



Auditoría General de la Nación

ACTA N° 11

(Sesión Ordinaria del 11-07-18)

En la Ciudad de Buenos Aires, a los once días del mes de julio de dos mil dieciocho siendo las 12:12 horas, se reúnen en la sede de la Auditoría General de la Nación, los Auditores Generales Dres. Francisco J. Fernández, Alejandro M. Nieva, Juan Ignacio Forlón, Jesús Rodríguez, María G. de la Rosa y Gabriel Mihura Estrada, con la Presidencia del Dr. Oscar S. Lamberto.

Sumario de la Versión Taquigráfica

Comienzo de la reunión	2
Punto 1°.- Actas	2
1.1. Acta N° 10/18 correspondiente a la Sesión Ordinaria del 27/06/18.	2
Pedidos de tratamiento sobre tablas.....	2
Próximas reuniones del Colegio de Auditores Generales.....	3
Punto 2°.- Control Externo de Cumplimiento y de la Gestión Gubernamental	3
Punto 3°.- Control Externo Financiero Gubernamental.....	5
Punto 4°.- Comisión Administradora.....	7
4.1 a 4.5 Temas de la Comisión Administradora	7
Punto 5°.- Asuntos de Auditores Generales	7
Punto 6°.- Asuntos Varios AGN.....	8
6.1 Memorandos N° 249/18-GCDP y N° 283/18-DCEOFI, referidos al Estado de Situación de los proyectos BIRF cuyos informes de auditoría no pueden ser presentados a la fecha de vencimiento planificada.	8
6.2: Act. N° 661/17-AGN: Nota N° 65/18-CSPyPE - Ref. Memoria AGN - Año 2017.	9
Punto 7°.- Convenios	9
Punto 8°.- Comunicaciones Oficiales.....	10
Punto 9°.- Comunicaciones Varias.....	10
Punto 10°.- Eventos Internacionales.....	10
Punto 11°.- Comisión Administradora.....	10
Punto 12°.-Act. N° 45/18-AGN: Ref. Dictamen N° 1747/18 del Departamento Legal y Proyecto de Disposición relacionado con la investigación preliminar ordenada por Disposición N° 15/18-AGN.....	10
Punto 13°.-Nota N° 81/18-CSPyPE: remite la Nota N° 99/18-GPyPE a fin de adjuntar el Proyecto de Disposición elaborado por el Departamento de Normas y Procedimientos, en relación a los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS).	11



Auditoría General de la Nación

Transcripción de la Versión Taquigráfica

Comienzo de la reunión

Sr. Presidente (Lamberto).- Buenos días. Se abre la sesión ordinaria del Colegio de Auditores Generales de la Nación del día 11 de julio de 2018 con la presencia de los señores auditores generales doctor Alejandro Nieva, doctor Gabriel Mihura Estrada, doctor Juan Ignacio Forlón, doctor Francisco Javier Fernández y licenciada María Graciela de la Rosa, quienes acompañan al Presidente, además del Secretario Ejecutivo de la Presidencia, doctor Juan Manuel Delbianco -en reemplazo de la Secretaria de Actuaciones Colegiadas, doctora Flavia Acuña-, y el Secretario Legal, doctor Germán Manuel Moldes.

Punto 1º.- Actas

1.1. Acta N° 10/18 correspondiente a la Sesión Ordinaria del 27/06/18.

Sr. Presidente (Lamberto).- Pasamos al punto 1, Actas.

El punto 1.1 es el siguiente: Acta N° 10/18 correspondiente a la Sesión Ordinaria del 27 de junio de 2018.

Si no hay objeciones, se aprueba y se pasa a la firma.

-Se aprueba por unanimidad.

-Se pasa a la firma.

Pedidos de tratamiento sobre tablas

Sr. Presidente (Lamberto).- Tiene la palabra el Secretario Ejecutivo.

Sr. Secretario Ejecutivo (Delbianco).- Los puntos sobre tablas fueron puestos en conocimiento de los señores Auditores Generales.

Sr. Presidente (Lamberto).- ¿Se aprueba su incorporación?

