



*Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna*

**PLAN ANUAL DE TRABAJO
DEL
EJERCICIO 2024**

**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
DEL
MINISTERIO DEL INTERIOR**



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

PLAN ANUAL DE TRABAJO
DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
DEL MINISTERIO DEL INTERIOR
EJERCICIO 2024

A) INTRODUCCIÓN

En virtud de lo dispuesto por el art. 104 inc. g) de la Ley N° 24.156 "Administración Financiera y de los Sistemas de Control del Sector Público" y su reglamentación, se presenta el plan de acción de las actividades de auditoría a desarrollar en el ámbito de la Administración Centralizada del MINISTERIO DEL INTERIOR para el ejercicio 2024, en función de los lineamientos establecidos especialmente por la Sindicatura General de la Nación para este Planeamiento.

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.

Cabe aclarar que, para la elaboración del presente Planeamiento, además de los Lineamientos impartidos por la SINDICATURA GENERAL DE LA NACIÓN, se tuvo en cuenta, fundamentalmente, las inquietudes de las actuales autoridades de este Ministerio.

B) OBJETO

El objetivo general de la presente planificación, es la programación de las tareas de auditoría a realizar en el 2024, en función de los riesgos estimados y 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, y se explicita la



*Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna*

estrategia seleccionada para llevar a cabo las tareas anuales programadas.

Tanto la Ley N° 24.156, como las políticas y normas gubernamentales en materia de auditoría interna establecen un marco de trabajo sobre el control de gestión que cuenta con objetivos amplios, definidos en términos de salvaguarda y control de activos, requisitos de cumplimientos de normas, integridad de información, gestión económica y eficiente de recursos, así como eficacia operacional.

En este marco, la Ley de Administración Financiera y de los Sistemas de Control del Sector Público enumera las normas que permiten instituir una nueva disciplina de control sobre la Administración Financiera y la Dirección del Sector Público comprendiendo los objetivos de:

- Lograr la aplicación de los principios de regularidad financiera, legalidad, economía, rendimiento y eficacia en la adquisición y uso de los fondos públicos.
- Sistematizar las operaciones de programación, gestión y evaluación de los recursos en el sector público.
- Desarrollar sistemas que proporcionen información confiable sobre el comportamiento financiero del Sector Público y que resultarán útiles para la Administración de los distintos organismos de dicho Sector, para el proceso de toma de decisiones.
- Establecer como responsabilidad de la autoridad superior de cada Jurisdicción, la ejecución y mantenimiento de un sistema contable adecuado a las necesidades legales y operacionales, un sistema de control interno legal, financiero, económico y de gestión, y los procedimientos adecuados para asegurar la operación económica y eficiente de las actividades institucionales y la evaluación de los resultados de programas, proyectos y operaciones.

Por lo expuesto, para poder apoyar el proceso de adopción de decisiones y de responsabilidad (la obligación de responder sobre lo actuado, del desempeño y sus resultados) del Sector Público Nacional, es esencial, contar con controles eficaces. El logro de este objetivo refuerza la autoridad y jurisdicción de los



*Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna*

funcionarios públicos sobre la base del sistema de control interno, y establece los diversos niveles de responsabilidad.

Al respecto, y en virtud de las pautas establecidas por la Sindicatura General de la Nación, se ha definido la estructura del presente planeamiento, conformada por los siguientes capítulos.

- I.- Identificación del organismo y su estructura
- II. - Breve descripción de los sistemas existentes
- III.- Importancia relativa de las materias a auditar
- IV.- Evaluación de riesgos de auditoria
- V.- Plan Ciclo de Auditoria Interna
- VI.- Fijación de los objetivos de la auditoría interna
- VII.- Descripción de los componentes del plan
- VIII.- Estructura de la Unidad de Auditoría Interna
- IX.- Comentario final



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

I. - IDENTIFICACIÓN DEL ORGANISMO Y SU ESTRUCTURA

I. 1 - ACTIVIDAD SUSTANTIVA DEL MINISTERIO DEL INTERIOR

Compete al MINISTERIO DEL INTERIOR asistir al Presidente de la Nación y al Jefe de Gabinete de Ministros, en orden a sus competencias, en todo lo inherente al gobierno político interno y al ejercicio pleno de los principios y garantías constitucionales, asegurando y preservando el régimen republicano, representativo y federal, y en particular:

1. Entender en la determinación de los objetivos y políticas del área de su competencia.

2. Ejecutar los planes, programas y proyectos del área de su competencia elaborados conforme las directivas que imparta el PODER EJECUTIVO NACIONAL.

3. Entender en las cuestiones institucionales en que estén en juego los derechos y garantías de los habitantes de la República, y en lo relacionado con la declaración del estado de sitio y sus efectos.

4. Entender en las propuestas de reforma de la CONSTITUCIÓN NACIONAL y en las relacionadas con las Convenciones que se reúnan al efecto.

5. Entender en las relaciones y en el desenvolvimiento con los gobiernos de las provincias y el de la CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES, y en las relaciones y cuestiones interjurisdiccionales, y coordinar políticas que coadyuven y fomenten la formación de regiones en el territorio nacional, a los fines establecidos en el artículo 124 de la CONSTITUCIÓN NACIONAL.

6. Intervenir en la elaboración de la legislación nacional cuando sea necesario coordinar normas federales y provinciales.



*Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna*

7. Intervenir en la evaluación de la estructura económica-financiera de los estados provinciales y regiones del país, para estar en condiciones de asistir a los mismos.
8. Intervenir en la instrumentación y seguimiento de políticas fiscales, económicas y financieras entre el Gobierno Nacional y los Gobiernos Provinciales y Municipales.
9. Entender en la implementación y coordinación de las políticas y acciones tendientes a propiciar la descentralización en los gobiernos municipales.
10. Entender en la implementación de políticas de descentralización y federalización del Sector Público Nacional.
11. Entender en la organización, conducción y control del Registro Nacional de las Personas y las leyes de amnistías políticas.
12. Intervenir en lo relativo a la concesión del derecho de asilo.
13. Entender en lo atinente a la nacionalidad, derechos y obligaciones de los extranjeros y su asimilación e integración con la comunidad nacional.
14. Entender en la supervisión del ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN.
15. Entender en los actos de carácter patriótico, efemérides, feriados, custodia de emblemas y símbolos nacionales, uso de emblemas y símbolos extranjeros e intervenir en lo relativo a la erección y emplazamiento de monumentos.
16. Intervenir en el régimen jurídico de las aguas de los ríos interprovinciales y sus afluentes, junto a las otras jurisdicciones con competencia en la materia.



*Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna*

17. Entender en la elaboración y aplicación de las normas que rijan lo inherente a migraciones internas y externas y en el otorgamiento de la condición de refugiado.

18. Intervenir en la creación de condiciones favorables para afincarse núcleos de población en zonas de baja densidad demográfica y de interés geopolítico.

19. Intervenir en la elaboración de las políticas para el desarrollo integral de las áreas y zonas de frontera, y entender en su ejecución en el área de su competencia.

20. Entender en la intervención del Gobierno Federal en las provincias y en la CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES.

21. Participar en la aplicación de la Ley N° 22.352 en todo lo relacionado con la preservación de la seguridad de las áreas y zonas de frontera en el área de su competencia.

22. Intervenir, juntamente con las áreas competentes, en la gestión, elaboración, ejecución y supervisión de políticas de acciones tendientes a optimizar el funcionamiento armónico de los espacios integrados a los efectos previstos en los artículos 75, inciso 24, y 124 de la CONSTITUCIÓN NACIONAL.

23. Elaborar las medidas necesarias para el cumplimiento de las políticas que hacen a la protección de la comunidad colaborando con los entes nacionales, provinciales o privados, frente a desastres naturales o causados por el hombre, y a ilícitos que por su naturaleza sean de su competencia.

24. (Inciso derogado por art. 1° del Decreto N° 358/2023 B.O. 17/7/2023. Vigencia: a partir de la fecha de su publicación en el BOLETÍN OFICIAL.)

25. (Inciso derogado por art. 1° del Decreto N° 358/2023 B.O. 17/7/2023. Vigencia: a partir de la fecha de su publicación en el BOLETÍN OFICIAL.)



*Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna*

26. Ejercer las funciones de Autoridad de Aplicación de las leyes que regulan el ejercicio de las actividades de su competencia.

Mediante el Decreto N° 358/23 se modificó el artículo 17 de la Ley de Ministerios (texto ordenado por Decreto N° 438/92) y sus modificatorias, suprimiendo las competencias asignadas al MINISTERIO DEL INTERIOR vinculadas a la organización de los próximos comicios, la ejecución de la legislación electoral y el empadronamiento de los ciudadanos y las ciudadanas.

Por razones operativas de gobierno, y con carácter transitorio hasta la realización de las elecciones generales, resulta conveniente asignar dichos cometidos a la SECRETARÍA GENERAL de la PRESIDENCIA DE LA NACIÓN.

Por otra parte, resulta necesario modificar las competencias del MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES, COMERCIO INTERNACIONAL Y CULTO, en relación con la realización de los comicios en las Representaciones Diplomáticas y Consulares de nuestro país, en ocasión de elecciones nacionales.

I.2 - POLITICAS PRESUPUESTARIAS Y ACTIVIDADES PROGRAMÁTICAS

El SAF N° 325 - MINISTERIO DEL INTERIOR presentó el Anteproyecto de Presupuesto del año 2024, en el que se informó los Recursos y Créditos Presupuestarios, además de la política presupuestaria:

La misión del Ministerio del Interior es asistir al Presidente de la Nación y al Jefe de Gabinete de Ministros, en orden a sus competencias, en todo lo inherente al gobierno político interno y al ejercicio pleno de los principios y garantías constitucionales, asegurando y preservando el régimen republicano, representativo y federal.

En el marco de los objetivos prioritarios del Gobierno Nacional, y dentro del ámbito de competencia del Ministerio del Interior, la planificación de la gestión para el Ejercicio Fiscal 2024 contempla los siguientes lineamientos estratégicos:



*Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna*

Garantizar la máxima participación ciudadana, en pos del fortalecimiento de un sistema democrático consolidado y que privilegie conceptos de equidad e igualdad para todos los habitantes.

- Articular con las provincias y municipios acciones orientadas a garantizar condiciones sociales y económicas necesarias para continuar el sendero de crecimiento y desarrollo con equidad.
- Garantizar una política migratoria que proteja y promueva el pleno ejercicio de los derechos humanos.
- Optimizar y aumentar los procesos de identificación, inscripción y documentación de las personas a través del Registro Nacional de las Personas (RENAPER).
- Fortalecer el desarrollo y funcionalidad de los Centros de Frontera.
- Promover un proceso de descentralización del Sector Público Nacional para estimular el desarrollo local en todo el país.
- Asegurar la custodia y la preservación de la documentación histórica en el Archivo General de la Nación (AGN), como así también el acceso a la misma por parte de organismos y ciudadanía en general.

Cada uno de los ejes reseñados se desarrolla en el marco de los objetivos definidos por el Ministerio del Interior y conllevan diferentes líneas de acción durante el ejercicio 2024, detalladas a continuación:

- Dar continuidad al proceso de capacitación para la formación de referentes políticos y de organizaciones sociales, para la mejor implementación de derechos políticos y sociales.
- Continuar las actividades de promoción y capacitación en materia de participación ciudadana y fortalecimiento de las organizaciones de la sociedad civil, a través de talleres, cursos presenciales y actividades de incidencia a nivel provincial y municipal a lo largo del país



*Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna*

- Impulsar la mejor implementación de la Ley N° 26.774 de Ciudadanía Argentina, sancionada en 2012, a través de campañas conjuntas con otros organismos de la Administración Nacional.
- Fomentar el avance de la participación política de las mujeres y las diversidades en diferentes áreas.
- Fomentar actividades en distintos ámbitos para promover el voto de las y los jóvenes de 16 y 17 años.
- Crear las condiciones necesarias para el avance de la paridad de género, especialmente, en el ámbito de la política institucional en todo el país.
- Programar y ejecutar los aportes del Fondo Partidario Permanente, así como la cooperación financiera con otros actores de los procesos electorales.
- Continuar prestando el Servicio de Atención al Ciudadano que brinda asistencia y asesoramiento a la comunidad introduciendo mejoras en el servicio por medio de incorporación de tecnología que agilice las consultas.
- Propiciar instancias de diálogo y trabajo interministeriales, multipartidarios e intersectoriales que sirvan como mojones de nuevos acuerdos y conquistas para el presente y futuro de la democracia argentina.
- Promover la realización de encuentros federales en distintos puntos del país para discutir los desafíos de la democracia anclados en las problemáticas y potencialidades de todo el territorio nacional, integrando a representantes, referentes, trabajadores y trabajadoras del ámbito de la gestión pública, partidos políticos, organizaciones sociales, comunidad científica, comunidad artística, sector productivo e industrial, universidades y otros.
- Celebrar cumbres y congresos regionales e internacionales para la consolidación y el fortalecimiento de las instituciones democráticas en América Latina y el mundo, en el marco de la convivencia pacífica y el respeto de los derechos humanos promovidos por la comunidad internacional.



*Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna*

- Desarrollar actividades culturales y educativas que incentiven a las infancias y juventudes a la participación ciudadana anclada en la defensa irrestricta de la democracia y los derechos humanos. En lo que respecta a las relaciones con las provincias, municipios y la Ciudad Autónoma de Buenos Aires, las mismas se seguirán profundizando, adaptando la asistencia del Gobierno Nacional a las necesidades económicas, financieras y sociales de las citadas jurisdicciones. A tales efectos se perseguirán los siguientes objetivos:
- Continuar con el apoyo a las jurisdicciones provinciales a través de asistencia financiera por medio del Fondo de Aportes del Tesoro Nacional en el marco de lo que establece el Artículo 5° de la Ley N° 23.548 de Coparticipación Federal de Recursos Fiscales.
- Promover iniciativas que impliquen el mejoramiento de la gestión de la administración tributaria y financiera, de modo de contar con sistemas de información sobre la gestión pública de las provincias que permitan la toma de decisiones con información oportuna y confiable.
- Fomentar las acciones tendientes a disminuir las diferencias de desarrollo relativo entre las jurisdicciones provinciales, a través de la asistencia financiera para acrecentar la infraestructura productiva que contribuya a la generación de empleo y a una mejor distribución.
- Continuar con la actualización y la implementación de los aportes para el plan de Desarrollo Federal de la Argentina, coordinando e integrando los programas y recursos de los distintos ministerios y organismos del Estado Nacional para reducir las inequidades entre las provincias y regiones del país.
- Promover la generación de espacios que atiendan la necesidad de un desarrollo integral local, con perspectiva regional; y el fortalecimiento de las instituciones de las pequeñas comunas del interior del país en materia de infraestructura, salud y desarrollo productivo.
- Promover la coordinación de las políticas de endeudamiento de los gobiernos provinciales y municipales con el Gobierno Nacional articulando las acciones institucionales de modo tal que posibiliten una situación fiscal sostenible.



*Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna*

- Capitalizar las acciones del Fondo Fiduciario Federal de Infraestructura Regional con el objetivo de brindar financiamiento a las jurisdicciones para la ejecución de obras de infraestructura económica y social, tendientes a la utilización de mano de obra intensiva, la integración nacional, la disminución de los desequilibrios socioeconómicos, el desarrollo regional y el intercambio comercial.
- Promover la inversión y el desarrollo de la provincia de Tierra del Fuego, Antártida e Islas del Atlántico Sur a través del Fideicomiso para el Desarrollo Austral.
- Ofrecer asistencia técnica y financiera a los gobiernos locales para la adquisición de equipamiento, insumos u otros bienes de capital necesarios para la promoción del desarrollo con inclusión social.
- Contribuir a consolidar la gobernabilidad de los municipios y su capacidad de gestión, mejorando la calidad institucional, el desempeño fiscal y la transparencia, aumentando la coordinación e integración intergubernamental y sectorial.

A fin de elaborar y planificar la aplicación de las normas que rijan las migraciones internas y externas, el otorgamiento de la condición de refugiado, así como la organización, la conducción y el control del Registro Nacional de las Personas, se prevé:

- Alcanzar una migración segura, ordenada y regular que garantice los más altos estándares de los Derechos Humanos de las personas migrantes.
- Profundizar las acciones en materia migratoria vinculadas al "Plan de Acción contra la Trata de Personas", conforme los avances realizados en el marco del Mercado Común del Sur (MERCOSUR) y Estados Asociados.
- Orientar las corrientes migratorias actuales, según una planificación nacional que establezca áreas prioritarias de radicación, a efectos de acompañar el desarrollo productivo nacional.
- Garantizar condiciones tecnológicas que aseguren el cumplimiento de los objetivos del Control Migratorio de la Población.



*Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna*

- Fortalecer la participación política de la comunidad migrante, a través de la promoción de la Ley de Migraciones Argentina y la generación de propuestas de modificación de leyes provinciales para mejorar los derechos políticos de las comunidades migrantes en las distintas jurisdicciones
- Fortalecer la participación política de las mujeres y lesbianas, gays, bisexuales, travestis, transexuales, transgéneros, intersexuales y otras identidades del colectivo (LGBTI+), a partir de la promoción de los derechos adquiridos especialmente en las provincias donde aún no hay paridad para cargos provinciales, como así también en todas las provincias y municipios a través de la difusión de la legislación vigente y distintas instancias de capacitación y difusión.
- Profundizar el trabajo en lo relativo a la Identidad Digital y la adopción de nuevas tecnologías en las distintas versiones del DNI y los documentos de viaje, en los servicios de validación de identidad y en los trámites digitales a distancia, mediante la inversión en infraestructura de protección de datos y de seguridad informática.
- Continuar la implementación del Primer Plan Estratégico del RENAPER, que establezca objetivos y asigne recursos en el marco de una política de largo plazo con metodologías modernas y dinámicas de planificación, ejecución y monitoreo.
- Potenciar el análisis de la dinámica demográfica del país, poniendo a disposición de las distintas áreas del gobierno información oportuna y confiable a partir de la utilización inteligente de la Base de Datos de Identificación Nacional Única. Con el objetivo de diseñar y planificar la implementación de políticas de descentralización del Sector Público Nacional, elaborar políticas para el desarrollo integral de las áreas y zonas de frontera, garantizar la aplicación de la Ley N° 22.352 de Centros de Frontera y asegurar la custodia del acervo histórico del Archivo General de la Nación, se prevé:
- Continuar el proceso de evaluación y planificación para la relocalización en territorio provincial de las sedes centrales o delegaciones de organismos y entidades del Sector Público Nacional, conforme a lo establecido por la Ley N° 27.589.
- Difundir el conocimiento de la documentación histórica que constituye el acervo del Archivo General de la Nación, promoviendo



*Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna*

el acceso presencial y remoto de los distintos tipos de público a la misma, especialistas, estudiantes, ciudadanos en general, así como a las distintas actividades de extensión que se realizan anualmente.

- Difundir información acerca del quehacer del Archivo General de la Nación en resguardo de la memoria de la Nación.

- Continuar con la política de digitalización del acervo documental escrito, fílmico, fotográfico, de audio y mapas del Archivo General de la Nación con el doble objetivo de preservar los originales y facilitar el acceso de forma presencial y remota a nivel público.

- Continuar con la política de resguardo, conservación y restauración de la documentación histórica, escrita, fílmica, fotográfica, de audio, video y mapas, por medio del reacondicionamiento y equipamiento tecnológico y mobiliario de los depósitos existentes, el recambio de los contenedores de la documentación y la intervención especializada sobre los propios documentos, prolongando significativamente la existencia de tales documentos.

- Continuar con el Programa de Modernización Integral del Archivo General de la Nación, cuyo objetivo es la modernización, informatización y desarrollo integral de la gestión archivística, a través de la adquisición de equipamiento para su nueva sede y la readecuación de las instalaciones actuales.

- Ejercer el rol de órgano rector en materia archivística, orientando y asesorando a los archivos administrativos del Estado Nacional, coordinando con éstos la incorporación de documentación histórica al acervo del AGN en todos sus formatos (papel, digital, otros) y estableciendo diversas formas de asociación con los archivos históricos y administrativos del interior del país. Todo ello, con el propósito de mejorar las condiciones de preservación de documentación histórica indispensable para la conservación de la memoria.

- Asistir a la comunidad (personas humanas y personas jurídicas) con acciones destinadas al acceso de documentación para trámites enmarcados en el concepto de derechos ciudadanos e institucionales.



*Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna*

- Asistir a la justicia y a los organismos de derechos humanos en las acciones destinadas a la reparación y enjuiciamiento, por medio de facilitar el acceso a los documentos implicados.
- Participar en las reuniones relativas al funcionamiento e implementación de las Áreas de Control Integrado y Comités de Integración Fronteriza.
- Desarrollar un software integral para los centros de frontera, que brinde mayor eficiencia en los controles fronterizos de transporte de cargas.
- Formular y proponer un plan de obras y mejoras edilicias en las instalaciones de los pasos internacionales.
- Administrar los centros de fronteras creados mediante el Decreto N° 68/2017, con el fin de mejorar el desarrollo del comercio internacional y orientar la política exterior a la integración con los países limítrofes.
- Transformar los pasos internacionales de mayor afluencia en la categoría de centros de frontera dado el intenso tránsito y la importancia que revisten desde el punto de vista, tanto turístico como comercial.
- Asistir y prestar asesoramiento en los asuntos relacionados con la gestión de la Comisión Nacional de Zonas de Seguridad.
- Armonizar y compatibilizar la eficacia de los controles fronterizos coordinando las actividades administrativas y operativas comunes de los organismos nacionales de control que actúan en los pasos internacionales habilitados, promoviendo y proponiendo acciones de coordinación y trabajo conjunto con las jurisdicciones provinciales y municipales que cuenten con pasos internacionales.
- Proyectar toda la normativa necesaria para el eficiente y eficaz funcionamiento de los pasos internacionales.
- Proyectar toda la normativa necesaria para el eficiente y eficaz funcionamiento del otorgamiento de la Previa Conformidad en la Zona de Desarrollo de Fronteras.



*Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna*

- Tramitar la documentación referida a la previa conformidad para la transferencia de inmuebles, servicios y concesiones en Zona de Seguridad.

I.3. - ESTRUCTURA ORGANIZATIVA

En el Anexo I del presente Planeamiento, se presenta el organigrama del MINISTERIO DEL INTERIOR, sobre la base de lo dispuesto por el Decreto N° 50/2019 norma aprobatoria de la estructura organizativa de la Administración Pública Nacional hasta el nivel de Subsecretaría, quedando pendiente la aprobación la estructura de los niveles operativos como así también, de acuerdo lo establecido por la Decisión Administrativa N° 1184/2020, norma aprobatoria de los primeros dos niveles operativos del Ministerio.

I.4. - PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

En el Anexo III se detallan cada uno de los programas presupuestarios con sus respectivas actividades, proyectos y obras, además de sus correspondientes unidades ejecutoras.

Cabe mencionar que, toda esta información surge de la asignación presupuestaria del Anteproyecto de Presupuesto del año 2024 presentado por el S.A.F. N° 325 - MINISTERIO DEL INTERIOR ante la SECRETARIA DE HACIENDA.



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

I.5 - RECURSOS HUMANOS

La Planta total de Recursos Humanos del MINISTERIO DEL INTERIOR se presenta en el Anexo II, en función de lo registrado en el Sistema de Administración de Recursos Humanos (SARHA).

I.6 - DISTRIBUCIÓN GEOGRÁFICA

La Planta de Personal de este Ministerio se encuentra concentrada en la Ciudad de Buenos Aires, con excepción de la de los Centros de Frontera (Pcias. de Entre Ríos, Corrientes, Catamarca, Misiones, San Juan, La Rioja, Mendoza, Neuquén, Santa Cruz y Tierra del Fuego).

DOMICILIO REAL Y LEGAL: 25 DE MAYO 101 (C.P: 1002) C.A.B.A

2° SEDE: LEANDRO N. ALEM 168 (C.P: 1002) C.A.B.A

MINISTRO DEL INTERIOR Y SECRETARIO DEL INTERIOR: CASA DE GOBIERNO - BALCARCE 50 P.B. (C.P: 1002) C.A.B.A

DIRECCION NACIONAL ELECTORAL

SEDE: GASCON 350 C.A.B.A

DEPÓSITOS: BRASIL 3036 C.A.B.A. / ANCASTE 3791 C.A.B.A. /GRAL. JOSE GERVASIO ARTIGAS 1556 C.A.B.A.

AUTOMOTORES: BALCARCE 1447 C.AB.A.

ARCHIVO GENERAL DE LA NACION

SEDE PPAL: PICHINCHA 2045 C.AB.A.

SEDE: LEANDRO N. ALEM 246 (C.P: 1002) C.A.B.A.

ARCHIVO INTERMEDIO: PASEO COLON 1036 C.A.B.A / OSVALDO BENEDETTI 238 C.A.B.A.



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

CENTROS DE FRONTERA

| Paso Internacional | Provincia | País Limítrofe |
|---------------------------------|---|---------------------------------|
| Concordia - Salto | Entre Ríos | REPÚBLICA ORIENTAL DEL URUGUAY |
| Paso de los Libres - Uruguayana | Corrientes | REPÚBLICA FEDERATIVA DEL BRASIL |
| Santo Tome - Sao Borja | Corrientes | REPÚBLICA FEDERATIVA DEL BRASIL |
| Iguazú - Foz do Iguacú | Misiones | REPÚBLICA FEDERATIVA DEL BRASIL |
| Posadas - Encarnación | Misiones | REPÚBLICA DEL PARAGUAY |
| San Francisco | Catamarca | REPÚBLICA DE CHILE |
| Pircas Negras | La Rioja | REPÚBLICA DE CHILE |
| Agua Negra | San Juan | REPÚBLICA DE CHILE |
| Cristo Redentor | Mendoza | REPÚBLICA DE CHILE |
| Pehuenche | Mendoza | REPÚBLICA DE CHILE |
| Pino Hachado | Neuquén | REPÚBLICA DE CHILE |
| Cardenal Samoré | Neuquén | REPÚBLICA DE CHILE |
| Integración Austral | Santa Cruz | REPÚBLICA DE CHILE |
| San Sebastián | Tierra del Fuego, Antártida e Islas del Atlántico Sur | REPÚBLICA DE CHILE |



II. - BREVE DESCRIPCIÓN DE LOS SISTEMAS INFORMATICOS EXISTENTES

En este punto se describirán los sistemas de información de apoyo administrativo como actividades sustantivas, más relevantes del MINISTERIO DEL INTERIOR, además de la situación existente respecto de la elaboración de manuales de organización y procedimientos, y la normativa aplicable a las tareas específicas de los mismos.

II.1.-SISTEMAS DE ACTIVIDADES SUSTANTIVAS

1) Sistema FIPEL:

Denominación: FIPEL v2

Definición: Sistema de distribución del Fondo Partidario Permanente, Campañas y Boletas

2) Sistema SACE:

Denominación: SACE v4

Definición: Sistema de distribución de la pauta publicitaria para campañas electorales

4) Sistema de Gestión Documental:

Denominación: Sistema de Gestión Documental (AGN)

Definición: Sistema de Gestión de Documentos Archivísticos, que cumpla con las normas ISAD (G), ISAAR, ISDIAH, ISDF

5) Sistema GLPi:

a) Denominación: GLPi - Mesa de Ayuda

Definición: Implementación del sistema GLPi como reemplazo del OTRS, con el agregado de funcionalidades adicionales que el OTRS no cubre.

b) Denominación: GLPi - Inventario

Definición: Implementación del sistema GLPi en los aspectos funcionales de Gestión de Inventario.



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

6) Sistema Legalizaciones:

a) Denominación: Legalizaciones v1- Etiquetas

Definición: Módulo de Gestión Etiquetas, de manejo interno por personal del Ministerio

b) Denominación: Legalizaciones v1- Turnero

Definición: Módulo de Gestión de Checkin de Turnos

7) Sistema Ranking Municipios:

Denominación: Ranking Municipios v2

Definición: El sistema Ranking de Municipios será el encargado de generar formularios de encuestas a distintos municipios para luego ser respondidos por los mismos.

8) Sistema Registro Único de Audiencias:

Denominación: Registro Único de Audiencias de Gestión de Intereses v2

9) Sistema Fiscales Informáticos:

Denominación: Fiscales Informáticos

Definición: Diseñar e implementar un sistema para que las agrupaciones políticas inscriban sus fiscales informáticos para el sistema de seguimiento del Recuento Provisional de Resultados.

10) Sistema Legalizaciones

Denominación: Legalizaciones - Migración

Definición: Migración de todos los módulos del sistema - Migración de sistema a entornos de despliegue (desa, test, prod)

11) Sistema de Seguimiento de Convenios de Municipios

Denominación: SeCoMun V.2.

Definición: Seguimiento del estado trámite de los Convenios suscriptos por la SECRETARIA DE MUNICIPIOS con los Gobiernos Locales.



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

II.2.- SISTEMA DE ÁREAS DE APOYO

Dirección e Compras y Servicios

- Sistema COMPR.AR

Comisión de Recepción Definitiva

- Sistema GDE

Comisión Evaluadora

- Sistema COMPR.AR

Sector de Movimiento de Fondos

- Sistema e-SIDIF

Dpto. de Tesorería

- Sistema e-SIDIF

Dirección de Contabilidad y Finanzas

- Registro de Ejecución Presupuestaria Recursos y gastos - Sistema e-SIDIF-

Responsables de Cajas Chicas

- Sistema e-SIDIF

Dirección de Gestión Documental y Legalizaciones

- Sistema GDE

Dirección General de Recursos Humanos

- Sistema GDE
- Sistema SARHA

Unidades Ejecutoras de Programas

- Sistema e-SIDIF

Unidades Ejecutoras de Préstamos

- Sistema UEPEX



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

II.3.- GRADO DE INFORMATIZACIÓN ALCANZADO Y EL AMBIENTE DE LA TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN

La DIRECCIÓN DE SISTEMAS dependiente de la DIRECCIÓN GENERAL DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES ha desarrollado una cantidad y variedad de proyectos informáticos orientados a sistematizar procesos que no se encontraban informatizados, y también optimizar otros que, si bien lo están, necesitaban ser modificados o actualizados, cuyo detalle se expuso en Punto II.1.

