

DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA Y CONTROL DE GESTIÓN

INFORME DE GESTIÓN



2022





**DIRECCIÓN GENERAL
DE AUDITORÍA Y
CONTROL DE GESTIÓN**
DIRECTORA GENERAL: SUSANA BAUM

ÍNDICE

INTRODUCCIÓN	4
ACTIVIDADES DESARROLLADAS	4
MEMORIA ANUAL 2021	4
PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2022	4
INFORMES DE AUDITORÍA INTERNA	4
DICTÁMENES	5
DECLARACIÓN JURADA PATRIMONIAL INTEGRAL (DJPI)	6
REDETERMINACIÓN DE PRECIOS	6
ANTICIPO CUENTA SOBRANTES	6
FONDO ESPECIAL DE RESERVA	7
REFORMULACIÓN PRESUPUESTARIA	7
IMPLEMENTACIÓN DEL E-SIGA	7
MOVIMIENTO DE ACTUACIONES ADMINISTRATIVAS	8
OFICINAS DE LA DGAYCG	8
PRINCIPALES INDICADORES	8
CONCLUSIÓN	10

INTRODUCCIÓN

En el presente informe se detallan las principales acciones realizadas por esta Dirección General de Auditoría y Control de Gestión (en adelante DGAYCG) del Honorable Senado de la Nación durante el ejercicio 2022, en virtud del desarrollo de las misiones y funciones que le son propias, orientadas a examinar las actividades administrativas del organismo, verificando la aplicación de normas de control interno en la gestión operativa, en la generación de información y en el cumplimiento de las normas y regulaciones aplicables. Ello, con el propósito de coadyuvar continuamente en la optimización y fortalecimiento de la gestión en general y del sistema de control interno en particular.

ACTIVIDADES DESARROLLADAS

Memoria Anual 2020

Por medio de los MEMO-HSN:0017818/2022 y MEMO-HSN:0017819/2022, se emitió y elevó a la Presidencia del Senado y a la Secretaría Administrativa, respectivamente, la Memoria Anual 2021 de la DGAYCG.

Plan Anual de Auditoría 2022

A través del MEMO-HSN:0017821/2022 se elevó a consideración de la Presidencia del Senado el plan anual de trabajo de la DGAYCG para el ejercicio 2022, mientras que por MEMO-HSN:0017822/2022 se elevó el mismo a la Secretaría Administrativa para su conocimiento.

Informes de Auditoría Interna

A continuación, se expone la nómina de los Informes de Auditoría Interna (en adelante IAI) emitidos durante el año 2022:

- **IAI N° 1/22:** Cierre de Ejercicio 2021 - Dirección de Tesorería.
- **IAI N° 2/22:** Cierre de Ejercicio 2021 - Departamento de Administración de Recursos de Comedor.
- **IAI N° 3/22:** Análisis de Ejecución Presupuestaria - Ejercicio 2021.
- **IAI N° 4/22:** Saldos de Órdenes de Pago de Haberes - Ejercicio 2021.
- **IAI N° 5/22:** Saldos de Órdenes de Pago de la Cuenta Presupuesto - Ejercicio 2021.

- **IAI N° 6/22:** Recupero Cuenta Sobrantes - Período 01/01/2022 a 31/05/2022.

De esta forma, se cumplimentó con la totalidad de los proyectos programados en el Plan Anual de Auditoría 2022.

Por último, cabe señalar que durante el mes de diciembre del corriente se procederá a la confección del Programa de Auditoría del proyecto Cierre de Ejercicio 2022, cuyo informe será emitido en el mes de marzo de 2023.

Dictámenes

Conforme las misiones y funciones de la DGAYCG, es facultad de esta elaborar dictámenes sobre temas de su competencia.

De acuerdo con ello, todas las piezas administrativas recibidas son analizadas de forma legal y contable. Se controla el cumplimiento de todos los circuitos administrativos y se confecciona un dictamen por cada una en el que se efectúa la recomendación pertinente de acuerdo con el caso planteado y, de corresponder, se señalan las falencias que adolece la misma para su corrección a través del área competente, previo a la emisión del respectivo acto administrativo.

Al 18 de noviembre de 2022, se confeccionaron seis (6) dictámenes sobre las siguientes temáticas:

- **EXP-HSN:** 10068/2022 caratulado “Departamento de Patrimonio - Baja de bienes en depósito”, con dictamen de fecha 16/02/2022.
- **EXP-HSN:** 10919/2022 caratulado “Departamento de Patrimonio - Baja de bienes en desuso”, con dictamen de fecha 12/04/2022.
- **TRI-HSN:** 10880/2022 caratulado “Fundación Banco Provincia solicita mobiliario en desuso”, con dictamen de fecha 11/05/2022.
- **EXP-HSN:** 11869/2022 caratulado “Dirección de Obras y Mantenimiento - Solicitud de nuevo procedimiento de atención de gastos”, con dictamen de fecha 23/08/2022.
- **EXP-HSN:** 12240/2022 caratulado “Baja Patrimonial Definitiva - Dirección de Infraestructuras Tecnológicas”, con dictamen de fecha 20/09/2022.
- **EXP-HSN:** 12903/2022 caratulado “Baja de bienes depósito 2022”, con dictamen de fecha 09/11/2022.

