

**INFORME DEL PRIMER
TRIMESTRE
2019**

Índice

INTRODUCCIÓN	3
INFORMES APROBADOS	4
- CUADRO I - AUDITORÍAS POR JURISDICCIÓN	4
- CUADRO II – AUDITORÍAS POR TIPO DE CONTROL	4
- CUADRO III - AUDITORÍAS APROBADAS EN EL PERÍODO	<u>5</u>
ANEXO - SÍNTESIS DE LAS AUDITORÍAS DE GESTIÓN, DE CUMPLIMIENTO Y EXÁMENES ESPECIALES	10
PARTICIPACIÓN EN CONGRESOS Y CONFERENCIAS	18
CONVENIOS CELEBRADOS	18
OTROS AVANCES	20
PROYECTOS EN EJECUCIÓN AL 31-3-19	21

Introducción

Este informe fue realizado en función del artículo 15 de las Normas Básicas Internas: *“la Auditoría General de la Nación elaborará en forma trimestral informes acordes a los requerimientos funcionales que establece la Ley 24.156 en su artículo 118, elevándolos a la Comisión Parlamentaria Mixta Revisora de Cuentas”*.

Contiene información relativa a las auditorías aprobadas en el período, la que incluye el detalle de los exámenes de estados contables y financieros con los dictámenes resultantes, y las síntesis de los principales hallazgos de los informes de gestión, cumplimiento y exámenes especiales.

Se detalla además la actividad institucional del organismo, relativa a la celebración de eventos afines a la auditoría gubernamental, a la suscripción de convenios de auditoría o de intercambio técnico, y a actividades de capacitación de sus agentes, entre otras.

Finalmente se ofrece una nómina de los proyectos de auditoría en ejecución.

Informes aprobados

Durante el primer trimestre de 2019 el Colegio de Auditores Generales emitió 24 resoluciones aprobatorias de informes de auditoría.

Si distribuimos los informes agrupados por la jurisdicción a la que pertenecen los entes auditados, y luego por tipo de auditoría, obtenemos los siguientes cuadros:

CUADRO I - AUDITORÍAS POR JURISDICCIÓN

JURISDICCIÓN	TOTAL
Jefatura de Gabinete de Ministros	1
Ministerio de Educación, Cultura, Ciencia y Tecnología	2
Ministerio de Hacienda	6
Ministerio de Producción y Trabajo	7
Ministerio de Salud y Desarrollo Social	4
Ministerio de Transporte	1
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	2
Presidencia de la Nación	1
Total general	24

CUADRO II - AUDITORÍAS POR TIPO DE CONTROL

TIPO DE CONTROL	TOTAL
Cumplimiento	1
Presidencia de la Nación	1
Financiero	20
Jefatura de Gabinete de Ministros	1
Ministerio de Educación, Cultura, Ciencia y Tecnología	2
Ministerio de Hacienda	5
Ministerio de Producción y Trabajo	7
Ministerio de Salud y Desarrollo Social	3
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	2
Gestión	2
Ministerio de Salud y Desarrollo Social	1
Ministerio de Transporte	1
Gestión / Cumplimiento	1
Ministerio de Hacienda	1
Total general	24

CUADRO III - AUDITORÍAS APROBADAS EN EL PERÍODO

JURISDICCIÓN	ORGANISMO	PROYECTO	RES.	CONVENIO SI/NO	FECHA	INFORME	GERENCIA	TIPO	Normas de Control Externo Gubernamental	DICTAMEN O ENLACE A PÁGINA DEL RESUMEN DEL INFORME
Ministerio de Producción y Trabajo	Banco de Inversión y Comercio Exterior - Fideicomiso PROICSA del NOA Componentes I a III	S00032	<u>1</u>	NO	05/02/2019	Estados contables al 31 de diciembre de 2017.	SFyR	Financiero	Res.26/15 y 185/16	Favorable sin salvedades
Ministerio de Producción y Trabajo	Banco de Inversión y Comercio Exterior - Fideicomiso PROICSA del NOA Componentes I a III	S00032	<u>2</u>	NO	05/02/2019	Sistema de control interno al 31 de diciembre de 2017.	SFyR	Financiero	Res.26/15 y185/16	Publicación restringida
Ministerio de Producción y Trabajo	Banco de Inversión y Comercio Exterior - Fideicomiso PROICSA del NOA Componente IV	S00031	<u>3</u>	NO	05/02/2019	Estados contables al 31 de diciembre de 2017.	SFyR	Financiero	Res.26/15 y 185/16	Favorable sin salvedades
Ministerio de Producción y Trabajo	Banco de Inversión y Comercio Exterior - Fideicomiso PROICSA NOA Componente IV	S00031	<u>4</u>	NO	05/02/2019	Sistema de control interno al 31 de diciembre de 2017.	SFyR	Financiero	Res.26/15 y 185/16	Publicación restringida
Ministerio de Hacienda	Banco de la Nación Argentina	S00025	<u>5</u>	NO	05/02/2019	Estados financieros de períodos intermedios consolidados condensados al 31 de marzo de 2018.	SFyR	Financiero	Res.185/16	Revisión limitada
Ministerio de Salud y Desarrollo Social	Lotería Nacional SE	S00265	<u>7</u>	NO	28/02/2019	Informe especial: procedimientos de control interno aplicados en materia de prevención de lavado de activos de origen delictivo. Ejercicio 2016.	CFSnoF	Financiero	Res.185/16	Reservada

JURISDICCIÓN	ORGANISMO	PROYECTO	RES.	CONVENIO SI/NO	FECHA	INFORME	GERENCIA	TIPO	Normas de Control Externo Gubernamental	DICTAMEN O ENLACE A PÁGINA DEL RESUMEN DEL INFORME
Ministerio de Hacienda	Entidad Binacional Yacyretá (EBY)	S00226	8	NO	28/02/2019	Estados financieros por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017.	CFSnoF	Financiero	Res.185/16	Abstención de opinión
Ministerio de Hacienda	Entidad Binacional Yacyretá (EBY)	S00226	9	NO	28/02/2019	Sistema de control interno por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017.	CFSnoF	Financiero	Res. 185/16	Publicación restringida
Ministerio de Producción y Trabajo	Nucleoeléctrica Argentina SA	1321661	10	NO	28/02/2019	Estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015.	CFSnoF	Financiero	Res. 185/16	Favorable sin salvedades
Ministerio de Hacienda	Secretaría de Gobierno de Energía (SGE) e Integración Energética Argentina SA (IEASA).	542101	12	NO	28/02/2019	Gestión ambiental con relación a los buques regasificadores localizados en los puertos de Ing. White y Escobar. Periodo auditado: 1° de enero de 2014 al 30 de abril de 2017.	PyPE	Gestión / Cumplimiento	Res. 26/15; 186/16 y 187/16	ENLACE A PÁGINA DEL RESUMEN DEL INFORME
Presidencia de la Nación	Secretaría de Gobierno de Ambiente y Desarrollo Sustentable (SGAyDS)	542271	13	NO	28/02/2019	Cumplimiento de la ley 26.331 de Presupuestos Mínimos de Protección Ambiental de los Bosques Nativos en la Región Patagónica. Período auditado: 1° de julio de 2015 al 1° de junio de 2017.	PyPE	Cumplimiento	Res. 26/15 y 187/16	ENLACE A PÁGINA DEL RESUMEN DEL INFORME

JURISDICCIÓN	ORGANISMO	PROYECTO	RES.	CONVENIO SI/NO	FECHA	INFORME	GERENCIA	TIPO	Normas de Control Externo Gubernamental	DICTAMEN O ENLACE A PÁGINA DEL RESUMEN DEL INFORME
Ministerio de Hacienda	Banco de la Nación Argentina	S00026	15	NO	12/03/2019	Estados financieros consolidados condensados y separados de períodos intermedios al 30 de junio de 2018.	SFyR	Financiero	Res. 185/16	Revisión limitada
Ministerio de Transporte	Dirección Nacional de Vialidad	2100921	16	NO	15/03/2019	Gestión de obras del Programa 22, verificando los tiempos, especificaciones técnicas e importes previstos. Período auditado: 1° de enero de 2010 al 31 de diciembre de 2015.	ERyEPSP	Gestión	Res.26/15	ENLACE A PÁGINA DEL RESUMEN DEL INFORME
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	S00078	17	SI	15/03/2019	Estados financieros del "Programa de Desarrollo de Recursos Físicos Educativos". Contrato de préstamo 7908 CAF. Ejercicio 5, del 1° de septiembre de 2017 al 31 de agosto de 2018.	DP	Financiero	Res.26/15	Favorable sin salvedades
Ministerio de Producción y Trabajo	Banco de Inversión y Comercio Exterior	S00021	18	NO	15/03/2019	Estados financieros consolidados y separados al 31 de diciembre 2018.	SFyR	Financiero	Res.185/16	Favorable sin salvedades
Ministerio de Producción y Trabajo	Banco de Inversión y Comercio Exterior	S00021	19	NO	15/03/2019	Sistema de control interno al 31 de diciembre de 2018.	SFyR	Financiero	Res.185/16	Reservada

