

PROGRAMA DE ACCIÓN ANUAL

Ejercicio 2017

Introducción

La realización del Programa de Acción Anual implica la determinación de las pautas rectoras fundamentales del desempeño operativo del organismo, en su específica función de ente de control de la actividad gubernamental.

Su elaboración consiste en el análisis y adecuamiento de la matriz de riesgo del sector público, de la matriz de riesgo de la Administración Nacional a los efectos de la determinación de la muestra de la cuenta de inversión, del plan plurianual de Universidades Nacionales ; de las transferencias de los fondos nacionales a provincias, municipios y sector privado; como así también el exhaustivo examen de la ejecución del ejercicio en curso y él de años anteriores, la actualidad y oportunidad, el seguimiento de recomendaciones y el análisis de los programas presupuestarios más significativos a seleccionar como eje fundamental su gestión.

Antecedentes

La sanción de la Ley 24.156 incorporó un nuevo modelo de control externo en la Hacienda Pública Nacional, que consistió fundamentalmente en generar un sistema de información, que por un lado asistiera al Congreso de la Nación en el análisis de las cuentas públicas, particularmente al tratar la Cuenta de Inversión, como así también contar con elementos de juicio para poder evaluar los resultados de la gestión del Poder Ejecutivo en función de las metas cualitativas fijadas en el programa de gobierno, expresado como mandato de hacer en el Presupuesto Nacional.

La reforma constitucional de 1994 expresamente otorgó al Congreso la atribución, ya reconocida legislativamente, de ejercer el control externo de la gestión estatal, dando rango constitucional a la Auditoría General de La Nación, definiendo su condición de "organismo de asistencia técnica del Congreso" y estableciendo su jurisdicción en todo el sector público nacional independientemente de la forma jurídica que adopte.

Este pasó de un sistema jurisdiccional, (sustentado en los juicios de cuentas y de responsabilidad, que importaba la rendición de cuentas por parte de los cuentadantes, con el análisis de la gestión

PROGRAMA DE ACCIÓN ANUAL

Ejercicio 2017

administrativa con referencia esencialmente a los aspectos legales y formales de las transacciones del gobierno), a un sistema de auditorías orientado a asistir al Congreso con información sobre la situación presupuestaria, financiera y patrimonial, y permitirle formar opinión con relación al grado de eficiencia y eficacia alcanzada por los distintos programas previstos en el presupuesto.

En tal sentido, en el inicio de la gestión los esfuerzos de auditoría se encaminaron hacia el análisis de los sistemas administrativos y contables como así también a la existencia y contenido de normas de control interno vigentes en el sector público nacional, de manera de obtener una opinión sobre el estado de situación de la hacienda. Por tal razón, los trabajos estuvieron orientados en torno de auditorías financieras, con el centro de atención en el dictamen de la Cuenta de Inversión.

A partir del ejercicio 1997 se modifica este criterio en forma sustancial, sobre la base de las recomendaciones de la Comisión Parlamentaria Mixta Revisora de Cuentas. En tal sentido el Colegio de Auditores plantea la necesidad de incrementar la realización de auditorías de gestión, criterio que se sucedió en los programas de acciones anuales, lo que generó una experiencia en materia de auditoría de gestión gubernamental, tanto en objetos de control vinculados a programas presupuestarios, como aquellos vinculados al marco regulatorio de servicios públicos y auditorías especiales relacionadas con la problemática ambiental e informática.

En esa dirección, el programa que se propone, apunta a sostener la estrategia de control, afianzar y fortalecer los lineamientos principales desarrollados en los últimos ejercicios.

PROGRAMA DE ACCIÓN ANUAL

Ejercicio 2017

Contenido del Programa

ITEM I – Cuenta de Inversión

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

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

En el año 2009 la Auditoría General de la Nación mediante la Disposición N° 74/09 aprobó a los efectos de su aplicación desde el ejercicio 2008, la metodología de presentación de los Informes de Auditoría relativos a la Cuenta de Inversión, encomendando la elaboración de dos Informes del Auditor en forma separada, uno con la opinión referida a la Ejecución Presupuestaria y otro con el dictamen referido a los Estados Contables de la Administración Central, Organismos Descentralizados, Instituciones de la Seguridad Social y Entes Públicos.

Ambos Informes consolidan las posiciones de diversas auditorías, algunas de las cuales no se llevan a cabo en la propia Gerencia de Control de la Cuenta Inversión sino en la de Control del Sector Financiero y de Recursos y en la de Control de Deuda Pública.

Con relación a la ejecución del presupuesto

El tratamiento del tema se plantea desde dos ángulos: El primero se refiere al proceso administrativo que es de orden técnico, legal y contable, vinculado con la ejecución del presupuesto de gastos y recursos, que permite brindar al congreso la seguridad de la correcta utilización de las autorizaciones para gastar y la administración de los recursos.

PROGRAMA DE ACCIÓN ANUAL

Ejercicio 2017

Se trata de una función técnica y administrativa y se encuadra en su mayor parte dentro del campo de las auditorías financieras y de cumplimiento, dado que analiza no sólo los créditos autorizados presupuestariamente, sino sus modificaciones y la adecuada registración y exposición de lo ejecutado.

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

Auditoría financiera

El desarrollo de las tareas de campo de esta Gerencia se efectúa en tres niveles:

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

Con relación a los Estados Contables:

A partir de 1998 la Cuenta de Inversión incluyó los estados contables patrimoniales de la Administración Central, a los que se integraron los patrimonios netos de los organismos descentralizados, instituciones de la seguridad social, Universidades Nacionales, sociedades y empresas del Estado.

Estos estados tienen como base una contabilidad gubernamental llevada en concordancia con el marco definido por los órganos rectores, en particular la Contaduría General de la Nación como regulador del modo de registrar, valorar y exponer las operaciones

PROGRAMA DE ACCIÓN ANUAL

Ejercicio 2017

para el Sector Público Nacional. Ello no obsta que, cuando se trata de entes con marcos regulatorios específicos que le son propios, se aplican dichas normas particulares.

El control externo gubernamental ejercido por la Auditoría General de la Nación agrega confianza a la información sobre la materia objeto de su examen, por haberse realizado los procedimientos necesarios para reducir el riesgo de arribar a conclusiones equivocadas sobre si la información se presenta de conformidad con el marco de referencia y regulatorio aplicable.

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

Además, este ítem contiene los proyectos referidos: al Cumplimiento del Art. 8 de la Ley N° 24.152; a la Ejecución Trimestral de la Administración Nacional; y al Convenio con el Autoridad de la Cuenca Matanza Riachuelo – ACUMAR – en cumplimiento de lo ordenado por la Corte Suprema de Justicia de la Nación en su fallo de 2008.

ITEM II – Auditorías de Gestión

Es el examen de planes, programas, proyectos y operaciones de una organización o entidad pública, a fin de medir e informar sobre el logro de los objetivos previstos, la utilización de los recursos públicos en forma económica y eficiente, y la fidelidad con que los responsables cumplen con las normas jurídicas involucradas en cada caso. Las temáticas involucradas son:

- Transferencias de Fondos Nacionales a Provincias, Municipios, y Sector Privado destinadas a programas sociales, obras públicas entre otros.
- Programas presupuestarios de la Administración Central y Organismos Descentralizados
- Seguimiento de Informes anteriores
- Evaluación de controles de la tecnología de la información

PROGRAMA DE ACCIÓN ANUAL

Ejercicio 2017

- Del cumplimiento de lo informado por los organismos en la Circular N° 3/93 AGN, respecto de la información suministrada sobre contrataciones relevantes, contrataciones no significativas y actos de significación económica
- Plan Plurianual de Universidades
- Unidades de Gestión Local del Instituto Nacional de Servicios Sociales para Jubilados y Pensionados
- Prestaciones Pasivas y Subsidios en la Administración Nacional de la Seguridad Social
- Tareas determinadas según la planificación de la Entidades Fiscalizadoras Superiores de los Países del Mercosur
- Requerimientos efectuados por la Comisión Parlamentaria Mixta Revisora de Cuentas
- Surgidas del Programa de Planificación Participativa

ITEM III – Deuda Pública

En el presente ítem encontramos:

- Proyectos de auditorías financieras para el ejercicio 2016 financiados por Organismos Multilaterales de Crédito, los cuales obedecen a los requerimientos efectuados por la Dirección Nacional de Proyectos con Organismos Internacionales de Crédito (Secretaría de Programación Económica del Ministerio de Economía). Es importante destacar, que los trabajos deben cumplimentarse de acuerdo con las fechas de vencimiento estipuladas en las respectivas cláusulas contractuales y su cumplimiento demanda una planificación especial, a través de tareas preliminares que permitan por un lado, cumplir en término y por otro, posibilitar un proceso que asegure la mejor utilización de los recursos afectados.
- Proyectos de auditorías financieras preliminares para el ejercicio 2017 financiados por Organismos Multilaterales de Crédito.
- Auditorías de gestión de los proyectos financiados por Organismos Internacionales de Crédito.

PROGRAMA DE ACCIÓN ANUAL

Ejercicio 2017

- Informes y estudios sobre la Deuda Pública.

ITEM IV – Actividad Regulatoria

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

ITEM V – Sistema de Recaudación

Comprende el análisis de la gestión operativa de la Administración Federal de Ingresos Públicos -AFIP- integrada por La Dirección General Impositiva -DGI- y la Administración Nacional de Aduanas -DGA-.

La significación de estos organismo, respecto de los ingresos públicos imponen un tratamiento recurrente en los programas de auditoría, tanto en la muestra para obtener evidencias para el dictamen de la cuenta de inversión, como con relación a la evaluación del grado de eficiencia y eficacia en que se desenvuelven los sistemas de administración tributaria que, por su complejidad, se prevén distintas etapas de control del proceso de recaudación para cada ejercicio.

ITEM VI – Sistema Financiero

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

ITEM VII – Estados Contables

Los proyectos de auditoría que se incluyen en este ítem responden —casi en su totalidad— a convenios suscriptos y/o a suscribir con los organismos y comprenden el alcance de los objetivos de auditoría para cada caso y su correspondiente financiación.

Es de destacar que el resultado de las auditorías, en general, integra la muestra de estados contables que se adicionan al patrimonio neto del balance de la administración central.

