control, que están cerca de finalizar al momento de redacción de la presente memoria, se aplican íntegramente las nuevas normas de control que nos rigen y todos los participantes recibieron una amplia capacitación sobre la compleja temática a abordar. El tratamiento por parte del Colegio de Auditores Generales está previsto para el primer semestre del 2019.

La práctica adoptada e incorporada por las nuevas normas de planificación participativa nos ha permitido convocar a actores de la sociedad civil, expertos y profesionales independientes, para elaborar el plan de trabajo de las nuevas auditorías. Al día de hoy, estas actividades se han generalizado en la institución; nuestros salones-aulas están habitualmente ocupados con ciudadanos que, en forma voluntaria y desinteresada, vienen a colaborar con nuestros equipos en la elaboración de un producto de mayor calidad, verdaderamente útil para que la gente pueda ejercer el poder de control.

El proyecto Aula AGN, permite que miles de alumnos de escuelas secundarias de todo el territorio nacional visiten nuestro edificio y se informen sobre nuestro trabajo. Los alumnos son recibidos por equipos especializados, se les acerca una completa explicación de nuestra tarea, las normas que nos rigen y la utilidad de los informes en la vida diaria de los argentinos. Se proyectan videos y se les suministra material informativo. Estas actividades permiten que la AGN tenga una visibilidad efectiva en muchos hogares de nuestro país.

Es habitual recibir alumnos de la cátedra de Administración Financiera, hecho que ocurre al final de cada semestre donde los estudiantes universitarios interactúan con miembros del Colegio de Auditores. De igual forma nos visitan alumnos de la facultad de Derecho, que vienen a informarse del papel de la AGN en cuanto máximo organismo de control gubernamental de la Nación.

En el mes de octubre nuestra Casa se vio engalanada con la presencia del Consejo Directivo de OLACEFS en la reunión previa a la realización de su XXVIII Asamblea General Ordinaria, cuyo acto de apertura se realizó a salón lleno en el Centro Cultural Néstor Kirchner (CCK).

Las deliberaciones de la Asamblea Anual se llevaron a cabo en el hotel Panamericano de la ciudad de Buenos Aires, con la concurrencia más numerosa en la historia de la Organización. El hecho trascendente de la asamblea, además de los grandes debates con la participación de prestigiosos expositores, fue la aprobación de la declaración de Buenos Aires, que marca el rumbo a las EFS de todo el planeta sobre el uso de nuevas tecnologías en la realización de auditorías.

La asamblea contó con ilustres visitantes, así como con la valiosa presencia del presidente de INTOSAI, Dr. Harib Saeed Al Amimi. Los 18 representantes presentes designaron como nuevo presidente de OLACEFS, y por abrumadora mayoría, al representante de la hermana República de Perú, Dr. Nelson Shack Yalta. La asamblea en plenario, también ratificó como presidente de las comisiones especializadas CTIC y CTPBG a los auditores de la Nación Argentina Dr. Francisco Javier Fernández y Lic. Jesús Rodríguez respectivamente. Asimismo, la Lic. Graciela de la Rosa, miembro integrante del Colegio de Auditores Generales de nuestro país, continúa a cargo de la Secretaría Ejecutiva de EFSUR. La República de El Salvador será sede de la próxima asamblea anual.

A poco de caído el telón de la asamblea, la actividad continuó con el mismo ritmo e intensidad: se realizaron las jornadas de Transparencia y Rendición de Cuentas, auditorías en video y lecturabilidad.

Se participó en la formulación del tercer plan de acción nacional de gobierno abierto y en la reunión anual de rendición de cuentas del programa de planificación participativa.

El Sistema Integrado de Control de Auditorías (SICA) está en plena implementación. Es el hecho más renovador desde la creación de la AGN. El proceso comenzó con la aprobación de las nuevas normas de control externo gubernamental (NCEG) el cual ha sido un paso previo necesario para la adaptación del SICA. Para auditar con ellas se desplegó un programa de capacitación que realizaron hasta el 2018 un total de 1.400 agentes.

Hoy, ya puesto en ejecución el nuevo sistema informático, estamos frente a una nueva epopeya capacitadora, que involucra a todo el personal de control.

Todo este proceso de modernización se realiza con funcionarios de la Casa, no se contratan consultoras ni expertos externos; la solidaridad entre los países miembros de OLACEFS es nuestra principal fuente de aprendizaje.

La utilización de drones para realizar auditorías está en plena ejecución. Durante el ejercicio se realizaron seis auditorías ambientales, de obra pública y ferrocarriles. Los drones suministran evidencias incuestionables, porque brindan información georreferenciada, precisada con fecha y hora.

Hemos realizado cambios profundos en la comunicación institucional. Nuestro departamento de prensa se ha transformado en una verdadera productora de contenidos que informan a los ciudadanos a través de las redes. Durante el año, hemos llegado por este medio a 200.000 personas.

El verdadero control es el que la gente toma en sus manos, para eso necesita información veraz y ese es el rol primordial de la AGN.

También hemos realizado mejoras al interior de nuestra Casa; se aprobó el protocolo contra la violencia laboral, continuaron la promoción de los ascensos por concursos y la capacitación continua a todo el personal.

La AGN es una “casa en obras”, estamos aceptando los desafíos de la sociedad tecnológica, la digitalización de los procesos administrativos y la desaparición del expediente en papel. Todo ello nos obliga a un nuevo diseño del modelo de control.

Fotografías, videos, imágenes captadas con drones, diseños gráficos, los resultados de las auditorías en video subidos a las redes sociales, el empleo de lenguaje claro y simple, son algunos de los hechos que están diseñando una nueva forma de vinculación entre el auditor, el auditado y el ciudadano.

Los cambios en las organizaciones son fruto de procesos constantes. Cuando hacemos los balances cada fin de año podemos medir la profundidad de las transformaciones y no atemorizarnos por lo que aún falta hacer. Antaño, construir una catedral demandaba más de un siglo y ninguno de los iniciadores de la obra llegaban a verla terminada, pero igual la comenzaban.



CPN Oscar Santiago Lamberto

Presidente de la Auditoría General de la Nación

Auditoría General de la Nación

Colegio de Auditores Generales

PRESIDENTE

CPN Oscar Santiago Lamberto

AUDITORES GENERALES

Dr. Francisco Javier Fernández

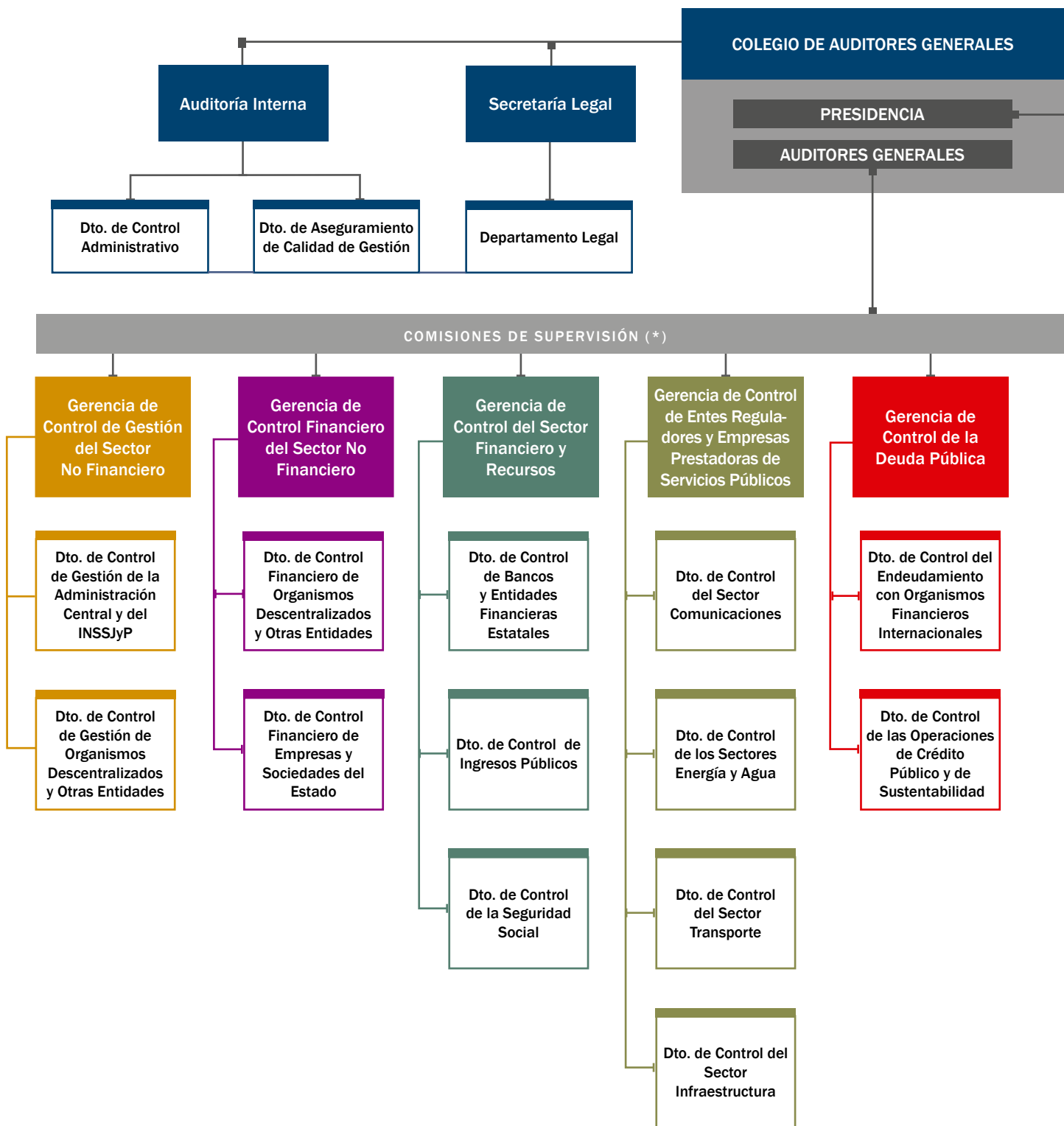
Dr. Juan Ignacio Forlón

Dr. Gabriel Mihura Estrada

Dr. Alejandro Mario Nieva

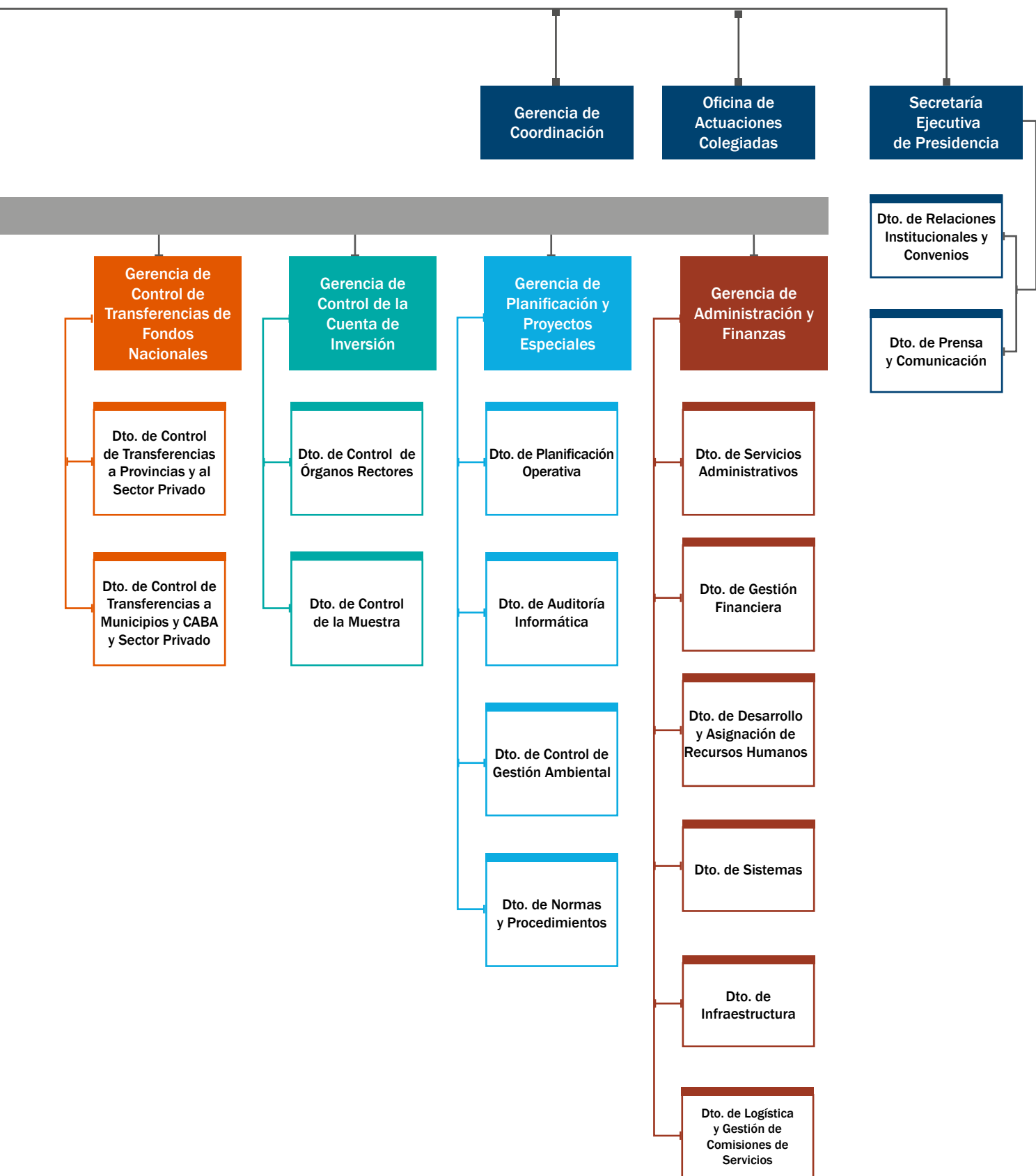
Dr. Jesús Rodríguez

Lic. María Graciela de la Rosa



COMISIONES DE SUPERVISIÓN

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



INTRODUCCIÓN

EL CONTROL EXTERNO GUBERNAMENTAL DEL SECTOR PÚBLICO NACIONAL

La Auditoría General de la Nación (AGN) es la Entidad de Fiscalización Superior (EFS) de la República Argentina, y tiene a su cargo el control del Sector Público Nacional Financiero y No Financiero. Este último incluye a la Administración Central, los Organismos Descentralizados e Instituciones de Seguridad Social, las Empresas y Sociedades del Estado, los Fondos Fiduciarios, las universidades nacionales y otros entes.

Fue creada en 1992 a partir de la Ley 24.156, y tiene personería jurídica propia e independencia funcional y financiera. Con la reforma de la Constitución Nacional (CN) de 1994, la AGN adquiere rango constitucional como organismo de asistencia técnica del Congreso en el control externo del sector público nacional (SPN).

Según el artículo 85 de la CN, le corresponde el control de legalidad, gestión y auditoría de toda la actividad de la administración pública centralizada y descentralizada, cualquiera que fuera su modalidad de organización. La misma norma establece que el Poder Legislativo ejerce, como atribución propia, el control externo del SPN en sus aspectos patrimoniales, económicos, financieros y operativos y sustentará su examen y opinión en los dictámenes de la Auditoría General de la Nación. Interviene con su dictamen en el trámite parlamentario de aprobación o rechazo de las cuentas de percepción e inversión de los fondos públicos.

La figura de la AGN en el ámbito del Poder Legislativo promueve el ejercicio independiente de la función de control y se encuadra dentro de la clásica doctrina de separación e independencia de poderes.

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, en el marco de la observancia de la ley, 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.

COLEGIO DE AUDITORES GENERALES

La AGN está a cargo del 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 conducta grave o manifiesto incumplimiento de sus deberes (art. 124). El Colegio está encabezado por un presidente que es designado a propuesta del partido político de oposición con mayor número de legisladores en el Congreso Nacional. Los otros seis auditores generales son nombrados por resolución de cada una de las cámaras, tres de ellos por la Cámara de Senadores y los tres restantes por la de Diputados, observándose la composición de cada una.

MARCO ESTRATÉGICO Y PLAN ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL 2018-2022

El desarrollo de un plan estratégico es un proceso fundamental para toda organización, ya que se define la dirección a seguir, se establecen metas y objetivos a alcanzar y se señalan las prioridades rectoras para el logro de la misión en un entorno en permanente cambio. El valor de la definición de un plan estratégico radica en su orientación al logro de la excelencia, al desempeño eficiente y a la promoción de mejoras continuas e innovadoras en la institución.

MARCO ESTRATÉGICO

MISIÓN

Somos un órgano con rango constitucional, asistente del Congreso de la Nación en el control público posterior para mejorar la eficiencia, eficacia y efectividad del Estado en beneficio de la sociedad.

VISIÓN

Ser un organismo de excelencia en el control público en beneficio de la sociedad.

VALORES

Independencia, con respecto a la entidad fiscalizada y otros grupos de intereses externos.

Objetividad, en el tratamiento de las cuestiones sometidas a revisión.

Compromiso Institucional, en el cumplimiento de nuestras funciones.

Probidad, expresada en una conducta y un desempeño honesto y leal de la función a cargo, dando preeminencia al interés general por sobre el particular.

Profesionalismo, en el desempeño competente e imparcial de nuestras responsabilidades.

Ética, observando el conjunto de valores y principios que guían nuestra labor cotidiana.

La AGN concibió su segundo Plan Estratégico Institucional (PEI) para el período 2018-2022 (Disposición 69/18-AGN), que recoge el aprendizaje institucional de los últimos años y recepta los cambios de un mundo en constante movimiento. Como plan continuador y, a la vez superador, del primer PEI 2013-2017, se incorpora un conjunto de “Indicadores de gestión” para cada uno de los objetivos específicos, que permitirán medir el nivel

de cumplimiento alcanzado anualmente, evaluando su propio desempeño, y realizar las acciones correctivas en forma oportuna.

Resaltamos dos mejoras centrales:

a Se profundiza el concepto de Buena Gobernanza, ampliando los objetivos del PEI anterior sobre transparencia y rendición de cuentas.

a Se incorporan los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS), modificación cualitativa que coloca a la AGN a la vanguardia de las acciones de control que propugna la INTOSAI.

El siguiente cuadro muestra los objetivos estratégicos y específicos definidos en el presente plan. Al igual que en otras decisiones institucionales, el PEI completo está publicado en la página web del organismo. En él se vinculan específicamente cada uno de los propósitos con uno o varios indicadores de resultado.

PEI 2018-2022	1	<p>Contribuir con la mejora del Sector Público Nacional</p> <p><i>OBJETIVOS ESPECÍFICOS</i></p> <ul style="list-style-type: none"> ● Realizar auditorías basadas en el riesgo del SPN ● Fortalecer la especificidad de los objetivos de auditoría y la oportunidad del control ● Entrega oportuna de informes de calidad, precisos y de lenguaje comprensible 	<ul style="list-style-type: none"> ● Fortalecer el seguimiento y verificación del cumplimiento de las recomendaciones ● Incrementar el control en nuestro extenso territorio nacional con una presencia estable y permanente de la AGN a través de sedes y/o delegaciones regionales
	2	<p>Promover Prácticas de Buena Gobernanza</p> <p><i>OBJETIVOS ESPECÍFICOS</i></p> <ul style="list-style-type: none"> ● Fortalecer y Difundir nuestras prácticas de buena gobernanza ● Formular recomendaciones que promuevan prácticas de buena gobernanza en el SPN 	<ul style="list-style-type: none"> ● Efectuar el seguimiento y verificación del cumplimiento de las recomendaciones de buena gobernanza
	3	<p>Contribuir en la implementación, cumplimiento y control de metas de los objetivos de desarrollo sostenible</p> <p><i>OBJETIVOS ESPECÍFICOS</i></p> <ul style="list-style-type: none"> ● Difundir internamente los ODS ● Evaluar la gestión de las TICs para implementación de los ODS ● Realizar auditorías de gestión que examinen la economía, eficiencia y efectividad de los programas claves que contribuyen a aspectos específicos de los ODS ● Incluir el abordaje ODS en el resto de las auditorías de gestión ● Evaluar y respaldar la implementación del ODS 16, que se relaciona en parte con instituciones transparentes, eficientes y que rinden cuentas. 	<ul style="list-style-type: none"> ● Efectuar el seguimiento y verificación del cumplimiento de las recomendaciones en los ODS ● Crear una base de datos de observaciones y recomendaciones que permitan identificar las oportunidades de mejora en la serie completa de los ODS ● Realizar auditorías coordinadas para intercambiar conocimientos en ODS. Realizar auditorías de Calidad

4

Realizar auditorías de Calidad

OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Planificar las auditorías sobre el análisis de riesgo del SPN
- Implementar un sistema de control y aseguramiento de calidad en los procesos de auditorías financieras, de gestión y cumplimiento
- Ejecutar las auditorías en el Sistema Integral de Auditorías - SICA
- Elaborar un plan de desarrollo de capacidades en procesamiento y análisis de datos, big data y uso de recursos tecnológicos emergentes para todos los funcionarios
- Implementar un proceso de revisión y actualización permanente en la implementación de normas, manuales y guías de auditorías financieras, de gestión y cumplimiento
- Elaborar un plan de desarrollo de competencias en auditorías financieras, de gestión y cumplimiento para todos los funcionarios
- Implementar un sistema de acceso a la información efectivo que minimice tiempos ociosos y recursos públicos en pos de la eficiencia del control

5

Fortalecer las Relaciones con las Partes Interesadas Externas

OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Fortalecer el relacionamiento con la Sociedad y propiciar su participación en el proceso de rendición de cuentas
- Fortalecer el vínculo con el Congreso Nacional
- Extender el intercambio internacional para intercambiar mejores prácticas de control y buena gobernanza
- Fortalecer las relaciones con la SIGEN y otros Organismos de Control
- Establecer alianzas de cooperación e intercambio con instituciones académicas, profesionales, públicas, etc.
- Difundir nuestra valiosa labor con el uso de las TIC's en un concepto de Gobierno Abierto para interactuar con los interesados y satisfacer sus expectativas y comprensión

6

Desarrollar las Capacidades Personales y Profesionales de nuestros Recursos Humanos

OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Fortalecer la gestión de los Recursos Humanos
- Impulsar nuevas metodologías de trabajo apoyadas en nuevas tecnologías
- Fortalecer el desarrollo profesional de los funcionarios
- Desarrollar el Instituto de Capacitación en Control Externo Gubernamental de la AGN
- Propiciar la gestión del conocimiento
- Propulsar la capacitación permanente

7

Modernizar la gestión organizacional para satisfacer las nuevas demandas y necesidades

OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Redefinir y desburocratizar procesos internos en pos de la eficiencia institucional
- Digitalizar procesos de gestión utilizando nuevas TI
- Dar soporte de bienes y servicios adecuados a las necesidades sustantivas de control y apoyo
- Promover buenas prácticas de gestión ambiental a nivel institucional

PARTICIPACIÓN EN ORGANIZACIONES DE CONTROL DE LA REGIÓN Y DEL MUNDO

Fortalecer el vínculo internacional para intercambiar mejores prácticas de control y buena gobernanza, es un objetivo estratégico que la AGN ha sabido capitalizar a lo largo de los años.

Coopera activamente con entidades fiscalizadoras superiores (EFS) de América Latina y del mundo, con los organismos internacionales y regionales que las nuclean, y con diferentes instituciones y organismos interesados en la temática del control gubernamental.

PARTICIPACIÓN INTERNACIONAL DE LA AGN EN LAS ORGANIZACIONES DE CONTROL

La AGN es miembro pleno de las siguientes organizaciones internacionales
La AGN integra las siguientes comisiones y grupos de trabajo



INTOSAI
Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores

- Comité de Normas Profesionales
- Grupos de Trabajo de
 - Deuda Pública
 - Industrias extractivas
 - Auditoría Ambiental
 - Tecnologías de la Información



OLACEFS
Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores

Comisión Técnica de Prácticas de Buena Gobernanza (CTPBG). Preside el Lic. Jesús Rodríguez (período 2017-2020)
Comisión de las Tecnologías de la Información y Comunicaciones (CTIC). Preside Dr. Francisco Javier Fernández (segundo período 2019 -2021).
Miembro del:

- Comité de Creación de Capacidades (CCC)
- Comisión Técnica Especial del Medio Ambiente (COMTEMA)
- Comisión Participación Ciudadana (CPC)



EF SUR
Organización de las Entidades Fiscalizadoras Superiores de los países del Mercosur, Bolivia y Chile

La Secretaria Ejecutiva a cargo de la Lic. María Graciela de la Rosa por el período 2017-2019

Como miembro activo de EFSUR, OLACEFS e INTOSAI, participa en las reuniones y actividades que se realizan periódicamente, y luego de firmar los acuerdos realiza la implementación de las recomendaciones, adaptándolas a su mandato legal. En más de una oportunidad ha formado parte de los órganos de conducción de sus áreas y en la actualidad dos auditores generales presiden las siguientes comisiones:

✔ **Comisión de Tecnologías de la Información y Comunicaciones (CTIC)**, presidida por el auditor general Dr. Javier Fernández.

✔ **Comisión Técnica de Prácticas de Buena Gobernanza (CTPBG)**, presidida por el auditor general Lic. Jesús Rodríguez.

