

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

Informe de Auditoría N° 38/18

Matriz Legal INTA



Secretaría
de Agroindustria



Ministerio de Producción y Trabajo
Presidencia de la Nación

INFORME DE AUDITORÍA N° 38/2018¹
Matriz Legal INTA

Índice

I. Informe Ejecutivo	3
1. Objeto	3
2. Alcance	3
3. Limitación al Alcance	3
4. Conclusión	3
II. Informe Analítico	5
1. Objeto	5
2. Alcance	5
3. Limitación al Alcance	5
4. Tarea Realizada	5
5. Marco de Referencia	6
6. Conclusión	9
Anexo I	10

¹ Auditores intervinientes: 

INFORME DE AUDITORIA Nº 38/2018 Matriz Legal INTA

I. INFORME EJECUTIVO

1. Objeto

Verificar la existencia de una plataforma jurídica y actualizada (matriz legal).

2. Alcance

Comprende el relevamiento normativo y control de cumplimiento por parte del auditado, de la normativa vigente, mediante evidencia documental objetiva, incluyéndose el relevamiento de observaciones por incumplimientos normativos consignados en informes de auditoría de los años 2017 y 2018.

Complementariamente, y en consonancia a los lineamientos SIGEN para el año 2018, en caso de corresponder se verificará el grado de cumplimiento de los siguientes Objetivos Estratégicos:

- 1) Relevamiento del estado de aplicación de sistemas normalizados de gestión.
- 2) Responsabilidad social
- 3) Responsabilidad ambiental
- 4) Costos de la “no calidad”
- 5) Corrupción cero
- 6) Matriz legal
- 7) Identificación de centros de responsabilidad de procesos
- 8) Construcción de programas de incentivos a la productividad
- 9) Procesos de innovación en los territorios

3. Limitación al alcance

Respecto al universo de normativa vigente aplicable al Organismo, atento a su dispersión geográfica, en la que se involucran varias jurisdicciones provinciales y municipales, se presenta como limitación al alcance el relevamiento normativo vigente en cada una de las distintas jurisdicciones.

En cuanto al control de cumplimiento normativo, esta tarea se vio limitada, en razón de que esta Unidad, contó con la auditora legal recién a partir del mes de noviembre del 2018, y considerando la gran cantidad de normas involucradas, una sola persona abocada a la tarea y en un tiempo acotado para la realización de la misma, solo se efectuó el control de cumplimiento normativo previsto en el marco de las auditorías específicas y las actividades de control, conforme el plan de acción 2018.

4. Conclusión

El Organismo se encuentra en proceso de elaboración de su matriz legal, a la fecha ya cuenta con un Digesto Normativo, al cual aún se le siguen incorporando normativa vigente. La matriz legal, se trata de un documento dinámico y de constante actualización por ello una vez que esté concluida, se debe establecer un cronograma de revisiones periódicas.

Además, es conveniente que la mencionada Matriz sea comunicada al personal del

INTA, y publicada en la intranet y/o sitio web, a efectos de que esté disponible para su consulta constante.

CABA, 29 de diciembre de 2018.

INFORME DE AUDITORIA Nº 38/2018 Matriz Legal INTA

II. INFORME ANALÍTICO

1. Objeto

Verificar la existencia de una plataforma jurídica y actualizada (matriz legal).

2. Alcance

Comprende el relevamiento normativo y control de cumplimiento por parte del auditado, de la normativa vigente, mediante evidencia documental objetiva, incluyéndose el relevamiento de observaciones por incumplimientos normativos consignados en informes de auditoría de los años 2017 y 2018.

Complementariamente, y en consonancia a los lineamientos SIGEN para el año 2018, en caso de corresponder se verificará el grado de cumplimiento de los siguientes Objetivos Estratégicos:

- 1) Relevamiento del estado de aplicación de sistemas normalizados de gestión.
- 2) Responsabilidad social
- 3) Responsabilidad ambiental
- 4) Costos de la “no calidad”
- 5) Corrupción cero
- 6) Matriz legal
- 7) Identificación de centros de responsabilidad de procesos
- 8) Construcción de programas de incentivos a la productividad
- 9) Procesos de innovación en los territorios

3. Limitación al alcance

Respecto al universo de normativa vigente aplicable al Organismo, atento a su dispersión geográfica, en la que se involucran varias jurisdicciones provinciales y municipales, se presenta como limitación al alcance el relevamiento normativo vigente en cada una de las distintas jurisdicciones.