JURISDICCIÓN	ORGANISMO	PROYECTO	RES.	CONVENIO SI/NO	FECHA	INFORME	GERENCIA	TIPO	Normas de Control Externo Gubernamental	DICTAMEN O ENLACE A PÁGINA DEL RESUMEN DEL INFORME
Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Autoridad Cuenca Matanza Riachuelo	S00133	20	NO	21/03/2019	Estados contables al 31 de diciembre 2017.	CI	Financiero	Res.26/15 y 185/16	Favorable con salvedades
Ministerio de Hacienda	Secretaría de Hacienda	S00296	21	SI	27/03/2019	Estados financieros del "Programa de Fortalecimiento Institucional Provincial y de Gestión Financiera-Segunda Etapa-PROFIP II". Contrato de préstamo 2754/OC-AR BID. Ejercicio irregular de cierre N° 6 finalizado el 31 de octubre de 2018.	DP	Financiero	Res. 26/15	Favorable sin salvedades
Ministerio de Salud y Desarrollo Social	Lotería Nacional SE	S00246	22	NO	27/03/2019	Informe Especial: procedimientos de control interno aplicados en materia de prevención de lavado de activos de origen delictivo. Ejercicio 2017.	CFSnoF	Financiero	Res. 185/16	Reservada
Ministerio de Salud y Desarrollo Social	Lotería Nacional SE	S00319	23	NO	27/03/2019	Informe Especial: procedimientos de control interno aplicados en materia de prevención de lavado de activos de origen delictivo. Ejercicio irregular del 1° de enero al 2 de febrero de 2018.	CFSnoF	Financiero	Res. 185/16	Reservada

JURISDICCIÓN	ORGANISMO	PROYECTO	RES.	CONVENIO SI/NO	FECHA	INFORME	GERENCIA	TIPO	Normas de Control Externo Gubernamental	DICTAMEN O ENLACE A PÁGINA DEL RESUMEN DEL INFORME
Ministerio de Educación, Cultura, Ciencia y Tecnología	EDUC.AR Sociedad del Estado	1321591	24	NO	27/03/2019	Sistema de control interno y contable con relación al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014.	CFSnoF	Financiero	Res. 185/16	Publicación restringida
Ministerio de Educación, Cultura, Ciencia y Tecnología	EDUC.AR Sociedad del Estado	1322081	25	NO	27/03/2019	Sistema de control interno y contable con relación al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015.	CFSnoF	Financiero	Res. 185/16	Publicación restringida
Jefatura de Gabinete de Ministros	Empresa Argentina de Soluciones Satelitales SA (ARSAT)	S00318	26	NO	27/03/2019	Certificación del Estado de la Cuenta Especial del Proyecto de Acceso a Servicios de TIC a través de la Red Federal de Fibra Óptica.	CFSnoF	Financiero	Res. 185/16	Certificación Contable
Ministerio de Salud y Desarrollo Social	Consejo Nacional de Coordinación de Políticas Sociales	S00204	27	NO	28/03/2019	Preparación para la Implementación del Objetivo de Desarrollo Sostenible 5 (ODS 5): “Lograr la igualdad de género y empoderar a todas las mujeres y niñas”. Ejercicios 2016 y 2017. Gestión.	CGSnoF	Gestión	Res.26/15 y 186/16	ENLACE A PÁGINA DEL RESUMEN DEL INFORME

Anexo – Síntesis de las auditorías de gestión, de cumplimiento y exámenes especiales

Resolución 12 - AGN/ 28-2-2019.

Ente: ex Ministerio de Energía y Minería (MEyM) y ex Energía Argentina Sociedad Anónima (ENARSA).

Objeto de auditoría: Buques regasificadores localizados en los Puertos de Ingeniero White y Escobar. Gestión ambiental.

Período auditado: 1° de enero de 2014 al 30 de abril de 2017.

Tarea de campo: agosto de 2015 hasta abril de 2017.

Se examinó el desempeño del ex Ministerio de Energía y Minería (MEyM) respecto del control ambiental en la provisión de gas natural licuado (GNL) en el país, conforme lo establecido por la Resolución SE 338/12 y el desempeño de la ex ENARSA conforme su responsabilidad solidaria (porcentaje de participación en los contratos de UTE) en la gestión ambiental de los buques regasificadores. Por Decreto del Poder Ejecutivo Nacional 882/2017 (B.O. 1/11/2017) se instruyó al ex Ministerio de Energía y Minería para que realice los actos necesarios para la fusión de Energía Argentina Sociedad Anónima (ENARSA) y Emprendimientos Energéticos Binacionales Sociedad Anónima (EBISA), en una nueva sociedad que pasó a denominarse Integración Energética Argentina S.A. (IEASA).

Se evaluaron los siguientes aspectos de la gestión de los organismos auditados:

1) el control ambiental que efectúa el ex Ministerio de Energía y Minería (MEyM) a través de las auditorías de seguridad y medioambiente (Res. SE 338/12, art. 7), en particular en cuanto al registro de auditores habilitados, cumplimiento de las auditorías ambientales y su evaluación y seguimiento, circuito administrativo de aprobación, y sistema de registro, archivo y publicación de los informes de auditoría.

2) el Sistema de Gestión Integrado de la ex ENARSA para la gestión ambiental de los buques regasificadores.

Se arribó a las siguientes conclusiones:

-El abastecimiento de gas natural a partir de gas natural licuado (GNL) comenzó en Argentina en 2008 y se fue incrementando anualmente hasta la actualidad. El proceso de adquisición y provisión de GNL es complejo y su control de seguridad y ambiental involucra diversas jurisdicciones y competencias.

-A partir del examen realizado, se encontró que no existe a nivel nacional un marco normativo que regule el circuito completo de compra y distribución de GNL. Los organismos intervinientes, Prefectura Naval Argentina, Secretaría de Gobierno de Energía (ex Ministerio de Energía y Minería),

ENARGAS y autoridades provinciales, ejercen un control sectorizado, con desconocimiento de la etapa anterior y posterior del proceso.

-Con referencia a la gestión del ex Ministerio de Energía y Minería en lo referido al control de las operaciones con GNL se identificaron riesgos de control interno. En primer lugar, el ex MEyM no definió en su marco institucional el control de seguridad y ambiental sobre las operaciones con GNL, que en el ámbito nacional están reguladas por la Resolución 338/2012 de la ex Secretaría de Energía. Dicha norma carece de anclaje institucional, ya que no se ha especificado a qué área/s de la actual Secretaría de Recursos Hidrocarburíferos le compete el control y fiscalización del GNL en materia de seguridad y protección ambiental.

-Se registró también una débil capacidad operativa en el ex MEyM en el control de la aplicación de la Resolución SE 338/2012, con insuficiencia de recursos humanos.

-Finalmente, la ausencia de un procedimiento formal de revisión y aprobación de los informes de auditoría seguridad y medioambiente (establecidos en la Resolución SE 338/2012) implica que no están garantizados los pasos mínimos de control de dichas auditorías por la autoridad de aplicación.

-En cuanto a la gestión de la ex ENARSA, se encontraron debilidades en el Sistema de Gestión Integrado, referidas a la incompleta formalización de los procedimientos referidos a la operatoria con GNL.

Resolución 13 - AGN/ 28-2-2019.

Ente: Secretaría de Gobierno de Ambiente y Desarrollo Sustentable de la Nación.

Objeto de auditoría: Implementación de la Ley 26.331 de Bosques Nativos en la Región Patagónica. Auditoría ambiental. Cumplimiento.

Período auditado: 1° de julio de 2015 al 1° de junio de 2017.

Tarea de campo: julio de 2017 a noviembre de 2018.

El ex Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable (MAyDS) -la Autoridad Nacional de Aplicación (ANA) -actual Secretaría de Gobierno de Ambiente y Desarrollo Sustentable (SGAyDS) - DNU 802/18- y las autoridades locales de aplicación de la Ley 26.331 (ALA) trabajan en conjunto en la Comisión de Bosques Nativos del Consejo Federal de Medio Ambiente (COFEMA), que constituye el ámbito institucional de encuentro federal. Allí se discuten y definen pautas y lineamientos que hacen a la implementación de la Ley 26.331.

La Ley 26.331, promulgada el 19 de diciembre de 2007, y su Decreto Reglamentario 91/2009 establecen los presupuestos mínimos de protección ambiental para el enriquecimiento, restauración, conservación, aprovechamiento y manejo sostenible de los bosques nativos y de los servicios ambientales que éstos brindan a la sociedad, estableciendo “un régimen de fomento y criterios para la distribución de fondos por los servicios ambientales que brindan los bosques nativos”.

Define a los bosques nativos como todos aquellos “ecosistemas forestales naturales compuestos predominantemente por especies arbóreas nativas maduras, con diversas especies de flora y fauna asociadas, en conjunto con el medio que las rodea (suelo, subsuelo, atmósfera, clima, recursos hídricos)”.

La Ley crea:

-el Programa Nacional de Protección de los Bosques Nativos con el objetivo de promover el manejo sostenible de los bosques nativos, el cual debe considerar a las comunidades indígenas originarias, crear y mantener reservas forestales, impulsar planes de reforestación y restauración ecológica y asistir a las jurisdicciones locales en la formulación, control y fiscalización de los planes de manejo sostenible.

-el Fondo Nacional para el Enriquecimiento y la Conservación de los Bosques Nativos (FNECBN), con el objeto de compensar a las jurisdicciones que conservan los bosques nativos, por los servicios ambientales que éstos brindan. Dicho fondo debe aplicarse un 70% para compensar a los titulares de las tierras en cuya superficie se conservan bosques nativos, sean públicos o privados, de acuerdo a sus categorías de conservación y un 30% destinado a las Autoridades Locales de Aplicación para mantener redes de monitoreo y asistir técnica y financieramente a pequeños campesinos y/o comunidades indígenas.