Asimismo, dicha Dirección General continúa llevando a cabo una serie de modernizaciones respecto de la plataforma de comunicaciones y sistemas en el ámbito interno de este Ministerio, como así también, en lo referente a la interoperabilidad entre el mismo y los ciudadanos.

Las mismas se encuentran enmarcadas en lo establecido por los objetivos de simplificar procesos internos, capacitar al personal que interactúe directa o indirectamente con la ciudadanía y ampliar las modalidades de atención incorporando procesos que permitan realizar y consultar trámites, a través de las distintas herramientas y servicios, solicitar turnos y acceder a la información.



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

III. - IMPORTANCIA RELATIVA DE LA MATERIA A AUDITAR

III.1. - ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA-EJERCICIO 2024

En el Anexo IV se exponen las asignaciones presupuestarias de cada uno de los programas, y a su vez por inciso, es decir según el tipo de gasto de acuerdo al nomenclador clasificatorio presupuestario, del MINISTERIO DEL INTERIOR. Asimismo, en el Anexo V se expone el correspondiente Cálculo de Recursos.

Cabe mencionar que, toda esta información surge de la asignación presupuestaria del Anteproyecto de Presupuesto del año 2024 presentado por el S.A.F. N° 325 - MINISTERIO DEL INTERIOR ante la SECRETARIA DE HACIENDA.

III.2. - METAS FÍSICAS FIJADAS Y OBRAS PROYECTADAS

En el Anexo VI se presentan las metas físicas, producciones brutas e indicadores fijados, en función de las respectivas unidades de medida, para aquellos programas presupuestarios que las hayan determinado.

Asimismo, en el Anexo VII se detallan los Proyectos con sus Obras, como así también, el grado de ejecución y su proyección.

Cabe aclarar que, la información surge del Anteproyecto de Presupuesto del año 2024 presentado por el S.A.F. N° 325 - MINISTERIO DEL INTERIOR ante la SECRETARIA DE HACIENDA.



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

IV.- EVALUACIÓN DE LOS RIESGOS DE AUDITORIA

Esta Unidad de Auditoría Interna, previo a la determinación de la matriz de riesgo, considera necesario señalar la diferenciación de los proyectos de auditoría, de acuerdo a si son selectivos o no.

Los proyectos de auditoría considerados como no selectivos son aquellos que, en virtud de lo dispuesto por distinta normativa determinados por la SINDICATURA GENERAL DE LA NACIÓN, las Unidades de Auditoría Interna deben llevar a cabo, más allá del grado de riesgo de auditoría detectado.

Estos proyectos de auditoría se corresponden con aquellos vinculados con el control de cumplimiento normativo (Circulares e Instructivos de SIGEN, Adscripciones - Decreto N° 639/02, etc.), y algunos con actividades de apoyo (Cierre del ejercicio, Cuenta de Inversión, etc.).

Ahora bien, los proyectos de auditoría considerados selectivos son aquellos que, en el marco del universo de la materia a auditar, pueden ser seleccionados para llevarse a cabo, ya sea en el presente ejercicio o en posteriores. Estos proyectos se vinculan con las actividades sustantivas y apoyo del organismo.

La determinación de la realización de estos proyectos de auditoría está condicionada, principalmente, al resultante de una Matriz de Exposición, que muestre los niveles de riesgo asociados a cada proceso, a partir de la estimación de su Impacto y Probabilidad.

El procedimiento de elaboración de la citada Matriz comprendió las etapas de identificación de los procesos/actividades que se llevan a cabo en el Ministerio, y la evaluación del riesgo de incumplimiento de los objetivos, a través de la estimación del impacto y de la probabilidad.

IV.1.- IDENTIFICACIÓN DE LOS PROCESOS Y SUS RIESGOS

En esta etapa fue necesario relevar los procesos que lleva a cabo el MINISTERIO DEL INTERIOR, considerar sus objetivos generales y particulares, e identificar los riesgos asociados a un eventual incumplimiento de los mismos.



*Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna*

En una organización como la de este Ministerio, un proceso se conforma de varios subprocesos llevados a cabo por una o diversas áreas, por eso la metodología se aplicó en forma desagregada, a nivel de los subprocesos, a partir de los cuales, se identificaron los proyectos de auditoría.

Para identificar los procesos, se consideraron los programas presupuestarios presentados en el Anteproyecto de Presupuesto del año 2024, los cuales abarcan la integridad de las actividades relacionadas que se combinan para satisfacer objetivos generales y específicos.

IV.2.- ESTIMACIÓN DEL IMPACTO

Como criterio, se asocia el Impacto de cada proceso a su trascendencia o relevancia en el conjunto de actividades llevadas a cabo por la organización.

Para la estimación del impacto se consideró un conjunto básico de factores que se exponen a continuación:

- Tipo de proceso.
- Relevancia estratégica.
- Recursos económicos administrados.
- Prioridad del proceso para el organismo o entidad.

IV.2.1.- Factor de Impacto: Tipo de Proceso

En este punto, se identificaron las actividades sustantivas, de apoyo, conducción o gestión, a partir de las siguientes definiciones:

Procesos sustantivos: Orientados al cumplimiento de los objetivos fundamentales de la organización, dando por resultado un producto (bien o servicio) que es recibido por el ciudadano/usuario, o por entes externos.

Procesos de apoyo: Destinados a dar sostén operativo para el cumplimiento de los objetivos de los procesos sustantivos.



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

Procesos de conducción: Dirigidos a organizar y facilitar la coordinación de la totalidad de los procesos de la organización.

Los valores para clasificar a cada proceso de acuerdo a su tipo, son los siguientes:

| <u>Tipo de Proceso</u> | <u>Valor</u> |
|------------------------|--------------|
| Sustantivo | 3 |
| Conducción | 2 |
| Apoyo | 1 |

IV.2.2.- Factor de Impacto: Relevancia Estratégica del Proceso

Este factor considera la incidencia del proceso en el logro de los objetivos institucionales formulados en el plan estratégico, o esbozados por la Conducción del organismo en ausencia de un plan formal. Las calificaciones posibles serán Alta, Media o Baja, según el caso.

| <u>Relevancia Estratégica del Proceso</u> | <u>Valor</u> |
|---|--------------|
| Alta | 3 |
| Media | 2 |
| Baja | 1 |

IV.2.3- Factor de Impacto: Recursos Económicos por el Proceso

Se refiere al nivel o rango de los fondos administrados por el proceso. Se busca reflejar la relevancia económica del proceso a través del volumen de fondos administrados.

A tal fin, se identificó la participación relativa (%) del monto presupuestado para el subproceso respecto del total del presupuesto del proceso.

| <u>Recursos administrados</u> | <u>Recursos económicos administrados por el proceso</u> | <u>Valor</u> |
|-----------------------------------|---|--------------|
| Más del 35% del total considerado | | 3 |
| Más de 10% hasta | | 2 |



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

35% del total
considerado

Hasta 10% del
total considerado 1

IV.2.4.- Factor de Impacto: Prioridad del proceso para el Organismo o Entidad

Se busca detectar si las autoridades superiores desarrollan, o si los planes de acción de la organización reflejan, políticas particulares sobre la actividad o proceso, que establezcan o permitan inferir su grado de prioridad. Los valores posibles son:

Prioridad del Proceso para el organismo

| | <u>Valor</u> |
|-------|--------------|
| Alta | 3 |
| Media | 2 |
| Baja | 1 |

IV.2.5.- Planilla de Impacto

A partir de la determinación de los valores de cada proceso considerando los valores de Impacto, se completa la planilla incluida en el Anexo VIII.1. Asimismo, se consideran las ponderaciones aplicadas a cada factor, que se exponen en la siguiente tabla:

| <u>Factores de Impacto por Proceso</u> | <u>Factores de Impacto por Procesos</u> | <u>Ponderación</u> |
|---|---|--------------------|
| Tipo de proceso | | 0,20 |
| Relevancia del proceso | estratégica | 0,40 |
| Recursos administrativos por el proceso | | 0,20 |
| Prioridad del proceso para el organismo o | | |



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

entidad 0,20

Suma de factores **1,00**

En la confección de la planilla de impacto, se suma el valor que cada proceso obtiene en relación con cada factor, multiplicado por el correspondiente ponderador, determinándose de este modo un valor de Impacto denominado Impacto Estimado.

A partir de este Impacto Estimado se ordenan los resultados de mayor a menor para todos los procesos analizados, permitiendo establecer cuatro rangos o categorías que constituyen el Nivel de Impacto o Impacto Final cuyos valores posibles son 1, 2, 3, 4.

A los fines de convertir el Impacto Estimado a los rangos o categorías de Nivel de Impacto o Impacto Final, se propone utilizar la siguiente metodología:

La diferencia entre los valores máximo y mínimo obtenido determina la amplitud de los valores ponderados. Dividiendo esta amplitud por la cantidad de rangos (4) se establece el factor de corrección (incremental) de cada valor obtenido. Sumando el incremental al mínimo se obtiene el primer intervalo del tramo, luego se continúa sumando el incremental al nuevo valor obtenido para establecer los intervalos siguientes.

Nivel de Impacto

Máximo 3,0

Mínimo 1,0

Amplitud 2,0

Tramos 4

Incremental 0,5

Tramo Desde Hasta

1 1,00 1,50

2 1,51 2,00



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

| | | |
|---|------|------|
| 3 | 2,01 | 2,50 |
| 4 | 2,51 | 3,00 |

IV.3.- ESTIMACIÓN DE LA PROBABILIDAD

El criterio utilizado para determinar la probabilidad de los riesgos, considera que ésta se verá directamente afectada por la calidad del control interno. Cuanto menor sea la calidad del control interno, mayor será la probabilidad de ocurrencia del riesgo, entendiendo por tal el incumplimiento de los objetivos planteados para el proceso.

La calidad del control interno se determina considerando distintos factores que pueden ser evaluados respecto de cada proceso y que permiten determinar la Probabilidad de los riesgos.

En este orden, para la valorización se proponen los siguientes factores asociados a la calidad del sistema de control interno:

- Opinión de la UAI sobre el sistema de control interno del proceso.
- Definición de objetivos del proceso.
- Deficiencias de organización del proceso.
- Automatización/Informatización del proceso.
- Receptividad de los responsables del proceso.
- Dispersión geográfica.

IV.3.1.- Factor de Probabilidad: Opinión de la UAI sobre el Sistema de Control interno del Proceso

A partir del criterio profesional y experiencia, y de las conclusiones arribadas en auditorías realizadas, se vuelca la percepción respecto del sistema de control interno que afecta al proceso, considerando las Normas Generales de Control Interno para el Sector Público Nacional y demás normas emitidas por la SIGEN, en vigencia. Las calificaciones posibles son:



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

Opinión UAI sobre el sistema de control interno del proceso

| | <u>Valor</u> |
|------------|--------------|
| Inadecuado | 3 |
| Débil | 2 |
| Adecuado | 1 |

IV.3.2.- Factor de Probabilidad: Definición del Objetivos del Proceso

Se busca determinar si los objetivos de cada proceso se encuentran correctamente definidos. Para el análisis se deberá tener en cuenta el conjunto de la organización, los requerimientos del ciudadano y/o usuario en cuanto a tiempos, calidad, contenidos, así como métodos y tecnologías. Deben estar formulados en términos claros y precisos. Debe resultar factible medir y evaluar su cumplimiento posterior.

Definición de Objetivos

| | <u>Valor</u> |
|-----------------------|--------------|
| Inadecuada | 3 |
| Parcialmente adecuada | 2 |
| Adecuada | 1 |

IV.3.3.- Factor de Probabilidad: Deficiencias de Organización del Proceso

Este factor permite completar la perspectiva de la situación de cada proceso en cuanto al ambiente de control imperante, incorporando a tal fin, la consideración de los componentes de características estáticas que definen la manera en que la organización se dispone para encarar y desarrollar las acciones o actividades correspondientes al proceso. A tal fin, se tomarán en cuenta las falencias o deficiencias significativas identificadas para los componentes básicos de organización del proceso: Estructura orgánico-funcional; Dotación; Manuales de misiones y funciones; y Manuales de procedimientos o reglamentaciones. Las categorías a considerar son:



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

Deficiencias de organización del proceso
Valor

| | |
|--|---|
| Deficiencias en tres o más componentes | 3 |
| Deficiencias en uno o dos componentes | 2 |
| Sin deficiencias | 1 |

IV.3.4.- Factor de Probabilidad: Tiempo transcurrido desde la última Auditoría al Proceso

Se considera que existe un menor riesgo en el caso de procesos que fueron auditados recientemente y viceversa.

Tiempo transcurrido desde la última auditoría Tiempo transcurrido desde la última auditoría al proceso
Valor

| | |
|------------------|---|
| Más de 3 años | 3 |
| Entre 1 y 3 años | 2 |
| Menos de 1 año | 1 |

IV.3.5.- Factor de Probabilidad: Automatización/Informatización del Proceso

Se considerará el grado de informatización y/o automatización del proceso. Los valores posibles serán Alto (automatización total del proceso), Medio (automatización parcial del proceso) o Bajo (sin automatizar), según el caso.

Automatización/informatización del proceso
Valor

| | |
|---|---|
| Bajo (escasa o nula automatización) | 3 |
| Medio (automatización parcial del proceso) | 2 |



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

Alto (automatización
total del proceso) 1

IV.3.6.- Factor de Probabilidad: Receptatividad del/los Responsable/s del Proceso

Se analiza la receptividad demostrada por el/los responsables de cada proceso a las recomendaciones de auditoría, considerando a tal fin, los siguientes elementos de juicio:

- La integración, funcionamiento y resultados obtenidos por el Comité de Control.
- El grado de regularización de Hallazgos de Alto Impacto registrados en el sistema SISAC.
- Acciones encaradas para superar observaciones (en trámite) o mejorar condiciones para la operatividad del proceso.
- Antigüedad (o tiempo medio de persistencia) de los hallazgos registrados.
- La firma de compromisos de regularización de observaciones (de acuerdo a Resolución SIGEN N° 36/2011).
- La adopción de buenas prácticas de control interno, tales como la Metodología de Autoevaluación y Diagnóstico de Procesos (Resolución SIGEN N° 36/2011) y la elaboración del Informe de Control Interno y Gestión (Resolución SIGEN N° 97/2011).

Receptividad del/los responsable/s del proceso respecto de las recomendaciones de auditoría

| | <u>Valor</u> |
|-------|--------------|
| Baja | 3 |
| Media | 2 |
| Alta | 1 |



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

IV.3.7.- Factor de Probabilidad: Dispersión Geográfica del Proceso

Se busca diferenciar los procesos que, en función de la dispersión geográfica de su ámbito de ejecución, presentan mayor alcance geográfico del impacto.

Dispersión Geográfica Dispersión geográfica del proceso Valor

| | |
|---|---|
| Proceso que se ejecuta con gran dispersión geográfica. | 3 |
| Proceso que se ejecuta con escasa o baja dispersión geográfica. | 2 |
| Proceso que se ejecuta en forma localizada. | 1 |

IV.3.8.- Planilla de Probabilidad

En base a los factores definidos, se desarrolla una Planilla de Probabilidad, incluida en el Anexo VIII.2., donde se vuelcan para los distintos procesos, los factores analizados con su correspondiente calificación y ponderación.

Factores de probabilidad por proceso Factores de probabilidad por proceso

| | <u>Ponderación</u> |
|--|--------------------|
| Opinión de la UAI sobre el sistema de control interno del proceso. | 0,20 |
| Definición de objetivos del proceso. | 0,15 |
| Deficiencias de organización del proceso. | 0,20 |
| Tiempo transcurrido desde la última auditoría al proceso. | |



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

| | |
|--|-------------|
| | 0,10 |
| Automatización/informatización del proceso. | 0,10 |
| Receptividad del/los responsables/s del proceso. | 0,15 |
| Dispersión geográfica. | <u>0,10</u> |
| Suma de los factores | 1,00 |

En la confección de la planilla de probabilidad, se suma el valor que cada proceso obtiene en relación con cada factor, multiplicado por el correspondiente ponderador, determinándose de este modo, un valor de Probabilidad denominado Probabilidad Estimada. A partir de esta Probabilidad Estimada, se ordenan los resultados de mayor a menor para todos los procesos analizados, permitiendo establecer cuatro rangos o categorías que constituyen el Nivel de Probabilidad o Probabilidad Final cuyos valores posibles son 1, 2, 3, 4.

A los fines de convertir la Probabilidad Estimada a los rangos o categorías de Nivel de Probabilidad o Probabilidad Final, se propone utilizar la siguiente metodología:

La diferencia entre los valores máximo y el mínimo obtenido determina la amplitud de los valores ponderados.

Dividiendo esta amplitud por la cantidad de rangos cuatro (4) se establece el factor de corrección (incremental) de cada valor obtenido. Sumando el incremental al mínimo se obtiene el primer intervalo del tramo, luego se continúa sumando el incremental al nuevo valor obtenido para establecer los intervalos siguientes.

Nivel de Probabilidad

| | |
|----------|-----|
| Máximo | 3,0 |
| Mínimo | 1,0 |
| Amplitud | 2,0 |
| Tramos | 4 |



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

Incremental 0,5

Tramo Desde Hasta

1 1,00 1,50

2 1,51 2,00

3 2,01 2,50

4 2,51 3,00

En el Anexo VIII.3. se incluyen las planillas para determinar la probabilidad estimada y para establecer el *ranking* de Probabilidad Final respectivamente.

Una vez que se obtiene el Nivel de Probabilidad es momento de utilizarlo junto con el Nivel de Impacto, para la confección de la Matriz de Exposición.

IV.4. MATRIZ DE EXPOSICIÓN

La combinación de los Niveles de Probabilidad e Impacto por Proceso, permite confeccionar la Matriz de Exposición, según el siguiente criterio.

| Probabilidad | Impacto | | | |
|--------------|---------|---|---|---|
| | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4 | M | C | S | S |
| 3 | P | M | C | S |
| 2 | P | P | M | C |
| 1 | P | P | P | M |

Referencias:

S: Significativo

C: Considerable

M: Medio

P: Poco Significativo

La Matriz de Exposición permite obtener una visión integral de la situación de los distintos procesos de cada organismo o



*Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna*

entidad, la cual constituye un sustento de información que se complementa con otros elementos de juicio respecto de situaciones particulares de impacto o probabilidad que pudieran implicar riesgos específicos. En el Anexo VIII se incluye la Matriz de Exposición.



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

V.- PLAN CICLO DE AUDITORIA INTERNA

El Plan Ciclo de Auditoria Interna se define como un proceso sistemático y estructurado de desarrollo e implementación de un plan para cumplir con los objetivos de auditoría interna de una Organización Gubernamental en particular.

La definición estratégica de auditoría interna permite enfocar los recursos humanos al logro de los objetivos de la Unidad de Auditoría Interna, los que deben, a su vez, contribuir al logro de los objetivos de la organización, en este caso particular, del MINISTERIO DEL INTERIOR.

Esta Unidad de Auditoria Interna identificó la totalidad de los procesos que lleva a cabo el Ministerio, a partir de los programas y actividades presupuestarios determinados por el Anteproyecto de Ley General de presupuesto de 2024, los cuales, abarcan la integridad de actividades relacionadas del Ministerio, que se combinan para satisfacer objetivos generales y específicos.

En una organización, como la de este Ministerio, un proceso se conforma de varios subprocesos llevados a cabo por una o diversas áreas, razón por la cual, la metodología se aplicó en forma desagregada, a nivel de los subprocesos, a partir de los cuales, se identificaron los proyectos de auditoria.

La totalidad de los procesos de este Ministerio, con sus respectivos subprocesos, deben ser alcanzados por algún proyecto de auditoría contenido en el Plan Estratégico de Auditoría.

Duración: El Plan Estratégico de Auditoría Interna se formuló para un período de cuatro (4) años, dejando constancia que debe ser revisado periódicamente, al menos una vez al año, en momento de la Planificación Anual.

Riesgos: El plan se basó en un análisis de los riesgos que puedan afectar el logro de los objetivos de este Ministerio, utilizando la metodología detallada en el Punto V.- Evaluación de Riesgos.

Exposición: En el Anexo IX - Plan Ciclo de Auditoría Interna, se listaron todos los procesos y subprocesos del Ministerio y su



*Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna*

riesgo asociado, identificándolos con el Plan Anual de Auditoría en que serán abordados.

Cabe destacar que, los proyectos de auditoria son objeto de clasificación respecto de su carácter selectivo o, por el contrario, son realizados, a partir de una disposición de alguna norma en particular o por instrucción de la SINDICATURA GENERAL DE LA NACIÓN.

En el caso de estas últimas, se seleccionaron en los cuatro (4) Planeas Anuales, y no fueron objeto de la evaluación de sus riesgos.

Con referencia a los proyectos de auditoria selectivos, a continuación, se produjeron las siguientes modificaciones respecto del Plan Ciclo establecido en el Plan Anual de Trabajo de 2023, con referencia a los proyectos definidos para el año 2024.

Proyecto no incluido

Compras Electorales: Este proyecto estaba previsto en este Planeamiento, pero no fue incluido porque todos los expedientes de adquisición de bienes y contratación de servicios, como así también, sus expedientes de pago relacionados, referidos a la ejecución de los actos electorales de autoridades nacionales del año 2023, fueron objeto de control en los Proyectos de auditoría *Compras y Ejecución de Actos Electorales* del Plan Anual de trabajo del año 2023.

Mantenimiento: Se pospone la realización de este proyecto para continuar evaluando la gestión patrimonial, máxime si se tiene en cuenta que ya habrá finalizado la tarea de regularización del registro e inventario patrimonial del MINISTERIO DEL INTERIOR que se le encomendó a la UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA NACIONAL.



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

VI.- FIJACIÓN DE LOS OBJETIVOS DE LA AUDITORIA INTERNA

El objetivo de la auditoría interna consiste en que, sobre la base del conocimiento adquirido sobre la organización, medido el nivel de riesgo existente, e incorporando el que surja de la materia nueva del universo a auditar, se analicen a través de los proyectos seleccionados en el capítulo V.- "Plan Ciclo de Auditoria Interna", las actividades económicas, financieras, patrimoniales y operacionales de los organismos objeto de control, análisis fundado en los criterios de eficacia, eficiencia y economía.

Al respecto, para delinear los objetivos establecidos para dar cumplimiento las acciones y responsabilidades primarias de esta UAI respecto del año que se planifica, se tuvo en consideración:

- Las Resoluciones SIGEN N° 152/2002 - "Normas de Auditoría Interna Gubernamental" y N° 3/2011 - "Manual de Control Interno Gubernamental".
- Los Lineamientos de la Sindicatura General de la Nación para el planeamiento de las UAIs.
- Las Pautas Gerenciales de SIGEN.
- La evaluación de riesgos.
- Los requerimientos específicos de las autoridades de la organización.
- El Plan Ciclo de Auditoria Interna vigente en la Jurisdicción.

Los Lineamientos para los Planeamientos de las Unidades de Auditoría Interna correspondiente al año 2024, emitidos por la SINDICATURA GENERAL DE LA NACIÓN, determinó como lineamiento básico que las actividades de supervisión del sistema de control interno enfatizarán la evaluación de los aspectos relacionados con las funciones sustantivas de los organismos y entidades orientando el enfoque sobre los procesos y el resultado de la gestión. Para la determinación de los procesos a auditar deberá tenerse en



*Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna*

consideración la matriz de riesgo de auditoría, basada en un enfoque de probabilidad/impacto.

En virtud de lo expuesto, y teniendo como criterio la comprobación del cumplimiento de los objetivos estratégicos mencionados precedentemente, las tareas de control de esta Unidad de Auditoría Interna abarcarán los siguientes aspectos, en el ámbito del MINISTERIO DEL INTERIOR (Administración Centralizada):

- Continuación del seguimiento de los hallazgos y recomendaciones informadas por esta Unidad.

En tal sentido, está previsto la realización de dos seguimientos semestrales, vinculados con el detalle del estado de situación de las observaciones formuladas en ejercicios anteriores, registradas en el Sistema SISAC.

- Intervención de las actuaciones dispuestas por la normativa vigente (Leyes de consolidación de deudas, Decretos N° 639/02 y 312/10, art. 101 Reglamento aprobado por el Dto. N° 1344/2007, Circulares e Instructivos de SIGEN, etc.).
- Ejecución de proyectos de auditoría vinculados con áreas de apoyo y otras funciones sustantivas, los que algunos (resaltados) fueron definidos en lineamientos de SIGEN.

Áreas de Apoyo

- **Compras**
- **SIDIF (Formulación y ejecución presupuestaria)**
- Patrimonio
- **Cierre del ejercicio**
- **Cuenta de Inversión**
- **Gestión Informática**
- Convenios con Universidades
- **Recursos Humanos (Decreto N° 312/2010 y 721/2020)**
- Seguimiento de causas judiciales

Funciones sustantivas

- **Centros de Frontera**
- **Fondo de Aportes del Tesoro Nacional**
- Gestión documental y Legalizaciones



*Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna*

- **Ejecución de Préstamos Internacionales (FF 22)**
- **Rendiciones de la Justicia Nacional Electoral**
- **Rendición del Comando General Electoral**
- **Transferencias a Municipios**
- **Fondo Fiduciario Federal de Infraestructura Regional**

En virtud de lo señalado en los Lineamientos de SIGEN respecto los Planeamientos de las UAIs, se considera necesario aclarar que esta Unidad de Auditoría Interna no llevará a cabo una evaluación respecto del Ambiente, debido a que no cuenta con personal idóneo en la materia, pero fundamentalmente, porque las actividades del MINISTERIO DEL INTERIOR tienen un bajo nivel de impacto ambiental, considerando los objetivos de desarrollo sostenible (ODS) y las políticas ambientales vigentes.

Por otra parte, se destaca que, durante el abordaje de cada proyecto de auditoría, se realizará el seguimiento de las observaciones pendientes de regularización (en cualquiera de sus estados) formuladas en informes emitidos sobre la temática en cuestión.

Por último, se deja constancia que el objetivo primario de esta Unidad de Auditoría Interna, con motivo de la ejecución de los proyectos de auditoría definidos para el ejercicio 2024 se relaciona con el cumplimiento del Plan Ciclo de Auditoría Interna definido hasta el año 2027, cuya meta consiste en la revisión de la integridad de las actividades de apoyo y sustantivas más relevantes del organismo, cuyo detalle consta en el Anexo IX.



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

VII.- DESCRIPCIÓN DE LOS COMPONENTES DEL PLAN

A los fines de una organización y exposición homogénea de las actividades y proyectos a desarrollar por esta Unidad de Auditoría Interna, se consideraron los Lineamientos de la SINDICATURA GENERAL DE LA NACIÓN para el Planeamiento de las UAIs, el Clasificador Uniforme de Actividades de las UAIs - incluido en el mencionado documento, y las Pautas Gerenciales de SIGEN para las UAIs.

Atendiendo a ello, el presente apartado, se cumplimentó con la carga efectiva de las actividades y proyectos al "Cronograma de Actividades" del Sistema SISAC, el cual, expone las distintas tareas planificadas, horas reservadas para imprevistos y horas no asignables, integrando el total de horas disponibles del Plan Anual de esta UAI; así como cada una de las fichas descriptivas de los distintos Proyectos de Auditoría programados, en las cuales, se completaron todos los campos requeridos.

I.- ACTIVIDADES DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

1) ELABORACIÓN PLANEAMIENTO

a) Objeto

Esta Unidad de Auditoría Interna insume una importante cantidad de carga horaria, en lo concerniente a la elaboración del Planeamiento Anual de Auditoría, en función de los lineamientos establecidos anualmente por la Sindicatura General de la Nación, a fin de cumplimentar con lo dispuesto por el art. 104 inc. g) de la Ley N° 24.156.

b) Alcance

Se prevé la elaboración del Planeamiento para el próximo año, la que se lleva en el mes de octubre, ya que su presentación a la SIGEN debe ser antes del 31 de dicho mes.



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

2) SEGUIMIENTO DEL PLANEAMIENTO

a) Objeto

Durante el transcurso del ejercicio, se lleva a cabo el seguimiento constante de la ejecución del planeamiento, evaluando la incidencia de los probables desvíos, los que eventualmente generarán la modificación del mismo.

En los Informes de Seguimiento de observaciones, recomendaciones y acciones correctivas, se complementarán con un informe de Ejecución del Plan UAI con el detalle de los informes emitidos, la carga horaria, las tareas imprevistas, y la justificación de los eventuales desvíos incurridos.

b) Alcance

Se remitirán los Informes antes del 31 de enero y 31 de julio de cada año, la ejecución, en el primer caso, del Planeamiento del año anterior, y en el segundo, del primer semestre del Planeamiento del año en curso.

3) CONDUCCIÓN

a) Objeto

La conducción de la Unidad de Auditoría Interna se corresponde con la gestión de los máximos responsables de la misma, entre otros aspectos, respecto de la puesta en conocimiento de sus lineamientos ante las autoridades superiores del Ministerio del Interior.

Asimismo, dicha conducción se refleja en las diversas gestiones ante la Sindicatura General de la Nación, principalmente, y otros Órganos Rectores respecto de la formulación, y ejecución de las tareas de auditoría a llevarse a cabo en la Jurisdicción.

Por otra parte, también debe tenerse en cuenta el intercambio de experiencias con los responsables de distintas Unidades de Auditoría Interna de otros organismos de la Administración Nacional.



*Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna*

b) Alcance

La tarea de conducción es permanente.