En cuanto al control de cumplimiento normativo, esta tarea se vio limitada, en razón de que esta Unidad, contó con la auditora legal recién a partir del mes de noviembre del 2018, y considerando la gran cantidad de normas involucradas, una sola persona abocada a la tarea y en un tiempo acotado para la realización de la misma, solo se efectuó el control de cumplimiento normativo previsto en el marco de las auditorías específicas y las actividades de control, conforme el plan de acción 2018.

4. Tarea realizada

El trabajo se orientó a la verificación de la existencia de un plataforma jurídica y actualizada, denominada matriz legal², en la que se prevé toda la normativa vigente que aplica al Organismo, el relevamiento de la normativa aplicable y el control de cumplimiento de la misma por parte del INTA. El relevamiento de observaciones por

² Conforme definición del Objetivo Estratégico Nro. 6, de los Lineamientos estratégicos para el planeamiento UAI 2018 establecidos por la SIGEN (IF-2017-21686032-APN-SIGEN)

incumplimiento normativos consignados en informes de auditoría de los años 2017 y 2018.

5. Marco de referencia

De acuerdo a los Lineamientos estratégicos para el planeamiento UAI 2018 (IF-2017-21686032-APN-SIGEN) apartados 3 “Objetivos Estratégicos” y 4.2. “Actividades de supervisión del sistema de Control Interno – Control Cumplimiento Normativo”

5.1. Plataforma jurídica y actualizada

Esta Unidad requirió a la Dirección Nacional del INTA, mediante nota NO-2018-57025635-APN-UAI#INTA, remitir la matriz legal del Organismo, en caso de contar con ella. Mediante Nota NO-2018-57928884-APN-DN#INTA, el área de Gestión Legal de la Dirección Nacional informó que se hallan en proceso permanente y sistemática de investigación y conformación de una matriz legal. Acompañando, el “Digesto normativo” elaborado al momento, el que se compone de normas de alcance general y vigente de los diferentes niveles e instituciones, que son de aplicación al Organismo.

Conforme informa el área de Gestión Legal de la DN, aún resta producir el relevamiento de los actos administrativos dictados durante los primeros cuatro años de funcionamiento del INTA, tarea que se está realizando manualmente revisando los biblioratos que contienen las Resoluciones dictadas por el Consejo Directivo.

Además, manifiesta, que se van incorporado las distintas normas que se dictan periódicamente en todos los niveles. El mantenimiento de una matriz legal implica la verificación diaria de las normativas aplicables al INTA, la sistematización de los actos administrativos según categoría, fecha de emisión y vigencia, la investigación e interpretación sobre los alcances de los textos legales.

El área de Gestión Legal de la DN, con el objeto de establecer el acceso a la Matriz para todas las personas vinculadas al Organismo, pretende el desarrollo de un sistema que se encuentre disponible en la Intranet institucional. Así como también, trabaja en el estudio de herramientas informáticas, aplicaciones y formatos posibles que sean amigables con los usuarios. De igual forma, trabajan en la elaboración de un “Tesauro” que permita y facilite la vinculación de diferentes voces y conceptos. El objetivo último de la Matriz Legal, que se halla en proceso de elaboración, es contemplar todas aquellas normas que sean de aplicación al Organismo y facilitar el acceso a la información de los agentes que diariamente hace unos de las mismas.

La tarea que se está llevando a cabo responde a los principios de gobierno electrónico y gobierno abierto. El proyecto pretende promover el acceso a la información y transparentar los actos de gobierno, permitiendo el intercambio y la colaboración entre todas las dependencias del INTA para crear valor público.

Por último, el área manifiesta que la razón presupuestaria constituyó un factor limitante para la programación del sistema que comprenderá el Compendio Normativo, una opción de chat en línea para consultas y sugerencias y el desarrollo de una eventual aplicación móvil para facilitar el acceso y otorgarle una operatividad colaborativa.