Y a través de la Resolución 514/2009 de la ex SAyDS, se crea el Registro Nacional de Infractores, que funciona en el ámbito de la Dirección de Bosques, debiendo las provincias remitir la información sobre infractores de sus respectivas jurisdicciones a la ANA.

De la labor de examen se concluyó:

-La importancia de la implementación de la ley de presupuestos mínimos de protección de los bosques, dio lugar a esta auditoría de cumplimiento de la Ley 26.331 en los bosques patagónicos. La conservación de los bosques nativos a través del primer instrumento que es el ordenamiento territorial en todas las provincias, junto con la creación de un fondo para financiar la conservación y el manejo sustentable de los bosques nativos, son aspectos esenciales que requieren un control permanente de la autoridad nacional de aplicación, la SGAYDS, y de las jurisdicciones provinciales a través del COFEMA.

-De lo expuesto, surge que:

*No fue actualizado el Inventario Nacional de Bosques Nativos. El estado de avance total es del 42 % y, respecto a las provincias patagónicas, se encuentra completado en un 82 %, pero difiere en 8 años la demora en su actualización.

*No están coordinados los detalles de la información que cada jurisdicción debe incorporar al Registro Nacional de Infractores (RNI), situación que requiere el compromiso en el ámbito del COFEMA para que se resuelva.

*Al no estar actualizados los Ordenamientos Territoriales de Bosques Nativos (OTBN) de las provincias patagónicas, el riesgo de que persistan los desvíos sin la rectificación de las observaciones informadas por la autoridad nacional a cada ALA, debilita el cumplimiento de los Criterios de Sustentabilidad Ambiental (CSA).

*No son uniformes las presentaciones de rendiciones del Fondo Nacional para el Enriquecimiento y Conservación de los Bosques Nativos (FNECBN); algunas provincias lo hacen parcialmente y otras rinden el 100% de lo percibido.

*El presupuesto asignado a cada provincia fue muy inferior a lo que fue establecido por la Ley 26.331, art. 31: apenas llegó al 8,28 % que le correspondería. La modalidad de rendición de cuentas debiera ser examinada para evitar su ineficiencia entre la demora en la percepción de los fondos por las provincias y la consecuente ejecución de planes.

*Por último, la SGAYDS debe reforzar la capacidad operativa de la Dirección de Bosques (DB), específicamente para el monitoreo en territorio de los planes y de los desmontes, aplicando los CSA para la verificación del estado de los bosques nativos.

Resolución 16 - AGN/ 15-3-2019.

Ente: Dirección Nacional de Vialidad - Subgerencia de Obras y Concesiones.

Objeto de auditoría: Programa 22- Construcciones. Gestión.

Período auditado: 1° de enero de 2010 al 31 de diciembre de 2015.

Tarea de campo: 1° de junio de 2016 al 15 de marzo de 2018.

El Programa 22 tiene entre sus objetivos el de resolver soluciones de continuidad que presenta la Red Troncal Nacional, lo que permitiría:

- completar los corredores
- adecuar los estándares existentes tanto desde el punto geométrico como estructural.

Las obras incluidas en el Programa 22 constituyen tareas nuevas sobre la red vial nacional con el fin de producir un nuevo bien o modificar sustancialmente el existente cambiando sus características, ya sea por la creación de nuevos tramos de ruta, o bien por la modificación de los mismos sobre la base de los tramos existentes.

La auditoría de gestión en la DNV, se encaminó a verificar si las obras contenidas en el Programa 22 – Construcciones, fueron gestionadas en los tiempos, especificaciones técnicas e importes previstos.

De las tareas realizadas, surge que las obras presupuestadas para el Programa no guardan relación con lo gestionado por el auditado en lo que hace a cantidad, detalle y fuente de financiamiento; se evidencian obras que si bien fueron afectadas en el proceso licitatorio a fuente de financiamiento con fondos del Tesoro Nacional, posteriormente alguno de sus certificados de obra fueron abonados con fondos provenientes de otras fuentes financieras, sin contar con la norma emanada de la autoridad competente para el cambio.

En lo que hace a las registraciones obrantes en las áreas de la DNV respecto de los distintos momentos de gestión de las obras del Programa, presentan inconsistencias entre sí o frente a la información proporcionada por el Auditado y la obrante en la Cuenta de Inversión de la Contaduría General de la Nación (CGN).

Respecto de las obras analizadas que fueron gestionadas a través de Convenios con entes viales provinciales, la DNV incluye sólo algunas de éstas en el “Subprograma 03 - Obras por Convenios”, cuando por definición deberían estar contenidas en su totalidad.

La gestión de la DNV no garantiza el adecuado cumplimiento de las funciones de control establecidas en el art. 38 del Dec. Ley 505/58, en cuanto al efectivo contralor técnico y de inversiones sobre las obras ejecutadas mediante convenios. Entre las obras gestionadas se detectaron pliegos que incluyen cláusulas referidas al cobro a la contratista de un importe equivalente al 2% del monto bruto de cada certificado de obra, sin un adecuado control por parte de la DNV sobre la modalidad de ingreso y el destino de esos fondos.

La figura de “neutralización” de obra, que la DNV asimila para la suspensión de trabajos, no se encuentra contemplada en la normativa vigente ni en las cláusulas de los Pliegos de los actos licitatorios pertinentes.

En las obras analizadas se verificó que los proyectos originales de las licitaciones correspondientes y la inversión prevista aprobados, se vieron alterados en la etapa de ejecución, ya sea como consecuencia de las demoras en el inicio y ejecución propiamente de las tareas, por variaciones ocasionadas por factores sobrevinientes o por modificaciones posteriores que afectan, además, el plazo previsto inicialmente. Se evidencian también demoras en los pagos de los certificados de obra con relación a lo previsto contractualmente.

Como resultado de las verificaciones in situ efectuadas, se detectaron situaciones tales como:

- obras ejecutadas que no contaban, en su planificación, con la conexión del tramo al resto de la red vial
- gestión inadecuada de la DNV tanto en los aspectos de financiamiento para garantizar los pagos de los certificados como en la resolución de las solicitudes de modificación
- ítems ejecutados que estaban incompletos y en su mayoría defectuosos con necesidad de reconstrucción.

En lo referente al régimen sancionatorio, de la documentación analizada surgen facturas de penalidades de la DNV al concesionario por mora en ejecución de los trabajos, las que con posterioridad no son aplicadas, por encontrarse pendiente de aprobación modificaciones de obras que, en algunos casos, incluyen ampliaciones de plazos y reprogramaciones de trabajos. Ello desvirtúa la naturaleza y efectos del proceso sancionatorio, con la respectiva aplicación de recursos del auditado.

En otro orden, tanto la estructura orgánica de la DNV como su normativa administrativa interna, no contaron con textos ordenados en el período auditado; a su vez el auditado no ha dado adecuado cumplimiento a lo establecido en las leyes 22.431, 25.785 y modificatorias.

Por lo expuesto, se efectuaron las pertinentes recomendaciones al auditado sobre la implementación de mecanismos que adecuen su accionar a la normativa vigente relativa a los distintos aspectos señalados, a los fines de garantizar la ejecución de las obras del Programa en análisis, en los tiempos y con las especificaciones técnicas definidas, así como proceder a realizar las gestiones oportunas relativas al pago de los certificados de obra conforme los términos establecidos, todo ello para evitar potenciales perjuicios al Estado Nacional.

Resolución 27 - AGN/ 28-3-2019.**Ente:** Consejo Nacional de Coordinación de Políticas Sociales (CNCPS).**Objeto de auditoría:** Preparación para la Implementación del Objetivo de Desarrollo Sostenible 5 (ODS 5): “Lograr la igualdad de género y empoderar a todas las mujeres y niñas”. Gestión.**Período auditado:** 2016 y 2017.**Tarea de campo:** 15 de marzo al 29 de octubre de 2018.

En la Asamblea General de las Naciones Unidas (ONU) de septiembre de 2015, los 193 Estados miembros -incluida la República Argentina- adoptaron la Agenda 2030 para el Desarrollo Sostenible como plan de acción en favor de las personas, el planeta y la prosperidad, aprobando el documento “Transformar nuestro mundo: la Agenda 2030 para el Desarrollo Sostenible” que incluye 17 Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) y 169 Metas conexas que deberán ser cumplidos a 2030. Retoma los Objetivos de Desarrollo del Milenio (ODM) e insta con su principio “no dejar a nadie atrás” a la participación conjunta entre los estados, el sector empresarial, organizaciones de la sociedad civil, la academia y expertos de organismos internacionales y de Naciones Unidas.

Los ODS y sus metas conexas, como marco de resultados de la Agenda 2030, son integrales e indivisibles, de naturaleza global y aplicación universal, pero tomando en cuenta las diferencias en las realidades nacionales, las capacidades y los niveles de desarrollo, y respetando las políticas y las prioridades de cada país. Por esa razón, los países se comprometieron a realizar un proceso de adaptación a sus necesidades y objetivos, definiendo y cuantificando las metas (adoptándolas o adaptándolas) de acuerdo a sus realidades y planificaciones estratégicas y definiendo y desarrollando los indicadores para medir los progresos y extender este trabajo de localización a los niveles sub nacionales (provincias y municipios).