PROGRAMA DE ACCIÓN ANUAL

Ejercicio 2017

ITEM VIII – Auditoria de Gestión Ambiental

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

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

Resolución 26/15 AGN		Organismo	Objeto de Auditoría	Fundamento	2016											
CONTROL	TIPO				ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
ITEM I - CUENTA DE INVERSIÓN																
FINANCIERO	FINANCIERA	Ministerio de Hacienda y Finanzas Públicas	Cálculo de los Niveles de Exposición Relativos al Riesgo - NERR del Sector Público Nacional SPN 2015	Disposición N° 94/13 AGN												
FINANCIERO	EXAMEN ESPECIAL	Ministerio de Hacienda y Finanzas Públicas	Elaboración de la muestra de los SAF de la Cuenta de Inversión 2017 y de la Cuenta de Inversión 2018	Cálculo en los términos de la Disposición N° 65/11 AGN												
FINANCIERO	FINANCIERA	Ministerio de Hacienda y Finanzas Públicas	Cuenta de Inversión 2017 - Análisis de transferencias - Auditoría de los Estados Contables - Contribuciones y remanentes - Cumplimiento de objetivos y metas - Estados presupuestarios, extrapresupuestarios y contables - Informe macroeconómico - Obligaciones a cargo del tesoro - Proyecto de Inversión - Registro y Exposición de recursos - Relevamiento de resolución de cierre de cuentas - Relevamiento y análisis de normas presupuestarias	Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio 2017												x
FINANCIERO	FINANCIERA	Nueve Organismos a Determinar	Cuenta de Inversión 2017 - Examen de la información contenida en los Estados de Ejecución Presupuestaria, Cuadros y Anexos - Ejercicio 2017	Muestra de Organismos de la Cuenta de Inversión 2017												x
FINANCIERO	FINANCIERA	Ministerio de Hacienda y Finanzas Públicas	Cuenta de Inversión 2017 - Examinar la información sobre las metas expuestas en la cuenta de inversión 2017 de los servicios administrativos que la integran	Análisis de Metas												x
FINANCIERO	FINANCIERA	Ministerio de Hacienda y Finanzas Públicas	Cuenta de Inversión 2016 - Relevamiento y análisis de normas presupuestarias, Relevamiento de resolución de cierre de cuentas, Registro y Exposición de recursos, Proyecto de Inversión, Obligaciones a cargo del tesoro, Informe macroeconómico, Informe Auditor Estados Contables, Informe Auditor Ejecución Presupuestaria, Estados presupuestarios, extrapresupuestarios y contables, Cumplimiento de objetivos y metas, Contribuciones y remanentes, Auditoría de los Estados Contables y Análisis de transferencias	Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio 2016												x
FINANCIERO	FINANCIERA	Centro Internacional para la Promoción de los Derechos Humanos - Consejo de la Magistratura - Fundación Miguel Lillo - Hospital Nacional "Prof. Alejandro Posadas" - Hospital Nacional Dr. Baldomero Sommer - Instituto de Investigaciones Científicas y Técnicas para la Defensa - Instituto Nacional de Rehabilitación Psicológica del Sur Dr. Juan O. Tesone - Ministerio de Defensa - Registro Nacional de Trabajadores y Empleados Agrarios - RENATEA - Secretaría Legal y Técnica - Presidencia - Tribunal de Tasaciones de la Nación	Cuenta de Inversión 2016 - Examen de la información contenida en los Estados de Ejecución Presupuestaria, Cuadros y Anexos Ejercicio 2016	Muestra de Organismos de la Cuenta de Inversión 2016												x
FINANCIERO	EXAMEN ESPECIAL	Ministerio de Hacienda y Finanzas Públicas	Cuenta de Inversión 2016 - Estudio Especial II - Examinar la información sobre las metas expuestas en la cuenta de inversión 2016 de los servicios administrativos que la integran	Análisis de Metas												
FINANCIERO	FINANCIERA	Administración Federal de Ingresos Públicos - AFIP	Cuenta de Inversión 2016	Organismo recurrente en la muestra plurianual de la Cuenta de Inversión												

Programa de Acción Anual 2017

Resolución 26/15 AGN		Organismo	Objeto de Auditoría	Fundamento	2016																				
CONTROL	TIPO				ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	2018									
FINANCIERO	FINANCIERA	Administración Nacional de la Seguridad Social - ANSES	Cuenta de Inversión 2016	Organismo recurrente en la muestra pluri-anual de la Cuenta de Inversión																					
FINANCIERO	FINANCIERA	Procuración General de la Nación	Cuenta de Inversión 2014 - Procuración General de la Nación - Exámen de la información contenida en los Estados de Ejecución Presupuestaria, Cuadros y Anexos Ejercicio 2014	Muestra de la Cuenta de Inversión 2014																					
FINANCIERO	FINANCIERA	Corte Suprema de Justicia de la Nación	Cuenta de Inversión 2013 /2014 - Exámen de la información contenida en los Estados de Ejecución Presupuestaria, Cuadros y Anexos Ejercicio 2012 - Ejercicio 2013 y Ejercicio 2014	De acuerdo al convenio suscripto con el ente - Disposición Nº 270/14 AGN	x																				
FINANCIERO	FINANCIERA	Ministerio de Hacienda y Finanzas Públicas	Ejecución presupuestaria - Administración Nacional - 1º Trimestre y Semestre 2017	Estudio Especial que tiene por objetivo analizar, sistematizar y presentar información sobre la ejecución de los créditos presupuestarios de ejercicios anteriores y que resulten de utilidad para el debate parlamentario del proyecto de ley de Presupuesto General de la Nación 2017																					
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	CUMPLIMIENTO	Ministerio de Hacienda y Finanzas Públicas	Cumplimiento Artículo 8º Ley 25.152 - Informe 4º Trimestre 2016 y 1º, 2º y 3º 2017	Fiscalizar el cumplimiento de la Ley e informar a las Cámaras de Senadores y Diputados de la Nación, de los resultados de su aplicación																					
FINANCIERO	FINANCIERA	Autoridad de Cuenca Matanza Riachuelo - ACUMAR	EECC al 31-12-2016 y Carta con Recomendaciones - EECC y revisión limitada al 30-06-2017 - Revisión Limitada	De acuerdo al Convenio suscripto con el Ente																					
FINANCIERO	FINANCIERA	Autoridad de Cuenca Matanza Riachuelo - ACUMAR	Fideicomiso Estados Contables BAPRO al 31/12/2016 y 30/06/2017	De acuerdo al Convenio suscripto con el Ente																					
FINANCIERO	FINANCIERA	Autoridad de Cuenca Matanza Riachuelo - ACUMAR	Programa 43, 44 y 45 - Desarrollo de la Infraestructura habitacional "TECHO DIGNO". Acciones para el Mejoramiento Habitacional e Infraestructura Básica y Fortalecimiento Comunitario del Hábitat" al 31/12/2016 - Programa 46 "Urbanización de Villas y Asentamientos Precarios" al 31/12/2016 - Programa 50 "Formulación, Programación, Ejecución y Control de Obras Públicas" al 31/12/2016 del Ministerio del Interior Obras Públicas y Vivienda, Subsecretaría de Desarrollo Urbano y Vivienda	De acuerdo al Convenio suscripto con el Ente																					
FINANCIERO	FINANCIERA	Autoridad de Cuenca Matanza Riachuelo - ACUMAR	Relevamiento y Control de las Contrataciones y Convenios llevados a cabo por ACUMAR en el marco del PISA al 31/12/2016 y llevados a cabo por AySA en el marco del PISA al 31/12/2016	De acuerdo al Convenio suscripto con el Ente																					

Programa de Acción Anual 2017

Resolución 26/15 AGN		Organismo	Objeto de Auditoría	Fundamento	2014												
CONTROL	TIPO				ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	
ITEM II - GESTIÓN																	
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Aerolíneas Argentinas S.A.	Auditoría de gestión a determinar	Memorando Nº 365/16 - OAC													
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Administración Central - Organismo a determinar	Auditoría de gestión a determinar	Auditoría de gestión a determinar													
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Administración Nacional de la Seguridad Social - ANSES	Auditoría de gestión - Control e impacto de las asignaciones por hijo y por embarazo	Organismo de alta significatividad social y económica, que a partir de la Ley Nº 26.425 goza de autonomía financiera y económica. Dicha ley dispuso la Unificación del Sistema Integrado de Jubilaciones y Pensiones (SIJ) en un único régimen previsional público que se denomina Sistema Integrado Previsional Argentino (SIIPA)													
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA INFORMÁTICA	Administración Nacional de la Seguridad Social - ANSES	Sistema Único de Asignaciones Familiares (SUAF) y sistemas relacionados - Control de aplicativos (preliminar)	Las asignaciones familiares se computan a través del Sistema Único de Asignaciones Familiares (SUAF), que fue elegido en virtud de alcanzar el segundo puntaje para el corte funcional en la matriz de riesgo informático. Esta considera la importancia del organismo, la importancia del proceso, el alcance a nivel beneficiarios, entre otras variables. Por otra parte, el sistema no ha sido auditado anteriormente por el departamento y la madurez del sistema de control interno del organismo es requerir.													
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Administración Nacional de Medicamentos, Alimentos y Tecnología Médica - ANMAT	Auditoría de gestión	Entre las funciones principales de la ANMAT se destacan la de autorizar y registrar la elaboración y comercialización de especialidades medicinales, productos para diagnóstico y cosméticos, así como su actualización y modificaciones; autorizar, registrar, controlar y fiscalizar la calidad y sanidad de los alimentos, incluyendo los suplementos dietarios, así como los materiales en contacto con los alimentos. Todo ello, en coordinación con las jurisdicciones sanitarias federales y las delegaciones del INAL; Comunicar y difundir, a los profesionales y al público en general, la información que resulta relevante para la salud, mediante publicaciones periódicas y no periódicas. En el año 2012 se aprobó por Resolución 229/12 una auditoría en el ámbito de la ANMAT referida a la gestión de dicho organismo, en base al cumplimiento de objetivos y metas previstas en el control y fiscalización de medicamentos durante el período 2010.													
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Agencia de Materiales Controlados	Auditoría de gestión	La Agencia Nacional de Materiales Controlados tendrá como misión la aplicación, control y fiscalización de la Ley Nacional de Armas y Explosivos, 20.429, y sus normas complementarias y modificatorias y demás normativa de aplicación, así como la cooperación en el desarrollo de una política criminal en la materia, el desarrollo e implementación de políticas de prevención de la violencia armada y todas aquellas funciones que se le asignen por la presente ley.													
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Casa de Moneda S.E.	Auditoría de gestión	Los productos ofrecidos por la Casa, resultan imprescindibles para la actividad económica argentina y para el funcionamiento de la administración del Estado.													
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Comisión Nacional de Energía Atómica - CNEA	Auditoría de gestión	La CNEA tiene a su cargo el desarrollo pacífico de la energía nuclear para el aprovechamiento en sectores como la educación, el agro, la industria y la medicina.													
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Comisión Nacional de Valores - CNV	Auditoría de gestión	Importancia de las tareas de regulación sobre el Mercado de Capitales													