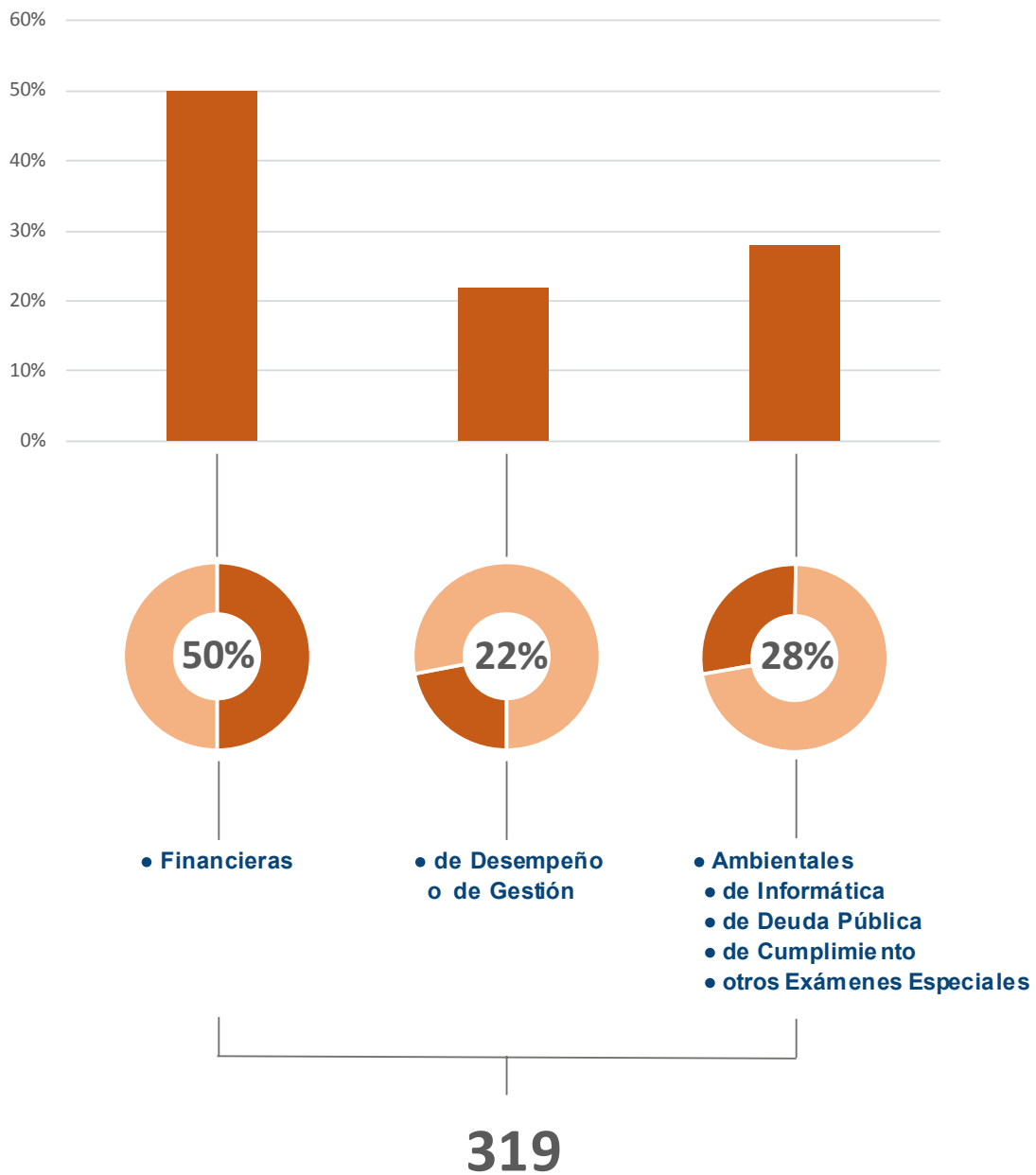


Taller sobre Lecturabilidad de Informes: mejorando el acceso a la información y el uso de productos de fiscalización gubernamental en América Latina y el Caribe, organizado por la Comisión Técnica de Prácticas de Buena Gobernanza (CTPBG).

CUMPLIMIENTO DE LA FUNCIÓN DE CONTROL

PROGRAMA DE ACCIÓN ANUAL (PAA) 2018

Los ítems del PAA aprobado por el Colegio de Auditores Generales para el período 2018, al ser desagregados en el Plan Operativo Anual (POA) alcanzan la cantidad de 319 proyectos de control. Las tareas de campo ejecutadas durante el año 2018, son las previstas de acuerdo a la naturaleza de los entes y el tipo de control programado, en un todo de acuerdo a las normas vigentes en la AGN. Según la clasificación de las Normas de Control Externo Gubernamental, los tipos de control incluidos en este plan fueron: financiero, de gestión, exámenes especiales, de cumplimiento y especializados de deuda pública y ambiental.



Ejecución metas

En el año 2018 se aprobaron 251 informes de auditoría, sobrepasando en 10 las metas comprometidas con la Comisión Parlamentaria Mixta Revisora de Cuentas y el Congreso de la Nación e informadas en la Ley de Presupuesto.



Estas resoluciones tuvieron como objeto de auditoría, la revisión de las siguientes finalidades del Estado Nacional.

Resoluciones por Finalidad

Los informes aprobados corresponden a proyectos de control realizado de entre los organismos que componen el Sector Público Nacional.



En el listado que se agrega en el Anexo I de la presente memoria, se ofrece un detalle de cada una, indicando la ubicación del organismo en el clasificador institucional y en el “Mapa del Estado” del portal de Jefatura de Gabinete de Ministros. Y se indica el ente auditado, el número de resolución, y un sumario del objeto de control.

Resoluciones por Jurisdicción



Durante el año se aprobó el dictamen de la Cuenta de Inversión de 2016. La muestra de los organismos auditados representa el 43,80 % de la ejecución presupuestaria, que alcanzó la cifra total de 2.131.113,26 millones de pesos.

Los organismos de la Administración Nacional que fueron incluidos son:

- ✓ Centro Internacional para la Promoción de los Derechos Humanos (CIPDH)
- ✓ Hospital Nacional Prof. Alejandro Posadas
- ✓ Fundación Miguel Lillo
- ✓ Secretaría Legal y Técnica de la Presidencia de la Nación
- ✓ Estado Mayor Conjunto de las Fuerzas Armadas (EMCFFAA)
- ✓ Tribunal de Tasaciones de la Nación
- ✓ Instituto Nacional de Rehabilitación Psicofísica del Sur Dr. Juan Otimio Tesone
- ✓ Instituto de Investigaciones Científicas y Técnicas para la Defensa (CITEDEF)
- ✓ Ministerio de Desarrollo Social (MDS)
- ✓ Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda (MIOPyV)
- ✓ Administración Nacional de la Seguridad Social (ANSES).

Se auditó, además, la actividad de los órganos rectores de la Ley de Administración Financiera:

- ✔ Oficina Nacional de Crédito Público
- ✔ Contaduría General de la Nación
- ✔ Tesorería General de la Nación
- ✔ Oficina Nacional de Presupuesto.

LXVIII REUNIÓN DEL CONSEJO DIRECTIVO Y XXVIII ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE OLACEFS



Fortalecer las Relaciones con la Partes Interesadas Externas

Se realizó en la Ciudad de Buenos Aires la reunión de las entidades que nuclea la OLACEFS y sesionó su Consejo Directivo. Al evento asistieron representantes internacionales relacionados con la auditoría gubernamental y autoridades locales. El desarrollo de la asamblea, organizada y llevada a cabo por el personal de la institución, permitió tratar variedad de tópicos relacionados con las más modernas concepciones del control y profundizar la actividad de actualización normativa y tecnológica.

EL EVENTO

Del 9 al 12 de octubre se realizaron, en la Ciudad de Buenos Aires, la 68° Reunión del Consejo Directivo y la XXVIII Asamblea General Ordinaria de la Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores (OLACEFS), entidad regional que fomenta el desarrollo de los entes que nuclea y promueve el perfeccionamiento del control gubernamental. La OLACEFS agrupa a las entidades de fiscalización superior (EFS) de 22 países de América Latina y el Caribe con carácter de miembros plenos, más España y Portugal. También la integran como miembros asociados entidades fiscalizadoras de orden subnacional, estadual o local, EFS de otras regiones del mundo y personas jurídicas de derecho internacional público.

A nivel global es uno de los siete organismos regionales de trabajo que conforman la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI, por sus siglas en inglés).

Participaron del encuentro titulares y representantes de 18 de las 22 EFS miembros plenos: Argentina, Bolivia, Brasil, Chile, Colombia, Costa Rica, Cuba, Curazao, Ecuador, El Salvador, Guatemala, Honduras, México, Panamá, Paraguay, Perú, República Dominicana y Uruguay. Asistieron el presidente de la OLACEFS, Lic. David Rogelio Colmenares Páramo (EFS de México); el presidente de la INTOSAI, Dr. Harib Saeed Al Amimi (EFS de Emiratos Árabes Unidos); miembros de la EFS de España, representantes de la Iniciativa para el Desarrollo de la INTOSAI (IDI), del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), del Banco Mundial (BM), del Instituto de Estudios Fiscales de España, de la Corporación Alemana para la Cooperación Internacional (GIZ) e importantes expertos nacionales e internacionales en materia de control. Además, aportaron su presencia los representantes del Honorable Congreso de Nación y otras autoridades nacionales.

Con orgullo, se destaca que todo el proceso organizativo de la asamblea (aspectos técnicos, logísticos, tecnológicos, prensa, comunicación, salud, seguridad y protocolo), fue realizado enteramente por personal de la institución.

DESARROLLO DE ACTIVIDADES DURANTE LA ASAMBLEA

LXVIII REUNIÓN DEL CONSEJO DIRECTIVO DE LAS OLACEFS

Previo al inicio de la Asamblea, se realizó en la sede de la AGN la 68° Reunión del Consejo Directivo de la OLACEFS, presidida por el Lic. David Rogelio Colmenares Páramo, presidente de la organización y Auditor Superior de la Federación de México.



Foto oficial de la 68° reunión del Consejo Directivo de la OLACEFS

Entre otros temas:

- ✔ Se informaron los avances del seguimiento a la implementación del Plan Estratégico de la OLACEFS 2017 - 2022
- ✔ Se presentó el informe sobre la implementación del Memorando de Entendimiento OLACEFS-GIZ en materia medioambiental
- ✔ Se tomó nota del informe sobre la Auditoría Coordinada sobre Igualdad y Equidad de Género (ODS 5).

Se tomó conocimiento de los informes de actividades de comités, comisiones y grupos de trabajo de la organización quienes rindieron cuenta de su gestión anual de actividades, entre ellas, la Comisión de Tecnologías de la Información y Comunicaciones (CTIC) y la Comisión Técnica de Prácticas de Buena Gobernanza (CTPBG) presididas por los auditores generales Dr. Javier Fernández (CTIC) y el Lic. Jesús Rodríguez (CTPBG) respectivamente. También presentó su desenvolvimiento anual la EFSUR cuya secretaría ejecutiva se encuentra a cargo de la auditora general, Lic. María Graciela de la Rosa.

XXVI REUNIÓN DE LA COMISIÓN MIXTA DE COOPERACIÓN TÉCNICA, CIENTÍFICA Y CULTURAL DE LA EFSUR

En esta reunión celebrada el 11 de octubre, las máximas autoridades de las EFS de Argentina, Bolivia, Brasil, Chile, Ecuador, Paraguay y Uruguay, decidieron por unanimidad que la Presidencia Pro Témpore de la organización para el período 2019 sea ejercida por la Contraloría General del Estado Plurinacional de Bolivia.

La presidencia electa se comprometió a elevar en el término de 90 días la propuesta operativa para continuar con el fortalecimiento del área de desarrollo de capacidades profesionales.



XXVI Reunión de la Comisión Mixta de Cooperación Técnica, Científica y Cultural de la EFSUR

XXVIII ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA

▸ CEREMONIA DE INAUGURACIÓN

La apertura del encuentro estuvo a cargo del presidente de la AGN, CPN Oscar Lamberto, quien brindó sus palabras de bienvenida, agradeciendo el esfuerzo de las EFS del mundo y del país al enviar tan nutridas comitivas a este evento. Participaron de la ceremonia, el presidente de la OLACEFS y el presidente de la INTOSAI.



Se contó con la valiosa presencia del diputado nacional Dr. Emilio Monzó, presidente de la Honorable

Cámara de Diputados de la Nación, en representación del presidente de la República, Ing. Mauricio Macri. Asistieron representantes de las delegaciones de los países miembros y asociados de la organización; autoridades nacionales de los tres poderes del Estado Nacional; representantes del cuerpo diplomático extranjero; autoridades de las EFS de las provincias de la República Argentina, e invitados especiales.

▶ **SESIONES PLENARIAS TÉCNICAS: CONTENIDOS Y CONCLUSIONES**

Primera Sesión Plenaria Técnica. Integridad en las compras públicas. Mecanismos de coordinación y control entre sistemas de compras y entidades fiscalizadoras nacionales

Las compras públicas representan un porcentaje elevado dentro del Producto Bruto Interno (PBI) de los países, y por ello se convierten en un eje central para la implementación de políticas públicas en pos de un desarrollo sostenible. Un proceso de compras públicas se debe enmarcar, al menos, en cuatro ejes: transparencia, marco regulatorio, idoneidad del profesional responsable y aplicación de la normativa sobre conflicto de intereses.

Presentación del tema técnico 1

Fue coordinada por la Contraloría General de la República de Chile y moderada por la Contraloría General de Costa Rica, en concordancia con la Red Interamericana de Compras Gubernamentales (RICG), entidad que suscribió un Convenio de Cooperación con OLACEFS en 2016, para “el fortalecimiento de la buena gobernanza en la gestión de las compras públicas”.



De izquierda a derecha: Mtra. Marta Acosta Zúñiga, contralora general de la R. de Costa Rica; Dr. Jorge Bermúdez Soto y Dra. Graciela Lepe Uribe, contralor general y subjefta de la división jurídica de la Contraloría Gral. de la R. de Chile.

Paneles de trabajo



Panel 1: Compras Gubernamentales y las EFS

Cláudio Couto Terraio, presidente del Tribunal de Cuentas del Estado de Minas Gerais de Brasil; Sra. Trinidad Inostroza Castro, directora de Compras y Contratación Pública del Gobierno de Chile; Dr. Roberto Laguado Giraldo, especialista en adquisiciones del BID; Dr. Rodolfo Barra, expresidente de la AGN y exjefe de la Corte Suprema de Justicia de la Nación. Modera: Abog. María Soledad Frindt Rada, subcontralora general de la República de Chile.

Panel 2: Integridad en las compras gubernamentales

Lic. Benjamín Fuentes Castro, titular de la Unidad Técnica de la Auditoría Superior de la Federación de México, Dr. Jorge Bermúdez Soto, contralor general de la República de Chile, Dr. Henry Lucas Ara Pérez, de la Contraloría General del Estado Plurinacional de Bolivia; Lic. Gonzalo Iglesias, director nacional de Datos e Información Pública - Secretaría de Gobierno de Modernización. Modera: Lic. Carmen Elena Rivas Landaverde, presidenta de la Corte de Cuentas de la República de El Salvador.



Panel 3: Asociándonos para la innovación

Mtra. Marta Acosta Zúñiga, contralora general de la República de Costa Rica; Sra. Archana P. Shirsat, Deputy Director General & Head of Capacity Development, IDI – INTOSAI; Lic. Fabiana Ruas, directora del Centro de Pesquisa e Innovación del Tribunal de Cuentas de la Unión de Brasil; Dr. Osvaldo Rudloff Pulgar, Jefe de la Unidad de Cooperación y Relaciones Internacionales de la Contraloría General de la República de Chile. Modera: Mgs. Sebastián Gil, gerente de Desarrollo de Capacidades de IDI para OLACEFS.

► CONCLUSIONES GENERALES

La presentación de las conclusiones estuvo a cargo del Dr. Alejandro Nieva, auditor general de la Nación.



El trabajo conjunto permitió constatar algunas buenas prácticas en la región en compras públicas y algunas observaciones recurrentes en los procesos de control de las contrataciones que es necesario subsanar.

SISTEMAS DE COMPRAS PÚBLICAS EN LA REGIÓN	
BUENAS PRÁCTICAS DETECTADAS	OBSERVACIONES RECURRENTE EN PROCESOS DE CONTROL
<ul style="list-style-type: none">• Uso de sistemas electrónicos únicos de compras que contienen la legislación que regula las contrataciones y los registros de proveedores• Observatorios ciudadanos que posibilitan la participación e intervención social• Utilización de modelos estandarizados de bases o pliegos de condiciones y de contratos• Mapeo de riesgos e interoperabilidad de sistemas.	<ul style="list-style-type: none">• Adquisiciones dirigidas, es decir, pliegos de condiciones que exigen requisitos que solo un proveedor puede cumplir• Déficit en la planificación, que generan modificaciones en los contratos y cambios en el precio• Falta de controles oportunos y de su efectividad• Déficit en aplicación de sanciones (multas, ejecución de garantías, limitación para volver a contratar, etc.).

Se concluyó que no se puede garantizar la integridad en las compras públicas si no la hay en la institución y en el sistema de control interno. Para ello se debe asegurar la promoción de principios y valores institucionales, y contemplar los siguientes mecanismos:

- Códigos de ética y de conducta a funcionarios y proveedores
- Observatorios ciudadanos
- Recepción de denuncias, atención oportuna, seguimiento y protección de la identidad del denunciante
- Capacitación a funcionarios
- Adquisiciones electrónicas (impiden alterar la información entregada)
- Análisis de precios testigo (precios de mercado)
- Coordinación interinstitucional
- Auditorias de legalidad y de gestión, y sus seguimientos
- Posibilidad de revisión de los pliegos de condiciones y los contratos por las EFS antes de su ejecución, al menos de las grandes contrataciones.

"Se resalta que no se puede garantizar la integridad en las compras públicas si este valor no está presente en la institución y en el sistema de control interno. Para ello se debe asegurar la promoción de principios y valores institucionales, y prever sólidos mecanismos de control".

Finalmente, se estableció el rol que les corresponde a las EFS en los mecanismos de denuncia:

- ✔ Contar con especialistas para atender las denuncias
- ✔ Mejorar la oportunidad del control, realizándolo por etapas del proceso
- ✔ Intensificar el uso de nuevas tecnologías.

Buenas prácticas en la AGN

La AGN, en su página web institucional, provee a los ciudadanos un formulario de presentaciones sobre posibles irregularidades de entes u organismos sujetos a su control (Res. AGN 320/16, art. 2°). No es función propia de la AGN la tramitación de denuncias pero, según lo establece el apartado 6 del anexo de la citada norma, puede darle a la presentación los siguientes cursos de acción:

- ✔ Tenerla como antecedente de una auditoría en ejecución
- ✔ Incluir en una futura planificación, una auditoría o examen especial sobre el tema
- ✔ Comunicarla a otros organismos con facultades investigativas.

Segunda Sesión Plenaria Técnica. Fiscalización Superior de Empresas del Estado y Asociaciones Público Privadas: el rol de las Entidades Fiscalizadoras Superiores

La relación entre el Estado como consumidor y el sector privado como prestador, en atención a la satisfacción de necesidades públicas, ha sufrido sucesivos cambios manifestados en el surgimiento de figuras jurídicas societarias, en las que el Estado se comporta como un socio natural en el ámbito del derecho privado, promoviendo el desarrollo de proyectos de infraestructura a través de asociaciones con personas jurídicas ajenas al propio Estado, en este caso, las iniciativas de participación público privada.

Las participaciones público privadas (PPP) son un mecanismo de contratación por medio del cual el sector privado financia obras de infraestructura y servicios conexos en un determinado país.

Presentación del tema técnico 2

La introducción estuvo a cargo del Lic. David Rogelio Colmenares Páramo, auditor superior de la Federación de México y presidente de la OLACEFS.



Lo acompañaron en la apertura, la Lic. Diana Marcos, ministra del Tribunal de Cuentas de la República Oriental del Uruguay y el Vicecontralor Mgs. Reynol Pérez Fonticoba de la Contraloría General de la República de Cuba, con el rol de moderador.

Paneles de trabajo



Panel 1: Fiscalización de PPP

Lic. Jesús Rodríguez, auditor general de la Nación de Argentina, presidente de la Comisión Técnica de Prácticas de Buena Gobernanza; Lic. Manuel Aznar López, Consejero del Tribunal de Cuentas de España; Econ. Nelson Shack Yalta, Contralor General de la República del Perú; Lic. Baudilio Tomé Muguruza, Miembro del Tribunal de Cuentas de la Unión Europea. Modera: Lic. Benjamín Fuentes Castro, Titular de la Unidad Técnica de la Auditoría Superior de la Federación de los Estados Unidos Mexicanos.

Panel 2: Buenas prácticas y lecciones aprendidas de los PPP

Ing. María Sol Ivaszkow, Directora de Energía Minera, Ministerio de Hacienda de la República Argentina; MBA. Javier Encinas, Director de Proyectos en la Autoridad de Infraestructura y Proyectos del Tesoro, Reino Unido; Dr. Gastón Astesiano -Líder de Equipo- Banco Interamericano de Desarrollo (BID). Modera: Dr. Gabriel Mihura Estrada, auditor general de la Nación.



Panel 3: Auditorías coordinadas como aporte para la Agenda 2030

Min. Augusto Nardes, Ministro del Tribunal de Cuentas de la Unión de Brasil y Presidente del Comité de Creación de Capacidades; Sr. Adriano M. Juras, Auditor Federal de Control Externo del Tribunal de Cuentas de la Unión de Brasil; Sr. Marcos Rognitz Tito, representante de la International Union for Conservation of Nature (IUCN).

► CONCLUSIONES GENERALES

La presentación de las conclusiones estuvo a cargo de la auditora general de la Nación, Lic. Graciela de la Rosa.



El plenario del tema dos se centró principalmente en las problemáticas y riesgos encontrados, las recomendaciones en torno a la implementación en general y las buenas prácticas para la transparencia y el acceso a la información.

“Los proyectos de PPP son emprendimientos públicos; toda la sociedad debe tener acceso a la información sobre los mismos en los distintos aspectos y etapas de su desarrollo, incluyendo los cambios contractuales, las condiciones de financiación y la calidad de la prestación de servicios”

PROBLEMÁTICAS Y RIESGOS

Debilidades en la selección de los proyectos

Falta de una planificación integral al momento de seleccionar y priorizar los proyectos

Ausencia de revisión de estudios previos, económicos, financieros, técnicos, ambientales y sociales y su comparación con otros contratos PPP

Discrecionalidad en la toma de decisiones

Calidad inadecuada de los bienes y servicios resultantes

Generación de deuda directa o contingente del Estado sin un control presupuestario eficiente

Desarrollo de proyectos subordinados a los ciclos políticos

Costos adicionales imprevistos en la ejecución de las obras

Deficiente evaluación de los riesgos por parte del Estado en la fase de planificación

Sobrecostos financieros asociados a volatilidad macroeconómica

Limitaciones para controlar y supervisar las obras.

RECOMENDACIONES

Las PPP no deben servir para justificar proyectos que no tengan sentido económico y social

Auditar las PPP en especial en la planificación previa a la firma del contrato

Constatar si se planificó y administró de manera eficaz la terminación del contrato y analizar la capacidad económica financiera de los potenciales contratistas de obra

Analizar que el diseño de los contratos contemple los siguientes aspectos: Una correcta transferencia de riesgos entre los diferentes agentes, mecanismos ágiles para dirimir conflictos, cambios contractuales acotados luego de adjudicado el proyecto

Apertura en el financiamiento de los proyectos de PPP a todas las posibles fuentes de recursos disponibles en el mercado

Identificar los organismos involucrados como asociados al proyecto PPP y sus responsabilidades

Demostrar que los proyectos a ser financiados mediante contratos PPP generan valor respecto a otros procedimientos de licitación convencionales

Incorporar mediante legislación, convenio y/o en los contratos PPP una cláusula que garantice el financiamiento adecuado de las auditorías de las EFS.

CONCLUSIONES DEL PANEL 2

TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN

Registrar los convenios y los contratos

Obligación de publicar el proceso de una obra y los resultados de la fiscalización

Elaboración y envío de los informes de la EFS al Parlamento

Portales de internet, sistema de consultas en línea

Mecanismos de denuncias para la sociedad civil, bajo estricto anonimato

Minimizar las limitaciones a la transparencia, relacionadas por ejemplo a las leyes de protección de datos y permisos de reservas de información

Generación de un banco de datos de contratistas, proveedores y entes contratantes

La publicidad de ciertos hitos en el proceso podrá ser condición previa para la continuación del proceso. Por ejemplo, previo a iniciar una licitación del contrato, se debería publicar en la página web del organismo toda la información para la contratación destinada a los potenciales oferentes.

Libre acceso de los auditores a los sistemas de información para realizar las auditorías.

SESIÓN ADMINISTRATIVA

En el último día de la Asamblea se realizó la Sesión Plenaria Administrativa, encabezada por el presidente de la OLACEFS, David Rogelio Colmenares Páramo y el secretario ejecutivo, Jorge Bermúdez Soto. Durante el transcurso de la misma:

- ✘ Se presentó el informe de las principales actividades 2018 de las comisiones, y se concretó la renovación de sus autoridades para los próximos tres años. La República Argentina conservó las presidencias de la Comisión de Tecnologías de la Información y Comunicación (CTIC) y la Comisión Técnica de Prácticas de Buena Gobernanza (CTPBG).
- ✘ También se analizó la realización de auditorías relacionadas con la integración social y ambiental de los países y el desarrollo sostenible; la igualdad de género como eje fundamental de las auditorías; la adquisición necesaria de distintas competencias y la comunicación institucional.
- ✘ Se aprobó el temario de la próxima Asamblea de la OLACEFS, que tendrá como un eje central el “Uso de la tecnología de la información en la optimización de los servicios de supervisión, y el control y fiscalización en los proyectos de inversión”.
- ✘ El ministro del Tribunal de Cuentas de la Unión de Brasil (TCU), Lic. Augusto Nardes, informó las acciones realizadas en las auditorías coordinadas en áreas de frontera, gobernanza y seguridad pública que se desarrollan en el marco del Comité de Creación de Capacidades de la OLACEFS. La auditoría presentada: “Auditoría Coordinada para Evaluación de Políticas de Seguridad de Fronteras en Países de Latinoamérica”, se propone evaluar la gobernanza de las políticas públicas aplicadas en las fronteras de los países miembros de la OLACEFS (aspectos migratorios, tránsito de bienes, promoción del desarrollo sostenible, gestión de los recursos naturales en común en las fronteras, seguridad y defensa).

DOCUMENTOS FIRMADOS

HISTÓRICA FIRMA DE LA “DECLARACIÓN DE BUENOS AIRES”

Durante la 28° Asamblea General de la OLACEFS, se firmó la “Declaración de Buenos Aires” bajo la denominación: “El rol de las entidades de fiscalización superior ante las nuevas tecnologías de la información del siglo XXI”. Fue aprobada por los 22 miembros plenos, los 2 miembros de la EUROSAI adherentes y por el presidente de la INTOSAI.

En este documento, se expuso el interés y el compromiso de la organización en la utilización e incorporación de nuevas herramientas tecnológicas aplicables al control de la gestión pública. El objetivo es contribuir a la promoción de la excelencia y calidad de los productos de auditoría; el desafío es que se requiere de recursos presupuestarios, capacitación e infraestructura digital adecuada y segura en los organismos de control superior.

Son nueve los compromisos asumidos por las EFS signatarias del documento:

1	Las EFS deben estar inmersas en un proceso de mejora continua. Las nuevas tecnologías del siglo XXI constituyen una verdadera oportunidad para mejorar de manera efectiva la calidad del control público
2	Incorporar las tecnologías de la información y comunicación (TICs) de manera eficiente en todo el proceso de control (planificación, ejecución, informe y seguimiento)
3	Compartir entre los miembros de la OLACEFS e INTOSAI las experiencias en la materia
4	Promover la capacitación en el uso de las nuevas tecnologías aplicadas al control
5	Promoción, profesionalización, actualización y modernización de los agentes y profesionales al servicio del control, mediante el entrenamiento en las habilidades de la inteligencia digital
6	Incorporar estos objetivos en la Estrategia de la OLACEFS 2017-2022 reforzando las Metas 4 y 5, impulsando tácticas que promuevan el uso de nuevas tecnologías en el control gubernamental
7	Avanzar en el uso de las herramientas y las innovaciones que ellas nos proveen, lo que aportará confianza a la ciudadanía sobre la calidad, transparencia y oportunidad de nuestro trabajo
8	Fortalecer la infraestructura informática en materia de seguridad para hacer frente a las amenazas cibernéticas que enfrentan los sistemas externos e internos de las EFS
9	Colaborar permanentemente con los grupos de trabajo de INTOSAI relativos a la materia

En un salón con asistencia completa de los miembros de la OLACEFS, el presidente de la entidad anfitriona, el CPN Oscar Lamberto, firma la declaración de Buenos Aires.