Por su parte, en cuanto a los expedientes que tratan los retiros voluntarios, la DGAYCG efectúa diversas intervenciones en el transcurso de su tramitación. En primera instancia previo al dictado del acto administrativo que otorgue el retiro voluntario (con los mismos alcances tenidos en cuenta para todos los demás expedientes: control de circuito administrativo, de legalidad y contable) y, a posteriori, para verificar el correcto cumplimiento tanto por parte de la administración del Senado como por parte del exagente conforme los parámetros acordados, indicando en cada caso si corresponde el archivo de las actuaciones o, por el contrario, si resulta necesario efectuar alguna otra diligencia previa al mismo. En virtud de ello se han efectuado **ciento treinta (130) intervenciones en sesenta y seis (66) expedientes de retiros**.

Declaración Jurada Patrimonial Integral (DJPI)

Al 18 de noviembre de 2022 se han recibido **doscientos ocho (208) Anexos Reservados de DJPI**. Además, se han actualizado los instructivos publicados en intranet, se han trabajado las nóminas de obligados, se han atendido las consultas recibidas y se han enviado recordatorios de cumplimiento por correo electrónico. Asimismo, a los fines de publicar la información en la página web institucional del Senado, se han enviado los listados de senadores y senadoras que cumplieron con su presentación en esta DGAYCG.

Respecto de la guarda de los Anexos Reservados, se han mudado los sobres y carpetas de los obligados al archivo definitivo de la DGAYCG, sito en la oficina 904. Con relación a ello, se solicitó la adquisición de un mayor mobiliario a fin de completar el montaje del sector archivo.

Redeterminación de Precios

En el marco de la Comisión de Evaluación, Coordinación y Seguimiento de los Procesos de Redeterminación de Precios, al 18 de noviembre de 2022 las Autoridades de la DGAYCG intervinieron en **16 (dieciséis) expedientes** de redeterminación.

Anticipo Cuenta Sobrantes

Se estudiaron los casos en los que se remitieron actuaciones de anticipo Cuenta Sobrantes para intervención de la DGAYCG, de acuerdo con lo establecido en los DP-555/1993 y DP-672/1996, verificando la integridad, oportunidad y correspondencia de estas y efectuando las observaciones y/o recomendaciones pertinentes.

Cabe señalar que algunas de ellas no se vieron reflejadas en los informes de intervención dado que, de acuerdo a su importancia y/o urgencia se resolvieron vía telefónica, por ejemplo solicitando que se realice un avan-

ce en los memos de las actuaciones rectificando el mismo o bien se optó devolver las actuaciones a las áreas remitentes para su corrección, incorporación de documentación u otro concepto inherente a lo observado, pudiéndose resolver en el momento y de esta manera evitar obstaculizar o ralentizar el curso de la tramitación y gestión de las mismas.

Dicha intervención alcanzó un total de **novecientos siete (907) casos** entre expedientes y anexos.

Fondo Especial de Reserva

En función de la aplicación del “Circuito Administrativo de Aplicación del Fondo Especial de Reserva”, dispuesto por el DP-343/2018, no se han remitido a la DGAYCG actuaciones de pagos para la intervención y consecuente verificación y control del cumplimiento de dicho circuito.

No obstante ello, por medio del sistema COMDOC, al 18 de noviembre de 2022 se ha notificado a la DGAYCG de **veinte (20) actuaciones**, cuyos pagos se efectuaron por el mencionado Fondo.

Reformulación Presupuestaria

El circuito administrativo comienza con la recepción del expediente por parte de la DGAYCG, donde se informa mediante nota o memorándum del sistema COMDOC la necesidad de readecuar los créditos de las partidas parciales y principales del Presupuesto General vigente del Senado del año en curso. Dicha reasignación no implica incremento de los totales otorgados, por cuanto se realiza por compensación de créditos dentro de su clasificación por finalidad y función. Se verifica la integridad de la documentación exigiendo, en caso de corresponder, la rúbrica de esta por autoridad competente.

Hasta el 18 de noviembre de 2022, se ha efectuado la revisión de **cinco (5) expedientes** de reformulación presupuestaria.

Implementación del e-SIGA

En el mes de marzo de 2022 se firmó el Convenio por la Transferencia de Tecnología entre el Instituto de Tecnología Agropecuaria (INTA) y el Senado, y se inició el proceso de migración de datos al nuevo sistema informático Sistema Integrado de Gestión Contable, Presupuestaria y Financiera denominado e-SIGA 4.0, que reemplaza el Sistema de Gestión Administrativa, Financiera y Parlamentaria (GAFP). Posteriormente, en el mes de abril del corriente año, se comenzó con su utilización e implementación en las correspondientes áreas que componen el Senado.