Programa de Acción Anual 2017

Resolución 26/15 AGN		Organismo	Objeto de Auditoría	Fundamento	2016													
CONTROL	TIPO				ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DECEMBRE		
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Consejo Nacional de Investigaciones Científicas y Técnicas - CONICET	Auditoría de gestión	El CONICET se desarrolla en cuatro grandes áreas: ciencias agrarias, ingeniería y de materiales, ciencias biológicas y de la salud, ciencias exactas y naturales, ciencias sociales y humanidades.														
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Consejo Nacional de las Mujeres	Ley N° 26.485 de Protección Integral a las Mujeres	Programa de Planificación Participativa 2016 solicitud OSC relacionadas con la temática de género (FEIM, MuMaLa, Centro de la Mujer de San Fernando, Observatorio Derechos Humanos y Género UCR)	X													
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA INFORMATICA	Correo Oficial de la Republica Argentina S.A.	Evaluación de las Tecnologías de la Información y Comunicaciones relacionadas con el servicio electoral brindado por Correo Argentino [preliminar]	En su carácter de Correo Oficial, Correo Argentino está obligado a brindar las prestaciones electorales en cualquier momento y lugar, tanto para elecciones de autoridades nacionales, provinciales o municipales, entre otros. La fase de "escrutinio" del Servicio Electoral consiste en el procesamiento integral de los datos de las mesas escrutadas, por medios informáticos. El servicio no ha sido auditado previamente, reviste una importancia crítica en los procesos electorales y resulta oportuno en vistas de las pruebas de boleta electrónica.	X													
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	CUMPLIMIENTO	Defensoría General de la Nación - Junta de Investigación de Accidentes de la Aviación Civil - Tribunal de Tasaciones de la Nación - Tribunal Fiscal de la Nación	Examen Especial de Cumplimiento de la Circular 3/93 AGN	Verificación del cumplimiento de lo informado por los organismos en la Circular 3/93 AGN respecto de la información suministrada sobre Contrataciones Relevantes, Contrataciones No Significativas y Actos de Significación Económica. Ley 24.156 Art.118 inc. G	X												X	
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Dirección Nacional de Protección de Datos Personales del Ministerio de Justicia y Derechos Humanos -Ley 26.951 - Registro Nacional No Llame	Auditoría de gestión a determinar con asistencia de Auditoría Informática	Memorando N° 345/16 - OAC														
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Dirección Nacional de Vialidad - DNV	Transferencias a Provincias, Programa 22 - Construcciones	Continuidad de Evaluación de Transferencias significativas a diversas Provincias para obras en la Red Vial														
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Ente Nacional de Obras Hidricas de Saneamiento - ENHOSA	Seguimiento Resolución N° 155/13 - AGN "ENHOSA Programa 20 - Asistencia Técnico - Financiera para Saneamiento - Estados Subnacionales" - Gestión de Transferencias	Dada la relevancia del tema, se estima realizar el seguimiento de lo auditado	X													
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Ente Nacional de Obras Hidricas de Saneamiento - ENHOSA	Plan Agua + Trabajo - Gestión de Transferencias	Programa de Planificación Participativa solicitud recurrente ACU y CIPPEC para los años 2013/2015. El Plan Agua + Trabajo es un instrumento de inclusión social que busca ampliar la cobertura del servicio básico de agua potable por red en áreas castigadas. Al tiempo que provee infraestructura que genera puestos genuinos de trabajo con cooperativas formadas por beneficiarios del Plan Jefes y Jefas de Hogar.	X													
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Estado Mayor General del Ejército	Programa 16 Alistamiento Operacional	Este programa contempla la mayoría de las actividades que hacen al cumplimiento de la misión primaria de la fuerza en cuanto al alistamiento, adiestramiento y sostenimiento de los medios puestos a disposición a fin de satisfacer los requerimientos del Alistamiento Operacional derivadas del Planeamiento Operacional Conjunto.														X
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA	Fondo para la Convergencia del MERCOSUR - FOCEM	Auditoría a definir en el marco de la Entidad de fiscalización Superior del Mercosur EFSUR - EFSUR - Auditoría a definir en el marco de la Entidad de fiscalización Superior del Mercosur EFSUR - Trabajos a determinar en la R0 EFSUR 2017	Tareas determinadas según la planificación de la Entidad de Fiscalización superior del Mercosur de naturaleza permanente y anual														X
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA	Fondo para la Convergencia del MERCOSUR - FOCEM	Trabajos a determinar en la Reunión Ordinaria EFSUR 2016	Tareas determinadas según la planificación de la Entidad de Fiscalización superior del Mercosur de naturaleza permanente y anual	X													

Programa de Acción Anual 2017

Resolución 26/15 AGN		Organismo	Objeto de Auditoría	Fundamento	2017											
CONTROL	TIPO				ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Fondos Fiduciarios	Gestión Financiera - Gestión	Significatividad de los recursos destinados e importancia de los objetivos perseguidos por los fideicomisos.	X											
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	EXÁMENES ESPECIALES	Fondos Fiduciarios	Relevamiento	Significatividad de los recursos destinados e importancia de los objetivos perseguidos por los fideicomisos.												
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Impacto Social	Auditoría de gestión a determinar	Memorando N° 365/16 - DAC												
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Inspección General de Justicia - Ministerio de Justicia y Derechos Humanos	Cumplimiento de normativa	Programa de Planificación Participativa 2014 solicitud Centro de Investigación y Prevención de la Criminalidad Económica CIPEC	X											
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA INFORMATICA	Instituto Nacional de Servicios Sociales para Jubilados y Pensionados	Sistema interactivo de información (SII) - Control de aplicativos (preliminar)	Las prestaciones para afiliados del PAMI se administran a través del Sistema Interactivo de Información (SII), que fue elegido en virtud de alcanzar el máximo puntaje para el corte funcional en la matriz de riesgo informático. Esta considera la importancia del organismo, la importancia del proceso, el alcance a nivel beneficiarios, entre otras variables. Por otra parte, el sistema no ha sido auditado anteriormente por el departamento y la madurez del sistema de control interno del organismo es baja.												
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Instituto Nacional de Servicios Sociales para Jubilados y Pensionados	UGL VIII San Martín - Prestaciones Médicas Niveles I, II y III en la UGL XXII Jujuy - UGL III Córdoba - UGL X Lanús	Prestaciones significativas en el presupuesto del Instituto Nacional de Servicios Sociales para Jubilados y Pensionados que no han sido auditados en los últimos ejercicios. Incorporado UGL Jujuy por el CAG en sesión de fecha 15/07/2015.	X										X	
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Instituto Nacional de Tecnología Industrial - INTI	Programa 16 - Desarrollo y Competitividad Industrial. Actividad 02 Desarrollo de Diseños Tecnológicos	Programa seleccionado dentro de los no auditados aun con gestión de transferencias a los fines de abarcar sucesivamente la mayor cantidad de áreas del Poder Ejecutivo con ejecución de transferencias.	X										X	
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Lotería Nacional S.E.	Auditoría de gestión	Administra y regula las actividades vinculadas con el mercado de los juegos de azar, cumpliendo con su función primordial de contribuir al bienestar de la sociedad en todo el país, a través del desarrollo de una gestión transparente y eficiente que integra aspectos sociales, económicos y medio ambientales.												
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA	Mercado Común del Sur - MERCOSUR	Consolidación de los informes de relevamiento de los corredores de transporte de carga en el MERCOSUR emitidos por los EFS participantes	Tareas determinadas según la planificación de la Entidad de Fiscalización superior del Mercosur de naturaleza permanente y anual.	X											
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA	Mercado Común del Sur - MERCOSUR	Desarrollo y actualización de documentos metodológicos para la realización de auditorías coordinadas e informes de EFSUR - Estudio Especial - Elaboración de documentos técnicos y metodológicos con el fin de ser utilizados como insumos para la realización de auditorías coordinadas	Tareas determinadas según la planificación de la Entidad de Fiscalización superior del Mercosur de naturaleza permanente y anual.												
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA	Mercado Común del Sur - MERCOSUR	Informe de Relevamiento de aportes, distribución y proyectos del Fondo de Convergencia Estructural del MERCOSUR - FOCEM - al 31-12-16 en el marco de EFSUR - Aportes realizados por los Estados Partes del MERCOSUR al FOCEM, aplicación y proyectos financiados	Tareas determinadas según la planificación de la Entidad de Fiscalización superior del Mercosur de naturaleza permanente y anual.												
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA	Mercado Común del Sur - MERCOSUR	Informe de seguimiento de los recursos aportados para el mantenimiento de la estructura de MERCOSUR al 31/12/2016 en el marco de EFSUR - Aportes realizados por los Estados partes del MERCOSUR para el mantenimiento de sus estructura, aplicación y ejecución	Tareas determinadas según la planificación de la Entidad de Fiscalización superior del Mercosur de naturaleza permanente y anual.												

Programa de Acción Anual 2017

Resolución 26/15 AGN		Organismo	Objeto de Auditoría	Fundamento	2016												
CONTROL	TIPO				ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Ministerio de Agroindustria	Fondo Nacional del Tabaco	Los fondos destinados a la comercialización mayorista y minorista serán distribuidos por los industriales e importadores de cigarrillos en la forma prevista por el artículo 25 de la Ley N° 19.800 y sus modificatorias. El Departamento de Tabaco de la Sec. de Agricultura, Ganadería Y Pesca confeccionará mensualmente una planilla en base a las declaraciones juradas de ventas realizadas por los industriales e importadores de cigarrillos. Los recursos provenientes del Fondo Especial del Tabaco serán administrados por cada provincia, de conformidad con sus modalidades de comercialización, por los organismos que cada uno de ellas determine, debiendo rendir cuentas trimestralmente a la Sec. de Finanzas Públicas de acuerdo a lo establecido en el Art. 31 de la Ley N° 19.800 y sus modificatorias.	X												
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable	Implementación de la Ley de Presupuestos Mínimos para la Protección de Bosques Nativos - Ley N° 26.331 - Gestión de Transferencias	Programa de Planificación Participativa 2014-2016 solicitud Fundación Vida Silvestre y Fundación Ambiente Y Recursos Naturales FARN. Programa seleccionado por el impacto y relevancia económica y social de sus transferencias.	X												
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Ministerio de Cultura	Programa 36 - Difusión y Promoción de la Música, La Danza, Las Artes Escénicas y Visuales	El programa 36 tiene como finalidad asegurar la planificación, organización, producción y difusión de las actividades vinculadas con la música, la danza, las artes escénicas y las visuales. Asimismo, promueve la formación y capacitación profesional y artística, mediante premios, becas u otros incentivos y realiza encuentros, seminarios, talleres, conferencias y toda otra actividad que fortalezca la transmisión del conocimiento.													
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Ministerio de Desarrollo Social	Programa 26 - Plan Nacional de Seguridad Alimentario Act.1-Asistencia Federal Focalizada y Promoción Productiva - Santiago del Estero	Programa de Planificación Participativa 2017 - ACUJ												X	
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA INFORMATICA	Ministerio de Educación y Deporte	Análisis de la gestión de las Tecnologías de la Información y la Comunicación TIC	El Ministerio de Educación y Deportes fue elegido en virtud de alcanzar el máximo puntaje para el corte jurisdiccional en la matriz de riesgo informático, que considera el impacto del organismo, su presupuesto y su dependencia de TI, entre otras. Se considera, además, que nunca se llevó a cabo una auditoría de TIC en la entidad y que existen riesgos derivados de una baja madurez de su sistema de control interno.													X
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Ministerio de Hacienda y Finanzas - Ministerio Interior, Obras Públicas y Viviendas	Verificar la gestión y aplicación de los fondos transferidos por el Estado Nacional al Fondo Federal Solidario - Gestión de Transferencias	Debido a la cantidad de fondos transferidos y las diversas actividades para ser aplicado													X
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Ministerio de Justicia y Derechos Humanos	Programa 18 - Política e infraestructura Penitenciaria - Obra Pública	El Programa 18 presenta 3 Actividades a las que se le han asignado \$ 264.849.413.-, 23 proyectos de construcción, reparación y refacciones varias en unidades penitenciarias por \$ 777.056.741 y un Subprograma 1 - Construcción y Ampliación de Unidades Penitenciarias - con 7 proyectos adicionales por \$ 53.170.259.-.													X
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Ministerio de la Producción - Secretaría de Comercio	Programa de Estimulo al Pequeño Productor de Granos - Gestión de Transferencias	La operadora del programa así como los montos y el destino de los montos transferidos													
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Ministerio de Modernización	Programa 17 - Modernización de la Gestión Pública y Auditoría de gestión a determinar	El Programa cuenta con un Crédito Inicial de \$ 365.614.743.- y con una dotación de 240 cargos. La actividad 01 - Conducción de la Modernización del Estado, resulta la de mayor significación (59,95% del total). Memorando N° 365/16 - DAC													