FIRMA DE CONVENIOS ENTRE LA COMISIÓN TÉCNICA DE PRÁCTICAS DE BUENA GOBERNANZA(CTPBG) Y ENTIDADES DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

Con la presencia del auditor general y presidente de la CTPBG, Lic. Jesús Rodríguez, el apoyo de la Corporación Acción Ciudadana (AC-Colombia) y el financiamiento del BID, se firmaron convenios con las Entidades de Fiscalización Superior de Argentina, Chile, Perú y República Dominicana para la realización de proyectos piloto en estas entidades con el propósito de:

- Mejorar el nivel de disponibilidad de información a la ciudadanía de sus trabajos de auditoría

- Aumentar la transparencia y la rendición de cuentas, tanto de las EFS como de los entes auditados

- Incentivar el uso de los productos que se generan, a partir de comprender cómo los informes de auditoría pueden ayudar a mejorar la calidad de los servicios gubernamentales

- Contribuir al reconocimiento del valor y beneficio de la fiscalización en la vida de los ciudadanos a través de diálogos constructivos con legisladores, académicos, organismos de la sociedad civil, sectores de prensa y otras partes interesadas

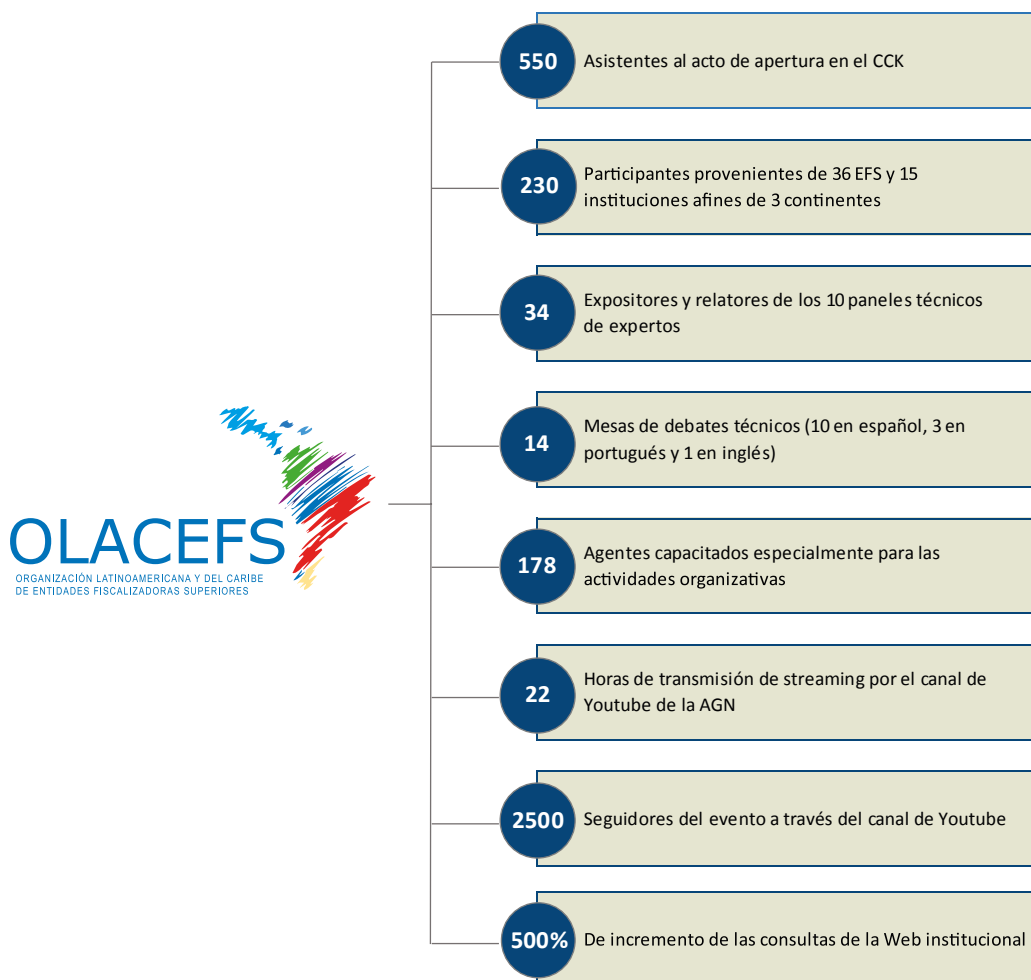


ORGANIZACIÓN DE LA ASAMBLEA

Colegio de Auditores Generales constituyó una estructura de trabajo compuesta por una comisión organizadora y un comité operativo que llevó adelante un programa global de actividades distribuidas en siete comisiones: técnica, logística, prensa y comunicaciones, tecnología, salud, seguridad y protocolo. Contó con el apoyo de la presidencia y secretaría ejecutiva de la OLACEFS, a través de reuniones virtuales en las que aportaron su experiencia y colaboraron activamente en la confección de la agenda de la Asamblea.

Para las distintas actividades del evento se aprovecharon dos hermosos y cómodos edificios públicos, el Salón de las Columnas de la AGN, donde sesionó la 68 Reunión del Consejo Directivo de OLACEFS, y el Centro Cultural Kirchner (CCK), antiguo Palacio de Correos y Telecomunicaciones, donde se efectuó la ceremonia de inauguración de la Asamblea General Ordinaria.

Durante el transcurso de las sesiones técnicas y reuniones de trabajo, la sesión administrativa, y el acto de clausura del foro se contó con los salones del Hotel Panamericano de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.



Se realizaron diversas acciones para facilitar las actividades en la asamblea y, especialmente, la comunicación entre los participantes.

- ✔ La CTIC desarrolló el portal de inscripciones a la asamblea, donado a la OLACEFS
- ✔ Se elaboró una aplicación para teléfonos celulares (APP) para los asistentes a la asamblea
- ✔ Cobertura periodística y gráfica del evento con recursos propios de la AGN
- ✔ Traducción simultánea en los tres idiomas de trabajo de la OLACEFS: español, portugués e inglés.

MUESTRA DE DIBUJOS “ESCENARIOS DE LA OLACEFS”

En el edificio central de la AGN se presentó una muestra de dibujos realizados por un agente de la institución, que representaron los frentes de los edificios elegidos como sedes para el desarrollo de la Asamblea.

CONCURSO FOTOGRÁFICO

Se convocó a un concurso fotográfico cuya temática se centró en imágenes de la ciudad de Buenos Aires, sede del encuentro, y estuvo dirigido a todos los empleados de la casa. Las fotos ganadoras formaron parte del diseño de la tapa de la Agenda Cultural de OLACEFS.

OBJETIVOS DE DESARROLLO SOSTENIBLE (ODS) ROL DE LAS ENTIDADES FISCALIZADORAS SUPERIORES (EFS)



PEI 2018/22
PLAN ESTRATÉGICO
INSTITUCIONAL AGN

Contribuir en la implementación, cumplimiento y control de los objetivos de desarrollo sostenible comprometidos por la República Argentina.

El cumplimiento de la "Agenda 2030 para el desarrollo sostenible" de la ONU es un gran desafío de gestión pública para los 193 países signatarios del acuerdo.

Las EFS deben asumir un papel preponderante con respecto a la fiscalización del proceso de implementación y el logro de las metas anuales comprometidas por cada país firmante. INTOSAI, la organización internacional que las nuclea, dejó plasmado en la Declaración de Abu Dabi de 2016 su objetivo de contribuir de forma decisiva al éxito de la Agenda 2030, identificando la importancia y el interés en realizar trabajos de auditoría y revisión sobre los ODS. (XXII INCOSAI 2016, Emiratos Árabes Unidos).

LA AGN EN EL MARCO DE LOS ODS

En ocasión de la 70ª cumbre de las Naciones Unidas (ONU) realizada en septiembre de 2015, se aprobó la “Agenda 2030 para el desarrollo sostenible”, que constituye un plan de gestión a nivel global para el período 2016-2030. Se definen 17 Objetivos y 169 metas que abarcan las esferas de crecimiento económico, inclusión social, sostenibilidad ambiental y garantía de paz y prosperidad.

La República Argentina forma parte de los 193 estados que han adherido a esta propuesta, elaborando su propia agenda de políticas públicas para alcanzar los objetivos.

A las organizaciones de control les compete evaluar no solo la preparación de los gobiernos en la implementación de políticas públicas que incorporen esta agenda de desarrollo, sino también que sean tenidos en cuenta en los programas financieros a fin de garantizar los recursos fiscales necesarios. Este papel de las EFS se ve plasmado en el “objetivo 16” que propone la promoción de sociedades justas, pacíficas e inclusivas, y en la meta 16.6 que postula la necesidad de crear instituciones eficaces y transparentes en todos los niveles.

La AGN tiene la responsabilidad de incorporar, en su plan de auditorías, proyectos de control y seguimiento del cumplimiento de las metas referidas a los ODS. En 2018 se dio impulso al cumplimiento de esos objetivos a través de diferentes acciones:

- ▶ El nuevo **Plan Estratégico Institucional 2018-2022** incorporó como uno de sus siete objetivos, la necesidad de “Contribuir en la implementación, cumplimiento y control de metas de los ODS, para la consecución de instituciones transparentes, eficientes y que rinden cuentas”.
- ▶ **La Disposición 198/18** AGN aprobada por el Colegio de Auditores Generales muestra claramente el compromiso de la organización con respecto a la fiscalización de los ODS regulando:
 - ✘ La incorporación de un mínimo de 5 auditorías que aborden el tratamiento de los ODS en el Plan de Acción Anual.
 - ✘ La incorporación a los trabajos de control que no tengan como objeto un ODS, de procedimientos de auditoría adicionales para identificar y evaluar las acciones adoptadas por el ente auditado en el abordaje de los ODS. En el cuerpo del informe final se deberá incorporar una conclusión sobre los hallazgos relacionados. Se efectuarán las recomendaciones relativas a la preparación e implementación de acciones para el cumplimiento del objetivo materia de control, sustentada en la información y evidencia recolectada.

- ✔ La realización de tareas de seguimiento relativas a las auditorías en las que se plantee una recomendación, verificando las acciones realizadas para subsanar los hallazgos detectados.

ACTIVIDADES REALIZADAS

Durante 2018 agentes de la AGN trabajaron y participaron de diferentes acciones vinculadas a la temática analizada.

AUDITORIAS CON ENFOQUE ODS

- ✔ **Auditoría coordinada de preparación de los gobiernos nacionales para la implementación de los ODS, con enfoque principal en el Objetivo 5: lograr la igualdad de género y empoderar a todas las mujeres y niñas.**

Participaron de la auditoría coordinada las EFS de Argentina, Bolivia, Brasil, Chile, Colombia, Costa Rica, Cuba, Ecuador, Guatemala, Honduras, México, Nicaragua, Paraguay, Perú, Uruguay, y Venezuela, junto con el Tribunal de Cuentas de España y la Contraloría General de Bogotá, en su calidad de miembros asociados de la OLACEFS. La tarea realizada en el marco de la OLACEFS contó con el apoyo y acompañamiento de la Iniciativa para el Desarrollo de la INTOSAI (IDI INTOSAI).

Del 9 al 13 de abril se llevó a cabo en Buenos Aires un encuentro para definir planificación de la auditoría e impartir un entrenamiento en cuanto a la ejecución y realización del informe.

Del 15 al 19 de octubre se realizó en Asunción (República del Paraguay) una reunión de revisión del borrador del informe.



El Organismo auditado en la República Argentina es el Consejo Nacional de Coordinación de Políticas Sociales de la Presidencia de la Nación (CNCPS), por el período 2016 - 2017. Hacia finales de 2018 el proyecto estaba en etapa de revisión por las instancias superiores.

✔ **Auditoría coordinada de preparación de los gobiernos nacionales para la implementación de los ODS, con enfoque principal en el Objetivo 2, Meta 4: asegurar sistemas sostenibles de producción de alimentos y prácticas agrícolas resilientes teniendo como fundamento los componentes de gobernanza de centro de gobierno y de políticas públicas.**

Participaron las EFS de: Argentina, Brasil, Chile, Costa Rica, Ecuador, Guatemala, México, Paraguay, Perú, República Dominicana y Venezuela, además de la entidad fiscalizadora de la provincia de Buenos Aires.

Se desarrolló bajo la coordinación del Tribunal de Cuentas de la Unión (TCU) en el marco de la Comisión Técnica Especial de Medio Ambiente (COMTEMA) de la Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores (OLACEFS), con la apoyatura técnica aportada por la Organización de Auditoría Gubernamental de los Estados Unidos (GAO, por sus siglas en inglés) y del Departamento de Asuntos Económicos y Sociales de las Naciones Unidas (UNDESA), y la colaboración de la Agencia Alemana de Cooperación para el Desarrollo (GIZ).

El organismo auditado en la República Argentina es el Consejo Nacional de Coordinación de Políticas Sociales de la Presidencia de la Nación; la Secretaría de Gobierno de Agroindustria del Ministerio de Producción y Trabajo; la Secretaría de Gobierno de Ambiente y Desarrollo Sustentable de la Secretaría General de la Presidencia de la Nación. El período auditado abarca desde septiembre de 2015 a julio de 2017.

Los principales resultados indican que los países están enfrentando los mismos desafíos y necesitan:

- a) Mejorar la institucionalización de la Agenda 2030
- b) Establecer una planificación de largo plazo
- c) Definir mecanismos de prevención y gestión de riesgos
- d) Perfeccionar los procesos de monitoreo y evaluación de los ODS.

SEMINARIOS, TALLERES Y REUNIONES EN EL PAÍS Y EN EL EXTERIOR

✔ **Seminario Internacional sobre Igualdad de Género (ODS 5) organizado en el marco de la Organización de Entidades Fiscalizadoras Superiores de los países del Mercosur y Asociados (EFSUR)**

El encuentro se llevó a cabo el 30 y 31 de mayo en la sede de la AGN y tuvo como finalidad la toma de conocimiento y el debate sobre el estado de situación en diferentes países de América Latina de temas como

la igualdad de género, los derechos de las mujeres, la problemática de la violencia, la paridad con respecto al acceso a la educación, al trabajo, a ciencia y tecnología y a la participación política.

Se destacó la participación en el seminario de los auditores generales de la AGN y las máximas autoridades de las EFS de Bolivia, Chile, Ecuador y Uruguay. También concurrieron al encuentro el presidente de la Comisión Parlamentaria Mixta Revisora de Cuentas, diputado nacional Álvaro González, y autoridades del poder legislativo y ejecutivo nacional, el representante del Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD), la Coordinadora de ONU Mujeres (Uruguay), y representantes de distintas organizaciones y asociaciones especializadas en la temática de la mujer.



📌 **Reunión sobre Contribuciones de las EFS a los ODS en la sede de las Naciones Unidas (ONU), Nueva York.**

El 19 y 20 de julio se celebró este encuentro organizado por la Iniciativa de Desarrollo de INTOSAI (IDI-INTOSAI) y el Departamento de Asuntos Económicos y Sociales de las Naciones Unidas (UNDESA), al que asistieron EFS para intercambiar opiniones acerca del aporte que pueden brindar para alcanzar los ODS. Contó con la asistencia de 150 participantes. Concurrieron los auditores generales Dr. Ignacio Forlón, Dr. Gabriel Mihura Estrada y Lic. María Graciela de la Rosa.

En este encuentro se presentaron los resultados de la auditoría coordinada sobre ODS realizada en el marco de la Comisión Técnica Especial de Medio Ambiente (COMTEMA), anteriormente mencionada.

✔ **Participación en el “Programa de Jóvenes Líderes de EFS 2017-2018”, de la Iniciativa de Desarrollo de la INTOSAI (IDI)**

En el marco de este Programa, cuyo propósito es impulsar a jóvenes de las EFS para generar cambios positivos en los entes de control que repercutan en beneficios a los ciudadanos, en 2017 se presentaron 70 propuestas de estrategias de cambio de distintos lugares del mundo, de las cuales resultaron seleccionados 20 jóvenes para llevar adelante su implementación.



La Lic. Marcela Carrillat, agente de la AGN, fue seleccionada a partir de su propuesta denominada “Empoderando a los Ciudadanos en la Fiscalización de la Agenda 2030 para el Desarrollo Sostenible” que tiene como objetivo principal fortalecer el vínculo de la AGN con los ciudadanos como partes interesadas externas, promoviendo su participación en las auditorías, específicamente en aquellas que tengan relación con los ODS.

Como consecuencia de ello en el ámbito de la AGN se celebraron diversos eventos:

✔ 1 reunión de sensibilización interna sobre los temas que aborda la estrategia (Partes Interesadas Externas y Agenda 2030) y su importancia en cuanto a los beneficios para el trabajo de la AGN. Se llevó a cabo el 31 de agosto, con la presencia del auditor general Dr. Juan Forlón, dirigida a gerentes, subgerentes, jefes de Departamento y miembros de los gabinetes. En este contexto la Lic. Carrillat dio a conocer su estrategia y las actividades a realizar. Estuvo acompañada del gerente de Planificación y Proyectos Especiales, CPN Gerardo Prativiera, quien dio inicio al evento y la CPN Marcela Tain, jefa del Departamento de Planificación Operativa, quien explicó y analizó la disposición 198/18-AGN, en la que se encuadra el compromiso de la AGN con respecto al control de los ODS.

✔ 4 talleres de capacitación, entre septiembre y octubre, dirigidos a representantes de OSC, miembros del Observatorio de la Agenda 2030 de la Cámara de Diputados del Congreso de la Nación e integrantes de los equipos de auditoría de la Casa, a fin de sensibilizar sobre la Agenda 2030, el rol de la AGN en el control y seguimiento del cumplimiento de los ODS y el aporte de los ciudadanos en el proceso.

En el ámbito internacional, durante el año se realizaron dos encuentros de trabajo en los que los 20 jóvenes participantes tuvieron la oportunidad de compartir sus experiencias en las diversas temáticas relacionadas con la implementación de sus estrategias:

✔ 19 al 29 de marzo, en la ciudad de Chennai (República de la India).

✔ 15 al 26 de octubre, en Washington (Estados Unidos) que contó con la presencia de los auditores generales de las EFS participantes. Por la AGN, asistió el auditor general Dr. Juan Forlón.

✎ **Seminario Internacional sobre Políticas Públicas e Igualdad de Género (ODS 5) realizado en Asunción del Paraguay en el marco de la OLACEFS**

Este seminario se realizó el 17 de octubre, organizado por la presidencia de la Comisión de Participación Ciudadana de la OLACEFS, ejercida por la Contraloría General de la República del Paraguay.

En representación de la AGN asistió la auditora general Lic. Graciela de la Rosa, quien se refirió a la situación argentina sobre igualdad de género en el último quinquenio.

En el transcurso de las jornadas se debatieron las siguientes temáticas:

- ▶ Valor e importancia de la rendición de cuentas para el logro del ODS 5
- ▶ Control presupuestario a las políticas de género
- ▶ Alineamiento de políticas nacionales con las metas del ODS 5
- ▶ Seguimiento a las recomendaciones de las convenciones internacionales en cuanto a género
- ▶ Financiamiento que le otorgan los países al área Mujer.



Durante la semana en la que tuvo lugar ese evento, se celebró la “Reunión de Revisión del Borrador del Informe de la Auditoría Coordinada de la Preparación para la Implementación de los ODS con enfoque principal en temas de igualdad de género (ODS 5)”, realizada en el ámbito de OLACEFS (15 al 19 de octubre).

✎ **Taller de planificación del Aplicativo para la Divulgación y Monitoreo de Recomendaciones de Auditorías vinculadas a los ODS (ODS.OLACEFS) en el ámbito de la Comisión de Tecnologías de la Información y Comunicaciones (CTIC)**

La CTIC, presidida por el auditor general Dr. Javier Fernández, dictó un taller del 5 al 7 de diciembre en Santiago de Chile con la finalidad de identificar características, funcionalidades, alcances y objetivos del Proyecto ODS.OLACEFS y del nuevo portal o rediseño de OLACEFS.com. Estas jornadas de trabajo contaron con la participación de miembros de las comisiones de la organización, de la Corporación Alemana para la Cooperación Internacional (GIZ) y de la EFS anfitriona.

- ▶ Se concluyó que el aplicativo ODS.OLACEFS permite compartir recomendaciones de informes de auditoría asociándolos a etiquetas para que, posteriormente, éstas se vinculen automáticamente con los ODS.
- ▶ Con relación al portal Olacefs.com, se identificaron oportunidades de mejoras respecto de la difusión e interacción con las redes sociales.

REUNIONES DE INTERCAMBIO DE INFORMACIÓN, EXPERIENCIAS Y ASISTENCIA

El convencimiento sobre la importancia de avanzar en el intercambio de información y de experiencias con organizaciones involucradas en la temática ODS para el fortalecimiento institucional y de los equipos técnicos de la AGN se ha visto reflejado en la realización o asistencia en distintos eventos, de los cuales destacamos:

✎ **Reunión con representantes del Congreso de la Nación sobre ODS**

El 28 de septiembre se realizó un encuentro en la sede de la AGN, con integrantes del Observatorio Parlamentario Agenda 2030 de la Cámara de Diputados de la Nación y del Observatorio de Derechos Humanos del Senado de la Nación.

✎ **Jornada sobre el rol del Poder Legislativo en el logro de los ODS**

El 6 de noviembre la AGN estuvo presente en el salón Delia Parodi del Congreso de la Nación para asistir a la jornada “El rol del Poder Legislativo en el logro de los Objetivos de la Agenda 2030”, organizado por el Observatorio Parlamentario Agenda 2030 de la Honorable Cámara de Diputados de la Nación y el Observatorio de Derechos Humanos del Honorable Senado de la Nación, en conjunto con Naciones Unidas y el apoyo del Programa de Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD).

El objetivo del encuentro fue visibilizar el trabajo del Poder Legislativo en la temática de la agenda

2030, y dar a conocer que la intención de la institución parlamentaria es cambiar la manera de pensar para que desde los propios despachos surjan proyectos de ley que tengan la lógica de la agenda incluida.

Participaron de la jornada las diputadas Carla Pitiot, Verónica Dernay y Norma Morandini; representantes del Consejo Nacional de Coordinación de Políticas Sociales de la Presidencia de la Nación (CNCPS); y del Programa de Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD) en la Argentina y agentes de la AGN.



✎ **Reunión con la Sindicatura General de la Nación (SIGEN) sobre ODS**

El 20 de diciembre de 2018 en sede de la Sindicatura General de la Nación (SIGEN) se reunieron el Ing. Ricardo Franceschelli, Secretario de Normativa e Innovación, y la asesora Julieta Colombo, para intercambiar experiencias e información sobre el tema de ODS. Representando a la AGN participaron la CPN Marcela Tain, jefa del Departamento de Planificación Operativa, la Dra. Laura Sarquis y la Lic. Mabel Padilla.

✎ **Curso virtual sobre estrategias de participación ciudadana para el seguimiento de los ODS**

Organizado por la Comisión de Participación Ciudadana de la OLACEFS, para capacitar y compartir experiencias entre las EFS miembros sobre el aporte de la ciudadanía al control gubernamental y su vinculación con los ODS. El evento contó con la presencia de la diputada nacional Carla Pitiot quien resaltó la importancia de profundizar el trabajo entre la entidad fiscalizadora de cada país y el Poder Legislativo. Por la AGN estuvieron presentes la responsable del área de Participación Ciudadana de la AGN, Andrea Salgueiro, y otros agentes del organismo.

✎ **Encuesta organizada por la Comisión de las Tecnologías de la Información y las Comunicaciones (CTIC) sobre el estado de situación de la temática de género en las EFS de la OLACEFS**

La CTIC organizó y puso a disposición en la plataforma de la OLACEFS una encuesta sobre igualdad de género (ODS 5) para que respondan los agentes de las EFS de la región. El sondeo busca conocer su opinión sobre temática de género en el interior del organismo de control del que son parte. El procesamiento de los datos obtenidos estaba en desarrollo hacia fines de 2018.

BUENA GOBERNANZA



Promover prácticas de Buena Gobernanza

Los principios de buena gobernanza son postulados útiles y necesarios para mejorar los procesos de toma de decisiones y, en última instancia, para fortalecer la democracia y mejorar el desarrollo económico y social.

Entre otros, incluyen los de transparencia, lucha contra la corrupción y el fomento del pleno respeto del Estado de Derecho.

TRANSPARENCIA Y RENDICIÓN DE CUENTAS

Estrategia comunicacional

El accionar de AGN durante los últimos años está orientado fundamentalmente a lograr la transparencia en la gestión gubernamental.

La difusión de la labor del organismo persigue la finalidad de fortalecer su identidad como ente de control superior, dando a conocer los informes de auditoría y el conjunto de sus otras actividades institucionales de carácter nacional e internacional relacionados con su función de fiscalización.

De este modo se profundizan los vínculos con los destinatarios de los resultados de cada proyecto de control: el Poder Legislativo y responsables de los entes auditados; organizaciones de la sociedad civil; periodistas y líderes de opinión; comunidad educativa; y la ciudadanía en su conjunto.

En cumplimiento de estos objetivos, durante 2018 el área de Prensa y Comunicación ha consolidado sus herramientas de trabajo para lograr una mejor relación e interacción con la ciudadanía, informar en tiempo real, interactuar con el público interesado y aumentar la transparencia.

ESTRATEGIA GENERAL DE COMUNICACIÓN

INFORMES DE AUDITORÍA

- 1 Aprobados por el Colegio de Auditores.
- 2 Se realizan videos resumen.
- 3 Se suben a la página web.
- 4 Son difundidos por las redes sociales.

ACTIVIDAD INSTITUCIONAL

- 1 Se cubren por un equipo del Departamento de Prensa.
- 2 Se redacta una nota.
- 3 Se sube a la página web.
- 4 Se comparte la nota en las redes sociales.

CONCLUSIÓN

Toda esta información sirve para que los interesados puedan saber en qué se encuentra trabajando la auditoría y para poder informar en tiempo real, interactuar con el público interesado y acercar la AGN a la ciudadanía.

NO SE PUBLICA NINGÚN INFORME QUE NO HAYA SIDO APROBADO PREVIAMENTE POR EL COLEGIO.



Cada año se incrementan las plataformas comunicacionales que la institución pone a disposición de los usuarios de la actividad de control:

- **Página web:** su principal función es la difusión de los informes de auditoría. Además, permite acceder a la información sobre el acontecer institucional, noticias y novedades; sesiones del Colegio de Auditores y su versión taquigráfica; estructura organizativa; universo auditable; actividad internacional; participación ciudadana; actividades culturales; la presentación de un formulario de presentaciones sobre posibles irregularidades de entes u organismos sujetos al control de la AGN. En este ejercicio se agregó toda la información relevante relacionada con la Asamblea de OLACEFS celebrada en nuestro país.