-Se aprueba por unanimidad.

-Se incorpora a la reunión el Auditor General Jesús Rodríguez.



Auditoría General de la Nación

Próximas reuniones del Colegio de Auditores Generales

Sr. Presidente (Lamberto).- Vamos a establecer las fechas tentativas de las reuniones del segundo semestre. Al respecto, proponemos las siguientes fechas: 8 y 22 de agosto, 5 y 19 de septiembre, 3 y 24 de octubre, 7 y 21 de noviembre, y 5 y 19 de diciembre.

¿Están de acuerdo?

-Se aprueba por unanimidad.

Punto 2º.- Control Externo de Cumplimiento y de la Gestión Gubernamental

Sr. Presidente (Lamberto).- Comenzamos con el punto 2.

Sr. Secretario (Delbianco).- Punto 2: Control Externo de Cumplimiento y de la Gestión Gubernamental.

Tiene la palabra el doctor Mihura Estrada.

Auditor General Mihura Estrada.- Señor Presidente: en estos días fuimos recibiendo en nuestras oficinas los distintos trabajos y documentos que forman parte de nuestra opinión sobre la Cuenta de Inversión. Yo le quería pedir al Colegio si podemos tomarnos hasta la próxima reunión, que es el 8 de agosto, para considerarla y eventualmente aprobarla en esa fecha.

Sr. Presidente (Lamberto).- Tiene la palabra el doctor Fernández.

Auditor General Fernández.- Señor Presidente: yo pienso igual que el doctor Gabriel Mihura Estrada, y como es lo más importante que tiene la Auditoría, el tiempo es necesario para leerlo bien.

Sr. Presidente (Lamberto).- Si hay acuerdo, del Colegio, entonces estos puntos pasan para el 8 de agosto y así se comunicará a la Comisión Parlamentaria Mixta Revisora de Cuentas.

-Se diferieren hasta la sesión del 8 de agosto los siguientes puntos:

2.1 Trabajos de Control que integran los Informes del Auditor de los Estados Contables y de la Ejecución Presupuestaria, correspondientes a la Cuenta de Inversión del ejercicio fiscal 2016:



Auditoría General de la Nación

2.1.1 Act. N° 799/16-AGN: MINISTERIO DE HACIENDA Y FINANZAS PÚBLICAS – Cumplimiento de Objetivos y Metas.

2.1.2 Act. N° 805/16-AGN: MINISTERIO DE HACIENDA Y FINANZAS PÚBLICAS – Obligaciones a cargo del Tesoro.

2.1.3 Act. N° 802/16-AGN: MINISTERIO DE HACIENDA Y FINANZAS PÚBLICAS – Contribuciones y Remanentes.

2.1.4 Act. N° 808/16-AGN: MINISTERIO DE HACIENDA Y FINANZAS PÚBLICAS – Relevamiento de Resolución de Cierre de Cuentas.

2.1.5 Act. N° 759/16-AGN: CENTRO INTERNACIONAL PARA LA PROMOCIÓN DE LOS DERECHOS HUMANOS.

2.1.6 Act. N° 765/16-AGN: TRIBUNAL DE TASACIONES DE LA NACIÓN.

2.1.7 Act. N° 766/16-AGN: INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACIÓN PSICOFÍSICA DEL SUR DR. JUAN O. TESONE.

2.1.8 Act. N° 767/16-AGN: INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS Y TÉCNICAS PARA LA DEFENSA DE LAS FUERZAS ARMADAS.

2.1.9 Act. N° 763/16-AGN: PRESIDENCIA DE LA NACIÓN – Secretaría Legal y Técnica.

2.1.10 Act. N° 762/16-AGN: FUNDACIÓN MIGUEL LILLO.

2.1.11 Act. N° 764/16-AGN: MINISTERIO DE DEFENSA – Estado Mayor Conjunto de las Fuerzas Armadas.

2.1.12 Act. N° 82/17-AGN: ADMINISTRACIÓN FEDERAL DE INGRESOS PÚBLICOS – AFIP.

2.1.13 Act. N° 190/17-AGN: ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE LA SEGURIDAD SOCIAL – ANSES.

2.1.14 Act. N° 804/16-AGN: MINISTERIO DE HACIENDA Y FINANZAS PÚBLICAS – Informe Macroeconómico.

2.1.15 Act. N° 803/16-AGN: MINISTERIO DE HACIENDA Y FINANZAS PÚBLICAS – Estados Presupuestarios, Extrapresupuestarios y Contables.