El ODS 5 es “Lograr la igualdad de género y empoderar a todas las mujeres y niñas”. En este sentido: “El género se refiere a los roles, comportamientos, actividades, y atributos que una sociedad determinada en una época determinada considera apropiados para hombres y mujeres. Además de los atributos sociales y las oportunidades asociadas con la condición de ser hombre y mujer, y las relaciones entre mujeres y hombres, y niñas y niños, el género también se refiere a las relaciones entre mujeres y las relaciones entre hombres. Estos atributos, oportunidades y relaciones son construidos socialmente y aprendidos a través del proceso de socialización. Son específicas al contexto/época y son cambiantes... El género es parte de un contexto sociocultural más amplio, como lo son otros criterios importantes de análisis sociocultural, incluida la clase, raza, nivel de pobreza, grupo étnico, orientación sexual, edad, etc.”

La desigualdad entre los géneros persiste en todo el mundo, privando a mujeres y niñas de derechos y oportunidades fundamentales como tener igual acceso a una educación de calidad, a los recursos económicos y a la participación política, así como las mismas oportunidades que los hombres y los niños en el empleo, el liderazgo y la adopción de decisiones a todos los niveles. La Agenda 2030 persigue la consecución de la igualdad entre los géneros y el empoderamiento de las mujeres y las niñas.

Con arreglo a los datos con que cuenta la ONU, se establecieron las Metas para el ODS 5 y el Grupo Interinstitucional y de Expertos sobre los indicadores de los ODS de las Naciones Unidas (GIE-ODS) propuso los indicadores que cada país debe adoptar o adaptar a su realidad, y definir una línea de base y metas intermedias y finales.

El organismo encargado de la implementación de la Agenda 2030 a nivel nacional es el CNCPS, como responsable de la coordinación y articulación con los organismos nacionales, gobiernos provinciales y municipales, y con actores no gubernamentales, para implementar el proceso de adaptación de la Agenda al contexto nacional y su seguimiento.

La construcción y medición de los indicadores son responsabilidad de los organismos públicos involucrados en las temáticas relativas a cada ODS, siendo el CNCPS un vehículo para la armonización de los mismos conjuntamente con el INDEC cómo órgano rector del Sistema Estadístico Nacional.

El principal organismo involucrado en la definición de las metas y elaboración de indicadores del ODS 5 es el Instituto Nacional de las Mujeres, (INAM), ex Consejo Nacional de las Mujeres (CNM), organismo descentralizado en la órbita del Ministerio de Desarrollo Social (Decreto 698/17), que asumió las funciones del CNM, estando su conducción a cargo de una Directora Ejecutiva con jerarquía de Secretaria de Estado. Ello sin perjuicio de la intervención de los restantes organismos que integran los grupos y comisiones de trabajo en virtud de la transversalidad que caracteriza al enfoque de género en la Agenda 2030.

La labor de auditoría arrojó las siguientes conclusiones:

-El Gobierno Nacional definió formalmente como centro de gobierno al CNCPS, cuyo nivel jerárquico inferior al de los ministerios y organismos coordinados acarreó, en ciertos casos, dificultades o demoras en la coordinación para la obtención de resultados los deseados en tiempo y forma. A través del CNCPS, adoptó procesos y mecanismos de coordinación e integración intersectorial para la incorporación e implementación de la Agenda 2030 y el ODS 5 que, si bien no fueron formalizados ni reglamentados en cuanto a su funcionamiento, cumplieron con los objetivos propuestos.

-El CNCPS definió las responsabilidades en los distintos niveles de la administración pública, y celebró convenios de cooperación con algunos gobiernos provinciales y municipales para la totalidad de la Agenda, sin líneas de acción conjunta para el abordaje del ODS 5.

-Aunque no se tuvo evidencia de la existencia de planes nacionales a largo y mediano plazo que incluyan al ODS 5, la planificación a corto plazo (8 Objetivos y 100 Prioridades de Gobierno) vincula 2 de los Objetivos y una Prioridad a las metas asociadas al ODS 5.

-Durante 2016 y 2017, los presupuestos nacionales no se vincularon con los ODS en general, ni el ODS 5 en particular, ni se informó e involucró suficientemente a los ciudadanos y otros actores interesados en los procesos y mecanismos institucionales de integración del ODS 5. Si bien el CNCPS identificó oportunidades de cooperación con sectores académicos y de la sociedad civil, a partir de lo cual suscribió -en algunos casos- los convenios marco respectivos, no impulsó la organización y promoción de su participación para un presupuesto participativo con enfoque de género. Tampoco se realizó un diagnóstico de necesidades y estimación de recursos para la implementación del ODS 5 ni se identificaron análisis de riesgos ni estrategias de mitigación que aseguren que se contará con los recursos necesarios. Sin embargo, suscribió un contrato con el PNUD para diseñar y consolidar el “Plan Estratégico para la Instalación y Seguimiento de la Agenda ODS” que prevé la disponibilidad de

recursos financieros para la instalación y seguimiento de los ODS, actuando como administrador de los fondos provistos por el Tesoro Nacional, identificados como única fuente de financiamiento.

-El Gobierno Nacional definió formalmente que el seguimiento y revisión de los progresos son responsabilidad del CNCPS, con intervención de aquellas áreas gubernamentales que hayan asumido la responsabilidad de la consecución de las metas de cada ODS. Con la presentación del Informe Voluntario Nacional -en julio de 2017- dio por concluido el proceso de adaptación nacional de metas de los ODS, obteniéndose como resultado el “Listado Oficial Provisorio de ODS con sus metas adaptadas e indicadores según nivel de desarrollo (Nivel I)”. A partir de este momento se constituyó un Dispositivo Nacional Interinstitucional de Seguimiento, cuya creación y funcionamiento no fue formalizado ni reglamentado, pero dio como resultado el Informe País junio 2018 e incluyó una mirada transversal a través de la participación de ciertos órganos de gobierno, lo que evidencia el cumplimiento del objetivo perseguido. Sin embargo, no se tuvo evidencia de que los procesos hayan sido diseñados y ejecutados promoviendo la participación de los actores interesados.

-Por otra parte, si bien de las 9 metas propuestas para el ODS 5 sólo se adoptaron 3 y se identificaron 6 indicadores (4 de Nivel I y de 2 de Nivel II), no se definieron formalmente procesos que aseguren la producción, calidad y disponibilidad de los datos necesarios para alimentar todos los indicadores del ODS 5, incluso los catalogados como de Nivel I.

-Finalmente, la Plataforma ODS Argentina, mecanismo para informar a las partes interesadas y al público en general de los resultados de las acciones de los organismos responsables de los ODS, no se encuentra en plena operatividad, los resultados de las Metas e indicadores del ODS 5 se encuentran incompletos y tampoco dispone de canales de comunicación para la retroalimentación del público.

Participación en congresos y conferencias

Se destacan a continuación los principales seminarios y conferencias que contaron con la participación de funcionarios de la Auditoría General de la Nación.

Seminarios, congresos y conferencias celebrados en el exterior

* “XIX Edición de Cursos de Posgrado en Derecho”. Ciudad de Toledo, España.

* “Reunión de Consolidación de la Auditoría Coordinada entre Gobernanza de Fronteras”. Ciudad de San José, Costa Rica.

* “Seminario Internacional de Tribunales y Cortes de Cuentas”. Ciudad de Quito, Ecuador.

* “Reunión del Comité Ejecutivo del Componente OLACEFS-GIZ (Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores, y Corporación Alemana para la Cooperación Internacional)”. Ciudad de Brasilia, Brasil.

* “Seminario Taller de Validación”. Ciudad de Santiago, Chile.

* “Foro Global sobre Anticorrupción e Integridad de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos (OCDE)”. Ciudad de París, Francia.

* “Programa de Pasantía Internacional para Auditores de la GAO (Entidad de Fiscalización Superior de Estados Unidos - Oficina de Responsabilidad Gubernamental)”. Ciudad de Washington, EEUU.

Convenios celebrados

Durante el período en análisis se celebraron los convenios con los objetos que se detallan a continuación (sin perjuicio de las funciones de control que la AGN decida encarar en el marco de su competencia):

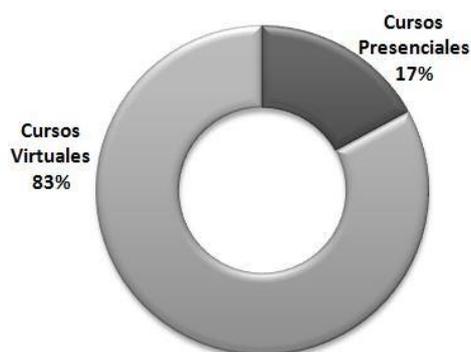
DISPOSICIÓN APROBATORIA N°	CONTRAPARTE	FECHA DE FIRMA DEL CONVENIO	OBJETO
29/19	Empresa Argentina de Soluciones Satelitales (ARSAT)	20/02/2019	Auditoría de los estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016.
47/19	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Viviendas	21/02/2019	Auditoría financiera del “Programa de Fortalecimiento Institucional de Planificación Territorial” Contrato de Préstamo ARG 25/2016.
53/19	Sociedad del Estado Casa de Moneda	20/02/2019	Auditoría de los estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018.
54/19	Entidad Binacional Yacyretá (EBY)	20/02/2019	Auditoría de los estados contables correspondientes al estado intermedio al 30 de junio de 2018 y por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018.
55/19	Administración General de Puertos Sociedad del estado	20/02/2019	Auditoría de los estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018.
56/19	Talleres Navales Dársena Norte SACIyN (TANDANOR)	30/01/2019	Auditoría de los estados contables por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018.
69/19	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	14/03/19	Auditoría financiera del “Programa de Saneamiento del Norte Grande III” Contrato de Préstamo CAF 9460. Ejercicios 2017-2018.
81/19	Ministerio de Producción y Trabajo	20/03/19	Adenda Convenio/Disposición 285/18: Auditoría financiera del “Programa de Desarrollo de Nuevas Áreas de Riego en Argentina II”. Contrato de Préstamo CAF 9458. Ejercicio 2018.