Respecto a todo lo expuesto, se considera que el Organismo se encuentra en proceso de elaboración de la Matriz Legal, siendo una primera etapa la tarea de relevar la normativa aplicable (Digesto Normativo). Al respecto cabe diferenciar los conceptos de Digesto Normativo y Matriz Legal, si bien los dos contienen la normativa aplicable, su forma y contenido los diferencian.

Esta Unidad, entiende por Digesto normativo a la compilación ordenada de toda norma jurídica. Un Digesto Administrativo es pues una compilación ordenada, según una codificación especial, de todas las normas emanadas de la administración de una Institución. El Digesto Administrativo permite acceder a todo lo actuado, sancionado y legislado en el tiempo, por una Institución dada. Constituye el cuerpo de leyes o reglamentaciones por el cual se rige la actuación y las decisiones de una administración, compendiando además, todo lo resuelto o actuado en función y con atención a ese conjunto de reglamentaciones básicas³.

La Matriz Legal en cambio, consiste en una herramienta que facilita la búsqueda e identificación de la legislación, aplicable a nivel Nacional, Provincial y Municipal. En ella, se describen todos los requerimientos normativos que debe cumplir un Organismo, Institución o Empresa conforme sus actividades, por ello es muy importante que la misma sea actualizada periódicamente. Normalmente se desarrollada en formato Excel se presenta como una herramienta que, mediante el uso de filtros, facilita la búsqueda e identificación de la legislación.

Un ejemplo de estructura de Matriz legal, sería con un encabezado común donde cada columna indica lo siguiente:

- Jurisdicción: que en general están dadas por las pestañas inferiores.
- Nombre: permite realizar la búsqueda de la legislación según se trate de una Ley, Decreto, Resolución, Disposición u otra, así como también por el número de la misma.
- Autoridad de Aplicación: Se refiere a la autoridad que exigirá el cumplimiento del requisito legal buscado y ante el cual deberá presentar el trámite solicitado en caso que corresponda.
- Asunto: permite realizar la búsqueda de la legislación por tema de interés, por ejemplo: agua, aire, residuos, etc.
- Resumen: describe brevemente los requisitos de la legislación buscada.
- Evaluación de cumplimiento: aquí se indica si se cumple con el requerimiento o no, también puede tratarse de un requerimiento de información, es decir que se tenga conocimiento ejemplo: Art. 41 CN sobre Derecho Ambiental.
- Ver Norma: mediante un link que te dirija al texto completo de la legislación.

5.2. Relevamiento y control de cumplimiento normativo

La tarea realizada consistió en el relevamiento de la normativa Nacional e Institucional aplicable. Respecto a la normativa Provincial y Municipal, como se indicó en el punto 3 del presente, se presenta como limitación al alcance el relevamiento normativo vigente en cada una de las distintas jurisdicciones.

³ Definición tomada de la Universidad Nacional de San Luis <http://digesto.unsl.edu.ar/digesto.html>

En cuanto al cumplimiento normativo, primero cabe aclarar que esta Unidad realiza la tarea de control normativo cuando realiza: las auditorías específicas (como punto 5.3 se citan algunas de las observaciones sobre cumplimiento normativo plasmadas en Informes de Auditoría de los años 2017 y 2018), también cuando se realizan las siguientes actividades: Circular SGN N° 4/2016 (Discapacidad – Registro Central de Personas con Discapacidad), Circular SGN N° 4/2016 (Registro Central de Personas Contratadas, Circular SGN N° 2/2013 (Cumplimiento Decreto N° 984/2009 Publicidad), Régimen de Adscripciones (Decreto N° 639/2002 – Resolución SGP N° 9/2001), Inversiones Financieras (Disposición CGN N° 18/1997), Ética (cumplimiento de la Ley 25.188, Decretos N° 164/1999, 895/2013 y Resolución MJyDH N° 1695/2013 DDJJ Patrimonial Integral), Cumplimiento del Decreto N° 1191/2012 (Pasajes aéreos), Relevamiento General de acciones preventivas hacia la Corrupción Cero (Decreto N° 202/2017), Circular SGN N° 1/2003 (Incompatibilidades Decreto N° 894/2001 y Cumplimiento efectivo de la DA N° 104/2001), Consolidación de Deuda Pública, Información sobre recupero de perjuicio fiscal (Decreto N° 467/99, res SGN N° 28/2006).