4) LINEAMIENTOS INTERNOS DE LA UAI

a) Objeto

Se refiere a la organización interna, conformación de los diferentes equipos de trabajos, y todos aquellos elementos necesarios para la planificación y ejecución de las diversas tareas de auditoría en su ámbito de control.

b) Alcance

La conducción de la Unidad de Auditoría Interna, representada en su Titular, Adjunto Y Supervisores de Auditoria, define los lineamientos respecto de la organización, planificación y ejecución de su gestión, cuyo desarrollo y ejecución es permanente.

5) PROCEDIMIENTOS PROPIOS DE LA UAI

a) Objeto

En virtud del constante análisis de los riesgos de auditoría en los organismos que integran el ámbito de control de esta Unidad de Auditoría Interna, se define la estrategia de auditoría a desarrollar, instrumentada en la formulación de los distintos proyectos de auditoría y posteriormente en los procedimientos de control a llevarse a cabo.

b) Alcance

La conducción de la Unidad de Auditoría Interna, representada en su Titular, Adjunto Y Supervisores de Auditoria, define los lineamientos respecto de la organización, planificación y ejecución de su gestión, cuyo desarrollo y ejecución es permanente.



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

6) PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS DE LA UAI

a) Objeto

Para la realización de las actividades y proyectos de auditoría formulados en el presente planeamiento, es necesario definir el sostén administrativo interno, sobre el cual, se desarrollarán los mismos.

b) Alcance

La conducción de la Unidad de Auditoría Interna, representada en su Titular, Adjunto Y Supervisores de Auditoría, define los lineamientos respecto de la organización, planificación y ejecución de su gestión, cuyo desarrollo y ejecución es permanente.

7) ATENCIÓN DE PEDIDOS DE INFORMACIÓN - LEY 27.275 y DECRETO REGLAMENTARIO N° 206/2017 (EX DECRETO N° 1172/2003)

a) Objeto

En función de la experiencia recogida en años anteriores, esta Unidad de Auditoría Interna ha tenido que cumplimentar diversos requerimientos de terceros (personas físicas y jurídicas) en el marco de lo dispuesto por la Ley N° 27.275 y normas reglamentarias, relacionados con temas vinculados con este Ministerio

b) Alcance

El cumplimiento de esta tarea está supeditado a los requerimientos recibidos.

8) ATENCIÓN DE PEDIDOS DE INFORMACIÓN - JUDICIAL - O.A. -P.I.A.- A.G.N.

a) Objeto

En función de la experiencia recogida en años anteriores, esta Unidad de Auditoría Interna ha tenido que cumplimentar diversos requerimientos emanados de distintos Juzgados, Oficina Anticorrupción, Procuraduría de Investigaciones Administrativas



*Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna*

y Auditoría General de la Nación, relacionados con temas vinculados con este Ministerio

b) Alcance

El cumplimiento de esta tarea está supeditado a los requerimientos recibidos.

9) ASESORAMIENTO – AUTORIDADES SUPERIORES

a) Objeto

En función de la experiencia recogida en años anteriores, esta Unidad de Auditoría Interna ha tenido que cumplimentar solicitudes de asesoramiento y/o tareas de control particulares, por parte de las autoridades y responsables de los organismos que integran el ámbito de control de esta Unidad.

b) Alcance

Esta tarea es permanente.

10) ASESORAMIENTO – OTROS

a) Objeto

En función de la experiencia recogida en años anteriores, esta Unidad de Auditoría Interna ha tenido que cumplimentar solicitudes de asesoramiento y/o tareas de control particulares, por parte de las responsables de las dependencias que integran el ámbito de control de esta Unidad.

b) Alcance

Esta tarea es permanente.



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

11) SEGUIMIENTO DE ACCIONES CORRECTIVAS (SEMESTRAL)

a) Objeto

Se continuará con la metodología de elaboración de dos informes anuales, de carácter semestral, sobre el seguimiento de las observaciones oportunamente formuladas, su regularización y/o las acciones correctivas implementadas, debiendo priorizar aquellas áreas/programas/procesos que presenten mayor criticidad e impacto en la población.

b) Alcance

Para el 15 de febrero y 15 de agosto se previeron los informes del seguimiento del estado de las observaciones y acciones correctivas.

12) ADMINISTRACIÓN DEL SISAC

a) Objeto

La tarea llevada a cabo consiste en la carga de los informes emitidos, cuyos datos preliminares habían sido ingresados en la presentación del Planeamiento correspondiente, y en el seguimiento del estado de situación de cada uno de las observaciones formuladas. Se continuará con las tareas vinculadas a la administración del Sistema SISAC, registrando la formulación, el seguimiento y la regularización de las observaciones.

b) Alcance

Esta tarea es permanente, en cuanto a la administración del Sistema SISAC.

13) COMITÉ DE CONTROL

a) Objeto

La Resolución MI N° 458/2008 creó el Comité de Control en el ámbito del Ministerio del Interior, cuyos objetivos, conformación, responsabilidades y reglamento se aprobaron, a través del Acta Acuerdo N° 26/08-MI suscripta entre dicho



*Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna*

Ministerio y la Sindicatura General de la Nación, las cuales fueron modificadas por la RESOL-2017-362-APN-MI.

Al respecto, desde el año 2008, se han llevado reuniones referidas a diferentes temáticas de la Jurisdicción, razón por la cual, en la actualidad se cumplimentará lo establecido en el Decreto N° 72/2018 reglamentado por la Resolución SGN N° 290/2019, a fin de llevar a cabo el seguimiento de las temáticas planteadas, como así también, de otras no abordadas anteriormente. Se preverán las horas destinadas a la preparación y participación en las reuniones de Comité de Control Interno.

b) Alcance

Los lineamientos y pautas para la elaboración del nuevo Plan de Trabajo Anual de 2024, estableció la realización de la cantidad de reuniones establecidas en el Decreto N° 72/2018.

14) INSTRUCTIVO DE TRABAJO SIGEN - CERTIFICACIONES CONTABLES

a) Objeto

En el marco del cumplimiento de las tareas del cierre del ejercicio y la presentación de la Cuenta de Inversión, la SINDICATURA GENERAL DE LA NACIÓN emite un Instructivo de Trabajo referido a la emisión de una serie de certificaciones contables.

b) Alcance

Las siguientes fechas son las estimadas, en las que todos los años, las U.A.I. deben emitir las siguientes certificaciones.

- Cuadros 5.4. UEPEX (15 de enero y 15 de julio)
- Anexo C Cuadro 1 (10 de febrero)
- Documentación de ejercicios anteriores del Fondo Rotatorio (10 de febrero)
- Formularios emitidos después de las fechas tope (10 de febrero)
- Remanente del ejercicio anterior (30 de abril)



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

15) INSTRUCTIVO DE TRABAJO SIGEN - CUMPLIMIENTO DECRETOS N° 823/2021, 1187/2012, 1189/2012 y 1191/2021

a) Objeto

Cumplimentar un instructivo de trabajo orientado a controlar el control de cumplimiento de las reglamentaciones establecidas en materia de contrataciones del Sector Público Nacional conforme lo dispuesto en el Decreto N° 823/2021 (Contratación de las pólizas de seguros a través de Nación Seguros S.A) y de las contenidas en los Decretos N° 1187/2012 (pago de haberes al personal mediante el Banco de la Nación Argentina), N° 1189/2012 (obligación de contratar con YPF SA la provisión de combustibles y lubricantes) y N° 1191/2012 (obligación de contratar con Aerolíneas Argentinas SA los pasajes que se requieran para el traslado por vía aérea).

b) Alcance

La presentación de la información está establecida para el mes de mayo de 2024.

16) INSTRUCTIVO DE TRABAJO SIGEN N° 05/2021 -SNI -HERRAMIENTA DE CONTROL PARA LA APLICACIÓN DEL ÍNDICE DE SEGUIMIENTO Y SOSTENIBILIDAD -ISSOS- ETAPA N° 4

a) Objeto

El INSTRUCTIVO DE TRABAJO N° 05/2021 - SNI (IT 5/2021), entre otros requerimientos, solicitó proporcionar una serie de información respecto del consumo de energía eléctrica, agua, gas, papel y combustible, además de precisar otros datos como personal por edificio, viajes en avión, etc., estableciendo como alcance temporal de dichos datos.

4.6 ETAPA 4 - Etapa de Mejora Continua: nueva medición del ISSOs.

En la Etapa 4 se reinicia el proceso de medición contando los avances a partir de la línea de base inicial.

En esta etapa, cada eje evaluado tiene una puntuación que podrá mantenerse y/o modificarse, considerando los avances por mejoras o el deterioro de aspectos ya contemplados.



*Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna*

Previamente a ello, el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible deberá definir si: se incorporan nuevas preguntas a los ejes evaluados y/o se incorporan nuevos ejes a evaluar e iniciar el proceso que se repite de manera idéntica cada cuatro años.

b) Alcance

La presentación de la información está establecida para el mes de agosto de 2024.

17) INSTRUCTIVO DE TRABAJO SIGEN - TECNOLOGIA DE LA INFORMACIÓN

a) Objeto

Relevamiento vinculado con aspectos de la Tecnología de la Información, a definir por la SIGEN.

b) Alcance

La presentación de la información está establecida para el mes de noviembre de 2024.

18) RESOLUCIONES JGM N° 194 Y 196/2022

a) Objeto

Informar a la SIGEN sobre los incumplimientos en la remisión de la información por parte de los sujetos obligados establecidas en las Resoluciones JGM N° 194/2022 y N° 196/2002 según corresponda, en el marco del cumplimiento del Decreto N° 426/2022, la Decisión Administrativa JGM N° 827/2022 y las Circulares SIGEN N° 8, N° 9 y N° 10 del 2022.

b) Alcance

La comunicación a SIGEN solamente es exigible, en caso de incumplimiento de la remisión de la información de la dotación de personal, establecida en las Resoluciones JGM N° 194/2022 y N° 196/2002



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

19) ETICA. LEY 25.188 - DECRETO 164/1999 - DDJJ PATRIMONIALES

a) Objeto

Evaluar las acciones del MINISTERIO DEL INTERIOR, tendientes al cumplimiento del objetivo estratégico de Corrupción Cero, referido al grado de cumplimiento del Régimen de Declaraciones Juradas Patrimoniales, establecidas en la Ley N° 25.188.

b) Alcance

El control debe realizarse tomando como fecha corte el vencimiento del plazo establecido para la presentación de la Declaración Jurada Patrimonial Anual por parte de los funcionarios (31 de julio de cada año), a fin de emitir un informe antes de los quince (15) días posteriores.

20) REGIMEN DE ADSCRIPCIONES (DECRETO N° 639/02)

a) Objeto

El mencionado Decreto aprueba las "Normas para el Trámite de Adscripciones de Personal" en el ámbito de los organismos de la Administración Pública Nacional, el cual, establece que las Unidades de Auditoría Interna correspondientes deberán informar semestralmente a la SUBSECRETARIA DE LA GESTIÓN PÚBLICA de la JEFATURA DE GABINETE DE MINISTROS, el detalle de las novedades que en materia de altas y bajas de personal adscrito se hubieren producido en cada período dentro de la jurisdicción bajo su control, según formato, soporte y procedimiento a establecer por dicha Subsecretaría.

b) Alcance

El control es semestral (enero y julio de cada año), consistiendo en la recopilación de los actos administrativos aprobatorios referidos al personal de esta Jurisdicción adscrito a otro organismo, como así también del personal proveniente de otro organismo adscrito a esta Jurisdicción.



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

21) DECRETO N° 1344/2007 - ART 101

a) Objeto

La reglamentación del art. 101 de la Ley N° 24.156, aprobada por el Decreto N° 1344/2007, establece que la autoridad superior de cada Jurisdicción o entidad dependiente del PODER EJECUTIVO NACIONAL requerirá opinión previa favorable de la correspondiente Unidad de Auditoría Interna para la aprobación de los reglamentos y manuales de procedimientos, los cuales deberán incorporar instrumentos idóneos para el ejercicio del control previo y posterior.

Asimismo, deberá requerir la opinión previa de la Unidad de Auditoría Interna correspondiente para todas las modificaciones que proyecte realizar a los mismos.

b) Alcance

La tarea se desarrolla, a partir de los requerimientos de intervención, aplicándose los procedimientos particulares establecidos por la Resolución SIGEN N° 162/2014- "Pautas para la intervención por parte de las Unidades de Auditoría Interna en la aprobación de reglamentos y manuales de procedimientos".

22) CERTIFICACIÓN - SISTEMA DE PROTECCIÓN INTEGRAL DE LOS DISCAPACITADOS

a) Objeto

En virtud de lo dispuesto por el tercer párrafo del art. 2° del Anexo de la Resolución SGP N° 56/2010, esta Unidad de Auditoría Interna tiene como objetivo evaluar el cumplimiento, en el ámbito del Ministerio del Interior, Obras Públicas y Vivienda, de lo dispuesto por el primer párrafo del artículo 1° del Decreto N° 312/2010, reglamentario de la Ley N° 22.431 - Sistema de Protección Integral de los Discapacitados, reglamentado por la citada Resolución.

b) Alcance

El control es semestral (enero y julio de cada año)



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

23) CONTROL CUMPLIMIENTO NORMATIVO - IMPUTACIÓN DE LOS SALDOS INICIALES

a) Objeto

Certificar los saldos iniciales del ejercicio de las cuentas bancarias de cada proyecto con financiamiento de crédito externo para imputarlos presupuestariamente como recursos del ejercicio.

Cabe aclarar que, debe emitirse las correspondientes certificaciones por cada uno de los proyectos que cuenten con financiamiento externo.

b) Alcance

La certificación correspondiente a la imputación presupuestaria de los saldos iniciales financieros, se lleva a cabo a requerimiento del S.A.F.

24) CONTROL CUMPLIMIENTO NORMATIVO - DECRETO N° 619/2016

a) Objeto

El mencionado Decreto facultó a los Señores Ministros, Secretarios de la Presidencia de la Nación y a las máximas autoridades de los organismos descentralizados o entidades de la ADMINISTRACIÓN NACIONAL a efectuar designaciones y contrataciones para el desempeño de actividades docentes, incluyendo al personal retribuido por hora cátedra comprendido en el Decreto N° 1536 de fecha 19 de septiembre de 2008 y sus modificatorios. El personal retribuido por hora cátedra podrá ser designado por el ejercicio académico anual, debiéndosele abonar la cantidad de horas que certifique, para cada actividad de capacitación, el responsable de cada jurisdicción y organismo comprendido en el presente decreto. El personal a ser designado o contratado en los términos previstos en el presente artículo deberá acompañar la documentación prevista en el Anexo de dicho Decreto.

b) Alcance

Las designaciones o contrataciones, en su caso, deberán ser comunicadas a la OFICINA NACIONAL DE EMPLEO PÚBLICO dentro de los CINCO (5) días de producidas, con la constancia fehaciente



*Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna*

que acredite el cumplimiento del requisito de desempeño de actividades docentes y la intervención de los responsables de la Unidad de Auditoría Interna respectiva y de la dependencia que tenga a su cargo la liquidación de los haberes, honorarios u horas cátedras.

**25) TRATAMIENTO DE PRESENTACIONES SOBRE POSIBLES IRREGULARIDADES
(RESOL-2022-399-APN-SIGEN)**

a) Objeto

Es función de la SINDICATURA GENERAL DE LA NACIÓN la tramitación de denuncias vinculadas con las jurisdicciones y entidades sujetas a su control, por cuanto esa actividad no tiene relación directa con la función de auditoría y control interno legalmente encomendadas a este Organismo.

Corresponde que las denuncias que presenten los particulares ante la SINDICATURA GENERAL DE LA NACIÓN, sólo se consideren para verificar si de las mismas surgen datos de auditoría que resulten valiosos para el ejercicio de las funciones de control que la Ley N° 24.156 le asigna a este Organismo de Control.

b) Alcance

Las presentaciones recibidas sólo serán consideradas a los fines de examinar si proporcionan datos de auditoría que resulten eventualmente valiosos para el ejercicio de las funciones de control que la Ley N° 24.156 le asigna a SIGEN.

La recepción de las presentaciones no implica que este Organismo deba tramitarlas, resolverlas o informar de oficio al presentante sobre los cursos de acción adoptados como consecuencia de las circunstancias expuestas.

En tal sentido, las Unidades de Auditoría Interna intervendrán, la oportunidad que SINDICATURA GENERAL DE LA NACIÓN lo requiera.



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

26) CONSOLIDACIÓN DE DEUDA PÚBLICA

a) Objeto

Las Leyes N° 23.982, N° 25.344, y N° 25.725 consolidan las deudas del Estado Nacional anteriores al 1 de abril de 1991, y desde esta fecha hasta el 31 de diciembre de 1999, y hasta el 31 de diciembre de 2001, respectivamente.

Las Unidades de Auditoría Interna intervienen, en el control de los expedientes, por los cuales se tramitan estos requerimientos de cancelación de deuda, según las pautas emanadas por la Sindicatura General de la Nación (Resolución N° 200/2002-SIGEN) y el Ministerio de Economía, autoridad de aplicación e interpretación de las Leyes mencionadas en el párrafo anterior.

b) Alcance

Las Unidades de Auditoría Interna intervienen, en el control de los expedientes, por los cuales se tramitan estos requerimientos de cancelación de deuda, en la oportunidad que se reciben los mismos.

27) RECUPERO PATRIMONIAL - RESOLUCIÓN SGN N° 12/2007

a) Objeto

El Poder Ejecutivo Nacional ha encomendado a la Sindicatura General de la Nación, por imperio del art. 10 del Decreto N° 1154 del 5 de noviembre de 1997, la emisión de la información prevista en el marco de los artículos 6° y 7° de esa misma norma, sobre el recupero de los perjuicios patrimoniales causados por los funcionarios públicos, la cual, será brindada por todas las Unidades de Auditoría Interna, a través del aplicativo Sistema Informático de Seguimiento del Recupero Patrimonial (SISREP WEB), habilitado en la INTRANET SIGEN.

b) Alcance

Se pondrá en conocimiento de la SIGEN, a través del Sistema Informático de Seguimiento del Recupero Patrimonial -SISREP-, sólo la existencia de novedades, dentro de las 48 horas de recibida la información.



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

II.- AUDITORIA Y PROYECTOS ESPECIALES

II.1.- AUDITORIA SOBRE ACTIVIDADES DE APOYO

28) CIERRE DEL EJERCICIO

Objeto de la materia a auditar

Las tareas de cierre del ejercicio comprenden el arqueo de fondos, valores, corte de documentación y cierre de registros al último día hábil del año.

Objetivo y Alcance

El objetivo de este proyecto es la realización de los procedimientos de auditoría previos y posteriores al cierre del Ejercicio 2023 (31/12/2023), en el ámbito de las dependencias administrativas que manejan fondos y valores, y son responsables de la administración de los respectivos registros.

Por otra parte, al cierre del ejercicio, se verificará el cumplimiento, por parte del Servicio Administrativo Financiero, respecto de las disposiciones de las normas emanadas por la Secretaría de Hacienda, en lo concerniente a los siguientes conceptos:

- Deuda exigible al cierre del ejercicio
- Compromisos no devengados al cierre del ejercicio
- Cancelación y nueva asignación del Fondo Rotatorio
- Conciliación de la ejecución presupuestaria entre los registros del S.A.F. y la Contaduría General de la Nación.

Breve descripción de los procedimientos

- Circularización a los sectores responsables
- Arqueo de fondos y valores
- Cierre de registros de movimiento de fondos, compras, actos administrativos y ejecución presupuestaria
- Corte de la documentación correspondiente a las temáticas mencionadas en el ítem anterior



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

- Inventario físico en Almacenes
- Control de los registros contables pertinentes, a fin de validar el cumplimiento de las normas de cierre del ejercicio.

Fecha de emisión del informe: febrero de 2024

29) CUENTA DE INVERSIÓN

Objeto de la materia a auditar

A través de la Resolución 10/06-SIGEN, la Sindicatura General de la Nación dispuso que las Unidades de Auditoría Interna debían controlar el cumplimiento, por parte del Servicio Administrativo Financiero, de las normas de cierre de ejercicio emanadas por la Secretaría de Hacienda del Ministerio de Economía y Finanzas, vinculadas con la presentación de la Cuenta de Inversión.

Objeto y Alcance

A partir de lo dispuesto por las Resolución N° 10/2006-SGN, la Sindicatura General de la Nación estableció que, durante el 1° cuatrimestre de cada ejercicio, las Unidades de Auditoría Interna efectúen el control de la información expuesta en los Formularios, Cuadros y Anexos que forman parte de la Cuenta de Inversión del organismo auditado. A tal efecto, esta Unidad establece el alcance de su tarea de control, a fin de obtener los elementos de juicios válidos y suficientes para emitir opinión respecto de la información relacionada con:

- Estado de Movimiento de Fondos
- Detalle de Movimientos Bancarios
- Detalle de Fondos de Terceros Monetarios
- Movimientos e Inventario Final de Bienes de Consumo
- Movimientos e Inventario Final de Bienes de Uso
- Estados Financieros (FF 22)
- Metas Físicas y Ejecución de Obras
- Detalle de causas judiciales
- Fondo Fiduciarios



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

Breve descripción de los procedimientos

Para poder validar la información mencionada, esta Unidad se basa, principalmente, en la tarea efectuada en oportunidad del cierre del ejercicio, en el análisis de las conciliaciones de la ejecución presupuestaria (recursos y gastos) realizadas entre el Servicio Administrativo Financiero y la Contaduría General de la Nación, y en la confrontación de la información expuesta con los registros (financieros y patrimoniales) del organismo.

Fecha de emisión del informe: 20 de abril de 2024

30) S.I.D.I.F. (Formulación y ejecución presupuestaria)

Objeto de la materia a auditar

EL S.I.D.I.F. es el actual Sistema de Administración Financiera de la Administración Nacional, el cual, se sostiene sobre la base de tres lineamientos estratégicos fundamentales: ampliación del alcance funcional, actualización tecnológica e incorporación de herramientas que promuevan y faciliten una gestión de la administración financiera orientada a resultados

Objeto y Alcance

Esta Unidad de Auditoría Interna continúa con su labor de control respecto del seguimiento de las actividades del Servicio Administrativo Financiero con relación a los procesos de ejecución de recursos y gastos.

Este proyecto de auditoría tiene previsto el cumplimiento de los siguientes objetivos:

1. Seguimiento de la registración de la ejecución presupuestaria.
2. Verificación del grado de confiabilidad del proceso de autorización de gastos y ordenación de pagos.
3. Análisis de la gestión respecto de la administración del Fondo Rotatorio asignado, haciendo hincapié en la revisión de las tramitaciones de comisiones de servicios, tanto al interior como al exterior del país.
4. Control de la formulación presupuestaria (física y financiera) del presupuesto del próximo ejercicio.



*Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna*

5. Cumplimiento de la presentación en tiempo y forma de la información de la ejecución física del presupuesto (metas físicas y producciones brutas) desde su diseño (p.ej. asignación de responsabilidades, puntos de control) hasta las posibilidades de medición de resultados (metas, calidad de los indicadores).

Al respecto, con relación al Servicio Administrativo Financiero N° 325 - Ministerio del Interior, se determinó la emisión de dos (2) informes de este proyecto, previéndose el cumplimiento de los objetivos mencionados anteriormente.

1° Informe: Objetivos 1.2.3. (junio 2024)

2° Informe: Objetivos 1.4.Y 5. (diciembre 2024)

En función de la evaluación que esta Unidad de Auditoría Interna realice respecto de desvíos importantes en materia de ejecución presupuestaria en ejercicio/s anterior/es podrá planificar algún producto adicional.

Breve descripción de los procedimientos

- Verificación del grado de razonabilidad de la información registrada en el Sistema de registro de la formulación y ejecución presupuestaria del organismo:
- Ejecución del Cálculo de Recursos
- Ejecución de las etapas del gasto
 - Autorización de Gastos - Compromiso
 - Ordenación de Pagos - Devengado
 - Pagos - Pagado
- Modificaciones crediticias
- Control de la ejecución de las cuotas de compromiso y devengado
- Imputaciones en las diferentes etapas
- Análisis del estado de Fondo Rotatorio asignado en el ejercicio 2024 llevando a cabo una revisión documental selectiva (comisiones de servicios, desarraigo, cajas chicas, etc.).



*Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna*

- Realización de pruebas de cumplimiento, a través del análisis documental de una muestra de expedientes de pago (proveedores y servicios públicos), tomado una muestra representativa del total devengado en el trimestre bajo análisis, a fin de constatar el cumplimiento de la reglamentación de las normas de autorización de gastos y ordenación de pagos.
- Análisis de la información presentada ante la Oficina Nacional de Presupuesto respecto de la formulación y ejecución física de metas, confrontándola con la información de los registros implementados en las unidades ejecutoras de programas, como así también, con todo otro elemento válido para sustentarla.

Fecha de emisión de los informes: junio y diciembre de 2024

31) GESTIÓN INFORMÁTICA

Objeto de la materia a auditar

La Dirección General de Tecnología de la Información y Comunicaciones del Ministerio del Interior es la responsable de dirigir y optimizar la utilización de Tecnologías de la información y las Comunicaciones del organismo y de aquellos a los cuales brinda su apoyo, a requerimiento de éstos, conforme a las normas vigentes en la Administración Pública Nacional.

Objetivo y Alcance

El objetivo de esta Unidad de Auditoría Interna se centrará en la realización del seguimiento de la evaluación de aspectos relevantes de las TICs, evaluando los controles según lo dispuesto en las Normas de Control Interno para T.I. (RESOL-2022-87-APN-SIGEN), así como también los proyectos y resultados alcanzados, su alineamiento con los objetivos planteados, plazos y recursos previstos.

El segundo objetivo se corresponde con el control del cumplimiento de las disposiciones en materia de seguridad informática, en cumplimiento de lo dispuesto y comprometido en el marco de la DECAD-2021-641-APN-JGM - Requisitos Mínimos de Seguridad de la Información para Organismos.



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

Breve descripción de los procedimientos

- Entrevistas con los responsables del Área Informática del Ministerio del Interior, teniendo como criterio, las pautas establecidas por la Sindicatura General de la Nación.
- El trabajo será desarrollado a partir del programa de trabajo específico, tomando como criterio lo establecido por la Sindicatura General de la Nación en su Resolución N° 87/2022-SGN.
- Seguimiento de las observaciones efectuadas por esta Unidad de Auditoría Interna, relacionadas a la seguridad física y ambiental del Centro de Cómputos.
- Comprobación del cumplimiento de las obligaciones establecidas en las D.A. 5 y 641/2021, a partir del análisis de las respectivas constancias

Fecha de emisión de los informes: septiembre 2024

32) COMPRAS

Objeto de la materia a auditar

El Régimen de Contrataciones establece las normas y procedimientos para la adquisición de bienes y contratación de servicios no personales, en el ámbito de la Administración Nacional.

Objeto y Alcance

Se evaluará su encuadre normativo y la razonabilidad de los distintos procedimientos escogidos para llevarlas a cabo, desde la fundamentación de su necesidad hasta la recepción de los bienes y servicios.

Evaluación de la legalidad y razonabilidad de los distintos procedimientos -en base a una muestra representativa y con alcance temporal amplio- desde la fundamentación de la necesidad hasta la recepción de los bienes y servicios involucrados, considerando también aquellas adquisiciones que se efectuaron bajo la modalidad de legítimo abono y de aquellas contrataciones directas a las que refiere el Artículo 25°, inciso d) apartado 5 del Reglamento aprobado por Decreto N° 1023/01.



*Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna*

Por otra parte, se llevará a cabo la revisión del grado de utilización del sistema COMPR.AR

Asimismo, se efectuará un seguimiento en aquellos casos en que las observaciones que hayan surgido de informes realizados en 2023 se refieran a cuestiones de carácter general de control interno.

El alcance está establecido, para el Servicio Administrativo Financiero N° 325 - MINISTERIO DEL INTERIOR, en aquellas tramitaciones de contrataciones, cuyas órdenes de compras se hayan emitido desde el 1/10/2023 al 30/9/2024, determinándose para un primer informe previsto para mayo de 2024, del 1/10/2023 al 31/3/2024 y para el segundo en noviembre del 2024 del 1/4/2024 al 30/9/2024.

Breve descripción de los procedimientos

- La revisión documental se llevará a cabo con una muestra representativa de contrataciones culminadas (emitida la orden de compra) durante los meses determinados en el alcance de la auditoria, para el SAF N° 325, tomando como criterio las disposiciones del Régimen de Contrataciones vigente (Decreto N° 1023/01 y Decreto N° 1030/16), y el programa de trabajo instrumentado por la Sindicatura General de la Nación (Circular SIGEN N°2/2011).
- Verificación del razonable cumplimiento de parámetros de eficiencia, eficacia y economía para toda la gestión, teniendo en cuenta todos aquellos actos que puedan afectar los niveles de economía de las adquisiciones (evaluación de la justificación de la necesidad, contenido de los pliegos, informes técnicos, ofertas y adjudicación).
- Análisis comparativo de las adquisiciones y contrataciones llevadas a cabo, de acuerdo a la normativa vigente, y las erogaciones aprobadas mediante la modalidad de Reconocimientos de Gastos.

Fecha de emisión del informe: mayo y noviembre de 2024



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

33) CONVENIOS CON UNIVERSIDADES NACIONALES

Objeto de la materia a auditar

El Régimen de Contrataciones de la Administración Nacional, aprobado por el Decreto N° 1023/2001, en su art. 25 inciso d) apartado 9, establece entre los supuestos de selección de contratación directa, los contratos que celebren las jurisdicciones y entidades del ESTADO NACIONAL con las Universidades Nacionales (apartado incorporado por el artículo 1° del Decreto N° 204/2004).

