

Informe de Auditoría

Interna N° 36/2019

**“Coordinación de
Políticas de Transporte
Fluvial y Marítimo-
Hidrovia Paraguay-
Paraná (Prog. 91.0.0.8)”**



**Unidad de Auditoría Interna
Ministerio de Transporte**
2019 "Año de la Exportación"





INFORME N° 36/2019

INFORME EJECUTIVO

El presente informe tiene por objeto evaluar la eficacia de los procedimientos y controles aplicados desde la Subsecretaría de Puertos, Vías Navegables y Marina Mercante, respecto de la concesión de Hidrovía S.A (Programa 91.0.0.8).

La labor de auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas de Auditoría Interna Gubernamental aprobadas por Resolución N° 152/2002 SIGEN, y en forma concordante con las disposiciones del Manual de Control Interno Gubernamental aprobado por la Resolución N° 3/2011 SIGEN. Se han utilizado como criterio las Normas Generales de Control Interno para el Sector Público Nacional, aprobadas por la Resolución N° 172/2014 SIGEN.

Las tareas de campo se llevaron a cabo entre los meses de marzo y noviembre de 2019. El periodo auditado corresponde de enero 2018 a mayo 2019.

A continuación se presenta una síntesis de las principales observaciones:

- El Órgano de Control no fue constituido, conforme lo establecido en el Decreto N° 863/93 art. 12.
- Falta de instructivos que detallen los procedimientos de control llevados a cabo por la Dirección Nacional de Control de Puertos y Vías Navegables.
- Falta de implementación de un sistema de registración del seguimiento y control de la concesión Hidrovía SA.
- Ausencia del Expediente Administrativo, mediante el cual tramita la licitación de Hidrovia Paraguay-Paraná.
- Ausencia de controles sobre el tramo Santa Fe Norte.
- Las tareas de control técnica, ambiental, administrativa, económica y legal de la concesión no son adecuadas.
- Falta de elaboración de un procedimiento en caso de accidente.
- Ausencia de control sobre sistemas de gestión de calidad en tareas de dragado y balizamiento

- Ausencia de control del régimen Compre Trabajo Argentino.

Como resultado de las tareas efectuadas, se detectaron debilidades de control interno que se mantienen en el tiempo, generando riesgos crecientes en la integridad y seguridad de la información.

Atento a las observaciones efectuadas, se sugiere implementar las recomendaciones que contribuyan a subsanar y evitar las debilidades mencionadas, a fin de lograr el fortalecimiento del sistema de control interno sobre la Concesión de Hidrovia SA.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, 30 de diciembre de 2019.

**ESTEVEZ
Diego
Conrado**

Firmado digitalmente
por ESTEVEZ Diego
Conrado
Fecha: 2020.01.02
17:40:24 -03'00'