



Ministerio de Transporte
Argentina



Informe de Auditoría N° 7-UAI#MTR-2020

Reformulación Plan Anual de Trabajo 2020



Unidad de Auditoría Interna

"2020 – AÑO DEL GENERAL MANUEL BELGRANO"

Junio 2020



INFORME N° 7/2020

INTRODUCCIÓN

Mediante la Resolución SIGEN N° 175/2020 se dio por finalizado el proceso de aprobación de los Planes Anuales de Trabajo de las Unidades de Auditoría Interna (PATs UAI) 2020, estableciéndose un nuevo "Plan Anual de Trabajo (PAT) UAI 2020", que contará con una primera parte que se llamará "Plan Original Ejecutado", la cual contendrá todas las tareas y proyectos efectivamente ejecutados en el período 1° de enero - 31 de mayo de 2020 y, una segunda parte, que se denominará "Plan de Emergencia", que incluirá las tareas y proyectos planificados conforme los Lineamientos y Pautas definidas en el Anexo I de la mencionada Resolución, para el período 1° de junio - 31 de diciembre de 2020.

El Anexo I determina que cada nuevo PAT 2020 constara de dos partes:

- La primera parte, denominada Plan Original Ejecutado contendrá, solamente todas las tareas y proyectos efectivamente realizados en el período 1° de enero-31 de mayo de 2020. Para esta parte del Plan, la UAI sólo se limitará a enumerar cada una de las actividades cumplidas y auditorías ejecutadas en el período establecido, consignando horas utilizadas y productos finalizados.
- La segunda parte, denominada Plan de Emergencia incluirá actividades y auditorías proyectadas para ser realizadas en el período 1° de Junio-31 de Diciembre de 2020, debiendo planificarse auditorías en temáticas que se consideren relevantes en la Emergencia Sanitaria en el marco de actividad propio de cada Jurisdicción, Organismo, Universidad Nacional, Empresa o Ente, sin limitar el alcance de las mismas al período de aislamiento, y, asimismo, que puedan ser realizadas en las circunstancias especiales que el mismo impone.

En virtud de lo expuesto, se presenta un nuevo Plan Anual de Trabajo (PAT) UAI 2020, que detalla las actividades de auditoría a desarrollar en el ámbito del S.A.F. N° 327 - MINISTERIO DE TRANSPORTE para el ejercicio 2020 en función del Instructivo. Lineamientos y Pautas para la Elaboración del nuevo Plan Anual de Trabajo (PAT) UAI

2020 establecido en el Anexo IRESOL-2020-175-APN-SIGEN (IF-2020-35063388-APN-GAJ#SIGEN).

En tal sentido, la Ley N° 24.156 confiere a las Unidades de Auditoría Interna, en su art. 102, la atribución de realizar exámenes integrales e integrados de las actividades, procesos y resultados de la Jurisdicción o Entidad a la cual pertenezca.

En tal sentido, el Control Interno permite reducir a un nivel aceptable el riesgo de no alcanzar con los objetivos organizacionales, siendo las autoridades superiores quienes son los responsables de la implementación y mantenimiento del Sistema de Control Interno.

Durante el desarrollo del Informe se puede observar la labor de esta Unidad de Auditoría Interna y en sus respectivos Anexos el detalle de todas las tareas y proyectos realizados a lo largo del año.

OBJETO

El objeto general de la presente planificación es la programación de las tareas y proyectos de auditoría a realizar durante el periodo 1° de junio - 31 de diciembre de 2020, en función de los riesgos estimados, el seguimiento de los hallazgos y las recomendaciones efectuadas en los ejercicios anteriores.

En esta tarea de planificación se ameritan los recursos humanos disponibles, medidos en horas/auditor, en función de la necesidad de efectuar su trabajo mediante la modalidad de trabajo remoto, sin presencia física en los lugares de trabajo.

Al respecto, y en virtud de la RESOL-2020-175-APN-SIGEN, se ha definido la estructura del presente planeamiento, conformada de la siguiente manera:

- ❖ Primera Etapa – Plan Original Ejecutado
- ❖ Segunda Etapa – Plan de Emergencia