Cabe mencionar que la Secretaria de Agroindustria (SA) inició un proceso de Reordenamiento Normativo, solicitando a todas las dependencias y entes descentralizados actuantes en la órbita de la misma el análisis de las normas vigentes aplicables en el ámbito de sus competencias y entregar su propuesta de reordenamiento normativo integral, indicando aquellas pasibles de derogación o modificación y las de deberán continuar vigentes fundando las razones por las cuales así lo consideran (Art. 1 del Anexo de la Resolución MA N° 381/2017). Al respecto esta Unidad solicitó a la Dirección Nacional⁴ se informe sobre el cumplimiento de la misma, a la fecha sólo se recibió email del Área de Gestión Legal de la Dirección Nacional del 23/11/2018, informando que se había elevado a la Dirección Nacional el proyecto de nota para enviar a la Secretaria de Agroindustria.

5.3. Relevamiento de Observaciones por incumplimientos normativos consignados en informes de auditoría de los años 2017 y 2018

En el presente punto se relevaron observaciones sobre incumplimientos normativos que se realizaron en los distintos informes de auditorías realizados en el 2017 y en el corriente año. Como Anexo I se detallan las observaciones las mismas.

5.4. Objetivos estratégicos

Se realizó el relevamiento de los 9 objetivos estratégicos incluidos en los Lineamientos para el Planeamiento UAI 2018, emitidos por la Sindicatura General de la Nación, surgiendo el siguiente resultado:

Cuadro N°1 – Objetivos Estratégicos

Objetivo Estratégico	Aplica	Cumple	Comentarios
1) Relevamiento del estado de aplicación de sistemas normalizados de gestión	SI	NO	No se utilizan normas o estándares ISO.
2) Responsabilidad social	NO		
3) Responsabilidad ambiental	NO		
4) Costos de la “no calidad”	NO		
5) Corrupción cero	NO		

⁴ No-2018-59028055-APN-UAI#INTA

Objetivo Estratégico	Aplica	Cumple	Comentarios
6) Matriz legal	SI	Parcialmente	El organismo se halla en proceso de construcción de su plataforma jurídica.
7) Identificación de centros de responsabilidad de procesos	NO		
8) Construcción de programas de incentivos a la productividad	NO		
9) Procesos de innovación en los territorios	NO		

6. Conclusión

El Organismo se encuentra en proceso de elaboración de su matriz legal, a la fecha ya cuenta con un Digesto Normativo, al cual aún se le siguen incorporando normativa vigente. La matriz legal, se trata de un documento dinámico y de constante actualización por ello una vez que esté concluida, se debe establecer un cronograma de revisiones periódicas.

Además, es conveniente que la mencionada Matriz sea comunicada al personal del INTA, y publicada en la intranet y/o sitio web, a efectos de que esté disponible para su consulta constante.

CABA, 29 de diciembre de 2018.