- **Redes sociales:** Facebook, Instagram, Twitter, YouTube, permiten una actualización diaria de la actividad institucional, acompañados de distintos formatos audiovisuales (texto, videos, gif y fotos), para llegar a distintas audiencias.



- **Aplicación para celulares:** contiene la misma información que se encuentra en la página web de la Auditoría.

Producción de auditorías en video:

Esta modalidad se concibió para hacer llegar a la ciudadanía los resultados de los informes en videos de corta duración, y utilizando un lenguaje accesible. Se publican en la página web y en las redes sociales. Esta modalidad de vinculación con los usuarios de los informes de control implementada en 2016 ha encontrado un lugar permanente en las prácticas institucionales debido a las repercusiones altamente positivas que obtuvieron.

En 2018 se publicaron los resultados de los siguientes informes en video:



Fauna silvestre en peligro de extinción

(Res. 62/18 – AGN)

<https://www.agn.gov.ar/informes-resumidos/fauna-silvestre-en-peligro-de-extincion>

Promoción de inversiones en bosques cultivados

(Res. 63/18 – AGN)

<https://www.agn.gov.ar/informes-resumidos/ley-de-promocion-de-inversiones-de-bosques-cultivados>



Programa Nacional de Prevención del Chagas

(Res. 79/18-AGN)

<https://www.agn.gov.ar/informes-resumidos/gestion-ambiental-del-programa-nacional-concertado-de-prevencion-y-asistencia>

Registro Nacional No Llame

(Resolución 221/18-AGN)

<https://www.agn.gov.ar/informes-resumidos/registro-nacional-no-llame>



Impresión del libro sobre el Seminario Internacional República y Control por los 25 años de la AGN

La AGN celebró en 2017 sus 25 años como órgano rector del control externo del sector público nacional (SPN), creada a partir de la sanción de la Ley 24.156 de 1992. En ocasión de este importante aniversario, tuvo lugar entre el 25 y el 26 de abril en la sede de la institución 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.

Los debates y las experiencias sobre control gubernamental que fueron compartidas en el encuentro, constituyeron aportes doctrinarios relevantes que han sido plasmados en el libro “Seminario Internacional República y Control, 25 años de la AGN”.

El Índice de Disponibilidad de Información sobre la gestión institucional de las entidades de fiscalización superior (IDIGI-EFS 2018). Videoconferencias de asesoramiento y presentación de los resultados

La Comisión de Prácticas de Buena Gobernanza (CPBG), presidida por el auditor general Lic. Jesús Rodríguez, con el apoyo de la Corporación Acción Ciudadana (AC-Colombia) y el financiamiento del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), lleva adelante un proyecto de capacitación a las EFS de la región con el propósito de brindarles asesoramiento técnico sobre el índice de disponibilidad de la información a la ciudadanía, de sus productos de auditoría. Los resultados de esta medición resultan de gran utilidad para los organismos de control ya que su análisis les posibilitaría implementar acciones tendientes a mejorar la comunicación institucional y lograr mayor transparencia.

Se trabajó sobre proyectos piloto en 4 EFS para conocer en qué medida son usados los productos que generan y si son de fácil comprensión, a través de entrevistas con los usuarios principales, ciudadanos y otros grupos de interés, para identificar buenas prácticas y áreas de mejora.

Los resultados del (IDIGI-EFS 2018) fueron presentados durante la XXVIII Asamblea General de la OLACEFS realizada en la Ciudad de Buenos Aires en octubre.



Taller sobre Lecturabilidad de Informes de Auditoría: mejorando el acceso a la información y el uso de productos de fiscalización gubernamental en América Latina y el Caribe

El 4 y 5 de diciembre se desarrolló un taller sobre lecturabilidad de informes de auditoría con la finalidad de:

- mejorar los informes de auditoría para que tengan un mayor impacto y entendimiento por parte de la ciudadanía
- debatir y analizar el modo de mejorar las estrategias de difusión de los productos de fiscalización

Estuvo organizado por la AGN junto a la Comisión Técnica de Prácticas de Buena Gobernanza (CTPBG) y fue coordinado por Luis Fernando Velázquez y Roberto Palacios, expertos de reconocida trayectoria en la región y en la especialidad, pertenecientes a la Auditoría General de Colombia.

Participaron del evento agentes de la AGN, miembros de la Comisión Parlamentaria Mixta Revisora de Cuentas, funcionarios estatales, representantes de las universidades nacionales de General Sarmiento y San Martín, y organizaciones de la sociedad civil.

BUENAS PRÁCTICAS E INTEGRIDAD

Foro Global 2018 sobre Anticorrupción e Integridad convocado por la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos (OCDE) realizado en la Ciudad de París

La OCDE es una organización con sede en Francia, que agrupa a 36 países miembros, de los cuales uno de ellos es la República Argentina, y su misión es promover políticas que mejoren el bienestar económico y social de los ciudadanos alrededor del mundo. Constituye un escenario en el que los países tienen la posibilidad de compartir experiencias y trabajar juntos para hacer frente a los desafíos económicos, sociales y de gobernanza relacionados con la globalización.

El 27 y 28 de marzo se celebró en París este encuentro bajo el lema "Integridad del Planeta", en el que se analizaron las medidas que se aplican en los países miembros de la OCDE para combatir la corrupción e impulsar buenas prácticas en el sector público y privado.

Segunda Edición del Curso Regional para Formación de Moderadores IntoSAINT

La Herramienta para la Autoevaluación de la Integridad (IntoSAINT) es un instrumento adoptado por la INTOSAI que actualmente se implementa a nivel mundial y permite a las EFS y a las organizaciones del sector público hacer análisis de riesgos con enfoque en integridad, para evaluar el nivel de madurez de sus sistemas de control interno con el propósito de implementar acciones que mejoren la buena gobernanza.

El curso estuvo a cargo de la Auditoría Superior de la Federación de México (ASF) con el apoyo de la CTPBG de la OLACEFS, y se orientó a capacitar a la mayor cantidad de funcionarios respecto a la metodología de IntoSAINT, a fin de continuar con la puesta en marcha de las auto-evaluaciones de Integridad en las EFS y en organismos del sector público en países de la región. Las actividades se distribuyeron en dos encuentros:

a) **Fase Virtual:** se desarrolló del 25 de junio al 10 de agosto y se dividió en 6 módulos temáticos con la finalidad de informar sobre la metodología, alcances y beneficios y relevancia de la herramienta.

b) **Fase Presencial:** consistió en un taller práctico celebrado en la Contraloría General de la República del Ecuador, Quito, el 15 y 16 de agosto. El objetivo se centró en facilitar el dominio de la metodología para la aplicación de esta utilidad mediante la realización de ejercicios prácticos y dinámicas grupales.

Asistieron funcionarios pertenecientes a las EFS de Argentina, Bolivia, Brasil, Chile, Colombia, Ecuador, El Salvador, Guatemala, Honduras, México, Nicaragua, Panamá, Perú, República Dominicana y Uruguay.

Conferencia Anual Internacional por la Integridad – CAII 2018. “Prevención de la corrupción: de un estado reactivo a un estado proactivo”

El auditor general Lic. Jesús Rodríguez asistió a la conferencia internacional sobre prevención de la corrupción realizada el 6 y 7 de diciembre en Lima, Perú. Convocada por la Contraloría General de la República, reunió a más de mil personas y más de 30 expositores nacionales e internacionales. Con el objetivo de prevenir el acaecimiento de actos de corrupción dentro de la administración pública, se creó un ámbito propicio para el análisis, debate y el intercambio de experiencias sobre buenas prácticas en los sistemas de control gubernamental.

El programa de trabajo desarrollado fue extenso, y constó de tres conferencias plenarias con los siguientes temas:

1°: Integridad pública y prevención de la corrupción

2°: Inversión en políticas de prevención para el desarrollo

3°: Articulando esfuerzos para prevenir la corrupción. Periodistas, empresarios y ciudadanos por la integridad.

LA AGN Y EL COMPROMISO DE AUDITAR LOS CONTRATOS DE PARTICIPACIÓN PÚBLICO PRIVADA (PPP)

En noviembre de 2016 se sancionó la ley 27.328 que regula los Contratos de Participación Público-Privada, y se reglamentó en febrero de 2017. En su artículo 1° la norma define a estos contratos como los celebrados entre los órganos y entes que integran el sector público nacional, en carácter de contratante, y sujetos privados o públicos, en carácter de contratistas, con el objeto de desarrollar proyectos en los campos de infraestructura, vivienda, actividades y servicios, inversión productiva, investigación aplicada y/o innovación tecnológica.

En cuanto al rol que debe cumplir la AGN en esta materia, en el capítulo referido a la Regulación y Control de la Ejecución del Contrato, se establece que la AGN deberá incluir en cada Plan de Acción Anual, auditorías sobre la totalidad de los contratos de participación público-privada existentes, su desarrollo y resultado.

En agosto de 2018, el Colegio de Auditores Generales (Disposición 194/18) decidió la conformación de una unidad especial de trabajo para el control de los PPP, en el ámbito de la Gerencia de Coordinación (GC), supervisada por el Colegio de Auditores constituido como Comisión de Supervisión. Con el objetivo de conducir los primeros 6 proyectos y abocarse a la tarea de formar a nuevos profesionales en la materia, se convocó a especialistas de diversas áreas y gerencias de la institución. Al mismo tiempo que se iniciaron los primeros proyectos de auditoría sobre PPP en materia de corredores viales, se hizo hincapié en la ampliación de la capacidad operativa de los cuadros técnicos de la AGN.

En esta primera oportunidad, los entes auditados son la propia Secretaría de PPP así como el Ministerio de Ambiente, la Dirección Nacional de Vialidad, la Oficina Nacional de Crédito Público y Banco de Inversión y Comercio Exterior.

Los objetos de los contratos son: Construcción, Rehabilitación, Mantenimiento, Operación y Financiación de las siguientes rutas:

1. Ruta Nacional 3 y 226 - Corredor A - PPP (Act. 376/18 - S00278)
2. Ruta Nacional 5 - Corredor B - PPP (Act. 377/18 - S00279)
3. Ruta Nacional 7 - Corredor C - PPP. (Act. 378/18 - S00280)
4. Ruta Nacional 9, A008, A012, 1V11, 34, 11 y 193 - Corredor E - PPP (Act. 379/18 - S00281)

5. Ruta Nacional 9 y 33 - Corredor F - PPP (Act. 380/18 - S00282)
6. Ruta Nacional 205, Autopista Buen Ayre, y A002 - Acceso Sur a Buenos Aires – PPP (Act. 381/18 - S00283)

TRANSFERENCIA DE CONOCIMIENTOS Y BUENAS PRÁCTICAS SOBRE PPP

La AGN, representada por la Gerencia de Coordinación, ha intervenido en los siguientes encuentros referidos a esta temática:

- ✎ I Reunión de la Comisión Bicameral de Seguimiento de Contratos de Participación Pública-Privada, presidida por el Sr. presidente de la Comisión, Diputado Diego Bossio.
- ✎ Jornada sobre la “Experiencia Peruana en la Gestión, Supervisión y Fiscalización de los Contratos PPP en Carreteras”, organizada por el Ministerio de Finanzas de la República Argentina y el Banco Mundial.
- ✎ Segundas Jornadas Internacionales sobre Reglas Comunes para Inversiones y PPP en Infraestructura. Europa y América Latina. Centro de Investigación para la contratación Administrativa y la Regulación Económica (CICARE). Asistieron autoridades y representantes del ámbito político y de la Participación Público-Privada (PPP), tanto nacional como internacional, donde se destacaron: Rodolfo Urtubey, Senador Nacional; Julio Conte Grand, Procurador General de la Provincia de Buenos Aires; Bernardo Saravia Frías, Procurador del Tesoro de la Nación; Rodolfo Barra, presidente de la CICARE; Mario Ciaccia, miembro fundador del Comité de Normas Comunes de Inversiones e Infraestructuras entre Italia y América Latina (CRIA, por sus siglas en italiano); y Pablo Clusellas, Secretario Legal y Técnico de la Nación. Fue organizado por: el CICARE, el CRIA, la Asociación Argentina de Profesores Universitarios de Contabilidad Pública, la Universidad Católica de La Plata, el Centro di Studi Giuridici Latinoamericani, y la Auditoría General de la Nación.
- ✎ Conferencia sobre "El contrato de Participación Público Privada" en la Facultad de Derecho, Universidad de Buenos Aires.
- ✎ Charlas de Presentación del “Curso de Diplomatura en Contratos PPP”. Banco de la Nación Argentina, Sede Central.

- ✦ Dos cursos virtuales ofrecidos por la Corporación Andina de Fomento (CAF). Uno de ellos sobre “Gestión de contratos APP: modificación, renegociación y reequilibrio” y, el otro, “Gestión de Contratos APP: incumplimiento, secuestro y terminación anticipada”.
- ✦ Reunión de la Comisión Bicameral de Seguimiento de Contratos de Participación Público Privada, presidida por el Sr. presidente de la Comisión, diputado nacional Diego Bossio.

ACTIVIDADES INSTITUCIONALES SOBRE PPP

Reunión del presidente de la AGN, CPN Oscar Lamberto, con el diputado nacional Diego Bossio

El 5 de abril el presidente de la AGN recibió en su despacho al diputado Nacional Diego Bossio (PJ) con quien conversó sobre el plan anual de auditorías que lleva adelante el organismo y, en especial, sobre aquellas relacionadas con las obras de Participación Pública Privada (PPP). El legislador es el presidente de la Comisión Bicameral de Seguimiento de Contratos de Participación Público Privada.



Encuentro sobre auditorías de proyectos público privados (PPP) – Experiencia de la Oficina Nacional de Auditoría del Reino Unido (NAO, por sus siglas en inglés)

En septiembre, en el salón Eva Perón de la AGN, tuvo lugar una charla a cargo de Kevin Summersgill, director de Relaciones Internacionales y Cooperación Técnica de la NAO, sobre la experiencia de esta entidad fiscalizadora en la realización de auditorías de PPP.

Participaron el presidente de la AGN, CPN Oscar Lamberto; los auditores generales Dr. Juan Forlón, Dr. Gabriel Mihura Estrada, Dr. Alejandro Nieva, Lic. Jesús Rodríguez, y Lic. María Graciela de la Rosa; gerentes, subgerentes y jefes de Departamento.



ACTIVIDADES DE CAPACITACIÓN SOBRE PPP

- ✎ Ciclo de talleres destinados a la formación de capacidades profesionales en las áreas del control gubernamental de las asociaciones con participación Público Privada (PPP). Estuvieron dirigidos al personal profesional senior de conducción y a los equipos de trabajo de auditoría.
- ✎ Taller de “Fideicomiso en las Asociaciones Público Privadas (APP)”, a cargo del Dr. Augusto Acuña.
- ✎ Jornadas de “Capacitación en Auditoría de Cumplimiento” (aplicadas las APP), a cargo del Dr. Horacio Kunstler.
- ✎ Capacitación sobre “Régimen de contratos PPP en Argentina” a voluntarios para las mesas técnicas de la Asamblea OLACEFS, a cargo del Dr. Augusto Acuña.

CONCURSOS REGIONALES

Convocatoria a Beca GAO 2019

La AGN ha seleccionado a agentes de la institución para participar del Programa de Becas para Auditores Internacionales Edición 2019 (IAFP, por sus siglas en inglés), convocada por la US Government Accountability Office (Oficina de Contabilidad del Gobierno -por sus siglas en inglés-. Estados Unidos de América). Dicha invitación se hizo efectiva a través de la Secretaría Ejecutiva de OLACEFS.

Este curso se propone fortalecer las capacidades de las EFS en pos de mejorar la gobernabilidad y la rendición de cuentas en todo el mundo, y comprende cuatro meses de instrucciones intensivas.

Temario principal:

- ▶ exposición de la experiencia de auditoría gubernamental en los Estados Unidos
- ▶ desarrollo de estrategias para implementar el cambio dentro de las respectivas EFS
- ▶ aspectos técnicos y administrativos necesarios para realizar auditorías de desempeño
- ▶ enfoques para el desarrollo del liderazgo.

Concurso Regional Sobre Big Data - Edición 2018 convocada por la Comisión Técnica de Prácticas de Buena Gobernanza (CTPBG)

En 2018 tuvo lugar una nueva edición del concurso Regional sobre Buena Gobernanza convocado por la CTPBG de la OLACEFS, que preside el auditor general Lic. Jesús Rodríguez, y del que participan todos los trabajadores de las EFS que la integran. El tema abordado fue “Ventajas de la utilización del Big Data en el proceso auditor”.

El jurado se integró por funcionarios del Banco Mundial, del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), del Programa de Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD), de la Comisión de Tecnología de la Información y Comunicaciones de OLACEFS (CTIC) y por un experto en Big Data de la Universidad del Valle de la República de Guatemala.

RELACIONES DE LA AGN CON LAS PARTES INTERESADAS EXTERNAS DEL ÁMBITO NACIONAL E INTERNACIONAL



Fortalecer las Relaciones con la Partes Interesadas Externas

Fortalecer los vínculos interinstitucionales en temas de control gubernamental permite intercambiar conocimientos, particularmente en torno a prácticas de buena gobernanza. La complejidad de la gestión gubernamental, ya en pleno siglo XXI, requiere que los organismos de fiscalización aprovechen la facilidad de acceso a la experiencia de personas e instituciones con alta especialización, para lograr un control público más eficiente en beneficio de los ciudadanos.

INTRODUCCIÓN

AGN. Durante 2018 se ha traducido en reuniones técnicas y organizativas que nos permitieron relacionarnos con los más diversos actores del quehacer nacional e internacional. Entre otras, se han realizado multiplicidad de actividades:

- ✔ Proyectos de colaboración técnica
- ✔ Auditorías coordinadas
- ✔ Convenios de transferencias de conocimientos
- ✔ Realización conjunta de eventos de capacitación y actualización profesional.

A continuación, se describen las distintas acciones en las que tuvo intervención el organismo, a través de su participación en diferentes reuniones, talleres, seminarios y congresos:

AUDITORÍAS COORDINADAS

Reunión de planificación de la Auditoría Coordinada sobre Obras de Infraestructura sobre Pasos de Frontera en el Ámbito del Mercosur

El 26 de abril se realizó en la sede de la AGN un taller de planificación organizado por el grupo EFSUR. El evento tuvo lugar en el marco del Informe Especial de Relevamiento y Evaluación de Proyectos de Infraestructura en Pasos Fronterizos de Países Miembro del Mercosur y Asociados, del Consejo Suramericano de Infraestructura y Planeamiento (COSIPLAN). La finalidad del encuentro fue avanzar en el proceso de planificación de la auditoría y elaborar una matriz para englobar las particularidades de cada EFS y la coyuntura regional.



La apertura estuvo a cargo de la auditora general y secretaria ejecutiva de EFSUR, Lic. María Graciela de la Rosa, y asistieron representantes de las EFS de Bolivia, Brasil, Paraguay y Ecuador. También participaron los invitados especiales Fernando Álvarez de Celis, secretario de Planificación Territorial de la Inversión Pública del Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda de la Nación, y Lelio Mármora, doctor en Sociología por la École Pratique des Hautes Études, Universidad de París.

LA AGN Y SU RELACIÓN CON LA SOCIEDAD CIVIL

PARTICIPACIÓN EN EL TERCER PLAN DE ACCIÓN NACIONAL DE GOBIERNO ABIERTO



Las políticas públicas deben estar orientadas a asegurar los derechos y el bienestar de los ciudadanos. En esta dirección la AGN inició, hace varios años atrás, un profundo proceso de modernización institucional. Uno de los pilares es el fortalecimiento de los “mecanismos de participación ciudadana” en las actividades de control que le son propias. El “Programa Planificación Participativa” actividad que se realiza de manera ininterrumpida desde 2003, viene desarrollándose con resultados altamente positivos tanto en la cantidad de organizaciones participantes como en el número de eventos relacionados.

Este programa intensifica el canal de diálogo con las organizaciones de la sociedad civil (OSC), que se hace efectivo a través de la presentación de propuestas de auditoría susceptibles de ser incorporadas al Plan de Acción Anual (PAA) de la AGN. El aporte de información relevante que brindan las organizaciones, basados en la experiencia y el conocimiento que tienen sobre las problemáticas en las que cotidianamente trabajan, es de suma utilidad para la labor de los auditores, fundamentalmente en la etapa de planificación de los proyectos. En estos años ha quedado demostrado que el acompañamiento de la ciudadanía refuerza la tarea de las EFS.

El compromiso institucional de hacer partícipe a la sociedad en el control gubernamental se ha visto plasmado en las nuevas Normas de Control Externo Gubernamental (NCEG), puestas en práctica en 2017, que promueven la calidad de los trabajos de control sobre la actividad gubernamental de rendición de cuentas, la transparencia de la gestión y el buen uso de los fondos públicos.

Con la nueva normativa, las organizaciones de la sociedad civil son convocadas a trabajar en la planificación de las auditorías en ejecución y a participar en la elaboración del Plan Acción Anual institucional. El nuevo Plan Estratégico Institucional recoge esta práctica de articulación con las OSC, ya que entre sus objetivos se insta a fortalecer el acercamiento con la ciudadanía y propiciar su participación en el proceso de rendición de cuentas.

Participación Ciudadana



2003	2014	2015-16	2017-22
<ul style="list-style-type: none"> Comienza a implementarse el Programa Planificación Participativa 	<ul style="list-style-type: none"> Se institucionaliza este proceso de Planificación Participativa y desde entonces la AGN cuenta con un procedimiento para responder a las demandas ciudadanas. (Disposición) 	<ul style="list-style-type: none"> Las NCEG contemplan la importancia de interactuar con las partes interesadas en la temática a auditar. 	<ul style="list-style-type: none"> En el Plan Estratégico Institucional 2018-2022 se reafirma la participación en el proceso de rendición de cuentas (Objetivos 5.1 y 5.5)

En el ámbito internacional, la participación ciudadana en el sistema de fiscalización gubernamental se enmarca dentro de los lineamientos básicos de la rendición de cuentas que sugieren tanto la INTOSAI como la OLACEFS.

En octubre de 2016, la XXVI Asamblea General Ordinaria de esta organización, celebrada en República Dominicana, aprobó la “Declaración de Punta Cana” que fomenta la participación ciudadana en el seguimiento y fiscalización de los objetivos de desarrollo sostenible (ODS) establecidos por las Naciones Unidas, con el propósito de mejorar la calidad del control de los programas y proyectos del desarrollo sostenible.

Durante 2018 se realizaron las siguientes experiencias de colaboración ciudadana:

Taller sobre la electrificación del ferrocarril Roca

El 24 de abril el área de participación ciudadana del Departamento de Relaciones Institucionales organizó, en forma conjunta con el Departamento de Control del Sector Transporte (de la Gerencia de Control de Entes Reguladores y Empresas Prestadoras de Servicios Públicos, a cargo del proyecto de control), el primer encuentro del año.

Se centró en las exposiciones de las OSC sobre las debilidades y aspectos críticos del servicio ferroviario que surgen de su tarea organizacional. Analizados por el equipo a cargo del proyecto de control, son potenciales insumos en apoyo de la tarea de recolección de evidencias.

Asistieron representantes de las siguientes organizaciones sociales:

- Asamblea No a la Entrega de la Costa de Quilmes
- ONG Eco Solidaria Activando Hudson
- Comisión Nacional Salvemos al Tren
- Pasajeros del Roca
- Autoconvocados por los Trenes y Pasajeros del Roca
- Asociación Coordinadora de Usuarios, Consumidores y Contribuyentes (ACUCC)
- Área de Discapacidad de la Asociación Mutual Israelita Argentina (AMIA)
- Acción del Consumidor (ADELCO)
- Liga de Consumidores (LIDECO)

En representación de la AGN participaron del taller integrantes del Colegio de Auditores; el gerente y subgerente del área a cargo, el jefe del Departamento de Control del Sector Transporte y el jefe del Departamento de Control de Gestión Ambiental.



Taller de telecomunicaciones satelitales

Se llevó a cabo el 22 de mayo, en ocasión del inicio de un proyecto de auditoría tendiente a verificar la comercialización, prestación y contratación de servicios satelitales que aseguren los derechos de las posiciones orbitales de la República Argentina, con la finalidad de enriquecer las tareas de planificación con valiosa información surgida de la colaboración brindada por las OSC y expertos en la materia.

Participaron Andrea Catalano, periodista y especialista en telecomunicaciones y nuevas tecnologías; Eduardo Gabelloni, ex consultor de la Unión Internacional de Telecomunicaciones y docente de la Universidad Argentina de Negocios; Luis Valle, de Comunicaciones Electrónicas; Hugo Iriarte, de Copytel Soluciones Integrales en Sistemas; Osvaldo Beusa, del Consejo Profesional de Ingeniería de Telecomunicaciones, Electrónica y Computación (COPITEC); Alejandro Checchin, de Tesacom, Soluciones Integrales de Comunicaciones; y Pablo Buschi, de Telespacio.

Compartieron la jornada el CPN Oscar Lamberto, presidente de la AGN; el Dr. Gabriel Mihura Estrada, auditor general; y gerente y jefe de Departamento del sector.



Taller sobre la gestión de ACUMAR en la implementación del Plan Sanitario de Emergencia (PSE)

Esta jornada de trabajo sobre la gestión de ACUMAR, con relación al saneamiento de la Cuenca Matanza-Riachuelo, se realizó el 2 de agosto en la sede de la AGN. En el taller se especificaron el objeto, plazo y dimensiones de la auditoría de gestión en curso, y en las mesas de trabajo los participantes hicieron aportes acerca del estado de situación de la implementación del plan.

La inauguración del encuentro estuvo a cargo de integrantes del Colegio de Auditores Generales, y el gerente y subgerente de planificación y proyectos especiales, Gerardo Prataviera y Sebastián Díaz respectivamente; el jefe del departamento de control de gestión ambiental, Julio Guarido, e integrantes del equipo de auditoría.



En representación de las OSC asistieron: Beatriz Mendoza; la ingeniera María Eva Koutsovitis, coordinadora de la Cátedra de Ingeniería Comunitaria de la UBA; delegados del barrio Agustín Magalí; Asociación Vecinos de La Boca; Cuerpo de Delegados de la Villa 21-24; Villa El Pueblito; Villa Inflamable; Foro Hídrico Lanús; Asociación Civil por la Igualdad y la Justicia (ACIJ) y la Defensoría del Pueblo.

Seminario y taller de trabajo sobre Concentración en el Mercado de las Telecomunicaciones

El 8 de noviembre se realizó un taller de trabajo sobre la temática de las Telecomunicaciones en el marco de la etapa de planificación de un proyecto de auditoría a realizarse en el Ente Nacional de Comunicaciones (ENACOM) y en la Comisión Nacional de Defensa de la Competencia. Su objeto fue controlar el desempeño de los entes reguladores en la aprobación y control de un posible proceso de concentración del mercado de las telecomunicaciones.