Programa de Acción Anual 2017

Resolución 26/15 AGN		Organismo	Objeto de Auditoría	Fundamento	2014													
CONTROL	TIPO				ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DECEMBRE		
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Ministerio de Planificación Federal, Inversión Pública y Servicios	Transferencias que tienen como comitentes a Institutos Provinciales de Viviendas - Gestión de Transferencias	Incorporado POA 2013 Nota Nº 6/13 CSC/TFN. Acta Nº 4/2015 de sesión del 29/04/15	X											X		
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Ministerio de Planificación Federal, Inversión Pública y Servicios	Plan de obras "Más Cerca. Más Municipio. Mejor País. Más Patria" - Gestión de Transferencias	Programa seleccionado por el impacto de los distintos mecanismos de asignación de recursos, focalizándose en su equidad distributiva y en los procedimientos de su gestión.	X													
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Ministerio de Planificación Federal, Inversión Pública y Servicios	Programa 45 - Fortalecimiento Comunitario del Hábitat	Programa de Planificación Participativa 2016. Solicitud Asociación Civil por la Igualdad y la Justicia (ACIJ). Programa seleccionado por el impacto y relevancia económica y social de sus transferencias	X													
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Ministerio de Planificación Federal, Inversión Pública y Servicios	Aplicación de Fideicomisos - Gestión de Transferencias	Seleccionado por el impacto y relevancia económica y social de sus transferencias.	X													
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Ministerio de Salud	Programa 39 Desarrollo de Estrategias en Salud Familiar y Comunitaria - Gestión de Transferencias	Programa Social de ejecución de transferencia.	X													
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Ministerio de Salud	Programa 20 - Prevención y Control de Enfermedades Inmunoprevenibles y Auditoría de gestión a determinar	El Programa 20 tiene como actividad la Normalización. Suministro y Supervisión de Vacunaciones, que registra la mayor asignación de recursos (99,75%). Este programa contribuye a sostener las acciones de vacunación, que constituyen un pilar fundamental de la salud pública. Se trata de una de las intervenciones de mayor impacto en términos de control, erradicación y eliminación de infecciones con graves consecuencias para la salud individual y comunitaria que, a su vez, implican una onerosa carga para el sistema de salud. Memorando Nº 365/16-OAC													X	
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Ministerio de Seguridad - Registro Nacional de Precursores Químicos	Programa 41 - Lucha contra el Narcotráfico	Programa seleccionado por su relevancia														X
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social	Proyecto de Fomento de Empleo para Jóvenes - Préstamo BIRF 8464 - Ejercicios 2015 - 2016	De acuerdo al Convenio suscripto con el Ente	X													
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social	Ley Nº 25.674 - Cupo Femenino Sindical	Incorporado Nota 17/15-AG6.	X													
FINANCIERO	FINANCIERA	Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social	Proyecto de Fomento de Empleo para Jóvenes - Préstamos PNUD - Estados Financieros Ejercicio 2016	De acuerdo al Convenio suscripto con el Ente														
FINANCIERO	FINANCIERA	Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social	BIRF 8464 - Estados Financieros Ejercicio 2016 - Costos 2016	De acuerdo al Convenio suscripto con el Ente														
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA INFORMATICA	Ministerio de Transporte	Análisis de la gestión de las Tecnologías de la Información y Comunicación TIC - Sistema Único de Boleto Electrónico SUBE	El Ministerio del Interior y Transporte delega en Nación Servicios, como entidad responsable de la implementación y administración de SUBE, la solución para pago del transporte público de la República Argentina, uno de los más importantes en su tipo a nivel mundial. Nación Servicios procesa más de 6.000 millones de transacciones al año. Resulta procedente verificar el respeto de haberes data, y la confiabilidad en la continuidad del servicio.														
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Ministerio Interior, Obras Públicas y Viviendas	Asignación, gestión y aplicación de los fondos públicos transferidos al Sector Privado, Municipios y Pcia's., con origen en diversas fuentes - Período 2012-2015 - Gestión de Transferencias	Programas seleccionados por el impacto y relevancia económica y social de sus transferencias.	X													
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Ministerio Interior, Obras Públicas y Viviendas	Gestión y aplicación de fondos transferidos para vivienda - Gestión de Transferencias	Resultado necesario continuar con el análisis de la política habitacional														
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Nación Seguros S.A.	Auditoría de gestión a determinar	Memorando Nº 365/16 - OAC														

Programa de Acción Anual 2017

Resolución 26/15 AGN		Organismo	Objeto de Auditoría	Fundamento	2014	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	2018
CONTROL	TIPO																	
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Nucleoelectrica Argentina S.A. - NASA	Auditoría de gestión	Su objeto principal, la producción de energía eléctrica y su comercialización en bloque mediante la utilización de las centrales nucleares de Atucha I, Embalse Río Tercero y Atucha II, así como a través del uso de cualquier otro tipo de unidad de generación de energía eléctrica. Al desarrollar sus actividades debe cumplir con las obligaciones fijadas por la Autoridad Regulatoria Nuclear y con las normas de comercialización mayoristas vigentes en el Mercado Eléctrico Mayorista. La Central Nuclear Atucha II tiene una potencia de 745 MW, a base de uranio natural y agua pesada. Desde el 25/02/2015 alcanza el 100 % de su potencia y entrega energía al Sistema Interconectado Nacional (SIN). Así, la energía nuclear pasó del 7 al 10 % de la matriz energética. El 27/05/2016 NASA recibió por parte de la ARN la Licencia de Operación de la Central Nuclear Atucha II, que es la finalización de un proceso de pruebas, tareas y acciones de capacitación que se desarrollaron.	X													X
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Organismo Descentralizado - Organismo a determinar	Auditoría de gestión a determinar	Auditoría de gestión a determinar														X
FINANCIERO	FINANCIERA	Poder Judicial de la Nación - Camara Nacional Electoral	Ingresos y Gastos del Fondo Anual Especial - Art. 4° - Inc. D, Ley 19.108	Convenio celebrado con la Cámara Nacional Electoral a fin de auditar los ingresos y gastos del Fondo Anual Especial, previsto en el Art. 4°, inc. D, Ley 19.108, modificada por el art. 73 de la Ley 26-215, correspondiente al ejercicio 2015.														
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Superintendencia de Riesgos del Trabajo	Auditoría de gestión	Organismo seleccionado en relación a su impacto de alta relevancia social, dada la actividad que este desarrolla														X
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Superintendencia de Seguros de la Nación	Auditoría de gestión	Solicitado Reunión CAG 15-07-2015	X													
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Superintendencia de Servicios de Salud	Programa 63 - Asistencia Financiera a Agentes del Seguro de Salud - Gestión de Transferencias	Programa de Planificación Participativa 2017 - APADEA														
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Universidad de Buenos Aires	Auditoría de gestión	Disposición 137/04 AGN - Plan Plurianual de Universidades. Nota N°205/12 Acta N°17/12 Comisión de Supervisión de la Gerencia de Planificación y Proyectos Especiales y Cuenta de Inversión.	X													
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Universidad del Litoral	Auditoría de gestión	Disposición 137/04 AGN - Plan Plurianual de Universidades - Segmento C. La Universidad Nacional de Litoral cuenta con un presupuesto asignado para el ejercicio 2016 de \$ 1.324.932.607,00.														X
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Universidad Nacional de José Clemente Paz	Auditoría de gestión	Disposición 137/04 AGN - Plan Plurianual de Universidades. Nota N°205/12 Acta N°17/12 Comisión de Supervisión de la Gerencia de Planificación y Proyectos Especiales y Cuenta de Inversión.	X													
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA INFORMATICA	Universidad Nacional de La Matanza	Analisis de la gestión de las Tecnologías de la Información y Comunicación TIC	La Universidad Nacional de la Matanza es una de las más importantes del conurbano bonaerense en términos de cantidad de alumnos. La gestión administrativa de las universidades reposan en general sobre el sistema SIU, que cuenta con varios módulos, siendo los circuitos de títulos y el financiero los más relevados por las UAI. La incursión y análisis general de la gestión de las TICs de una universidad nacional relevante, le permitirá al departamento lograr el expertise necesario para identificar riesgos en este tipo de entidades.	X													
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Universidad Nacional de Tucumán	Seguimiento Resolución N°126/13AGN - Fondos recibidos por parte de Yacimientos Mineros de Aguas de Dionisio YMAJ - 2010/2014.	Disposición 137/04 AGN - Plan Plurianual de Universidades. Nota N°205/12 Acta N°17/12 Comisión de Supervisión de la Gerencia de Planificación y Proyectos Especiales y Cuenta de Inversión.	X													

Programa de Acción Anual 2017

Resolución 26/15 AGN		Organismo	Objeto de Auditoría	Fundamento
CONTROL	TIPO			
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Universidad Nacional del Noroeste de la Provincia de Buenos Aires	Auditoría de gestión	Disposición 137/04 AGN - Plan Plurianual de Universidades - Segmento C. La Universidad Nacional de Noroeste de la Provincia de Buenos Aires cuenta con un presupuesto asignado para el ejercicio 2016 de \$ 229.339.103,00.
				2014
				ENERO
				FEBRERO
				MARZO
				ABRIL
				MAYO
				JUNIO
				JULIO
				AGOSTO
				SEPTIEMBRE
				OCTUBRE
				NOVIEMBRE
				DICIEMBRE
				2018

Programa de Acción Anual 2017

Resolución 26/15 AGN		Organismo	Objeto de Auditoría	Fundamento	2016														
CONTROL	TIPO				ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE			
ITEM III - DEUDA PÚBLICA																			
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA	Banco Central de la República Argentina - BCRA	Endeudamiento LEBAC - NOBAC, impacto esterilización en el Programa Monetario del BCRA	Seguimiento de la matriz de riesgos fiscales. Auditoría de Gestión Especializada en Deuda Pública conforme principios UNCTAD y los hallazgos resultantes de auditorías especiales															
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	EXÁMEN ESPECIAL	Ministerio de Educación	Préstamos multilaterales BID del área de Educación: PROMSE - PROMEDU I - PROMEDU II - y del BIRF; PROWER	La finalidad del Estudio Especial será revisar la formulación de las metas, productos y resultados, así como los mecanismos de monitoreo y evaluación y los logros alcanzados.															
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA	Ministerio de Hacienda y Finanzas Públicas	Auditoría de gestión a determinar	Memorando N° 365/16 - DAC															
FINANCIERA	FINANCIERA	Ministerio de Hacienda y Finanzas Públicas	Cuenta de Inversión 2016 - Deuda Pública - Estudio Especial Seguimiento Res. 26/2015	El objeto de este estudio es el de analizar la gestión del endeudamiento público para el ejercicio fiscal 2016, en base a las recomendaciones Conferencia de las Naciones Unidas sobre Comercio y Desarrollo (UNCTAD) de endeudamiento responsable, y las Normas Profesionales para Entidades Fiscalizadoras Superiores ISSAI de Organización Internacional de las Entidades Fiscalizadoras Superiores INTOSAI armonizadas con las normas vigentes de la AGN.															
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA	Ministerio de Hacienda y Finanzas Públicas	Deuda Pública Provincial Sustentabilidad y Contingencia que impactan en la Deuda Pública Nacional - 2012/2014	El proyecto realiza el seguimiento de la Matriz de Riesgos Fiscales - Riesgos Contingentes - Deuda pública conforme principios UNCTAD y los hallazgos resultantes de auditorías especiales															
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA	Ministerio de Hacienda y Finanzas Públicas	Análisis de Gestión de la Deuda Pública 2015 - 2016 - Gestión	El objeto de esta auditoría es verificar la razonabilidad de la registración de las operaciones de crédito público en sus aspectos presupuestarios, económicos, contables y normativos, en base a la nueva normativa vigente de la AGN.															
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	EXÁMEN ESPECIAL	Ministerio de Hacienda y Finanzas Públicas	Emisión de Títulos Públicos instrumentada por Resolución N° 744/16 M° de Hacienda y Finanzas Públicas	Dado el Contexto de la Ley 27.249 cuya sanción tiene como objetivo que se implementen las acciones necesarias tendientes a cancelar la deuda en cesación de pago de tenedores de títulos públicos elegible que no participaron de los canjes instrumentados por los Decretos 1735/2004 y 563/2010, se propone realizar un Estudio Especial de los instrumentos públicos emitidos denominado "Bonos Internacionales de la República Argentina en Dólares Estadounidenses", por hasta un Valor Nominal Original Dólares Estadounidenses Dieciséis mil Cuarenta y Seis millones (VNO U\$S 16.300.000.000)															
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	EXÁMEN ESPECIAL	Ministerio de Hacienda y Finanzas Públicas	Financiamiento Externo del Sector de Educación - Componente de infraestructura	El objeto de este examen es evaluar, de un modo agregado, la contribución del endeudamiento internacional a las mejoras del Sector en Educación, los resultados e impactos de los proyectos en el territorio.															
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	EXÁMEN ESPECIAL	Ministerio de Hacienda y Finanzas Públicas	Impacto de la ley reparación histórica de los jubilados y pensionados a la gestión de Fondo de Garantía de Sustentabilidad	La finalidad de este examen será analizar los impactos y contingencias que generará la Ley de Reparación Histórica sobre el Fondo de Garantía de Sustentabilidad y la capacidad de pago de Sistema Integrado Previsional Argentino SIPA.															
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	EXÁMEN ESPECIAL	Ministerio de Hacienda y Finanzas Públicas	Impacto del Acuerdo del Nuevo Federalismo en la matriz de riesgos fiscales	La finalidad del Estudio será evaluar los impactos que el redireccionamiento de los recursos incluidos en el Acuerdo del Nuevo Federalismo generará sobre la matriz de riesgos fiscales y la emisión de deuda pública.															

