

PROGRAMA DE ACCIÓN ANUAL

Ejercicio 2019

Introducción

El **Programa de Acción Anual (PAA)** es el instrumento que propicia el desempeño del organismo para cada año, en función de las pautas rectoras fundamentales delineadas en el **Plan Estratégico Institucional** vigente.

En el presente plan anual y como en cada año, se incluyeron los proyectos de control que responden a obligaciones legales, a los convenios firmados, a los pedidos de la Comisión Parlamentaria Mixta Revisora de Cuentas y al Poder Judicial.

Para la selección de los organismos y materias a controlar, se utilizaron los resultados de los análisis de importancia relativa y riesgo sobre los distintos sujetos y materias de control de nuestro universo auditable. Asimismo, se han incluido los proyectos resultantes de la determinación de los Servicios Administrativo-Financieros que compondrán la muestra para la auditoría de la Cuenta de Inversión y del Programa de Planificación Participativa.

Adicionalmente, como insumo para la definición de las materias y objetos, se analizó el plan de gobierno y el presupuesto del año en curso y el anterior. Entre otros aspectos, se consideraron las transferencias de fondos nacionales a las provincias, los municipios y sector privado. También se estudió la ejecución de los programas presupuestarios en sus aspectos físicos y financieros.

Se han tenido en cuenta particularmente los programas y acciones de gobierno relacionados a los Objetivos de Desarrollo Sostenible-ODS, así como los hallazgos y recomendaciones de los informes aprobados por la AGN.

Antecedentes

La sanción de la Ley 24.156 incorporó un nuevo modelo de control externo en la Hacienda Pública Nacional. Sus ejes centrales son la generación de un sistema de información que asista al Congreso de la Nación, tanto en el análisis de las cuentas públicas para el tratamiento de la Cuenta de Inversión como en la evaluación de los

PROGRAMA DE ACCIÓN ANUAL

Ejercicio 2019

resultados de la gestión del Poder Ejecutivo en función del programa de gobierno explicitado en el Presupuesto Nacional.

La reforma constitucional de 1994 expresamente otorgó al Congreso de la Nación la atribución de ejercer el control externo de la gestión estatal, dando rango constitucional a la Auditoría General de la Nación como el organismo de asistencia técnica y estableciendo su jurisdicción en todo el Sector Público Nacional independientemente de la forma jurídica que adopte.

Estas reformas se centran en la realización de trabajos de control que, como un todo, están orientados a brindar información sobre la situación presupuestaria, financiera y patrimonial del Sector Público Nacional y especialmente, asistir técnicamente al Poder Legislativo en la formación de opinión con relación al grado de eficacia y eficiencia alcanzado por los distintos organismos y programas que gestionan fondos públicos.

En el inicio de la Auditoría General de la Nación, los esfuerzos de auditoría se encaminaron hacia el análisis de los sistemas administrativos y de las normas de control interno vigentes en el Sector Público Nacional. Los trabajos estuvieron orientados primordialmente en torno de auditorías financieras, con el centro de atención en el dictamen de la Cuenta de Inversión.

A partir del ejercicio 1997 en base a las recomendaciones de la Comisión Parlamentaria Mixta Revisora de Cuentas, el Colegio de Auditores Generales plantea la necesidad de incrementar la realización de auditorías de gestión. El criterio se plasmó en los programas de acción anuales, generando una rica experiencia en materia de control operacional sobre los programas presupuestarios, la actividad de los organismos reguladores de servicios públicos y de las problemáticas especiales (de carácter transversal) relacionadas con los temas ambientales e informáticos.

En base a nuestra potestad de órgano rector, luego de más de 20 años de experiencia y en pos del fortalecimiento metodológico y de las buenas prácticas internacionales para mejorar la rendición de cuentas, la transparencia y el uso de los fondos públicos, se actualizó la normativa que rige la tarea de esta entidad. Se

PROGRAMA DE ACCIÓN ANUAL

Ejercicio 2019

realizó un proceso de revisión de la normativa, considerando especialmente las Normas Internacionales de Auditoría recomendadas por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores – INTOSAI – y por la Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores OLACEFS, de las cuales la AGN es miembro activo.

Luego de la sanción de la Resolución 26/2015 “Normas de Control Externo Gubernamental”, se regularon tres tipos de control: financiero, de cumplimiento y de gestión en las Res.185/16, 186/16 y 187/16, respectivamente. Asimismo, se aprobó la Resolución 188/16 con normativa aplicable a la realización de auditorías especializadas de deuda pública.

En virtud del Plan Estratégico 2018-2022, el presente PAA ha incrementado las auditorías “puras” en materia de ODS. Asimismo, y producto del rol que la ley 27.328 le asigna a la Auditoría General de la Nación, se han incluido los proyectos de control que versan sobre los Contratos de Participación Público – Privada. En forma individualizada se presentan aquellos que auditan los ya firmados y, necesariamente aun en forma global, los proyectos de control que revisarán los que se firmen en el transcurso del 2019.

PROGRAMA DE ACCIÓN ANUAL

Ejercicio 2019

Contenido del Programa

ITEM I – Cuenta de Inversión

La intervención necesaria de la AGN 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 para la emisión de los Informes de Auditoría relativos a la Cuenta de Inversión, encomendó 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.

Cabe destacar, que a partir del año 2018 se aprueban por resolución cada uno de los informes que integran el dictamen de la Cuenta de Inversión.

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, analizando la correcta utilización de las autorizaciones para gastar y la administración de los recursos. Se encuadra dentro del campo de las auditorías financieras y de cumplimiento, dado que analiza los créditos autorizados presupuestariamente, sus modificaciones, la adecuada registración y la correcta exposición de lo ejecutado.

PROGRAMA DE ACCIÓN ANUAL

Ejercicio 2019

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.

Las tareas de campo se desarrollan 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: la Cuenta de Inversión incluye los estados contables patrimoniales de la Administración Central, a los que se integran los patrimonios netos de los organismos descentralizados, instituciones de la seguridad social, Universidades Nacionales, sociedades y empresas del Estado.

Estos estados se elaboran en concordancia con el marco definido por los órganos rectores, en particular la Contaduría General de la Nación. Ello no obsta que, cuando se trata de entes con marcos regulatorios específicos que le son propios, se le aplican las normas particulares pertinentes.

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.

PROGRAMA DE ACCIÓN ANUAL

Ejercicio 2019

Además, este ítem del plan contiene los proyectos referidos: 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 – Sector Público Nacional No Financiero

Se incluyen los proyectos de control de gestión y/o cumplimiento de planes, programas, proyectos y operaciones de los sujetos de control, 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.
- ✓ Plan Plurianual de Universidades.
- ✓ Control de Gestión – Cumplimiento del Instituto Nacional de Servicios Sociales para Jubilados y Pensionados.
- ✓ Control de Gestión – Cumplimiento de la Administración Nacional de la Seguridad Social.
- ✓ Entidades Fiscalizadoras Superiores de los Países del Mercosur.
- ✓ Del Programa de Planificación Participativa.

ITEM III – Deuda Pública

En el presente ítem encontramos:

- ✓ Labores de Control Financiero Gubernamental de los estados financieros (EEFF) ejercicio 2018 financiados por Organismos Multilaterales de Crédito,

PROGRAMA DE ACCIÓN ANUAL

Ejercicio 2019

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 Hacienda).

- ✓ EEFF Preliminares ejercicio 2019 financiados por Organismos Multilaterales de Crédito. 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, cumplir en término asegurar la mejor utilización de los recursos afectados,
- ✓ Control de gestión de los proyectos financiados por Organismos Internacionales de Crédito.
- ✓ 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. La labor de control se realiza 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-. Su significación, respecto de los ingresos públicos imponen un tratamiento recurrente en los programas de acción anual, 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.

PROGRAMA DE ACCIÓN ANUAL

Ejercicio 2019

ITEM VI – Sistema Financiero y Fondos Fiduciarios

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

ITEM VII – Estados Contables

Los proyectos de control financiero gubernamental que se incluyen en este ítem responden en general a convenios suscriptos y/o a suscribir con los organismos y comprenden el alcance de los objetivos de control para cada caso y su correspondiente financiación.

Es de destacar que el resultado de las labores, en general, integra la muestra de estados contables que se adicionan al patrimonio neto del balance de la Administración Central.

ITEM VIII – Control de Gestión Ambiental

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

La relación entre salud, desarrollo, medio ambiente y derechos humanos 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.

PROGRAMA DE ACCIÓN ANUAL

Ejercicio 2019

ITEM IX – Control conjunto, paralelo o coordinado internacional con Entidades de Fiscalización Superior.

Las intervenciones públicas son cada vez más complejas, dinámicas e interconectadas con programas regionales e internacionales y desafían a las EFS en la creación permanente de nuevas capacidades para realizar auditorías de calidad, que aporten a la estructuración y sostenibilidad de los gobiernos.

Como parte de la estrategia de adaptación a los desafíos del control que ello significa, han crecido en forma significativa en la última década, las actividades de control que realizan dos o más entidades fiscalizadoras en forma conjunta, paralela o coordinada respecto a un tema o problema de interés común. La OLACEF viene propiciando la realización de varios proyectos de control sobre problemáticas comunes a los países miembros, promoviendo las buenas prácticas de rendición de cuentas de los gobiernos. La AGN es un activo participante en estas experiencias de control.

Para el año 2019, se prevé el inicio o continuación de cinco proyectos en conjunto con países miembros de la OLACEF que se incluyen en este apartado.

Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por Ítem

| OBJETO DE CONTROL | TIPO DE CONTROL | TIPO DE TRABAJO | PERÍODO DE CONTROL | MATERIA DE CONTROL | OBJETO DE CONTROL | FUNDAMENTO | 2018 | enero | febrero | marzo | abril | mayo | junio | julio | agosto | septiembre | octubre | noviembre |
|--|-------------------------|-------------------|--------------------|--|---|---|------|-------|---------|-------|-------|------|-------|-------|--------|------------|---------|-----------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TEM I CUENTA DE INVERSIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Administración Federal de Ingresos Públicos | Financiero | Auditoría | 2018 | Cuenta de Inversión | Ejercicio 2018 | Organismo Recurrente integrante de la Muestra de la Cuenta General del Ejercicio | | | | | | | | | | | | |
| Administración Nacional de la Seguridad Social | Financiero | Auditoría | 2018 | Cuenta de Inversión | Ejercicio 2018 | Organismo Recurrente integrante de la Muestra de la Cuenta General del Ejercicio | | | | | | | | | | | | |
| Entidad Cuenca Matanza Riachuelo | Financiero | Revisión Limitada | Al 30/06/2018 | Estados Contables | EECC del periodo intermedio al 30-06-18 | Convenio | | | | | | | | | | | | |
| Entidad Cuenca Matanza Riachuelo | Cumplimiento | Exámen Especial | 2018 | Relevamiento y control de las contrataciones y convenios llevados a cabo por ACUMAR en el marco del PISA al 31-12-2018 | 31-12-2018 | Convenio | | | | | | | | | | | | |
| Entidad Cuenca Matanza Riachuelo | Financiero | Auditoría | 2018 | Estados Contables y Carta con Recomendaciones | EECC al 31-12-2018 | Convenio | | | | | | | | | | | | |
| Entidad Cuenca Matanza Riachuelo | Financiero | Revisión Limitada | Al 30/06/2019 | Estados Contables y Revisión Limitada | EECC al 30-06-2019 | Convenio | | | | | | | | | | | | |
| Entidad Cuenca Matanza Riachuelo | Cumplimiento | Exámen Especial | 2018 | Ejecución presupuestaria | Programa 37 al 31-12-2018 | Convenio | | | | | | | | | | | | |
| Entidad Cuenca Matanza Riachuelo | Cumplimiento | Exámen Especial | 2018 | Ejecución presupuestaria | Programa 38 al 31-12-2018 | Convenio | | | | | | | | | | | | |
| Entidad Cuenca Matanza Riachuelo | Cumplimiento | Exámen Especial | 2018 | Ejecución presupuestaria | Programa 72: Formulación, Programación, Ejecución y Control de Obras Públicas al 31-12-2018 | Convenio | | | | | | | | | | | | |
| Entidad Cuenca Matanza Riachuelo | Cumplimiento | Exámen Especial | 2018 | Relevamiento y control de las contrataciones y convenios llevados a cabo por AySA en el marco del PISA | 31-12-2018 | Convenio | | | | | | | | | | | | |
| Entidad Cuenca Matanza Riachuelo - Fideicomiso BAPRO | Financiero | Revisión Limitada | Al 30/06/2018 | Estados Contables | EECC al 30-06-18 | Convenio | | | | | | | | | | | | |
| Entidad Cuenca Matanza Riachuelo - Fideicomiso BAPRO | Financiero | Auditoría | 2018 | Estados Contables | EECC al 31-12-2018 | Convenio | | | | | | | | | | | | |
| Entidad Cuenca Matanza Riachuelo - Fideicomiso BAPRO | Financiero | Revisión Limitada | Al 30/06/2019 | Estados Contables | EECC al 30-06-2019 | Convenio | | | | | | | | | | | | |
| Comisión Nacional de Energía Atómica | Cumplimiento/Financiero | Auditoría | 2018 | Cuenta de Inversión | Ejecución Presupuestaria, Cuadros y Anexos Ejercicio 2018 | Sujeto de Control previsto en la Muestra de la Cuenta de Inversión 2018 | | | | | | | | | | | | |
| Comisión Nacional de Valores | Financiero | Auditoría | 2018 | Cuenta de Inversión | Ejercicio 2018 | Relevancia del organismo. Antecedente para ejecución de auditoría de gestión. Último Examen superior a 5 años | | | | | | | | | | | | |
| Comisión Nacional de Vialidad | Cumplimiento/Financiero | Auditoría | 2018 | Cuenta de Inversión | Ejecución Presupuestaria, Cuadros y Anexos Ejercicio 2018 | Sujeto de Control previsto en la Muestra de la Cuenta de Inversión 2018 | | | | | | | | | | | | |
| Ente Nacional de Comunicaciones | Cumplimiento/Financiero | Auditoría | 2018 | Cuenta de Inversión | Ejecución Presupuestaria, Cuadros y Anexos Ejercicio 2018 | Sujeto de Control previsto en la Muestra de la Cuenta de Inversión 2018 | | | | | | | | | | | | |
| Ministerio de Educación, Cultura, Ciencia y Tecnología | Cumplimiento/Financiero | Auditoría | 2018 | Cuenta de Inversión | Ejecución Presupuestaria, Cuadros y Anexos Ejercicio 2018 | Sujeto de Control previsto en la Muestra de la Cuenta de Inversión 2018 | | | | | | | | | | | | |
| Ministerio de Hacienda | Financiero/Cumplimiento | Auditoría | 2018 | Cuenta de Inversión - Deuda Pública | Ejercicio 2018 | Verificar la razonabilidad de la registración de las operaciones de crédito público en sus aspectos presupuestarios, económicos, contables y normativos, en base a la normativa vigente de la AGN | | | | | | | | | | | | |
| Ministerio de Hacienda | Financiero | Auditoría | 2017 | Cuenta de Inversión | Informe Auditor Ejecución Presupuestaria | Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio | | | | | | | | | | | | |

Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por ítem

| TIPO DE CONTROL | TIPO DE CONTROL | TIPO DE TRABAJO | PERÍODO DE CONTROL | MATERIA DE CONTROL | OBJETO DE CONTROL | FUNDAMENTO | 2018 | enero | febrero | marzo | abril | mayo | junio | julio | agosto | septiembre | octubre | noviembre |
|------------------------|-----------------|-----------------|--------------------|-------------------------------------|--|---|------|-------|---------|-------|-------|------|-------|-------|--------|------------|---------|-----------|
| Ministerio de Hacienda | Financiero | Auditoría | 2017 | Cuenta de Inversión | Informe Auditor Estados Contables Ejercicio 2017 | Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio | ▶ | ▶ | | | | | | | | | | |
| Ministerio de Hacienda | Financiero | Exámen Especial | 2018 | Cuenta de Inversión | Análisis de Transferencias Ejercicio 2018 | Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Ministerio de Hacienda | Financiero | Auditoría | 2018 | Cuenta de Inversión | Estados Contables Administración Central Ejercicio 2018 | Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Ministerio de Hacienda | Financiero | Auditoría | 2018 | Cuenta de Inversión | Contribuciones y remanentes Ejercicio 2018 | Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Ministerio de Hacienda | Cumplimiento | Auditoría | 2018 | Cuenta de Inversión | Cumplimiento de objetivos y metas Ejercicio 2018 | Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Ministerio de Hacienda | Financiero | Auditoría | 2018 | Cuenta de Inversión | Estados presupuestarios, extrapresupuestarios y contables Ejercicio 2018 | Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Ministerio de Hacienda | Financiero | Exámen Especial | 2018 | Cuenta de Inversión | Análisis macroeconómico 2018 | Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Ministerio de Hacienda | Financiero | Auditoría | 2018 | Cuenta de Inversión | Obligaciones a cargo del tesoro Ejercicio 2018 | Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Ministerio de Hacienda | Cumplimiento | Auditoría | 2018 | Cuenta de Inversión | Proyecto de Inversión Ejercicio 2018 | Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Ministerio de Hacienda | Financiero | Auditoría | 2018 | Cuenta de Inversión | Registro y Exposición de recursos Ejercicio 2018 | Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Ministerio de Hacienda | Cumplimiento | Auditoría | 2018 | Cuenta de Inversión | Relevamiento de resolución de cierre de cuentas Ejercicio 2018 | Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Ministerio de Hacienda | Cumplimiento | Auditoría | 2018 | Cuenta de Inversión | Relevamiento y análisis de normas presupuestarias Ejercicio 2018 | Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Ministerio de Hacienda | Financiero | Auditoría | 2018 | Cuenta de Inversión Informe Auditor | Ejecución Presupuestaria 2018 | Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio | | | | | | | | | | | | |
| Ministerio de Hacienda | Financiero | Auditoría | 2018 | Cuenta de Inversión Informe Auditor | EECC 2018 | Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio | | | | | | | | | | | | |
| Ministerio de Hacienda | Financiero | Exámen Especial | 2019 | Cuenta de Inversión | Análisis de transferencias 2019 | Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio | | | | | | | | | | | | |
| Ministerio de Hacienda | Financiero | Auditoría | 2019 | Cuenta de Inversión | Auditoría de los Estados Contables 2019 | Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio | | | | | | | | | | | | |
| Ministerio de Hacienda | Financiero | Auditoría | 2019 | Cuenta de Inversión | Contribuciones y remanentes 2019 | Elaboración del dictamen de auditoría de la Cuenta de Inversión del ejercicio | | | | | | | | | | | | |

Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por Ítem

| ÍTEM DE CONTROL | TIPO DE CONTROL | TIPO DE TRABAJO | PERÍODO DE CONTROL | MATERIA DE CONTROL | OBJETO DE CONTROL | FUNDAMENTO | 2018 -- | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|-------------------------|-------------------|--------------------|---|--|---|---------|---------|-------|-------|------|-------|-------|--------|------------|---------|-----------|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | enero | febrero | marzo | abril | mayo | junio | julio | agosto | septiembre | octubre | noviembre | | | | | |
| Ministerio de Hacienda | Cumplimiento | Auditoria | 2019 | Cuenta de Inversión | Cumplimiento de objetivos y metas 2019 | Elaboración del dictamen de auditoria de la Cuenta de Inversión del ejercicio | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ministerio de Hacienda | Financiero | Auditoria | 2019 | Cuenta de Inversión | Estados presupuestarios, extrapresupuestarios y contables 2019 | Elaboración del dictamen de auditoria de la Cuenta de Inversión del ejercicio | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ministerio de Hacienda | Financiero | Exámen Especial | 2019 | Cuenta de Inversión | Informe macroeconómico 2019 | Elaboración del dictamen de auditoria de la Cuenta de Inversión del ejercicio | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ministerio de Hacienda | Financiero | Auditoria | 2019 | Cuenta de Inversión | Obligaciones a cargo del tesoro 2019 | Elaboración del dictamen de auditoria de la Cuenta de Inversión del ejercicio | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ministerio de Hacienda | Cumplimiento | Auditoria | 2019 | Cuenta de Inversión | Proyecto de Inversión 2019 | Elaboración del dictamen de auditoria de la Cuenta de Inversión del ejercicio | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ministerio de Hacienda | Financiero | Auditoria | 2019 | Cuenta de Inversión | Registro y Exposición de recursos 2019 | Elaboración del dictamen de auditoria de la Cuenta de Inversión del ejercicio | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ministerio de Hacienda | Cumplimiento | Auditoria | 2019 | Cuenta de Inversión | Relevamiento de resolución de cierre de cuentas 2019 | Elaboración del dictamen de auditoria de la Cuenta de Inversión del ejercicio | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ministerio de Hacienda | Cumplimiento | Auditoria | 2019 | Cuenta de Inversión | Relevamiento y análisis de normas presupuestarias 2019 | Elaboración del dictamen de auditoria de la Cuenta de Inversión del ejercicio | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ministerio de Hacienda | Financiero | Exámen Especial | AJ 31/03/2019 | Ejecución presupuestaria Administración Nacional | 1º Trimestre 2019 | 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 2019 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ministerio de Hacienda | Financiero | Exámen Especial | AJ 30/06/2019 | Ejecución presupuestaria Administración Nacional | 1º Semestre 2019 | 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 2019 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ministerio de Hacienda | Cumplimiento | Estudio Especial | 2018 | Ministerio de Hacienda Información del e-SIDIF e indicadores | Servicios Administrativos Elegibles | Lineamientos metodológicos para la selección de la muestra de la Cuenta de Inversión | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ministerio de Justicia y Derechos Humanos | Cumplimiento/Financiero | Auditoria | 2018 | Cuenta de Inversión | Ejecución Presupuestaria, Cuadros y Anexos Ejercicio 2018 | Sujeto de Control previsto en la Muestra de la Cuenta de Inversión 2018 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ministerio de Transporte | Cumplimiento/Financiero | Auditoria | 2018 | Cuenta de Inversión | Ejecución Presupuestaria, Cuadros y Anexos Ejercicio 2018 | Sujeto de Control previsto en la Muestra de la Cuenta de Inversión 2018 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Organismos a determinar según proyecto de Muestra | Cumplimiento/Financiero | Auditoria | 2019 | Cuenta de Inversión | Ejecución Presupuestaria, Cuadros y Anexos Ejercicio 2019 | Ranking muestra 2019 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Organismos a determinar según proyecto de Muestra | Cumplimiento | Auditoria | 2019 | Cuenta de Inversión | Cumplimiento metas e indicadores. Información sobre la programación y ejecución física anual de indicadores y metas. | Cumplimiento de metas e indicadores en los programas de la Administración Nacional que informan en la Cuenta de Inversión. | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Organismos auditados en la Muestra de la Cuenta de Inversión | Cumplimiento | Revisión Limitada | 2015 | Metas e indicadores de los Programas informados en la Cuenta de Inversión | Metas e indicadores de los Programas informados en la Cuenta de Inversión 2015 | Propuesta en base a las nuevas normas | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Armada Argentina | Cumplimiento/Financiero | Auditoria | 2018 | Cuenta de Inversión | Ejecución Presupuestaria, Cuadros y Anexos Ejercicio 2018 | Sujeto de Control previsto en la Muestra de la Cuenta de Inversión 2018 | | | | | | | | | | | | | | | | |

R

Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por Ítem

| OBJETO DE CONTROL | TIPO DE CONTROL | TIPO DE TRABAJO | PERÍODO DE CONTROL | MATERIA DE CONTROL | OBJETO DE CONTROL | FUNDAMENTO | 2018 | enero | febrero | marzo | abril | mayo | junio | julio | agosto | septiembre | octubre | noviembre |
|-------------------------|-----------------|-----------------|--------------------|---------------------|---|---|------|-------|---------|-------|-------|------|-------|-------|--------|------------|---------|-----------|
| | | | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Sector Público Nacional | Cumplimiento | Auditoría | 2018 | Cuenta de Inversión | Metas e Indicadores en los Programas que informan en la Cuenta de Inversión - Muestra Seleccionada por finalidad y función 2018 | Cumplimiento de metas e indicadores en los programas de la Administración Nacional que informan en la Cuenta de Inversión | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |

A
[Signature]

Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por Ítem

| OBJETO DE CONTROL | TIPO DE CONTROL | TIPO DE TRABAJO | PERÍODO DE CONTROL | MATERIA DE CONTROL | OBJETO DE CONTROL | FUNDAMENTO | 2018 - | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|--|--|--|--------|---------|-------|-------|------|-------|-------|--------|------------|---------|-----------|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | enero | febrero | marzo | abril | mayo | junio | julio | agosto | septiembre | octubre | noviembre | | | | | | |
| TEM II SECTOR PÚBLICO NO FINANCIERO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Administración Nacional de la Seguridad Social | Gestión | Auditoría | 2018 | Operatoria de Control | Operatoria de Grupos Móviles | Incorporación Colegio de Auditores Generales | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Administración Nacional de la Seguridad Social | Gestión | Auditoría | 2017 | Reparación Histórica | Programa de Reparación Histórica - Casos con procesos judiciales y sin juicio - Ejercicio 2017 | Incorporación Colegio de Auditores Generales | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | | | | | |
| Administración Nacional de la Seguridad Social | Cumplimiento | Auditoría | 2017 y 1º semestre 2018 | Prestaciones Pasivas Leyes 27.260 y 26.970 con análisis socioeconómico | Cumplimiento de las Leyes 27.260 y 26.970 | En función de los hallazgos obtenidos en auditorías anteriores | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | | | | | |
| Administración Nacional de la Seguridad Social | Gestión | Auditoría | 2018 | Fondo de Garantía Sustentable (FGS) | Gestión FGS | Auditoría recurrente debido a la significatividad de las operaciones efectuadas por el FGS | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Administración Nacional de la Seguridad Social | Gestión | Auditoría | 2018 | Plan ANSES (ExArgenta) | Créditos otorgados | Sensibilidad de la prestación que otorga créditos a jubilados y pensionados. La misma no ha sido auditada anteriormente | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Administración Nacional de la Seguridad Social | Cumplimiento | Auditoría | 2018 | Prestaciones Pasivas - Jubilaciones | Prestación Básica Universal - PBU - Ley N° 24.241 | Significatividad de la Prestación Básica Universal por la cantidad de beneficiarios y su impacto financiero | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Administración Nacional de la Seguridad Social | Cumplimiento | Auditoría | 2018 | Prestaciones Activas Sistema de Liquidación y Pago de Asignaciones Familiares - SUAF | Pago Único /Maternidad | Sensibilidad del Sistema de Pago Único Asignaciones Familiares y Maternidad. La misma no ha sido auditada anteriormente | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Administración Nacional de la Seguridad Social | Gestión | Auditoría | 2017/2018 | Gestión administrativa - Compras y contrataciones | Adjudicaciones 2017-2018 | Incorporación Colegio de Auditores Generales | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Administración Nacional de la Seguridad Social | Cumplimiento | Auditoría | 2018 | Reparación Histórica | Programa de Reparación Histórica, casos con procesos judiciales y sin juicio iniciado - Ejercicio 2018 | Incorporación Colegio de Auditores Generales | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Administración Nacional de la Seguridad Social | Gestión | Auditoría Especializada Informática | Septiembre 2016 a Septiembre 2018 | Sistemas de Información | Sistema Único de Asignaciones Familiares (SUAF) y sistemas relacionados - Control de Aplicativos | Las asignaciones familiares se computan a través de este sistema y aún no ha sido controlado por la AGN. | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | | | | |
| Administración Nacional de la Seguridad Social | Gestión | Auditoría | 2014/2018 | Programa de Respaldo a Estudiantes de Argentina PROGRESAR | Evaluar la gestión y aplicación de fondos transferidos con destino al programa | Seleccionado por su significatividad económica e impacto social. Es un programa que no ha sido objeto de trabajos de control de gestión. | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Administración de Acceso a la Información Pública | Gestión | Auditoría | Enero 2017 a Junio 2019 | Programa 26 - Acceso a la información pública y protección de datos personales. | Gestión de la Comunicación Pública en el marco de la normativa de Datos Personales y en Medios Audiovisuales y Redes Sociales. | Primer control de gestión | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Administración Nacional de Seguridad Vial | Gestión | Auditoría Especializada Informática | Noviembre 2016 a Noviembre 2018 | Sistemas de Información | Sistemas de información de la ANSV, relativos a la prevención de accidentes de tránsito y elaboración de estadísticas | En la Argentina mueren aproximadamente 22 personas por día a causa de accidentes de tránsito. El propósito de la auditoría es relevar la eficacia de estos sistemas y la confiabilidad de las estadísticas elaboradas. | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | | | | |
| Administración Nacional Electoral | Financiero/Cumplimiento | Certificaciones Examen Especial | 2018 | Ingresos y Gastos del Fondo Anual Especial - Art. 4º, Inc. D, Ley 19.108 | Ejercicio 2018 | Convenio | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Administración Nacional de Valores | Gestión | Auditoría | 2018 | Regulación y supervisión del mercado de capitales | | Importancia de las actividades del ente en el mercado de capitales | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Consejo Nacional de Coordinación de Políticas Sociales - Instituto Nacional de Estadística y Censos de la República Argentina - Jefatura de Gabinete de Ministros | Gestión | Auditoría Especializada Informática | Octubre 2016 a Octubre 2018 | Sistemas de Información | Tecnologías de Información vinculadas a la implementación y seguimiento de la Agenda 2030 para el Desarrollo Sostenible | La implementación y el mejoramiento permanente de las capacidades estadísticas son piedras angulares en el seguimiento de los progresos hacia las metas planteadas para los ODS y el fortalecimiento de los vínculos entre los datos, las estadísticas y la adopción de decisiones de política pública que constituyen la base de la rendición de cuentas. | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | | | | |

Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por Ítem

| SUJETO DE CONTROL | TIPO DE CONTROL | TIPO DE TRABAJO | PERÍODO DE CONTROL | MATERIA DE CONTROL | OBJETO DE CONTROL | FUNDAMENTO | 2018 | enero | febrero | marzo | abril | mayo | junio | julio | agosto | septiembre | octubre | noviembre |
|---|-----------------|-------------------------------------|-------------------------|--|--|---|------|-------|---------|-------|-------|------|-------|-------|--------|------------|---------|-----------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dirección General de Aduanas | Gestión | Auditoría Especializada Informática | Junio 2017 a Junio 2019 | Sistemas de información | Sistema Informático Malvina (SIM) y aplicaciones relacionadas | Su implementación comenzó en 2014 y tiene por propósito la administración integral de las operaciones aduaneras, la gestión del riesgo y la tramitación electrónica de documentos entre los participantes del proceso de importación / exportación. Este sistema y su antecesor no fueron auditados por la AGN. | | | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Dirección Nacional de Vialidad | Gestión | Auditoría | 2018 | Transferencias de fondos a provincias por Vialidad Nacional | Ejecución de Obras de Infraestructura Vial - Programa 22 - Construcciones | Seleccionado por la significatividad del programa | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | |
| Instituto Nacional de Asociativismo y Economía Social | Gestión | Auditoría | 2016/2018 | Control Cooperativo de Crédito | | Solicitud Comisión Parlamentaria Mixta - Juan Manuel Lopez y Paula Oliveto Lago Diputados de la Nación - Act. AGN 357/18 | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | |
| Instituto Nacional de Servicios Sociales para Jubilados y Pensionados | Gestión | Auditoría | 2017/2018 | Promoción, prevención, protección, recuperación y rehabilitación de la salud | | Prioridad Institucional | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | |
| Instituto Nacional de Servicios Sociales para Jubilados y Pensionados | Gestión | Auditoría | Enero 2018 a Junio 2019 | Promoción, prevención, protección, recuperación y rehabilitación de la salud | | Prioridad Institucional | ▶ | | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Instituto Nacional de Tecnología Agropecuaria - INTA - Argentina | Gestión | Auditoría | Enero 2015 a Junio 2018 | Relevamiento de la jurisdicción | | Incorporación Colegio de Auditores Generales | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | | |
| Instituto Nacional de Tecnología Agropecuaria / Fundación INTA | Gestión | Auditoría | 2017/2018 | Actividades Centrales. Investigación, innovación y articulación institucional | | La última auditoría de gestión fue aprobada en 2012 y corresponde al período 2009-2011. Significatividad económica. | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Instituto Nacional de Tecnología Industrial / Fundación INTI | Gestión | Auditoría | Enero 2018 a Junio 2019 | Actividades Centrales. Metrología, desarrollo e innovación en procesos industriales. | | La última auditoría de gestión fue aprobada en 1998 para el período auditado 1995 | | | | | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Ministerio de Defensa | Gestión | Auditoría | Enero 2017 a Junio 2018 | Relevamiento de la jurisdicción | | Solicitud Nota N°74/17 Comisión Parlamentaria Mixta | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | |
| Ministerio de Educación, Cultura, Ciencia y Tecnología | Gestión | Auditoría | 2018 | Programa de Asistencia Educativa | Programa 26 - Desarrollo de la Educación Superior - Actividad 15 Asistencia Financiera a Hospitales Universitarios - Pcia. De Córdoba | Seleccionado por su significatividad económica, impacto social y tiempo transcurrido desde el último trabajo de control | | | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Ministerio de Educación, Cultura, Ciencia y Tecnología | Gestión | Auditoría | Enero 2017 a Junio 2019 | Educación sexual integral | | Primer control de gestión | | | | | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Ministerio de Educación, Cultura, Ciencia y Tecnología | Gestión | Auditoría | 2016/2018 | Gestión del Plan Nacional 3000 Jardines de Infantes | Primera Etapa del Plan: 14 jardines en la Provincia de Entre Ríos. | Solicitud Nota 51/2018 Comisión Parlamentaria Mixta - Cdr. Carlos Castagneto y Julio Rodolfo Solanas - Diputados de la Nación - Act.AGN 480/18 | | | | | | | | | | ▶ | ▶ | ▶ |
| Ministerio de Hacienda | Gestión | Auditoría Especializada Informática | Mayo 2017 a Mayo 2019 | Sistemas de información | Sistema Integrado de Información Financiera (SIDIF) de la Secretaría de Hacienda, dependiente del Ministerio de Hacienda de la Nación, con el objeto de analizar la seguridad y la calidad de la información almacenada e informada. | Incorporación a solicitud del Colegio de Auditores. | | | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Ministerio de Hacienda | Gestión | Auditoría | 2015/2017 | Fondos transferidos por el Fondo Federal Solidario. | Evaluar la gestión y aplicación de los fondos provenientes del Fondo Federal Solidario | Seleccionado por su significatividad económica y destino de los fondos. | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | |
| Ministerio de Producción y Trabajo | Gestión | Auditoría | Enero 2017 a Abril 2019 | Seguimiento | Resolución N° 123/2018 AGN "Cupo Sindical Femenino" | Primer control de gestión | | | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |

8
 Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por Ítem

| OBJETO DE CONTROL | TIPO DE CONTROL | TIPO DE TRABAJO | PERÍODO DE CONTROL | MATERIA DE CONTROL | OBJETO DE CONTROL | FUNDAMENTO | 2018 | enero | febrero | marzo | abril | mayo | junio | julio | agosto | septiembre | octubre | noviembre |
|--|-----------------|-----------------|---------------------------|--|---|---|------|-------|---------|-------|-------|------|-------|-------|--------|------------|---------|-----------|
| | | | | | | | → | | | | | | | | | | | |
| Ministerio de Salud y Desarrollo Social | Gestión | Auditoría | 2018 | Programa de Asistencia Social | Programa 45 - Políticas Federales para la Promoción de los Derechos de Niños y Adolescentes | Incorporación Colegio de Auditores Generales | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Ministerio de Salud y Desarrollo Social | Gestión | Auditoría | 2017/2018 | Programa de Asistencia Social | Evaluar las transferencias para la implementación del Programa 20 de carácter social y de interacción con otros Organismos Nacionales y Provinciales. | Seleccionado por su significatividad económica - social | ▶ | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Ministerio de Salud y Desarrollo Social | Gestión | Auditoría | 2016/2017 | Programa de Asistencia Social | Análisis de políticas alimentarias - Programa 26 - Plan Nacional de Seguridad Alimentario Act. 1 - Asistencia Federal Focalizada y Promoción Productiva - Santiago del Estero | Seleccionado por la significatividad del programa | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | | |
| Ministerio de Salud y Desarrollo Social - Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda | Gestión | Auditoría | 2012/2015 | Asignación, Gestión y Aplicación de los fondos públicos transferidos al Sector Privado, Municipios y Provincias con origen en diversas fuentes | Evaluar la implementación del Servicio de Salud (SAMIC) y Programas de Obras de Vivienda a partir de la Transferencia de Fondos Nacionales | Seleccionados por el impacto y significatividad económica y social de sus transferencias. | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | |
| Ministerio de Seguridad | Gestión | Auditoría | Enero 2017 a Junio 2019 | Compras y contrataciones | | Primer control de gestión | | | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Ministerio de Seguridad | Gestión | Auditoría | 2016/2018 | Acciones de Protección Civil, Prevención de Emergencias y Alerta Temprana de Desastres - Programa 43 | Evaluar la Gestión y aplicación de fondos transferidos al programa | Seleccionado por su significatividad y el objetivo para el cual fueron transferidos. Resulta de interés evaluar la gestión, asignación y control de los fondos | | | | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda | Gestión | Auditoría | 2017/2018 | Fondos transferidos destinados a atender el déficit habitacional | Evaluar la ejecución de Obras de Vivienda por intermedio de los Institutos Provinciales con transferencias de fondos nacionales | Seleccionado por la necesidad de continuar con el análisis de políticas de vivienda social | ▶ | | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda | Gestión | Auditoría | 2017/2018 | Programa de mejoramiento integral del hábitat | Programa 37 Hábitat Nación | Incorporación Colegio de Auditores | | | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda | Gestión | Auditoría | 2014/2016 | Fondos transferidos en el marco del fortalecimiento del hábitat | Evaluar la gestión y aplicación de fondos transferidos en el marco del ex Programa 45 - Fortalecimiento Comunitario del Hábitat | Programa seleccionado por el impacto y significatividad económica y social de sus transferencias. Solicitud Asociación Civil por la Igualdad y la Justicia (ACIJ) en el marco del Programa de Planificación Participativa 2016. | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | |
| Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda | Gestión | Auditoría | 2014/2017 | Fondos transferidos para vivienda | Evaluar la gestión y aplicación de fondos transferidos para vivienda | Seleccionado por la necesidad de continuar con el análisis de la política habitacional | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda | Gestión | Auditoría | 2017/2018 | Acciones del programa "Hábitat Nación" | Evaluar la gestión y aplicación de fondos transferidos con destino a la regularización dominal de tierras | Seleccionado por falencias en materia de regularización dominal en favor de los beneficiarios, detectados en trabajos de control externo previos realizados en el departamento | | | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda | Cumplimiento | Auditoría | 2016/2017 | Programa 19 - Relaciones con las Provincias y Desarrollo Regional | Ejercicio 2016- 2017 | Incorporación Colegio de Auditores Generales | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | |
| Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda - Ministerio de Justicia y Derechos Humanos | Cumplimiento | Auditoría | Enero 2017 a Octubre 2019 | Programa Seguimiento de Ley de Tierras N°26.737 | | Incorporación Colegio de Auditores Generales | ▶ | | | | | | | | | | | ▶ |
| Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda - Secretaría de Bienes de Energía | Gestión | Auditoría | 2015/30/06/2017 | Fondos transferidos para obras municipales | Evaluar la gestión de las Transferencias destinadas al Plan Más Cerca, Más Municipio, Más País, Mejor Patria | 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. | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | |
| Ministerio Nacional Anticorrupción - Ministerio de Justicia y Derechos Humanos | Gestión | Auditoría | Enero 2016 a Abril 2018 | Relevamiento de la jurisdicción | | Primer control de gestión | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | |

Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por Ítem

| OBJETO DE CONTROL | TIPO DE CONTROL | TIPO DE TRABAJO | PERÍODO DE CONTROL | MATERIA DE CONTROL | OBJETO DE CONTROL | FUNDAMENTO | 2018 | enero | febrero | marzo | abril | mayo | junio | julio | agosto | septiembre | octubre | noviembre | |
|---|-----------------|-------------------------------------|-------------------------|--|---|--|------|-------|---------|-------|-------|------|-------|-------|--------|------------|---------|-----------|---|
| | | | | | | | → | | | | | | | | | | | | |
| Oficina Nacional de Contrataciones de la Secretaría de Modernización Administrativa, dependiente de la Secretaría de Gobierno de Modernización | Gestión | Auditoría Especializada Informática | Abril 2017 a Abril 2019 | Sistemas de Información | Gestión de TI del Sistema Electrónico de Contrataciones de la Administración Nacional, con el objeto de analizar la seguridad, la calidad, vulnerabilidad y disponibilidad de la información almacenada e informada | Incorporación a solicitud del Colegio de Auditores. | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Secretaría de Deportes de la Nación | Gestión | Auditoría | 2016/2018 | Relevamiento de la jurisdicción | | Solicitud Nota N°74/17 Comisión Parlamentaria Mixta | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Secretaría de Gobierno de Agroindustria | Gestión | Auditoría | 2015/2017 | Transferencias de fondos de la secretaría | Evaluar la gestión de los fondos transferidos por la Secretaría de Agroindustria a Municipio y/o Sector Privado | Seleccionado por su significatividad económica y nivel de riesgo | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Secretaría de Gobierno de Agroindustria | Cumplimiento | Auditoría | 2017/2018 | Estímulo Agrícola Plan Belgrano | | Incorporación Colegio de Auditores Generales | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Secretaría de Gobierno de Salud | Gestión | Auditoría | 2017/2018 | Áreas y/o programas críticos | | Significatividad económica. Alto impacto social. | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Secretaría de Gobierno de Trabajo y Empleo | Gestión | Auditoría | 2017 | Fondos transferidos de la Administración Central a Provincias y Sector Privado | Programa 23 - Acciones de capacitación laboral - Actividad 1 acciones de capacitación - Provincia de Buenos Aires - Ejercicio 2017 | Incorporación Colegio de Auditores Generales | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Secretaría de PPP, Ministerio de Ambiente, Dirección Nacional de Vialidad, Oficina Nacional de Crédito Público, Banco de Versión y Comercio Exterior. | Cumplimiento | Auditoría de Cumplimiento | 2018/2019 | Desde el diseño del objeto, viabilidad y cumplimiento normativo hasta el momento de la firma del contrato. | | Ley N° 27.328, Decreto Reglamentario N° 118/17 y normas complementarias. | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Secretaría de PPP, Ministerio de Ambiente, Dirección Nacional de Vialidad, Oficina Nacional de Crédito Público, Banco de Versión y Comercio Exterior. | Cumplimiento | Auditoría de Cumplimiento | 2018/2019 | Desde el diseño del objeto, viabilidad y cumplimiento normativo hasta el momento de la firma del contrato. | | Ley N° 27.328, Decreto Reglamentario N° 118/17 y normas complementarias. | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Secretaría de PPP, Ministerio de Ambiente, Dirección Nacional de Vialidad, Oficina Nacional de Crédito Público, Banco de Versión y Comercio Exterior. | Cumplimiento | Auditoría de Cumplimiento | 2018/2019 | Desde el diseño del objeto, viabilidad y cumplimiento normativo hasta el momento de la firma del contrato. | | Ley N° 27.328, Decreto Reglamentario N° 118/17 y normas complementarias. | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Secretaría de PPP, Ministerio de Ambiente, Dirección Nacional de Vialidad, Oficina Nacional de Crédito Público, Banco de Versión y Comercio Exterior. | Cumplimiento | Auditoría de Cumplimiento | 2018/2019 | Desde el diseño del objeto, viabilidad y cumplimiento normativo hasta el momento de la firma del contrato. | | Ley N° 27.328, Decreto Reglamentario N° 118/17 y normas complementarias. | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Secretaría de PPP, Ministerio de Ambiente, Dirección Nacional de Vialidad, Oficina Nacional de Crédito Público, Banco de Versión y Comercio Exterior. | Cumplimiento | Auditoría de Cumplimiento | 2018/2019 | Desde el diseño del objeto, viabilidad y cumplimiento normativo hasta el momento de la firma del contrato. | | Ley N° 27.328, Decreto Reglamentario N° 118/17 y normas complementarias. | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Secretaría de PPP, Ministerio de Ambiente, Dirección Nacional de Vialidad, Oficina Nacional de Crédito Público, Banco de Versión y Comercio Exterior. | Cumplimiento | Auditoría de Cumplimiento | 2019 | Desde el diseño del objeto, viabilidad y cumplimiento normativo hasta el momento de la firma del contrato. | | Ley N° 27.328, Decreto Reglamentario N° 118/17 y normas complementarias. | | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |

Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por ítem

| SUJETO DE CONTROL | TIPO DE CONTROL | TIPO DE TRABAJO | PERÍODO DE CONTROL | MATERIA DE CONTROL | OBJETO DE CONTROL | FUNDAMENTO | 2018 | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---------------------------|-----------------|-------------------------|---|--|--|-------|---------|-------|-------|------|-------|-------|--------|------------|---------|-----------|-----------|---|---|---|---|
| | | | | | | | enero | febrero | marzo | abril | mayo | junio | julio | agosto | septiembre | octubre | noviembre | diciembre | | | | |
| Secretaría General | Gestión | Auditoría | Enero 2017 a Marzo 2018 | Programa 16 - Conducción del Poder Ejecutivo Nacional | | Primer control de gestión | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | | | | | |
| Sector Público Nacional | Financiero / Cumplimiento | Exámen Especial | 2016-2017 | Transferencias a Provincias y Municipios | Ejecución presupuestaria | Consolidar las transferencias realizadas por el gobierno nacional | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | |
| Sector Público Nacional | Financiero / Cumplimiento | Exámen Especial | 2018 | Transferencias a Provincias y Municipios | Ejecución presupuestaria | Consolidar las transferencias realizadas por el gobierno nacional | | | | | | | | | | | | | | ▶ | ▶ | ▶ |
| Servicio Nacional de Sanidad y Calidad Agroalimentaria | Cumplimiento | Auditoría | 2017/2018 | Seguimiento | Resolución N° 182/2014 AGN "Programa 20 Sanidad Animal" | Incorporación Colegio de Auditores Generales | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | | | | | |
| Servicio Penitenciario Federal | Gestión | Auditoría | 2017-2018 | Seguimiento | Resolución N°192/2016 "Programa 16 Seguridad y Rehabilitación del Interno" | Incorporación Colegio de Auditores | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Superintendencia de Servicios de Salud | Gestión | Auditoría | 2017/2018 | Fondos transferidos en el marco del Programa 63 a Municipios y/o Sector Privado | Evaluar la gestión y aplicación de fondos transferidos en el marco del Programa 63 - Asistencia Financiera a Agentes del Seguro de Salud | Incorporado en el marco del Programa de Planificación Participativa 2017 - solicitud APADEA | ▶ | | | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Superintendencia de Servicios de Salud | Gestión | Auditoría | 2017/2018 | Normalización, regulación, fiscalización y control de las empresas de medicina prepaga. | Aumento de prepagas - Ley 26.682 | Incorporado Programa de Planificación Participativa 2018 - Asociación Coordinadora de Usuarios, Consumidores y Contribuyentes. | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Superintendencia de Servicios de Salud | Gestión | Auditoría | 2016/2018 | Supervisión, fiscalización y control de las obras sociales sindicales | | Solicitud Comisión Parlamentaria Mixta - Juan Manuel Lopez y Paula Oliveto Lago Diputados de la Nación - Act. AGN 357/18 | | | | | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Universidad de Buenos Aires | Gestión | Auditoría | 2018 | Plan Plurianual de Universidades | Gestión Académica y Ambiente de Control | Plan Plurianual de Universidades | ▶ | | | | | | | | | | | | | ▶ | ▶ | ▶ |
| Universidad Nacional de Jujuy | Gestión | Auditoría | Enero 2017 a Marzo 2019 | Seguimiento | Resolución N°312/2016 AGN | Incorporación Colegio de Auditores | | | | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Universidad Nacional de Rosario | Gestión | Auditoría | 2017 | Transferencias, becas y convenios | Ejercicio 2017 | Incorporación Colegio de Auditores Generales | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Universidad Nacional del Litoral | Gestión | Auditoría | 2017 | Transferencias, becas y convenios | Ejercicio 2017 | Incorporación Colegio de Auditores Generales | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | | | | |
| Universidad Tecnológica Nacional | Gestión | Auditoría | 2017 | Transferencias, becas y convenios | Ejercicio 2017 | Incorporación Colegio de Auditores Generales | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |

Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por Ítem

| OBJETO DE CONTROL | TIPO DE CONTROL | TIPO DE TRABAJO | PERÍODO DE CONTROL | MATERIA DE CONTROL | OBJETO DE CONTROL | FUNDAMENTO | 2018 | enero | febrero | marzo | abril | mayo | junio | julio | agosto | septiembre | octubre | noviembre |
|---|----------------------|-------------------------------|--------------------------------|---|---|--|------|-------|---------|-------|-------|------|-------|-------|--------|------------|---------|-----------|
| Administración Nacional de la Seguridad Social | Gestión | Examen Especial | Julio 2016 Diciembre 2018 | Deuda pública indirecta | 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 | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | | |
| Auditoría General de la Nación - Documento Técnico de uso interno | Normativo | Normativo | 2018 | Enfoques y Herramientas | Análisis comparativo de Enfoques y Herramientas para la gestión de préstamos sociales | La finalidad del documento técnico será la de revisar los Enfoques y Herramientas desarrolladas por el Gobierno Argentino para gestión de las líneas de préstamos sociales, de carácter decenal, por el BID y el BIRF para Argentina y su comparación con casos seleccionados de países de América Latina. El mismo se realizará con especial énfasis en los Sistemas Nacionales de Inversión Pública y en las metodologías de Evaluación Económica y de Evaluación de Impacto | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | |
| Banco Central de la República Argentina | Financiero | Auditoría Financiera | Enero 2016 - Diciembre 2017 | Endeudamiento Público | Impacto esterilización en el Programa Monetario del BCRA Ejercicios 2016 y 2017 | Incorporación Colegio de Auditores | ▶ | ▶ | | | | | | | | | | |
| Dirección Nacional de Vialidad | Gestión | Auditoría | Enero 2016 a Diciembre 2018 | Gestión de préstamos con Organismos Internacionales de Crédito | Proyectos de Infraestructura Vial Productiva | El objeto de este Examen es evaluar, de un modo agregado, la contribución del endeudamiento internacional a la Infraestructura Vial y los resultados e impactos de los proyectos en el territorio. | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Secretaría de Gabinete de Ministros - Ministerio de Hacienda | Gestión | Examen Especial | Enero 2016 a Diciembre 2018 | Gestión del Endeudamiento con Organismos Internacionales de Crédito | Priorización y aprobación de préstamos internacionales | La finalidad de este Examen especial es el de analizar y evaluar las funciones desarrolladas por las contrapartes nacionales en la gestión de Proyectos de Inversión Pública con Financiamiento Internacional, principalmente en la etapa de priorización y aprobación de Convenios de Préstamos | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Ministerio de Hacienda | Gestión | Examen Especial | Enero 2016 a Diciembre 2018 | Gestión del Endeudamiento con Organismos Internacionales de Crédito | Gestión de la cartera de préstamos con objetivo social del BID | La finalidad de esta auditoría especializada es la de analizar y evaluar las funciones desarrolladas por las contrapartes del Poder Ejecutivo Nacional, relacionadas con la gestión de Proyectos Sociales con Financiamiento Internacionales, en sus etapas de inicio hasta aprobación de Decreto. | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Ministerio de Hacienda | Gestión/Cumplimiento | Auditoría Especializada Deuda | Enero 2016 a Diciembre 2018 | Gestión de la Oficina Nacional de Crédito Público | Control Interno Oficina Nacional de Crédito Público - Back office - Dirección de Administración de la Deuda Pública | Los últimos análisis de riesgo realizados detectaron deficiencias en el control interno. El último informe de referencia se realizó en el año 2009. | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | |
| Ministerio de Hacienda | Gestión/Cumplimiento | Auditoría Especializada Deuda | Enero 2016 a Diciembre 2018 | Gestión de la Oficina Nacional de Crédito Público | Control Interno Oficina Nacional de Crédito Público - Middle y Front office - Dirección de Información, Análisis Financiero y Control de Riesgos - Dirección de Negociaciones Crediticias | Los últimos análisis de riesgo realizados detectaron deficiencias en el control interno. El último informe de referencia se realizó en el año 2009. | | | | | | | | | | ▶ | ▶ | ▶ |
| Ministerio de Hacienda | Gestión/Cumplimiento | Auditoría Especializada Deuda | Enero 2016 a Diciembre 2018 | Sustentabilidad del endeudamiento | Gestión del endeudamiento 2016-2018 | El objeto de este Examen especial es analizar el endeudamiento desde una perspectiva de gestión, privilegiando el análisis de sustentabilidad de la deuda. El periodo a auditar coincide con un cambio en la gestión del endeudamiento y un aumento significativo de la Deuda Pública. En ese contexto la emisión de títulos para regularizar la deuda con los hold outs debe ser considerada especialmente | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Ministerio de Hacienda | Gestión | Auditoría Especializada Deuda | Enero 2016 a Diciembre 2018 | Emisiones de Deuda Externa 2016-2018 | Estructura jurídica de emisiones de deuda con tenedores privados | El análisis de los riesgos relacionados con las cláusulas insertas en los prospectos y/o otra documentación relevante es una temática nueva, que no ha sido auditada con anterioridad y representa el 48,80% de la deuda (Secretaría de Finanzas) | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |

10

Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por ítem

| OBJETO DE CONTROL | TIPO DE CONTROL | TIPO DE TRABAJO | PERÍODO DE CONTROL | MATERIA DE CONTROL | OBJETO DE CONTROL | FUNDAMENTO | 2018 | enero | febrero | marzo | abril | mayo | junio | julio | agosto | septiembre | octubre | noviembre | |
|--|-----------------|-----------------|---------------------------|--|-------------------|--|------|-------|---------|-------|-------|------|-------|-------|--------|------------|---------|-----------|--|
| Unidades Ejecutoras de Proyectos/Programas (UEPEX) | Financiero | Auditoria | 2018 | Estados financieros de préstamos internacionales | Ejercicio 2018 | Auditorías financiera de Programas y Proyectos financiadas por Organismos Multilaterales de Créditos, requeridas a la AGN por la prestataria (Nación Argentina) a través de la Dirección de Proyectos con Organismos Internacionales de Crédito (DNPOIC), en cumplimiento de las estipulaciones asignadas en los respectivos convenios de préstamo, conforme los lineamientos de los citados Organismos de Crédito en la materia | | | ▶ | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | |
| Unidades Ejecutoras de Proyectos/Programas (UEPEX) | Financiero | Auditoria | Preliminar ejercicio 2019 | Estados financieros de préstamos internacionales | Preliminares 2019 | Trabajos preliminares correspondientes a auditorías financieras de Programas con financiamiento externo. | | | | | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | | |

10

Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por Ítem

| OBJETO DE CONTROL | TIPO DE CONTROL | TIPO DE TRABAJO | PERÍODO DE CONTROL | MATERIA DE CONTROL | OBJETO DE CONTROL | FUNDAMENTO | 2018 → | enero | febrero | marzo | abril | mayo | junio | julio | agosto | septiembre | octubre | noviembre | diciembre |
|--|----------------------|-----------------|---------------------|---|--|---|--------|-------|---------|-------|-------|------|-------|-------|--------|------------|---------|-----------|-----------|
| TEM IV ACTIVIDAD REGULATORIA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Administración General de Puertos | Cumplimiento | Auditoría | 2016/2017 | Concesión portuaria | | 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 un control sobre el tema, se propone realizar una auditoría de gestión de la concesión. | ▶ | ▶ | | | | | | | | | | | |
| Agencia de Planificación | Gestión/Cumplimiento | Auditoría | 2016/2017/2018 | Cumplimiento plan de inversiones | | Solicitud Comisión Parlamentaria Mixta - Contadora Marcela Passo Diputada de la Nación - Act. AGN 357/18 | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Comisión Nacional de Vialidad | Cumplimiento | Auditoría | 2017/2018 | Obras viales | | Incorporado Programa de Planificación Participativa 2018 - Poder Ciudadano | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Comisión Nacional de Vialidad - Dirección General de Ingeniería | Gestión | Auditoría | 2017/2018 | Mantenimiento por Administración | | No existen trabajos de control en la AGN en más de cinco años. Los montos presupuestados son muy significativos | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Comisión Nacional de Vialidad - Órgano de Control de las Conexiones Viales | Gestión | Auditoría | 2016/2017/2018 | Accesos a Buenos Aires | | Tópicos Relevantes: Obligaciones, Tarifas y Renegociación Contractual | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | | |
| Empresa Argentina de Soluciones Satelitales Sociedad Anónima | Gestión | Auditoría | 2016/2018 | Seguimiento | Seguimiento Resolución N° 205/12 AGN - Contratación y comercialización de servicios | En atención al tiempo transcurrido desde la aprobación del informe, así como la significatividad material de los Derechos de la República Argentina en Materia de Telecomunicaciones Satelitales y la significatividad económica de las contrataciones y comercializaciones que la empresa ARSAT realice de los servicios producidos. | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | | |
| Ente Nacional de Comunicaciones | Gestión | Auditoría | 2016/2018 | Comunicaciones | | Incorporación Colegio de Auditores Generales | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | | |
| Ente Nacional de Comunicaciones | Gestión | Auditoría | 2016/2018 | Seguimiento | 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 referido al control de la facturación, los medios de recarga electrónica y la modalidad prepaga en telefonía móvil. | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | | |
| Ente Nacional de Comunicaciones | Gestión | Auditoría | 2017/2018 | Administración del Espectro Radioeléctrico | | Por el nivel de importancia de la materia de influenciar y/o modificar la opinión y/o conclusión del auditor y las decisiones de los destinatarios del informe. | | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Ente Nacional Regulador de la Electricidad | Cumplimiento/Gestión | Auditoría | 2017 a Febrero 2018 | Energía eléctrica Planes de Inversión - Calidad | Controles realizados sobre la ejecución de planes de inversión 2017-2021 y cumplimiento de parámetros de calidad de las empresas Edenor SA y Edesur SA | La Revisión Tarifaria Integral llevada a cabo durante el 2016 por el ENRE trajo aparejada la aprobación de un plan de inversiones para el quinquenio 2017-2021, previendo la renovación y ampliación de casi 10,000 Km de redes medias y baja tensión. | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | | |
| Ente Nacional Regulador de la Electricidad | Cumplimiento/Gestión | Auditoría | 2016 a Febrero 2018 | Energía Eléctrica Tarifas | Procedimientos llevados a cabo para la Revisión Tarifaria Integral de las Empresas Edenor SA y Edesur SA | Después de muchos años con las tarifas sin actualizar, el Poder Ejecutivo procedió a realizar la Revisión Tarifaria Integral prevista en la Ley 24.065 y que fuera aprobada en el 2016. | ▶ | ▶ | | | | | | | | | | | |
| Instituto Nacional de Cine y Artes Audiovisuales | Gestión | Auditoría | 2014/2018 | Fomento y Administración de Fondos destinados a subsidios | | Por el nivel de importancia de la materia de influenciar y/o modificar la opinión y/o conclusión del auditor y las decisiones de los destinatarios del informe. | | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |

Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por ítem

| OBJETO DE CONTROL | TIPO DE CONTROL | TIPO DE TRABAJO | PERÍODO DE CONTROL | MATERIA DE CONTROL | OBJETO DE CONTROL | FUNDAMENTO | 2018 | enero | febrero | marzo | abril | mayo | junio | julio | agosto | septiembre | octubre | noviembre | |
|--|-----------------|-----------------|---|--|--|--|------|-------|---------|-------|-------|------|-------|-------|--------|------------|---------|-----------|----------|
| | | | | | | | ↑ | | | | | | | | | | | | |
| regulación Energética Argentina S.A. (IEASA) | Cumplimiento | Auditoría | 2016/2017/2018 | Seguimiento | Seguimiento Resolución N°306/2016 AGN - ENARSA Programa Generación Eléctrica a partir de Fuentes Renovables | Incorporación Colegio de Auditores Generales | ● | | | | | | | | | | | | ▶ |
| Ministerio de Transporte | Gestión | Auditoría | 2016/2019 | Red de Expresos Regionales (RER)- Planificación del proyecto - Viaductos San Martín o Belgrano Sur o Mitre | Planificación del proyecto - Viaductos San Martín o Belgrano Sur o Mitre | La Red de Expresos Regionales es uno de los proyectos más ambiciosos que actualmente desarrolla el estado nacional en materia de transporte, lo que aconseja su consideración. Aun así el mismo se encuentra con un grado de ejecución muy bajo, por lo que se propone su focalización en: la gestión desarrollada por el Ministerio de Transporte en la fase de planificación del proyecto y en la primeras obras realizadas en el marco del mismo, es decir los Viaductos de la líneas San Martín, Belgrano Sur y Mitre. | | | | | | | | | | | | | ▶▶▶▶ |
| Ministerio de Transporte - Secretaría de Gestión del Transporte Comisión Nacional de Regulación de Transporte | Gestión | Auditoría | Enero 2015 a Junio 2018 | Transporte automotor de pasajeros | Modalidad oferta libre - combis. | Los hallazgos realizados en el informe aprobado por la Res. 81/2006 AGN y el tiempo transcurrido desde la realización del mismo, aconsejan volver a auditar la cuestión ante el potencial riesgo inherente y de control que presenta. | | | | | | | | | | | | | ▶▶▶▶ |
| Ministerio de Transporte - Administración Nacional de Aviación Civil | Gestión | Auditoría | Enero 2016 a Septiembre 2018 | Transporte aéreo | Modalidad Low cost | Evaluar el sistema de control y gestión estatal (ANAC-ORSNA) con relación a las características técnicas, mantenimiento y seguridad de la aviación comercial, debido a los cambios producidos. En 45 días estarían habilitados los destinos solicitados para volar a principios del año 2018, 135 rutas ya autorizadas, evaluar la capacidad de los aeropuertos y las condiciones de seguridad. | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | |
| Ministerio de Transporte - Secretaría de Gestión del Transporte subsecretaría de Transporte Automotor Agencia de Seguridad vial Comisión Nacional de Regulación del Transporte Consultora Ejecutiva Nacional de Transporte | Gestión | Auditoría | Enero 2015 a Junio 2018 | Transporte Automotor de cargas | Seguimiento Res. 41/11 AGN -Transporte Automotor de Cargas: Controles Realizados, Siniestralidad | El transporte automotor de cargas concentra más del 90% de los movimientos que se realizan en el país. La última auditoría realizada por la AGN sobre la cuestión es la analizada en el informe aprobado por la Res. AGN 41/11, en el presente trabajo se realizará un seguimiento de recomendaciones que aun sigan vigentes en materia de gestión del control de vehículos, el impacto de los nuevos actores gubernamentales que intervienen en el área, intentando profundizar en la siniestralidad del sector. | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | |
| Ministerio de Transporte - Secretaría de Obras de Transporte | Gestión | Auditoría | Enero 2016 a Julio 2019 | Programa de Mejora del Transporte en Áreas Metropolitanas I y II | Sistemas de ómnibus de tránsito rápido y por carriles exclusivos (Metrobus) | El desarrollo de sistemas de ómnibus de tránsito rápido y por carriles exclusivos es uno de los principales programas del estado nacional para mejorar la movilidad y el transporte automotor de pasajeros vs. el uso de automóviles particulares. El presente proyecto procurará analizar la gestión de la contratación de las significativas obras proyectadas y el impacto efectivo de las mismas sobre el servicio. | | | | | | | | | | | | | ▶▶▶▶ |
| Ministerio de Transporte - Secretaría de Obras de Transporte Unidad Ejecutora de la obra del Soterramiento del Sarmiento Agencia de Transporte Metropolitano | Gestión | Auditoría | 2006 (licitación 21/2/2006 / Agosto 2018) | Obras del Transporte Ferroviario | Financiamiento y Ejecución de la obra de Soterramiento del Corredor Ferroviario Caballito - Moreno - Línea Sarmiento | Incorporado por Comisión de Supervisión de la GCERyEPSP (Acta N°4/17). Posteriormente, en el marco del Programa de Participación Participativa 2018 se recibió solicitud para auditar este tema por parte de la ONG Poder Ciudadano | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | |
| Organismo Regulador del Sistema Nacional Aeropuertos | Cumplimiento | Auditoría | 2017 a Agosto 2019 | Control de obras en el Grupo B del Sistema Nacional de Aeropuertos | | De gran relevancia ya que afecta a la comodidad y seguridad en la prestación del servicio aeroportuario y han pasado cinco años o más desde el último control de la materia | | | | | | | | | | | | | ▶▶ |
| Secretaría de Gobierno de Energía | Gestión | Auditoría | 2016/2017/2018 | Programas de estímulo a la producción de gas natural | | Son programas orientados a incentivar inversiones en producción local de gas natural mediante subsidios que aseguran un precio mínimo de venta, con el objetivo de lograr el autoabastecimiento en el marco de la Ley 26.741, "Ley de Hidrocarburos" | | | | | | | | | | | | | ▶▶▶▶▶▶▶▶ |

Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por Ítem

| OBJETO DE CONTROL | TIPO DE CONTROL | TIPO DE TRABAJO | PERÍODO DE CONTROL | MATERIA DE CONTROL | OBJETO DE CONTROL | FUNDAMENTO | 2018 | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|----------------------|-----------------|---------------------|---|-------------------|--|-------|---------|-------|-------|------|-------|-------|--------|------------|---------|-----------|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | enero | febrero | marzo | abril | mayo | junio | julio | agosto | septiembre | octubre | noviembre | | | | | |
| Secretaría de Gobierno de Energía | Gestión/Cumplimiento | Auditoría | 2015/2016/2017/2018 | Control y seguimiento de la aplicación de los importes que integran el Fondo Fiduciario para Subsidios de Consumos Residenciales de Gas | | Solicitud Nota N°51/2018 Comisión Parlamentaria Mixta - Dr. Juan Mario Pais Senador de la Nación | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Secretaría de Gobierno de Energía - Ente Nacional Regulador de Electricidad | Gestión/Cumplimiento | Auditoría | 2016/2017/2018 | Cumplimiento plan de inversiones en transporte de energía eléctrica | | Solicitud Comisión Parlamentaria Mixta Act. 357/18 - Contadora Marcela Passo Diputada de la Nación | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Secretaría de Gobierno de Energía - Ente Nacional Regulador de Gas | Gestión/Cumplimiento | Auditoría | 2016/2017/2018 | Adecuación Tarifaria - Plan de Inversiones Obligatorias en transporte de gas natural. Avances físicos e informe económico financiero | | Solicitud Comisión Parlamentaria Mixta - Contadora Marcela Passo Diputada de la Nación - Act. AGN 357/18 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Secretaría de Gobierno de Energía - Integración Energética Argentina S.A. - IEASA | Gestión | Auditoría | 2016/2017/2018 | Importación y exportación de gas natural | | El gas natural es uno de los principales componentes de la matriz energética. Desde el año 2016 dejó de estar en vigencia el PET, que establecía objetivos, funciones y roles, entre otros. Es de alta relevancia evaluar la gestión de importación de volúmenes necesarios para cubrir la demanda interna, así como la exportación de excedentes. Asimismo es relevante evaluar la gestión de compras y ventas desde y hacia el exterior, con referencia a precios comparativos nacionales e internacionales, así como desde el aspecto legal y de buenas prácticas en las contrataciones y licitaciones. | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Secretaría de Gobierno del Sistema Federal de Medios y Contenidos Públicos | Gestión | Auditoría | 2017/2018 | Gestión Desarrollada para la generación y Administración de Contenidos | | Por el nivel de importancia de la materia de influenciar y/o modificar la opinión y/o conclusión del auditor y las decisiones de los destinatarios del informe. | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Secretaría de Infraestructura y Políticas Hídricas | Cumplimiento | Auditoría | 2016/2017/2018 | Formulación y Ejecución de Programas | | Luego de los hallazgos presentados en el informe sobre la ejecución del Fondo de Infraestructura Hídrica así como en el informe de la AGN (Res. N° 39/09 AGN) sobre el ejercicio 2005, es que se propone llevar a cabo una auditoría sobre la gestión del organismo respecto de la política hídrica que lleva adelante. | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Secretaría Legal y Técnica | Gestión | Auditoría | 2017/2018 | Registro de dominios de internet | | Por el nivel de importancia de la materia de influenciar y/o modificar la opinión y/o conclusión del auditor y las decisiones de los destinatarios del informe. | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Subsecretaría de Puertos y Vías Navegables | Gestión | Auditoría | 2017 a Abril 2019 | Concesión Hidrovía Paraguay-Paraná - Tarifas | | La hidrovía es una de las principales vías de transporte fluvial del país; y si bien su concesión data de años, nunca se realizó ningún control sobre la ejecución del contrato vigente. | | | | | | | | | | | | | | | | |

Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por Ítem

| OBJETO DE CONTROL | TIPO DE CONTROL | TIPO DE TRABAJO | PERÍODO DE CONTROL | MATERIA DE CONTROL | OBJETO DE CONTROL | FUNDAMENTO | 2018 | enero | febrero | marzo | abril | mayo | junio | julio | agosto | septiembre | octubre | noviembre | |
|---|-----------------|-----------------|-----------------------------|---|---|---|------|-------|---------|-------|-------|------|-------|-------|--------|------------|---------|-----------|--|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ITEM V SISTEMA DE RECAUDACIÓN | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Administración Federal de Ingresos Públicos | Gestión | Auditoría | 2018 | Seguimiento - Infraestructura para el comercio internacional y control aduanero: Depósitos fiscales | Gestión integral de la administración aduanera en cuanto implementación y monitoreo de las áreas operativas definidas como "depósitos fiscales" por la normativa vigente. | Relevancia como infraestructura necesaria para la operatoria del comercio exterior y para el control aduanero | | | | | | | | | | | | | |
| Administración Federal de Ingresos Públicos | Gestión | Auditoría | 2018 / 1º semestre 2019 | Operatoria de aduana de frontera | Actividades de control implementadas sobre la operatoria de comercio internacional cursada ante la unidad operativa Aduana de Mendoza | Relevancia para el desenvolvimiento del comercio internacional por frontera | | | | | | | | | | | | | |
| Administración Federal de Ingresos Públicos | Gestión | Auditoría | 2018 | Actividad de apoyo administrativo (compras) | Compras y contrataciones de bienes y servicios de la AFIP. | Relevancia como de actividad de apoyo en la provisión de bienes y servicios necesarios para funcionamiento de la entidad. | | | | | | | | | | | | | |
| Administración Federal de Ingresos Públicos - Dirección General de Aduanas | Gestión | Auditoría | Enero 2016 a Diciembre 2017 | Control Aduanero | Control Aduanero respecto de las Operaciones de Comercio Internacional cursadas a través de la Terminal Puerto Rosario S.A. | Incorporación Colegio de Auditores | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | | | |
| Administración Federal de Ingresos Públicos - Dirección General Recaudativa | Gestión | Auditoría | 2017 | Gestión de cartera judicial en materia tributaria | | Impacto relevante en la recaudación y recurrencia en disfunciones en la gestión | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | | |

| OBJETO DE CONTROL | TIPO DE CONTROL | TIPO DE TRABAJO | PERÍODO DE CONTROL | MATERIA DE CONTROL | OBJETO DE CONTROL | FUNDAMENTO | 2018 - | | | | | | | | | | | |
|-------------------|-----------------|-----------------|--------------------|--------------------|-------------------|------------|--------|---------|-------|-------|------|-------|-------|--------|------------|---------|-----------|--|
| | | | | | | | enero | febrero | marzo | abril | mayo | junio | julio | agosto | septiembre | octubre | noviembre | |

TEM VI SISTEMA FINANCIERO Y FONDOS FIDUCIARIOS

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---------|-----------|-----------------------------|------------------------|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--|
| Banco Central de la República Argentina | Gestión | Auditoria | Enero 2016 a Diciembre 2017 | LEBACS | Efectos sobre la base y los agregados monetarios de la política de absorción monetaria implementada durante 2016 y 2017 a través de la tasa de interés de LEBACS | Incorporación Colegio de Auditores Generales | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | |
| Banco Central de la República Argentina | Gestión | Auditoria | 2017 | Funciones y Facultades | Procedimientos empleados para proveer la protección de los derechos de los usuarios de servicios financieros | Programa de Planificación Participativa 2018 - OSC Prevención, Asesoramiento, y Defensa del Consumidor - PADEC. | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | |
| Banco Central de la República Argentina | Gestión | Auditoria | 2018 | Funciones y Facultades | Planificación y evaluación de los resultados de la aplicación de herramientas de política monetaria del B.C.R.A. para promover la estabilidad monetaria | Importancia de las actividades del ente en el mercado monetario y financiero | | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | |
| Fideicomisos | Gestión | Auditoria | 2018 | Relevamiento | Relevamiento de los fideicomisos del Sector Público Nacional al 31-12-2018 | Significatividad de los recursos destinados e importancia de los objetivos perseguidos por los fideicomisos | | | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | |
| Compañía Seguros S.A. | Gestión | Auditoria | 2º semestre 2016 a 2017 | Operatoria Seguros | Gestión operatoria seguros | Análisis de la operatoria | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | |

Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por Ítem

| OBJETO DE CONTROL | TIPO DE CONTROL | TIPO DE TRABAJO | PERÍODO DE CONTROL | MATERIA DE CONTROL | OBJETO DE CONTROL | FUNDAMENTO | 2018 - | enero | febrero | marzo | abril | mayo | junio | julio | agosto | septiembre | octubre | noviembre |
|---|-----------------|-----------------|--------------------|--|---|--|--------|-------|---------|-------|-------|------|-------|-------|--------|------------|---------|-----------|
| ITEM VII ESTADOS CONTABLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Administración Federal de Ingresos Públicos | Financiero | Auditoría | 2018 | Estados Contables | EECC al 31-12-2018 | Convenio | | | | | | | | | | | | |
| Administración General de Puertos | Financiero | Auditoría | 2018 | Estados Contables | EECC 2018 | Convenio | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | |
| Administración General de Puertos | Financiero | Auditoría | 2019 | Estados Contables | EECC 2019 | Convenio | | | | | | | | | | | | ▶ |
| Aerolíneas Argentinas S.A. | Financiero | Auditoría | 2018 | Transferencias | EECC 2018 | Convenio | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | |
| Aerolíneas Argentinas S.A. | Financiero | Examen Especial | 2016 | Situación financiera y económica | Ejercicio 2016 | Significatividad económica e importancia de su objeto social | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | | |
| Aerolíneas Argentinas S.A. | Financiero | Examen Especial | 2018 | Situación financiera y económica - Seguimiento | Ejercicio 2018 | Significatividad económica e importancia de su objeto social | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | |
| Agua y Saneamiento S.A. | Financiero | Auditoría | 2018 | Estados Contables | EECC 2018 | Convenio | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | |
| Agua y Saneamiento S.A. | Financiero | Auditoría | 2019 | Estados Contables | EECC 2019 | Convenio | | | | | | | | | | | | ▶ |
| Agua y Saneamiento S.A. | Financiero | Auditoría | 2018 | Estados Financieros | Segundo Programa de Agua Potable y Saneamiento del Área Metropolitana de CABA y Conurbano Bonaerense de Contrato Préstamo BID 2613 /OC-AR | Convenio | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | |
| Agua y Saneamiento S.A. | Financiero | Auditoría | 2018 | Estados Financieros | Tercer Programa de Agua Potable y Saneamiento del Área Metropolitana de CABA y Conurbano Bonaerense de Contrato Préstamo BID 3733/OC-AR | Convenio | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | |
| Agua y Saneamiento S.A. | Financiero | Auditoría | 2019 | Estados Financieros | Segundo Programa de Agua Potable y Saneamiento del Área Metropolitana de CABA y Conurbano Bonaerense de Contrato Préstamo BID 2613 /OC-AR | Convenio | | | | | | | | | | | | ▶ |
| Agua y Saneamiento S.A. | Financiero | Auditoría | 2019 | Estados Financieros | Tercer Programa de Agua Potable y Saneamiento del Área Metropolitana de CABA y Conurbano Bonaerense de Contrato Préstamo BID 3733/OC-AR | Convenio | | | | | | | | | | | | ▶ |
| ArSAT S.A. | Financiero | Auditoría | 2015 | Estados Contables | EECC 2015 | Convenio | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | | |
| ArSAT S.A. | Financiero | Auditoría | 2016 | Estados Contables | EECC 2016 | Convenio | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | |
| ArSAT S.A. | Financiero | Auditoría | 2017 | Estados Contables | EECC 2017 | Convenio | ▶ | | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | |
| ArSAT S.A. | Financiero | Auditoría | 2019 | Estados Contables | EECC 2019 | Convenio | | | | | | | | | | | | ▶ |
| ArSAT S.A. | Financiero | Auditoría | 2018 | Estados Contables | EECC 2018 | Convenio | ▶ | | | | | | | | | | ▶ | ▶ |
| ArSAT S.A. | Financiero | Auditoría | 2018 | Certificaciones | Accesos a Servicios TIC 550 Nodos 2018 | Convenio | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | |
| ArSAT S.A. | Financiero | Auditoría | 2019 | Certificaciones | Accesos a Servicios TIC 550 Nodos 2019 | Convenio | | | | | | | | | | | ▶ | ▶ |

Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por ítem

| SUJETO DE CONTROL | TIPO DE CONTROL | TIPO DE TRABAJO | PERÍODO DE CONTROL | MATERIA DE CONTROL | OBJETO DE CONTROL | FUNDAMENTO | 2018 | enero | febrero | marzo | abril | mayo | junio | julio | agosto | septiembre | octubre | noviembre | |
|--|-----------------|-------------------|------------------------------|--------------------|------------------------|---------------------------|------|-------|---------|-------|-------|------|-------|-------|--------|------------|---------|-----------|---|
| | | | | | | | → | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| inco Central de la República Argentina | Financiero | Auditoría | 2018 | Estados Contables | EECC 2018 | Art.118 inc.f) Ley 24.156 | → | ▶ | ▶ | | | | | | | | | | |
| inco Central de la República Argentina | Financiero | Auditoría | 2019 | Estados Contables | EECC 2019 | Art.118 inc.f) Ley 24.156 | | | | | | | | | | | | | ▶ |
| inco de Inversión y Comercio Exterior | Financiero | Auditoría | 2018 | Estados Contables | EECC 2018 | Convenio | → | ▶ | ▶ | | | | | | | | | | |
| inco de Inversión y Comercio Exterior | Financiero | Auditoría | 2019 | Estados Contables | EECC 2019 | Convenio | | | | | | | | | | | | | |
| inco de Inversión y Comercio Exterior | Financiero | Revisión Limitada | Enero 2019 a Marzo 2019 | Estados Contables | 1º Trimestre EECC 2019 | Convenio | | | | | ▶ | ▶ | | | | | | | |
| inco de Inversión y Comercio Exterior | Financiero | Revisión Limitada | Enero 2019 a Junio 2019 | Estados Contables | 2º Trimestre EECC 2019 | Convenio | | | | | | | | ▶ | ▶ | | | | |
| inco de Inversión y Comercio Exterior | Financiero | Revisión Limitada | Julio 2019 a Septiembre 2019 | Estados Contables | 3º Trimestre EECC 2019 | Convenio | | | | | | | | | | | | ▶ | ▶ |
| inco de la Nación Argentina | Financiero | Auditoría | 2018 | Estados Contables | EECC 2018 | Convenio | → | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | | |
| inco de la Nación Argentina | Financiero | Auditoría | 2019 | Estados Contables | EECC 2019 | Convenio | | | | | | | | | | | | | ▶ |
| inco de la Nación Argentina | Financiero | Revisión Limitada | Enero 2019 a Marzo 2019 | Estados Contables | EECC 1º Trimestre 2019 | Convenio | | | | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | |
| inco de la Nación Argentina | Financiero | Revisión Limitada | Enero 2019 a Junio 2019 | Estados Contables | EECC 2º Trimestre 2019 | Convenio | | | | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | | | |
| inco de la Nación Argentina | Financiero | Revisión Limitada | Enero 2019 a Septiembre | Estados Contables | EECC 3º Trimestre 2019 | Convenio | | | | | | | | | | | | ▶ | ▶ |
| CE - Fideicomiso Central Embalse | Financiero | Auditoría | 2018 | Estados Contables | EECC 2018 | Convenio | | | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | |
| CE - Fideicomiso Proicsa - Componente IV | Financiero | Auditoría | 2018 | Estados Contables | EECC 2018 | Convenio | | | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | |
| CE - Fideicomiso Proicsa - Componentes I a III | Financiero | Auditoría | 2018 | Estados Contables | EECC 2018 | Convenio | | | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | |
| VA - Fideicomiso Carem | Financiero | Auditoría | 2018 | Estados Contables | EECC 2018 | Convenio | | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | |
| VA - Fideicomiso para la Refinanciación Hipotecaria | Financiero | Auditoría | 2018 | Estados Contables | EECC 2018 | Convenio | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | |
| VA - Fondo Fiduciario para el Desarrollo Provincial | Financiero | Revisión Limitada | Enero 2018 a Junio 2018 | Estados Contables | EECC al 30-06-2018 | Convenio | | | | ▶ | ▶ | | | | | | | | |
| VA - Fondo Fiduciario para el Desarrollo Provincial | Financiero | Revisión Limitada | 2018 | Estados Contables | EECC al 31-12-2018 | Convenio | | | | | | ▶ | ▶ | | | | | | |
| VA - Fondo Fiduciario para el Desarrollo Provincial | Financiero | Revisión Limitada | Enero 2019 a Junio 2019 | Estados Contables | EECC al 30-06-2019 | Convenio | | | | | | | | ▶ | ▶ | | | | |
| ija Complementaria de Previsión para la Actividad Docente | Financiero | Auditoría | 2018 | Estados Contables | 2018 | Convenio | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | |
| isa de Moneda S.E. | Financiero | Auditoría | 2018 | Estados Contables | EECC 2018 | Convenio | → | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | |
| isa de Moneda S.E. | Financiero | Auditoría | 2017 | Estados Contables | EECC 2017 | Convenio | → | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | | |
| isa de Moneda S.E. | Financiero | Auditoría | 2019 | Estados Contables | EECC 2019 | Convenio | | | | | | | | | | | | | ▶ |
| ntro de Ensayos de Alta Tecnología Sociedad Anónima - Ceat | Financiero | Auditoría | 2017 | Estados Contables | EECC 2017 | Convenio | → | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | | |

Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por Ítem

| OBJETO DE CONTROL | TIPO DE CONTROL | TIPO DE TRABAJO | PERÍODO DE CONTROL | MATERIA DE CONTROL | OBJETO DE CONTROL | FUNDAMENTO | 2018 | enero | febrero | marzo | abril | mayo | junio | julio | agosto | septiembre | octubre | noviembre | |
|--|-----------------|-----------------|--------------------|----------------------------------|---------------------------|--|------|-------|---------|-------|-------|------|-------|-------|--------|------------|---------|-----------|---|
| | | | | | | | ↑ | | | | | | | | | | | | |
| Centro de Ensayos de Alta Tecnología Sociedad Anónima - Ceat | Financiero | Auditoría | 2018 | Estados Contables | EECC 2018 | Convenio | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | |
| Comisión Mixta Argentino Paraguaya del Río Paraná | Financiero | Auditoría | Al 31/12/2017 | Estados Contables | EECC al 31-12-2017 | Convenio | ▶ | ▶ | | | | | | | | | | | |
| Comisión Mixta Argentino Paraguaya del Río Paraná | Financiero | Auditoría | Al 31/12/2018 | Estados Contables | EECC al 31-12-2018 | Convenio | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | |
| Instrucción Viviendas para la Armada Argentina - COVIARA | Financiero | Auditoría | 2016 | Estados Contables | EECC 2016 | Convenio | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | | | |
| Instrucción Viviendas para la Armada Argentina - COVIARA | Financiero | Auditoría | 2017 | Estados Contables | EECC 2017 | Convenio | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | | |
| Instrucción Viviendas para la Armada Argentina - COVIARA | Financiero | Auditoría | 2018 | Estados Contables | EECC 2018 | Convenio | | | | | | | | | ▶ | ▶ | | | ▶ |
| Instrucción Viviendas para la Armada Argentina - COVIARA | Financiero | Auditoría | 2019 | Estados Contables | EECC 2019 | Convenio | | | | | | | | | | | | | ▶ |
| Antenidos Públicos S.E. | Financiero | Auditoría | 2018 | Estados Contables | EECC 2018 | Convenio | | | | | | | | | ▶ | ▶ | | | ▶ |
| Antenidos Públicos S.E. | Financiero | Auditoría | 2017 | Estados Contables | ECC 2017 | Convenio | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | | |
| Arqueo Oficial de la República Argentina | Financiero | Examen Especial | 2016/2017/2018 | Situación financiera y económica | Ejercicios 2016-2017-2018 | Significatividad económica e importancia de su objeto social. Primer trabajo de control de la temática financiera. | | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | |
| Dirección General de Fabricaciones Militares | Financiero | Auditoría | 2014 | Estados Contables | EECC 2014 | Convenio | | | | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | |
| Dirección General de Fabricaciones Militares | Financiero | Auditoría | 2015 | Estados Contables | EECC 2015 | Convenio | | | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | | | | |
| Dirección General de Fabricaciones Militares | Financiero | Auditoría | 2017 | Estados Contables | EECC 2017 | Convenio | ▶ | | | | | | | | | | | | |
| Dirección General de Fabricaciones Militares | Financiero | Auditoría | 2016 | Estados Contables | EECC 2016 | Convenio | ▶ | | | | | | | | | | | | ▶ |
| Dirección General de Fabricaciones Militares | Financiero | Auditoría | 2018 | Estados Contables | EECC 2018 | Convenio | | | | | | | | | | | | | |
| DUCAR | Financiero | Auditoría | 2016 | Estados Contables | EECC 2016 | Convenio | ▶ | ▶ | | | | | | | | | | | |
| DUCAR | Financiero | Auditoría | 2017 | Estados Contables | EECC 2017 | Convenio | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | | | |
| DUCAR | Financiero | Auditoría | 2018 | Estados Contables | EECC 2018 | Convenio | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | |
| DUCAR | Financiero | Auditoría | 2019 | Estados Contables | EECC 2019 | Convenio | | | | | | | | | | | | | ▶ |
| Emprendimientos Energeticos Binacionales S A | Financiero | Auditoría | 2016 | EECC | EECC 2016 | Convenio | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | | | |
| Empresa Argentina de Navegación Aérea S.E. | Financiero | Auditoría | 2017 | Estados Contables | EECC 2017 | Convenio | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | | | |
| Empresa Argentina de Navegación Aérea S.E. | Financiero | Auditoría | 2018 | Estados Contables | EECC 2018 | Convenio | | | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | |
| Ente Regulador de Agua y Saneamiento | Financiero | Auditoría | 2017 | Estados Contables | EECC 2017 | Convenio | ▶ | | | | | | | | ▶ | ▶ | | | ▶ |
| Ente Regulador de Agua y Saneamiento | Financiero | Auditoría | 2015 | Estados Contables | EECC 2015 | Convenio | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | | |
| Ente Regulador de Agua y Saneamiento | Financiero | Auditoría | 2016 | Estados Contables | EECC 2016 | Convenio | ▶ | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | |
| Ente Regulador de Agua y Saneamiento | Financiero | Auditoría | 2014 | Estados Contables | EECC 2014 | Convenio | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | | | |

16

Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por ítem

| OBJETO DE CONTROL | TIPO DE CONTROL | TIPO DE TRABAJO | PERÍODO DE CONTROL | MATERIA DE CONTROL | OBJETO DE CONTROL | FUNDAMENTO | 2018 | enero | febrero | marzo | abril | mayo | junio | julio | agosto | septiembre | octubre | noviembre | | |
|---|-----------------|-----------------|--------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|------|-------|---------|-------|-------|------|-------|-------|--------|------------|---------|-----------|---|---|
| | | | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Alfres Navales Dársena Norte - TANDANOR S.A.C.I. y N. | Financiero | Auditoría | 2018 | EECC | EECC 2018 | Convenio | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | | |
| Alfres Navales Dársena Norte - TANDANOR S.A.C.I. y N. | Financiero | Auditoría | 2019 | EECC | EECC 2019 | Convenio | | | | | | | | | | | | | ▶ | ▶ |
| elam S.E | Financiero | Examen Especial | 2016/2017/2018 | Situación financiera y económica | Ejercicios 2016-2017-2018 | Importancia de su objeto social. El último antecedente de control es del año 2006 | | | | | | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | |
| renes Argentinos SE y Sociedades Controladas | Financiero | Examen Especial | 2016/2017/2018 | Situación Financiera y Económica | Situación Financiera y Económica | Prioridad Institucional | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | | | |

f

| OBJETO DE CONTROL | TIPO DE CONTROL | TIPO DE TRABAJO | PERÍODO DE CONTROL | MATERIA DE CONTROL | OBJETO DE CONTROL | FUNDAMENTO | 2018 | enero | febrero | marzo | abril | mayo | junio | julio | agosto | septiembre | octubre | noviembre | diciembre |
|--|-----------------|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------------|---|--|------|-------|---------|-------|-------|------|-------|-------|--------|------------|---------|-----------|-----------|
| TEM VIII GESTIÓN AMBIENTAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Administración de Parques Nacionales | Gestión | Auditoría Especializada Ambiental | 2017 a Febrero 2019 | Parques Nacionales | Gestión de los Parques Interjurisdiccionales de la ecorregión Patagonia Austral - ODS 15 "Vida de ecosistemas terrestres" | Se persigue con este trabajo cubrir la necesaria representatividad de todas las eco-regiones del país en porcentajes de superficie acordes para la conservación de las especies marinas y terrestres y a sus respectivos hábitats | ▶ | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Administración Nacional de Medicamentos, Alimentos y Tecnología Médica - ANMAT- Dirección de Evaluación y Registro de Productos Médicos y Dirección de Fiscalización, Vigilancia y Gestión de Riesgo y Monitoreo de Productos Médicos. | Gestión | Auditoría Especializada Ambiental | Junio 2016 a Junio 2018 | Salud Pública | Verificación del cumplimiento del Régimen de Buena Práctica Clínica para estudios de Farmacología Clínica en seres humanos. | Incorporación a solicitud del Colegio de Auditores. | | | ▶ | ▶ | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Yasa y Saneamientos Argentinos S.A. - AySA | Gestión | Auditoría Especializada Ambiental | 2016/2018 | Recursos Hídricos | Monitoreo y Calidad de Planta Potabilizadora | Incorporación a solicitud del Colegio de Auditores. | | | | ▶ | ▶ | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Ministerio de Hacienda - Secretaría de Energía y Secretaría de Gobierno de Ambiente y Desarrollo Sustentable - Subsecretaría de Fiscalización y Reconstrucción | Gestión | Auditoría Especializada Ambiental | Enero 2016 a Octubre 2018 | Contaminación Ambiental | Derrame de Petróleo en el yacimiento no convencional Bandurria Sur que opera YPF en la provincia de Neuquén. | Incorporación a solicitud del Colegio de Auditores. | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Ministerio de Seguridad | Gestión | Auditoría Especializada Ambiental | 2015 a Febrero 2018 | Desastres Naturales | Gestión integral de los desastres naturales - ODS 13 "Acción por el clima" | Este sistema integral nunca fue auditado, y es vulnerable por el impacto de los daños causados por desastres climatológicos como, por ejemplo, erupciones volcánicas y sequías extremas. | ▶ | ▶ | | | | | | | | | | | |
| Ministerio de Seguridad - Secretaría de Gobierno de Ambiente Desarrollo Sustentable | Gestión | Auditoría Especializada Ambiental | Enero 2016 a Octubre 2018 | Incendios Rurales | Sistema Federal de Manejo del Fuego | A partir del Decreto 746/2017 el Sistema Federal de Manejo del Fuego fue trasladado del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sustentable al Ministerio de Seguridad. | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Secretaría de Gobierno de Ambiente y Desarrollo Sustentable | Cumplimiento | Auditoría | Enero 2016/ febrero 2019 | Bosques Nativos | Actualización y corrección Ley 26.331. Protección Ambiental de los Bosques Nativos. Inventario Nacional de OTBN. | Modificación del Objeto a solicitud del Colegio de Auditores | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Secretaría de Gobierno de Agroindustria - Secretaría de Alimentos y Bioeconomía - Dirección Nacional de Alimentos y Bebidas | Gestión | Auditoría Especializada Ambiental | 2016/2018 | Calidad y seguridad alimentaria | | Los programas vinculados al desarrollo del valor agregado en la producción tienen significatividad social, ambiental y productiva, ya que permiten incorporar mejoras ambientales, favorecen la seguridad alimentaria y el desarrollo local y contribuyen a la competitividad. | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Secretaría de Gobierno de Ambiente y Desarrollo Sustentable | Gestión | Auditoría Especializada Ambiental | Enero 2016 a Mayo 2018 | Biodiversidad | Plan de Acción 2016-2020 de la Estrategia Nacional de Biodiversidad | Argentina es uno de los países con mayor número de ecorregiones del mundo debido a su gran diversidad ecogeográfica. El Plan de Acción de la Estrategia Nacional de Biodiversidad tiene 21 metas prioritarias. | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | | | |
| Secretaría de Gobierno de Ambiente y Desarrollo Sustentable | Gestión | Auditoría Especializada Ambiental | Enero 2015 al 2018 | Ecosistemas marinos | ODS 14 "Vida submarina" Meta 14.2 Gestión y protección de los ecosistemas marinos y costeros. | La Argentina cuenta con extensos ecosistemas costeros y marinos que albergan una importante diversidad biológica. Hasta el presente, la AGN no ha abordado esta temática en sus trabajos de control ambiental. | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | | | |
| Secretaría de Gobierno de Ambiente y Desarrollo Sustentable | Gestión | Auditoría Especializada Ambiental | 2016/2018 | Residuos sólidos urbanos | Gestión Integral de Residuos Sólidos Urbanos - GRSU | Es un programa sumamente importante que apunta a la erradicación definitiva de basurales a cielo abierto a través de técnicas adecuadas de ubicación de residuos y de la creación de instancias de capacitación y sensibilización en la temática ambiental. | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | | |
| Secretaría de Gobierno de Ambiente y Desarrollo Sustentable | Gestión | Auditoría Especializada Ambiental | 2016/2018 | Cambio Climático | Estrategia Nacional del Cambio Climático | El cambio climático constituye una de las grandes amenazas que enfrenta la comunidad internacional en su conjunto, motivo por el cual el esfuerzo para enfrentar las consecuencias actuales y futuras de este fenómeno debe ser implementado y controlado. | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |

Proyecto de Programa de Acción Anual 2019 - Por Ítem

| OBJETO DE CONTROL | TIPO DE CONTROL | TIPO DE TRABAJO | PERÍODO DE CONTROL | MATERIA DE CONTROL | OBJETO DE CONTROL | FUNDAMENTO | 2018 | enero | febrero | marzo | abril | mayo | junio | julio | agosto | septiembre | octubre | noviembre |
|---|-----------------|-----------------------------------|---------------------------|---|--|---|------|-------|---------|-------|-------|------|-------|-------|--------|------------|---------|-----------|
| | | | | | | | ↑ | | | | | | | | | | | |
| Secretaría de Gobierno de Ambiente y Desarrollo Sustentable - Secretaría de Gobierno de Agroindustria | Cumplimiento | Auditoría | Enero 2018/febrero 2019 | Producción Sustentable. Riesgo de uso de fitosanitarios. Salud. | Gestión de Plaguicidas. Permisos de Agroquímicos y Actualización de Rotulados. | Modificación del Objeto a solicitud del Colegio de Auditores | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Secretaría de Gobierno de Turismo - Administración de Parques Nacionales | Gestión | Auditoría Especializada Ambiental | Enero 2016 a Octubre 2018 | Corredores Turísticos | Componente ambiental de Préstamo BID 2606/OC-AR - Programa de Desarrollo de Corredores Turísticos | El componente de gestión ambiental debe realizar estudios de la huella ecológica de visitantes y establecimientos turísticos; evaluaciones y monitoreo ambiental de las áreas de intervención del programa; actualización y elaboración de planes de manejo y uso público para las 15 áreas protegidas beneficiarias; acciones de prevención y mitigación de los potenciales impactos ambientales directos, indirectos y acumulativos del programa. | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Secretaría de Infraestructura y Políticas Hídricas, Ministerio de Interior, Obras Públicas y Vivienda - Secretaría de gobierno de Ambiente y Desarrollo Sustentable | Gestión | Auditoría Especializada Ambiental | Enero 2015 Febrero 2018 | Agua y Saneamiento | Plan Nacional del Agua, eje "Adaptación a los extremos climáticos". ODS 6 "Agua limpia y Saneamiento". Metas 6.5 y 6.6 y ODS 13 "Acción por el Clima". Metas 13.1 y 13.2 | Las inundaciones son el mayor desastre natural que amenaza a la Argentina. Las obras de infraestructura, los sistemas de alerta y los planes de contingencia son de gran relevancia en las poblaciones más vulnerables. | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | | |
| Servicio Nacional de Sanidad y Calidad Agroalimentaria | Cumplimiento | Auditoría | 2017 a Agosto 2018 | Seguimiento | Seguimiento Resolución 26/06 AGN | Seguimiento de la resolución 26/2006 AGN referido al control y fiscalización ejercido por el Servicio Nacional de Sanidad y Calidad Agroalimentaria (SENASA) a fin de garantizar la calidad e inocuidad en el proceso de faena de animales vacunos en frigoríficos. | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | | | | | | | |

ff

| OBJETO DE CONTROL | TIPO DE CONTROL | TIPO DE TRABAJO | PERÍODO DE CONTROL | MATERIA DE CONTROL | OBJETO DE CONTROL | FUNDAMENTO | 2018 | enero | febrero | marzo | abril | mayo | junio | julio | agosto | septiembre | octubre | noviembre |
|---|-----------------|-----------------|----------------------------------|--|---|--|------|-------|---------|-------|-------|------|-------|-------|--------|------------|---------|-----------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TEM IX Control conjunto, paralelo o coordinado internacional con Entidades de Fiscalización Superior | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Consejo Nacional de Coordinación de Políticas Sociales | Gestión | Examen Especial | 2016/2019 | Políticas implementadas para abordar los Objetivos y Metas del ODS 1 "Hambre Cero" desde un enfoque transversal con ODS 5 "Igualdad de género" | Políticas implementadas para abordar los Objetivos y Metas del ODS 1 "Hambre Cero" desde un enfoque transversal con ODS 5 "Igualdad de género" | Propuesta surgida y aprobada para el Plan de Acción EFSUR 2019, en la XXVI Reunion de EFSUR- Guayaquil 2018 | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Ministerio de Interior, Obras Públicas y Vivienda. Ministerio de Seguridad | Cumplimiento | Examen Especial | A determinar por países miembros | Políticas de Seguridad y Defensa implementadas en la zona de frontera | Análisis de las Políticas de Seguridad y Defensa implementadas en la zona de frontera | Auditoria a realizarse en el marco de OLACEF | | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Ministerio de Relaciones Exteriores y Culto | Cumplimiento | Examen Especial | 2017/2018 | Presupuestos anuales aprobados por el MERCOSUR, para el financiamiento y /o mantenimiento de la estructura institucional. Relevamiento de los aportes realizados por los estados parte del MERCOSUR y la ejecución de los mismos para el periodo analizado | Análisis de la ejecución Presupuestos anuales aprobados por el MERCOSUR, para el financiamiento y /o mantenimiento de la estructura institucional. Relevamiento de los aportes realizados por los estados parte del MERCOSUR y la ejecución de los mismos para el periodo analizado | Informe anual de realización recurrente en el ámbito de la Secretaría Ejecutiva de EFSUR | | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | | | | |
| Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda | Gestión | Examen Especial | A determinar por países miembros | Proyectos de infraestructura realizados en zonas fronterizas de países miembro de MERCOSUR y asociados, dentro del ámbito del COSIPLAN (IRSA) | Evaluar la gestión (física y financiera) de los proyectos de infraestructura llevados a cabo en el ámbito del COSIPLAN (IRSA). | Propuesta surgida - y aprobada para el plan de acción 2018 de EFSUR- del informe consolidado del relevamiento Coordinado sobre el "Estudio especial 2015/2016, sobre corredores viales en el MERCOSUR" | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ |
| Entidad Técnica Nacional FOCEM Dirección Nacional de Versión Pública | Cumplimiento | Examen Especial | 2018/2019 | Análisis del estado presupuestario y detalle de los proyectos por país en los ejercicios , incluidos en el Fondo para la Convergencia Estructural del MERCOSUR | Análisis del estado presupuestario y detalle de los proyectos por país en los ejercicios , incluidos en el Fondo para la Convergencia Estructural del MERCOSUR | Informe de realización recurrente en el ámbito de la Secretaría Ejecutiva de EFSUR | | | | | | ▶ | ▶ | ▶ | | | | |

f