A la apertura del encuentro asistieron autoridades de la AGN y los responsables del área de control de entes reguladores y empresas prestadoras de servicios públicos.

Participaron del taller representantes del Observatorio de la Riqueza Padre Pedro Arrupe, quienes brindaron aportes de suma utilidad en esta instancia preliminar del trabajo de auditoría, ilustrando el impacto de estos procesos en la vida cotidiana de la comunidad.

Antes de este importante encuentro con las organizaciones sociales, el 1° de noviembre se realizó en la AGN un seminario sobre esta temática para los integrantes del equipo a cargo del proyecto. Durante el encuentro, Ricardo Porto, especialista en medios de comunicación y Marcelo Celani, economista y especialista en Regulación de Servicios de Infraestructura y Política de Competencia, brindaron una exposición para identificar criterios basados en las nuevas Normas de Control Externo Gubernamental.

Presentación del informe sobre la gestión ambiental del Programa Nacional de Prevención y Asistencia Integral de la Enfermedad de Chagas

El 28 de junio se presentó en la AGN el informe sobre Chagas, conjuntamente con un video explicativo del trabajo de auditoría, a la que asistieron funcionarios del Ministerio de Salud, profesionales y ONGs relacionadas con esta problemática.

Como invitado especial asistió el ex coordinador del Programa Nacional de Chagas del Ministerio de Salud, Héctor Freilij. El funcionario manifestó que la Argentina es el país con mayor cantidad de pacientes infectados y que mueren 20 personas por semana a causa de esta endemia.



El presidente de la AGN, CPN Oscar Lamberto, destacó la importancia de realizar este tipo de auditorías y manifestó que el Chagas “es una enfermedad que tiene que ver estrictamente con la injusticia social: las consecuencias son la muerte o la discapacidad permanente”. También participaron del encuentro el gerente de Planificación y Proyectos Especiales, Gerardo Prativiera; el jefe del Departamento de Control de Gestión Ambiental, Julio Guarido y la jefa del equipo que desarrolló el trabajo de auditoría, Silvia Leicher.

REUNIÓN ANUAL DE RENDICIÓN DE CUENTAS DEL PROGRAMA PLANIFICACIÓN PARTICIPATIVA

Como todos los años, en diciembre se realizó la reunión con las OSC que habían acercado sus propuestas de auditoría, para comunicarles cuáles quedaron incluidas en el Programa de Acción Anual 2019 (PAA 2019). En 2018 se recibieron 41 propuestas de auditoría de 20 OSC.

Entre las conclusiones se destacó que algunas ya habían sido objeto de informes en ejercicios anteriores, otras formaban parte del Plan Operativo Anual 2018 (POA 2018), y otras fueron incluidas en el PAA 2019, en coincidencia con las propuestas de las OSC.

Propuestas recibidas de las OSC por temática:





PROYECTOS:

- ✓ **10** En ejecución y/o previstos para el 2019
- ✓ **1** En ejecución
- ✓ **1** Con resolución año 2018
- ✓ **4** Con resolución años anteriores a 2018



PROYECTOS:

- ✓ **8** Planificados para 2019
- ✓ **5** En ejecución y/o previstos para el 2019
- ✓ **10** En ejecución
- ✓ **7** Con resolución año 2018
- ✓ **20** Con resolución años anteriores



PROYECTO INTEGRAL AULA 2018

Durante el transcurso del año se organizó una nueva edición del “Proyecto AULA”, propuesta integral de vinculación de la AGN con alumnos de 4° y 5° año de colegios secundarios de todo el país, con el propósito de dar a conocer la labor del organismo, su funcionamiento, competencias y objetivos en el marco del sistema republicano. Este programa, organizado por el área de Participación Ciudadana, busca concientizar a la población sobre la importancia de la organización del sistema de control gubernamental en la Argentina y en América Latina, al tiempo que difunde las buenas prácticas en materia de transparencia. También han concurrido a estos encuentros informativos estudiantes universitarios. Recibidas por las máximas autoridades de la AGN, en 2018 participaron las siguientes instituciones educativas:

INSTITUCIONES EDUCATIVAS

Instituto Industrial Luis A. Huergo - CABA	Colegio Buenos Aires School - CABA
Escuela Superior de Comercio N° 44 Gálvez - Provincia de Santa Fe	Instituto Nuestra Señora del Rosario Villa Regina - Provincia de Río Negro
Escuela de Comercio N° 31 D. E. 9 "Naciones Unidas" - CABA	Escuela Técnica N° 21 D. E. 10 "Fragata Escuela Libertad" - CABA
Instituto San José de Flores - CABA	Colegio La Inmaculada - CABA
Instituto Santa María de los Ángeles - CABA	Colegio Misericordia - CABA
Escuela Superior N° 4 D. E. 4 "Baldomero Fernández Moreno" - CABA	Escuela Mariano Moreno Juncal - Provincia de Santa Fe

Universidad de Buenos Aires (UBA)

- Facultad de Ciencias Económicas. Cátedra: Sistema de Administración Financiera y Control del Sector Público Nacional
- Facultad de Derecho. Programa de Capacitación Institucional
- Facultad de Ciencias Económicas. Cátedra: Administración Pública



VÍNCULOS DE COOPERACIÓN, ASISTENCIA E INTERCAMBIO DE CONOCIMIENTOS TÉCNICOS Y PROFESIONALES SOBRE CONTROL GUBERNAMENTAL



Reunión con la secretaria de Política Minera de la Nación

El presidente de la AGN recibió en su despacho a la Ingeniera en Recursos Naturales y Medio Ambiente, Carolina Sánchez, secretaria de Política Minera de la Nación, dependiente del Ministerio de Producción, quien puso a disposición de la AGN toda la información y el personal de la Secretaría para futuras auditorías realizadas en su jurisdicción.

Convenio de cooperación entre la AGN y la Oficina de Presupuesto del Congreso de la Nación Argentina (OPC)

El 17 de mayo tuvo lugar un encuentro entre el presidente de la institución y varios integrantes de la OPC, entre ellos el director del organismo, Dr. Marcos Makon. Este organismo desconcentrado del Congreso de la Nación, de reciente conformación, tiene como función principal el análisis de las estimaciones de ingresos, gastos, metas físicas y deuda pública contenidas en el proyecto de Ley Anual de Presupuesto. Brinda además soporte a las comisiones de Presupuesto y Hacienda de ambas cámaras legis-



lativas, y a la Comisión Mixta Revisora de Cuentas para el cumplimiento de los objetivos que les son propios.

En la reunión se definió la elaboración de un acuerdo de colaboración entre ambos organismos.

Finalmente, el 20 de septiembre con la presencia del presidente de la AGN, Oscar Lamberto, y de los auditores generales Gabriel Mihura Estrada y Alejandro Nieva, se firmó el primer convenio de cooperación entre los dos organismos, para realizar actividades conjuntas de complementación y contribuir al intercambio de experiencias y asesoramiento recíproco.

Reunión con el titular de la Sindicatura General de la Nación (SIGEN)

El 23 de agosto el presidente de la AGN, CPN Oscar Lamberto, recibió al síndico general de la Nación, Alberto Gowland. En el encuentro se abordaron cuestiones de carácter institucional con la finalidad de instrumentar lazos de cooperación entre ambos organismos y trabajar conjuntamente en temas de capacitación e intercambio de información.



Encuentro con la presidenta de la Auditoría General de la Ciudad de Buenos Aires (AGCBA)



Dando continuidad al trabajo conjunto realizado en 2017 con la AGCBA, en 2018 se llevó a cabo un primer encuentro para coordinar la realización de talleres de formación y asistencia para sus agentes, en el marco de las actividades de cooperación e intercambio técnico y profesional entre ambos organismos.

El 6 de junio el CPN Oscar Lamberto recibió a la Dra. Cecilia Segura Rattagan, titular de la AGCBA, y contemplaron la posibilidad de continuar con un taller sobre “Planificación de Auditorías”, para difundir el procedimiento que emplea la AGN en la elaboración de sus planes anuales, la complejidad de su implementación, y las recomendaciones para mejorar dichas planificaciones. La Dra. Segura Rattagan, manifestó el interés de incorporar mecanismos de participación ciudadana en el control de la gestión estatal y adoptar instrumentos de acceso a la información, alentada por los resultados positivos obtenidos por la AGN.

PROGRAMAS DE COOPERACIÓN INTERNACIONAL

Proyecto Fondo Argentino de Cooperación Sur-Sur y Triangular (FO.AR): La AGN asiste al Tribunal Superior de Cuentas de Honduras en materia de auditoría de gestión ambiental y de deuda pública.

El FO.AR constituye un instrumento de la política exterior argentina por medio del cual nuestro país promueve iniciativas conjuntas de cooperación técnica con otros países. En el marco de este acuerdo, aprobado por el Colegio de Auditores Generales, la AGN suscribió el Programa de Cooperación Bilateral 2017-2019 con el Tribunal Superior de Cuentas de Honduras (TSC), que incluye actividades de asesoramiento para fortalecer las capacidades del TSC en su misión de fiscalización respecto a las siguientes temáticas:

- ✔ Proyecto Gestión del Estado en Saneamiento Ambiental de Residuos Sólidos: incluyó el desarrollo de cuatro misiones de capacitación que se iniciaron en 2017. En mayo y septiembre de 2018 se realizaron la tercera y cuarta misión de las que participaron Sol Klas y Mirta Molinari, del Departamento de Control de Gestión Ambiental, en representación de la AGN. La finalización del proyecto tuvo lugar el 7 de septiembre en la EFS de Honduras, en la ciudad de Tegucigalpa, y contó con la presencia de los magistrados de la institución y del embajador de la Argentina en Honduras, Juan José Castelli.



- ✔ Proyecto de Auditoría Especializada de Deuda Pública: en agosto se realizaron dos jornadas de capacitación mediante videoconferencia a cargo de agentes de la Gerencia de Control de la Deuda Pública. Del 10 al 13 de septiembre dos funcionarios de la AGN visitaron el TSC y posteriormente dos de sus auditores fueron recibidos en la sede de la AGN.

REUNIONES DE CARÁCTER INSTITUCIONAL

LXVII Reunión del Consejo Directivo de la OLACEFS

Tuvo lugar el 18 de mayo en la ciudad de La Paz, Bolivia. Los temas centrales abordados fueron: el seguimiento de la planificación estratégica de OLACEFS 2017-2022; la revisión de las actividades a ejecutar durante 2018; el avance del proyecto de cooperación regional OLACEFS-GIZ (Agencia Alemana para la Cooperación Internacional) en materia medioambiental; la aprobación del Informe de la Iniciativa para el Desarrollo (IDI) de la INTOSAI sobre proyectos realizados en la región y el apoyo del Banco Interamericano de Desarrollo (BID); 1° fase del Índice de Disponibilidad de Información a la Ciudadanía sobre la Gestión Institucional de EFS; y la Auditoría Coordinada del ODS 5.

En esa oportunidad la AGN, en su calidad de anfitriona de la XXVIII Asamblea General Ordinaria de la OLACEFS, presentó un reporte de los avances en materia organizativa, del evento que se realizaría en Buenos Aires del 9 al 12 de octubre.

Participaron del encuentro las autoridades del Consejo Directivo, representantes de las EFS de Argentina, Perú, Paraguay y Bolivia. En carácter de invitados, asistieron los representantes de las EFS que ocupan la presidencia de comités, comisiones y grupos de trabajo, así como miembros de la Agencia de Cooperación Alemana (GIZ).



Reunión Anual de Organización de las Entidades Fiscalizadoras Superiores de los países del Mercosur, Bolivia y Chile (EFSUR)

Se realizó en la ciudad de Guayaquil el 4 y 5 de septiembre la XXVI reunión del Grupo de Coordinación y la XXV reunión de la Comisión Mixta de Cooperación Técnica, Científica y Cultural de EFSUR. Asistieron: la

auditora general Lic. María Graciela de la Rosa, a cargo de la secretaría ejecutiva de EFSUR; el contralor general del Estado Plurinacional de Bolivia, Dr. Henry Lucas Ara Pérez; el contralor general de la República del Ecuador, Dr. Pablo Celi de la Torre; la presidenta del Tribunal de Cuentas de la República Oriental del Uruguay, CPN Susana Díaz; y los equipos técnicos en materia de control y fiscalización de las EFS de Argentina, Bolivia, Brasil, Ecuador, Paraguay y Uruguay. Entre otras actividades:

- ✔ Se aprobaron los futuros proyectos de auditoría, destacándose el que propuso la AGN de relevamiento y evaluación de las políticas implementadas con la finalidad de dar cumplimiento al ODS 1 (“poner fin a la pobreza en todas sus formas en todo el mundo”) desde la perspectiva de género.
- ✔ Se debatió la temática de la integración territorial y se hizo referencia a trabajos referentes al Informe Especial de Relevamiento y Evaluación de Proyectos COSIPLAN (Consejo Suramericano de Infraestructura y Planeamiento), de Infraestructura en Pasos Fronterizos de Países Miembros del Mercosur y Asociados.
- ✔ Se abordó la cuestión de género (ODS 5) y se decidió la realización de un Seminario Internacional anual sobre esta temática, teniendo en cuenta el éxito obtenido en el encuentro realizado en Buenos Aires los días 30 y 31 de mayo de 2018.
- ✔ Con la colaboración de la Comisión de las Tecnologías de Información y Comunicaciones de la OLACEFS (CTIC), presidida por el auditor general Dr. Javier Fernández, se aprobó el lanzamiento del nuevo portal web de la EFSUR (EFSUR.org) desarrollado por las EFS de Argentina y Ecuador.
- ✔ Se propuso la elaboración de un proyecto para la realización de una capacitación de postgrado internacional en auditoría gubernamental.





16° Reunión Anual EUROSAI WGEA

Se celebró del 26 al 28 de septiembre en Bratislava, Eslovaquia, el encuentro del grupo de trabajo de la Organización de Entidades Fiscalizadoras Superiores de Europa sobre auditoría ambiental (EUROSAI - WGEA), organizado en coordinación con la Oficina Nacional de Auditoría de Estonia (NAO) y la Oficina Superior de Auditoría de la República Eslovaca. Participaron 33 EFS, y en representación de la AGN asistió el auditor general Lic. Jesús Rodríguez.

Se debatió particularmente sobre el cambio climático y el aumento del impacto de las auditorías ambientales. Disertaron expertos de la Comisión Europea, la Agencia Europea de Medio Ambiente, la OCDE, la Universidad Comenius (Eslovaquia) y el Instituto de Recursos Mundiales.

Reuniones de las máximas autoridades de la AGN con representantes de EFS de la región y del mundo

Durante 2018 las máximas autoridades de la AGN han mantenido reuniones bilaterales con representantes de EFS y partes interesadas de la región y del mundo, con el propósito de acordar acciones que posibiliten el vínculo entre las respectivas contralorías para intercambiar información, compartir experiencias y brindar cooperación en materia de control gubernamental, en pos de un beneficio mutuo.



28 de junio: *el CPN Oscar Lamberto se reunió con el contralor general de la República del Perú, Nelson Shack Yalta.*

30 de julio: *El auditor general Lic. Jesús Rodríguez, y el gerente de Planificación y Proyectos Especiales, Gerardo Prativiera, recibieron a Sun Baohou, -auditor general- y a funcionarios de la Oficina Nacional de Auditoría de la República Popular de China (CNAO).*



21 de agosto: *El presidente de la AGN se reunió con la vice embajadora de Gran Bretaña en Argentina, Elizabeth Green; la secretaria política, Michelle Webster; y la oficial de proyectos, Lara Manovil.*

17 de septiembre: el auditor general Dr. Gabriel Mihura Estrada recibió a funcionarios de la Oficina de Auditoría de Nanjing, de la República Popular de China. Asistieron: Wan Xiaoyi, Director; Cheng Minghao, Inspector General; entre otros.



18 de septiembre: El presidente de la AGN se reunió con José Enrique García Ávalos, contralor general de la República de Paraguay, y presidente de la Comisión de Participación Ciudadana (CPC) de la OLACEFS, junto con César Núñez Alarcón, director general de Asuntos Jurídicos.

18 de septiembre: el CPN Oscar Lamberto, recibió en su despacho a João Augusto Ribeiro Nardes, presidente del Comité de Creación de Capacidades (CCC) y ministro del Tribunal de Cuentas de la Unión de Brasil.

OTRAS JORNADAS Y ENCUENTROS

La titular de la Autoridad de Cuenca Matanza-Riachuelo (ACUMAR) visitó la AGN

El 2 de marzo el presidente de la AGN, CPN Oscar Lamberto, recibió a la titular de la ACUMAR, Dorina Bonetti, a la titular de Auditoría Interna del organismo, Julieta Perrussi, y la directora de Asuntos Jurídicos, Alejandra Ahmad.

La ACUMAR se crea en 2006 por la Ley 26.168, como un ente autónomo, autárquico e interjurisdiccional conformado por los tres gobiernos que tienen competencia en ese territorio: Nación, Provincia de Buenos Aires y Ciudad Autónoma de Buenos Aires. Su misión es la ejecución del Plan Integral de Saneamiento Ambiental de la Cuenca del Río Matanza-Riachuelo (PISA), que instrumenta las obras de infraestructura, limpieza y mantenimiento del espacio público;



control de las condiciones ambientales y de la actividad industrial; y la relocalización de las personas que viven en la zona. En 2008, la Corte Suprema de Justicia de la Nación encomendó a la AGN examinar la información sobre la asignación de fondos y la ejecución presupuestaria del organismo.

Taller de Retroalimentación de la Auditoría Coordinada sobre Áreas Protegidas (ACAP) realizada en 2015

El encuentro se produjo en Brasilia los días el 15 y 16 de mayo, en el ámbito del Instituto Serzedello Correa (ISC), y organizado por la Comisión Técnica Especial de Medio Ambiente (COMTEMA - OLACEFS) presidida por el Tribunal de Cuentas de Brasil.

La AGN participó del taller junto a representantes de EFS de América Latina y el Caribe. También asistieron especialistas en el tema de áreas protegidas, miembros del Departamento de las Naciones Unidas para Asuntos Económicos y Sociales (UNDESA), y de la Agencia Alemana de Cooperación para el Desarrollo (GIZ).

Se abordaron diferentes cuestiones relativas a la ACAP:

- ✔ Visión de las EFS y de especialistas en relación con las acciones de divulgación de los resultados, seguimiento y percepción del impacto y de la metodología de la auditoría coordinada. Análisis de la metodología de la auditoría y posibilidades de nuevos enfoques
- ✔ Papel de las EFS en la Agenda 2030
- ✔ Usos potenciales de las geotecnologías
- ✔ Perspectivas de la colaboración técnica OLACEFS - GIZ en el ámbito medioambiental.

Día mundial del Medio Ambiente

El 5 de junio se celebra el día mundial del medio ambiente, fecha establecida en 1972 en la Conferencia de Estocolmo (Suecia), en la que se establecieron principios comunes sobre la protección y mejora del ámbito en el que vivimos. En esa fecha la AGN realizó en su sede una jornada conmemorativa mostrando el balance general realizado por el organismo en materia ambiental.

Más de 140 auditorías llevadas a cabo en distintos puntos del país muestran la relevancia que la AGN le ha otorgado a la problemática medioambiental. Proyectos de control sobre cuencas hídricas, bosques nativos e implantados, centrales nucleares, procesos de desertificación, parques nacionales, inventario de glaciares, desarrollo pesquero, áreas naturales protegidas, pasivos ambientales mineros y reservas de biósfera, son algunos de los ejemplos de las materias controladas.

Participaron el presidente de la AGN, CPN Oscar Lamberto; los auditores generales Lic. María Graciela De la Rosa y el Lic. Jesús Rodríguez, y funcionarios de la Gerencia de Planificación y Proyectos Especiales.

El presidente de AGN destacó que *“hoy tenemos auditorías ambientales que son el orgullo de esta casa, auditorías que aprovechando las nuevas tecnologías podemos transformarlas en videos cortos para ponerlas al alcance de la gente”*.

III Coloquio Metropolitano de Control Interno “El Control Interno y Externo en el Fortalecimiento de la República”

El encuentro se llevó a cabo el 26 de junio en el aula magna de la Universidad Argentina de la Empresa (UADE) y su propósito central fue compartir experiencias de control interno y externo en el fortalecimiento de las instituciones.

Estuvieron presentes representantes de organismos de control del ámbito nacional, provincial y de la Ciudad de Buenos Aires: AGN, autoridades de la Sindicatura General de la Nación, Tribunal de Cuentas de la Provincia de Buenos Aires; Contaduría de la Provincia de Buenos Aires, Sindicatura General de la Ciudad de Buenos Aires; Auditoría General de la Ciudad de Buenos Aires, y Contaduría General del Ministerio de Hacienda del Gobierno de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires.

Jornada por un ambiente laboral sano

En el Salón Eva Perón de la AGN se realizó en agosto una jornada denominada “Por un ambiente laboral sano”, para debatir sobre la temática de la violencia laboral y en la que se trataron proyectos y recomendaciones internacionales sobre el tema.

Organizado por la Asociación de Personal de los Organismos de Control (APOC) en el encuentro se firmó una Carta de Compromiso de Cooperación Recíproca entre la AGN, APOC y el Instituto Nacional contra la Discriminación, la Xenofobia y el Racismo (INADI), para trabajar en un protocolo integral de intervención y erradicación de violencia laboral en la AGN.

Estuvieron presentes las máximas autoridades de la AGN, el secretario general de APOC, Hugo Quintana; el secretario de la Mesa Nacional de APOC, Federico Recagno; representantes de la Oficina de Asesoramiento sobre Violencia Laboral del Ministerio de Trabajo; las diputadas nacionales Carla Pitiot y María Rosa Muñoz; y el interventor del INADI, Claudio Presman.



El presidente de la AGN se reunió con autoridades del Consejo Interuniversitario Nacional (CIN)



Oscar Lamberto recibió en septiembre al titular de la Comisión de Asuntos Económicos, Alfredo Lazzarotti, y al vicepresidente de la Comisión de Comunicación y Medios, Fabián Calderón, miembros del Consejo Interuniversitario Nacional (CIN), para intercambiar opiniones sobre los sistemas de control y analizar la forma de auditar los procesos en las universidades.

Los representantes del CIN pusieron de manifiesto la decisión política existente en el sistema universitario, de avanzar en la revisión de los mecanismos de control interno. Para ello enfatizaron la necesidad de formar recursos humanos y jerarquizar las áreas a cargo de la tarea de control dentro de las universidades.

INCORPORACIÓN DE NUEVAS TECNOLOGÍAS A LOS TRABAJOS DE CONTROL



Modernizar la gestión organizacional para satisfacer las nuevas demandas y necesidades

En un mundo donde las nuevas tecnologías han transformado de forma vertiginosa los procesos de trabajo en las organizaciones, las EFS necesitan revisar y modificar su quehacer institucional para adaptarlo a las posibilidades y riesgos que generan estas innovaciones.

Conscientes de ello, en el PEI 2018-2022, las máximas autoridades de AGN volvieron a incluir un conjunto de objetivos referidos a la incorporación de las nuevas Tecnologías de la Información y las Comunicaciones (TICs) en las distintas tareas y procesos del control.

FOCALIZANDO EN UNA NUEVA CULTURA DE CONTROL

Despapelización, digitalización de expedientes, herramientas de capacitación e-learning, complejas bases de datos y procesos automáticos de control, información en redes, procesamiento en tiempo real, atraviesan todos los ámbitos gubernamentales donde opera el control de la AGN.

El nuevo PEI 2018-2022 plasma la decisión política de no quedarse al margen de las nuevas herramientas que proporciona el avance tecnológico. En esta inteligencia establece:

- ✎ Modernizar la gestión organizacional para satisfacer las nuevas demandas y necesidades (objetivo 7) a través de: desburocratizar procesos internos en pos de la eficiencia institucional; y digitalizar procesos de gestión utilizando nuevas Tecnologías de la Información-TI (objetivos específicos 7.1 y 7.2 respectivamente)
- ✎ Realizar auditorías de calidad (objetivo 4) a través de: ejecutar las auditorías en el Sistema Integral de Control de Auditorías (SICA); y elaborar un plan de desarrollo de capacidades en procesamiento y análisis de datos, *big data* y uso de recursos tecnológicos emergentes para todos los funcionarios (objetivos específicos 4.3 y 4.4 respectivamente).

En este contexto, se describen las acciones centrales llevadas a cabo por la AGN en 2018 para hacer más eficaz el proceso de control gubernamental y la propia labor de los equipos de auditoría.

SISTEMA INTEGRADO DE CONTROL DE AUDITORÍAS (SICA)

En 2016 la AGN suscribió un Convenio de Cooperación Técnica con la Contraloría General de la República de Chile (CGRC) con el objetivo de poner en funcionamiento un sistema moderno y efectivo de gestión de auditoría para contribuir a asegurar la calidad en los trabajos de control. Esta herramienta denominada “Sistema Integrado de Control de Auditorías (SICA)” fue desarrollada por sus equipos técnicos con la colaboración del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), y ha sido implementada por diferentes EFS de la región.

El SICA es un sistema informático que permite registrar y documentar todo lo concerniente a la planificación, programación y ejecución de diversas actividades de control externo gubernamental posibilitando la estandarización de los procesos y el monitoreo en línea de los avances de cada una de las etapas de los proyectos.

Durante el período 2016 - 2018 se trabajó intensamente en el conocimiento del sistema, en el proceso de adaptación y ajuste a las necesidades y características propias de nuestra institución. Este trabajo está a cargo de un equipo operativo interdisciplinario compuesto por representantes de las áreas sustantivas, las áreas de apoyo y el sector especializado en Tecnologías de la Información (TI), con la colaboración de funcionarios de la CGRC. La Gerencia de Administración y Finanzas junto a la Gerencia de Planificación y Proyectos

Especiales ejercen la función de coordinación del proyecto SICA.

A principios de 2018 comenzó a utilizarse la primera versión del Módulo de Planificación y Programación (PLPR) y se le incorporó el Plan Operativo Anual (POA) aprobado para ese período.

A lo largo del año se realizaron talleres de capacitación para brindar apoyo y asistencia sobre la operatoria del SICA a todas las áreas de la Casa: jefes de Departamento, supervisores, jefes de equipo y auditores de campo. Para esos encuentros, el equipo operativo (EO) elaboró instructivos y un glosario con el vocabulario SICA.

A los mencionados talleres se le adicionó asistencia técnica brindada a través de una Mesa de Ayuda no presencial (telefónica o vía Intranet) con la finalidad de orientar y resolver consultas propias de la transición a este nuevo sistema. Se requirió de un intenso trabajo del equipo operativo SICA, en especial de las áreas de planificación operativa y sistemas.

A lo largo de 2018 se realizaron las siguientes acciones:

◆ TALLERES

◆ **Módulo (en funcionamiento) de Asignaciones de Trabajo (AT)**

Capacitación en lo relativo a: apertura de proyectos y asignación de trabajo; registro de agentes intervinientes en los proyectos; asignación de tareas; elaboración del Informe Mensual de Actividades (IMA), etc.