Objeto y Alcance

El presente proyecto tiene como objeto la evaluación de las tramitaciones relacionadas con la ejecución de los Convenios suscriptos por el Ministerio del Interior y las Universidades Nacionales, durante el período comprendido entre el 1/8/2023 y 30/4/2024 para un informe a emitirse en junio de 2024.

Breve descripción de los procedimientos

- Relevamiento de las órdenes de pago emitidas a favor de las diferentes Universidades Nacionales, durante el periodo 01/8/2023 al 30/04/2024, como consecuencia de los Convenios suscriptos por éstas y el Ministerio del Interior, partir de la información registrada en el sistema e-SIDIF.
- Identificación de los Convenios suscriptos por el Ministerio del Interior con las Universidades Nacionales que generaron la emisión de las órdenes de pago mencionadas en el punto anterior, en función de la información registrada en el Sistema de Gestión Documental Electrónica (G.D.E.).
- Selección y análisis de una muestra de expedientes de pago del total de las órdenes de pago emitidas en el periodo bajo análisis por este concepto.

Fecha de emisión del informe: junio 2024



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

34) PATRIMONIO

Objeto de la materia a auditar

La gestión patrimonial tiene como objetivo la administración y registro del inventario patrimonial de bienes inmuebles y muebles propiedad del organismo, como aquellos en custodia propiedad de terceros.

Objeto y Alcance

Esta Unidad de Auditoría Interna evaluará la gestión patrimonial (Inmuebles, Bienes de Uso y Bienes de Consumo) del Servicio Administrativo Financiero.

A tal efecto, se prevé un (1) informe a emitirse en el mes de noviembre de 2024, definiéndose como fecha de corte para el presente proyecto de auditoría, el 31/10/2024, fecha a partir de la cual, se tomará para la identificación del inventario patrimonial del organismo y el corte de las altas patrimoniales.

Breve descripción de los procedimientos

- Relevamiento de los circuitos operativos de altas, bajas y transferencias patrimoniales, con las consiguientes pruebas de cumplimiento, a través del análisis documental respectivo (expedientes de pago de adquisición de bienes).
- Comprobación del grado de confiabilidad del sistema de registro patrimonial implementado, como así también de la integridad, validez y exactitud de la información que surja del mismo.
- Toma de inventario selectiva, tanto de bienes de uso como de bienes de consumo, verificando la correspondiente valuación de los mismos, en virtud de lo dispuesto por la normativa en la materia.

Fecha de emisión del informe: noviembre de 2024



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

35) SEGUIMIENTO DE CAUSAS JUDICIALES

Objeto de la materia a auditar

La Dirección General de Asuntos Jurídicos tiene como responsabilidad de representar en juicio al Estado Nacional en asuntos de competencia del Ministerio, asignando las causas y dando las instrucciones pertinentes a los letrados representantes o patrocinantes que deban intervenir.

Objeto y Alcance

Evaluación de la gestión del servicio jurídico permanente, respecto seguimiento de las causas judiciales, en que es parte el MINISTERIO DEL INTERIOR, tomando como fecha de corte el 31/7/2024.

Breve descripción de los procedimientos

- Solicitud del detalle de la información registrada en el Sistema de registro de seguimiento de causas judiciales, tomando como fecha de corte 31/7/2024.
- Selección de una muestra representativa de causas judiciales informadas que tramitan en los Tribunales Nacionales y Federales de la Capital Federal, y Federales de la Capital Federal.
- Confrontación del estado procesal informado por el servicio jurídico con el registrado en el Sistema de seguimiento del Poder Judicial (www.pjn.gov.ar).
- Análisis de aquellas causas que presentan diferencias, a fin de determinar la actuación del servicio jurídico permanente, en su carácter de representar en juicio al Estado Nacional.

Fecha de emisión del informe: septiembre de 2024



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

36) RECURSOS HUMANOS (Decretos N° 312/2010 y 721/2020)

Objeto de la materia a auditar

La gestión de recursos humanos se vincula con la administración, registro y el desarrollo de la carrera de personal en el ámbito del organismo.

Objeto y Alcance

Seguimiento de las acciones encaradas en pos de dar cumplimiento a los Decretos N° 312/2010 (Sistema de Protección Integral de las Personas con Discapacidad) y N° 721/2020 (Cupo Laboral en el Sector Público Nacional) y sus potenciales modificaciones, tomado como fecha de corte 30/6/2024.

Breve descripción de los procedimientos

- Determinación del grado de cumplimiento de los cupos establecidos en los Decretos N° 312/2010 y 721/2020, a partir de la información registrada en la DIRECCION GENERAL DE RECURSOS HUMANOS, al 30/6/2024.
- Relevamiento de las acciones llevadas a cabo por dicha Dirección, partir de pautas establecidas en el Instructivo de Trabajo SIGEN N° 2/2021 -SNI.

Fecha de emisión del informe: agosto 2024

II.2.- AUDITORIA SOBRE ACTIVIDADES SUSTANTIVAS

37) FONDO DE APORTES DEL TESORO NACIONAL

Objeto de la materia a auditar

El Fondo de Aportes del Tesoro Nacional a las Provincias creado por el inciso d) del artículo 3 de la Ley N° 23.548 se destinará a atender situaciones de emergencia y desequilibrios financieros de los gobiernos provinciales y será previsto presupuestariamente en Jurisdicción del Ministerio del Interior quien será el encargado de su asignación.



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

Objeto y Alcance

Esta Unidad de Auditoría Interna ha efectuado el seguimiento de los hallazgos y recomendaciones formulados en ejercicios anteriores, en lo referente a las tramitaciones del Programa del Fondo de Aportes del Tesoro Nacional.

Dicha tarea no solamente, se limita a la verificación de los montos efectivamente recaudados y transferidos a las Provincias, y su posterior registración, sino que se efectuó un relevamiento integral del circuito administrativo inherente al tratamiento de la legalidad de los diversos requerimientos y posterior otorgamiento de A.T.N., en el ámbito de la Secretaría de Provincias.

En tal sentido, en el transcurso del ejercicio 2024, esta Unidad continuará abocada al seguimiento de la implementación de las recomendaciones formuladas, tomando como base las transferencias efectuadas desde 1/1/2024 al 31/10/2024, previéndose la emisión de un (1) informe.

Breve descripción de los procedimientos

- Seguimiento de la situación presupuestaria al cierre del ejercicio anterior, constatándose los registros auxiliares de Movimientos de Fondos correspondientes a la Cuenta Recaudadora N° 2638/95.
- Análisis de la situación presupuestaria del ejercicio, a través de la verificación en los registros presupuestarios del Servicio Administrativo Financiero, de los siguientes puntos:
- Cálculo de Recursos y Créditos Presupuestarios para el ejercicio vigente al 31/10/2024, las modificaciones del período y la determinación del crédito vigente.
- Ejecución Presupuestaria de los recursos y gastos al 31/10/2024.
- Determinación de la totalidad de las Resoluciones Ministeriales, por las cuales se hayan transferidos fondos correspondientes a A.T.N. desde el 1/1/2024 al 31/10/2024,



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

sobre las cuales se seleccionará y analizará una muestra representativa de expedientes de pago.

Fecha de emisión del informe: diciembre de 2024

38) FONDO PARTIDARIO PERMANENTE

Objeto de la materia a auditar

El Programa 16 - *Fomento e Impulso del Sistema Democrático* financia la actividad de los Partidos Políticos (Fondo Partidario Permanente).

Objeto y Alcance

Esta Unidad evaluará la administración del FONDO PARTIDARIO PERMANENTE - Programa Presupuestario 16 Actividad 2 - a cargo de la DIRECCION NACIONAL ELECTORAL, verificando los aportes y contribuciones otorgados a los Partidos Políticos en orden a lo establecido por la Ley N° 26.215

Breve descripción de los procedimientos

- Análisis de las actuaciones del expediente, a través del cual, se tramitó el dictado del acto administrativo se determinó y distribuyó la asignación del Fondo Partidario Permanente correspondiente al año 2024.
- Recopilación de los actos administrativos referidos al FONDO PARTIDARIO PERMANENTE emitidos al 30/6/2024.
- Análisis de las operaciones realizadas por la DIRECCIÓN NACIONAL ELECTORAL, durante dicho período, a través de la selección de una muestra representativa, de cada tipo de transferencia.
- Determinación de los oficios judiciales de suspensión de pagos, remitidos a la Dirección General del Servicio Administrativo Financiero por la Dirección Nacional Electoral.

Fecha de emisión del informe: julio 2024



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

39) CENTROS DE FRONTERA

Objeto de la materia a auditar

El Decreto N° 68/2017 creó los Centros de Frontera que dependerán de la COMISIÓN NACIONAL DE FRONTERAS que abarcarán los complejos fronterizos de control migratorio, aduanero, Fito zoosanitarios y de servicios complementarios, ubicados en las inmediaciones de los respectivos Pasos Internacionales.

El art. 13 del mismo Decreto estableció que el Secretario de Interior del MINISTERIO DEL INTERIOR, por sí o a través de un representante actuará como Administrador de los Centros de Frontera, estando investido de las facultades del ex Superintendente Nacional de Fronteras previstas en los incisos a), c), e), f), k) y n) del artículo 4° del Anexo I del Decreto N° 1.012/81.

Objeto y Alcance

El objetivo del presente proyecto de auditoria consiste en evaluar la gestión respecto de la administración de algunos de los Centros de Frontera determinados en el Decreto N° 68/2017.

Asimismo, en aquellas Centros de Frontera en lo que se haya obras terminadas o en ejecución, se evaluará el avance de los Proyectos de Obra, tomando como criterio la programación de las curvas físicas y financieras.

Breve descripción de procedimientos

- Identificación de la organización, cargos financiados y nómina de personal del ente auditado.
- Obtención y análisis de la información registrada respecto de la ejecución presupuestaria de recursos y gastos, durante el período comprendido entre el 1/1/2024 y 30/09/2024, del Programa 34, Actividad 5 y Proyectos 1 / 99
- Análisis del detalle de las erogaciones más relevantes ejecutadas en el mismo período, a fin de seleccionar y analizar una muestra de expedientes de pago.



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

- Revisión documental de las certificaciones de obra presentadas para aquellos Centros de Fronteras con obras recientemente terminadas o en ejecución.
- Realización de inspecciones de las obras, instalaciones y equipamiento de los Centros de Frontera.

Fecha de emisión del informe: octubre de 2024

40) EJECUCIÓN DE PRÉSTAMOS INTERNACIONALES: UNIDAD DE EJECUCIÓN TÉCNICA: SECRETARÍA DE PROVINCIAS

PRESTAMO BID 3835/BID 4753-OC-AR Y AFD CAR 1007- "PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN PROVINCIAL" -TRAMOS I Y II-

PRESTAMO BID 5490 - "PROGRAMA MULTISECTORIAL DE FORTALECIMIENTO DEL CICLO DE LA INVERSIÓN PÚBLICA" UNIDAD DE EJECUCIÓN TÉCNICA: SECRETARÍA DE PROVINCIAS

Objeto de la Materia a Auditar

PRESTAMO BID 3835/BID 4753-OC-AR Y AFD CAR 1007- "PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO DE LA GESTIÓN PROVINCIAL" -TRAMOS I Y II-

El Decreto N° 115/2017 aprueba el primer tramo del Modelo de Contrato de Préstamo por un monto de U\$S 120.000.000. Luego el segundo tramo se encuentra financiado en forma conjunta por el Préstamo BID N°4753 por un monto de U\$S 150.000.000 y por la Agencia Francesa de Desarrollo (AFD) N° 1007 por un monto de U\$S 50.000.000, préstamos aprobados por los Decretos N° 478/2019 y N° 374/2019 respectivamente.

El objetivo general del Programa, es el de contribuir al crecimiento y el empleo privado provincial a través de la mejora de la gestión de los ingresos, gastos e inversión pública, así como la implementación de proyectos de inversión.

Conforme los alcances previstos en el Decreto N° 945/2017 y en la RESOL-2020-18-APN-MI, se establece que las funciones de coordinación y ejecución técnica del programa serán ejercidas por la SECRETARÍA DE PROVINCIAS a través de la SUBSECRETARÍA DE POLÍTICAS PARA EL DESARROLLO CON EQUIDAD REGIONAL.



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

PRESTAMO BID 5490 - "PROGRAMA MULTISECTORIAL DE FORTALECIMIENTO DEL CICLO DE LA INVERSIÓN PÚBLICA" UNIDAD DE EJECUCIÓN TÉCNICA: SECRETARÍA DE PROVINCIAS

El Decreto N° 259/2022 aprobó el Modelo de Contrato de Préstamo con el BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (BID), por un monto de hasta DÓLARES ESTADOUNIDENSES TREINTA Y SIETE MILLONES (U\$S 37.000.000), destinado a financiar parcialmente el "Programa de Multisectorial de Fortalecimiento del Ciclo de la Inversión Pública".

El objetivo general del Programa es mejorar la eficiencia de la inversión pública en los diferentes niveles de gobierno para promover el desarrollo económico y social, en armonía con las estrategias y prioridades de la República Argentina.

Se designan como "Organismos Co-Ejecutores" del "Programa a la SECRETARÍA DE ASUNTOS ESTRATÉGICOS de la PRESIDENCIA DE LA NACIÓN, al MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS y al MINISTERIO DEL INTERIOR, y para este último se establece que las funciones de coordinación y ejecución técnica serán ejercidas por la SECRETARÍA DE PROVINCIAS.

Objeto de Auditoría y Alcance

El informe previsto tiene como objeto el de analizar las actividades desarrolladas en el marco del financiamiento externo del Programa y en el de los Convenios Marco de Adhesión suscriptos con las Provincias elegibles, el cumplimiento de las cláusulas contractuales y su grado de ejecución, tomando como fecha de corte el 31/7/2024.

Breve descripción de los procedimientos

- Análisis de la asignación del crédito presupuestario, y su ejecución según lo registrado en el E-SIDIF al 31 de julio de 2024.
- Recopilación de los antecedentes y documentación relacionada con los Programas.
- Análisis de los pagos registrados en el sistema UEPEX al 31 de julio de 2024.



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

- Revisión documental del respaldo de las Autorizaciones de Pago tramitadas durante el período seleccionado de ejecución de los Proyectos.

Fecha de emisión del informe: septiembre de 2024

41) EJECUCIÓN DE PRÉSTAMOS INTERNACIONALES: FONPLATA ARG- 35/17
"PROGRAMA DE INFRAESTRUCTURA PARA LA INTEGRACIÓN" - UNIDAD DE
EJECUCIÓN TÉCNICA: SECRETARÍA DE INTERIOR

Objeto de la Materia a Auditar

El Decreto N° 502/2018 aprobó el Modelo de Contrato de Préstamo con el FONDO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DE LA CUENCA DEL PLATA (FONPLATA), por un monto de hasta DÓLARES ESTADOUNIDENSES VEINTIDÓS MILLONES DOSCIENTOS MIL (U\$S 22.200.000), a fin de cooperar en la ejecución del "Programa de Infraestructura para la Integración".

El objetivo general del Programa es renovar, ampliar y modernizar los Centros de Frontera seleccionados, con el fin de mejorar las condiciones operativas y el entorno de los funcionarios que trabajan y viven en ellos, así como modernizar y ampliar las zonas de atención al público que cruza la frontera, e incluye a las provincias de Entre Ríos, Mendoza, Misiones y Corrientes.

Conforme los alcances previstos en el Decreto N° 945/2017 y en la RESOL-2020-116-APN-MI, se establece que las funciones de coordinación y ejecución técnica del programa será ejercida por la SECRETARÍA DE INTERIOR.

Objeto de Auditoría y Alcance

Se prevé un informe que tienen como objeto analizar las actividades desarrolladas en el marco del financiamiento externo proveniente del Contrato de Préstamo del FONDO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DE LA CUENCA DEL PLATA (FONPLATA) ARG- 35/17, , el cumplimiento de las cláusulas contractuales y su grado de ejecución, tomando como fecha de corte el 30/4/2024.



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

Breve descripción de los procedimientos

- Análisis de la asignación del crédito presupuestario, y su ejecución según lo registrado en el E-SIDIF al 30 de abril de 2024.
- Recopilación de los antecedentes y documentación relacionada con el Programa.
- Análisis de los pagos registrados en el sistema UEPEX al 30 de abril de 2024.
- Revisión documental del respaldo de las Autorizaciones de Pago tramitadas durante la ejecución del Proyecto.

Fechas de emisión de los informes: mayo de 2024

42) EJECUCIÓN DE PRÉSTAMOS INTERNACIONALES: BID 4841/OC-AR, CAF S/N, FONPLATA ARG-42/2019 - "PROGRAMA FEDERAL DE INFRAESTRUCTURA REGIONAL"

Objeto de la Materia a Auditar

Los Decretos N° 727/2019, 754/2019 y 514/2019 aprobaron los Modelos de Contrato de Préstamo con el BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (BID), con la CORPORACIÓN ANDINA DE FOMENTO (CAF) y con el FONDO FINANCIERO PARA EL DESARROLLO DE LA CUENCA DEL PLATA (FONPLATA), por un monto de hasta DÓLARES ESTADOUNIDENSES 300.000.000; 300.000.000 y 120.000.000 respectivamente, a fin de cooperar en la ejecución del "Programa Federal de Infraestructura Regional".

El objetivo general del Programa es mejorar la infraestructura económica y social de las provincias argentinas a través de la inversión pública.

El Programa será co-ejecutado por el Fondo Fiduciario Federal de Infraestructura Regional (FFFIR), en la órbita del Ministerio del Interior y por el Ministerio de Hacienda, a través de la Dirección de Programas y Proyectos Especiales con Enfoque Sectorial Amplia (DPPEESA).



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

Objeto de Auditoría y Alcance

El informe previsto tiene como objeto el de analizar las actividades desarrolladas en el marco del financiamiento externo del Programa y el circuito de pagos implementado el cumplimiento de las cláusulas contractuales y su grado de ejecución, tomando como fecha de corte 30/9/2024.

Breve descripción de los procedimientos

- Análisis de la asignación del crédito presupuestario, y su ejecución según lo registrado en el E-SIDIF al 30 de septiembre de 2024.
- Recopilación de los antecedentes y documentación relacionada con el Programa.
- Análisis y relevamiento del circuito de desembolsos y pagos de todas las áreas involucradas.

Fecha de emisión del informe: noviembre de 2024

43) RENDICIONES DE LA JUSTICIA NACIONAL ELECTORAL

Objeto de la materia a auditar

El Decreto de la convocatoria de las elecciones del año 2023 estableció que las elecciones primarias abiertas, simultáneas y obligatorias tienen lugar el 13 de agosto de 2023, 22 de octubre de 2023, en que se celebren las Elecciones Nacionales y eventualmente el 19 de noviembre de 2023, la segunda vuelta para Presidente y Vice.

El artículo 7° de dicho Decreto estableció que el MINISTERIO DEL INTERIOR, a través de la DIRECCIÓN NACIONAL ELECTORAL, adoptará las medidas necesarias para la organización y realización de los comicios objeto de la presente convocatoria.

Objeto y Alcance

El presente proyecto tiene como objetivo la evaluación de las rendiciones de cuenta presentadas por los Juzgados Federales con Competencia Electoral y el Ministerio Público, en el marco de



*Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna*

las transferencias otorgadas para gastos de funcionamiento, con motivo de los Cronogramas Electorales del año 2023.

Breve descripción de los procedimientos

- Recopilación de los actos administrativos emanados del Ministerio del Interior, como así de la Dirección Nacional Electoral, a través de los cuales, se aprobaron las transferencias a los Órganos Judiciales Electorales para financiar gastos de funcionamiento, en el marco del cumplimiento de los cronogramas electorales del año 2023.
- Identificación de las órdenes de pago emitidas durante el ejercicio 2023, en concepto de las transferencias mencionadas en el punto anterior, en función de la información registrada en el Sistema e-SIDIF.
- Revisión documental de la totalidad de las rendiciones presentadas por la Justicia Electoral, tomando como fecha de corte 30/4/2024.

Fecha de emisión de los informes: junio de 2024

44) GESTIÓN DOCUMENTAL Y LEGALIZACIONES

Objeto de la materia a auditar

Intervención en la legalización de documentos públicos y dirigir la legalización de las firmas de documentos expedidos por funcionarios públicos, nacionales, provinciales, de la CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES y municipales, y llevar un registro de las firmas pertinentes.

Objeto y Alcance

Evaluar la gestión de la DIRECCIÓN DE GESTIÓN DOCUMENTAL Y LEGALIZACIONES, en lo concerniente a la legalización de documentos públicos y dirigir la legalización de las firmas de documentos expedidos por funcionarios públicos, nacionales, provinciales, de la CIUDAD AUTÓNOMA DE BUENOS AIRES y municipales, y llevar un registro de las firmas pertinentes, tomando como fecha de corte el 30/9/2024.



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

Breve descripción de los procedimientos

- Entrevistas con los responsables de la DIRECCIÓN DE GESTIÓN DOCUMENTAL Y LEGALIZACIONES.
- Relevamiento del circuito administrativo de la legalización de los documentos públicos.
- Realización de pruebas de cumplimiento, a través de la revisión documental de una muestra de trámites, durante el período comprendido entre el 1/1/2024 Y 30/9/2024, a fin de verificar la procedencia de lo relevado.
- Revisión del registro de trámites para corroborar la integridad, validez y exactitud de la información.

Fecha de emisión del informe: noviembre de 2024

45) RENDICION DEL COMANDO GENERAL ELECTORAL

Objeto de la materia a auditar

El Código Electoral Nacional establece que las Elecciones Nacionales tendrán lugar el cuarto domingo de octubre inmediato anterior a la finalización de los mandatos. La Ley N° 26.571 se estableció que las elecciones primarias, abiertas, simultáneas y obligatorias tendrán lugar el segundo domingo de agosto anterior a las elecciones nacionales.

A tal efecto, las FUERZAS ARMADAS Y DE SEGURIDAD FEDERALES, así como, en lo que resulte necesario, las POLICIAS PROVINCIALES preserven y aseguren el orden durante la realización de las elecciones primarias y nacionales, resultando necesario disponer el procedimiento que permita que el personal subordinado al Comandante General Electoral pueda ejercer el derecho al sufragio.

El Poder Ejecutivo encomienda a la Dirección Nacional Electoral la función de "Planificar y gestionar las tareas operativas y relaciones con el Comando General Electoral.

A través de un Decreto, se constituye el COMANDO GENERAL ELECTORAL a los fines de la custodia de las elecciones



*Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna*

primarias, abiertas, simultáneas y obligatorias y las elecciones nacionales.

El COMANDO GENERAL ELECTORAL tiene a su cargo las funciones de coordinación y ejecución referentes a las medidas de seguridad que establece el Código Electoral Nacional, aprobado por la Ley N° 19.945 (t.o. por el Decreto N° 2135 del 18 de agosto de 1983) y sus modificatorias. El gasto que demande el cumplimiento del presente decreto se atiende con los créditos especialmente previstos en el Presupuesto General de la Administración Nacional, Jurisdicción 30 -MINISTERIO DEL INTERIOR, debiendo el COMANDO GENERAL ELECTORAL tramitar ante ese Ministerio lo atinente a la obtención y aplicación de los fondos.

Objeto y Alcance

El objetivo del presente proyecto se corresponde con el análisis de la documentación puesta a disposición por la Dirección Nacional Electoral en relación a la rendición de cuentas presentada por el COMANDO GENERAL ELECTORAL, en virtud de las transferencias realizadas por el citado Ministerio para atender las necesidades emergentes de la custodia de las elecciones realizadas durante el año 2023. Al respecto, se detectará los indicadores en uso, en caso de existir, se analizará su adecuación y confiabilidad de las fuentes de información de las que se nutre su conformación o, en su defecto, se promoverá acciones tendientes a que las distintas unidades responsables los desarrollen e implementen.

Breve descripción de los procedimientos

- Determinación del detalle de las transferencias otorgadas al Comando General Electoral, con motivo de los actos electorales del año 2023.
- Identificación y clasificación del total de las rendiciones de gastos presentadas por el Comando General Electoral (por elección, por tipo de gasto y por Distrito).
- Selección y análisis de una muestra representativa de gastos rendidos.

Fecha de emisión del informe: julio de 2024



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

46) TRANSFERENCIAS DE LA SECRETARÍA DE MUNICIPIOS

Objeto de la materia a auditar

La Secretaría de Municipios tiene a su cargo el desarrollo y la implementación de distintos Programas con el objeto de asistir a los municipios, a fin de mejorar los sistemas de recaudación tributaria municipal, mediante la adquisición de equipamiento informático y software, modernizar los sistemas administrativos municipales y realizar obras de infraestructura.

Objeto y Alcance

Esta Unidad de Auditoría Interna se plantea como objetivo la evaluación de la gestión de la Secretaría de Municipios, en cuanto a la legalidad del otorgamiento y el control de las rendiciones de las transferencias a los Municipios, como así también, de la realización de las eventuales acciones de recupero.

A tal efecto, se llevará a cabo el control respecto de las transferencias aprobadas durante el período comprendido entre el 1/8/2014 y 31/12/2023 para un primer informe previsto para mayo de 2024 y desde el 1/8/2014 al 31/10/2024 para un segundo informe previsto para diciembre 2024.

Breve descripción de los procedimientos

- Identificación de la integridad de transferencias otorgadas a los Municipios durante el periodo comprendido entre el 1/8/2014 y 31/10/2024, a través de lo establecido en los Convenios Conjuntos.
- Relevamiento del estado de rendición de aquellas transferencias del periodo 2014/2023, como así también de las eventuales acciones de recupero llevadas a cabo.
- Selección y revisión documental de una muestra de expedientes vinculados con el otorgamiento y pago de las transferencias mencionadas en el punto anterior, que se encuentren pendientes de rendición.

Fecha de emisión de los informes: mayo y diciembre de 2024



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

47) FONDO FIDUCIARIO FEDERAL DE INFRAESTRUCTURA REGIONAL

Objeto de la materia a auditar

La Ley 24.855 creó el Fondo Fiduciario Federal de Infraestructura Regional que tendrá por objeto asistir a las Provincias y al Estado Nacional, en la financiación de obras de infraestructura económica y social, de acuerdo a lo dispuesto en dicha Ley. El fondo tendrá carácter extrapresupuestario.

El fiduciario del fondo es el Banco de la Nación Argentina, quien administra el fondo, de acuerdo a las instrucciones otorgadas por el Consejo de Administración. El fiduciario podrá actuar por cuenta y orden de las jurisdicciones que lo soliciten.

Objetivo y Alcance

El objeto de la auditoria se corresponde con verificar la eficacia de la gestión y la aplicación de los recursos que nutren al Fondo Fiduciario Federal de Infraestructura Regional.

La auditoría está prevista con la emisión de un (1) informe, para el mes de diciembre de 2024, en los que se establece como objeto, la asignación y aplicación de recursos, durante el periodo comprendido entre el 1/1/2024 y 30/9/2024, respecto de los cuales, se verificará el destino y la forma de rendición de cuentas por parte de los beneficiarios de los fondos otorgados.

Breve descripción de los procedimientos

- Análisis de la normativa vigente en la materia.
- Entrevistas con los responsables de la administración del Fondo.
- Relevamiento de los circuitos administrativos, registros y sistemas de información vinculados con la ejecución del Fondo Fiduciario.
- Identificación de los registros contables, a partir de los cuales se analizarán los movimientos de ingresos y egresos más relevantes, producidos entre el periodo comprendido entre el 1/1/2024 y 31/10/2024.



*Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna*

- Determinación de la integridad de obras financiadas durante el período comprendido mencionado en el punto anterior, sobre las cuales, se seleccionará y se realizará un análisis documental de la ejecución de una muestra de obras.

Fecha de emisión del informe: diciembre de 2024

48) HORAS PARA IMPREVISTOS

En el Planeamiento, se prevé una determinada de cantidad horas (25 % de las horas disponibles) para tareas o proyectos de auditoría que no estaban contemplados, producto de imprevistos o por interés de las autoridades del organismo o la SIGEN.

49) APOYO ADMINISTRATIVO

a) Objeto

La tarea de auditoría, representada en la conducción, planeamiento, ejecución y control, se sustenta en un importante apoyo administrativo, el que reviste una fundamental consideración, para que se cumplan de manera eficiente los objetivos planteados por esta Unidad de Auditoría Interna.

Dicho apoyo administrativo se corresponde con las tareas de secretaría, mesa de entradas, carga de información en los registros y bases de datos desarrolladas por esta Unidad de Auditoría Interna, diligenciamiento de documentación y correspondencia, administración de la Caja Chica asignada, etc.

b) Alcance

Las tareas son permanentes.

50) HORAS NO ASIGNABLES A ACTIVIDADES

Para la formulación de la carga horaria, esta Unidad de Auditoría Interna consideró como horas no asignables a actividades, las correspondientes al usufructo de la licencia anual ordinaria y a las actividades de capacitación.



*Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna*

En el primer caso, se determinó una cantidad de días correspondientes al promedio de días de licencia anual ordinaria usufructuados por el total del personal de la Unidad de Auditoría Interna durante el ejercicio 2023, y en el segundo, se tomaron la cantidad de ochenta (80) horas, que son las mínimas anuales que define el Sistema nacional del Empleo Público (SINEP) para el desarrollo de la carrera de los agentes.



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

VIII.- ESTRUCTURA DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

La Decisión Administrativa N° 1184/2020 aprobó la estructura organizativa de esta U.A.I., hasta el segundo nivel operativo, es decir los cargos de Auditor Interno Titular, Auditor Interno Adjuntos, Supervisor de Auditoria Contable, Supervisor de auditoria Operacional y Supervisor de Programación y Control Presupuestario.