Programa de Acción Anual 2017

Resolución 26/15 AGN		Organismo	Objeto de Auditoría	Fundamento	2014													
CONTROL	TIPO				ENERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE			
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	EXÁMEN ESPECIAL	Ministerio de Hacienda y Finanzas Públicas	Préstamos Bilaterales - Deuda Pública Argentina	Seguimiento de la matriz de riesgos fiscales. Auditoría de Gestión Especializada en Deuda Pública conforme principios UNCTAD y los hallazgos resultantes de auditorías especiales	X													
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	EXÁMEN ESPECIAL	Ministerio de Hacienda y Finanzas Públicas	Relevamiento y análisis de las contingencias provenientes de los litigios del estado nacional de naturaleza internacional y los generados por la deuda pública indirecta.	Aplicación recomendaciones ISSAI 5430. Sobre las contingencias identificadas en reclamos de tenedores de títulos en situación irregular y gestión de avales.														
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA	Ministerio de Hacienda y Finanzas Públicas	Secretaría de Finanzas - Análisis del desempeño del Programa 22 - Finanzas, Bancos y Seguros	Evaluar la eficiencia de la administración de la cartera de Pasivos con miras a la reducción de carga de la Deuda Pública Total con terceros privados, organismos multilaterales y bilaterales en relación al producto	X													
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA	Ministerio de Salud	Seguimiento de la Gestión del Préstamo BIRF - 7993 FESP - Funciones Esenciales de la Salud	Auditoría de gestión en los términos de la Res. 26/2015 AGN. Normas de Control Externo Gubernamental. Proyecto activo de la cartera de préstamos del Gobierno	X													
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	EXÁMEN ESPECIAL	Ministerio de Salud	Préstamo Multilateral Área Salud - FESP y FESP II - Funciones Esenciales de la Salud	La finalidad del examen especial será la de revisar la formulación de las metas, productos y resultados, así como los mecanismos de monitoreo y evaluación de los mismo y los logros alcanzados.														
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	EXÁMEN ESPECIAL	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Financiamiento Externo del Sector de Desarrollo Urbano y Viviendas - Atendido mediante Crédito Condicional para Proyectos de Inversión CCLIP - Programa Mejoramiento de Barrios PROMEBA	El objeto de este examen especial es evaluar, de un modo agregado, la contribución del endeudamiento a las mejoras del sector en particular, los resultados e impactos de los proyectos en el territorio.													X	
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	EXÁMEN ESPECIAL	Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda	Préstamos Multilaterales BID del área Transporte Infraestructura Vial del Norte Grande I y II del BIRF del Área Transporte: Infraestructura Norte Grande	La finalidad del examen especial será la de revisar la formulación de las metas, productos y resultados, así como los mecanismos de monitoreo y evaluación de los mismo y los logros alcanzados.													X	
FINANCIERA	FINANCIERA	Proyectos Financiados por Organismos Multilaterales de Crédito - BID - BIRF - CAF - FIDA - FONPLATA - PNUD	Ejercicio 2016 - Estados Financieros	Auditorías Financieras de Programas y Proyectos financiados por Organismos Multilaterales de Crédito, requeridas a la AGN por la prestataria Nación Argentina a través de la Dirección de Proyectos con Organismos Internacionales de Crédito DNP/IC, en cumplimiento de las estipulaciones asignadas en los respectivos convenios de préstamo, conforme los lineamientos de los citados Organismos de Crédito en la materia														
FINANCIERA	FINANCIERA	Proyectos Financiados por Organismos Multilaterales de Crédito - BID - BIRF - CAF - FIDA - FONPLATA - PNUD	Preliminares Ejercicio 2017 - Estados Financieros	Trabajos Preliminares correspondientes a Auditorías Financieras de Programas con Financiamiento Externo, cuyo objeto es el de anticipar procedimientos sobre los trabajos comprometidos, distribuir en forma más homogénea la carga de tareas del Departamento y lograr un mayor grado de cumplimiento en la entrega de los informes, conforme los requerimientos de los Organismos de Crédito en la materia (convenios de préstamos), teniendo en cuenta el volumen de proyectos asignados y el vencimiento estipulado contractualmente para la entrega de los citados documentos (dentro del primer semestre posterior al ejercicio auditado)														
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA	Secretaría de Ambiente y Desarrollo Sustentable	Auditoría de gestión de Préstamo - BID 1059 OC/AR - Gestión Ambiental Matanza Riachuelo	Auditoría de gestión en los términos de la Res. 26/2015 AGN, Normas de Control Externo Gubernamental. Proyecto activo de la cartera de préstamos del Gobierno	X													

Programa de Acción Anual 2017

Resolución 26/15 AGN		Organismo	Objeto de Auditoría	Fundamento	2014												
CONTROL	TIPO				ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	
ITEM IV - ACTIVIDAD REGULATORIA																	
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Administración General de Puertos S.E. - AGP S.E.	Terminal Portuaria 5 - Gestión de la concesión	Las conclusiones del informe aprobado por Res. AGN 190/09 plantean tanto falencias en la gestión del órgano de control, así como falencias en la gestión de la concesión por parte del privado. Teniendo en cuenta el antecedente mencionado y habiendo transcurrido tiempo razonable para volver a llevar adelante una auditoría sobre el tema, se propone realizar una auditoría de gestión de la concesión.	X												
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Agua y Saneamientos Argentinos S.A. - AYSA	Revisión de los avances de las obras incluidas en Agua + Trabajo y Cloaca + Trabajo	Se incluyó en el marco de la revisión de obras ejecutadas por AYSA, dado que durante el año 2015 se auditaron las grandes obras	X												X
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Argentina Satelital SA - ARSAT - Instituto Nacional de Cine y Artes Audiovisuales - INCAA	Digitalización de salas	El proyecto resulta complementario de la auditoría en curso "Instituto Nacional del Cine y Artes Audiovisuales - INCAA - Auditoría de Gestión y Financiera 2008/2010/2011" en el ámbito del organismo. Verificando el grado de ejecución de dicho programa, así como el grado de acceso a la digitalización de las salas en forma integral a lo largo del país.	X												
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Autoridad Regulatoria Nuclear - ARN	Revisión en general y a definir el objeto de acuerdo a la relevancia de los temas	Se incluyó debido a que la última auditoría se realizó durante el año 2007.	X												
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Dirección Nacional de Vialidad - DNV	Subgerencia de Obras y Concesiones	Auditar el control ejercido en los aspectos constructivos de las obras, a fin de verificar la gestión del organismo sobre las mismas. Programa de Planificación Participativa 2016 Asociación Civil Centro de Educación al Consumidor.	X												
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Dirección Nacional de Vialidad - DNV	Gestión de las tareas de relevamiento, planificación y evaluación de las características físicas y estructurales de la red vial nacional	La Dirección Nacional de Vialidad, a través de su División Relevamientos, es la encargada de la planificación, relevamiento y registro de las características físicas y estructurales de los caminos de la Red Nacional independientemente del tipo de gestión al que estén sujetos cada tramo de ellos; entre otras tareas que lleva a cabo. Dado que no se ha realizado una auditoría de gestión similar en el pasado, se propone verificar dicha tarea, al mismo tiempo que analizar qué se hace luego, con la información producida, para una mejora de la gestión de la red vial.	X												
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Dirección Nacional de Vialidad - DNV	Verificar la gestión del Sistema Modular	Siendo uno de los sistemas de contratación por los cuales la Dirección realiza parte del Mantenimiento de la Red Vial y, teniendo en cuenta que el único antecedente de la AGN es el informe " DNV - Programa 16 Mantenimiento - Obra Pública" Res. 159/12 AGN que se audió el ejercicio 2009, es que se propone realizar una auditoría al respecto.													
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Dirección Nacional de Vialidad - DNV - Organo de Control de las Concesiones Viales - OCCOVI	Sistema de Caja Única	Programa de Planificación Participativa 2016, solicitud Asociación Civil Centro de Educación al Consumidor sobre información de las tarifas de peaje, entre otras cuestiones de las concesiones viales. Al mismo tiempo, a raíz de los hallazgos expuestos en el informe aprobado por Res. 45/13 AGN, se considera necesario llevar adelante una auditoría de gestión en el ámbito del OCCOVI, a fin de verificar el cumplimiento de los contratos de los corredores viales, encuadrados en el Sistema de Caja Única.	X												

Programa de Acción Anual 2017

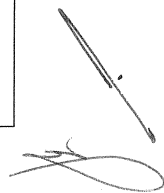
Resolución 26/15 AGN		Organismo	Objeto de Auditoría	Fundamento	2014	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	2018	
CONTROL	TIPO																	
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Dirección Nacional de Viabilidad - DNV - Organismo de Control de las Concesiones Viales - OCCOVI	Verificar la gestión en la planificación y ejecución de las obras de infraestructura y seguridad en corredores viales	Teniendo en cuenta que no existen antecedentes de informes realizados en la casa, sumado a la importancia dentro de la obra pública que tienen las obras viales y que el programa presupuestario a través del cual se financian es uno de los más significativos económicamente, dentro de la Dirección, es que se propone la realización de dicho proyecto.														
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Energía Argentina S.A. - ENARSA	Programa Energía Total - Revisión del control sobre los programas involucrados	Se incluyó en el marco del Programa de Planificación Participativa - UCA - Año 2015	X													X
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Ente Nacional de Comunicaciones - ENACOM - Ministerio de Comunicación	Auditoría de gestión a determinar	Memorando N° 365/16 - DAC														
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Ente Nacional de Comunicaciones - ENACOM	Plan Nacional Argentina Conectada. Red Federal de Fibra Óptica. Seguimiento Resolución N° 70/14 AGN	En atención al tiempo transcurrido desde la aprobación del informe, así como la significatividad material de la Red Federal de Fibra Óptica para el acceso a internet en el territorio nacional.														X
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Ente Nacional de Comunicaciones - ENACOM	Seguimiento Resolución N° 188/12 AGN - Control de la facturación en telefonía móvil	En atención al tiempo transcurrido desde la aprobación del informe y la penetración de la telefonía móvil, se realizará un seguimiento del informe aprobado mediante Res. N° 188/12 AGN relativo al control de la facturación en telefonía móvil - Medios de Recarga Electrónica - Modalidad Prepaga.														X
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Ente Nacional de Comunicaciones - ENACOM	Seguimiento Resolución N° 205/12 AGN - Telecomunicaciones Satelitales	En atención al tiempo transcurrido desde la aprobación del informe, así como la significatividad material y económica de los Derechos de la República Argentina en Materia de Telecomunicaciones Satelitales.														X
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Ente Nacional de Comunicaciones - ENACOM	Verificar la gestión realizada por los organismos interventores en el proceso de licitación y adjudicación de bandas de frecuencia para servicios móviles (4g).	Incorporado Programa de Planificación Participativa 2016 - Solicitud Unión de Consumidores de Argentina UCA	X													
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Ente Nacional de Comunicaciones - ENACOM	Verificar las acciones realizadas para la atención de usuarios de servicios de telecomunicaciones	Verificar las acciones, correspondientes al Programa 1a, tendiente a la defensa y protección de los derechos de los usuarios del interior del país y de la región Metropolitana a través de la recepción de reclamos y asesoramiento respectivos en cada una de las Delegaciones Provinciales como así también en el Centro de Atención al Usuario.														
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Ente Nacional de Comunicaciones - ENACOM	Verificar los controles realizados del cumplimiento de la Res. 05/13 - Reglamento de Calidad de los Servicios de Telecomunicaciones	Dado el grado de penetración actual de la telefonía celular en la sociedad, se verifican las tareas y controles realizados respecto del cumplimiento de la Resolución 05/13 "Reglamento de Calidad de los Servicios de Telecomunicaciones".	X													
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Ente Nacional de Comunicaciones - ENACOM - Administración Federal de Servicios de Comunicación Audiovisual - AFSCA	Verificación del fondo concursable para medios de comunicación audiovisual	El Fondo se nutre de los gravámenes y multas que aportan los medios y su implementación para el fomento de procesos de actualización tecnológica y de producción de contenidos de los actores sin fines de lucro y de comunidades de pueblos originarios.	X													
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Ente Nacional Regulator del Gas - ENARGAS	Control y seguimiento de la aplicación de los fondos que integran el Fondo para Obras de Consolidación y Expansión FOCEGAS	Se incluye debido a que desde su implementación no se realizó una revisión sobre el mismo, basado en la relevancia de sus implicancias sobre el bienestar de la población, como así también el alcance de las inversiones realizadas.														X
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Ministerio de Energía y Minería	Control y seguimiento de la aplicación de los fondos que integran el Fondo para Obras de Consolidación y Expansión de Distribución Eléctrica FOCEDE y Auditoría de gestión a determinar	Se incluyó en el marco del Programa de Planificación Participativa - UCA. Asimismo, desde su implementación no se realizó una revisión sobre el mismo y basado en la relevancia de sus implicancias sobre el bienestar de la población, como así también el alcance de las inversiones realizadas.														X