◆ **Elaboración de Matriz de Riesgo (MR) y Matriz de Importancia Relativa (MIR)**

Espacio de diálogo y asistencia a gerentes y jefes de departamento, para definir los indicadores que serán considerados tanto en la MR como en la MIR por cada sector (Encaminado a la planificación institucional 2019 de la AGN).

◆ **Módulo Actividades de Control (MAC): Talleres a modo de prueba o experiencia piloto e inducción inicial**

Prueba del sistema tomando como ejemplos pilotos proyectos ya finalizados, registrando desde la planificación hasta el cierre del informe, determinando ajustes y adaptaciones, con la participación de gerencias y equipos de auditoría.

◆ REUNIONES DE TRABAJO

◆ Reunión con las gerencias sobre la implementación del SICA

Para la implementación de los proyectos piloto a utilizarse a modo de prueba para aplicarlos al MAC.

◆ Reuniones con los jefes de Departamento y enlaces designados de los proyectos piloto

Para analizar y consensuar los requerimientos definitivos de los departamentos.

◆ Videoconferencia con la Contraloría General de la República de Chile (CGRC)

Se presentó el Módulo de Planificación y Programación (versión 2).



◆ PRESENTACIONES A AUTORIDADES



◆ Balance sobre el SICA. Implementación del MAC. Agenda 2019

Información sobre: avance del proceso de implementación del sistema; estrategia de implementación del Módulo Actividades de Control (MAC); y principales temas institucionales a considerar para la agenda 2019. Asistieron el presidente de la AGN, auditores generales y gerentes de las áreas.

ACCIONES

◆ Carga del Plan Operativo Anual 2018 (POA 2018) en el Módulo (en funcionamiento) de Planificación y Programación (PLPR) del SICA

Se cargaron 274 proyectos nuevos.

◆ Aprobación de la implementación del Módulo de Actividades de Control (MAC)

Rige para todos los proyectos de control externo gubernamental abiertos a partir de marzo de 2019 (Disposición 365/18-AGN).



UTILIZACIÓN DE DRONES EN EL PROCESO DEL AUDITOR

Los drones adquiridos por la AGN, modelo DJI Phantom 4, tienen capacidad para tomar fotografías georreferenciadas con lugar, día, hora, y la posibilidad de grabar videos. Estos equipos recogen evidencias en terrenos abiertos y contribuyen a reforzar el trabajo de auditoría.

Permiten alcanzar una perspectiva única de objetivos a relevar con gran nitidez y claridad, presentando los hallazgos en forma certera, segura y oportuna. El poder de síntesis de las imágenes generadas convalida las evidencias, reduciendo la extensión de los informes. Su versatilidad posibilita la aplicación en los informes de auditoría de gestión y de cumplimiento en materia de servicios públicos, tales como infraestructura vial y de transporte, de energía y comunicaciones, de la obra pública en general y en temas vinculados a la protección del medio ambiente, detección de basurales, contaminación del agua, impacto de incendios forestales y cuidado de las reservas naturales. La geolocalización y la información contenida en los metadatos de las imágenes conforman un documento inalterable que asegura al auditor la validación de sus conclusiones con parámetros objetivos de tiempo y espacio.

La AGN está propiciando una nueva modalidad de informe de control externo completamente digital e interactiva, manteniendo los principios rectores de economía, eficacia, eficiencia y efectividad.

Este nuevo enfoque contribuye a la despapelización. Es una forma de alentar a cuidar el medio ambiente, permitiendo una solución para el almacenamiento de los informes sin ocupar espacio físico. El usuario puede optar por imprimir los artículos que le interesen.

Ofrece la posibilidad de integrar diversos contenidos: texto, imagen, video, audio, animaciones, archivos descargables, enlaces a otros contenidos. Los usuarios interactúan con el informe obteniendo una clara y rápida respuesta. Son accesibles y pueden ser consultados en cualquier momento y en cualquier parte del mundo si son compartidos desde un servidor.

“El siglo XXI ofrece un escenario vertiginoso en este aspecto, a la vez que presenta un importante reto a las EFS: el uso de nuevas tecnologías para la captura, transformación, almacenamiento, protección y recuperación de datos que forman la materia prima de su quehacer y mandato.”

(Declaración de Buenos Aires de la XXVIII Asamblea General Ordinaria de la OLACEFS)

Dron Cuenca Matanza-Riachuelo

El primer trabajo de relevancia fue la filmación, desarrollada durante varios meses, de los 74 kilómetros de río de la cuenca Matanza - Riachuelo y los arroyos afluentes. Esta tarea de tomar imágenes que verifiquen la contaminación ambiental de esa cuenca respondió a una solicitud del Juzgado Criminal Correccional Federal 12 a cargo de la causa. Finalizado en 2018, el material fílmico fue entregado a ese juzgado, a cargo del juez Sergio Torres. El magistrado sostuvo que “los registros realizados mediante la utilización de drones, han resultado de gran utilidad para el conocimiento del actual estado de la cuenca Matanza-Riachuelo”, al tiempo

que agregó que “las filmaciones panorámicas llevadas a cabo permitieron visualizar el estado de situación de sectores de difícil o imposible acceso”.

Estos dichos refuerzan la convicción sobre la incorporación de tecnología y reafirman la estrategia institucional.



Relevamiento multimedia de hallazgos de auditoría. Reservas naturales para la defensa

Se realizó un relevamiento de basurales a cielo abierto en las localidades de La Calera y Ascochinga, en la provincia de Córdoba (su existencia, estado y situación), como complemento del estudio de



la gestión ambiental sobre Espacios Naturales de Interés para la Conservación de la Biodiversidad (ENICS) y Reservas Naturales de la Defensa (RND) creadas mediante el Convenio Marco de Cooperación suscripto el 14 de mayo de 2007, entre el Ministerio de Defensa (MINDEF) y la Administración de Parques Nacionales (APN). La tarea derivó en el primer informe de auditoría (Res. 233/18 AGN) que se aprueba en forma conjunta con la

utilización de esta herramienta tecnológica, es decir la utilización de VANTS (vehículos aéreos no tripulados, “drones”) para aplicaciones de control externo.

Las verificaciones in situ realizadas en las RND, permitieron evidenciar, entre otras, diferentes falencias en la gestión ambiental, como problemáticas de intrusión, incendios, caza furtiva, y sobrecarga en el uso ganadero sin estudios ambientales previos. A su vez, la incorporación de nuevas tecnologías complementó el trabajo de



auditoría gracias al relevamiento realizado con el VANT en las ciudades regiones, que permitió obtener imágenes del estado de situación actual de los basurales a cielo abierto con el consiguiente impacto ambiental que trae asociado.

Captura de pantalla del informe interactivo donde se aprecia la vista del basural a cielo abierto y la información técnica que ofrece esta moderna modalidad de auditoría.

TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES

La Comisión de las Tecnologías de Información y Comunicaciones (CTIC) de la OLACEFS, es un órgano técnico que asiste a la organización y a las EFS que la integran en todos los temas vinculados a estas tecnologías. Durante 2018 llevó adelante diferentes proyectos, siendo los más destacados los siguientes:

● ODS OLACEFS 2018 y 2019

Permite compartir recomendaciones de informes de auditoría asociándolos a etiquetas que las vinculen automáticamente con los ODS. A través de un sistema de votación se elaborará un ranking de auditores, EFS y ODS destacados. En la etapa uno (2018) se define el alcance, el público objetivo y la funcionalidad requerida para su implementación.

- **Sitio web EFSUR. ORG**

Se colaboró en la asistencia técnica y en el rediseño del sitio web de EFSUR desarrollado por las EFS de Ecuador y Argentina.

- **Red de profesionales de la OLACEFS en LINKEDIN**

Se creó el grupo de OLACEFS en LinkedIn que permite conectar e intercambiar información y experiencias sobre control gubernamental con profesionales de las distintas EFS.

- **Portal de registro y APP para la asamblea de la OLACEFS 2018**

Se desarrolló un portal de registro de participantes a la asamblea con sede en Buenos Aires para sistematizar el proceso de inscripción. Se generó una base de datos a utilizar en las próximas asambleas.

Se realizó una aplicación (APP) para celulares que facilitó el acceso a la información de la asamblea, como la agenda, los documentos utilizados e información de interés general. Incluyó un chat interno para facilitar el intercambio entre los participantes.

- **Plataformas para realizar encuestas on-line**

Este desarrollo brinda la posibilidad a los órganos constitutivos de la OLACEFS – Presidencia, Secretaría Ejecutiva, Comités, Comisiones, Grupos de trabajo y Grupos Subregionales- a difundir sondeos de opinión sobre determinada temática entre los destinatarios a través de un link. Se avanza en la despapelización ya que el formulario se completa “on line”. El procesamiento de la información para obtener los resultados se realiza automáticamente, permitiendo ahorrar tiempo.

Esta comisión, que preside el auditor general Dr. Francisco Javier Fernández, tiene como objetivos:

- ▶ Asistir técnicamente a las EFS en cuestiones específicas vinculadas a las TICS y desarrollar herramientas que fomenten su utilización en la comunidad OLACEFS.
- ▶ Impulsar en las EFS la aplicación de las Tecnologías de Información y Comunicaciones y facilitar el intercambio de información y experiencias entre las entidades.
- ▶ Asesorar a los comités técnicos coordinadores a cargo de los temas objeto de debate en las asambleas generales ordinarias en temas relativos a las Tecnologías de Información.
- ▶ Proponer proyectos de investigación a las EFS miembro y publicar directrices y otros materiales informativos para su utilización.

GESTIÓN INSTITUCIONAL



PEI 2018/22
PLAN ESTRATÉGICO
INSTITUCIONAL AGN

Modernizar la gestión organizacional y desarrollar las capacidades de los recursos humanos



Las mismas buenas prácticas de gobernanza que utilizamos como criterios de auditoría en la tarea de control, deben regir las acciones de organización interna que llevan a cabo cada año. Por ello la AGN:

- *Cuenta con sistemas de información que integran los registros de las actividades sustantivas, facilitando el seguimiento y evaluación de los procesos operativos y de los resultados estratégicos*
- *Sostiene la formación y actualización permanente del personal técnico y profesional*
- *Promueve una política en recursos humanos inclusiva, respetuosa del ecosistema y de los ambientes relacionales libres de violencia laboral*
- *Propicia crecientes actividades de comunicación interna y circulación horizontal de información entre pares, la carrera administrativa y el estímulo al esfuerzo y compromiso.*

COMUNICACIÓN INTERNA

Facilitar la interacción entre los miembros de la organización es un eje central de gestión en el área de Comunicación Interna. Desde hace años, se emite un boletín virtual para fomentar el diálogo y hacer partícipes de los acontecimientos cotidianos de la Casa a todos sus integrantes, fortaleciendo así el sentimiento de pertenencia a la institución. En este sentido, el equipo dependiente de la Secretaría Ejecutiva de Presidencia, realiza notas, reportajes y comunicados sobre el acontecer de la entidad.

Durante 2018 se intensificaron las propuestas comunicacionales sobre los ejes prioritarios de la labor sustantiva de la institución. Desde el área se trabajó activamente en el apoyo a la producción de piezas comunicacionales referidas a temas afines al control, tales como NCEG, SICA y ODS.

En este sentido:

- Se realizaron los siguientes productos de comunicación interna:
 - ✔ Boletín virtual: se publicaron 8 ejemplares durante el año.
 - ✔ Micrositios temáticos en la Intranet para uso del personal de control
 - Micrositio SICA: novedades, entrevistas, documentos de interés, videos, galería de imágenes, infografías, y videos de inducción que se proyectaron de manera permanente en pantallas colocadas en ambas sedes del organismo
 - Micrositio ODS: notas, novedades y normativa
 - Micrositio Asamblea OLACEFS: temas técnicos, novedades, entrevistas, cultura.
 - ✔ Normas de Control Externo Gubernamental (NCEG): se trabajó en la estructura del “Informe de Estrategia de Implementación de las NCEG” para asesorar al equipo en la presentación de los contenidos.
- Se trabajó en:
 - ✔ La incorporación de la actividad “Fortalecimiento de la Comunicación Interna en las EFS de OLACEFS” en el POA 2019 de la Comisión Técnica de Prácticas de Buena Gobernanza.
 - ✔ El apoyo técnico a capacitaciones en modalidad e-learning.
 - ✔ El desarrollo de una herramienta multimedia para la formación de los anfitriones en el marco de la XXVIII Asamblea OLACEFS.

GESTIÓN DE RECURSOS HUMANOS

Protocolo para la Prevención, Sensibilización y Erradicación de Situaciones de Violencia en Ambientes de Trabajo.

El Colegio de Auditores Generales recibió lo establecido en la Constitución Nacional, los tratados internacionales y la normativa laboral nacional e internacional, y luego de firmar la Carta de Compromiso para la Cooperación Recíproca con el Instituto Nacional contra la Discriminación, la Xenofobia y el Racismo (INADI) y la Asociación del Personal de los Organismos de Control (APOC), en diciembre de 2018 aprobó el Protocolo para la Prevención, Sensibilización y Erradicación de Situaciones de Violencia en Ambientes de Trabajo.

La violencia laboral atenta contra los derechos humanos, el trabajo digno y la integridad de las personas. El propósito del protocolo es asegurar un ambiente de trabajo sano, y libre de discriminación y hostigamiento. La disposición propugna actividades de prevención, difusión y capacitación de los agentes de la institución para garantizar la igualdad y la equidad. Adicionalmente, prevé la creación de un comité para atender los casos de violencia laboral.

GESTIÓN PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA

El crédito presupuestario del ejercicio 2018 ascendió a \$ 2.049.510.691, cuya ejecución fue de \$ 2.019.615.502, lo que representa un 98,54 %.

Se cumplió en tiempo y forma con todas las presentaciones y requerimientos de la Secretaría de Hacienda en materia de información presupuestaria y financiera, como así también de los estados contables del organismo.

Los estados contables de la AGN del ejercicio 2017 fueron sometidos al examen de un auditor independiente.

En la elaboración del presupuesto para el próximo año -que se realiza en el mes de julio de cada ejercicio- se adicionaron más metas para evaluar la productividad.

En primer término, se reforzó la medición de las actividades de capacitación con el agregado del ítem “Formación del personal administrativo, técnico y profesional. Cursos dictados”.

En segundo término, se agregaron otras nuevas que permiten el monitoreo de las actividades que hacen a la transparencia y participación ciudadana:

- Publicación de informes de comunicación audiovisual vía web. Visitas Web a informes en video.
- Planificación Participativa y Gobierno Abierto. Reuniones técnicas realizadas
- Visitas didácticas de instituciones educativas. Visitas didácticas realizadas.

Gestión de compras

Como es habitual, durante 2018 se publicaron todos los pliegos de compras y contrataciones, dictámenes de evaluación, actos administrativos adjudicatarios y órdenes de compras en el sitio institucional.

En el ámbito del área de sistemas y redes, durante 2018 prosiguió la tarea de actualización del equipamiento informático, con la adquisición de hardware de distinto tipo, impresoras, notebooks, ampliación de almacenamiento digital, y renovación de licencias de software, entre otras acciones. Estos bienes mantienen la capacidad instalada y la adecúan a los vertiginosos cambios tecnológicos y a los objetivos propuestos en el PEI.

Gestión de infraestructura

La AGN comenzó en 2018 un proceso de implementación de las Normas LEED 2009 en materia de operación y mantenimiento de su sede central, edificio Presidente Raúl Alfonsín. En abril se brindó una exposición introductoria a cargo de profesionales especializados, a la que asistieron representantes de las áreas que deberán involucrarse en ese proceso.

Convenios celebrados

Año a año se celebran convenios de auditoría con diversas áreas y organismos del estado, entidades financieras, entes descentralizados, sociedades anónimas, etc., con el propósito de auditar sus estados financieros y/o los programas por ellos gestionados.



A su vez, se firman convenios de capacitación y cooperación técnica con entes estatales, universidades y organismos de control, que permiten un intercambio fluido de información, experiencia y metodología de trabajo para el perfeccionamiento de las tareas de fiscalización.

CAPACITACIÓN

Se realizaron actividades y talleres internos y externos, que fortalecieron el desarrollo de las capacidades y el conocimiento necesario para llevar adelante las labores de auditoría:

Programa de Capacitación de las Nuevas Normas



Las nuevas Normas de Control Externo Gubernamental, elaboradas por la AGN en su carácter de ente rector del control externo y sancionadas durante 2015 y 2016, comenzaron a implementarse plenamente en enero de 2017.

Este marco normativo adaptó las Normas Internacionales de las Entidades de Fiscalización Superior (ISSAI por sus siglas en inglés), recogiendo las mejores prácticas recomendadas por el conjunto de la comunidad internacional. También se tuvo en cuenta la nueva reglamentación profesional vigente en nuestro país en materia de control, así como la experiencia acumulada en los 25 años de vida de la AGN.

El Plan Anual de Capacitación Integral ratificó y profundizó el rumbo iniciado en el ejercicio anterior, contribuyendo al fortalecimiento de las capacidades existentes y prosiguiendo con la formación de los recursos humanos en todos las áreas y sectores del organismo, utilizando casos y ejemplos recogidos de la tarea cotidiana de la institución, convertidos en material didáctico para la aplicación de los conocimientos.

A lo largo de estos dos años de inducción, se dictaron unas 1400 capacitaciones sobre la regulación aplicable a cada proyecto de auditoría, dependiendo del área y tipo de tarea de control correspondiente.

Adicionalmente a la modalidad presencial, en 2018 se desarrolló la plataforma e-learning para que el personal tenga a disposición cursos de acceso “en modo virtual”. El primer producto de capacitación “on line” versa sobre la Introducción al marco metodológico de la Resolución General 26/15, que comprende: objetivos y tipos de control externo; proceso de control; planificación; hallazgos, recomendaciones, y conclusiones; comunicación; documentación y control de calidad.



El grupo capacitador, conformado con profesionales especializados de la institución, 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 agentes de la Casa con experiencia docente, cuyas funciones han sido:

- Organizar diferentes técnicas de transmisión de la información
- Definir las necesidades de los diferentes públicos objetivos y el enfoque de comunicación de las NCEG

- Coordinar las actividades de capacitación y seleccionar los facilitadores entre los agentes de las gerencias sustantivas
- Promover el intercambio de conocimientos y experiencias relativos a la implementación de las nuevas normas entre sus usuarios directos.

Otras actividades de capacitación

Capacitaciones internas

- Introducción a la Auditoría General de la Nación.
- Taller interno de e-SIDIF.
- Taller de Aspectos Jurídicos de la Cuenta de Inversión - Actos Administrativos y Rendición de Cuentas.
- Jornadas de Actualización sobre los Avances y el Alcance del Sistema Riachuelo.
- Plan Estratégico Institucional y su relación con la Cuenta de Inversión y la Muestra.
- Taller de Fideicomiso en los PPP (Proyectos de Participación Público Privada).
- Capacitación en Auditorías de Cumplimiento aplicadas a las PPP.

Capacitaciones externas

- Fundamentos de la Seguridad de la Información - Centro de Estudios La Piedad.
- Uso de Indicadores en Auditoría de Gestión - Centro de Estudios La Piedad.
- Laboratorio de Firma Digital - Instituto Nacional de la Administración Pública (INAP).
- Estado y Administración Pública - Modalidad virtual en el INAP.
- Administración Financiera del Sector Público - Modalidad virtual en el INAP.
- Introducción al Análisis de Fideicomisos Financieros - Curso Capacitarte UBA.
- Maestría en Auditoría Gubernamental - Universidad Nacional de San Martín (UNSAM).
- Curso Anual de Profundización en Derecho de las Telecomunicaciones - Asociación Argentina de Derecho de las Telecomunicaciones (AADT).
- International Training Programme on Audit of e-Governance - International Centre for Information Systems and Audit (India).
- Capacitación Regional en Finanzas Públicas - Escuela Nacional de Control de la Contraloría General de la República del Perú.
- Encuentro de Capacitación Regional en el marco de la Reunión Anual del Comité de Creación de Capacidades (CCC) de la OLACEFS - Contraloría General de la República de Chile.

Despertando curiosidad histórica

El 20 de julio la AGN abrió sus puertas a la ciudadanía a una actividad cultural organizada por la Dirección General de Casco Histórico, dependiente de la Subsecretaría de Patrimonio Cultural del Ministerio de Cultura de la Ciudad de Buenos Aires. Esta visita al edificio Presidente Raúl Ricardo Alfonsín, de gran importancia por su valor patrimonial, abarcó un recorrido guiado por la fachada, la planta baja, el Salón de las Columnas y el Salón Eva Perón. Adicionalmente se brindó información sobre el proceso de restauración, puesta en valor y reacondicionamiento del inmueble.

Exposiciones y visitas guiadas

- Exposición de acuarelas de Susana Romero, agente de la Casa, en el *Espacio Bulevar*.
- Montaje y exhibición de las ilustraciones y relatos correspondientes a la sección “Relatos Vivos” del Vocero Interno 2016-2017, en la sede de la AGN de la calle Hipólito Yrigoyen.
- Participación, por cuarto año consecutivo, en el “Festival 48 horas Open House”: entre el 27 y el 28 de octubre se acercaron unos 400 visitantes a la AGN, lo que permitió la difusión del patrimonio cultural de su edificio.
- Se organizó una agenda cultural para los participantes de la Asamblea OLACEFS, con visitas co-gestionadas con la Dirección de Casco Histórico y el Teatro Colón.



ANEXO: LISTADO DE AUDITORÍAS

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Entes Interestaduais	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Autoridad Cuenca Matanza Riachuelo (ACUMAR)	1	Informe especial sobre los estados contables y aspectos de control interno por el ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2016.
Entes Interestaduais	Ministerio de Hacienda	Entidad Binacional Yacyretá	2	Auditoría de los estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Entes Interestaduais	Ministerio de Hacienda	Entidad Binacional Yacyretá	3	Informe sobre control interno referido a los estados contables del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Hacienda	Energía Argentina Sociedad Anónima (ENARSA)	4	Auditoría de gestión ambiental vinculada a energías renovables por los períodos 2010 a 2015.
Universidades Nacionales	Ministerio de Educación, Cultura, Ciencia y Tecnología	Universidad Nacional de La Matanza (UNLAM).	5	Auditoría de gestión informática.
Administración Nacional	Ministerio de Salud y Desarrollo Social	Consejo Nacional de Coordinación de Políticas Sociales.	6	Auditoría de gestión de la administración del "Fondo Nacional para la Integración de las Personas con Discapacidad" y la aplicación de sus fondos conforme con el destino previsto en la Ley 25,730, durante los ejercicios 2014 y primer semestre de 2015.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Defensa	Talleres Navales Dársena Norte SACI (TANDANOR)	8	Auditoría de estados contables al 31 de diciembre de 2015.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Defensa	Talleres Navales Dársena Norte SACI (TANDANOR)	9	Informe sobre control interno referido a los estados contables del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015.
Entes Interestaduais	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Autoridad Cuenca Matanza Riachuelo (ACUMAR)	10	Informe especial sobre la asignación de fondos y ejecución presupuestaria. Plan Integral de Saneamiento Ambiental (PISA): Programas 68, 69 y 70, al 31 de diciembre de 2016.
Entes Interestaduais	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Autoridad Cuenca Matanza Riachuelo (ACUMAR)	11	Informe especial sobre la asignación de fondos y ejecución presupuestaria. Plan Integral de Saneamiento Ambiental (PISA): Programa 71, al 31 de diciembre de 2016.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Entes Interestadales	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Autoridad Cuenca Matanza Riachuelo (ACUMAR)	12	Informe especial sobre la asignación de fondos y ejecución presupuestaria. Plan Integral de Saneamiento Ambiental (PISA): Programas 72 y 74, al 31 de diciembre de 2016.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Aguas y Saneamientos Argentinos (AySA)	13	Examen especial sobre los procedimientos llevados a cabo en el ámbito de las contrataciones derivadas del Plan Integral de Saneamiento Ambiental (PISA). Período 2016.
Entes Interestadales	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Autoridad Cuenca Matanza Riachuelo (ACUMAR)	14	Examen especial sobre los procedimientos llevados a cabo en el ámbito de las contrataciones y convenios en el marco del Plan Integral de Saneamiento Ambiental (PISA). Período 2016.
Empresas y Sociedades del Estado	Jefatura de Gabinete de Ministros	Correo Argentino SA	15	Examen especial sobre la defensa de los créditos a favor del Estado Nacional y los que detentan en el concurso preventivo de la empresa Correo Argentino SA; análisis de los reclamos administrativos y judiciales entre el Estado Nacional y el Correo Argentino SA y de su continuadora Correo Oficial de la República Argentina SA (CORASA), así como de sus controlantes desde la presentación del concurso preventivo.
Empresas y Sociedades del Estado	Jefatura de Gabinete de Ministros	Correo Argentino SA	16	Examen especial sobre el análisis de los créditos del Estado Nacional con la empresa Correo Argentino SA a la fecha de la propuesta efectuada en el marco del concurso preventivo de acreedores.
Administración Nacional	Poder Judicial	Cámara Nacional Electoral	18	Auditoría sobre la rendición de cuentas del uso del fondo anual previsto por el art.4 inc. d) de la ley 19108 modificada por el art.73 de la ley 26215 contenida en el documento: "Aprobación de movimientos devengados y saldos del año 2016".

