

INFORME UAI SRT N° 26/16

“DECLARACIONES JURADAS PATRIMONIALES”

1. OBJETO

Constatar la presentación de Declaración Jurada Patrimonial Integral por los funcionarios obligados y verificar el control de su cumplimiento por parte de las áreas operativas del Organismo.

2. ANTECEDENTES

Normativos:

- Ley N° 25.188 de Ética en el Ejercicio de la Función Pública.
- Ley N° 26.857 Modificación de la ley 25.188
- Decreto 164/99 reglamentario de la ley 25.188.
- Decreto 808/00 reglamentario de la ley 25.188.
- Decreto 862/01.
- Decreto 895/2013 reglamentario de la ley 26.857.
- Resolución MJ y DH N° 1000/00 y N° 193/07.
- Resolución SJ y AL N° 10/2001.
- Resoluciones OA N° 06/2000, 01/2002, 01/2012, y 2/2012.
- Resolución Fiscal de Control Administrativo N° 03/2002.
- Resolución 1695/2013 MJ y DH Apruébase el “Régimen de Presentación de la Declaración Jurada Patrimonial Integral”.
- Resolución General 3511 AFIP.
- Resolución SRT 701/2006.

Documentales:

- Nómina funcionarios obligados a presentar la Declaración Jurada (DDJJ).
- Altas, bajas o modificaciones en situación de revista.
- Comunicaciones cursadas entre el Departamento de Recursos Humanos (DRHH) y la Oficina Anticorrupción (OA) del Ministerio de Justicia Seguridad y Derechos Humanos.
- Cartas Documento y notas intimando a los funcionarios que incumplieron con la presentación de DDJJ (alta, baja o actualización).
- Constancias de presentación de DDJJ.
- Nómina inspectores publicados en la web institucional.

3. ALCANCE

La verificación se practicó con relación a los obligados a presentar declaraciones juradas por altas del segundo semestre de 2015 y primer semestre de 2016 y, durante 2016, por actualizaciones y bajas correspondientes al año 2015, y se efectuó de conformidad con las Normas de Auditoría Gubernamental.

Se solicitó a la Subgerencia de Recursos Humanos (en adelante SRRHH), la nómina de personal obligado a presentar DDJJ en el período bajo examen, su notificación a la Oficina Anticorrupción (en adelante OA) y su estado de cumplimiento.

Se analizó la información contenida en dicha nómina con las disposiciones del Art. 5° de la ley 25.188, y los criterios para su aplicación conforme Res. OA N° 06/00 y las precisiones complementarias de la Res. OA N° 01/02.

Se cotejó por muestreo la existencia de recibos de presentación.

Se verificó la existencia de intimación a los incumplidores.

La tarea se desarrolló entre el 05/09/16 y el 11/11/16.

4. MARCO DE REFERENCIA

El régimen dispuesto en el Art. 4° del Dto. 164/99, reglamentario de la ley 25.188, de Ética en el Ejercicio de la Función Pública (B.O. 01-11-99) establecía que los funcionarios obligados a presentar Declaraciones Juradas Patrimoniales debían hacerlo dentro de los 30 días hábiles siguientes a la fecha de asunción del cargo y del cese en las funciones y anualmente antes del 31 de diciembre de cada año.

Mediante la Resolución 1695/2013 MJyDH, del 17-09-2013, se dispuso que, en el caso de alta de funcionario, la Declaración Jurada Patrimonial Pública F-1245 y el Anexo Reservado debe presentarse dentro de los 30 días hábiles posteriores a la asunción del cargo o función que motiva la presentación.

En cuanto a las bajas, dicha norma remite a lo estipulado en la RG 3511 AFIP, que prevé que la persona que deje un cargo público permanecerá obligada a presentar la DDJJ correspondiente al año en el que aconteció ese evento.

La DDJJ anual debe presentarse hasta el día 30 de mayo del año siguiente al periodo que se informa (Art 6° Res 1695/2013 MJyDH).

Vencido el plazo de la presentación de la Declaración Jurada Patrimonial Integral sin que el funcionario obligado la hubiera realizado, el responsable del área de personal, administración o recursos humanos de la respectiva jurisdicción u organismo debe intimarlo fehacientemente.

El modelo de intimación aprobado por la Res 03/2002, Fiscal de Control Administrativo contempla de conformidad con lo dispuesto por el artículo 7° de la Res. MJyDH N° 1000/00, modificada por la Res. SJyAL N° 010/2001, se efectúe bajo apercibimiento de: disponer el inicio de las respectivas actuaciones

Unidad Auditoría Interna

sumariales; proceder a la suspensión de la percepción del veinte por ciento (20%) de sus haberes mensuales, hasta tanto satisfaga dicha obligación y remitir las actuaciones a la Oficina Anticorrupción a los efectos que se evalúe la posibilidad de realizar la pertinente denuncia ante el Juzgado Nacional en lo Criminal y Correccional Federal que corresponda.

El Art. 12° de la Res. MJyDH N° 1000/00, contempla que la falta de cumplimiento por parte del responsable del área de personal, administración o recursos humanos de las jurisdicciones y organismos de cualquiera de las obligaciones a su cargo establecidas en los artículos 2° a 9° de dicha norma será considerada falta grave.

5. DESARROLLO DE LA TAREA

5.1. Plazos para el cumplimiento de la DDJJ de actualización anual.

La fijación de los plazos de cumplimiento, como así también su extensión, es competencia de la autoridad de aplicación del régimen de DDJJ, en la esfera del Ministerio de Justicia y Derechos Humanos

Tal como se ha mencionado precedentemente, conforme dispone la Res 1695/2013 MJyDH en su Art. 6°, la DDJJ anual debe presentarse hasta el día 30 de mayo del año siguiente al periodo que se informa.

5.2. Nómina de obligados a presentar DDJJ de actualización anual.

Se consultó la Web Institucional del Organismo a fin de corroborar si la totalidad de las personas que figuran como inspectores a la fecha se encuentran incluidas en la nómina de obligados proporcionada por la OA. Asimismo se efectuaron distintas consultas al sistema Meta 4, a los fines de detectar omisiones de funcionarios obligados en razón de su cargo en la nómina de obligados proporcionada por la OA, particularmente médicos titulares de Comisiones Médicas.

Se conciliaron diferencias. Se corroboró que la SRRHH notificara los ajustes a la OA.

Se constató, en una muestra, la existencia de las constancias de presentación de DDJJ.

Se verificó que se haya intimado a los funcionarios que no cumplieron con sus obligaciones en término y, en su caso, cursado las correspondientes comunicaciones a la OA.

A la fecha del presente informe, el conjunto de obligados definido en el párrafo alcance ha presentado su DDJJ o, en su defecto y previamente intimado, informado a la OA.



Unidad Auditoría Interna

6. CONCLUSIÓN

Se concluye que, respecto del conjunto de personal obligado definido en el apartado 3 – Alcance, se ha dado razonable cumplimiento a las exigencias del régimen de Declaraciones Juradas Patrimoniales Integrales.

7. OPINIÓN DEL ÁREA AUDITADA

Mediante correo electrónico del 16/11/16, la Subgerencia de Recursos Humanos expresó no tener comentarios que formular respecto de la versión de este informe que, en carácter preliminar, le fuera oportunamente remitida.

Buenos Aires, 16 de Noviembre de 2016