2.1.16 Act. N° 800/16-AGN: MINISTERIO DE HACIENDA Y FINANZAS PÚBLICAS – Análisis de Transferencias.



Auditoría General de la Nación

2.1.17 Act. N° 809/16-AGN: MINISTERIO DE HACIENDA Y FINANZAS PÚBLICAS – Relevamiento y Análisis de las Normas Presupuestarias.

2.1.18 Act. N° 806/16-AGN: MINISTERIO DE HACIENDA Y FINANZAS PÚBLICAS – Proyecto de Inversión.

2.1.19 Act. N° 828/16-AGN: MINISTERIO DE HACIENDA Y FINANZAS PÚBLICAS – SAF 357.

2.1.20 Act. N° 760/16-AGN: HOSPITAL NACIONAL “PROF. ALEJANDRO POSADAS”

2.1.21 Act. N° 801/16-AGN: MINISTERIO DE HACIENDA Y FINANZAS PÚBLICAS – Auditoría de los Estados Contables.

2.1.22 Act. N° 248/17-AGN: MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL.

2.1.23 Act. N° 249/17-AGN: MINISTERIO DEL INTERIOR, OBRAS PÚBLICAS Y VIVIENDA.

2.1.24 Act. N° 72/17-AGN: MINISTERIO DE HACIENDA Y FINANZAS PÚBLICAS – Cumplimiento de Metas e Indicadores en los Programas que informan en la Cuenta de Inversión – Muestras Seleccionadas por Finalidad y Función.

2.1.25 Act. N° 807/16-AGN: MINISTERIO DE HACIENDA Y FINANZAS PÚBLICAS – Registro y Exposición de Recursos.

2.1.26 Act. N° 94/17-AGN: MINISTERIO DE HACIENDA Y FINANZAS PÚBLICAS – Deuda Pública.

2.2 Act. N° 675/17-AGN: Informe de Auditoría elaborado por la Gerencia de Control de la Cuenta de Inversión, sobre Ejecución Presupuestaria correspondiente a la Cuenta de Inversión Ejercicio Fiscal 2016.

2.3 Act. N° 674/17-AGN: Informe de Auditoría elaborado por la Gerencia de Control de la Cuenta de Inversión, sobre Estados Contables correspondientes a la Cuenta de Inversión Ejercicio Fiscal 2016.

Punto 3º.- Control Externo Financiero Gubernamental

3.1 a 3.6 Informes de Auditoría sobre estados financieros, presentados por la Comisión de Supervisión de Deuda Pública



Auditoría General de la Nación

Sr. Secretario (Delbianco).- Punto 3: Control Externo Financiero Gubernamental.

Sr. Presidente (Lamberto).- Tiene la palabra el doctor Fernández.

Auditor General Fernández.- Señor Presidente: voy a pedir que los puntos 3.1 a 3.6, que son estados financieros correspondientes a Deuda Pública, se aprueben en una sola votación.

Sr. Presidente (Lamberto).- ¿Los señores auditores están de acuerdo?

-Se aprueban por unanimidad los siguientes puntos:

3.1 Act. N° 611/17-AGN: Informe de Auditoría elaborado por la Gerencia de Control de la Deuda Pública respecto de los Estados Financieros correspondientes al “Programa de Infraestructura Vial Provincial” (C.P. N° 7301-AR BIRF) – Ejercicio 2017.

3.2 Act. N° 642/17-AGN: Informe de Auditoría elaborado por la Gerencia de Control de la Deuda Pública respecto de los Estados Financieros correspondientes al “Programa para Promover la Innovación Productiva” (C.P. N° 7599 y F.A. N° 8634-AR BIRF) – Ejercicio 2017.