OTROS AVANCES

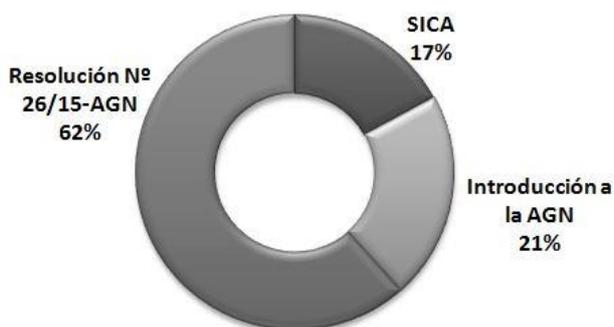
Funcionarios capacitados durante el primer trimestre

Se capacitaron ciento sesenta y cinco (165) agentes, de los cuales ciento treinta y siete (137) realizaron actividades virtuales desde la Plataforma e-learning, mientras que veintiocho (28) agentes participaron de cursos presenciales desarrollados en la AGN.

Dentro de estos totales los porcentajes de agentes capacitados por actividad son los siguientes:



. Porcentaje de cursos según su modalidad.



. Porcentaje de agentes capacitados según los cursos.

Visitas Web e informes en video

Se realizaron 5880 visitas, producto del crecimiento de la actividad del área de prensa y la actualidad e interés ciudadano que despierta el video publicado sobre el Registro Nacional “No Llame”.

Planificación participativa y Gobierno Abierto

Se celebraron 2 reuniones técnicas sobre las siguientes temáticas:

- Reglamentación y control de los beneficios otorgados a los usuarios electrodependientes por cuestiones de salud, a partir de la ley 27.351
- Protocolo para la prevención, sensibilización y erradicación de situaciones de violencia en el ámbito de trabajo (Disposición 362/18-AGN).

Visitas didácticas

De las visitas guiadas brindadas por personal de la institución, participaron 51 personas.

Proyectos en ejecución al 31 - 3 - 19

Etapa	Cantidad	Porcentaje
1	17	6,14
2	82	29,60
3	108	38,99
4	70	25,27
Total general	277	100,00%

Etapa 1: proyectos recién iniciados

Etapa 2: de 5% a 49%

Etapa 3: de 50% a 89%

Etapa 4: desde 90%

Proyectos recién iniciados - Etapa 1

Proyecto	Nombre
10022140	Seguimiento
10022120	Definición de la Muestra 2020
3052640	CI 2018 - ANSES
4027060	Ministerio de Producción y Trabajo - Programa de Competitividad de Economías Regionales BID 3174 y 2/OC-AR
S00016	Secretaría de Infraestructura y Políticas Hídricas - Formulación y Ejecución de Programas y Acciones de Gestión
S00155	Cuenta de Inversión 2018 - Dirección Nacional de Vialidad
S00156	Cuenta de Inversión 2018 - Ministerio de Educación y Deportes
S00157	Cuenta de Inversión 2018 - Comisión Nacional de Energía Atómica
S00158	Cuenta de Inversión 2018 - Prefectura Naval Argentina
S00159	Cuenta de Inversión 2018 - Ministerio de Justicia y Derechos Humanos
S00160	Cuenta de Inversión 2018 - Ministerio de Transporte
S00161	Cuenta de Inversión 2018 - Ente Nacional de Comunicaciones
S00162	Cuenta de Inversión 2018 - Cumplimiento de Metas e Indicadores de los Programas que Informan en la Cuenta de Inversión
S00299	Ministerio de Producción y Trabajo- Proyecto de Inclusión Socioeconómica en Areas Rurales PISEAR-BIRF 8093 AR
S00305	Ministerio de Salud y Desarrollo Social Proyecto de Funciones y Programas Esenciales de Salud Pública II
S00322	Secretaría de Gobierno de Ambiente y Desarrollo Sustentable - Proyecto Aumentado de Resiliencia Climática y Mejorando el Manejo Sostenible de la Tierra en el Sudoeste de la Pcia.de Bs.As. - BIRF 15041 AR
S00324	CAF 9914 - Ejercicio 2017

Listado desagregado de proyectos. Etapas 2,3 y 4

Proyecto	Nombre	Avance %
Etapas 2. Proyectos con grado de avance del 5% al 49% -		
4027040	Programa de Gestión Ambiental para la Producción Sustentable - PNUD 07-008	5
4027150	Ministerio de Producción y Trabajo - Programa de Desarrollo de Sistemas de Información Geográficas PNUD 17-012	5
4027170	Ministerio de Interior, Obras Públicas y Vivienda - Programa de Fortalecimiento Institucional de Planificación Territorial - Ejercicio del 01 de julio de 2017 al 31 de diciembre de 2018	5
10013480	ACUMAR - Relevamiento y Control de las Contrataciones en el Marco del PISA al 31 de diciembre de 2018	5
10013540	ACUMAR - Relevamiento y Control de las Contrataciones llevadas a cabo por AySA en el marco del PISA al 31 de diciembre de 2019	5
S00113	Sistema Unico de Asignaciones Familiares (SUAF) y Sistemas Relacionados - Control de aplicativos	5
S00193	Ministerio de Agroindustria - Estímulo Agrícola - Plan Belgrano	5
S00213	Entidad Binacional Yacyretá - EECC Ejercicio 2018	5
S00221	Ente Regulador de Agua y Saneamiento - EECC 2015	5
S00316	Programa de Desarrollo de las Cadenas Caprinas FODECCA FIDA N° 2000001744 - Donación 2000001745 - Ejercicio Irregular del 01 de diciembre de 2017 al 31 de diciembre de 2018	5
3041630	Cuenta de Inversión 2018	7
S00182	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Viviendas - Gestión y Aplicación de fondos transferidos para vivienda	7
S00290	Ministerio de Educación, Cultura, Ciencia y Tecnología BIRF 7599	8
S00202	Universidad Nacional de Rosario - Transferencias, becas y convenios	9
3014480	BICE - Fideicomiso Central Embalse - EECC 2018	10
3014490	BICE - Fideicomiso PROICSA Componente IV - EECC 2018	10
3014500	BICE - Fideicomiso PROICSA Componente I a III - EECC 2018	10
10013510	ACUMAR - Ejecución Presupuestaria - Programa 37 al 31 de diciembre de 2018	10
10013520	ACUMAR - Ejecución Presupuestaria - Programa 38 al 31 de diciembre de 2018	10
10013530	ACUMAR - Ejecución Presupuestaria - Programa 72 al 31 de diciembre de 2018	10
13010981	Comisión Mixta Argentino Paraguaya del Río Paraná - EECC al 31-12-2018	10
13011011	Entidad Binacional Yacyretá - EECC Semestral al 30/06/2018	10
S00119	Cuenta de Inversión 2017 - Informe del Auditor - Ejecución presupuestaria	10
S00120	Cuenta de Inversión 2017- Informe del Auditor - Estados Contables	10
S00121	Cuenta de Inversión 2018 - Análisis de transferencias	10
S00122	Cuenta de Inversión 2018 - Auditoría de los estados contables	10
S00123	Cuenta de Inversión 2018 - Contribuciones y remanentes	10
S00124	Cuenta de Inversión 2018 - Cumplimiento de objetivos y metas	10
S00125	Cuenta de Inversión 2018 - Estados presupuestarios, extrapresupuestarios y contables	10
S00126	Cuenta de Inversión 2018 - Informe macroeconómico	10
S00127	Cuenta de Inversión 2018 - Obligaciones a cargo del tesoro	10
S00128	Cuenta de Inversión 2018 - Proyecto de Inversión	10
S00129	Cuenta de Inversión 2018 - Registro y exposición de recursos	10
S00130	Cuenta de Inversión 2018 - Relevamiento de resolución de cierre de cuentas	10
S00131	Cuenta de Inversión 2018 - Relevamiento y análisis de normas presupuestarias	10
S00134	ACUMAR - EECC al 30-06-2018 y carta con recomendaciones	10
S00138	ACUMAR - Fideicomiso EECC BAPRO al 30-06-2018	10
S00214	Dirección General de Fabricaciones Militares - EECC Ejercicio 2014	10
S00302	Programa de la Consolidación de Gestión Centralizada en Salud - PNUD ARG-13/007	10
S00311	CAF 8581- Convenio	10
S00010	Ministerio de Transporte - Obra de Soterramiento del Corredor Ferroviario Caballito - Moreno Línea Sarmiento	15
S00179	Ministerio de Agroindustria - gestión de los fondos transferidos	16
S00018	BCRA - Gestión usuarios financieros	20
S00034	Fideicomiso para la Refinanciación Hipotecaria EECC 2017 - Convenio	20