Anexo I Listado de observaciones 2018 y 2017

IA N°	Año	Observación N°	Estado	Incumplimiento normativo
2	2018	2	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 24.156 Art. 101 Resolución SIGEN ⁵ N° 162/2014
2	2018	7	Con Acción Correctiva informada	Resoluciones CD ⁶ N° 577/2006, 767/2007 y 775/2008 Circular DN ⁷ N° 6/2012
10	2018	1	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 20.744
12	2018	7	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 19.549 art 6 Decreto N° 8566/1961 Decreto N° 1421/2002 Art 23 inc. k del Anexo
12	2018	9	Con Acción Correctiva informada	Decisiones Administrativas N° 104/2001 y 115/2001
12	2018	14	Con Acción Correctiva informada	Resolución CD N° 443/2012
12	2018	18	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 24.156 Art. 4 inc. d punto ii Resolución SIGEN N° 37/2006
12	2018	20	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 24.156 Art. 4 inc. d punto ii Resolución SIGEN N° 37/2006
18	2018	1	Sin Acción Correctiva informada	Ley N° 27.275 Decreto N° 87/2017
18	2018	3	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 24.156 Art. 101 Resolución SIGEN N° 162/2014
20	2018	1	Sin Acción Correctiva informada	Decreto N° 1382/2012 art. 14 Decreto 1416/2013 art. 5 Decreto 2670/2015 Capítulos V y VI
20	2018	2	Sin Acción Correctiva informada	Convenio de Vinculación Tecnológica Nro. 24.383 De Desarrollo de Producto INTA-BILAB aprobado por Resolución CD N° 718/2016 Anexo V y puntos 1 y 2 Anexo II
20	2018	5	Sin Acción Correctiva informada	Manual de Procedimientos Institucionales de Patrimonio- Administración de Bienes Muebles e Inmuebles aprobado por Resolución CD N° 518/2008 Capitulo VIII

⁵ Sindicatura General de la Nación

⁶ Consejo Directivo INTA

⁷ Dirección Nacional INTA

IA N°	Año	Observación N°	Estado	Incumplimiento normativo
4	2017	3	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 25.413 Art. 2
12	2017	5	Con Acción Correctiva informada	Reglamento de uso de automotores aprobado por Resolución CD N° 1159/1967
12	2017	7	Con Acción Correctiva informada	Reglamento de funcionamiento de la AC ⁸ EEA Concordia Arts. 15 y 16
12	2017	10	Con Acción Correctiva informada	Manual de Procedimientos Institucionales de Patrimonio- Administración de Bienes Muebles e Inmuebles aprobado por Resolución CD N° 518/2008 Capítulos V y VI
13	2017	1	Con Acción Correctiva informada	Reglamento de funcionamiento de la AC EEA Concordia Art. 8
13	2017	9	Con Acción Correctiva informada	Convenio de Colaboración Reciproca suscripto entre INTA y AC EEA Concordia art. 11
14	2017	1	Con Acción Correctiva informada	Decisiones Administrativas N° 104/2001 y 115/2001
14	2017	8	Con Acción Correctiva informada	Manual de Procedimientos Institucionales de Patrimonio- Administración de Bienes Muebles e Inmuebles aprobado por la Resolución CD N° 518/2008 Capitulo II
15	2017	10	Con Acción Correctiva informada	Anexo VI de la Resolución CD N° 753/2007 incorporado por Resolución CD N° 464/2017
16	2017	1	Con Acción Correctiva informada	Decisiones Administrativas N° 104/2001 y 115/2001
16	2017	2	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 24.156 Art. 4 inc. d punto ii Resolución SIGEN N° 37/2006
16	2017	3	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 24.156 Art. 4 inc. d punto ii Resolución SIGEN N° 37/2006
16	2017	5	Con Acción Correctiva informada	Manual de Procedimientos Institucionales de Patrimonio- Administración de Bienes Muebles e Inmuebles aprobado por la Resolución CD N° 518/2008 Capitulo II