Programa de Acción Anual 2017

Resolución 26/15 AGN		Organismo	Objeto de Auditoría	Fundamento	2016											
CONTROL	TIPO				ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	2018
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Ministerio de Planificación Federal, Inversión Pública y Servicios	Fideicomiso de Sistema Vial Integrado SISVAL	La Res. 160/2010 AGN sobre el mencionado fideicomiso auditó el periodo 2005/Marzo de 2008. Dados los hallazgos encontrados y los fondos con los que cuenta dicho fideicomiso, se considera importante y significativa la realización de una auditoría de gestión sobre SISVAL.	X											
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Ministerio de Transporte - Administración de Infraestructuras Ferroviarias Sociedad del Estado ADIF SE - Sociedad Operadora Ferroviaria SOFSE	Obras de electrificación del Ferrocarril Roca	Se abordará la contratación de las obras de electrificación del ferrocarril Roca. Objeto propuesto en el Programa de Planificación Participativa 2017 - Defensa del Consumidor ACUC.	X											
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Ministerio de Transporte - Administración de Infraestructuras Ferroviarias Sociedad del Estado ADIF SE - Sociedad Operadora Ferroviaria SOFSE	Transporte Ferroviario: Mantenimiento, Calidad de Servicio e Inversiones	Focalizado en un ramal del Área Metropolitana de Buenos Aires AMBA permitirá analizar el mantenimiento e inversiones ferroviarias realizadas, teniendo en consideración la alta sensibilidad pública que registra la materia.	X											
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Ministerio de Transporte - Comisión Nacional de Regulación de Transporte CNRT	Informe de Auditoría Res. 81/2006 AGN - Transporte Automotor de Pasajeros - Oferta Libre - Combus	Cuestión abordada por el Informe de Auditoría Res. AGN N°81/2006, permitirá realizar seguimiento de observaciones y recomendaciones y analizar el estado de situación de la cuestión, de significatividad para el transporte del AMBA.	X											X
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Ministerio de Transporte - Administración de Infraestructuras Ferroviarias S.A. - ADIFSE	Control de Obligaciones Contractuales y Accesibilidad	Permitirá evaluar el cumplimiento de las obligaciones contractuales por parte de los concesionarios, la ADIFSE y la SOFSE y el control ejercido por los organismos encargados del control. Recibirá un tratamiento detallado la accesibilidad a las terminales de las personas con movilidad reducida.	X											
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Ministerio de Transporte - Secretaría de Gestión de Transporte - Comisión Nacional de Regulación de Transporte - CNRT	Transporte Automotor de Pasajeros AMBA - Transferencias - Mapa de Conformación Empresarial - SUBE	Busca abordar cuestiones vinculadas al transporte automotor de pasajeros del AMBA y actualizar y profundizar los informes de la AGN aprobados por las Resoluciones N°259/12 y N°5/14.	X											
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Ministerio de Transporte - Sociedad Operadora Ferroviaria SOFSE - Administración de Infraestructuras Ferroviarias S.A. - ADIFSE	Ingresos colaterales operadores y concesionarios ferroviarios	Permitirá complementar el análisis de lo auditado en el Proyecto 291241. "Concesionarios varios - Terminales ferroviarias AMBA - Control de obligaciones contractuales y accesibilidad".												X
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Ministerio de Transporte - Subsecretaría de Transporte Automotor	Transporte automotor pasajeros de larga distancia - Control ejercido sobre permisos, accesibilidad, mapa de conformación empresarial del sector	Permitirá completar el análisis realizado en el informe de auditoría de permisos del transporte público de pasajeros del AMBA y el Estudio Especial de Conformación Empresarial de ese sector y evaluar la gestión del programa de reordenamiento del sistema automotor Res. 669/14.	X											
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Ministerio de Transporte - Subsecretaría de Transporte Automotor - Agencia de Seguridad Vial	Seguimiento Res. 41/11 AGN - Transporte Automotor de Cargas - Controles Realizados. Simiestralidad	Cuestión analizada en el informe aprobado por la Res. AGN 41/11, en el presente trabajo se realizará un seguimiento de recomendaciones, el impacto de los nuevos actores gubernamentales que intervienen en el área, intentando profundizar en la simiestralidad del sector.	X											
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Secretaría de Comunicaciones - SECOM - Comisión Nacional de Comunicaciones - CNC	Interconexión de Redes	Organismo/ Empresa seleccionado por su relevancia e impacto económico y social.	X											
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Secretaría de Energía Eléctrica	Control sobre los alcances de la Resolución N° 318/10	Revisar la implementación de las normas y procedimientos aplicables a los sistemas de medición de la producción hidrocarburífera y a la transmisión de la información respectiva en tiempo real al MEyM	X											

Programa de Acción Anual 2017

Resolución 26/15 AGN		Organismo	Objeto de Auditoría	Fundamento	2014											
CONTROL	TIPO				ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
ITEM V - SISTEMA DE RECAUDACIÓN																
GESTIÓN y/o CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Administración Federal de Ingresos Públicos - AFIP	Auditoría de gestión a determinar	Memoranda N° 365/16 - OAC												
GESTIÓN y/o CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Administración Federal de Ingresos Públicos - AFIP	DGI - Gestión	Relevancia de las funciones de recaudación tributaria												
FINANCIERO	FINANCIERA	Administración Federal de Ingresos Públicos - AFIP	EECC al 31/12/2016	De acuerdo al convenio suscripto con Ente - Auditoría recurrente												
GESTIÓN y/o CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Administración Federal de Ingresos Públicos - AFIP	Exportaciones / Importaciones - Garantías Aduaneras	Relevancia del control aduanero en el comercio exterior.												



Programa de Acción Anual 2017

Resolución 26/15 AGN		Organismo	Objeto de Auditoría	Fundamento	2016	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	2018	
CONTROL	TIPO																		
ITEM VI - SISTEMA FINANCIERO																			
GESTIÓN y/o CUMPLIMIENTO	GESTIÓN	Banco Central de la República Argentina - BCRA	Dos Auditorías de gestión a determinar	Importancia de la actividades del Ente en el Mercado Monetario y Financiero. Memorando N° 365/16 - OAC.	X														

Programa de Acción Anual 2017

Resolución 26/15 AGN		Organismo	Objeto de Auditoría	Fundamento	2016											
CONTROL	TIPO				ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
ITEM VII - ESTADOS CONTABLES																
FINANCIERO	FINANCIERA	Administración General de Puertos S.E. - AGP S.E.	EECC 2014 - 2015 - 2016 - 2017	De acuerdo al convenio suscripto con el Ente	X											
FINANCIERO	CERTIFICACIÓN	Aerolíneas Argentinas S.A. - ARSA	Transferencias 2016 - Certificaciones transferencias de fondos del Estado Nacional y sus aplicaciones financieras 2017	De acuerdo al convenio suscripto con el Ente	X											
FINANCIERO	FINANCIERA	Agua y Saneamientos Argentinos S.A. - AYSA	Proyecto BID EEFF 2016 - EECC 2016 - Proyecto BID EEFF 2016 - Segundo Programa de Agua Potable y Saneamiento del Área Metropolit. De Cdad. De Bs. AS y Conurbano Bonaerense Contrato Préstamos 2613/0C-AR - Proyecto BID EEFF 2017 - Tercer Programa de Agua Potable y Saneamiento del Área Metropolit. De Cdad. De Bs.As. Y Conurbano Bonaerense de Contrato Préstamo 2613/0C-AR EECC 2017	De acuerdo al convenio suscripto con el Ente	X											
FINANCIERO	FINANCIERA	Banco Central de la República Argentina - BCRA	EECC 2017 - EECC 2016	Art. 118 Inciso f Ley 24.156	X											
FINANCIERO	FINANCIERA	Banco de Inversión y Comercio Exterior S.A. - BICE	EECC 2016	De acuerdo al convenio suscripto con el Ente										X		
FINANCIERO	FINANCIERA	Banco de Inversión y Comercio Exterior S.A. - BICE	EECC 2016	De acuerdo al convenio suscripto con el Ente												
FINANCIERO	FINANCIERA	Banco de Inversión y Comercio Exterior S.A. - BICE	EECC 2016	De acuerdo al convenio suscripto con el Ente												
FINANCIERO	FINANCIERA	Banco de Inversión y Comercio Exterior S.A. - BICE	EECC 2016 - EECC 2017 - 1º Trimestre EECC 2017 - 2º Trimestre EECC 2017 - 3º Trimestre EECC 2017	De acuerdo al convenio suscripto con el Ente	X									X		
FINANCIERO	FINANCIERA	Banco de la Nación Argentina - BNA	EECC 2016	De acuerdo al convenio suscripto con el Ente												
FINANCIERO	FINANCIERA	Banco de la Nación Argentina - BNA	EECC 2016 - EECC 2017 - 1º Trimestre EECC 2017 - 2º Trimestre EECC 2017 - 3º Trimestre EECC 2017	De acuerdo al convenio suscripto con el Ente	X									X		
FINANCIERO	FINANCIERA	Caja Complementaria de Previsión para la Actividad Docente	EECC 2015 y EECC 2016	De acuerdo al convenio suscripto con el Ente	X											
FINANCIERO	FINANCIERA	Casa de Moneda S.E.	EECC 2015 - 2016 - 2017	De acuerdo al convenio suscripto con el Ente	X											
FINANCIERO	FINANCIERA	Centro de Ensayos de Alta Tecnología S.A. - CEATSA	EECC 2015 - 2016	De acuerdo al convenio suscripto con el Ente	X									X		
FINANCIERO	FINANCIERA	Comisión Mixta Argentino-Paraguaya del Río Paraná - COMIP	EECC al 31/12/2015 y 31/12/2016	De acuerdo al convenio suscripto con el Ente	X											
FINANCIERO	FINANCIERA	DIXITEK S.A.	EECC 2015 - 2016	De acuerdo al convenio suscripto con el Ente	X											
FINANCIERO	FINANCIERA	Dirección General de Fabricaciones Militares	EECC 2013-2014-2015 y 2016	De acuerdo al convenio suscripto con el Ente	X											
FINANCIERO	FINANCIERA	Educ.ar S.E.	EECC 2015 - 2016	De acuerdo al convenio suscripto con el Ente	X											
FINANCIERO	FINANCIERA	Emprendimientos Energéticos Binacionales S.A. - EBISA	EECC 2015-2016	De acuerdo al convenio suscripto con el Ente	X											
FINANCIERO	FINANCIERA	Empresa Argentina de Soluciones Satelitales - AR-SAT	EECC 2016 - 2017	De acuerdo al convenio suscripto con el Ente	X											
FINANCIERO	FINANCIERA	Empresa del Estado Construcción de Vivienda para la Armada S.E. - COVIARA	EECC 2014-2015-2016	De acuerdo al convenio suscripto con el Ente	X									X		
FINANCIERO	FINANCIERA	Ente Regulador de Agua y Saneamiento	EECC 2010 - 2011 - 2012 - 2013 - 2014 - 2015 Y 2016	De acuerdo al convenio suscripto con el Ente	X											
FINANCIERO	FINANCIERA	Entidad Binacional Yacyretá	EECC Semestral al 30/06/2016 - CAF EECC Semestral 2016 - EECC 2016 - EECC Semestral al 30/06/2017 - EECC 2017 - CAF EECC 2016	De acuerdo al convenio suscripto con el Ente	X									X		
FINANCIERO	FINANCIERA	Fiducioso para la Refinanciación Hipotecaria	EECC 2016	De acuerdo al convenio suscripto con el Ente												
FINANCIERO	FINANCIERA	Fondo de Garantía para la Micro, Pequeña y Mediana Empresa	EECC 2016	De acuerdo al convenio suscripto con el Ente												
FINANCIERO	FINANCIERA	Fondo Fiduciario para el Desarrollo Provincial	EECC al 31/12/2016 - EECC al 30/06/2016 - EECC al 30/06/2015 - EECC al 31/12/2015 - EECC al 30/06/2014 - EECC al 31/12/2014	De acuerdo al convenio suscripto con el Ente												