Proyecto	Nombre	Avance %
S00228	Administración General de Puertos - EECC Ejercicio 2018	20
S00315	Programa de Inserción Económica de los Productores Familiares del Norte Argentino - FIDA 642 y Donación 1444 - Convenio	20
S00200	Instituto Nacional de Tecnología Agropecuaria - INTA - ArgenINTA	22*
3041670	Administración Federal de Ingresos Públicos - EECC 2018	25
S00011	Ministerio de Transporte - Secretaría de Gestión de Transporte - CNRT - Transporte Automotor de Cargas - Controles realizados, siniestrabilidad - Seguimiento Res 41/11 AGN	25
S00041	Fondo Fiduciario de Desarrollo Provincial - EECC al 30-06-2017 - Convenio	25
S00042	Fondo Fiduciario de Desarrollo Provincial - EECC al 31-12-2017 - Convenio	25
S00173	Proyecto de Fomento de Empleo para Jóvenes - Préstamo BIRF 8464 - Estados Financieros Ejercicio 2018 - Convenio	25
S00177	Dirección Nacional de Vialidad - Programa 22 - Construcciones - Transferencias a Provincias	25
S00303	Programa de Desarrollo de Seguros Públicos Provinciales de Salud - BIRF 8062-AR y Financiamiento Adicional BIRF 8516-AR	25
S00304	Protección de la Población Vulnerable contra las Enfermedades Crónicas no Transmisibles - BIRF 8508-AR	25
S00312	Programa para el desarrollo rural incluyente - FIDA 848 y 04-E-FF - convenio	25
S00108	Agencia Nacional de Seguridad Vial - Sistemas de Información relacionados con la prevención de accidentes de tránsito y la elaboración de estadísticas	26
S00295	Programa para el desarrollo de la infraestructura destinada a promover la capacidad emprendedora - CAF 8919 - Convenio	28
S00288	Proyecto de desarrollo sustentable de la cuenca matanza riachuelo - BIRF 7706-AR	30
S00289	Segundo proyecto de mejora para la educación rural-PROMER II - BIRF 8452-AR	32
S00320	ANSES Proyecto de Protección de Niños y Jóvenes BIRF 8633 - AR	32
S00017	Banco Central de la República Argentina - LEBACS	35
S00062	ANSES - Gestión - Prestaciones pasivas Leyes 27.260 y 26.260 - Análisis socioeconómico	35
S00086	Impacto de la ley reparación histórica de los jubilados y pensionados a la gestión de FGS - Estudio Especial	35
S00003	Ente Nacional de Comunicaciones - ENACOM - Plan Nacional Argentina Conectada - Red Federal de Fibra Óptica - Seguimiento Resolución N° 70/14 AGN	38
S00006	Ente Nacional Regulador de la Electricidad - ENRE - Energía Eléctrica	38
S00196	Servicio Nacional de Sanidad y Calidad Agroalimentaria - Seguimiento Resolución N° 182/2014 - AGN	38
S00291	Proyecto de transporte urbano en áreas metropolitanas PTUMA BIRF 7794-AR y Financiamiento adicional BIRF 8700-AR	38
S00013	Dirección Nacional de Vialidad - Órgano de Control de las Concesiones Viales - Accesos a Buenos Aires - Autopistas del Sol S.A.	40
S00109	Consejo Nacional de Coordinación de Políticas Sociales - Instituto Nacional de Estadística y Censos de la R. Argentina - Ministerio de Modernización - Jefatura de Gabinete de Ministros - Gestión de las TICs para la implementación y seguimiento de los ODS	40
S00116	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda - Informe especial de relevamiento y evaluación de proyectos COSIPLAN de infraestructura en pasos fronterizos de países miembro de MERCOSUR y asociados	40
S00285	Programa para Incrementar la competitividad del sector azucarero del NOA CAF 7790/92 Convenio	40
S00321	Secretaría de Gobierno de Ambiente y Desarrollo Sustentable	40
S00192	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda - Programa 19 - Relaciones con las Provincias y Desarrollo Regional	41
S00055	Administración Federal de Ingresos Públicos - Dirección General Impositiva - Gestión de cartera judicial en materia tributaria	42
S00001	Ente Nacional de Comunicaciones - ENACOM - Seguimiento Resolución N° 205/12 AGN - Contratación y comercialización de servicios	43
S00004	Ente Nacional de Comunicaciones - ENACOM - Seguimiento Resolución N° 188/12 AGN - Control de la facturación en telefonía móvil	43
S00002	Ente Nacional de Comunicaciones - Comunicaciones	45
S00063	Nación Seguros S.A - Operatoria Seguros	45
S00292	Proyectos de energías renovables zonas rurales de Argentina - BIRF 8484-AR	46
S00053	Aduana de San Lorenzo - Exportación	48
S00323	Ministerio de Hacienda BID 3759/OC-AR	48
Etapa 3 - Proyectos con grado de avance entre 50 % y 89 %		
114 0561	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Viviendas - Plan Más Cerca, Más Municipio, Más País, Mejor Patria - Gestión de Transferencias	50
S00201	Universidad Nacional del Litoral - Transferencias, becas y convenios	50
S00298	Proyecto Bosques Nativos y Comunidad - BIRF 8493-AR	50
S00195	Presidencia de la Nación - Secretaría General - Programa 16 Conducción del Poder Ejecutivo Nacional	52

Proyecto	Nombre	Avance %
S00175	Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social - Programa 23 - Acciones de capacitación laboral - Actividad 1 acciones de capacitación - Provincia de Buenos Aires - Ejercicio 2017	55
S00181	Transferencia de Fondos Nacionales al Fondo Federal Solidario	55
S00287	Programa de fortalecimiento de la gestión provincial - BID 3835/OC-AR	55
S00014	Administración General de Puertos - AGP - Terminal Portuaria 5 - Gestión de la concesión	56
S00190	Ministerio de Defensa	56
97 0461	Informe especial de relevamiento y evaluación de proyectos COSIPLAN de infraestructura en pasos fronterizos de países miembros de MERCOSUR y asociados	60
S00098	Secretaría de Ambiente y Desarrollo Sustentable - Gestión Integral de Residuos Sólidos Urbanos	60
S00245	Intercargo SAC - EECC Ejercicio 2018	60
S00297	Programa de gestión integral de residuos sólidos urbanos en municipios turísticos - subprograma 1 - BID 3249-1/OC-AR	60
S00317	Programa de Apoyo al Desarrollo del Sector Agroindustrial . FONPLATA 30/2016	60
S00165	Cuenta de Inversión 2017 - Auditoría de Cumplimiento de Metas e Indicadores en los Programas que informan en la Cuenta de Inversión - Muestra seleccionada por Finalidad y Función	65
S00167	Cuenta de Inversión 2017 - Ministerio de Modernización	65
S00313	Programa de inversiones municipales - BID 2929/OC-AR	65
S00007	Ente Nacional Regulador de la Electricidad - ENRE - Energía Eléctrica Tarifas	67
114 0451	Ministerio de Planificación Federal, Inversión Pública y Servicios - Programa 45 - Gestión	70
122 0761	Agencia de Materiales Controlados - Gestión	70
S00020	BCRA - EECC 2018	70
S00028	BNA EECC 2018 - Convenio	70
S00079	Cuenta de Inversión 2017 - Deuda Pública - Auditoría Financiera	70
S00094	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable - ODS 14 - Conservación de recursos marinos	70
S00103	Servicio Nacional de Sanidad y Calidad Agroalimentaria -SENASA- Frigoríficos	70
S00154	Cuenta de Inversión 2017 - Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social	70
S00166	Cuenta de Inversión 2017 - Ministerio de Energía y Minería	70
S00178	Ministerio de Desarrollo Social - Programa 26 - Plan Nacional de Seguridad Alimentario Act. 1 - Asistencia Federal Focalizada y Promoción Productiva - Santiago del Estero	70
S00237	Construcción Viviendas para la Armada Argentina - COVIARA - EECC 2017 - Convenio	70
S00266	Nucleoeléctrica Argentina S.A. - NASA - EECC 2017 - Convenio	70
S00277	Programa de Gestión Ambiental para la Producción Sustentable en el Sector Productivo -- BID 1865-2 - Ejercicio de cierre al 1-1-2018 al 30-6-2018	70
S00284	Programa de Desarrollo de Corredores Turísticos Contrato de Préstamo BID 2606/OC-AR	70
S00307	Programa de desarrollo de Áreas agro productivas en provincias fronterizas de la cuenca del plata - FONPLATA 022-14 - Convenio	70
S00309	Programa de sustentabilidad y competitividad forestal - BID 2853/OC-AR - Convenio	70
S00276	Programa de Innovación Tecnológica V - Contrato de Préstamo BID 4025/OC-AR - Convenio	71
48 0901	Relevamiento y análisis de las contingencias provenientes de los litigios del estado nacional de naturaleza internacional y los generados por la deuda indirecta (avales) - Estudio Especial	73
48 0961	Financiamiento Externo del Sector de Desarrollo Urbano y Viviendas - Atendido mediante Crédito Condicional para Proyectos de Inversión CCLIP - Programa Mejoramiento de Barrios PROMEBA	74
S00081	Banco Central de la República Argentina - BCRA - Endeudamiento LEBAC - NOBAC - Impacto Esterilización en el Programa Monetario del BCRA - Ejercicio 2016 y 2017	75
S00088	Préstamos multilaterales BID del área Transporte Infraestructura Vial del Norte Grande I y II del BIRF del área transporte: Infraestructura Norte Grande	75
S00163	Cuenta de Inversión 2017 - Administración Nacional de Laboratorios e Institutos de Salud Dr. G. Malbrán	75
S00168	Cuenta de Inversión 2017 - Servicio Nacional de Sanidad y Calidad Agroalimentaria	75
S00188	Jefatura de Gabinete de Ministros - Programa 19 - Prensa y Difusión de Actos de Gobierno	75
S00241	EDUCAR - EECC 2017 - Convenio	75
S00300	Programa Multisectorial de Preinversión IV (PMPIV) - BID 2851-AR	75
S00275	Programa de Innovación Tecnológica IV - Contrato de Préstamo BID 3497/OC-AR - Convenio	76
121 0741	Ministerio de Modernización - Gestión a determinar CAG	80
S00015	Dirección Nacional de Vialidad - DNV- Sistema Modular	80
S00230	Agua y Saneamiento S.A. - AySA - EECC 2018 - Convenio	80
S00232	Agua y Saneamiento S.A. - AySA - EEFF - BID 2613/OC AR	80
S00233	Agua y Saneamiento S.A. - AySA - EEFF - BID 3733/OC AR	80
S00238	Contenidos Públicos SE EECC 2017 - Convenio	80