⁸ Asociación Cooperadora

IA N°	Año	Observación N°	Estado	Incumplimiento normativo
16	2017	7	Con Acción Correctiva informada	Manual de Procedimientos Institucionales de Patrimonio- Administración de Bienes Muebles e Inmuebles aprobado por Resolución CD N° 518/2008 Capítulos V y VI
16	2017	9	Con Acción Correctiva informada	Anexo VI de la Resolución CD N° 753/2007 incorporado por Resolución CD N° 464/2017
17	2017	1	Con Acción Correctiva informada	Decisiones Administrativas N° 104/2001 y 115/2001
17	2017	5	Con Acción Correctiva informada	Manual de Procedimientos Institucionales de Contrataciones de Bienes y Servicios aprobado por Resolución CD N° 889/2005 Anexo Capitulo 13
17	2017	6	Con Acción Correctiva informada	Ley 24.156 Art. 4 inc. d punto ii Resolución SIGEN N° 37/2006
17	2017	8	Con Acción Correctiva informada	Reglamento del Régimen de Viviendas aprobado por Resolución CD N° 209/1989 Anexo apartado F
19	2017	10	Sin Acción Correctiva informada	Anexo VI de la Resolución CD N° 753/2007 incorporado por Resolución CD N° 464/2017
21	2017	4	Con Acción Correctiva informada	Manual de Procedimientos Institucionales de Patrimonio- Administración de Bienes Muebles e Inmuebles aprobado por Resolución CD N° 518/2008 Capítulos V y VI
21	2017	5	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 24.156 Art. 4 inc. d punto ii Resolución SIGEN N° 37/2006
23	2017	1	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 19.549 Art 7 incisos a, b y e
23	2017	2	Con Acción Correctiva informada	Resoluciones CD N° 966/2009 y 648/2016
23	2017	3	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 26.206 art. 16 Ley Pcia BA N° 13.688 art. 20
23	2017	4	Con Acción Correctiva informada	Resolución SIGEN N° 162/2014
23	2017	5	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 19.587 Ley N° 24.557 Decretos N° 351/1979 y 170/1996

IA N°	Año	Observación N°	Estado	Incumplimiento normativo
23	2017	6	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 19.587 Ley N° 24.557 Decretos N° 351/1979 y 170/1996
24	2017	1	Con Acción Correctiva informada	Decisiones Administrativas N° 104/2001 y 115/2001
24	2017	2	Con Acción Correctiva informada	Decreto N° 127/2006 art. 95
25	2017	2	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 19.549 Art. 7 incisos a y b
30	2017	1	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 19.587 Ley N° 24.557 Decretos N° 351/1979 y 170/1996
30	2017	3	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 19.587 Decreto N° 351/1979
30	2017	6	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 19.587 Decretos N° 356/1979
30	2017	10	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 19.587 Decreto N° 351/1979 y 617/1997
30	2017	11	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 19.587 Art. 9 inc. h Punto 8 "Buenas Practicas" del Manual de Procedimientos ante el REMPRES ⁹ aprobado por Resolución CD N° 248/2012
32	2017	1	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 19.587 art 5 inc. a Decreto N° 1338/1996 arts. 3, 10 y 11
32	2017	2	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 19.587 Decreto N° 351/1979 Resolución SRT ¹⁰ N° 905/2015 Resolución CD N° 578/2012 Disposición DN N° 275/2015
32	2017	3	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 19.587 Decreto N° 351/1996 Resolución SRT N° 886/2015

⁹ Registro Nacional de Operadores de Precursores Químicos

¹⁰ Superintendencia de Riegos del Trabajo

IA N°	Año	Observación N°	Estado	Incumplimiento normativo
32	2017	4	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 19.587 art. 9 inc. k Decreto N° 351/1979 arts. 187 Decreto N° 214/2006 Art. 116 Resolución SRT N° 905/2015
32	2017	5	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 19.587 Decreto N° 351/1979 Resolución SRT N° 900/2015
32	2017	6	Con Acción Correctiva informada	Decreto N° 351/1979 Decreto N° 1338/1996 art. 10 Resoluciones SRT N° 85/2012 y 905/2015
32	2017	7	Con Acción Correctiva informada	Resoluciones CD N° 723/2009 y 6/2014
33	2017	2	Sin Acción Correctiva informada	Manual de Procedimientos Institucionales de Vinculación Tecnológica aprobado por Resolución CD N° 190/2013
33	2017	3	Sin Acción Correctiva informada	Convenio de Vinculación Tecnológica INTA- Enrique R. ZENI y Cía., suscripto el xx/xx/2012 art. 3 (aprobado por Resolución CCRC ¹¹ N°17/2012) Resolución CD N° 717/2010 punto 7.3
34	2017	1	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 24.156 Art. 4 inc. d punto ii Resolución SIGEN N° 37/2006
35	2017	4	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 24.156 Art. 4 inc. d punto ii Resolución SIGEN N° 37/2006
35	2017	5	Con Acción Correctiva informada	Decreto N° 733/2018 Resolución SGPN ¹² N° 21/1982
36	2017	2	Con Acción Correctiva informada	Manual de Procedimientos Institucionales de Vinculación Tecnológica aprobado por Resolución CD N° 190/2013
36	2017	3	Con Acción Correctiva informada	Resolución CD N° 717/2010 apartado 7.1
36	2017	5	Con Acción Correctiva informada	Manual de Procedimientos Institucionales de Patrimonio- Administración de Bienes Muebles e Inmuebles aprobado por Resolución CD N° 518/2008 Capítulos VI y VIII