3.3 Act. N° 426/17-AGN: Informe de Auditoría elaborado por la Gerencia de Control de la Deuda Pública respecto de los Estados Financieros correspondientes al “Proyecto de Transporte Urbano en Áreas Metropolitanas Argentinas - PTUMA” (C.P. N° 7794 y N° 8700-AR BIRF) – Ejercicio 2017.

3.4 Act. N° 438/17-AGN: Informe de Auditoría elaborado por la Gerencia de Control de la Deuda Pública respecto de los Estados Financieros correspondientes al “Programa de Infraestructura Vial Provincial Financiamiento Adicional” (C.P. N° 7833-AR BIRF) – Ejercicio 2017.

3.5 Act. N° 360/17-AGN: Informe de Auditoría elaborado por la Gerencia de Control de la Deuda Pública respecto de los Estados Financieros correspondientes al “Programa de Gestión Integral de Residuos Sólidos Urbanos en Municipios Turísticos” (C.P. N° 3249/OC-AR BID) – Ejercicio 2017.

3.6 Act. N° 431/17-AGN: Informe de Auditoría elaborado por la Gerencia de Control de la Deuda Pública respecto de los Estados Financieros correspondientes al “Programa Multisectorial de Preinversión IV” (C.P. N° 2851/OC-AR BID) – Ejercicio 2017.



Auditoría General de la Nación

Punto 4º.- Comisión Administradora

4.1 a 4.5 Temas de la Comisión Administradora

Sr. Secretario (Delbianco).- Punto 4: Comisión Administradora.

Auditor General Fernández.- Señor presidente: voy a pedir que los puntos 4.1 a 4.5 se aprueben, y en este instante les entrego a los taquígrafos para que consten en el acta.

Sr. Presidente (Lamberto).- ¿Se aprueban los puntos propuestos por el doctor Fernández?

-Se aprueban por unanimidad los siguientes puntos:

4.1 Memorando N° 265/18-GCDP: relacionado con el pedido de excepción de reconocimiento del ejercicio de responsabilidad jerárquica como Jefe de Equipo de los agentes, SEQUEIRA, Walter; RÍOS, Walter; CORTILETTI, Cecilia; CANEVARI, Liliana y DEBERNARDI, Julieta.

4.2 Act. N° 253/17-AGN: Ref. Proyecto de Disposición por el que se establece la baja de la agente Zulema Raquel VOLIJ de la planta permanente del Organismo, por el cumplimiento del plazo previsto en el art. 20 de la Ley N° 25.164 y la cobertura por Concurso cerrado de antecedentes y oposición de la vacante que consecuentemente se genera.

4.3 Nota N° 76/18-CSPyPE: Ref. Proyecto de Disposición por el que se otorga licencia con goce íntegro de haberes a la agente Mabel PADILLA, a partir del 04/07/18 al 06/07/18 inclusive, en los términos del art. 39 del Anexo I de la Resolución N° 137/11-AGN.

4.4 Act. N° 17/18-AGN: Ref. Proyecto de Disposición mediante el cual se aprueba a partir del 1° de agosto de 2018, la promoción de grado de los agentes de la planta permanente especificados en el Anexo que forma parte integrante de la misma.

4.5 Nota N° 1026/18-GAyF: Proyecto de Disposición mediante el cual se autoriza la depuración de las partidas conciliatorias individualizadas en los Anexos I y II.

Punto 5º.- Asuntos de Auditores Generales

Sr. Presidente (Lamberto).- Pasamos al punto 5º: Asuntos de Auditores Generales.



Auditoría General de la Nación

-No se registran temas incorporados en este Punto.

Punto 6º.- Asuntos Varios AGN

6.1 Memorandos N° 249/18-GCDP y N° 283/18-DCEOFI, referidos al Estado de Situación de los proyectos BIRF cuyos informes de auditoría no pueden ser presentados a la fecha de vencimiento planificada.