En dicho marco, esta DGAYCG participó de forma continua de la revisión de los procesos y circuitos administrativos que requiere la adopción del nuevo sistema, conforme los requerimientos y avances comunicados por el equipo de implementación, brindando así un apoyo activo a las tareas de su puesta de funcionamiento.

Movimiento de Actuaciones Administrativas

Al 18 de noviembre de 2022, de acuerdo con el sistema COMDOC, ingresaron por el Departamento de Mesa de Entradas de la DGAYCG las siguientes piezas administrativas:

- Mil cuarenta y uno (1041) expedientes.
- Noventa y seis (96) anexos.
- Dos (2) trámites internos.
- Doce (12) carpetas contenedoras.
- Mil quinientos treinta y siete (1537) memorándums.

Oficinas de la DGAYCG

El día 2 de noviembre de 2021, la DGAYCG regresó a prestar funciones en las remodeladas instalaciones del noveno piso del edificio anexo Alfredo Palacios.

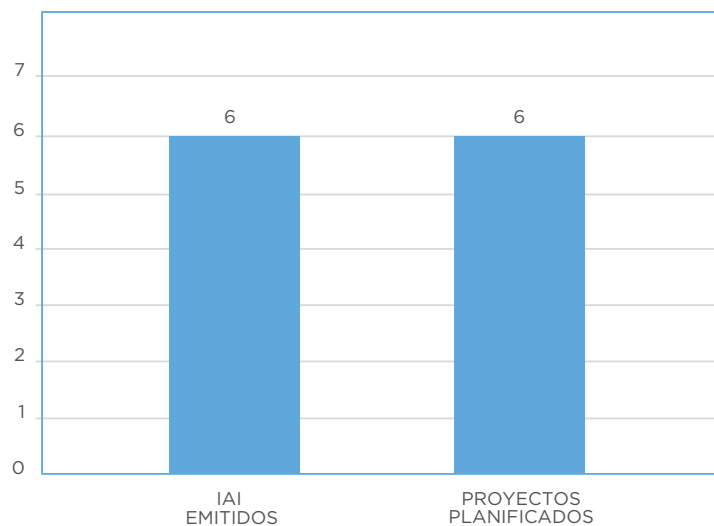
Por otra parte, cabe señalar que a principios de 2022 se procedió a renumerar las oficinas del mencionado piso. Actualmente la DGAYCG ocupa las oficinas 901, 902, 903 y 904.

PRINCIPALES INDICADORES

Auditorías

Producto de las tareas desarrolladas durante 2022, se emitieron **seis (6) Informes de Auditoría Interna (IAI)**, cumplimentándose exitosamente con el total de proyectos planificados para el ejercicio.

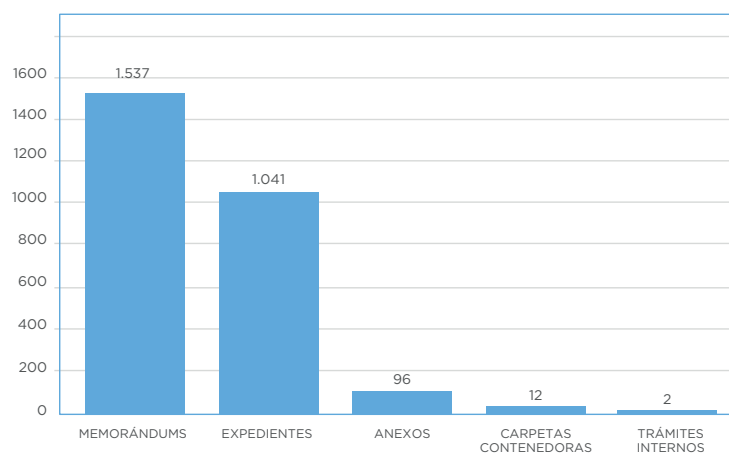
AUDITORÍAS



Actuaciones Administrativas

Hasta el 18 de noviembre de 2022, de acuerdo con el sistema COMDOC, ingresaron por el Departamento de Mesa de Entradas **un total de dos mil seiscientos ochenta y ocho (2688) piezas administrativas**, a saber:

PIEZAS ADMINISTRATIVAS



CONCLUSIÓN

La elaboración del presente informe de gestión ha buscado registrar y detallar las principales actividades realizadas por la DGAYCG como así también los hechos más relevantes que incidieron en su accionar durante el ejercicio 2022.

En esa inteligencia, este informe se plantea como un instrumento para comunicar a las autoridades del Senado sobre los resultados y objetivos de esta gestión, orientados a jerarquizar y profesionalizar la DGAYCG mediante la optimización de las metodologías de trabajo y con el fin último de brindar un servicio eficaz y eficiente al organismo, en aras de contribuir activamente en la consecución de sus metas institucionales.

**DIRECCIÓN GENERAL
DE AUDITORÍA Y
CONTROL DE GESTIÓN**