La dotación está conformada de diecinueve (19) agentes, un (1) extra escalafonario, trece (13) de Planta Permanente, un (1) Transitorio, cuatro (4) contratados bajo el régimen del art. 9° de la Ley N° 25.164. De los cargos de Planta Permanente, tres (3) agentes se encuentran usufructuando una licencia por ejercicio de un cargo superior.

| TOTAL DOTACIÓN | APROBADO | OCUPADO | VACANTES | LICENCIAS |
|----------------------|-----------|-----------|----------|-----------|
| EXTRAESCALAFONARIA | 1 | 1 | 0 | 0 |
| PLANTA PERMANENTE | 13 | 10 | 0 | 3 |
| PLANTA TRANSITORIA | 1 | 1 | 0 | 0 |
| CARGOS DE ESTRUCTURA | 15 | 12 | 0 | 3 |
| PLANTA CONTRATADA | 4 | 4 | 0 | 0 |
| TOTAL | 19 | 16 | 0 | 3 |

Por lo expuesto, para la determinación de la carga horaria del presente Planeamiento, se han considerado dieciséis (16) agentes, sobre los que seguidamente se expone un resumen de sus especialidades académicas y organización interna.



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

Formación académica

| PROFESIONES | CANTIDAD |
|---------------------------|-----------|
| CONTADORES | 6 |
| ABOGADOS | 3 |
| LIC. ADM. PUBLICA | 1 |
| LIC. CIENCIAS POLITICAS | 1 |
| LIC. EN RELAC. DE TRABAJO | 1 |
| LIC. EN ECONOMIA | 1 |
| LIC. EN PSICOLOGÍA | 1 |
| NO PROFESIONALES | 2 |
| TOTAL | 16 |

Organización Interna

| FUNCIÓN | CANTIDAD |
|---------------------------|-----------|
| AUDITORA INTERNA TITULAR | 1 |
| AUDITOR INTERNO ADJUNTO | 1 |
| SUPERVISORES DE AUDITORIA | 3 |
| AUDITORES | 10 |
| ADMINISTRATIVA | 1 |
| TOTAL | 16 |

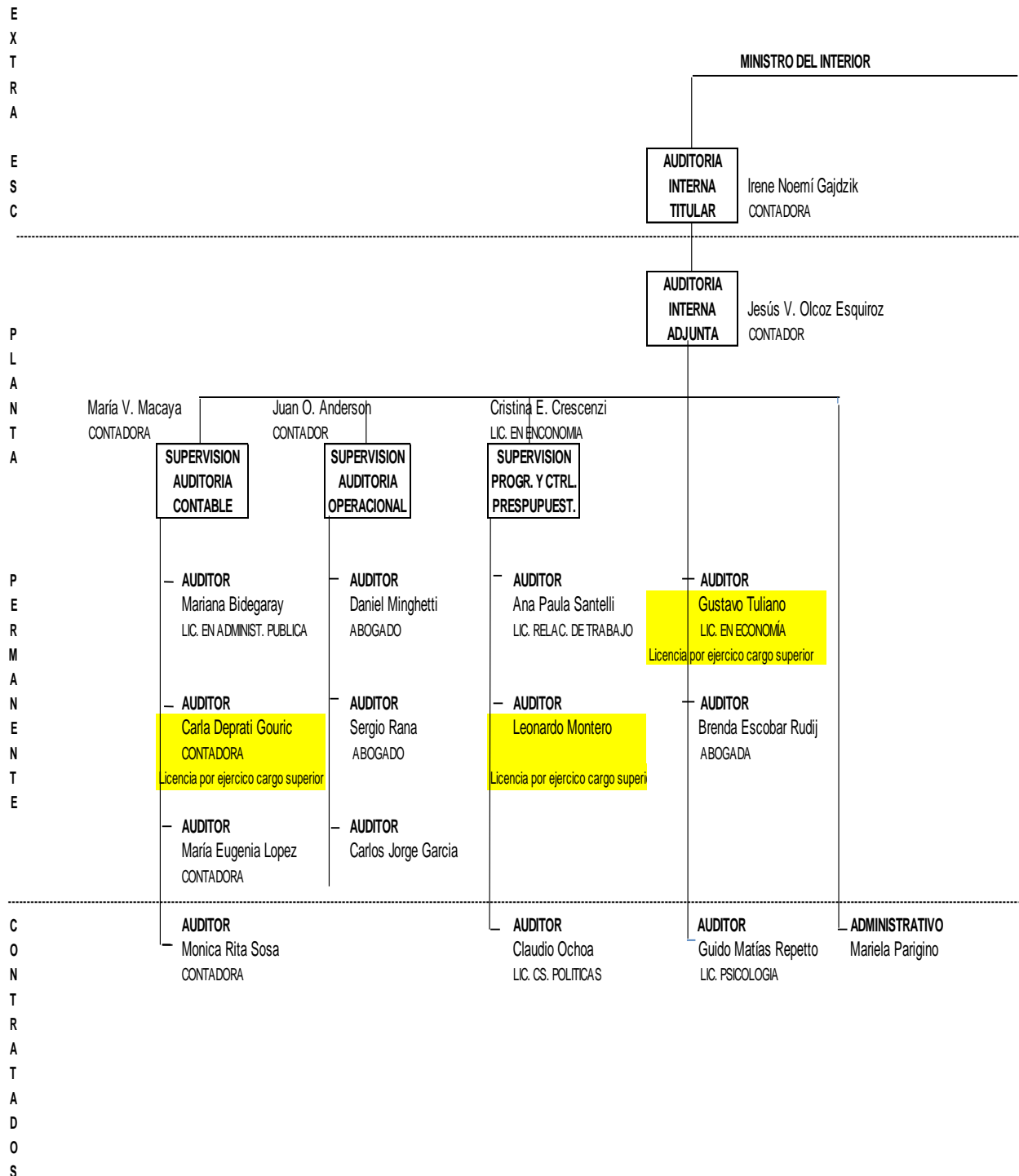
A continuación, se expone el detalle de los agentes que conforman la dotación de esta Unidad de Auditoría Interna, al 31/10/2023, y sobre el cual, se calculó el total de horas del presente Planeamiento:

Por último, a continuación, se expone un resumen de las horas asignadas a cada uno de los agentes que integran esta Unidad de Auditoría Interna, de acuerdo al tipo de actividades establecidas en el presente Planeamiento.



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

ESTRUCTURA DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA DEL MINISTERIO DEL INTERIOR (D.A. N° 1184/2020)





Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA DEL MINISTERIO DEL INTERIOR
PLANEAMIENTO DEL EJERCICIO 2024
PLANIFICACIÓN DE DISTRIBUCIÓN DE HORAS

| PLANIFICACIÓN DE DISTRIBUCIÓN DE HORAS | | | | | | | | | |
|--|---------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|-------------------|---|----------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| PERSONAL | TOTAL HS. | DISTRIBUCIÓN DE HORAS POR TAREAS (*) | | | | | | | COMPROBACIÓN DE TOTALES |
| | 01-Ene a 31-Dic (a) | CONDUCCIÓN | SUPERVISIÓN SISTEMA DE CTRL. INTERNO | AUDITORIA Y PROYECTOS ESPECIALES | OTRAS ACTIVIDADES | ACTIVIDADES Y PROYECTOS NO PLANIFICADOS | APOYO ADMINISTRATIVO | HORAS NO ASIGNABLES A ACTIVIDADES | |
| TITULAR | | | | | | | | | |
| GAJDZIK, Irene Noemi | 1.992 | 411 | 380 | 346 | 2 | 413 | | 440 | 1.992 |
| ADJUNTO | | | | | | | | | |
| OLCOZ ESQUIROZ, Jesús Valentin | 1.992 | 404 | 366 | 366 | 3 | 413 | | 440 | 1.992 |
| SUPERVISORES | | | | | | | | | |
| MACAYA, María Victoria | 1.992 | 139 | 196 | 800 | 3 | 414 | | 440 | 1.992 |
| ANDERSON, Juan Oliver | 1.992 | 139 | 124 | 872 | 3 | 414 | | 440 | 1.992 |
| CRESCENTI, Cristina Elisabet | 1.992 | 37 | 187 | 911 | 3 | 414 | | 440 | 1.992 |
| AUDITORES | | | | | | | | | |
| BIDEGARAY, Mariana Rita | 1.992 | 1 | 211 | 920 | 6 | 414 | | 440 | 1.992 |
| SANTELLI, Ana Paula | 1.992 | 1 | 178 | 953 | 6 | 414 | | 440 | 1.992 |
| MINGHETTI, Daniel Renato | 1.992 | 1 | 205 | 926 | 6 | 414 | | 440 | 1.992 |
| ESCOBAR RUDÍJ, Brenda Ludmila | 1.992 | 1 | 212 | 919 | 6 | 414 | | 440 | 1.992 |
| RANA, Sergio Martin | 1.992 | 1 | 191 | 940 | 6 | 414 | | 440 | 1.992 |
| LOPEZ, María Eugenia | 1.992 | 1 | 212 | 919 | 6 | 414 | | 440 | 1.992 |
| OCHOA, Claudio Manuel | 1.992 | 1 | 212 | 919 | 6 | 414 | | 440 | 1.992 |
| SOSA, Monica Rita | 1.992 | 1 | 211 | 920 | 6 | 414 | | 440 | 1.992 |
| REPETTO, Guido Matías | 1.992 | 1 | 201 | 930 | 6 | 414 | | 440 | 1.992 |
| GARCIA, Carlos Jorge | 1.992 | 1 | 171 | 960 | 6 | 414 | | 440 | 1.992 |
| APOYO ADMINISTRATIVO | | | | | | | | | |
| PARIGINO, Mariela | 1.992 | | | | | | 1.552 | 440 | 1.992 |
| TOTAL | 31.872 | 1.140 | 3.257 | 12.601 | 74 | 6.208 | 1.552 | 7.040 | 31.872 |

(*) En lo concerniente a la carga horaria del control normativo y proyectos de auditoria, se han tenido en cuenta las horas para la emisión de los informes de auditoria (elaboración, emisión preliminar y definitiva).



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

IX. - COMENTARIO FINAL

En virtud de la experiencia de años anteriores, esta Unidad de Auditoría Interna, con relación a sus Planeamientos Anuales, siempre procura disminuir los desfases existentes entre su planificación y ejecución.

No obstante, se deja constancia que el Planeamiento debe ser considerado como un elemento dinámico y flexible en la etapa de su ejecución, razón por la cual, el mismo queda sujeto a probables modificaciones en el transcurso del año 2024, las que se pondrán a consideración de la SINDICATURA GENERAL DE LA NACIÓN.

Por último, se considera necesario aclarar que, el 10 de diciembre de 2023, comienza una nueva gestión presidencial, razón por la cual, aumentan las probabilidades que se produzcan las modificaciones mencionadas en el párrafo anterior.



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

ANEXOS DEL PLANEAMIENTO

- I. – ORGANIGRAMA**
- II. DOTACIÓN DE PERSONAL**
- III. - CATEGORIAS PROGRAMÁTICAS**
- IV.- PRESUPUESTO DE GASTOS**
- V.- CÁLCULO DE RECURSOS**
- VI.- METAS FÍSICAS E INDICADORES**
- VII.- PROYECTOS DE OBRAS**
- VIII.- ANÁLISIS DEL RIESGO**
- IX.- PLAN CICLO DE AUDITORIA**

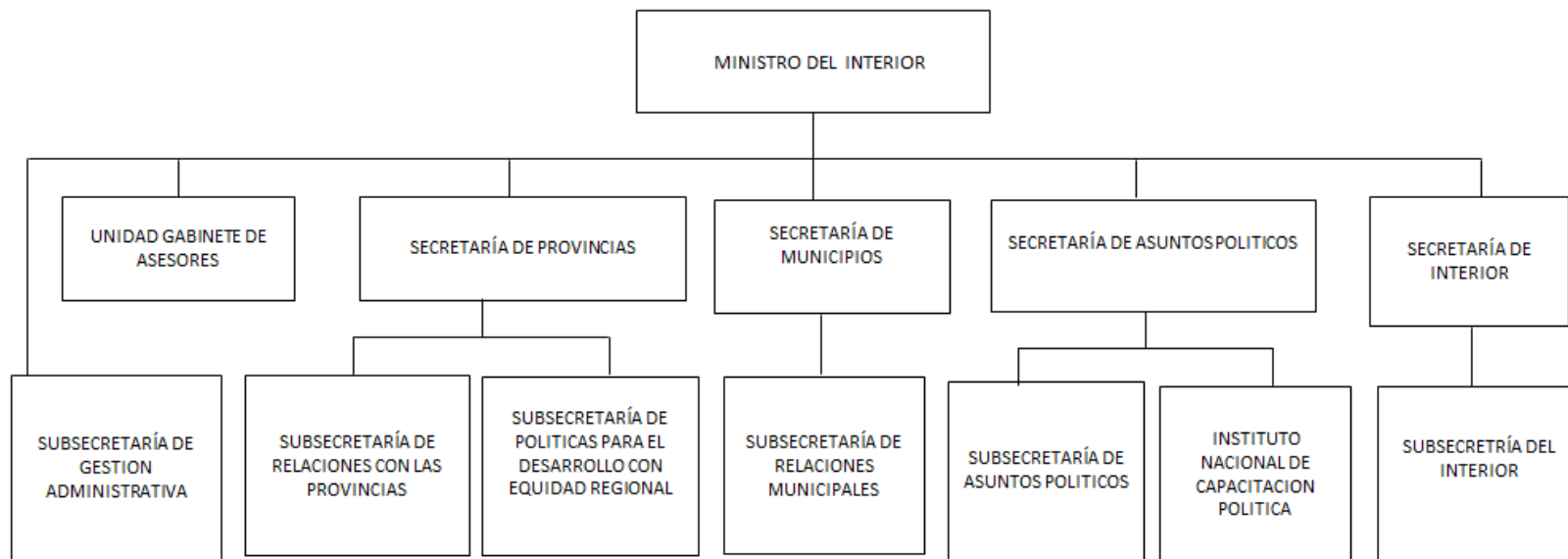


Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

1983-2023-40 AÑOS DE DEMOCRACIA

ANEXO I

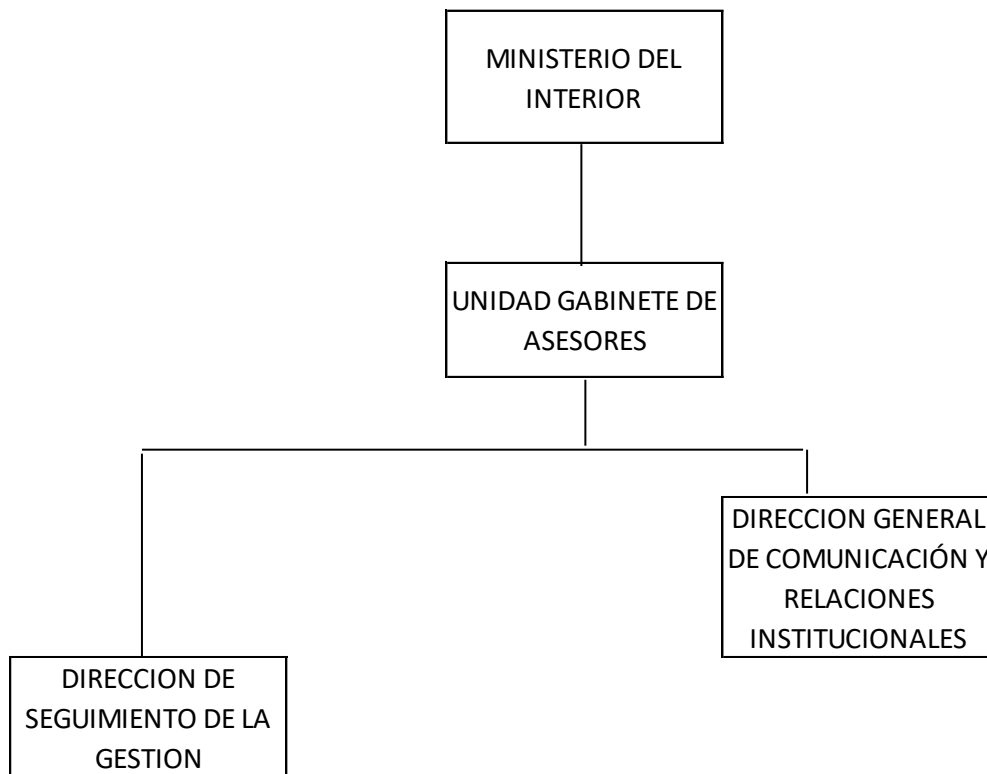
ESTRUCTURA ORGANIZATIVA DEL MINISTERIO DEL INTERIOR - (D.T.O. 50/2019)





Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

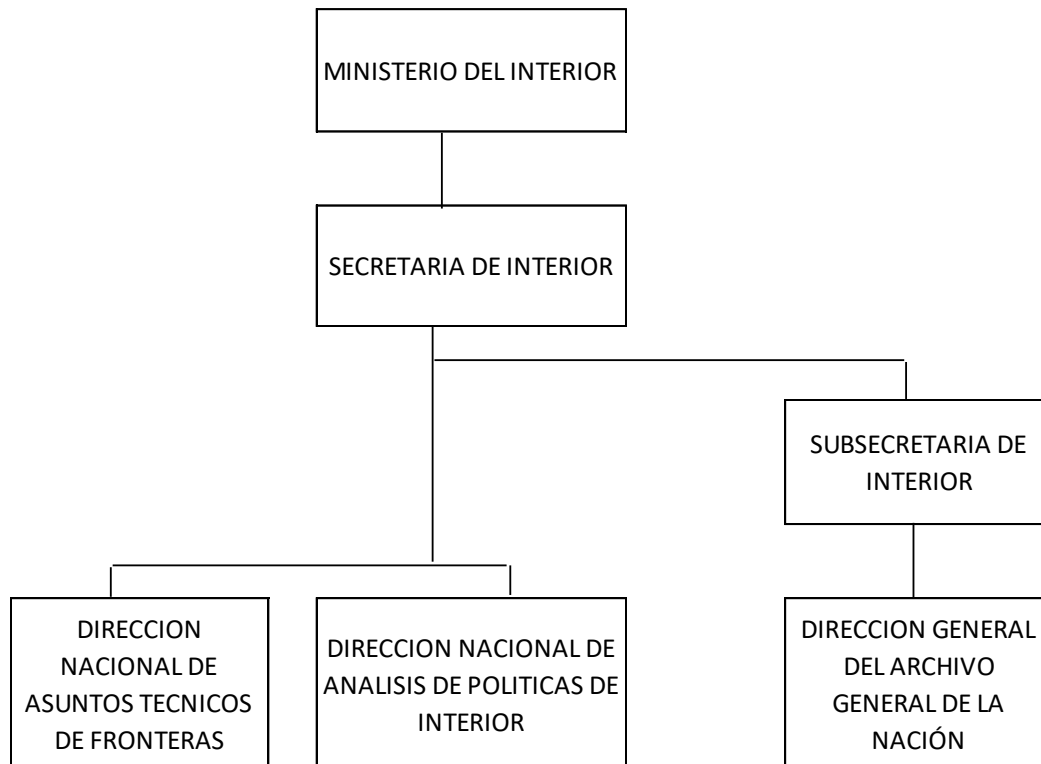
ANEXO I (CONT..)





Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

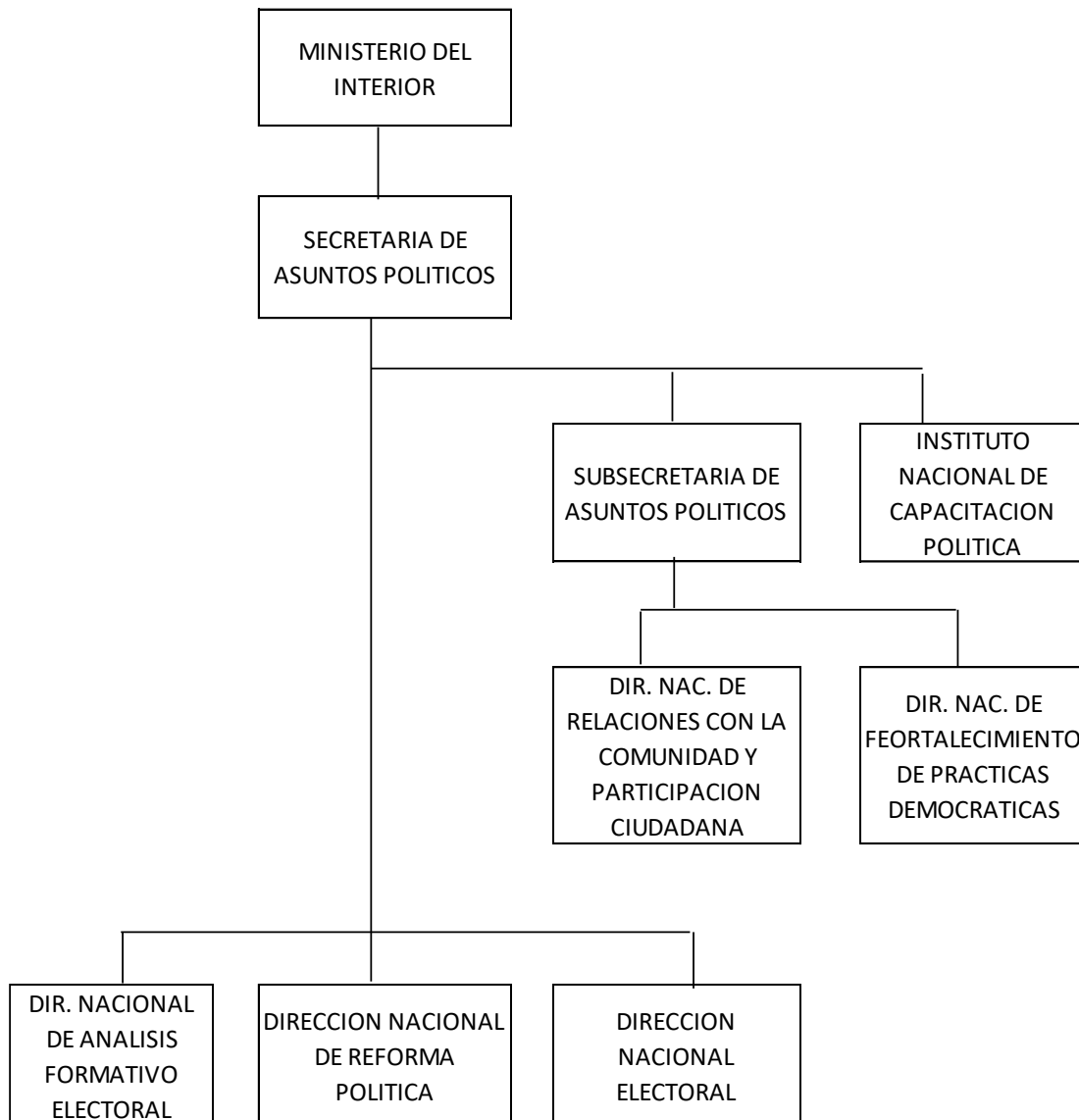
ANEXO I (CONT..)





Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

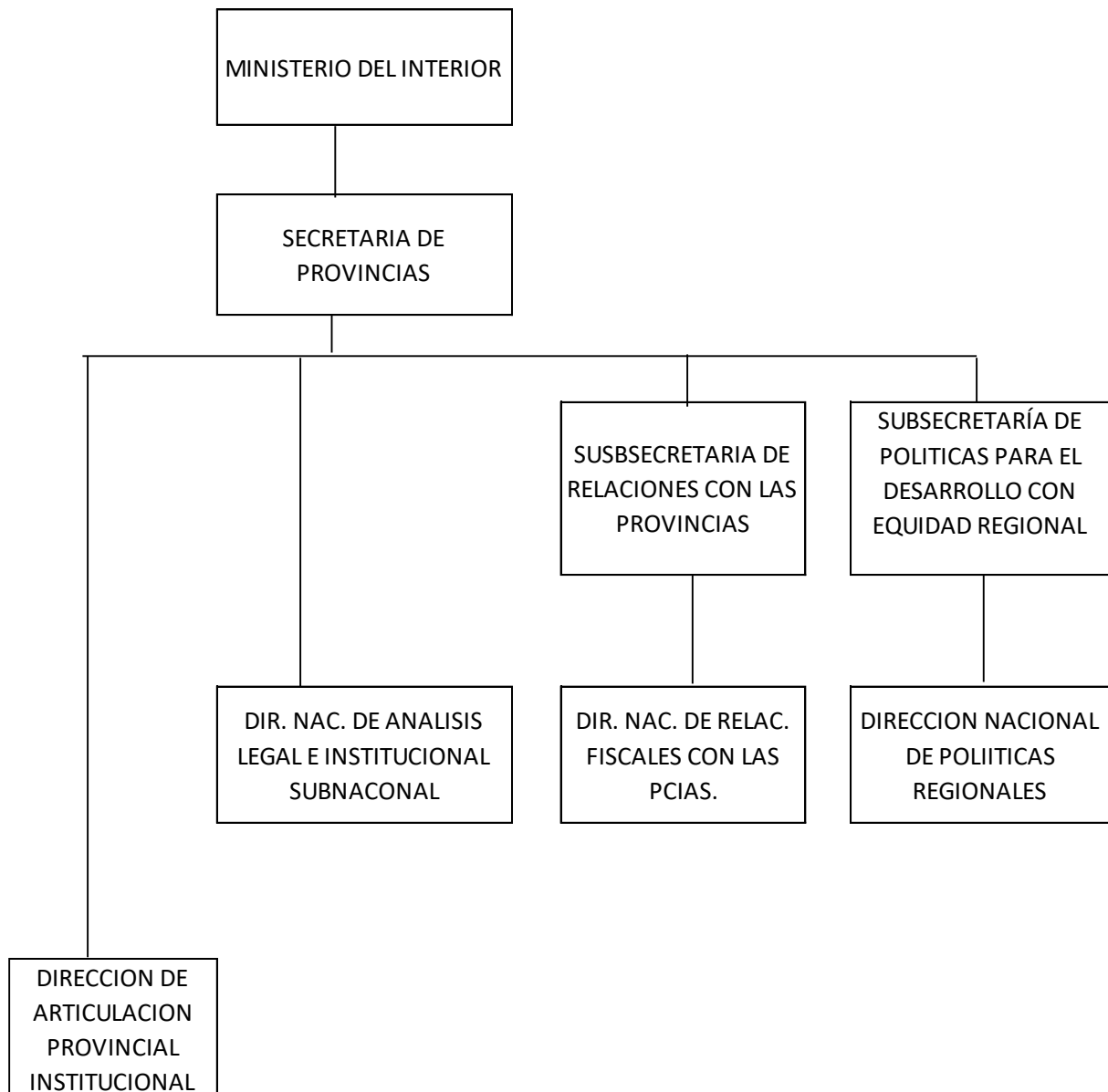
ANEXO I (CONT..)





Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

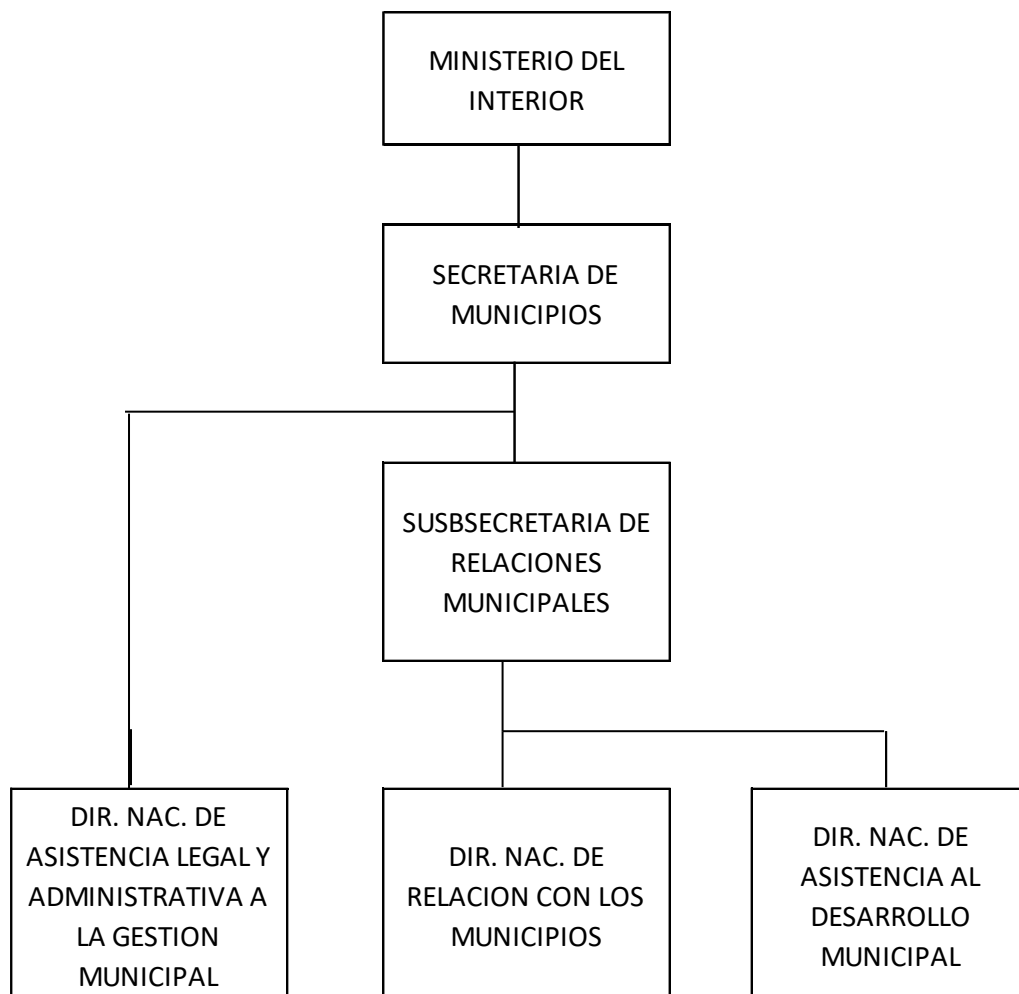
ANEXO I (CONT..)





Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

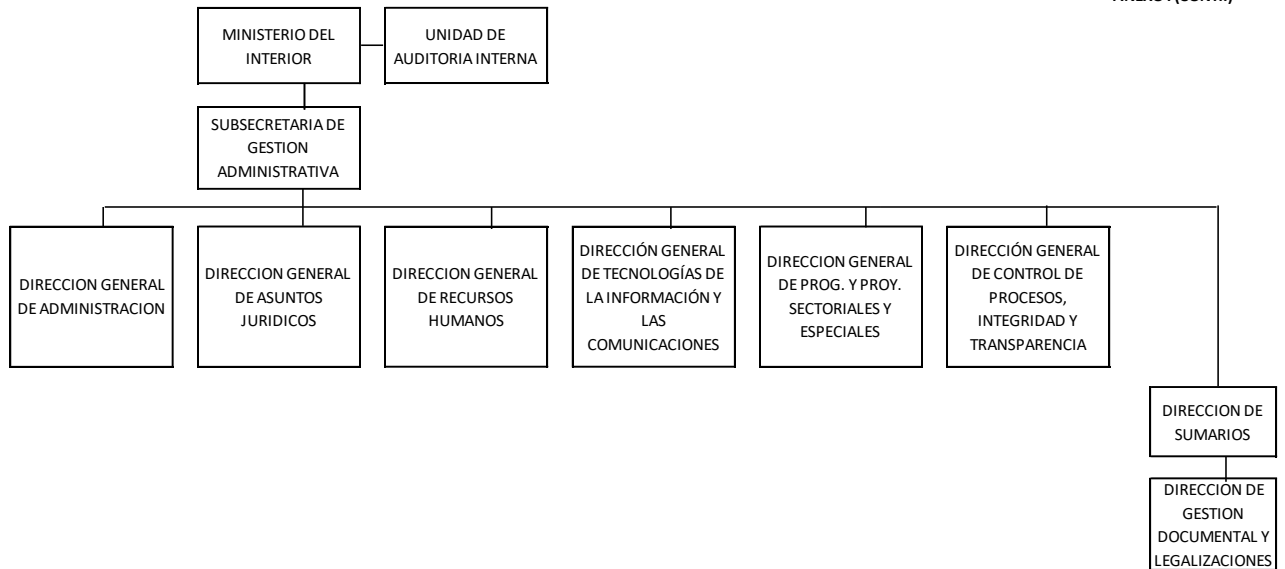
ANEXO I (CONT..)





Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

ANEXO I (CONT..)





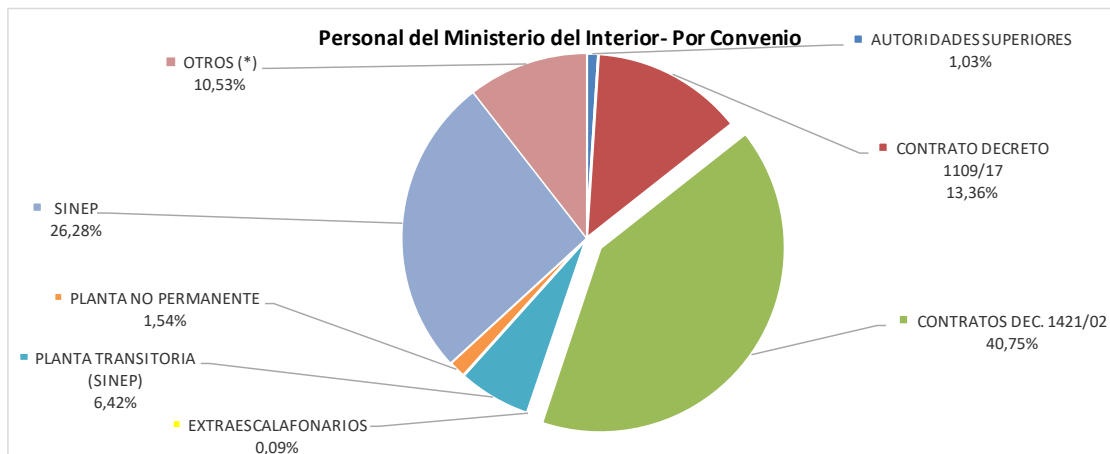
Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

ANEXO II

PERSONAL DEL MINISTERIO DEL INTERIOR - POR CONVENIO CONTRACTUAL

| CONVENIO | PERSONAL MINISTERIO DEL INTERIOR |
|----------------------------|----------------------------------|
| AUTORIDADES SUPERIORES | 12 |
| CONTRATO DECRETO 1109/17 | 156 |
| CONTRATOS DEC. 1421/02 | 476 |
| EXTRAESCALAFONARIOS | 1 |
| PLANTA TRANSITORIA (SINEP) | 75 |
| PLANTA NO PERMANENTE | 18 |
| SINEP | 307 |
| OTROS (*) | 123 |
| TOTALES | 1.168 |

(*) Personal Ad Honorem, Adscriptos de otro organismo, Comisionados de otro organismo, Horas Cátedra, Consultores (UNOPS, OIM, OEI), Locación de Obra, Personal de Gabinete y adicional de Custodio)



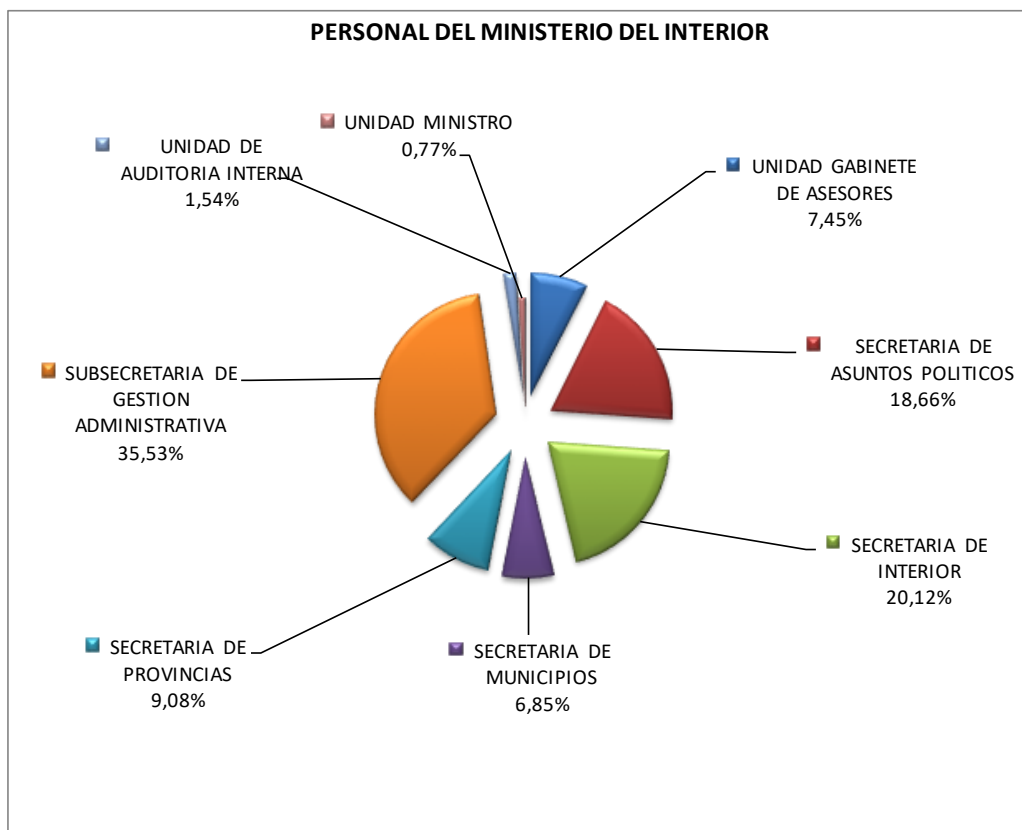


Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

ANEXO II (CONT..)

PERSONAL DEL MINISTERIO DEL INTERIOR - POR DEPENDENCIA

| UNIDAD ORGANIZATIVA | CANTIDAD DE PERSONAL |
|---|----------------------|
| UNIDAD GABINETE DE ASESORES | 87 |
| SECRETARIA DE ASUNTOS POLITICOS | 218 |
| SECRETARIA DE INTERIOR | 235 |
| SECRETARIA DE MUNICIPIOS | 80 |
| SECRETARIA DE PROVINCIAS | 106 |
| SUBSECRETARIA DE GESTION ADMINISTRATIVA | 415 |
| UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA | 18 |
| UNIDAD MINISTRO | 9 |
| TOTALES | 1.168 |





Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

ANEXO III**DESCRIPCION DE CATEGORIAS PROGRAMATICAS****MINISTERIO DEL INTERIOR****PROGRAMA 01****ACTIVIDADES CENTRALES**

Las actividades centrales comprenden todo lo referente a la conducción y coordinación de las acciones que se llevan a cabo en el ámbito ministerial, incluyendo la gestión presupuestaria, administrativa, legal y técnica.

CATEGORÍA 03**ACTIVIDAD COMUN A PROGRAMAS CON FINANCIAMIENTO EXTERNO****UNIDAD EJECUTORA**

DIRECCIÓN GENERAL DE PROGRAMAS Y PROYECTOS SECTORIALES Y ESPECIALES

A través de esta categoría programática se brinda apoyo a las acciones vinculadas a la planificación, programación, formulación, implementación, supervisión, monitoreo y evaluación de la gestión de programas financiados por préstamos, créditos y donaciones externos y de proyectos de participación público-privada, en preparación, priorizados, vigentes y/o finalizados, conforme los objetivos de política sectorial fijados por el Gobierno Nacional.



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

PROGRAMA 16

IMPULSO AL DESARROLLO DEL SISTEMA DEMOCRÁTICO Y RELACIONES CON LA COMUNIDAD

UNIDAD EJECUTORA

SECRETARÍA DE ASUNTOS POLÍTICOS

El programa busca garantizar la participación y los derechos políticos, de las ciudadanas y los ciudadanos, en pos del fortalecimiento de un sistema democrático consolidado que privilegie conceptos de equidad e igualdad para todos los habitantes. Asimismo, es el que regula la labor y el financiamiento de los partidos.

Sus objetivos y líneas de acción son los siguientes:
Promover la participación política y la responsabilidad cívica entre los jóvenes.

- Impulsar la igualdad en la participación y la representación política entre mujeres y varones. Se continuará con la organización de talleres y encuentros que fomenten el intercambio de experiencias entre mujeres pertenecientes a la administración pública, referentes sociales y organizaciones de la sociedad civil en materia de género. También se mantendrá la organización de eventos de promoción de la paridad y los derechos políticos de las mujeres y la diversidad.
- Coordinar acciones con los gobiernos provinciales, municipales y con la comunidad organizada, a fin de fortalecer aquellos espacios que atiendan la necesidad de un desarrollo integral local, con perspectiva regional.
- Prestar un servicio de atención ciudadana a través de distintos medios de comunicación, bajo la premisa de revisión constante de las prácticas comunicacionales para la mejora de la interacción Ministerio-Comunidad, a partir de espacios para la escucha directa de necesidades e inquietudes de la ciudadanía.



*Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna*

- Brindar asistencia técnica a provincias y municipios en lo referente al diseño institucional y normativo destinado a generar instituciones transparentes y fomentar la participación ciudadana en los actos de gobierno que lo requieran especialmente.
- Programar y ejecutar la política electoral nacional garantizando el pleno ejercicio de la democracia y la vigencia de los derechos y garantías constitucionales.
- Asegurar el desarrollo armónico del sistema democrático de gobierno y facilitar la acción de los partidos políticos.
- Sostener la actualización constante de la información sistematizada sobre el régimen de partidos políticos y de los procesos electorales, como también la producción de estadísticas sobre elecciones nacionales e internacionales, a través del Observatorio Político Electoral.
- Profundizar en el análisis y elaboración de estudios a efectos de formular mejoras en el sistema de partidos políticos y normativa electoral.
- Promover y apoyar diversas actividades vinculados a preservar la memoria de los caídos en la guerra en las Islas Malvinas, en el marco de la Comisión Nacional de ex Combatientes de Malvinas.
- Consolidar la presencia territorial del Instituto Nacional de Capacitación Política (INCaP), a través de nuevos acuerdos con universidades nacionales y provinciales, partidos políticos, entre otros, por medio de los cuales se continúen las capacitaciones e investigaciones.
- Continuar con los programas de capacitación de dirigentes políticos y sociales, a través del Instituto Nacional de Capacitación Política.

PROGRAMA 17

COOPERACIÓN, ASISTENCIA TÉCNICA Y CAPACITACIÓN A MUNICIPIOS

UNIDAD EJECUTORA

SECRETARÍA DE MUNICIPIOS

El programa tiene como objetivos impulsar el incremento de la capacidad de respuesta de los gobiernos municipales a las



*Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna*

necesidades locales, contribuir al fortalecimiento de la gobernabilidad de los municipios, mejorando la calidad institucional, el desempeño fiscal y la transparencia de la gestión municipal, y optimizar la coordinación e integración intergubernamental y sectorial.

Para ello, cuenta con diversas líneas de acción, entre las que se destaca el Programa Municipios de Pie, que buscan asistir, técnica y financieramente, a los gobiernos locales de todo el territorio argentino, en base a proyectos presentados por los diferentes municipios, para adquirir equipamiento, insumos y otros bienes de capital, en pos del mejoramiento en la calidad de atención a los ciudadanos y un mejor abordaje de las necesidades de la población.

Las principales áreas de acción son:

El desarrollo del sistema de atención primaria de la salud y de asistencia para personas en situación de calle.

- El fortalecimiento del desarrollo urbano.
- La seguridad ciudadana y la atención a víctimas.
- El mejoramiento de los servicios de limpieza y de recolección de residuos.
- Toda otra adquisición de bienes de capital que permita el mejoramiento del servicio brindado desde los gobiernos locales a la ciudadanía

PROGRAMA 19
RELACIONES CON LAS PROVINCIAS Y DESARROLLO REGIONAL

UNIDAD EJECUTORA
SECRETARÍA DE PROVINCIAS

El programa coordina todos los aspectos vinculados al apoyo y coordinación institucional de las políticas públicas de los gobiernos provinciales, así como la coherente articulación con las políticas públicas nacionales. Su objetivo es optimizar la relación entre la Nación y las 24 jurisdicciones subnacionales en el marco del fortalecimiento del federalismo social, político y fiscal, para el desarrollo equilibrado. En esta línea, el



*Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna*

programa prevé fortalecer la planificación a escala nacional, provincial y local, a fin de contribuir al crecimiento y el empleo privado provincial, a través de la mejora de la gestión de los ingresos, gastos e inversión pública, así como la implementación de proyectos de inversión.

Las principales líneas de acción del programa son las siguientes:

- Propiciar el fortalecimiento de los catastros jurisdiccionales en forma coordinada, de modo que cada uno tenga las capacidades para implementar las metodologías y procedimientos consensuados en el organismo federal para evitar inequidades tributarias.

- Evaluar la gestión y la sustentabilidad de la deuda pública de las jurisdicciones provinciales y municipales y promover la coordinación tributaria entre las jurisdicciones con el objeto de propiciar competitividad, desalentar tensiones tributarias, favorecer una estructura tributaria global progresiva y pro-productiva y articular sus estrategias de desarrollo económico-social.

- Conformar una base de datos fiscales y financieros que constituya un sistema de información sobre la gestión de las provincias y de la Ciudad Autónoma de Buenos Aires y brinde una actualización continua.

- Intervenir en la evaluación técnica de la asignación del Fondo de Aportes del Tesoro Nacional a las provincias.

- Apoyar a cada jurisdicción en la elaboración de sus propios planes de desarrollo, en consonancia con la planificación del desarrollo nacional, y planificar demográficamente la sustentabilidad del desarrollo.

- Apoyar la implementación del programa de Fortalecimiento de la Gestión Provincial que tiene como objetivo impulsar el uso de tecnologías de información y comunicación en la gestión de los gobiernos provinciales, para mejorar la calidad de los servicios que el Estado brinda y facilitar el acceso a la información pública, incrementando sustantivamente la transparencia del sector público y la participación de los ciudadanos.



*Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna*

- Proponer medios tendientes a la formulación y ejecución de políticas de federalización.

- Proponer medios tendientes a la formulación y ejecución de políticas de descentralización y coordinar las políticas inherentes a la regionalización de las provincias y las iniciativas de desarrollo regional conforme con lo dispuesto en el artículo 124 de la Constitución Nacional.

- Financiar la ejecución de obras de infraestructura destinadas a mejorar la infraestructura económica y social de las provincias argentinas.

- Mejorar la eficiencia de la Inversión Pública en los diferentes niveles de gobierno promoviendo el desarrollo económico y social, en armonía con las estrategias y prioridades de la República Argentina

PROGRAMA 34
INICIATIVAS COMPLEMENTARIAS DE INTERIOR

UNIDAD EJECUTORA
SECRETARÍA DE INTERIOR

Las acciones de este programa están orientadas a planificar políticas y proyectos en materia poblacional y de migraciones y a la elaboración de estudios sobre la situación demográfica del país en los aspectos de su composición poblacional, distribución territorial, y nivel y tendencias de su crecimiento, cuyos resultados contribuyan a la definición de políticas y al fortalecimiento de la identidad nacional.

Asimismo, se prevén acciones referidas al desarrollo e integración de las áreas de frontera; la evaluación y propuesta de políticas de descentralización y federalización del Sector Público Nacional; y al diseño de políticas para el Archivo General de la Nación.

A su vez, se contemplan acciones destinadas a contribuir a la modernización y fortalecimiento de la seguridad y capacidad de respuesta de los servicios de identidad y de migraciones que realizan el Registro Nacional de las Personas (RENAPER) y la Dirección Nacional de Migraciones (DNM), respectivamente en el marco del crecimiento de la economía digital.



*Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna*

PROGRAMA 78 - EROGACIONES FIGURATIVAS AL REGISTRO NACIONAL DE LAS PERSONAS

Incluye erogaciones figurativas a favor del Registro Nacional de las Personas.

PROGRAMA 97 - EROGACIONES FIGURATIVAS A LA DIRECCION NACIONAL DE MIGRACIONES

Incluye erogaciones figurativas a favor de la Dirección Nacional de Migraciones.

**PROGRAMA 98 - APLICACIONES FINANCIERAS
FONDO DE APORTES DEL TESORO NACIONAL**

UNIDAD EJECUTORA: A DEFINIR

Este Programa presenta la diferencia entre el Cálculo de Recursos anual que conforma el Fondo de Aportes del Tesoro Nacional (A.T.N.) y el monto autorizado a transferir, cuyo monto está asignado en el Programa 19.



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

ANEXO III (CONT..)

DETALLE DE CATEGORIAS PROGRAMATICAS PRESUPUESTARIAS

SAF N° 325 - MINISTERIO DEL INTERIOR

PROGRAMA 1 - ACTIVIDADES CENTRALES

Act 1 - Conducción y Administración

PROGRAMA 3 - ACTIVIDAD COMUN A PROGRAMA CON FINANCIAMIENTO EXTERNO

Act 1 - Dirección y Coordinación

PROGRAMA 16- Impulso al Desarrollo del Sistema Democrático y Relaciones con la Comunidad

Act 1 - Conducción y Administración

Act 2 - Administración del Fondo Partidario Permanente

Act 5 - Capacitación de Dirigentes Políticos y Sociales

Act 8 - Fortalecimiento Institucional y Participación Ciudadana

Act 9 - Planificación, Ejecución y Control de Políticas Orientadas a la Comunidad

Act 10 - Reforma Política

Act 11 - Asistencia a Ex-Combatientes de Malvinas

Act 43 - Ejecución de Actos Electorales



*Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna*

PROGRAMA 17- COOPERACIÓN, ASISTENCIA TÉCNICA Y CAPACITACIÓN A MUNICIPIOS

- Act 1 -** Cooperación, Asistencia Técnica y Capacitación a Municipios - Conducción y Administración
- Act 5 -** Asistencia a Municipios para Infraestructura Social

PROGRAMA 19- RELACIONES CON LAS PROVINCIAS Y DESARROLLO REGIONAL

- Act 1 -** Conducción y Administración
- Act 2 -** Desarrollo de Políticas Regionales
- Act 21 -** Aportes del Tesoro Nacional (ATN)
- Act 23-** Política para el Desarrollo con Equidad Federal
- Act 25-** Relaciones con las Provincias
- Act 27-** Fortalecimiento de la Gestión Provincial (BID 3835/OC-AR)
- Act 29-** Fortalecimiento de la Gestión Provincial II (Préstamo Bilateral AFD 1007)
- Act 30-** Fortalecimiento de la Gestión Provincial II (BID 4753/OC-AR)
- Act 36-** Fortalecimiento del Ciclo de la Inversión Pública (BID5490/OC-AR)
- Act 37-** Desarrollo Federal de la Infraestructura Regional (CAF 11.191)
- Act 38-** Apoyo a la Infraestructura Regional (FONPLATA ARG 42/2019)
- Act 39-** Fortalecimiento de la Infraestructura Regional de Transporte (BID4841/OC-AR)



*Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna*

PROGRAMA 34- Iniciativas Complementarias de Interior

- Act 1 -** Conducción y Administración
- Act 2 -** Conservación y Custodia de los Documentos de la Nación
- Act 5 -** Administración y Gestión de Centros de Frontera
- Act 6-** Programa de Desarrollo y Mejoramiento de los Complejos de Frontera (FONPLATA ARG-35/2017)
- Act 7-** Fortalecimiento Tecnológico del Registro Nacional de las Personas y de la Dirección Nacional de Migraciones (BCIE 2314)
- Proy 7-** Ampliación del Centro de Frontera del Sistema de Cristo Redentor – Horcones– Mendoza
- Proy 8-** Ampliación del Centro de Frontera Paso de los Libres – Uruguayana
- Proy 9-** Ampliación del Centro de Frontera Posadas – Encarnación
- Proy 10-** Refuncionalización del Centro de Frontera Concordia – Salto

PROGRAMA 78 - Erogaciones Figurativas al REGISTRO NACIONAL DE LAS PERSONAS

PROGRAMA 97 - Erogaciones Figurativas a la DIRECCION NACIONAL DE MIGRACIONES

PROGRAMA 98 - Aplicaciones Financieras

- Act 1 -** Fondo de Portes del Tesoro Nacional



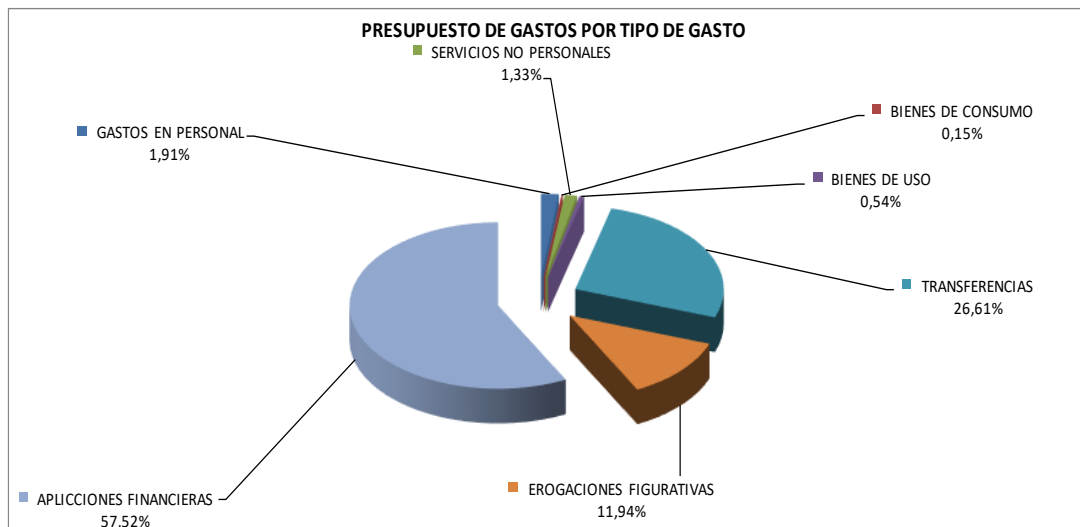
Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

ANEXO IV

PRESUPUESTO 2024 POR TIPO DE GASTO

MINISTERIO DEL INTERIOR

| INCISO | CONCEPTO | TOTAL |
|--------------|--------------------------|------------------------------|
| 1 | GASTOS EN PERSONAL | \$ 10.389.628.000,00 |
| 2 | BIENES DE CONSUMO | \$ 789.892.000,00 |
| 3 | SERVICIOS NO PERSONALES | \$ 7.210.543.000,00 |
| 4 | BIENES DE USO | \$ 2.907.659.000,00 |
| 5 | TRANSFERENCIAS | \$ 144.440.868.000,00 |
| 9 | EROGACIONES FIGURATIVAS | \$ 64.834.822.000,00 |
| 6 | APLICACIONES FINANCIERAS | \$ 312.239.135.000,00 |
| TOTAL | | \$ 542.812.547.000,00 |





Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

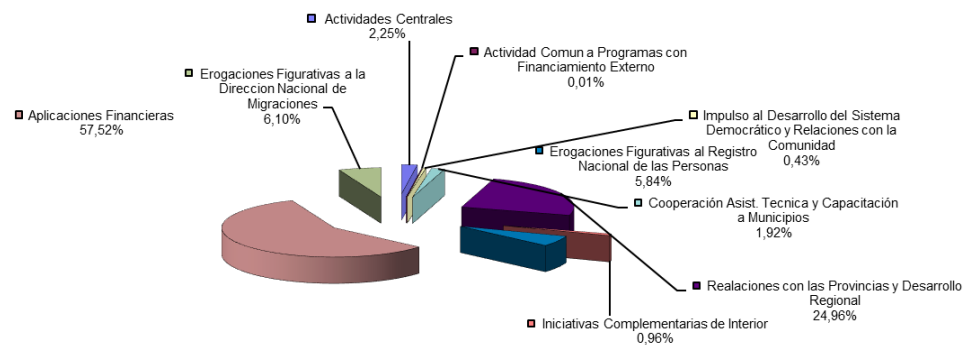
ANEXO IV (CONT..)