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Administración Nacional	Jefatura de Gabinete de Ministros	Agencia de Administración de Bienes del Estado	19	Auditoría de gestión en relación a las funciones de organización, administración y actualización del Registro Nacional de Bienes Inmuebles del Estado (RENABE). Ejercicio 2014
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Transporte	OPTAR Operador Mayorista de Servicios Turísticos S.A.	20	Auditoría de estados contables rectificativos por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre 2009
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Transporte	OPTAR Operador Mayorista de Servicios Turísticos S.A.	21	Auditoría de estados contables rectificativos por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre 2010
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Transporte	OPTAR Operador Mayorista de Servicios Turísticos S.A.	22	Auditoría de estados contables rectificativos por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre 2011
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Transporte	OPTAR Operador Mayorista de Servicios Turísticos S.A.	23	Auditoría de estados contables rectificativos por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre 2012
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Transporte	OPTAR Operador Mayorista de Servicios Turísticos S.A.	24	Auditoría de estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre 2013
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Transporte	OPTAR Operador Mayorista de Servicios Turísticos S.A.	25	Auditoría de estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre 2014
Empresas y Sociedades del Estado	Jefatura de Gabinete de Ministros	Centro de Ensayos de Alta Tecnología S.A. (CEATSA)	26	Auditoría de estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre 2015
Otros Entes del Sector Público Nacional no Financiero	Ministerio de Salud y Desarrollo Social	Instituto Nacional de Servicios Sociales para Jubilados y Pensionados (INSSJyP)	27	Auditoría de estados contables rectificativos por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre 2013
Otros Entes del Sector Público Nacional no Financiero	Ministerio de Salud y Desarrollo Social	Instituto Nacional de Servicios Sociales para Jubilados y Pensionados (INSSJyP)	28	Informe sobre controles -interno y contable- referido al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2013.
Entes Interestadales	Ministerio de Hacienda	Entidad Binacional Yacyretá	29	Auditoría de estados financieros por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016- Convenio de Préstamo CAF 4724. "Programa Obras Viales de Integración entre Argentina y Paraguay".
Sistema Bancario	Ministerio de Producción y Trabajo	Banco de Inversión y Comercio Exterior S.A. (BICE)	30	Auditoría sobre los estados contables al 31 de diciembre de 2017

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Sistema Bancario	Ministerio de Producción y Trabajo	Banco de Inversión y Comercio Exterior S.A. (BICE)	31	Memorando sobre el sistema de control interno por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017
Sistema Bancario	Ministerio de Producción y Trabajo	Banco de Inversión y Comercio Exterior S.A. (BICE)	32	Informe especial sobre la Existencia y Funcionamiento de los Procedimientos de Control Interno que aplica la entidad para cumplir con las normas de la Unidad de Información Financiero (UIF) y del BCRA en materia de Prevención del Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo
Sistema Bancario	Ministerio de Hacienda	Banco de la Nación Argentina (BNA)	33	Auditoría de estados contables al 30 de junio de 2017
Sistema Bancario	Ministerio de Hacienda	Banco de la Nación Argentina (BNA)	34	Auditoría de estados contables al 30 de septiembre de 2017
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Hacienda	Casa de Moneda SE	35	Auditoría de estados contables al 31 de diciembre de 2015
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Salud y Desarrollo Social	Lotería Nacional SE	36	Auditoría de estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015.
Administración Nacional	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	37	Auditoría de estados financieros del "Programa de Desarrollo de Recursos Físicos Educativos". Ejercicio 4 iniciado el 1° de septiembre de 2016 y finalizado el 31 de agosto de 2017. Contrato de préstamo 7908-CAF.
Administración Nacional	Ministerio de Producción y Trabajo	Ministerio de Producción y Trabajo	38	Auditoría de estados financieros del "Programa de Promoción de Exportaciones". Ejercicio irregular de cierre 6, por el ejercicio desde el 1° de enero de 2016 al 12 de abril de 2017. Convenio de préstamo N° 2239/OC-AR BID.
Administración Nacional	Ministerio de Relaciones Exteriores y Culto	Ministerio de Relaciones Exteriores y Culto	39	Auditoría de estados financieros del "Proyecto Fortalecimiento Funcional, Técnico y Administrativo del MREC a través de la Sec. de Coordinación y Cooperación Internacional". Ejercicio 5 finalizado el 31 de diciembre de 2016. Proyecto PNUD N° ARG/12/014.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Administración Nacional	Ministerio de Producción y Trabajo	Ministerio de Agroindustria	40	Auditoría de estados financieros del "Programa de Servicios Agrícolas Provinciales III (PROSAP III)". Ejercicio irregular de cierre 6, finalizado el 31 de agosto de 2017. Convenio de Préstamo BID N° 2573/OC-AR.
Administración Nacional	Ministerio de Producción y Trabajo	Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social	41	Auditoría de estados financieros del "Proyecto de Protección Básica Financiamiento Adicional". Ejercicio de cierre 4, finalizado el 31 de diciembre de 2016. Convenio de préstamo 8017-AR BIRF.
Administración Nacional	Ministerio de Hacienda	Comisión Nacional de Energía Atómica (CNEA)	42	Auditoría de estados financieros del "Proyecto de Restitución Ambiental Minera (PRAMU)". Ejercicio irregular de cierre finalizado el 31 de octubre de 2017. Contrato de préstamo BIRF 7583-AR.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Transporte	Administración General de Puertos SE	43	Auditoría de estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Transporte	Administración General de Puertos SE	44	Informe sobre controles -interno y contable- referido al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Entes Interestaduais	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Ente Regulador de Agua y Saneamiento (ERAS)	45	Auditoría de estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre 2010.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Producción y Trabajo	Nucleoeléctrica Argentina SA	46	Auditoría de estados financieros del "Proyecto de Repotenciación (Extensión de la vida Útil) de la Central Nuclear Embalse" al 31 de octubre de 2017. Convenio de préstamo CAF 8086.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Aguas y Saneamientos Argentinos (AySA)	47	Auditoría de estados financieros y sobre controles -interno y contable- del "Segundo Programa de Agua Potable y Saneamiento del Área Metropolitana y el Conurbano Bonaerense". Período comprendido entre el 11 de mayo y el 31 de diciembre de 2017. Convenio de préstamo BID 2613/OC-AR.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Aguas y Saneamientos Argentinos (AySA)	48	Auditoría sobre los estados financieros y controles -interno y contable- del "Tercer Programa de Agua Potable y Saneamiento del Área Metropolitana y el Conurbano Bonaerense". Período comprendido entre el 11 de mayo y el 31 de diciembre de 2017. Convenio de préstamo BID 3733/OC-AR.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Transporte	Aerolíneas Argentinas S.A.	49	Auditoría sobre controles -interno y contable- referido a los estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014.
Otros Entes del Sector Público Nacional no Financiero	Ministerio de Educación, Cultura, Ciencia y Tecnología	Instituto Nacional de Cine y Artes Audiovisuales (INCAA)	50	Auditoría de 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". Ejercicio 2 al 31 de diciembre de 2017. Contrato de préstamo ARG-20/2014 FONPLATA.
Administración Nacional	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Secretaría de Obras Públicas	51	Auditoría de los estados financieros del "Programa de Infraestructura de Saneamiento del Norte Grande II". Ejercicio 3, finalizado el 31 de diciembre de 2017. Contrato de préstamo 8640-CAF.
Administración Nacional	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Secretaría de Obras Públicas	52	Auditoría de los estados financieros del "Programa de Infraestructura de Saneamiento del Norte Grande". Ejercicio 5, finalizado el 31 de diciembre de 2017. Contrato de préstamo 8028-CAF.
Administración Nacional	Ministerio de Producción y Trabajo	Ministerio de Agroindustria	53	Auditoría de los estados financieros del "Programa de Sustentabilidad y Competitividad Forestal". Ejercicio 4 finalizado el 31 de diciembre de 2017. Contrato de préstamo 2853/OC-AR BID.
Administración Nacional	Ministerio de Transporte	Dirección Nacional de Vialidad (DNV)	54	Auditoría de los estados financieros del "Programa de Desarrollo Vial - Fase II - Ruta Nacional 40 en la República Argentina". Ejercicio 4, al 31 de diciembre de 2017. Contrato de préstamo N° 7970 CAF.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Administración Nacional	Ministerio de Educación, Cultura, Ciencia y Tecnología	Dirección General de Proyectos con Financiamiento Externo (DIGFE)	55	Auditoría sobre los estados financieros del "Programa de Innovación Tecnológica III - PIT III". Ejercicio 5 finalizado el 31 de diciembre de 2017. Contrato de préstamo 2777-1/OC-AR BID.
Administración Nacional	Ministerio de Transporte	Dirección Nacional de Vialidad (DNV)	56	Auditoría de los estados financieros del "Programa Rehabilitación y Pavimentación del Paso Internacional El Pehuenche". Ejercicio 10 finalizado el 31 de diciembre de 2017. Contrato de préstamo 4538-CAF.
Sistema Bancario	Ministerio de Hacienda	Banco de la Nación Argentina (BNA)	57	Auditoría de estados contables del Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo para la Micro, Pequeña y Mediana Empresa por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre 2016
Sistema Bancario	Ministerio de Hacienda	Banco de la Nación Argentina (BNA)	58	Memorando sobre el sistema de control interno por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016 del Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo para la Micro, Pequeña y Mediana Empresa
Sistema Bancario	Ministerio de Hacienda	Banco de la Nación Argentina (BNA)	59	Auditoría de estados contables del Fideicomiso CAREM por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre 2016
Sistema Bancario	Ministerio de Hacienda	Banco de la Nación Argentina (BNA)	60	Memorando sobre el sistema de control interno por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016 del Fideicomiso CAREM
Administración Nacional	Presidencia de la Nación	Dirección de Fauna Silvestre y Conservación de la Biodiversidad	62	Auditoría de control de gestión ambiental del Programa de Conservación de Especies Amenazadas. Período auditado: 1° de enero de 2011 al 31 de marzo de 2016
Administración Nacional	Ministerio de Producción y Trabajo	Ministerio de Agroindustria	63	Auditoría de control de gestión ambiental referida a la implementación de la Ley 25.080 de Promoción de Inversiones de Bosques Cultivados. Período auditado: 1° de enero de 2010 al 31 de marzo de 2016.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Otros Entes del Sector Público Nacional no Financiero	Ministerio de Salud y Desarrollo Social	Instituto Nacional de Servicios Sociales para Jubilados y Pensionados (INSSJyP)	64	Auditoría de gestión de las prestaciones de I, II y III nivel de Atención del Modelo Prestacional (Res. 284/DE/05), brindadas por el instituto a sus afiliados en la Unidad de Gestión Local (UGL) VI – Capital Federal, previstas en el Programa Presupuestario 8800-Modelos retributivos. Ejercicio 2014.
Administración Nacional	Ministerio de Educación, Cultura, Ciencia y Tecnología	Dirección Nacional de Políticas Socioeducativas	65	Auditoría de gestión del Programa 33 - Acciones Compensatorias en Educación. Período auditado: 1° de enero de 2014 al 30 de junio de 2015.
Administración Nacional	Ministerio de Producción y Trabajo	Fondo Especial del Tabaco	66	Auditoría de gestión sobre los procedimientos establecidos para la reconversión, diversificación y tecnificación de la producción tabacalera. Período auditado: 1° de enero de 2015 al 30 de abril de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Justicia y Derechos Humanos	Inspección General de Justicia	67	Auditoría de gestión del organismo y evaluación del cumplimiento de la normativa vigente. Período auditado: ejercicio 2015.
Administración Nacional	Ministerio de Producción y Trabajo	Dirección General de Programas y Proyectos Sectoriales y Especiales (DGPyPSyE)	68	Auditoría de estados financieros correspondientes al "Programa de Servicios Agrícolas Provinciales (PROSAP IV)". Ejercicio irregular 1, del 1° de septiembre al 31 de diciembre de 2017. Contrato de préstamo 3806/OC-AR BID.
Administración Nacional	Presidencia de la Nación	Unidad Ejecutora de Préstamos Internacionales (UEPI)	69	Auditoría de estados financieros correspondientes al "Programa de Gestión Integral de Residuos Sólidos Urbanos en Municipios Turísticos - Subprograma 2". Ejercicio 2 al 31 de diciembre de 2017. Contrato de préstamo 3249/OC-AR BID.
Administración Nacional	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Unidad de Coordinación de Programas y Proyectos con Financiamiento Externo (UCPyPFE)	70	Auditoría de los estados financieros correspondientes al "Programa de Inversiones Municipales" Ejercicio 4 al 31 de diciembre de 2017. Contrato de préstamo N° 2929/OC-AR BID.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Administración Nacional	Ministerio de Educación, Cultura, Ciencia y Tecnología	Dirección General de Programas y Proyectos Sectoriales y Especiales (DIGPE)	71	Auditoría de los estados financieros correspondientes al "Programa de Innovación Tecnológica IV - PIT IV". Ejercicio 2, al 31 de diciembre de 2017. Contrato de préstamo 3497/OC-AR BID.
Administración Nacional	Ministerio de Producción y Trabajo	Dirección General de Programas y Proyectos Sectoriales y Especiales (DGPyPSyE)	72	Auditoría de los estados financieros correspondientes al "Programa de Desarrollo Pesquero y Acuícola Sustentable". Ejercicio 2, al 31 de diciembre de 2017. Contrato de préstamo 3255/OC-AR BID.
Administración Nacional	Ministerio de Producción y Trabajo	Dirección General de Programas y Proyectos Sectoriales y Especiales (DGPyPSyE)	73	Auditoría de los estados financieros correspondientes al "Programa de Desarrollo Rural y Agricultura Familiar (PRODAF)". Ejercicio 4 finalizado el 31 de diciembre de 2017. Convenio de préstamo 2740/OC-AR BID.
Administración Nacional	Ministerio de Educación, Cultura, Ciencia y Tecnología	Ministerio de Educación	74	Auditoría de los estados financieros correspondientes al "Programa de Innovación Tecnológica III - Subprograma II" . Ejercicio 5, finalizado el 30 de junio de 2017. Contrato de préstamo 2777/OC-AR BID
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Defensa	Construcción de Vivienda para la Armada (COVIARA)	75	Auditoría de estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Defensa	Construcción de Vivienda para la Armada (COVIARA)	76	Informe sobre controles -interno y contable- referido a los estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre 2015.
Entes Interestaduais	Ministerio de Hacienda	Comisión Mixta Argentino Paraguaya del Río Paraná (COMIP)	77	Auditoría de estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Entes Interestaduais	Ministerio de Hacienda	Comisión Mixta Argentino Paraguaya del Río Paraná (COMIP)	78	Informe sobre controles -interno y contable- referido a los estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Administración Nacional	Ministerio de Salud y Desarrollo Social	Ministerio de Salud	79	Auditoría de control de gestión ambiental del Programa Nacional Concertado de Prevención y Asistencia Integral de la Enfermedad de Chagas. Seguimiento resolución AGN 20/2012. Período auditado: 2015 y 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Hacienda	Ministerio de Energía y Minería	80	Auditoría de gestión referida a la implementación de la resolución 318/10 SE (ex Secretaría de Energía). Período auditado: 2015 y 2016.
Administración Nacional	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	81	Auditoría de estados financieros correspondientes al "Programa de Apoyo a la Política de Mejoramiento de la Equidad Educativa - PROMEDU III". Ejercicio 4 finalizado el 31 de diciembre de 2017. Convenio de préstamo BID 2940/OC-AR.
Entes Interestaduais	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Autoridad Cuenca Matanza Riachuelo (ACUMAR)	82	Examen de revisión limitada sobre estados contables intermedios del fideicomiso Fondo de Compensación Ambiental - ACUMAR, administrado por BAPRO Mandatos y Negocios S.A., al 30 de junio de 2017.
Sistema Bancario	Ministerio de Hacienda	Banco de la Nación Argentina (BNA)	83	Auditoría de estados contables al 30 de septiembre de 2017.
Administración Nacional	Ministerio de Educación, Cultura, Ciencia y Tecnología	Caja Complementaria de Previsión para la Actividad Docente	84	Auditoría de estados contables al 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Presidencia de la Nación	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable	85	Auditoría de estados financieros correspondientes al "Proyecto PNUD ARG 15/004 Bosques Nativos y Comunidad". Ejercicio 3 finalizado el 31 de diciembre de 2017. Convenio de préstamo 8493/OC-AR BIRF
Administración Nacional	Presidencia de la Nación	Ministerio de Turismo	86	Auditoría de estados financieros correspondientes al "Programa de Desarrollo de Corredores Turísticos". Ejercicio 4 al 31 de diciembre de 2017. Contrato de préstamo 2606/OC-AR BID

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Administración Nacional	Ministerio de Producción y Trabajo	Ministerio de Agroindustria	87	Auditoría de los estados financieros correspondientes al "Programa de Desarrollo de Áreas Agro Productivas en Provincias Fronterizas de la Cuenca del Plata - Primera Etapa" .Ejercicio 2 al 31 de diciembre de 2017. Contrato de préstamo ARG-22/2014 FONPLATA
Administración Nacional	Ministerio de Salud y Desarrollo Social	Ministerio de Salud	88	Auditoría de los estados financieros del Proyecto ARG 13/007 PNUD, correspondientes al "Programa de Consolidación de la Gestión Centralizada en Salud". Ejercicio 4 finalizado el 31 de diciembre de 2017. Contrato de préstamo 7993-AR BIRF y otros.
Administración Nacional	Presidencia de la Nación	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable	89	Auditoría de los estados financieros correspondientes al "Programa Bosques Nativos y Comunidad". Ejercicio 2 finalizado el 31 de diciembre de 2017. Convenio de préstamo 8493 AR BIRF.
Administración Nacional	Ministerio de Relaciones Exteriores y Culto	Secretaría de Coordinación y Cooperación Internacional (SECIN)	90	Auditoría de los estados financieros correspondientes al proyecto "Apoyo al Fortalecimiento Institucional para las Relaciones Exteriores del Ministerio de Relaciones Exteriores y Culto". Ejercicio 5 finalizado el 31 de diciembre de 2017. Proyecto PNUD ARG/12/020
Administración Nacional	Ministerio de Producción y Trabajo	Dirección General de Programas y Proyectos Sectoriales y Especiales (DGPyPSyE)	91	Auditoría de los estados financieros correspondientes al "Programa para Incrementar la Competitividad del Sector Azucarero del NOA". Ejercicio 5 finalizado el 31/12/2017. Contrato de Préstamo 7790/7792 CAF
Administración Nacional	Ministerio de Salud y Desarrollo Social	Unidad de Financiamiento Internacional	92	Auditoría de estados financieros correspondientes al "Proyecto de Fortalecimiento de la Interrupción de la Transmisión Vectorial de la Enfermedad de Chagas en la República Argentina". Ejercicio 4 finalizado el 31 de diciembre de 2017. Contrato de préstamo ARG-19/2013 FONPLATA