Sr. Presidente (Lamberto).- Pasamos al punto 6: Asuntos Varios AGN.

Tiene la palabra el doctor Fernández.

Auditor General Fernández.- Además, quiero transmitir una explicación sobre el punto 6.1, que tiene que ver con Deuda Pública.

En este caso, la Comisión de Deuda Pública informa al Colegio sobre el estado de situación de los proyectos BIRF cuyos informes de auditoría no pudieron ser presentados en la fecha de vencimiento planificada, prevista para el 30 de junio.

Se detallan las razones de las demoras y se deja constancia de que el Banco está en conocimiento y que no se aplicó la normativa prevista en los artículos 18 y 19 de las Normas Básicas. Por tratarse de auditorías por convenio, corresponde tomar conocimiento.

Razones de la demora. El proyecto BIRF 8452, presentación tardía de los estados financieros, 18/6/18, y demora en la entrega de documentación respaldatoria.

Proyecto BIRF 8093, falta de presentación de estados financieros y demora en la entrega de documentación respaldatoria.

Proyecto BIRF 8633, demora en la presentación de la documentación a auditar.

Ministerio de Salud, proyecto BIRF 7993, demora en la entrega de documentación respaldatoria.

Proyecto BIRF DF15.041, se realizó la presentación de los estados financieros recién el 22/6/18.

Proyecto BIRF 8484, aún no fueron presentados los estados financieros.

Por eso quería aclarar el atraso del vencimiento, que no es por culpa nuestra.



Auditoría General de la Nación

Sr. Presidente (Lamberto).- Se toma conocimiento.

-Se toma conocimiento.

6.2: Act. N° 661/17-AGN: Nota N° 65/18-CSPyPE - Ref. Memoria AGN - Año 2017.

Sr. Secretario (Delbianco).- Punto 6.2: Act. N° 661/17-AGN: Nota N° 65/18-CSPyPE - Ref. Memoria AGN - Año 2017.

Sr. Presidente (Lamberto).- ¿Se aprueba?

-Se aprueba por unanimidad.

Punto 7°.- Convenios

Sr. Secretario (Delbianco).- Punto 7: Convenios.

Sr. Presidente (Lamberto).- Tiene la palabra el doctor Fernández.

Auditor General Fernández.- Propongo que se apruebe el punto 7.1 y tomemos conocimiento de los convenios que figuran en los puntos 7.2 y 7.3.

Sr. Presidente (Lamberto).- ¿Los señores auditores están de acuerdo?

-Se aprueba por unanimidad el punto:

7.1 Proyecto de Convenio de Cooperación Interinstitucional entre la Contraloría General de la República del Perú y la Auditoría General de la Nación.

-Se toma conocimiento de los puntos:

7.2 Act. N° 314/18-AGN: Convenio suscrito el 10/05/18 entre el MINISTERIO DE TRABAJO, EMPLEO Y SEGURIDAD SOCIAL y la A.G.N., para la auditoría de los Estados Financieros del "Proyecto de Fomento de Empleo para Jóvenes" (C. P. N° 8464-AR BIRF) al 31/12/17.

7.3 Act. N° 360/18-AGN: Convenio celebrado el 18/06/18 entre la ADMINISTRACIÓN FEDERAL DE INGRESOS PÚBLICOS y la A.G.N., para la auditoría de los Estados Contables al 31/12/17.



Auditoría General de la Nación

Punto 8°.- Comunicaciones Oficiales.

Sr. Presidente (Lamberto).- Pasamos al punto 8°: Comunicaciones Oficiales.

-No se registran temas incorporados en este Punto.

Punto 9°.- Comunicaciones Varias.

Sr. Presidente (Lamberto).- Pasamos al punto 9°: Comunicaciones varias.

-No se registran temas incorporados en este Punto.

Punto 10°.- Eventos Internacionales.

Sr. Presidente (Lamberto).- Pasamos al punto 10°: Eventos Internacionales.

-No se registran temas incorporados en este Punto.