Proyecto	Nombre	Avance %
S00243	Empresa Argentina de Navegación Aérea S.E. - EECC 2017- Convenio	80
S00251	Talleres Navales Dársena Norte (TANDANOR) SACI y N. - EECC 2018	80
S00262	Casa de Moneda S.E. - EECC 2017 - Convenio	80
S00267	Radio y Televisión Argentina S.E.	80
S00278	Construcción de Autopista, Rutas Seguras, Rehabilitación, Mantenimiento, Operación y Financiación de Ruta Nacional N° 3 y 226 - Corredor A - PPP.	80
S00279	Construcción de Autopista, Rutas Seguras, Rehabilitación, Mantenimiento, Operación y Financiación de Ruta Nacional N° 5 - Corredor B - PPP.	80
S00280	Construcción de Autopista, Rutas Seguras, Rehabilitación, Mantenimiento, Operación y Financiación de Ruta Nacional N° 7 - Corredor C - PPP.	80
S00281	Construcción de Autopista, Rutas Seguras, Rehabilitación, Mantenimiento, Operación y Financiación de Ruta Nacional N° 9, A008, A012, 1V11, 34, 11 y 193 - Corredor E - PPP.	80
S00282	Construcción de Autopista, Rutas Seguras, Rehabilitación, Mantenimiento, Operación y Financiación de Ruta Nacional N° 9 y 33 - Corredor F - PPP.	80
S00283	Construcción de Autopista, Rutas Seguras, Rehabilitación, Mantenimiento, Operación y Financiación de Ruta Nacional N° 205, Autopista Buen Ayre, y A002 - Acceso Sur a Buenos Aires - PPP.	80
S00286	Programa de gestión integral de residuos sólidos urbanos en municipios turísticos - subprograma 2 BID 3249-2/OC-AR	80
S00306	Programa de desarrollo rural y agricultura familiar - BID 2740/OC-AR	80
S00308	Programa de servicios agrícolas provinciales - PROSAP IV - BID 3806/OC-AR - Convenio	80
S00310	Programa de desarrollo pesquero y acuícola sustentable - BID 3255/OC-AR - Convenio	80
S00112	Instituto Nacional de Servicios Sociales para Jubilados y Pensionados - Gestión de Tecnologías de la Información del Sistema Interactivo de Información (SII) sobre prestadores afiliados del PAMI	81
S00272	Programa de Rehabilitación y Pavimentación del Paso Internacional el Pehuenche - Préstamos CAF 4538 - Ejercicio 2018 - Convenio	81
S00061	Administración Nacional de la Seguridad Social - Fondo de Garantía de Sustentabilidad	82
S00150	Cuenta de Inversión 2017 - Registro y Exposición de recursos	82
S00184	Cámara Nacional Electoral - Ingresos y Gastos del Fondo Anual Especial - Art. 4°, Inc. D, Ley 19.108 - Ejercicio 2017 - Convenio	82
S00273	Programa de Desarrollo Vial - Fase II - Ruta Nacional N° 40 en la República Argentina - Préstamos CAF 7970 - Ejercicio 2018 - Convenio	83
S00060	Administración Nacional de la Seguridad Social - Programa de Respaldo a Estudiantes de Argentina - PROGRESAR	84
S00066	Administración Nacional de la Seguridad Social - Programa de Reparación Histórica	84
S00271	Programa de Apoyo a la Política de Mejoramiento de la Equidad Educativa (PROMEDU III) - BID 2940 OC/AR	84
S00293	Programa de Infraestructura del Saneamiento del Norte Grande - CAF 8028	84
132 1761	Arsat. S.A. - EECC 2015 - Convenio	85
132 1971	Radio y Televisión Argentina SE - EECC 31-12-2016 - Convenio	85
S00058	Cuenta de Inversión 2017 - Administración Nacional de la Seguridad Social	85
S00064	Caja Complementaria de Previsión para la Actividad Docente - EECC 2017 - Convenio	85
S00093	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable - Estrategia Nacional de Biodiversidad - Plan de Acción 2016-2020	85
S00101	Ministerio de Seguridad - Secretaría de Protección Civil y Abordaje Integral de Emergencias y Catástrofes - Gestión integral de los desastres naturales	85
S00106	Subsecretaría de Recursos Hídricos - Plan Nacional del Agua	85
S00144	Cuenta de Inversión 2017 - Auditoría de los Estados Contables	85
S00164	Cuenta de Inversión 2017 - Administración Nacional de Medicamentos, Alimentos y Tecnología Médica	85
S00185	Instituto Nacional de Servicios Sociales para Jubilados y Pensionados - Acceso a Medicamentos	85
S00240	EDUCAR - EECC 2016 - Convenio	85
S00259	Administración General de Puertos - EECC 2017 - Convenio	85
S00264	Construcción Viviendas para la Armada Argentina - COVIARA - EECC 2016 - Convenio	85
S00270	Gestión Documental Electrónica (G.D.E.) - Gestión de las TICs	85
S00294	Programa de infraestructura de saneamiento del norte grande II - CAF 8640	85
114 0491	Asignación, gestión y aplicación de los fondos públicos transferidos al Sector Privado, Municipios y Pcias., con origen en diversas fuentes - Período 2012-2015 - Gestión de Transferencias	86
132 1961	Nucleoeléctrica Argentina S.A. - NASA - EECC 2016 - Convenio	86
114 0381	Ministerio de Planificación Federal, Inversión Pública y Servicios - Aplicación de Fideicomisos - Gestión de Transferencias	87
34 1561	Administración Federal de Ingresos Públicos - Dirección General Impositiva - DGI - Gestión	87
97 0361	Auditoría a definir en el marco de la Entidad de fiscalización Superior del Mercosur EFSUR - EFSUR - Gestión	87
114 0371	Implementación de la Ley de Presupuestos Mínimos para la Protección de Bosques Nativos - Ley N° 26.331- Gestión de Transferencias	88
35 2271	Administración Nacional de la Seguridad Social - ANSES - Control de las asignaciones por hijo y por embarazo - Período 2º Semestre 2015 y 1º Semestre 2016 - Gestión	88