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Administración Nacional	Ministerio de Educación, Cultura, Ciencia y Tecnología	Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación Productiva	93	Auditoría de estados financieros correspondientes al "Programa para el Desarrollo de la Infraestructura destinada a Promover la Capacidad Emprendedora". Ejercicio 2 finalizado el 31 de diciembre de 2017. Contrato de préstamo 8919 CAF
Administración Nacional	Ministerio de Producción y Trabajo	Ministerio de Agroindustria	94	Auditoría de estados financieros correspondientes al proyecto "Segundo Programa de Servicios Agrícolas Provinciales". Ejercicio irregular 9 finalizado el 15 de septiembre de 2017. Contrato de Préstamo 7597-AR BIRF
Entes Interestaduais	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Ente Regulador de Agua y Saneamiento (ERAS)	95	Auditoría de estados contables al 31 de diciembre de 2011.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Transporte	Empresa Argentina de Navegación Aérea Sociedad del Estado (EANA SA)	96	Auditoría de estados contables por el primer ejercicio irregular finalizado el 31 de diciembre de 2016
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Transporte	Aerolíneas Argentinas S.A.	97	Certificaciones de las transferencias de fondos del Estado Nacional
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Defensa	Talleres Navales Dársena Norte SACI (TANDANOR)	98	Auditoría de los estados contables al 31 de diciembre de 2016
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Defensa	Talleres Navales Dársena Norte SACI (TANDANOR)	99	Auditoría sobre controles -interno y contable- referido a los estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016
Sistema Bancario	Ministerio de Hacienda	Banco de la Nación Argentina (BNA)	100	Auditoría de los estados contables al 31 de diciembre de 2017
Sistema Bancario	Ministerio de Hacienda	Banco de la Nación Argentina (BNA)	101	Auditoría sobre controles -interno y contable- referido a los estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Sistema Bancario	Ministerio de Hacienda	Banco de la Nación Argentina (BNA)	102	Informe especial sobre la Existencia y Funcionamiento de los Procedimientos de Control Interno que aplica la entidad para cumplir con las normas de la Unidad de Información Financiero (UIF) y del BCRA en materia de Prevención del Lavado de Activos y Financiamiento del Terrorismo
Administración Nacional	Ministerio de Relaciones Exteriores y Culto	Secretaría de Relaciones Económicas Internacionales	103	Auditoría de gestión en el ámbito del Programa 19 - Mantenimiento y Promoción de las relaciones económicas internacionales
Entes Interestaduais	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Autoridad Cuenca Matanza Riachuelo (ACUMAR)	104	Informe especial sobre almacenamiento de la información de hojas móviles y el informe especial precalificadorio sobre solicitud de rubrica de registros laborales correspondientes a la ACUMAR
Administración Nacional	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Secretaría de Provincias	105	Auditoría sobre los estados financieros por el ejercicio irregular del 22/02/2017 al 31/12/2017 correspondientes al "Programa de Fortalecimiento Provincial". Contrato de Préstamo 3835/OC-AR BID
Administración Nacional	Ministerio de Transporte	Agencia Nacional de Seguridad Vial	106	Auditoría de estados financieros por el ejercicio finalizado el 31/12/2017 correspondientes al "Proyecto de Seguridad Vial - Fase I". Contrato de préstamo 7861/AR BIRF
Administración Nacional	Ministerio de Hacienda	Subsecretaría de Energía Eléctrica (SSEE)	107	Auditoría sobre los estados financieros por el ejercicio n° 7 finalizado el 31/12/2017, correspondiente al "Proyecto de Eficiencia Energética". Convenio de Donación del Fondo para el Medio Ambiente Mundial BIRF TF 92377
Entes Interestaduais	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Ente Regulador de Agua y Saneamiento (ERAS)	108	Auditoría de los estados contables por el primer ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2012
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Aguas y Saneamientos Argentinos (AySA)	109	Auditoría de los estados contables por el primer ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Sistema Bancario	Ministerio de Hacienda	Banco de la Nación Argentina (BNA)	110	Auditoría de estados contables del Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo para la Micro, Pequeña y Mediana Empresa por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre 2017
Sistema Bancario	Ministerio de Hacienda	Banco de la Nación Argentina (BNA)	111	Memorando sobre el sistema de control interno por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017 del Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo para la Micro, Pequeña y Mediana Empresa
Sistema Bancario	Ministerio de Hacienda	Banco de la Nación Argentina (BNA)	112	Auditoría de estados contables de corte al 28 de febrero de 2018, del Fideicomiso Fondo Nacional de Desarrollo para la Micro, Pequeña y Mediana Empresa
Sistema Bancario	Ministerio de Producción y Trabajo	Banco de Inversión y Comercio Exterior S.A. (BICE)	113	Examen de revisión limitada sobre los estados financieros consolidados de período intermedio al 31 de marzo de 2018
Administración Nacional	Jefatura de Gabinete de Ministros	Jefatura de Gabinete de Ministros	115	Auditoría de gestión sobre transferencias a municipios. Ejercicio 2010 a 2014 inclusive.
Administración Nacional	Ministerio de Transporte	Dirección Nacional de Vialidad (DNV)	116	Auditoría de estados financieros correspondientes al "Programa de Infraestructura Vial Provincial". Ejercicio 11 finalizado el 31 de diciembre de 2017. Convenio de préstamo 7301-AR BIRF.
Administración Nacional	Ministerio de Educación, Cultura, Ciencia y Tecnología	Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación Productiva	117	Auditoría de estados financieros correspondientes al "Programa para Promover la Innovación Productiva". Ejercicio 8 finalizado el 31 de diciembre de 2017. Contrato de préstamo 7599 AR BIRF y financiamiento adicional 8634-AR BIRF
Administración Nacional	Ministerio de Transporte	Ministerio de Transporte	118	Auditoría de estados financieros correspondientes al "Proyecto de Transporte Urbano para Áreas Metropolitanas Argentinas (PTUMA)". Ejercicio 7 finalizado el 31 de diciembre de 2017. Contrato de préstamo 7794-AR y N° 8700-AR BIRF.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Administración Nacional	Ministerio de Transporte	Dirección Nacional de Vialidad (DNV)	119	Auditoría de estados financieros correspondientes al "Programa de Infraestructura Vial Provincial Financiamiento Adicional". Ejercicio 6 finalizado el 31 de diciembre de 2017. Convenio de préstamo 7833-AR BIRF
Administración Nacional	Presidencia de la Nación	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable	120	Auditoría de estados financieros correspondientes al "Programa de Gestión Integral de Residuos Sólidos Urbanos en Municipios Turísticos (GIRSU) - Subprograma 1". Ejercicio 2 finalizado al 31 de diciembre de 2017. Contrato de préstamo N° 3249-1/OC-AR BID.
Administración Nacional	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Ministerio de Interior, Obras Públicas y Vivienda	121	Auditoría de estados financieros correspondientes al "Programa Multisectorial de Pre inversión IV (CCLIP 2)". Ejercicio 3 finalizado el 31 de diciembre de 2017. Contrato de préstamo 2851/OC-AR BID.
Administración Nacional	Ministerio de Producción y Trabajo	Dirección Nacional de Asociaciones Sindicales (DNAS)	123	Auditoría de gestión sobre la aplicación de la Ley 25.674 referida al Cupo Femenino Sindical. Período 2015 al tercer trimestre de 2016.
Otros Entes del Sector Público Nacional no Financiero	Ministerio de Hacienda	Administración Federal de Ingresos Públicos	124	Auditoría de gestión sobre garantías en materia aduanera. Ejercicio 2015.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Hacienda	Casa de Moneda SE	125	Informe sobre controles -interno y contable- por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015.
Entes Interestadales	Ministerio de Hacienda	Entidad Binacional Yacyretá	126	Auditoría de los estados contables por el ejercicio finalizado el 30 de junio de 2017.
Administración Nacional	Ministerio de Transporte	Organismo Regulador del Sistema Nacional de Aeropuertos	127	Auditoría de gestión sobre ingresos de la concesión aeroportuaria y el ejercicio de la autoridad de controlar en el ámbito del grupo A del Sistema Nacional Aeroportuario (SNA). Período auditado: diciembre de 2007 a diciembre 2015.
Administración Nacional	Ministerio de Hacienda	Secretaría de Hacienda	128	Auditoría de la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2016. Cumplimiento de Objetivos y Metas.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Administración Nacional	Ministerio de Hacienda	Secretaría de Hacienda	129	Auditoría de la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2016. Proyectos de Inversión.
Administración Nacional	Ministerio de Hacienda	Secretaría de Hacienda	130	Auditoría de la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2016. Normas presupuestarias modificatorias de la ley 27.198.
Administración Nacional	Ministerio de Hacienda	Secretaría de Hacienda	131	Auditoría de la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2016. Estados Presupuestarios, Extrapresupuestarios y Contables.
Administración Nacional	Ministerio de Hacienda	Secretaría de Hacienda	132	Auditoría de la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2016. Resolución de cierre de cuentas.
Administración Nacional	Ministerio de Hacienda	Secretaría de Hacienda	133	Auditoría de la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2016. Registro y Exposición de Recursos.
Administración Nacional	Ministerio de Hacienda	Secretaría de Hacienda	134	Auditoría de la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2016. Contribuciones y Remanentes.
Administración Nacional	Ministerio de Hacienda	Secretaría de Hacienda	135	Auditoría de la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2016. Obligaciones a cargo del Tesoro.
Administración Nacional	Ministerio de Salud y Desarrollo Social	Ministerio de Desarrollo Social	136	Auditoría de la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2016. SAF 311 - Ministerio de Desarrollo Social.
Administración Nacional	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	137	Auditoría de la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2016. SAF 325 - Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda.
Administración Nacional	Presidencia de la Nación	Secretaría Legal y Técnica	138	Auditoría de la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2016. SAF 338 - Secretaría Legal y Técnica.
Administración Nacional	Ministerio de Hacienda	Ministerio de Hacienda y Finanzas Públicas	139	Auditoría de la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2016. SAF 357 - Ministerio de Hacienda y Finanzas Públicas.
Administración Nacional	Ministerio de Defensa	Estado Mayor Conjunto de las Fuerzas Armadas	140	Auditoría de la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2016. SAF 371 - Estado Mayor Conjunto de las Fuerzas Armadas.
Administración Nacional	Ministerio de Defensa	Instituto de Investigaciones Científicas y Técnicas de las Fuerzas Armadas	141	Auditoría de la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2016. SAF 372 - Instituto de Investigaciones Científicas y Técnicas de las Fuerzas Armadas.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Administración Nacional	Ministerio de Educación, Cultura, Ciencia y Tecnología	Fundación Miguel Lillo	142	Auditoría de la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2016. SAF 101 - Fundación Miguel Lillo.
Administración Nacional	Ministerio de Justicia y Derechos Humanos	Centro Internacional para la Promoción de los Derechos Humanos	143	Auditoría de la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2016. SAF 206 - Centro Internacional para la Promoción de los Derechos Humanos.
Administración Nacional	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Tribunal de Tasaciones de la Nación	144	Auditoría de la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2016. SAF 612 -Tribunal de Tasaciones de la Nación.
Administración Nacional	Ministerio de Salud y Desarrollo Social	Hospital Nacional Dr. Alejandro Posadas	145	Auditoría de la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2016. SAF 908 - Hospital Nacional Dr. Alejandro Posadas.
Administración Nacional	Ministerio de Salud y Desarrollo Social	Instituto Nacional de Rehabilitación Psicofísica del Sur Dr. Juan Otimio Tesone	146	Auditoría de la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2016. SAF 910 - Instituto Nacional de Rehabilitación Psicofísica del Sur.
Otros Entes del Sector Público Nacional no Financiero	Ministerio de Hacienda	Administración Federal de Ingresos Públicos	147	Auditoría de la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2016. Administración Federal de Ingresos Públicos (AFIP).
Administración Nacional	Ministerio de Salud y Desarrollo Social	Administración Nacional de la Seguridad Social	148	Auditoría de la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2016. SAF 850 - Administración Nacional de la Seguridad Social (ANSES).
Administración Nacional	Ministerio de Hacienda	Secretaría de Hacienda	149	Auditoría de la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2016. Cumplimiento de Metas e Indicadores.
Administración Nacional	Ministerio de Hacienda	Contaduría General de la Nación	150	Auditoría de la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2016. Análisis Macroeconómico.
Administración Nacional	Ministerio de Hacienda	Contaduría General de la Nación	151	Auditoría de la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2016. Análisis de Transferencias.
Administración Nacional	Ministerio de Hacienda	Ministerio de Finanzas	152	Auditoría de la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2016. Estado de la Deuda Pública.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Administración Nacional	Ministerio de Hacienda	Contaduría General de la Nación	153	Auditoría de la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2016. Estados Contables de la Administración Central con la integración de los Patrimonios de los Entes que conforman el Sector Público Nacional..
Administración Nacional	Ministerio de Hacienda	Secretaria de Hacienda	154	Auditoría de la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2016. Ejecución presupuestaria. Informe del auditor.
Administración Nacional	Ministerio de Hacienda	Secretaria de Hacienda	155	Auditoría de la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2016. Estados contables. Informe del auditor.
Administración Nacional	Ministerio de Producción y Trabajo	Secretaría de Política Minera	156	Auditoría de estados financieros correspondientes al "Programa de Gestión Ambiental Minera para una Producción Sustentable". Ejercicio 9 finalizado el 31 de diciembre de 2017. Proyecto PNUD ARG-07/008.
Administración Nacional	Presidencia de la Nación	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable	157	Auditoría de estados financieros correspondientes al "Proyecto de Desarrollo Sustentable de la Cuenca Matanza-Riachuelo". Ejercicio 7 finalizado el 31 de diciembre de 2017. Convenio de préstamo 7706-AR BIRF.
Administración Nacional	Ministerio de Producción y Trabajo	Secretaría de Política Minera	158	Auditoría de estados financieros correspondientes al "Programa de Gestión Ambiental para una Producción Sustentable en el Sector Productivo - Subprograma II: Gestión Ambiental Minera". Ejercicio 10 finalizado el 31 de diciembre de 2017. Contrato de préstamo N° 1865/OC-AR BID.
Entes Interestaduais	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Autoridad Cuenca Matanza Riachuelo (ACUMAR)	159	Examen de revisión limitada sobre los estados contables intermedios al 30 de junio de 2017.
Administración Nacional	Ministerio de Hacienda	Secretaría de Hacienda	160	Auditoría de estados financieros correspondientes al "Programa de Fortalecimiento Institucional Provincial y de Gestión Financiero - Segunda Etapa- PROFIP II". Ejercicio 5 finalizado el 31 de diciembre de 2017. Contrato de préstamo N° 2754/OC-AR BID.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Fondos Fiduciarios	Ministerio de Producción y Trabajo	Banco de la Nación Argentina (BNA)	161	Auditoría de los estados contables al 31 de diciembre de 2017.
Fondos Fiduciarios	Ministerio de Producción y Trabajo	Banco de la Nación Argentina (BNA)	162	Informe especial sobre cumplimiento de los requisitos establecidos por las normas del BCRA para los fondos de garantía de carácter público (Comunicación "A" 5537 BCRA), por el trimestre iniciado el 1° de octubre al 31 de diciembre de 2017.
Administración Nacional	Ministerio de Justicia y Derechos Humanos	Instituto Nacional contra la Discriminación, la Xenofobia y el Racismo (INADI)	164	Auditoría de gestión ambiental relativa a la protección y promoción de los derechos colectivos históricamente vulnerados. Período auditado: enero de 2014 a febrero de 2017.
Administración Nacional	Ministerio de Salud y Desarrollo Social	Secretaría de Niñez, Adolescencia y Familia	165	Auditoría de gestión ambiental relativa a la implementación de la Convención de los Derechos del Niño, Ley 23.849. Período auditado: enero de 2014 a junio de 2017.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Hacienda	Emprendimientos Energéticos Binacionales Sociedad Anónima (EBISA)	166	Auditoría de los estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Transporte	Aerolíneas Argentinas S.A.	167	Certificaciones de las transferencias de fondos del Estado Nacional a Aerolíneas Argentinas SA, aprobadas por resoluciones 16/16, 27/16, 42/16, 90/16, 145/16, 225/16, 256/16, 442/16 y 568/16 del Ministerio de Transporte.
Administración Nacional	Ministerio de Salud y Desarrollo Social	Ministerio de Salud y Desarrollo Social	168	Auditoría de gestión de transferencias sobre el Programa 39 "Desarrollo de Estrategias en Salud Familiar y Comunitaria". Período auditado: 2015.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Transporte	ADMINISTRACIÓN de Infraestructuras Ferroviarias Sociedad del Estado (ADIFSE). Sociedad Operadora Ferroviaria SE (SOFSE). Agencia de Administración de Bienes del Estado (AABE).	169	Auditoría de gestión sobre el control de obligaciones contractuales y accesibilidad. Concesionarios varios. Terminales ferroviarias Área Metropolitana de Buenos Aires (AMBA). Período auditado: 1° de enero de 2014 al 30 de junio de 2016.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Administración Nacional	Ministerio de Salud y Desarrollo Social	Administración Nacional de la Seguridad Social	170	Auditoría de los estados financieros correspondiente al "Proyecto de Protección de Niños y Jóvenes". Convenio de préstamo 8633-AR BIRF. Ejercicio 2 finalizado el 31 de diciembre de 2017.
Sistema Bancario	Ministerio de Producción y Trabajo	Banco de Inversión y Comercio Exterior S.A. (BICE)	171	Examen de revisión limitada de los estados financieros consolidados condensados por el período intermedio al 30 de junio de 2018.
Administración Nacional	Ministerio de Producción y Trabajo	Ministerio de Agroindustria	172	Auditoría de los estados financieros correspondientes al "Programa para el Desarrollo de Nuevas Áreas de Riego en Argentina". Contrato de préstamo 8581 CAF. Ejercicio 3 finalizado el 31 de diciembre de 2017.
Administración Nacional	Ministerio de Producción y Trabajo	Ministerio de Agroindustria	173	Auditoría de los estados financieros correspondientes al "Programa para el Desarrollo Rural Incluyente". Convenio de préstamo I-848-AR y Fondo Fiduciario E-4-AR FIDA. Ejercicio 5 finalizado el 31 de diciembre de 2017.
Administración Nacional	Ministerio de Producción y Trabajo	Dirección General de Programas y Proyectos Sectoriales y Especiales (DGPyPSyE)	174	Auditoría de los estados financieros correspondientes al "Proyecto Inclusión Socioeconómica en Áreas Rurales - PISEAR". Convenio de préstamo 8093-AR BIRF. Ejercicio 1 comprendido entre el 1° de junio de 2016 y el 31 de diciembre de 2017.
Administración Nacional	Ministerio de Educación, Cultura, Ciencia y Tecnología	Ministerio de Educación	175	Auditoría de los estados financieros correspondientes al "Segundo Proyecto de Mejora para la Educación Rural - PROMER II". Convenio de préstamo 8452-AR BIRF. Ejercicio 3 finalizado el 31 de diciembre de 2017.
Administración Nacional	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	176	Auditoría de los estados financieros correspondientes al "Programa de Infraestructura Universitaria II - Fase A". Contrato de préstamo 8673-CAF. Ejercicio 3 comprendido entre el 1° de abril de 2017 y el 31 de marzo de 2018.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Administración Nacional	Ministerio de Salud y Desarrollo Social	Ministerio de Salud	177	Auditoría de los estados financieros correspondientes al "Programa de Desarrollo de Seguros Públicos Provinciales de Salud (SUMAR)". Contratos de préstamo 8062 AR y 8516 AR BIRF (Financiamiento Adicional). Ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017.
Administración Nacional	Presidencia de la Nación	Consejo Nacional de Coordinación de Políticas Sociales de la Presidencia de la Nación; Secretaría de Gobierno de Agroindustria (ex Ministerio de Agroindustria) del Ministerio de Producción y Trabajo; Secretaría de Gobierno de Ambiente y Desarrollo Sustentable (ex Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable) de la Secretaría General de la Presidencia de la Nación.	178	Auditoría de gestión ambiental relacionada con la preparación del gobierno nacional para implementar los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) en su conjunto, y específicamente para la meta 4 del ODS 2 sobre sistemas sostenibles de producción de alimentos y prácticas agrícolas resilientes. Período auditado: septiembre de 2015 a julio de 2017.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Educación, Cultura, Ciencia y Tecnología	EDUC.AR SE	180	Estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Educación, Cultura, Ciencia y Tecnología	EDUC.AR SE	181	Estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Defensa	Talleres Navales Dársena Norte SACyIN (TANDANOR)	182	Estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Defensa	Talleres Navales Dársena Norte SACyIN (TANDANOR)	183	Sistema de control interno y contable referido al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Administración Nacional	Jefatura de Gabinete de Ministros	Fondo para la Convergencia Estructural del Mercosur (FOCEM)	184	Aportes y distribución de proyectos que conforman el fondo. Estado presupuestario y detalle de los proyectos por país.
Administración Nacional	Jefatura de Gabinete de Ministros	Fondo para la Convergencia Estructural del Mercosur (FOCEM)	185	Recursos aportados para el mantenimiento de la estructura del Mercosur.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Salud y Desarrollo Social	Lotería Nacional SE	186	Estados contables al 31 de diciembre de 2016.
Fondos Fiduciarios	Ministerio de Hacienda	Banco de la Nación Argentina (BNA)	187	Estados contables al 31 de diciembre de 2016.
Fondos Fiduciarios	Ministerio de Hacienda	Banco de la Nación Argentina (BNA)	188	Sistema de control interno y contable referido al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Fondos Fiduciarios	Ministerio de Hacienda	Banco de la Nación Argentina (BNA)	189	Estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015.
Fondos Fiduciarios	Ministerio de Hacienda	Banco de la Nación Argentina (BNA)	190	Memorando sobre controles interno y contables referido al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015.
Fondos Fiduciarios	Ministerio de Producción y Trabajo	Banco de Inversión y Comercio Exterior S.A. (BICE)	191	Estados contables y Memorando de Control Interno sobre los estados contables del ejercicio 2017.
Universidades Nacionales	Ministerio de Educación, Cultura, Ciencia y Tecnología	Universidad Nacional de Formosa	192	Ambiente de control y ejecución presupuestaria ejercicios 2012 y 2013.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Salud y Desarrollo Social	Lotería Nacional SE	193	Auditoría de gestión para el período que abarca desde el 1° de enero de 2015 al 30 de junio de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Transporte	Dirección Nacional de Vialidad (DNV)	194	Planificación, relevamiento y registro de las características físicas y estructurales de los caminos de la red Vial Nacional período enero 2012 a julio 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Producción y Trabajo	Secretaría de Empleo	195	Estados financieros al 31-12-17 correspondientes al "Proyecto de Fomento de Empleo para Jóvenes". Convenio de Préstamo BIRF 8464-AR.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Administración Nacional	Presidencia de la Nación	Secretaría de Ambiente y Desarrollo Sustentable	196	Seguimiento de observaciones y recomendaciones del informe aprobado por Resolución 19/17 AGN.
Administración Nacional	Jefatura de Gabinete de Ministros	Ex Autoridad Federal de Servicios de Comunicación Audiovisual (AFSCA)	197	Auditoría sobre verificación del Fondo de Fomento Concursable para Medios de Comunicación Audiovisuales (FOMECA).
Administración Nacional	Ministerio de Hacienda	Secretaría de Hacienda	198	Ejecución de los Créditos Presupuestarios correspondientes al primer trimestre 2018.
Administración Nacional	Ministerio de Hacienda	Secretaría de Hacienda	199	Ejecución de los Créditos Presupuestarios correspondientes al primer semestre 2018.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Hacienda	Casa de Moneda SE	200	Estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Transporte	INTERCARGO SAC	201	Estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Transporte	INTERCARGO SAC	202	Sistema de control interno y contable referido a los estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Transporte	Empresa Argentina de Navegación Aérea Sociedad del Estado (EANA SA)	203	Sistema de control interno y contable referido a los estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Salud y Desarrollo Social	Lotería Nacional SE	204	Memorando sobre controles -interno y contable- referido a los estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Salud y Desarrollo Social	Lotería Nacional SE	205	Informe Especial sobre existencia y funcionamiento de los procedimientos de control interno en cumplimiento 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 2015.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Aguas y Saneamientos Argentinos (AySA)	206	Sistema de control interno y contable referido a los estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Transporte	Aerolíneas Argentinas S.A.	207	Certificaciones de la Transferencias de Fondos Nacionales del Estado Nacional, aprobadas por Resoluciones 324/16, 413/16, 512/16, 513/16 y 540/16 del Ministerio de Transporte.
Administración Nacional	Ministerio de Defensa	Instituto de Ayuda Financiera para el Pago de Retiros y Pensiones Militares	209	Estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Defensa	Instituto de Ayuda Financiera para el Pago de Retiros y Pensiones Militares	210	Sistema de control interno y contable referido a los estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016.
Otros Entes del Sector Público Nacional no Financiero	Ministerio de Salud y Desarrollo Social	Instituto Nacional de Servicios Sociales para Jubilados y Pensionados (INSSJyP)	212	Estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014.
Otros Entes del Sector Público Nacional no Financiero	Ministerio de Salud y Desarrollo Social	Instituto Nacional de Servicios Sociales para Jubilados y Pensionados (INSSJyP)	213	Sistema de control interno y contable referido a los estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014.
Fondos Fiduciarios	Ministerio de Hacienda	Banco de la Nación Argentina (BNA). Fondo Fiduciario para el Desarrollo Provincial.	214	Revisión limitada de estados contables al 30 de junio de 2011.
Otros Entes del Sector Público Nacional no Financiero	Ministerio de Hacienda	Administración Federal de Ingresos Públicos	215	Estados contables por el ejercicio 2017.
Fondos Fiduciarios	Ministerio de Hacienda	Banco de la Nación Argentina (BNA). Fondo Fiduciario para el Desarrollo Provincial.	216	Estados contables al 31 de diciembre de 2011.
Fondos Fiduciarios	Ministerio de Hacienda	Banco de la Nación Argentina (BNA). Fondo Fiduciario para el Desarrollo Provincial.	217	Memorando sobre el sistema de control interno contable al 31 de diciembre de 2011.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Salud y Desarrollo Social	Lotería Nacional SE	218	Estados contables al 31 de diciembre de 2017.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Salud y Desarrollo Social	Lotería Nacional SE	219	Estados contables por el ejercicio irregular iniciado el 1° de enero y finalizado el 2 de febrero de 2018.
Administración Nacional	Ministerio de Educación, Cultura, Ciencia y Tecnología	Ministerio de Educación	220	Examen especial de préstamos internacionales del sector de educación: subprograma I de los préstamos BID 1966 PROMEDU I, - BID 2424 PROMEDU II, BID 3455 - PROMEDU IV. Período 2008 a 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Justicia y Derechos Humanos	Dirección Nacional de Protección de Datos Personales	221	"Registro Nacional NO LLAME". Gestión por el período 1° de enero de 2015 al 31 de marzo de 2017.
Administración Nacional	Ministerio de Hacienda	Superintendencia de Seguros de la Nación (SSN)	222	Controles efectuados sobre las compañías de seguros, productores, asesores y aseguradoras de riesgo de trabajo durante el período 1° de enero de 2015 al 30 de junio de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Salud y Desarrollo Social	Administración Nacional de la Seguridad Social (ANSES)	223	Prestaciones pasivas otorgadas por la ANSES en el marco del Régimen Previsional Diferencial para trabajadores de la Industria de la Construcción.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Transporte	Administración General de Puertos SE	224	Estados contables al 31 de diciembre de 2017.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Transporte	Administración General de Puertos SE	225	Sistema de control interno y contable referido a los estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017
Empresas y Sociedades del Estado	Jefatura de Gabinete de Ministros	Empresa Argentina de Soluciones Satelitales (ARSAT)	226	Informe especial y Certificación del estado de la cuenta especial del proyecto de acceso a servicios de TIC (Tecnologías de Información y Comunicación) a través de la Red Federal de Fibra Óptica.
Administración Nacional	Ministerio de Hacienda	Secretaría de Energía (SE)	227	Auditoría de los estados financieros correspondientes al "Proyecto de Energías Renovables para Zonas Rurales de Argentina PERMER II". Convenio de préstamo BIRF 8484. Ejercicio irregular al 31 de diciembre de 2017.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Administración Nacional	Ministerio de Salud y Desarrollo Social	Unidad Coordinadora (UC)	228	Estados financieros al 31-12-17 correspondientes al "Programa de Protección de la Población Vulnerable contra las Enfermedades Crónicas no Transmisibles". Convenio de Préstamo 8508-AR BIRF.
Administración Nacional	Presidencia de la Nación	Secretaría de Ambiente y Desarrollo Sustentable	229	Estados financieros al 31-12-17 correspondientes al "Proyecto Aumentando la Resiliencia Climática Mejorando el Manejo Sostenible de la Tierra en el Sudoeste de la Provincia de Buenos Aires". Convenio de Donación BIRF TF 15041.
Administración Nacional	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Dirección General de Programas y Proyectos Sectoriales y Especiales	230	Estados financieros al 30 de junio de 2018. correspondiente al "Programa de Infraestructura Universitaria II - FASE B". Contrato de Préstamo 8945 CAF.
Entes Interestadales	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Autoridad Cuenca Matanza Riachuelo (ACUMAR) - Fideicomiso Fondo de Compensación Ambiental	231	Estados contables al 31 de diciembre de 2017.
Entes Interestadales	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Autoridad Cuenca Matanza Riachuelo (ACUMAR)	232	Informe especial al 31 de diciembre de 2017, 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 en materia de prevención del lavado de activos y financiamiento del terrorismo.
Administración Nacional	Presidencia de la Nación	Administración de Parques Nacionales (APN)	233	Espacios Naturales de Interés para la Conservación de la Biodiversidad (ENICS) y Reservas Naturales de la Defensa (RND) creadas mediante el Convenio Marco de Cooperación suscripto el 14 de mayo de 2007, entre el Ministerio de Defensa y la APN. Gestión ambiental.
Fondos Fiduciarios	Ministerio de Hacienda	Banco de la Nación Argentina (BNA). Fondo Fiduciario para el Desarrollo Provincial.	234	Revisión limitada de estados contables al 30 de junio de 2012.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Sistema Bancario	Ministerio de Producción y Trabajo	Banco de Inversión y Comercio Exterior S.A. (BICE)	235	Revisión limitada de de estados financieros consolidados condensados al 30 de septiembre de 2018.
Fondos Fiduciarios	Ministerio de Hacienda	Banco de la Nación Argentina (BNA). Fondo Fiduciario para el Desarrollo Provincial.	236	Estados contables al 31 de diciembre de 2012.
Fondos Fiduciarios	Ministerio de Hacienda	Banco de la Nación Argentina (BNA). Fondo Fiduciario para el Desarrollo Provincial.	237	Memorando sobre controles interno y contables referido al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2012.
Otros Entes del Sector Público Nacional no Financiero	Ministerio de Hacienda	Administración Federal de Ingresos Públicos	238	Actividades de planificación y control de la gestión de cobro de créditos impositivos.
Administración Nacional	Ministerio de Producción y Trabajo	Instituto Nacional de Tecnología Agropecuaria	239	Programa Federal de Desarrollo Rural Sustentable (PROFEDER): Proyectos de Apoyo al Desarrollo Local (PADL) y Proyectos Integrados (PI). Gestión ambiental por el período 2013 a 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Salud y Desarrollo Social	Ministerio de Salud y Desarrollo Social	240	Plan Nacional de Seguridad Alimentaria (PNSA): Programa Abordaje Comunitario (PAC) en sus tres ejes de acción: (a) alimentaria y nutricional; (b) niñez adolescencia y género; y (c) articulación y fortalecimiento institucional. Gestión ambiental, por el período 2011 a 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Producción y Trabajo	Subsecretaría de Agricultura Familiar y Desarrollo Territorial	241	Avances respecto de los objetivos de la Ley de Reparación Histórica de la Agricultura Familiar (Ley Nacional 27.118). Gestión ambiental por el período 1° de agosto de 2014 al 30 de junio de 2016.
Administración Nacional	Jefatura de Gabinete de Ministros	Jefatura de Gabinete de Ministros	242	Asignación, gestión y aplicación de los fondos públicos nacionales transferidos o abonados por el Programa 46 - Fútbol para Todos. Gestión. Período auditado: 1° de enero de 2013 al 31 de julio de 2016.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Administración Nacional	Ministerio de Transporte	Ministerio de Transporte	243	Transporte automotor de pasajeros larga distancia de jurisdicción nacional. Estado de situación, acciones y controles implementados respecto de la conformación empresarial del sector, de la regulación, de la prestación del servicio y la accesibilidad de pasajeros con movilidad reducida. Gestión. Período auditado: 1° de enero de 2013 al 30 de junio de 2016.
Administración Nacional	Ministerio de Hacienda	Ministerio de Energía y Minería	244	Auditoría de gestión de la Autoridad Regulatoria Nuclear (ARN).
Otros Entes del Sector Público Nacional no Financiero	Ministerio de Hacienda	Administración Federal de Ingresos Públicos	245	Sistema de control interno y contable correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017.
Fondos Fiduciarios	Ministerio de Hacienda	Banco de la Nación Argentina (BNA). Fondo Fiduciario para el Desarrollo Provincial.	246	Revisión limitada de estados contables al 30 de junio de 2013.
Administración Nacional	Ministerio de Transporte	Aerolíneas Argentinas S.A.	247	Certificaciones de las transferencias de fondos del Estado Nacional a Aerolíneas Argentinas S.A., aprobadas por Resoluciones 33/17, 178/17, 266/17, 329/17, 426/17, 1125/17 y 1277/17 de la Secretaría de Transporte
Empresas y Sociedades del Estado	Jefatura de Gabinete de Ministros	Empresa Argentina de Soluciones Satelitales (ARSAT)	248	Certificación del Estado de la Cuenta Especial del Proyecto de Acceso a Servicios de TIC (Tecnologías de la Información y la Comunicación) a través de la Red Federal de Fibra Óptica - Primer Cuatrimestre.
Entes Interestaduais	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Ente Regulador de Agua y Saneamiento (ERAS)	249	Estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2013.
Empresas y Sociedades del Estado	Ministerio de Hacienda	Emprendimientos Energéticos Binacionales Sociedad Anónima (EBISA)	250	Estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Administración Nacional	Ministerio de Relaciones Exteriores y Culto	Secretaría de Coordinación y Planificación Exterior	251	Estados financieros por el ejercicio irregular del 14/06/17 al 31/12/17 del "Programa Optimización de las Acciones Estratégicas de Política Exterior". Proyecto PNUD ARG/17/008.
Administración Nacional	Ministerio de Salud y Desarrollo Social	Ministerio de Salud y Desarrollo Social	252	Estados financieros al 31/12/17 del "Proyecto de Funciones y Programas Esenciales de Salud Pública II (FESP II)". Convenio de Préstamo BIRF 7993-AR.
Administración Nacional	Ministerio de Producción y Trabajo	Secretaría de Agroindustria	253	Estados financieros al 31/12/17 del "Programa para el Desarrollo de Nuevas Áreas de Riego en Argentina Etapa II". Contrato de Préstamo 9458 CAF.
Administración Nacional	Ministerio de Defensa	Ministerio de Defensa	254	Tecnologías de la Información y Comunicaciones relativas a la radarización y protección del espacio aéreo, en el marco del Decreto N° 228/2016 y antecedentes.
Administración Nacional	Ministerio de Transporte	Ministerio de Transporte, Nación Servicios S.A. y Comisión Nacional de Regulación del Transporte (CNRT)	255	Gestión informática del "Sistema Único de Boleto Electrónico (SUBE).
Sistema Bancario	Ministerio de Hacienda	Banco Central de la República Argentina	256	Estados contables al 31 de diciembre de 2017.
Sistema Bancario	Ministerio de Hacienda	Banco Central de la República Argentina	257	Sistema de control interno y contable al 31 de diciembre de 2017.
Sistema Bancario	Ministerio de Hacienda	Banco Central de la República Argentina	258	Informe especial sobre existencia y funcionamiento de los procedimientos de control interno en cumplimiento de 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 2017.
Fondos Fiduciarios	Ministerio de Hacienda	Banco de la Nación Argentina (BNA). Fondo Fiduciario para el Desarrollo Provincial.	259	Estados contables al 31 de diciembre de 2013.

SPN	Jurisdicción	Organismo	Res.	Sumario
Fondos Fiduciarios	Ministerio de Hacienda	Banco de la Nación Argentina (BNA). Fondo Fiduciario para el Desarrollo Provincial.	260	Sistema de control interno y contable al 31 de diciembre de 2013.

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

 AuditoriaAGN

 @AuditoriaAGN

 AGNauditoria

 auditoria_agn