PRESUPUESTO DE GASTOS POR PROGRAMA

MINISTERIO DEL INTERIOR

| PROG. | UNIDAD ORGANIZATIVA | PRESUPUESTO DE GASTOS |
|--------------|---|------------------------------|
| 1 | Actividades Centrales | \$ 12.240.305.000,00 |
| 3 | Actividad Comun a Programas con Financiamiento Externo | \$ 34.500.000,00 |
| 16 | Impulso al Desarrollo del Sistema Democrático y Relaciones con la Comunidad | \$ 2.328.572.000,00 |
| 17 | Cooperación Asist. Técnica y Capacitación a Municipios | \$ 10.436.827.000,00 |
| 19 | Realaciones con las Provincias y Desarrollo Regional | \$ 135.508.698.000,00 |
| 34 | Iniciativas Complementarias de Interior | \$ 5.189.688.000,00 |
| 78 | Erogaciones Figurativas al Registro Nacional de las Personas | \$ 31.706.174.000,00 |
| 98 | Aplicaciones Financieras | \$ 312.239.135.000,00 |
| 97 | Erogaciones Figurativas a la Direccion Nacional de Migraciones | \$ 33.128.648.000,00 |
| TOTAL | | \$ 542.812.547.000,00 |

PRESUPUESTO DE GASTOS MINISTERIO DEL INTERIOR



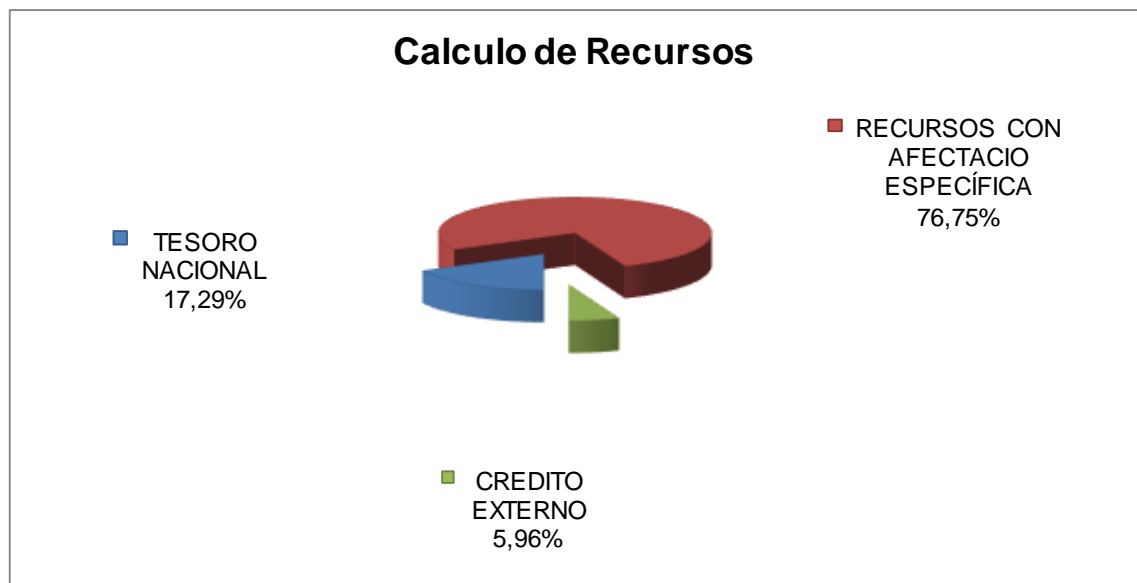


Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

ANEXO V

CALCULO DE RECURSOS 2024 - MINISTERIO DEL INTERIOR

| FUENTE DE FINANCIAMIENTO | TOTAL |
|-----------------------------------|------------------------------|
| TESORO NACIONAL | \$ 93.855.186.000,00 |
| RECURSOS CON AFECTACIO ESPECÍFICA | \$ 416.608.887.000,00 |
| CREDITO EXTERNO | \$ 32.348.474.000,00 |
| TOTAL | \$ 542.812.547.000,00 |





Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

ANEXO VI

PRESUPUESTO DE METAS FISICAS
E INDICADORES

S.A.F. N° 325 - MINISTERIO DEL INTERIOR

PROGRAMA 1
ACTIVIDADES CENTRALES

UNIDAD EJECUTORA
DIRECCION DE GESTIÓN DOCUMENTAL Y LEGALIZACIONES

| DENOMINACION META | UNIDAD DE MEDIDA | CANTIDAD |
|-------------------------------------|---------------------|----------|
| Legalización de documentos públicos | Certificado emitido | 70.000 |

PROGRAMA 16
IMPULSO AL DESARROLLO DEL SISTEMA DEMOCRATICO Y RELACIONES CON LA COMUNIDAD

UNIDAD EJECUTORA
SECRETARÍA DE ASUNTOS POLÍTICOS

| DENOMINACION META | UNIDAD DE MEDIDA | CANTIDAD |
|---|----------------------|----------|
| Asistencia Financiera a Partidos Políticos | Subsidio | 280 |
| Asistencia Técnica y Capacitación | Institución Asistida | 50 |
| Capacitación de Dirigentes Políticos y Sociales | Persona capacitada | 20.000 |
| Difusión de Información del Observatorio Político Electoral | Visita en Sitio Web | 100.000 |
| Digesto de Normativa Electoral | Ejemplar Impreso | 10.000 |
| Edición de la Revista - Libro "Capacitación Política" | Ejemplar Impreso | 10.000 |



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

| | | |
|---|--------|-----|
| Fortalecimiento Institucional y Promoción de la Participación Ciudadana | Taller | 130 |
|---|--------|-----|

PROGRAMA 17**COOPERACION, ASISTENCIA TÉCNICA Y CAPACITACIÓN A MUNICIPIOS**UNIDAD EJECUTORA

SECRETARIA DE MUNICIPIOS

| DENOMINACION META | UNIDAD DE MEDIDA | CANTIDAD |
|--|----------------------------------|----------|
| Fortalecimiento del Rol de los Municipios como Catalizador de Procesos de Desarrollo Local | Asistencia brindada a Municipios | 310 |

PROGRAMA 34**INICIATIVAS COMPLEMENTARIAS DE INTERIOR**UNIDAD EJECUTORA

SECRETARIA DE INTERIOR

| DENOMINACION META | UNIDAD DE MEDIDA | CANTIDAD |
|---|--------------------------|-----------|
| Asistencia Técnica Archivística | Organismo Asesorado | 30 |
| Atención al Público | Persona atendida | 1.500 |
| Atención de Requerimientos de Documentación por parte de la Ciudadanía y Oficios Judiciales | Solicitud Atendida | 6.000 |
| Conservación Interventiva y Restauración de Documentos | Unidades de Conservación | 60.000 |
| Difusión del Acervo Documental | Exposición | 3 |
| Difusión del Acervo Documental | Publicación Digital | 1.200 |
| Difusión del Acervo Documental | Visita Guiada | 40 |
| Digitalización de Archivos Audiovisuales | Hora | 150 |
| Digitalización de Documentos | Folio | 1.290.000 |



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

| | Digitalizado | |
|---|---------------------------------------|-------|
| Digitalización del Acervo Fotográfico | Fotografía | 8.800 |
| Evaluación de la Descentralización Geográfica del Sector Público | Estudio de Evaluación Realizado | 3 |



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

ANEXO VII**DETALLE DE OBRAS PROGRAMADAS PARA EL EJERCICIO 2024**
MINISTERIO DEL INTERIOR

| PROG | SPR | PROY | OB | PROYECTO DE OBRA | UNIDAD EJECUTORA | IMPORTE A DEVENGAR (en miles de pesos) | | | | PORCENTAJE | | | |
|------|-----|------|----|--|---|--|-----------------|------|-------|------------|--------|------|-------|
| | | | | | | 2024 | 2025 | 2023 | RESTO | 2024 | 2025 | 2026 | RESTO |
| 34 | 0 | 9 | 51 | Ampliación el Centro de Frontera de Posadas - Encarnación- Misiones (FONPLATA ARG 35/2017) | Dirección General de Programas y Proyectos Sectoriales y Especiales | \$ 552.002,00 | \$ 2.164.071,00 | | | 20,32% | 89,66% | 0% | 0% |



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

ANEXO VIII

MATRIZ DE RIESGO - MINISTERIO DEL INTERIOR

| CATEGORIAS PROGRAMATICAS | | | | IMPACTO | | | | Resumen de la Matriz de Impacto | | PROBABILIDAD | | | | | | | Resumen de la Matriz de Probabilidad estimada | | RIESGO FINAL | | | | | | | | | | | | |
|--|----------|-----------------------------|--|---------------------------------|------------------------------------|--|-----------------------|---------------------------------|---------------|--|-------------------------------------|--|--|--|--|---|---|-----------------------|---------------------|--------------------------|------------------|---------------------|---|--|--------------------------------|--|--------------------------------|--|---|--|--|
| Nro | | Proceso | Subprocesos | Factores de Impacto por Proceso | | | | Impacto Estimado | Rango Impacto | Factores de Probabilidad por Proceso | | | | | | | Probabilidad estimada | Rango de Probabilidad | Rango Impacto Final | Rango Probabilidad Final | Factor de Riesgo | Ubicación en Matriz | | | | | | | | | |
| Prog | Act/Proy | | | Tipo de Procesos | Relevancia Estratégica del proceso | Recursos Económicos administrados por cada proceso | Prioridad del Proceso | | | Opinion Uai sistema de control interno del proceso | Definición de Objetivos del Proceso | Deficiencias de Organización del Proceso | Tiempo transcurrido desde la últ auditoría | Automatización / Informatización | Receptividad de los responsables del proceso | Dispersión Geográfica | | | | | | | | | | | | | | | |
| Valores que adopta | | | | Valores que Adopta | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Apoyo 2. Conducción 3. Sustantivo | | | | 1. Baja 2. Media 3. Alta | | 1. Hasta 10 % 2. Más del 10 % hasta 35 % 3. Más de 35 % | | | | 1. Bajo 2. Medio 3. Alto | | 1. Adec/Raz 2. Debil 3. Inadecuado | | 1. Adecuada 2. Parcialmente adecuada 3. Inadecuada | | 1. Sin deficiencias 2. Def. en 1 o 2 comp onentes 3. Deficiencias en 3 o más comp | | | | | | | 1. Menos 1 año 2. Entre 1 y 3 3. Mas 3 años | | 1. Alto 2. Medio 3. Bajo | | 1. Alta 2. Media 3. Baja | | 1. Local (0 a 8) 2. Escasa a Baja (8 a 16) 3. Gran Dispers. (+ de 16) | | |
| Ponderación del Factor | | | | Ponderación del Factor | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0,20 | | | | 0,40 | | 0,20 | | | | 0,20 | | 1,00 | | 0,20 | | 0,10 | | | | | | | 0,10 | | 0,15 | | 0,10 | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 1 | CONDUCCIÓN Y ADMINISTRACIÓN | Compras | 1 | 2 | 3 | 3 | 2,20 | 3 | 1 | 1 | 2 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1,20 | 1 | 3 | 1 | 3 | P | | | | | | | | | |
| 1 | 1 | CONDUCCIÓN Y ADMINISTRACIÓN | SIDIF | 1 | 1 | 2 | 2 | 1,40 | 1 | 1 | 1 | 2 | 1 | 1 | 2 | 1 | 1,35 | 1 | 1 | 1 | 1 | P | | | | | | | | | |
| 1 | 1 | CONDUCCIÓN Y ADMINISTRACIÓN | Convenios con Universidades Nacionales | 1 | 2 | 1 | 1 | 1,40 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 3 | 2 | 1 | 1,35 | 1 | 1 | 1 | 1 | P | | | | | | | | | |
| 1 | 1 | CONDUCCIÓN Y ADMINISTRACIÓN | Gestión documental y Legalizaciones | 1 | 1 | 1 | 1 | 1,00 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1,00 | 1 | 1 | 1 | 1 | P | | | | | | | | | |



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

| CATEGORIAS PROGRAMATICAS | | | | IMPACTO | | | | Resumen de la Matriz de Impacto | | PROBABILIDAD | | | | | | | Resumen de la Matriz de Probabilidad estimada | | RIESGO FINAL | | | |
|--------------------------|----------|-----------------------------|--|--|------------------------------------|---|--------------------------------|---------------------------------|---------------|--|--|---|---|----------------------------------|--|---|---|-----------------------|---------------------|--------------------------|------------------|---------------------|
| Nro | | Proceso | Subprocesos | Factores de Impacto por Proceso | | | | Impacto Estimado | Rango Impacto | Factores de Probabilidad por Proceso | | | | | | | Probabilidad estimada | Rango de Probabilidad | Rango Impacto Final | Rango Probabilidad Final | Factor de Riesgo | Ubicación en Matriz |
| Prog | Act/Proy | | | Tipo de Procesos | Relevancia Estratégica del proceso | Recursos Económicos administrados por cada proceso | Prioridad del Proceso | | | Opinion Uai sistema de control interno del proceso | Definición de Objetivos del Proceso | Deficiencias de Organización del Proceso | Tiempo transcurrido desde la últ auditoría | Automatización / Informatización | Receptividad de los responsables del proceso | Dispersión Geográfica | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | Valores que adopta | | | | | | Valores que Adopta | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 1. Apoyo 2. Conducción 3. Sustantivo | 1. Baja 2. Media 3. Alta | 1. Hasta 10 % 2. Más del 10 % hasta 35 % 3. Más de 35 % | 1. Bajo 2. Medio 3. Alto | | | 1. Adec/Raz 2. Debil 3. Inadecuado | 1. Adecuada 2. Parcialmente adecuada 3. Inadecuada | 1. Sin deficiencias 2. Def. en 1 o 2 comp onentes 3. Deficiencias en 3 o más comp | 1. Menos 1 año 2. Entre 1 y 3 3. Mas 3 años | 1. Alto 2. Medio 3. Bajo | 1. Alta 2. Media 3. Baja | 1. Local (0 a 8) 2. Escasa a Baja (8 a 16) 3. Gran Dispers. (+ de 16) | | | | | | |
| | | | | Ponderación del Factor | | | | | | Ponderación del Factor | | | | | | | | | | | | |
| 0.20 | 0.40 | | | 0.20 | 0.20 | 1.00 | 0.20 | | | 0.15 | 0.20 | 0.10 | 0.10 | 0.15 | 0.10 | | | | | | | |
| 1 | 1 | CONDUCCIÓN Y ADMINISTRACIÓN | Gestión Informática | 1 | 3 | 1 | 2 | 2,00 | 2 | 2 | 1 | 2 | 1 | 1 | 2 | 1 | 1,55 | 2 | 2 | 2 | 4 | M |
| 1 | 1 | CONDUCCIÓN Y ADMINISTRACIÓN | Liquidación de haberes | 1 | 1 | 2 | 1 | 1,20 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1,00 | 1 | 1 | 1 | 1 | P |
| 1 | 1 | CONDUCCIÓN Y ADMINISTRACIÓN | Mantenimiento | 1 | 1 | 1 | 1 | 1,00 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 3 | 2 | 1 | 1,35 | 1 | 1 | 1 | 1 | P |
| 1 | 1 | CONDUCCIÓN Y ADMINISTRACIÓN | Patrimonio | 1 | 2 | 3 | 2 | 2,00 | 2 | 3 | 2 | 3 | 1 | 3 | 3 | 2 | 2,55 | 4 | 2 | 4 | 8 | C |
| 1 | 1 | CONDUCCIÓN Y ADMINISTRACIÓN | Recursos Humanos (Decretos N° 312/2010 y 721/2020) | 1 | 2 | 1 | 2 | 1,60 | 2 | 1 | 1 | 1 | 1 | 3 | 3 | 1 | 1,50 | 1 | 2 | 1 | 2 | P |



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

| CATEGORIAS PROGRAMATICAS | | | | IMPACTO | | | | Resumen de la Matriz de Impacto | | PROBABILIAD | | | | | | | Resumen de la Matriz de Probabilidad estimada | | RIESGO FINAL | | | |
|--------------------------|----------|---|--|--|------------------------------------|---|--------------------------------|---------------------------------|---------------|--|--|---|---|----------------------------------|--|---|---|-----------------------|---------------------|--------------------------|------------------|---------------------|
| Nro | | Proceso | Subprocesos | Factores de Impacto por Proceso | | | | Impacto Estimado | Rango Impacto | Factores de Probabilidad por Proceso | | | | | | | Probabilidad estimada | Rango de Probabilidad | Rango Impacto Final | Rango Probabilidad Final | Factor de Riesgo | Ubicación en Matriz |
| Prog | Act/Proy | | | Tipo de Procesos | Relevancia Estratégica del proceso | Recursos Económicos administrados por cada proceso | Prioridad del Proceso | | | Opinion Uai sistema de control interno del proceso | Definición de Objetivos del Proceso | Deficiencias de Organización del Proceso | Tiempo transcurrido desde la últ auditoría | Automatización / Informatización | Receptividad de los responsables del proceso | Dispersión Geográfica | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | Valores que adopta | | | | | | Valores que Adopta | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 1. Apoyo 2. Conducción 3. Sustantivo | 1. Baja 2. Media 3. Alta | 1. Hasta 10 % 2. Más del 10 % hasta 35 % 3. Más de 35 % | 1. Bajo 2. Medio 3. Alto | | | 1. Adec/Raz 2. Debil 3. Inadecuado | 1. Adecuada 2. Parcialmente adecuada 3. Inadecuada | 1. Sin deficiencias 2. Def. en 1 o 2 comp onentes 3. Deficiencias en 3 o más comp | 1. Menos 1 año 2. Entre 1 y 3 3. Mas 3 años | 1. Alto 2. Medio 3. Bajo | 1. Alta 2. Media 3. Baja | 1. Local (0 a 8) 2. Escasa a Baja (8 a 16) 3. Gran Dispers. (+ de 16) | | | | | | |
| | | | | Ponderación del Factor | | | | | | Ponderación del Factor | | | | | | | | | | | | |
| 0.20 | 0.40 | | | 0.20 | 0.20 | 1.00 | 0.20 | | | 0.15 | 0.20 | 0.10 | 0.10 | 0.15 | 0.10 | | | | | | | |
| 1 | 1 | CONDUCCIÓN Y ADMINISTRACIÓN | Recursos Humanos (Reencasillamiento SINEP) | 1 | 2 | 2 | 2 | 1,80 | 2 | 1 | 1 | 2 | 1 | 2 | 2 | 1 | 1,45 | 1 | 2 | 1 | 2 | P |
| 1 | 1 | CONDUCCIÓN Y ADMINISTRACIÓN | Seguimiento de causas judiciales | 1 | 2 | 1 | 2 | 1,60 | 2 | 1 | 1 | 2 | 1 | 3 | 1 | 1 | 1,40 | 1 | 2 | 1 | 2 | P |
| 1 | 1 | CONDUCCIÓN Y ADMINISTRACIÓN | Sumarios | 1 | 1 | 1 | 1 | 1,00 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 3 | 1 | 1 | 1,20 | 1 | 1 | 1 | 1 | P |
| 1 | 1 | CONDUCCIÓN Y ADMINISTRACIÓN | Compras Electorales | 1 | 2 | 3 | 3 | 2,20 | 3 | 1 | 1 | 2 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1,20 | 1 | 3 | 1 | 3 | P |
| 16 | 2 | IMPULSO AL DESARROLLO DEL SISTEMA DEMOCRÁTICO Y RELACIONES CON LA COMUNIDAD | Administración del Fondo Partidario Permanente | 3 | 2 | 2 | 3 | 2,40 | 3 | 1 | 1 | 1 | 1 | 3 | 1 | 1 | 1,20 | 1 | 3 | 1 | 3 | P |



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

1983-2023-40 AÑOS DE DEMOCRACIA



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

| CATEGORIAS PROGRAMATICAS | | | | IMPACTO | | | | Resumen de la Matriz de Impacto | | PROBABILIDAD | | | | | | | Resumen de la Matriz de Probabilidad estimada | | RIESGO FINAL | | | |
|--------------------------|----------|---|---|---------------------------------|------------------------------------|--|--------------------------|---------------------------------|---------------|--|-------------------------------------|--|--|----------------------------------|--|-----------------------|---|-----------------------|---------------------|--------------------------|------------------|---------------------|
| Nro | | Proceso | Subprocesos | Factores de Impacto por Proceso | | | | Impacto Estimado | Rango Impacto | Factores de Probabilidad por Proceso | | | | | | | Probabilidad estimada | Rango de Probabilidad | Rango Impacto Final | Rango Probabilidad Final | Factor de Riesgo | Ubicación en Matriz |
| Prog | Act/Proy | | | Tipo de Procesos | Relevancia Estratégica del proceso | Recursos Económicos administrados por cada proceso | Prioridad del Proceso | | | Opinion Uai sistema de control interno del proceso | Definición de Objetivos del Proceso | Deficiencias de Organización del Proceso | Tiempo transcurrido desde la últ auditoría | Automatización / Informatización | Receptividad de los responsables del proceso | Dispersión Geográfica | | | | | | |
| Valores que adopta | | | | Valores que Adopta | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Apoyo | 1. Baja | | | 1. Hasta 10 % | 1. Bajo | 1. Adec/Raz | 1. Adecuada | | | 1. Sin deficiencias | 1. Menos 1 año | 1. Alto | 1. Alta | 1. Local (0 a 8) | | | | | | | | |
| 2. Conducción | 2. Media | | | 2. Más del 10 % | 2. Medio | 2. Debil | 2. Parcialmente adecuada | | | 2. Def. en 1 o 2 comp onentes | 2. Entre 1 y 3 | 2. Medio | 2. Media | 2. Escasa a Baja (8 a 16) | | | | | | | | |
| 3. Sustantivo | 3. Alta | | | 3. Más de 35 % | 3. Alto | 3. Inadecuado | 3. Inadecuada | | | 3. Deficiencias en 3 o más comp | 3. Mas 3 años | 3. Bajo | 3. Baja | 3. Gran Dispers. (+ de 16) | | | | | | | | |
| Ponderación del Factor | | | | Ponderación del Factor | | | | Ponderación del Factor | | | | Ponderación del Factor | | | | | | | | | | |
| | | 0,20 | 0,40 | 0,20 | 0,20 | 1,00 | 0,20 | 0,20 | 0,20 | 0,30 | 0,10 | 0,15 | 0,40 | | | | | | | | | |
| 16 | 5 | IMPULSO AL DESARROLLO DEL SISTEMA DEMOCRÁTICO Y RELACIONES CON LA COMUNIDAD | Capacitación de Dirigentes Políticos y Sociales | 3 | 2 | 1 | 2 | 2,00 | 2 | 2 | 2 | 2 | 1 | 3 | 1 | 1 | 1,75 | 2 | 2 | 2 | 4 | M |
| 16 | 8 | IMPULSO AL DESARROLLO DEL SISTEMA DEMOCRÁTICO Y RELACIONES CON LA COMUNIDAD | Fortalecimiento Institucional y Participación Ciudadana | 3 | 2 | 1 | 1 | 1,80 | 2 | 1 | 1 | 1 | 1 | 3 | 1 | 1 | 1,20 | 1 | 2 | 1 | 2 | P |
| 16 | 9 | IMPULSO AL DESARROLLO DEL SISTEMA DEMOCRÁTICO Y RELACIONES CON LA COMUNIDAD | Planificación, Ejecución y Control de Políticas Orientadas a la Comunidad | 3 | 1 | 1 | 1 | 1,40 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 3 | 1 | 1 | 1,20 | 1 | 1 | 1 | 1 | P |
| 16 | 10 | IMPULSO AL DESARROLLO DEL SISTEMA DEMOCRÁTICO Y RELACIONES CON LA COMUNIDAD | Reforma Política | 3 | 1 | 1 | 1 | 1,40 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 3 | 1 | 1 | 1,20 | 1 | 1 | 1 | 1 | P |
| 16 | 11 | IMPULSO AL DESARROLLO DEL SISTEMA DEMOCRÁTICO Y RELACIONES CON LA COMUNIDAD | Asistencia a Ex-Combatientes de Malvinas | 3 | 1 | 1 | 2 | 1,60 | 2 | 1 | 3 | 1 | 1 | 3 | 1 | 1 | 1,50 | 1 | 2 | 1 | 2 | P |



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

1983-2023-40 AÑOS DE DEMOCRACIA



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

| CATEGORIAS PROGRAMATICAS | | | | IMPACTO | | | | Resumen de la Matriz de Impacto | | PROBABILIDAD | | | | | | | Resumen de la Matriz de Probabilidad estimada | | RIESGO FINAL | | | |
|--|--------------------------------|---|---|---|------------------------------------|--|--|---------------------------------|---------------|---|---|--|--|---|--|-----------------------|---|-----------------------|---------------------|--------------------------|------------------|---------------------|
| Nro | | Proceso | Subprocesos | Factores de Impacto por Proceso | | | | Impacto Estimado | Rango Impacto | Factores de Probabilidad por Proceso | | | | | | | Probabilidad estimada | Rango de Probabilidad | Rango Impacto Final | Rango Probabilidad Final | Factor de Riesgo | Ubicación en Matriz |
| Prog | Act/Proy | | | Tipo de Procesos | Relevancia Estratégica del proceso | Recursos Económicos administrados por cada proceso | Prioridad del Proceso | | | Opinion Uai sistema de control interno del proceso | Definición de Objetivos del Proceso | Deficiencias de Organización del Proceso | Tiempo transcurrido desde la últ auditoría | Automatización / Informatización | Receptividad de los responsables del proceso | Dispersión Geográfica | | | | | | |
| Valores que adopta | | | | Valores que Adopta | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Apoyo 2. Conducción 3. Sustantivo | 1. Baja 2. Media 3. Alta | | | 1. Hasta 10 % 2. Más del 10 % hasta 35 % 3. Más de 35 % | 1. Bajo 2. Medio 3. Alto | 1. Adec/Raz 2. Debil 3. Inadecuado | 1. Adecuada 2. Parcialmente adecuada 3. Inadecuada | | | 1. Sin deficiencias 2. Def. en 1 o 2 comp onentes 3. Deficiencias en 3 o más comp | 1. Menos 1 año 2. Entre 1 y 3 3. Mas 3 años | 1. Alto 2. Medio 3. Bajo | 1. Alta 2. Media 3. Baja | 1. Local (0 a 8) 2. Escasa a Baja (8 a 16) 3. Gran Dispers. (+ de 16) | | | | | | | | |
| Ponderación del Factor | | | | Ponderación del Factor | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0.20 | 0.40 | | | 0.20 | 0.20 | 1.00 | 0.20 | | | 0.15 | 0.20 | 0.10 | 0.10 | 0.15 | 0.10 | | | | | | | |
| 16 | 43 | IMPULSO AL DESARROLLO DEL SISTEMA DEMOCRÁTICO Y RELACIONES CON LA COMUNIDAD | Campañas electorales en medios adiovisuales | 3 | 3 | 1 | 1 | 2,20 | 3 | 1 | 2 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1,15 | 1 | 3 | 1 | 3 | P |
| 16 | 43 | IMPULSO AL DESARROLLO DEL SISTEMA DEMOCRÁTICO Y RELACIONES CON LA COMUNIDAD | Ejecución de Actos Electorales | 3 | 3 | 2 | 3 | 2,80 | 4 | 1 | 2 | 3 | 1 | 3 | 2 | 1 | 1,90 | 2 | 4 | 2 | 8 | C |
| 16 | 43 | IMPULSO AL DESARROLLO DEL SISTEMA DEMOCRÁTICO Y RELACIONES CON LA COMUNIDAD | Rendición del Comando General Electoral | 3 | 1 | 1 | 1 | 1,40 | 1 | 3 | 2 | 3 | 1 | 3 | 3 | 1 | 2,45 | 3 | 1 | 3 | 3 | P |
| 16 | 43 | IMPULSO AL DESARROLLO DEL SISTEMA DEMOCRÁTICO Y RELACIONES CON LA COMUNIDAD | Rendiciones de la Justicia Electoral | 3 | 2 | 1 | 1 | 1,80 | 2 | 3 | 2 | 3 | 1 | 1 | 3 | 1 | 2,25 | 3 | 2 | 3 | 6 | M |
| 17 | 2 | COOPERACIÓN, ASISTENCIA TÉCNICA Y CAPACITACIÓN A MUNICIPIOS | Transferencias a Municipios | 3 | 2 | 2 | 3 | 2,40 | 3 | 1 | 2 | 1 | 1 | 3 | 3 | 1 | 1,65 | 2 | 3 | 2 | 6 | M |



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

1983-2023-40 AÑOS DE DEMOCRACIA



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

| CATEGORIAS PROGRAMATICAS | | | | IMPACTO | | | | Resumen de la Matriz de Impacto | | PROBABILDIAD | | | | | | | Resumen de la Matriz de Probabilidad estimada | | RIESGO FINAL | | | |
|--|--------------------------------|---|--|---|------------------------------------|--|--|---------------------------------|---------------|---|---|--|--|---|--|-----------------------|---|-----------------------|---------------------|--------------------------|------------------|---------------------|
| Nro | | Proceso | Subprocesos | Factores de Impacto por Proceso | | | | Impacto Estimado | Rango Impacto | Factores de Probabilidad por Proceso | | | | | | | Probabilidad estimada | Rango de Probabilidad | Rango Impacto Final | Rango Probabilidad Final | Factor de Riesgo | Ubicación en Matriz |
| Prog | Act/Proy | | | Tipo de Procesos | Relevancia Estratégica del proceso | Recursos Económicos administrados por cada proceso | Prioridad del Proceso | | | Opinion Uai sistema de control interno del proceso | Definición de Objetivos del Proceso | Deficiencias de Organización del Proceso | Tiempo transcurrido desde la últ auditoría | Automatización / Informatización | Receptividad de los responsables del proceso | Dispersión Geográfica | | | | | | |
| Valores que adopta | | | | Valores que Adopta | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Apoyo 2. Conducción 3. Sustantivo | 1. Baja 2. Media 3. Alta | | | 1. Hasta 10 % 2. Más del 10 % hasta 35 % 3. Más de 35 % | 1. Bajo 2. Medio 3. Alto | 1. Adec/Raz 2. Debil 3. Inadecuado | 1. Adecuada 2. Parcialmente adecuada 3. Inadecuada | | | 1. Sin deficiencias 2. Def. en 1 o 2 comp onentes 3. Deficiencias en 3 o más comp | 1. Menos 1 año 2. Entre 1 y 3 3. Mas 3 años | 1. Alto 2. Medio 3. Bajo | 1. Alta 2. Media 3. Baja | 1. Local (0 a 8) 2. Escasa a Baja (8 a 16) 3. Gran Dispers. (+ de 16) | | | | | | | | |
| Ponderación del Factor | | | | Ponderación del Factor | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0.20 | 0.40 | | | 0.20 | 0.20 | 1.00 | 0.20 | | | 0.15 | 0.20 | 0.10 | 0.10 | 0.15 | 0.10 | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 19 | 0 | RELACIONES CON LAS PROVINCIAS Y DESARROLLO REGIONAL | Fondo Fiduciario de Infraestructura Regional | 3 | 3 | 3 | 2 | 2,80 | 4 | 2 | 2 | 1 | 1 | 3 | 3 | 3 | 2,05 | 3 | 4 | 3 | 12 | S |
| 19 | 2 | RELACIONES CON LAS PROVINCIAS Y DESARROLLO REGIONAL | Desarrollo de Políticas Regionales | 3 | 2 | 1 | 2 | 2,00 | 2 | 1 | 1 | 1 | 1 | 3 | 1 | 1 | 1,20 | 1 | 2 | 1 | 2 | P |
| 19 | 21 | RELACIONES CON LAS PROVINCIAS Y DESARROLLO REGIONAL | Fondo de Aportes del Tesoro Nacional | 3 | 3 | 3 | 3 | 3,00 | 4 | 1 | 1 | 2 | 1 | 3 | 1 | 1 | 1,40 | 1 | 4 | 1 | 4 | M |
| 19 | 25 | RELACIONES CON LAS PROVINCIAS Y DESARROLLO REGIONAL | Relaciones con las Provincias | 3 | 2 | 1 | 2 | 2,00 | 2 | 1 | 1 | 1 | 1 | 3 | 1 | 1 | 1,20 | 1 | 2 | 1 | 2 | P |
| 19 | 26 | RELACIONES CON LAS PROVINCIAS Y DESARROLLO REGIONAL | Acciones para el Desarrollo de Infraestructura "Fideicomiso Austral" | 3 | 1 | 1 | 1 | 1,40 | 1 | 1 | 2 | 1 | 1 | 3 | 1 | 2 | 1,45 | 1 | 1 | 1 | 1 | P |