Programa de Acción Anual 2017

Resolución 26/15 AGN		Organismo	Objeto de Auditoría	Fundamento	2016											
CONTROL	TIPO				ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	2018
FINANCIERO	FINANCIERA	Fondo Nacional de Desarrollo para la Micro, Pequeña y Mediana Empresa	EECC 2016	De acuerdo al convenio suscripto con el Ente												
FINANCIERO	FINANCIERA	Instituto de Ayuda Financiera para el Pago de Retiros y Pensiones Militares	EECC al 31/12/2016	De acuerdo al convenio suscripto con el Ente												
FINANCIERO	FINANCIERA	Instituto Nacional de Servicios Sociales para Jubilados y Pensionados.-PAMI	EECC 2013-2014 - 2015 y 2016	De acuerdo al convenio suscripto con el Ente	X											
FINANCIERO	FINANCIERA	Intercargo S.A.C.	EECC 2016	De acuerdo al convenio suscripto con el Ente	X											
FINANCIERO	FINANCIERA	Lotería Nacional S.E.	EECC Trimestrales 2014 - EECC 2014 - EECC 2015 - EECC Trimestrales 2015 - EECC 2016 - EECC Trimestrales 2016	De acuerdo al convenio suscripto con el Ente	X										X	
FINANCIERO	FINANCIERA	Nación Seguros S.A.	EECC Trimestrales 30/06/2017 - EECC Trimestrales 30/09/2017 - EECC Trimestrales 31/03/2017 - EECC Trimestrales 31/12/2016	De acuerdo al convenio suscripto con el Ente												
FINANCIERO	FINANCIERA	Nucleoeléctrica Argentina S.A. - NASA	CAF 8086 - Proyecto de Repotenciación (Extensión de la vida útil) de la Central Nuclear Embalse - EEFF 2016 - EECC 2016 y 2017	De acuerdo al convenio suscripto con el Ente	X										X	
FINANCIERO	FINANCIERA	Radio y Televisión Argentina Sociedad del Estado - RTA S.E.	EECC 2016 - EECC 31/12/2017	De acuerdo al convenio suscripto con el Ente	X										X	
FINANCIERO	FINANCIERA	Talleres Navales Dársena Norte - TANDANOR SACI y N.	EECC 2014-2015-2016-2017	De acuerdo al convenio suscripto con el Ente	X										X	

Programa de Acción Anual 2017

Resolución 26/15 AGN		Organismo	Objeto de Auditoría	Fundamento	2016													
CONTROL	TIPO				ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE		
ITEM VIII - GESTION AMBIENTAL																		
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA	Administración de Parques Nacionales - APN	Gestión de las Áreas Protegidas de la Ecorregión Estepa Patagónica	La APN es un organismo que se audita regularmente debido a que se trata de territorios bajo gestión federal cuyo objetivo primario es la conservación de la biodiversidad, la protección de la flora y fauna nativa y el desarrollo de estrategias de integración y de promoción de la educación ambiental. En el documento "Las Áreas Protegidas de la Argentina", herramienta superior para la conservación de nuestro patrimonio natural y cultural de APN, con colaboración de FVSA (2007) se declara que la ecorregión de la estepa patagónica se encuentra sub-representada, ya que la existencia de áreas protegidas en su territorio es insuficiente.														
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA	Comisión Nacional de Energía Atómica - CNEA	Programa Nacional de Gestión de Residuos Radiactivos (PNGRR)	La gestión de los residuos radiactivos generados en todo el territorio nacional ha estado a cargo de la Comisión Nacional de Energía Atómica desde su creación en 1950. En febrero de 2003, en cumplimiento de la Ley 25.018 de "Régimen de Gestión de Residuos Radiactivos", se creó en el ámbito de la CNEA el Programa Nacional de Gestión de Residuos Radiactivos (PNGRR), cuya principal responsabilidad es, precisamente, la gestión de los residuos radiactivos provenientes de la actividad nuclear nacional, sea ésta de carácter estatal o privada. El objetivo final de la gestión de los residuos radiactivos es el confinamiento y aislamiento de los residuos, por un período de tiempo y en condiciones tales que cualquier liberación de los radionucleidos contenidos en ellos no suponga un riesgo radiológico inaceptable para las personas y ambiente, en el presente y en las generaciones futuras. Nuestro país posee y gestiona trece bases en el continente antártico, localizadas en el espacio sobre los que reclamamos la soberanía. De estas trece Bases, seis son permanentes y siete semipermanentes, es decir que se ocupan durante el período de Campaña Antártica (Sep/Abril aprox). Tenemos auditadas cuatro bases permanentes pero ninguna semipermanente. Estas reciben importantes contingentes turísticos que impactan significativamente en ambiente antártico. En función de ello, existe dentro del organismo auditado un programa de gestión ambiental y turismo.														
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA	Dirección Nacional del Antártico	Bases Temporarias	La producción agropecuaria y agroindustrial integra acciones de manejo de los recursos naturales (agua, aire, suelo, biodiversidad) para la generación de alimentos e involucra decisiones humanas que impactan positiva y negativamente sobre el ambiente y la calidad de vida de la gente. El Proyecto aborda el gran problema de la Contaminación Ambiental en Sistemas Agropecuarios y Agroindustriales. Particularmente, involucra las decisiones concernientes al uso de agroquímicos en la agricultura actual y a la gestión y disposición final de residuos y efluentes de producciones de animales en confinamiento y de la agroindustria, ya que pueden constituirse en actividades contaminantes del ambiente.														
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA	Instituto Nacional de Tecnología Agropecuaria - INTA	Gestión del sistema agropecuario y agroindustrial para reducir la contaminación															

Programa de Acción Anual 2017

Resolución 26/15 AGN		Organismo	Objeto de Auditoría	Fundamento	2014											
CONTROL	TIPO				ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA	Instituto Nacional de Tecnología Agropecuaria - INTA	Programa de Apoyo al Desarrollo Rural Sustentable - ProFeder Pequeños y Medianos Emprendedores Agropecuarios	<p>El Programa Federal de Apoyo al Desarrollo Rural Sustentable (ProFeder) se propone contribuir al fortalecimiento de la competitividad sistémica regional y nacional, en un ámbito de equidad social y sustentabilidad. Se enmarca en una estrategia de desarrollo con inclusión social, integración de las economías regionales y locales a mercados internos e internacionales y generación de empleos e ingresos. Las estrategias de promoción del desarrollo regional y las economías regionales contribuyen a la prevención del cambio climático y la protección del ambiente. Este programa es relevante debido a que desarrolla diversos instrumentos: Cambio Rural, Pro-Huerta, Proyectos de Apoyo al Desarrollo Local, Minifundio, Profam y Proyectos Integrados.</p> <p>El Ministerio de Agricultura es la Autoridad de Aplicación de la Ley 25.080 que instituye un régimen de promoción de las inversiones que se efectúan en nuevos emprendimientos forestales y en las ampliaciones de los bosques existentes. Las actividades comprendidas en este régimen son: la implantación de bosques, su mantenimiento, el manejo, el riego, la protección y la cosecha de los mismos, incluyendo las actividades de investigación y desarrollo, así como las de industrialización de la madera, cuando el conjunto de todas ellas formen parte de un emprendimiento forestal o forestoindustrial integrado.</p>												
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA	Ministerio de Agroindustria	Ley N° 25.080 de Bosques Implantados													
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA	Ministerio de Agroindustria	Gestión de recursos genéticos y de organismos genéticamente modificados	<p>Programa de Planificación Participativa 2017 - FARN - La CONABIA y la Dirección de Biotecnología del Ministerio de Agroindustria, tienen como objeto garantizar la bioseguridad del agroecosistema. Para ello, analizan y evalúan las solicitudes presentadas para desarrollar actividades con OGM organismos genéticamente modificados- El Convenio de Diversidad Biológica es el primer acuerdo global que aborda la conservación de la biodiversidad y establece compromisos para mantener los procesos ecológicos que sustentan la vida en el planeta. Este proyecto se orienta a examinar las acciones vinculadas con los recursos genéticos.</p>												
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA	Ministerio de Agroindustria Familiar	Análisis de la gestión de las acciones orientadas a propiciar mejoras en la calidad de vida de los agricultores familiares; el arraigo rural y el cuidado del medio ambiente; e integrar la instancia de comercialización a los sistemas productivos de la Agricultura Familiar.	<p>La agricultura familiar es un sector clave para lograr la erradicación del hambre y el cambio hacia sistemas agrícolas sostenibles. Los pequeños agricultores son aliados de la seguridad alimentaria y actores protagonistas en el esfuerzo de los países por lograr un futuro sin hambre. Es la base de sustentación mediante la cual es posible asegurar instancias productivas que ayuden a alcanzar sustentabilidad en los campos ecológico, social y económico. La Secretaría de Agricultura Familiar tiende al extensivismo de los pequeños productores agropecuarios. Se revalorará la gestión ambiental del área en la aplicación de los programas de extensivismo.</p>												