¹¹ Consejo Centro Regional Corrientes

¹² Secretaria General de la Presidencia de la Nación

IA N°	Año	Observación N°	Estado	Incumplimiento normativo
39	2017	1	Con Acción Correctiva informada	Resolución CD N° 371/1995 Art. 2 inc. c
41	2017	4	no regularizable	Convenio Marco INTA- Asociación Fitosanitaria del Noreste Argentino aprobado por Resolución N° 611/2016
42	2017	1	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 19.587 Ley N° 24.557 Decretos N° 351/1979 y 170/1996
42	2017	2	Con Acción Correctiva informada	Ley 19.587 Arts. 8 inc. a y b, y 9 inc. b y d Decreto N° 351/1979 Anexo I Art. 42
42	2017	3	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 19.587 Art. 9 inc. g Decreto N° 351/1979 Art. 182
42	2017	4	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 19.587 Art. 8 inc. b Decreto N° 351/1979 Anexo VI Capítulo 14 puntos 3.3.1. y 3.3.2. Resolución SRT N° 900/2015 Arts. 1 y 2
42	2017	5	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 19.587 Art. 9 Inc. c de la Ley N° 19.587 Decreto N° 351/1979 Anexo I Arts. 61, 64, 145 y 147
42	2017	6	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 19.587 Arts. 8 Inc. a, b y d y 9 inc. h, i, j y K Decreto N° 351/1979 Anexo I Arts. 42, 59, 145, 148, 165, 166 y 167
42	2017	7	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 19.587 Arts. 8 Inc. a, b y d y 9 Inc. h, i, j y K Decreto N° 351/1979 Anexo I Arts. 42, 59, 145 y 148
45	2017	3	no regularizable	Decreto N° 333/1985
46	2017	2	Con Acción Correctiva informada	Decreto N° 733/2018 Decreto N° 1883/1991 Resolución SGPN N° 21/1982
46	2017	5	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 24.156 Art. 4 inc. d punto ii Resolución SIGEN N° 37/2006
46	2017	7	Con Acción Correctiva informada	Decreto N° 127/2006 Art. 95
48	2017	1	Sin Acción Correctiva informada	Decreto N° 127/2006 Art. 95

IA N°	Año	Observación N°	Estado	Incumplimiento normativo
48	2017	2	Sin Acción Correctiva informada	Ley N° 24.156 Art. 4 inc. d punto ii Resolución SIGEN N° 37/2006
48	2017	10	Sin Acción Correctiva informada	Manual de Procedimientos Institucionales de Patrimonio- Administración de Bienes Muebles e Inmuebles aprobado por Resolución CD N° 518/2008 Capítulos V y VI
48	2017	11	Sin Acción Correctiva informada	Manual de Procedimientos Institucionales de Patrimonio- Administración de Bienes Muebles e Inmuebles aprobado por Resolución CD N° 518/2008 Capítulos IV
49	2017	5	Con Acción Correctiva informada	RG ¹³ N° 2681/2009
51	2017	1	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 20.247 Art. 13
51	2017	3	Con Acción Correctiva informada	RG N° 2681/2009
52	2017	10	Con Acción Correctiva informada	Reglamento de Funcionamiento de la AC Instituto de Investigación Animal del Chaco semiárido Art. 23
53	2017	14	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 24.156 Art. 4 inc. d punto ii Resolución SIGEN N° 37/2006
54	2017	2	Con Acción Correctiva informada	Decisiones Administrativas N° 104/2001 y 115/2001
54	2017	3	Con Acción Correctiva informada	Decreto N° 127/2006 Art. 89
54	2017	4	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 24.156 Art. 4 inc. d punto ii Resolución SIGEN N° 37/2006
54	2017	6	Con Acción Correctiva informada	Resolución CD N° 371/1995 Art. 2 inc. c
55	2017	2	Con Acción Correctiva informada	Resolución CD N° 721/2011