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

1983-2023-40 AÑOS DE DEMOCRACIA



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

| CATEGORIAS PROGRAMATICAS | | | | IMPACTO | | | | Resumen de la Matriz de Impacto | | PROBABILDIAD | | | | | | | Resumen de la Matriz de Probabilidad estimada | | RIESGO FINAL | | | |
|--------------------------|----------|--|---|--|------------------------------------|---|--------------------------------|---------------------------------|---------------|--|--|---|---|----------------------------------|--|---|---|-----------------------|---------------------|--------------------------|------------------|---------------------|
| Nro | | Proceso | Subprocesos | Factores de Impacto por Proceso | | | | Impacto Estimado | Rango Impacto | Factores de Probabilidad por Proceso | | | | | | | Probabilidad estimada | Rango de Probabilidad | Rango Impacto Final | Rango Probabilidad Final | Factor de Riesgo | Ubicación en Matriz |
| Prog | Act/Proy | | | Tipo de Procesos | Relevancia Estratégica del proceso | Recursos Económicos administrados por cada proceso | Prioridad del Proceso | | | Opinion Uai sistema de control interno del proceso | Definición de Objetivos del Proceso | Deficiencias de Organización del Proceso | Tiempo transcurrido desde la últ auditoría | Automatización / Informatización | Receptividad de los responsables del proceso | Dispersión Geográfica | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | Valores que adopta | | | | | | Valores que Adopta | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 1. Apoyo 2. Conducción 3. Sustantivo | 1. Baja 2. Media 3. Alta | 1. Hasta 10 % 2. Más del 10 % hasta 35 % 3. Más de 35 % | 1. Bajo 2. Medio 3. Alto | | | 1. Adec/Raz 2. Debil 3. Inadecuado | 1. Adecuada 2. Parcialmente adecuada 3. Inadecuada | 1. Sin deficiencias 2. Def. en 1 o 2 comp onentes 3. Deficiencias en 3 o más comp | 1. Menos 1 año 2. Entre 1 y 3 3. Mas 3 años | 1. Alto 2. Medio 3. Bajo | 1. Alta 2. Media 3. Baja | 1. Local (0 a 8) 2. Escasa a Baja (8 a 16) 3. Gran Dispers. (+ de 16) | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ponderación del Factor | | | | Ponderación del Factor | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0,200,400,200,20 | | | | 1,00 | 0,200,150,200,100,100,150,10 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 19 | 27 | GESTIÓN Y EJECUCIÓN DE PRESTAMOS INTERNACIONES (CREDITO EXTERNO - FF 22) | Ejecución de Préstamos Interncionales: Secretaria de Provincias | 3 | 2 | 2 | 2 | 2,20 | 3 | 1 | 2 | 3 | 1 | 3 | 2 | 1 | 1,90 | 2 | 3 | 2 | 6 | M |
| 19 | 29 | GESTIÓN Y EJECUCIÓN DE PRESTAMOS INTERNACIONES (CREDITO EXTERNO - FF 22) | Ejecución de Préstamos Internacionales: Secretaría de Interior - Remodelación y Ampliación de Centros de Frontera | 3 | 2 | 2 | 2 | 2,20 | 3 | 1 | 2 | 3 | 1 | 3 | 2 | 1 | 1,90 | 2 | 3 | 2 | 6 | M |
| 19 | 34 | GESTIÓN Y EJECUCIÓN DE PRESTAMOS INTERNACIONES (CREDITO EXTERNO - FF 22) | Ejecución de Préstamos Internacionales: Desarrollo Federal de Infraestructura Regional | 3 | 2 | 2 | 2 | 2,20 | 3 | 1 | 2 | 3 | 1 | 3 | 2 | 1 | 1,90 | 2 | 3 | 2 | 6 | M |
| 19 | 35 | INICIATIVAS COMPLEMENTARIAS DE INTERIOR | Fortalecimiento Tecnológico del Registro Nacional de las Personas y de la Dirección Nacional de Migraciones | 3 | 1 | 1 | 1 | 1,40 | 1 | 1 | 2 | 1 | 1 | 3 | 1 | 2 | 1,45 | 1 | 1 | 1 | 1 | P |



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

1983-2023-40 AÑOS DE DEMOCRACIA



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

| CATEGORIAS PROGRAMATICAS | | | | IMPACTO | | | | Resumen de la Matriz de Impacto | | PROBABILIAD | | | | | | | Resumen de la Matriz de Probabilidad estimada | | RIESGO FINAL | | | |
|--------------------------|----------|---|--|--|------------------------------------|---|--------------------------------|---------------------------------|---------------|--|--|---|---|----------------------------------|--|---|---|-----------------------|---------------------|--------------------------|------------------|---------------------|
| Nro | | Proceso | Subprocesos | Factores de Impacto por Proceso | | | | Impacto Estimado | Rango Impacto | Factores de Probabilidad por Proceso | | | | | | | Probabilidad estimada | Rango de Probabilidad | Rango Impacto Final | Rango Probabilidad Final | Factor de Riesgo | Ubicación en Matriz |
| Prog | Act/Proy | | | Tipo de Procesos | Relevancia Estratégica del proceso | Recursos Económicos administrados por cada proceso | Prioridad del Proceso | | | Opinion Uai sistema de control interno del proceso | Definición de Objetivos del Proceso | Deficiencias de Organización del Proceso | Tiempo transcurrido desde la últ auditoria | Automatización / Informatización | Receptividad de los responsables del proceso | Dispersión Geográfica | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | Valores que adopta | | | | | | Valores que Adopta | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 1. Apoyo 2. Conducción 3. Sustantivo | 1. Baja 2. Media 3. Alta | 1. Hasta 10 % 2. Más del 10 % hasta 35 % 3. Más de 35 % | 1. Bajo 2. Medio 3. Alto | | | 1. Adec/Raz 2. Debil 3. Inadecuado | 1. Adecuada 2. Parcialmente adecuada 3. Inadecuada | 1. Sin deficiencias 2. Def. en 1 o 2 comp onentes 3. Deficiencias en 3 o más comp | 1. Menos 1 año 2. Entre 1 y 3 3. Mas 3 años | 1. Alto 2. Medio 3. Bajo | 1. Alta 2. Media 3. Baja | 1. Local (0 a 8) 2. Escasa a Baja (8 a 16) 3. Gran Dispers. (+ de 16) | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ponderación del Factor | | | | Ponderación del Factor | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0.20 | 0.40 | 0.20 | 0.20 | 1.00 | 0.20 | 0.15 | 0.20 | 0.10 | 0.10 | 0.15 | 0.10 | | | | | | | | | | | |
| 34 | 2 | INICIATIVAS COMPLEMENTARIAS DE INTERIOR | Gestión del Archivo General de la Nación | 3 | 2 | 2 | 2 | 2,20 | 3 | 2 | 2 | 3 | 1 | 3 | 2 | 1 | 2,10 | 3 | 3 | 3 | 9 | C |
| 34 | 5 | INICIATIVAS COMPLEMENTARIAS DE INTERIOR | Administración de Centros de Frontera | 3 | 3 | 2 | 3 | 2,80 | 4 | 3 | 3 | 2 | 1 | 2 | 2 | 2 | 2,25 | 3 | 4 | 3 | 12 | S |
| 34 | 5 | INICIATIVAS COMPLEMENTARIAS DE INTERIOR | Trámites de Previa Conformidad | 3 | 3 | 1 | 1 | 2,20 | 3 | 2 | 2 | 3 | 1 | 3 | 2 | 2 | 2,20 | 3 | 3 | 3 | 9 | C |
| 99 | 1 | EROGACIONES FIGURATIVAS | Erogaciones Figurativas al Registro Nacional de las Personas | 1 | 1 | 2 | 1 | 1,20 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 3 | 1 | 1 | 1,20 | 1 | 1 | 1 | 1 | P |



| CATEGORIAS PROGRAMATICAS | | | | IMPACTO | | | | Resumen de la Matriz de Impacto | | PROBABILIDAD | | | | | | | Resumen de la Matriz de Probabilidad estimada | | RIESGO FINAL | | | | | | | | | | | | |
|--|----------|---------|-------------|---------------------------------|--|---|-----------------------|---------------------------------|---------------|--|-------------------------------------|--|--|---|--|---|---|-----------------------|---------------------|--------------------------|------------------|---------------------|--------------------------------|---|--------------------------------|------|---|---|---|---|---|
| Nro | | Proceso | Subprocesos | Factores de Impacto por Proceso | | | | Impacto Estimado | Rango Impacto | Factores de Probabilidad por Proceso | | | | | | | Probabilidad estimada | Rango de Probabilidad | Rango Impacto Final | Rango Probabilidad Final | Factor de Riesgo | Ubicación en Matriz | | | | | | | | | |
| Prog | Act/Proy | | | Tipo de Procesos | Relevancia Estratégica del proceso | Recursos Económicos administrados por cada proceso | Prioridad del Proceso | | | Opinion Uai sistema de control interno del proceso | Definición de Objetivos del Proceso | Deficiencias de Organización del Proceso | Tiempo transcurrido desde la últ auditoria | Automatización / Informatización | Receptividad de los responsables del proceso | Dispersión Geográfica | | | | | | | | | | | | | | | |
| Valores que adopta | | | | Valores que Adopta | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Apoyo 2. Conducción 3. Sustantivo | | | | 1. Baja 2. Media 3. Alta | | 1. Hasta 10 % 2. Más del 10 % hasta 35 % 3. Más de 35 % | | | | 1. Bajo 2. Medio 3. Alto | | 1. Adec/Raz 2. Debil 3. Inadecuado | | 1. Sin deficiencias 2. Def. en 1 o 2 comp onentes 3. Deficiencias en 3 o más comp | | 1. Menos 1 año 2. Entre 1 y 3 3. Mas 3 años | | | | | | | 1. Alto 2. Medio 3. Bajo | | 1. Alta 2. Media 3. Baja | | 1. Local (0 a 8) 2. Escasa a Baja (8 a 16) 3. Gran Dispers. (+ de 16) | | | | |
| Fundamentación del Factor | | | | Fundamentación del Factor | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0,20 0,40 0,60 0,80 1,00 | | | | 0,20 0,40 0,60 0,80 1,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0,20 0,40 0,60 0,80 1,00 | | | | 0,20 0,40 0,60 0,80 1,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 99 | 2 | | | EROGACIONES FIGURATIVAS | Erogaciones Figurativas a la Dirección Nacional de Migraciones | 1 | 1 | | | 2 | 1 | 1,20 | 1 | 1 | 1 | 1 | | | | | | | 3 | 1 | 1 | 1,20 | 1 | 1 | 1 | 1 | P |

MATRIZ DE EXPOSICIÓN - NIVELES POR PROCESOS

| PROBABILIDAD | IMPACTO | | | | |
|--------------|---------|---|---|---|---|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 4 |
| 4 | M | C | S | S | S |
| 3 | P | M | C | S | S |
| 2 | P | P | M | C | C |
| 1 | P | P | P | M | M |



PLAN CICLO DE AUDITORIA INTERNA (2024 - 2027)
EVALUACIÓN DE RIESGO DE PROCESOS POR IMPACTO Y PROBABILIDADES

ANEXO IX

| Procesos/Proyectos de auditoria | | | Resumen de la Matriz de Impacto | | Resumen de la Matriz de Probabilidad | | Riesgo Final | | | | Horas | AÑOS | | | | Horas |
|---------------------------------|-----------------------------|--|---------------------------------|---------------|--------------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------|------------------|---------------------|-------|------|------|------|------|-------|
| Nro | Proceso | Subprocesos (Proyectos de auditoria relacionado) | Impacto Estimado | Rango Impacto | Probabilidad estimada | Rango de Probabilidad | Rango Impacto Final | Rango Probabilidad Final | Factor de Riesgo | Ubicación en Matriz | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | TOTAL |
| Proyectos de Auditoria | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | CONDUCCIÓN Y ADMINISTRACIÓN | Compras | 2,20 | 3 | 1,20 | 1 | 3 | 1 | 3 | P | 800 | X | X | X | X | 3.200 |
| 1 | CONDUCCIÓN Y ADMINISTRACIÓN | SIDIF | 1,40 | 1 | 1,35 | 1 | 1 | 1 | 1 | P | 849 | X | X | X | X | 3.396 |
| 1 | CONDUCCIÓN Y ADMINISTRACIÓN | Compras Electorales | 2,20 | 3 | 1,20 | 1 | 3 | 1 | 3 | P | 300 | | | X | | 300 |
| 1 | CONDUCCIÓN Y ADMINISTRACIÓN | Patrimonio | 2,00 | 2 | 2,55 | 4 | 2 | 4 | 8 | C | 600 | X | X | X | X | 2.400 |
| 1 | CONDUCCIÓN Y ADMINISTRACIÓN | Convenios con Universidades Nacionales | 1,40 | 1 | 1,35 | 1 | 1 | 1 | 1 | P | 300 | X | | | X | 600 |



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

| Procesos/Proyectos de auditoria | | | Resumen de la Matriz de Impacto | | Resumen de la Matriz de Probabilidad | | Riesgo Final | | | | Horas | AÑOS | | | | Horas |
|---------------------------------|-----------------------------|--|---------------------------------|---------------|--------------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------|------------------|---------------------|-------|------|------|------|------|-------|
| Nro | Proceso | Subprocesos (Proyectos de auditoria relacionado) | Impacto Estimado | Rango Impacto | Probabilidad estimada | Rango de Probabilidad | Rango Impacto Final | Rango Probabilidad Final | Factor de Riesgo | Ubicación en Matriz | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | TOTAL |
| Proyectos de Auditoria | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | CONDUCCIÓN Y ADMINISTRACIÓN | Mantenimiento | 1,00 | 1 | 1,35 | 1 | 1 | 1 | 1 | P | 400 | | | | X | 400 |
| 1 | CONDUCCIÓN Y ADMINISTRACIÓN | Sumarios | 1,00 | 1 | 1,20 | 1 | 1 | 1 | 1 | P | 400 | | X | | X | 800 |
| 1 | CONDUCCIÓN Y ADMINISTRACIÓN | Seguimiento de causas judiciales | 1,60 | 2 | 1,40 | 1 | 2 | 1 | 2 | P | 650 | X | | X | | 1.300 |
| 1 | CONDUCCIÓN Y ADMINISTRACIÓN | Gestión Informática | 2,00 | 2 | 1,55 | 2 | 2 | 2 | 4 | M | 550 | X | X | X | X | 2.200 |
| 1 | CONDUCCIÓN Y ADMINISTRACIÓN | Capital Humano (Dtos. 312/2010 y 721/2020) | 1,60 | 2 | 1,50 | 1 | 2 | 1 | 2 | P | 700 | X | | X | | 1.400 |
| 1 | CONDUCCIÓN Y ADMINISTRACIÓN | Caítal Humano (Reencasillamiento SINEP y otros) | 1,80 | 2 | 1,45 | 1 | 2 | 1 | 2 | P | 700 | | X | | X | 1.400 |



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

| Procesos/Proyectos de auditoria | | | Resumen de la Matriz de Impacto | | Resumen de la Matriz de Probabilidad | | Riesgo Final | | | | Horas | AÑOS | | | | Horas |
|---------------------------------|---|---|---------------------------------|---------------|--------------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------|------------------|---------------------|-------|------|------|------|------|-------|
| Nro | Proceso | Subprocesos (Proyectos de auditoria relacionado) | Impacto Estimado | Rango Impacto | Probabilidad estimada | Rango de Probabilidad | Rango Impacto Final | Rango Probabilidad Final | Factor de Riesgo | Ubicación en Matriz | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | TOTAL |
| Proyectos de Auditoria | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | CONDUCCIÓN Y ADMINISTRACIÓN | Liquidación de haberes | 1,20 | 1 | 1,00 | 1 | 1 | 1 | 1 | P | 400 | | | X | | 400 |
| 1 | CONDUCCIÓN Y ADMINISTRACIÓN | Gestión documental y Legalizaciones | 1,00 | 1 | 1,00 | 1 | 1 | 1 | 1 | P | 374 | X | | | | 374 |
| 2 | IMPULSO AL DESARROLLO DEL SISTEMA DEMOCRÁTICO Y RELACIONES CON LA COMUNIDAD | Administración del Fondo Partidario Permanente | 2,40 | 3 | 1,20 | 1 | 3 | 1 | 3 | P | 704 | X | | X | | 1.408 |
| 2 | IMPULSO AL DESARROLLO DEL SISTEMA DEMOCRÁTICO Y RELACIONES CON LA COMUNIDAD | Capacitación de Dirigentes Políticos y Sociales | 2,00 | 2 | 1,75 | 2 | 2 | 2 | 4 | M | 400 | | | X | | 400 |
| 2 | IMPULSO AL DESARROLLO DEL SISTEMA DEMOCRÁTICO Y RELACIONES CON LA COMUNIDAD | Fortalecimiento Institucional y Participación Ciudadana | 1,80 | 2 | 1,20 | 1 | 2 | 1 | 2 | P | 400 | | | | X | 400 |
| 2 | IMPULSO AL DESARROLLO DEL SISTEMA DEMOCRÁTICO Y RELACIONES CON LA COMUNIDAD | Planificación, Ejecución y Control de Políticas Orientadas a la Comunidad | 1,40 | 1 | 1,20 | 1 | 1 | 1 | 1 | P | 300 | | | X | | 300 |



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

| Procesos/Proyectos de auditoria | | | Resumen de la Matriz de Impacto | | Resumen de la Matriz de Probabilidad | | Riesgo Final | | | | Horas | AÑOS | | | | Horas |
|---------------------------------|---|--|---------------------------------|---------------|--------------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------|------------------|---------------------|-------|------|------|------|------|-------|
| Nro | Proceso | Subprocesos (Proyectos de auditoria relacionado) | Impacto Estimado | Rango Impacto | Probabilidad estimada | Rango de Probabilidad | Rango Impacto Final | Rango Probabilidad Final | Factor de Riesgo | Ubicación en Matriz | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | TOTAL |
| Proyectos de Auditoria | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | IMPULSO AL DESARROLLO DEL SISTEMA DEMOCRÁTICO Y RELACIONES CON LA COMUNIDAD | Reforma Política | 1,40 | 1 | 1,20 | 1 | 1 | 1 | 1 | P | 300 | | X | | | 300 |
| 2 | IMPULSO AL DESARROLLO DEL SISTEMA DEMOCRÁTICO Y RELACIONES CON LA COMUNIDAD | Asistencia a Ex-Combatientes de Malvinas | 1,60 | 2 | 1,50 | 1 | 2 | 1 | 2 | P | 300 | | | X | | 300 |
| 2 | IMPULSO AL DESARROLLO DEL SISTEMA DEMOCRÁTICO Y RELACIONES CON LA COMUNIDAD | Campañas electorales en medios adiovisuales | 2,20 | 3 | 1,15 | 1 | 3 | 1 | 3 | P | 500 | | | X | | 500 |
| 2 | IMPULSO AL DESARROLLO DEL SISTEMA DEMOCRÁTICO Y RELACIONES CON LA COMUNIDAD | Ejecución de Actos Electorales | 2,80 | 4 | 1,90 | 2 | 4 | 2 | 8 | C | 500 | | X | | X | 1.000 |
| 2 | IMPULSO AL DESARROLLO DEL SISTEMA DEMOCRÁTICO Y RELACIONES CON LA COMUNIDAD | Rendición del Comando General Electoral | 1,40 | 1 | 2,45 | 3 | 1 | 3 | 3 | P | 821 | X | | X | | 1.642 |
| 2 | IMPULSO AL DESARROLLO DEL SISTEMA DEMOCRÁTICO Y RELACIONES CON LA COMUNIDAD | Rendiciones de la Justicia Electoral | 1,80 | 2 | 2,25 | 3 | 2 | 3 | 6 | M | 716 | X | | X | | 1.432 |



| Procesos/Proyectos de auditoria | | | Resumen de la Matriz de Impacto | | Resumen de la Matriz de Probabilidad | | Riesgo Final | | | | Horas | AÑOS | | | | Horas |
|---------------------------------|---|--|---------------------------------|---------------|--------------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------|------------------|---------------------|-------|------|------|------|------|-------|
| Nro | Proceso | Subprocesos (Proyectos de auditoria relacionado) | Impacto Estimado | Rango Impacto | Probabilidad estimada | Rango de Probabilidad | Rango Impacto Final | Rango Probabilidad Final | Factor de Riesgo | Ubicación en Matriz | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | TOTAL |
| Proyectos de Auditoria | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | COOPERACIÓN, ASISTENCIA TÉCNICA Y CAPACITACIÓN A MUNICIPIOS | Transferencias a Municipios | 2,40 | 3 | 1,65 | 2 | 3 | 2 | 6 | M | 934 | X | X | X | X | 3.736 |
| 4 | RELACIONES CON LAS PROVINCIAS Y DESARROLLO REGIONAL | Fondo Fiduciario de Infraestructura Regional | 2,80 | 4 | 2,05 | 3 | 4 | 3 | 12 | S | 616 | X | X | X | X | 2.464 |
| 4 | RELACIONES CON LAS PROVINCIAS Y DESARROLLO REGIONAL | Desarrollo de Políticas Regionales | 2,00 | 2 | 1,20 | 1 | 2 | 1 | 2 | P | 446 | | | | X | 446 |
| 4 | RELACIONES CON LAS PROVINCIAS Y DESARROLLO REGIONAL | Fondo de Aportes del Tesoro Nacional | 3,00 | 4 | 1,40 | 1 | 4 | 1 | 4 | M | 448 | X | X | | X | 1.344 |
| 4 | RELACIONES CON LAS PROVINCIAS Y DESARROLLO REGIONAL | Relaciones con las Provincias | 2,00 | 2 | 1,20 | 1 | 2 | 1 | 2 | P | 300 | | | X | | 300 |
| 4 | RELACIONES CON LAS PROVINCIAS Y DESARROLLO REGIONAL | Acciones para el Desarrollo de Infraestructura "Fideicomiso Austral" | 1,40 | 1 | 1,45 | 1 | 1 | 1 | 1 | P | 400 | | X | | X | 800 |



Ministerio del Interior
Unidad de Auditoría Interna

| Procesos/Proyectos de auditoria | | | Resumen de la Matriz de Impacto | | Resumen de la Matriz de Probabilidad | | Riesgo Final | | | | Horas | AÑOS | | | | Horas |
|---------------------------------|--|---|---------------------------------|---------------|--------------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------|------------------|---------------------|-------|------|------|------|------|-------|
| Nro | Proceso | Subprocesos (Proyectos de auditoria relacionado) | Impacto Estimado | Rango Impacto | Probabilidad estimada | Rango de Probabilidad | Rango Impacto Final | Rango Probabilidad Final | Factor de Riesgo | Ubicación en Matriz | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | TOTAL |
| Proyectos de Auditoria | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | GESTIÓN Y EJECUCIÓN DE PRESTAMOS INTERNACIONES (CREDITO EXTERNO - FF 22) | Ejecución de Préstamos Interncionales: Secretaría de Provincias | 2,20 | 3 | 1,90 | 2 | 3 | 2 | 6 | M | 621 | X | X | X | X | 2.484 |
| 4 | GESTIÓN Y EJECUCIÓN DE PRESTAMOS INTERNACIONES (CREDITO EXTERNO - FF 22) | Ejecución de Préstamos Internacionales: Secretaría de Interior - Remodelación y Ampliación de Centros de Frontera | 2,20 | 3 | 1,90 | 2 | 3 | 2 | 6 | M | 500 | X | X | | | 1.000 |
| 4 | GESTIÓN Y EJECUCIÓN DE PRESTAMOS INTERNACIONES (CREDITO EXTERNO - FF 22) | Ejecución de Préstamos Internacionales: Desarrollo Federal de Infraestructura Regional | 2,20 | 3 | 1,90 | 2 | 3 | 2 | 6 | M | 497 | X | | X | | 994 |
| 5 | INICIATIVAS COMPLEMENTARIAS DE INTERIOR | Fortalecimiento Tecnológico del Registro Nacional de las Personas y de la Dirección Nacional de Migraciones | 1,40 | 1 | 1,45 | 1 | 1 | 1 | 1 | P | 550 | | X | | X | 1.100 |
| 5 | INICIATIVAS COMPLEMENTARIAS DE INTERIOR | Gestión del Archivo General de la Nación | 2,20 | 3 | 2,10 | 3 | 3 | 3 | 9 | C | 500 | | X | | X | 1.000 |
| 5 | INICIATIVAS COMPLEMENTARIAS DE INTERIOR | Administración de Centros de Frontera | 2,80 | 4 | 2,25 | 3 | 4 | 3 | 12 | S | 749 | X | X | X | X | 2.996 |



| Procesos/Proyectos de auditoria | | | Resumen de la Matriz de Impacto | | Resumen de la Matriz de Probabilidad | | Riesgo Final | | | | Horas | AÑOS | | | | Horas | |
|---------------------------------|---|--|---------------------------------|---------------|--------------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------|------------------|---------------------|-------|------|------|------|------|-------|-------|
| Nro | Proceso | Subprocesos (Proyectos de auditoria relacionado) | Impacto Estimado | Rango Impacto | Probabilidad estimada | Rango de Probabilidad | Rango Impacto Final | Rango Probabilidad Final | Factor de Riesgo | Ubicación en Matriz | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | TOTAL | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Proyectos de Auditoria | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | INICIATIVAS COMPLEMENTARIAS DE INTERIOR | Trámites de Previa Conformidad | 2,20 | 3 | 2,20 | 3 | 3 | 3 | 9 | C | 400 | | X | | X | 800 | |
| 6 | EROGACIONES FIGURATIVAS | Erogaciones Figurativas al Registro Nacional de las Personas | 1,20 | 1 | 1,20 | 1 | 1 | 1 | 1 | P | 200 | | | X | | 200 | |
| 6 | EROGACIONES FIGURATIVAS | Erogaciones Figurativas a la Dirección Nacional de Migraciones | 1,20 | 1 | 1,20 | 1 | 1 | 1 | 1 | P | 200 | | | X | | 200 | |
| | | CONDUCCION | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | PLANEAMIENTO | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Elaboración | | | | | | | | | | 110 | X | X | X | X | 440 |
| | | CONDUCCION | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Seguimiento - Informe de Ejecución Plan Anual de Auditoria | | | | | | | | | | 62 | X | X | X | X | 248 |
| | | CONDUCCIÓN | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Conducción | | | | | | | | | | 660 | X | X | X | X | 2.640 |



| | | | | | | |
|--|-----|---|---|---|---|-------|
| LINEAMIENTOS INTERNOS DE LA UAI | | | | | | |
| Lineamientos internos de la UAI | 116 | X | X | X | X | 464 |
| Procedimientos de auditoria propios de la UAI | 96 | X | X | X | X | 384 |
| Procedimientos administrativos de la UAI | 96 | X | X | X | X | 384 |
| SUPERVISIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO | | | | | | |
| ATENCIÓN DE PEDIDOS DE INFORMACIÓN Y ASESORAMIENTO | | | | | | |
| Ley N° 27275 y Decreto reglamentario N° 206/2017 | 12 | X | X | X | X | 48 |
| Judicial /OA/FIA | 36 | X | X | X | X | 144 |
| SUPERVISIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO | | | | | | |
| Autoridades superiores | 720 | X | X | X | X | 2.880 |
| Otros | 840 | X | X | X | X | 3.360 |
| SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES | | | | | | |
| Seguimiento de Observaciones, Recomendaciones y Acciones correctivas (semestral) | 111 | X | X | X | X | 444 |
| Comité de Control | 144 | X | X | X | X | 576 |
| Administración SISAC | 90 | X | X | X | X | 360 |



| CONTROL DE CUMPLIMIENTO NORMATIVO | | | | | | |
|---|-----|---|---|---|---|-------|
| IT SIGEN - Certificaciones contables (Instructivos) | 70 | X | X | X | X | 280 |
| IT SIGEN - Cumplimiento Decretos N° 823/2021, 1187/2012, 1189/2012 y 1191/2012 | 150 | X | X | X | X | 600 |
| IT SIGEN- 3° Etapa ISSOS | 200 | X | X | X | X | 800 |
| IT SIGEN - Tecnología de la Información | 360 | X | X | X | X | 1.440 |
| SUPERVISIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO | | | | | | |
| Resoluciones JGM N° 194/2022 y N° 196/2022, | 12 | X | X | X | X | 48 |
| Verificación cumplimiento de la presentación de la DDJJ Integrales ante la Oficina Anticorrupción | 250 | X | X | X | X | 1.000 |
| Decreto N° 439/2022 - Ascripciones | 40 | X | X | X | X | 160 |
| Art 101 del Reglamento aprobado por el Decreto N° 1344/2007 | 100 | X | X | X | X | 400 |
| Certificación - Sistema de Protección Integral de los Discapacitados | 40 | X | X | X | X | 160 |
| Otros - Imputación saldos iniciales FF 22 | 30 | X | X | X | X | 120 |
| Otros - Decreto N° 619/2016 | 40 | X | X | X | X | 160 |
| Tratamiento de presentaciones sobre posibles irregularidades RESOL-2022-399-APN-SIGEN | 12 | X | X | X | X | 48 |



| | | | | | | |
|---|-------|---|---|---|---|---------|
| AUDITORIA Y PROYECTOS ESPECIALES | | | | | | |
| AUDITORIA SOBRE ACTIVIDADES DE APOYO | | | | | | |
| Cierre del Ejercicio | 400 | X | X | X | X | 1.600 |
| Cuenta de Inversión | 772 | X | X | X | X | 3.088 |
| OTRAS ACTIVIDADES | | | | | | |
| CONSOLIDACIÓN DE DEUDA PÚBLICA | | | | | | |
| Intervención Bonos Leyes 23982 y 25344 | 40 | X | X | X | X | 160 |
| INFORMACIÓN SOBRE RECUPERO PATROMINAL DE AGENTES PÚBLICOS | | | | | | |
| Recupero Patrimonial - Resolución SGN Nº 12/2007 | 34 | X | X | X | X | 136 |
| ACTIVIDADES Y PROYECTOS NO PLANIFICADOS | | | | | | |
| Horas para tareas imprevistas | 6.208 | X | X | X | X | 24.832 |
| APOYO ADMINISTRATIVO | | | | | | |
| Apoyo Administrativo | 1.552 | X | X | X | X | 6.208 |
| HORAS NO ASIGNABLES A ACTIVIDADES | | | | | | |
| Asistencia a cursos de capacitación / jornadas / seminarios | 1.280 | X | X | X | X | 5.120 |
| Licencias de Personal | 5.760 | X | X | X | X | 23.040 |
| TOTALES | | | | | | 127.488 |