Programa de Acción Anual 2017

Resolución 26/15 AGN		Organismo	Objeto de Auditoría	Fundamento	2014	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	2018	
CONTROL	TIPO																		
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA	Ministerio de Agroindustria - Secretaría de Coordinación Política Institucional y Emergencia Agropecuaria	Desastres y emergencia agropecuaria	Examen de la gestión ambiental de la Dirección Nacional de Emergencias y Desastres Agropecuarios. En el año 2009, mediante Ley 26.509, se creó el Sistema Nacional para la Prevención y Mitigación de Emergencias y Desastres Agropecuarios con el objetivo de prevenir y/o mitigar los daños causados por factores climáticos, meteorológicos, telúricos, biológicos o físicos, que afecten significativamente la producción y/o la capacidad de producción agropecuaria, poniendo en riesgo de continuidad a las explotaciones familiares o empresariales, afectando directa o indirectamente a las comunidades rurales. El tema tiene relevancia ambiental y social, no solo por la estrecha relación entre la actividad agropecuaria y los planes de prevención del cambio climático y protección ambiental, sino porque la actividad de pequeños productores agropecuarios permite la defensa de formas de vida y la economía de gran parte de la población. Se considera relevante examinar los componentes socio - ambientales del referido sistema nacional.	X														
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable	Estrategia Nacional del Cambio Climático	Programa de Planificación Participativa 2017 - FARN. Argentina ratificó la Convención Marco de las Naciones Unidas sobre el Cambio Climático mediante la Ley 24.295 y el Protocolo de Kyoto, a través de la Ley 25.438. Como parte de las obligaciones asumidas con la Convención debe elaborar, actualizar, publicar y facilitar a la Conferencia de las Partes, inventarios nacionales de las emisiones antropogénicas por las fuentes y de la absorción por los sumideros de todos los gases de efecto invernadero no controlados por el Protocolo de Montreal. De esta forma, se presentó una Primera Comunicación Nacional en julio de 1997 y una revisión en el año 1999; la Segunda Comunicación Nacional fue presentada en el año 2007 y la última de ellas, la Tercer Comunicación, fue presentada en 2015.															X
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable	Ley de Bosques Nativos - Región Patagónica	Cumplimiento de la Ley Nacional N° 26.331 de Protección de los Bosques Nativos, en la región patagónica (Parque Nacional Lanín, Parque Nacional Nahuel Huapi, Parque Nacional Puelo, Parque Nacional Los Alerces, Parque Nacional Perito Moreno, Parque Nacional Los Glaciares, Parque Nacional Tierra del Fuego) La conservación de los bosques nativos es una política de estado establecida en la Ley 26.331.															X
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable - Autoridad de Cuenca Matanza Riachuelo - ACUMAR	Plan Integral de Sanamiento Ambiental (PISA)	Programa de Planificación Participativa 2017 - Asociación Vecinos de la Boca. En todo el ámbito de la Cuenca Matanza Riachuelo, una significativa cantidad de población vive bajo condiciones de riesgo habitacional con falta de acceso a servicios básicos. Estas condiciones no sólo exponen a esta población a una menor calidad de vida, sino a una mayor vulnerabilidad. Es necesario examinar el sistema de vigilancia epidemiológica a nivel nacional. Se vienen realizando auditorías en el PISA y en el año 2017 se prevé auditar la línea relacionada con la salud de la población.															X

Programa de Acción Anual 2017

Resolución 26/15 AGN		Organismo	Objeto de Auditoría	Fundamento	2016												
CONTROL	TIPO				ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable - Consejo Nacional de Coordinación de Políticas Sociales	Objetivo de Desarrollo del Milenio 2016 - Sostenibilidad del medio ambiente	Cumplimiento de la meta "Haber logrado en el 2015 que todas las políticas y programas del país hayan integrado los principios del desarrollo sostenible y se haya revertido la pérdida de recursos naturales (ambientales)". Respecto del ODM garantizar la sostenibilidad del medio ambiente.	X												
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA	Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable - Subsecretaría de Planificación y Ordenamiento Ambiental del Territorio	Programa de Conservación de Especies Amenazadas	El componente de Fauna Silvestre dentro de los objetos de conservación de la Biodiversidad, ha sido y sigue siendo, fuertemente impactado por las actividades agrícolas, forestales, vales y de desarrollo espacial de los emprendimientos económicos y de infraestructura de las sociedades. La Dirección de Fauna Silvestre tiene bajo su responsabilidad, la gestión de este frágil objeto de conservación. La actividad de manejo y uso sustentable de especies silvestres tiene por objeto elaborar y acordar las políticas nacionales para el uso sustentable de la fauna silvestre, que son todas las especies animales cuyas poblaciones viven en su ambiente natural y han evolucionado en él a través del tiempo. Se busca revalorizar los ecosistemas, a través del uso sustentable de la fauna silvestre, para evitar su reemplazo por sistemas de producción intensivos, y a la vez beneficiar a las comunidades locales que históricamente han hecho uso de sus recursos.	X												
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA	Ministerio de Defensa - Administración de Parques Nacionales	Reservas de la Defensa	Las Reservas Naturales para la Defensa son territorios que estaban bajo jurisdicción del Ministerio de Defensa, ya que eran extensos predios para ejercicios militares de las FFAA. Estas eran utilizadas para prácticas de tiro, cría de equinos, entrenamiento específico, entre otras actividades militares. Estas áreas han pasado a la APN para su administración y gestión ya que por lo específico de su uso pretérito, han conservado en gran medida las características de su bioma original.	X												
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA	Ministerio de Desarrollo Social	Protección de los derechos del niño en la Convención del niño - Implementación de la Ley N° 23.849	La Convención adoptada por nuestro país obliga al estado nacional a adoptar todas las medidas administrativas, legislativas y de otra índole para dar efectividad a los derechos reconocidos en la convención, y en lo que respecta a los derechos económicos, sociales y culturales, Argentina debe adoptar medidas para garantizar los derechos de los niños, entre los que se encuentran además, los derechos ambientales reconocidos en nuestra Constitución Nacional.													
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA	Ministerio de Desarrollo Social	Plan Nacional de Seguridad Alimentaria	El Plan tiene como finalidad garantizar el alimento como un derecho fundamental, y reconociendo como primario, el acceso a una alimentación nutricionalmente completa, suficiente y adecuada, incluida el agua de buena calidad, que no ocasione riesgo para la salud ni para el medio ambiente. Se propone auditar la implementación del Plan, sus líneas de acción, prácticas participativas y sostenibles de desarrollo alimentario, agrícola, pesquero, forestal y rural, que sean elementales para asegurar un suministro de alimentos suficiente e íntegro a nivel familiar y comunitario.													

Programa de Acción Anual 2017

Resolución 26/15 AGN		Organismo	Objeto de Auditoría	Fundamento	2016	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	2018
CONTROL	TIPO																	
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA	Ministerio de Energía y Minería	Remediación de pasivos ambientales mineros en San Antonio Oeste - Programa de GEAMIN	Temática solicitada en virtud de la asistencia de AGN a la audiencia pública celebrada en el mes de julio p.pdo. por la Remediación de sitios contaminados en San Antonio Oeste. Los restos de plomo y otros contaminantes ubicados en San Antonio Oeste, los generó la planta de fundición minera de la empresa Geotécnica, con minerales provenientes de la Mina Gonzalito ubicada a 100 km de esta localidad, por lo que una auditoría de gestión ambiental permitiría analizar el proyecto de disposición final de esos residuos. En el marco del proceso de planificación participativa, hemos recibido la inquietud de organizaciones ambientalistas que nos trasladan la necesidad de analizar la gestión ambiental en las operadoras portuarias de los buques de transporte de combustibles y su transferencia a los puntos de acopio y distribución de estos hidrocarburos. Este es un tema sobre el que hay mínimos antecedentes de control ambiental de su operadora y gestión.	X													
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA	Ministerio de Energía y Minería - ENARSA	Buques regasificadores - Puertos Ingeniero White y Escobar	La CONSAVIG fue creada en 2011 con el objetivo de implementar en conjunto con organismos nacionales, provinciales y municipales y organizaciones sociales, las tareas vinculadas con la elaboración de sanciones a la violencia de género establecidas por la Ley 26.485 de "Protección integral para prevenir, sancionar y erradicar la violencia contra las mujeres en todos los ámbitos que desarrollen sus relaciones interpersonales" en sus diferentes tipos y modalidades. El Instituto Nacional contra la Discriminación, la Xenofobia y el Racismo (INADI) es un organismo descentralizado creado mediante la Ley 24.515, que funciona en la órbita del Ministerio de Justicia y Derechos Humanos de la Nación. Tiene por objeto elaborar políticas nacionales para combatir toda forma de discriminación, xenofobia y racismo, impulsando e implementando políticas públicas federales y transversales articuladas por la sociedad civil, y orientadas a lograr una sociedad diversa e igualitaria. Los derechos humanos protegidos por nuestra Constitución Nacional y los Convenios Internacionales suscriptos por nuestro país, están interrelacionados y su protección integral es una obligación del estado.	X													
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA	Ministerio de Justicia y Derechos Humanos	Comisión Nacional Coordinadora de Acciones para la Elaboración de Sanciones de la Violencia de Género.	El Programa de Generación Eléctrica a partir de Fuentes Renovables era desarrollado por el Ministerio de Planificación Federal y a partir del año 2016 por el Ministerio de Energía. La Ley 26.190 establece el objetivo de llegar al 8% del consumo eléctrico abastecido por energías renovables. En este marco el Ministerio ha impulsado 36 proyectos de nueva generación renovables en distintas provincias a fin de impulsar proyectos de energía eólica, térmica a partir de biocombustibles, fotovoltaica, biogás, y biomasa.														
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA	Instituto Nacional contra la Discriminación la Xenofobia y el Racismo - INADI	Gestión de la protección y promoción de los derechos de colectivos históricamente vulnerados.															
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA	Ministerio de Planificación Federal, Inversión Pública y Servicios - Secretaría de Energía Eléctrica	Programa GENREN - Gestión Ambiental															

Programa de Acción Anual 2017

Resolución 26/15 AGN		Organismo	Objeto de Auditoría	Fundamento	2014													
CONTROL	TIPO				ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE		
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA	Ministerio de Relaciones Exteriores y Culto	Programa Marco para la Gestión Sostenible de los Recursos Hídricos de la Cuenca del Plata - Variabilidad y Cambio Climático	La Cuenca del Plata, con una superficie de 3.200.000.km ² es la segunda cuenca hidrográfica más grande del mundo. Abarca importantes territorios pertenecientes a Argentina, Bolivia, Brasil, Uruguay y Paraguay. Los países de la cuenca llevan adelante un Programa Marco para la Gestión Sostenible de los Recursos Hídricos de la Cuenca del Plata, en Relación con los Efectos de la Variabilidad y el Cambio Climático. Este constituye una herramienta técnica de gestión que contempla una visión común de los cinco países para incentivar el desarrollo sostenible, en escenarios de corto (5 años), mediano (10 años) y largo plazo (más de 15 años) y su objetivo general es fortalecer la cooperación transfronteriza entre los gobiernos para garantizar la gestión de los recursos hídricos compartidos de la cuenca de manera integrada y sostenible, en el contexto de la variabilidad y el cambio climático, capitalizando oportunidades para el desarrollo. Se analizarán las acciones de los organismos nacionales vinculados a la gestión de los recursos hídricos compartidos de la Cuenca del Plata en marco del proyecto referido, en el contexto de la variabilidad y el cambio climático.														X
GESTIÓN Y/O CUMPLIMIENTO	ESPECIALIZADA	Ministerio de Salud	Programa Nacional Concertado de Prevención y Asistencia Integral de la Enfermedad de Chagas - Seguimiento Resolución AGN N°70/2012	El Chagas es una de las enfermedades más expandidas en América Latina. Las estimaciones de la OMS, señalan que en todo el mundo, pero principalmente en América Latina, unos 10 millones de personas se encuentran infectadas. Un reciente boletín de la OMS establece que la Argentina ocuparía el primer puesto en América por el número de infectados con el Trypanosoma cruzi, el parásito que causa la enfermedad, se calcula que un millón y medio de personas tienen Chagas, o sea un 4% de la población del país. El Ministerio de Salud de la Nación cuenta con un Programa Nacional destinado a la prevención y atención de esta enfermedad en todo el país que lleva más de una década de investigación y desarrollo de varios programas de control del vector.														X
TOTAL AGN PAA 2017																		