Proyecto	Nombre	Avance %
35 2461	Administración Nacional de la Seguridad Social - ANSeS - Gestión	88
122 0751	Administración Nacional de Medicamentos, Alimentos y Tecnología Médica - Gestión	89
210 0931	Fideicomiso de Sistema Vial Integrado SISVIAL - Gestión	89
31 3271	Banco de la Nación Argentina - Fideicomiso de Pago Decreto 976/01 (SISVIAL) - Estados Contables 2010 - Convenio	89
31 3281	Banco de la Nación Argentina - Fideicomiso de Pago Decreto 976/01 (SISVIAL) - Estados Contables 2011 - Convenio	89
31 3301	Banco de la Nación Argentina - Fideicomiso de Pago Decreto 976/01 (SISVIAL) - Estados Contables 2012 - Convenio	89
S00057	Administración Federal de Ingresos Públicos - Dirección General de Aduanas - Actividades de control aduanero	89
S00147	Cuenta de Inversión 2017 - Informe macroeconómico	89
S00227	Instituto Nacional de Servicios Sociales para Jubilados y Pensionados - EECC 2016	89
S00247	Municipalidad de Villa Regina - Provincia de Río Negro - Transferencia de Fondos	89
S00269	Aerolíneas Argentinas S.A. y Austral Líneas Áreas - Cielos del Sur S.A. y sus Controladas - Examen Especial Situación financiera y económica - Ejercicio 2016	89
Etapas 4 - Proyectos con grado de avance desde 90 %		
113 0521	MPFIPyS - Programa 25 Ejecución de Obras de Arquitectura - Actividad 02 Acciones para la Refacción de Instituciones Sanitarias - Gestión de Transferencias	90
114 0401	Ministerio de Planificación Federal, Inversión Pública y Servicios - SOP Gestión Transferencias - Plan de obras "Más Cerca: Más Municipio, Mejor País, Más Patria" - Gestión de Transferencias	90
121 0461	Instituto Nacional de Servicios Sociales para Jubilados y Pensionados - Prestaciones Médicas Niveles I,II y III en la UGL XXII - Jujuy - Gestión	90
121 0681	Estado Mayor General del Ejército - Programa 16 Aislamiento Operacional - Gestión	90
121 0751	Ministerio de Salud - Programa 20 - Prevención y Control de Enfermedades Inmunoprevenibles	90
122 0631	Casa de Moneda S.E. - Gestión	90
122 0641	Universidad Nacional de Tucumán - Seguimiento Resolución Nº 126/13 - AGN - Fondos recibidos por parte del YMAD - 2010/2014 - Gestión	90
122 0661	Universidad Nacional de José C. Paz - Gestión	90
122 0691	Comisión Nacional de Energía Atómica - CONEA - Gestión	90
122 0701	Consejo Nacional de Investigaciones Científicas y Técnicas - CONICET - Gestión	90
122 0741	Aerolíneas Argentinas S.A. - Gestión	90
26 1131	Ente Nacional de Comunicaciones - Verificar las acciones realizadas para la atención de usuarios de servicios de telecomunicaciones - Gestión	90
29 1271	Ministerio de Transporte - MT - Secretaría de Gestión de Transporte - SGT - CNRT- Transporte Automotor de Pasajeros AMBA - Transferencias - Mapa de Conformación Empresarial - SUBE - Gestión	90
29 1281	Ministerio de Transporte - MT - Secretaría de Gestión de Transporte - CNRT - Administración de Infraestructuras Ferroviarias Sociedad del Estado ADIF SE - Sociedad Operadora Ferroviaria SOFSE- Gestión	90
29 1321	Ministerio de Transporte - Sociedad Operadora Ferroviaria - SOFSE - ADIFSE - Ingresos colaterales operadores y concesionarios ferroviarios - Gestión	90
31 3251	Banco de la Nación Argentina - Fideicomiso de Pagos Decreto 1381/01 (Infraestructura Hídrica) - EECC 2010 - Convenio	90
31 3261	Banco de la Nación Argentina - Fideicomiso de Pagos Decreto 1381/01 (Infraestructura Hídrica) - EECC 2011 - Convenio	90
31 3291	Banco de la Nación Argentina - Fideicomiso de Pagos Decreto 1381/01 (Infraestructura Hídrica) - EECC 2012- Convenio	90
31 3611	Banco Central de la República Argentina - Gestión	90
31 4061	Fondo Fiduciario de Desarrollo Provincial - EECC al 30-06-2014 - Revisión Limitada - Convenio	90
31 4071	Fondo Fiduciario de Desarrollo Provincial - EECC al 31-12-2014 - Convenio	90
31 4111	Fideicomiso BERSA - Banco de la Nación Argentina - EECC 2015 - Convenio	90
31 4201	Fondos Fiduciarios	90
31 4291	Banco Central de la República Argentina - Gestión a determinar CAG	90
48 0911	Examen Especial - Préstamos Multilaterales Área Salud - FESP I y FESP II - Funciones Esenciales de la Salud	90
48 0931	Cuenta de Inversión 2016 - Deuda Pública - Estudio Especial Seguimiento Res. 26/2015 AGN	90
54 2021	Secretaría de Minería - GEAMIN - Gestión Ambiental	90
S00008	Ente Nacional Regulador del Gas - ENARGAS - Red de gas - FOCEGAS	90
S00030	Fideicomiso de Plan de Finalización Atucha II - EECC Liquidación - Convenio	90
S00033	Fideicomiso CAREM - EECC 2017 - Convenio	90
S00048	Fondo Fiduciario de Desarrollo Provincial - EECC al 30-06-2016 - Revisión Limitada	90
S00049	Fondo Fiduciario para el Desarrollo Provincial - EECC al 30-06-2015 - Convenio	90
S00050	Fondo Fiduciario para el Desarrollo Provincial - EECC al 30-12-2015 - Convenio	90
S00051	Fondo Fiduciario de Desarrollo Provincial - EECC al 31-12-2016 - Revisión Limitada	90
S00052	Cuenta de Inversión 2017 - Administración Federal de Ingresos Públicos	90

Proyecto	Nombre	Avance %
S00095	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable - Proyecto Manejo Sustentable de Tierras en las Zonas Secas del Noroeste Argentino	90
S00097	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable- Dirección Nacional de Biodiversidad y Recursos Hídricos - Administración de Parque Nacionales - Protección y Conservación de Humedales	90
S00100	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable - Ministerio de Agroindustria - Recursos genéticos	90
S00107	Autoridad de Cuenca Matanza Riachuelo - Plan Integral de Saneamiento Ambiental	90
S00132	Autoridad Cuenca Matanza Riachuelo - Relevamiento y control de las contrataciones y convenios llevados a cabo por ACUMAR en el marco del PISA al 31-12-2017 - Convenio	90
S00135	Autoridad Cuenca Matanza Riachuelo - Ejecución presupuestaria - Programa 37 al 31-12-2017 - Convenio	90
S00136	Autoridad Cuenca Matanza Riachuelo - Ejecución presupuestaria - Programa 38 al 31-12-2017 - Convenio	90
S00137	Autoridad Cuenca Matanza Riachuelo - Ejecución presupuestaria - Programación, Ejecución y Control de Obras Públicas - Programa 72 al 31-12-2017 - Convenio	90
S00140	Autoridad Cuenca Matanza Riachuelo - Relevamiento y control de las contrataciones y convenios llevados a cabo por AySA en el marco del PISA al 31-12-2017	90
S00143	Cuenta de Inversión 2017 - Análisis de transferencias	90
S00145	Cuenta de Inversión 2017 - Contribuciones y remanentes	90
S00146	Cuenta de Inversión 2017 - Cumplimiento de objetivos y metas	90
S00148	Cuenta de Inversión 2017 - Obligaciones a cargo del tesoro	90
S00149	Cuenta de Inversión 2017 - Proyecto de Inversión	90
S00151	Cuenta de Inversión 2017 - Relevamiento de resolución de cierre de cuentas	90
S00152	Cuenta de Inversión 2017 - Relevamiento y análisis de normas presupuestarias	90
S00153	Cuenta de Inversión 2017 - Estados presupuestarios, extrapresupuestarios y contables	90
S00215	Ente Regulador de Agua y Saneamiento - EECC 2014 - Convenio	90
S00225	Instituto Nacional de Servicios Sociales para Jubilados y Pensionados - EECC 2015	90
S00301	Proyecto de Fortalecimiento de la Interrupción de la Transmisión Vectorial de la Enfermedad de Chagas en la República Argentina - FONPLATA 19/013	90
28 1171	Energía Argentina S.A. - ENARSA - Programa Energía Total - Gestión	92
26 1051	Secretaría de Comunicaciones - SECOM - Comisión Nacional de Comunicaciones - CNC - Interconexión de Redes - Gestión	95
26 1121	Ente Nacional de Comunicaciones - 4G - Gestión	95
42 7029	Programa de Competitividad de Economías Regionales -- BID 3174 - Ejercicio 2017	95
48 0651	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable - Examen Especial del Préstamo - BIRF 7706-AR - Proyecto de Desarrollo Sustentable Cuenca Matanza Riachuelo	95
48 0811	Préstamos Bilaterales - Deuda Pública Argentina - Examen Especial	95
48 0821	Análisis del desempeño del Programa 22 - Secretaría de Finanzas	95
S00206	Comisión Mixta Argentino Paraguaya del Río Paraná - EECC al 31-12-2017 - Convenio	95
210 0851	Dirección Nacional de Vialidad - Órgano de Control de las Concesiones Viales - OCCOVI - Sistema de Caja Única - Gestión	96
S00110	Seguridad informática del Ministerio de Seguridad	96
121 0721	Ministerio de Desarrollo Social - Programa 38 - Ingreso Social con Trabajo - Gestión	98
29 1221	Ministerio del Interior y Transporte - ST - CNRT - ADIF SE - Sociedad Operadora Ferroviaria - Transporte Ferroviario: Mantenimiento, Calidad de Servicio e Inversiones - Gestión	98
121 0611	Consejo Nacional de las Mujeres - Ley N° 26.485 - Gestión	99
34 1481	Administración Federal de Ingresos Públicos - Dirección General de Aduanas DGA - Exportaciones - Gestión	99
S00027	BNA EECC 3° trimestre 2018 - Convenio	99

* "Debido a la reticencia por parte de la auditada en la entrega de información que resulta sustantiva para la realización del plan de trabajo conforme lo oportunamente previsto en la apertura del proyecto, es que se procedió a recalcular el porcentaje de avance informado en trimestres anteriores".

Al 31-03-19 se encontraban en ejecución 277 proyectos, de los cuales 53 corresponde a proyectos iniciados a partir de convenios de asistencia técnica, celebrados con diversos organismos y entidades



**Auditoría General
de la Nación**
REPÚBLICA ARGENTINA

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

 Auditoría General de la Nación

 @AuditoriaAGN

 AGNauditoria

 la_auditoria