¹³ Resolución General AFIP

IA N°	Año	Observación N°	Estado	Incumplimiento normativo
55	2017	3	Con Acción Correctiva informada	Ley 19.549 Art. 8 Decreto N° 333/1985 apartado 5
55	2017	4	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 19.587 Arts. 8 inc. d y 9 inc. e
55	2017	5	Con Acción Correctiva informada	Decisiones Administrativas N° 104/2001 y 115/2001
55	2017	8	Con Acción Correctiva informada	Decreto N° 733/2018 Decreto N° 1883/1991 Resolución SGPN N° 21/1982
55	2017	9	Con Acción Correctiva informada	Ley 24.156 Art. 4 inc. d punto ii Resolución SIGEN N° 37/2006
55	2017	10	Con Acción Correctiva informada	Manual de Procedimientos Institucionales de Contrataciones de Bienes y Servicios aprobado por Resolución CD N° 889/2005 Anexo Art. 9 Apartado Obligaciones de cada Unidad Operativa de contratación inc. d
55	2017	12	Con Acción Correctiva informada	Ley 24.156 Art. 4 inc. d punto ii Resolución SIGEN N° 37/2006
55	2017	13	Con Acción Correctiva informada	Manual de Procedimientos Institucionales de Patrimonio- Administración de Bienes Muebles e Inmuebles aprobado por Resolución CD N° 518/2008 Capítulos II Responsabilidades del Área de Patrimonio
55	2017	14	Con Acción Correctiva informada	Manual de Procedimientos Institucionales de Patrimonio- Administración de Bienes Muebles e Inmuebles aprobado por Resolución CD N° 518/2008 Capítulos III, V Y VI
55	2017	16	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 24.156 Art. 4 inc. d punto ii Resolución SIGEN N° 37/2006 Reglamento de uso de automotores aprobado por Resolución CD N° 1159/1967
55	2017	17	Con Acción Correctiva informada	Manual de Procedimientos Institucionales de Patrimonio- Administración de Bienes Muebles e Inmuebles aprobado por Resolución CD N° 518/2008 Capítulos IV
55	2017	18	Con Acción Correctiva informada	Reglamento del Régimen de Viviendas aprobado por Resolución CD N° 209/1989

IA N°	Año	Observación N°	Estado	Incumplimiento normativo
55	2017	19	Con Acción Correctiva informada	Reglamento del Régimen de Viviendas aprobado por Resolución CD N° 209/1989
55	2017	22	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 24.156 Art. 4 inc. d punto ii Resolución SIGEN N° 37/2006
57	2017	5	Con Acción Correctiva informada	Manual de Procedimientos Institucionales de Patrimonio- Administración de Bienes Muebles e Inmuebles aprobado por Resolución CD N° 518/2008 Capítulos II, IV y VI
57	2017	8	Con Acción Correctiva informada	Manual de Procedimientos Institucionales de Contrataciones de Bienes y Servicios aprobado por Resolución CD N° 889/2005 Anexo Art. 9 Apartado Obligaciones de cada Unidad Operativa de contratación inc. d
60	2017	5	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 24.156 Art. 4 inc. d punto ii Resolución SIGEN N° 37/2006
60	2017	6	Con Acción Correctiva informada	Resolución CD N° 938/2016
60	2017	7	Con Acción Correctiva informada	Decreto N° 3413/1979
60	2017	9	Con Acción Correctiva informada	Resolución CD N° 1150/2015
60	2017	12	Con Acción Correctiva informada	Ley N° 25.164 Art. 20
61	2017	3	Con Acción Correctiva informada	Requerimientos básicos para la negociación, aprobación, suscripción y seguimiento de convenios institucionales, aprobado por Disposición DN N° 632/2011
75	2017	2	Con Acción Correctiva informada	Manual de Procedimientos Institucionales de Patrimonio- Administración de Bienes Muebles e Inmuebles aprobado por Resolución CD N° 518/2008 Capítulos V y VI