



**MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL  
INSTITUTO NACIONAL DE ASOCIATIVISMO Y  
ECONOMIA SOCIAL**

**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

**INFORME DE AUDITORIA N° 11/2016**

**Cumplimiento Civa. 1/2003 SGN  
1er Semestre 2016**

**Instituto Nacional de Asociativismo  
y Economía Social (INAES)**

**JULIO 2016**



*Ministerio de Desarrollo Social  
Instituto Nacional de Asociativismo y Economía Social*

## **Informe de Auditoria Nº 11 /16**

### **INDICE**

|                                    | Página   |
|------------------------------------|----------|
| <b><u>Informe Ejecutivo</u></b>    | <b>2</b> |
| <b><u>Informe Analítico</u></b>    | <b>4</b> |
| <b><u>Objeto</u></b>               | <b>4</b> |
| <b><u>Alcance de la tarea</u></b>  | <b>4</b> |
| <b><u>Marco Normativo</u></b>      | <b>5</b> |
| <b><u>Hallazgos</u></b>            | <b>7</b> |
| <b><u>Opinión del Auditado</u></b> | <b>8</b> |
| <b><u>Conclusión</u></b>           | <b>8</b> |



*Ministerio de Desarrollo Social  
Instituto Nacional de Asociativismo y Economía Social*

**NFORME EJECUTIVO**

1. **Objeto:** Dar cumplimiento a la Circular N° 01/2003 de la Sindicatura General de la Nación (SIGEN), por el período correspondiente a Enero – Junio 2016, con respecto al cumplimiento efectivo de las prestaciones del personal de planta permanente y personal contratado bajo el Régimen del Art. 9º de la Ley 25.164, y a las incompatibilidades entre el cobro del haber previsional y la remuneración por el desempeño del cargo.
2. **Alcance:** Las tareas de auditoria se realizaron entre el 07 y el 29 de Julio de 2016 en el marco de las Normas de Auditoria Gubernamental establecidas por la Sindicatura General de la Nación (SIGEN) y en las Resoluciones N° 152/2002,N° 3/2011 y 172/2014 SGN. Las tareas de auditoria consistieron principalmente en:

  - A) Verificar la presentación de la Declaración Jurada según lo establecido en el Art. 1º de la Decisión Administrativa N° 104/01 del Jefe de Ministro de Gabinete y normas complementarias, sobre el total de los recibos de remuneraciones emitido por el sistema de liquidación de haberes, en lo concerniente al personal de planta permanente y Resolución N° 48/2002 de la Subsecretaría de la Gestión Pública (SGP).
  - B) Verificar la prestación de conformidad del área de personal de los partes de asistencia diaria de todas las áreas del Organismo.
  - C) Constatar, en los períodos que se produjeron altas de personal, la presentación de la declaración jurada sobre incompatibilidad y acumulación de cargos de acuerdo a lo establecido por Decreto N° 894/2001.
3. **Marco Normativo:** Se aplicaron las normas y procedimientos establecidos por la Circular N° 01/03 del la Sindicatura General de la Nación (SGN) y normas complementarias.



*Ministerio de Desarrollo Social  
Instituto Nacional de Asociativismo y Economía Social*

**4. Hallazgos:** No se detectaron.

**5. Opinión del Auditado:** Una copia del presente informe fue puesto a consideración de los responsables de los sectores auditados quienes prestaron su conformidad al mismo.

**6. Conclusión:** De los procedimientos de auditoría aplicados, el análisis de la normativa aplicable y la documentación verificada, se puede concluir que el Organismo ha dado cumplimiento a la Circular N° 01/2003 de la Sindicatura General de la Nación (SIGEN), por el período correspondiente a Enero – Junio 2016, en lo que respecta al cumplimiento efectivo de las prestaciones del personal de planta permanente y personal contratado bajo el Régimen de la Ley 25.164 Art. 9º, y a las incompatibilidades entre el cobro del haber previsional y la remuneración por el desempeño del cargo.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires,

**29 JUL 2016**

Dr. Graciela Basso Abadía  
Auditor Interno  
I.N.A.E.S.