Punto 11°.- Comisión Administradora

Sr. Presidente (Lamberto).- Pasamos al Punto 11, referido a la Comisión Administradora.

-No se registran temas incorporados en este Punto.

Punto 12°.- Act. N° 45/18-AGN: Ref. Dictamen N° 1747/18 del Departamento Legal y Proyecto de Disposición relacionado con la investigación preliminar ordenada por Disposición N° 15/18-AGN.

Sr. Secretario (Delbianco).- Punto 12°: Act. N° 45/18-AGN: Ref. Dictamen N° 1747/18 del Departamento Legal y Proyecto de Disposición relacionado con la investigación preliminar ordenada por Disposición N° 15/18-AGN.

Sr. Presidente (Lamberto).- ¿Se aprueba?

-Se aprueba por unanimidad.



Auditoría General de la Nación

Punto 13°.-Nota N° 81/18-CSPyPE: remite la Nota N° 99/18-GPyPE a fin de adjuntar el Proyecto de Disposición elaborado por el Departamento de Normas y Procedimientos, en relación a los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS).

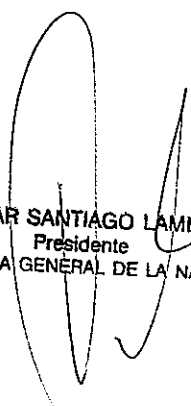
Sr. Secretario (Delbianco).- Punto 13°: Nota N° 81/18-CSPyPE: remite la Nota N° 99/18-GPyPE a fin de adjuntar el Proyecto de Disposición elaborado por el Departamento de Normas y Procedimientos, en relación a los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS).

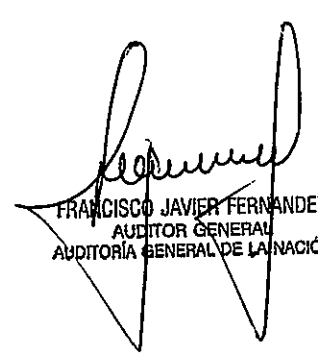
Sr. Presidente (Lamberto).- ¿Se aprueba?

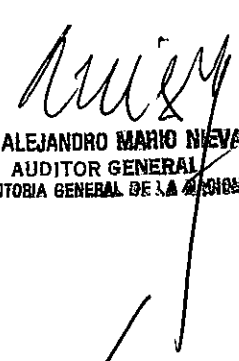
-Se aprueba por unanimidad.

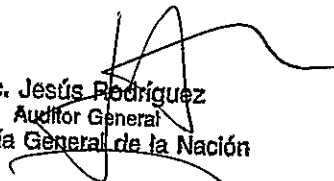
Sr. Presidente (Lamberto).- No habiendo más asuntos que tratar se da por terminada la sesión, deseándoles que tengan un buen receso invernal.

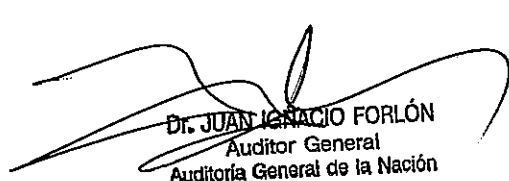
-Es la hora 12 y 20.

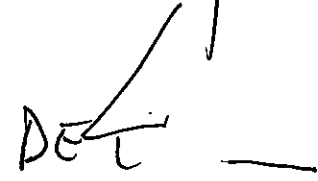

Dr. OSCAR SANTIAGO LAMBERTO
Presidente
AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN


FRANCISCO JAVIER FERNANDEZ
AUDITOR GENERAL
AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN


Dr. ALEJANDRO MARIO NIEVA
AUDITOR GENERAL
AUDITORÍA GENERAL DE LA NACIÓN


Lic. Jesús Rodríguez
Auditor General
Auditoría General de la Nación


Dr. JUAN IGNACIO FORLÓN
Auditor General
Auditoría General de la Nación


Lic. María Graciela de la Rosa
Auditora General
Auditoría General de la Nación


Dr. Gabriel Mihura Estrada
Auditor General
Auditoría General de la Nación

