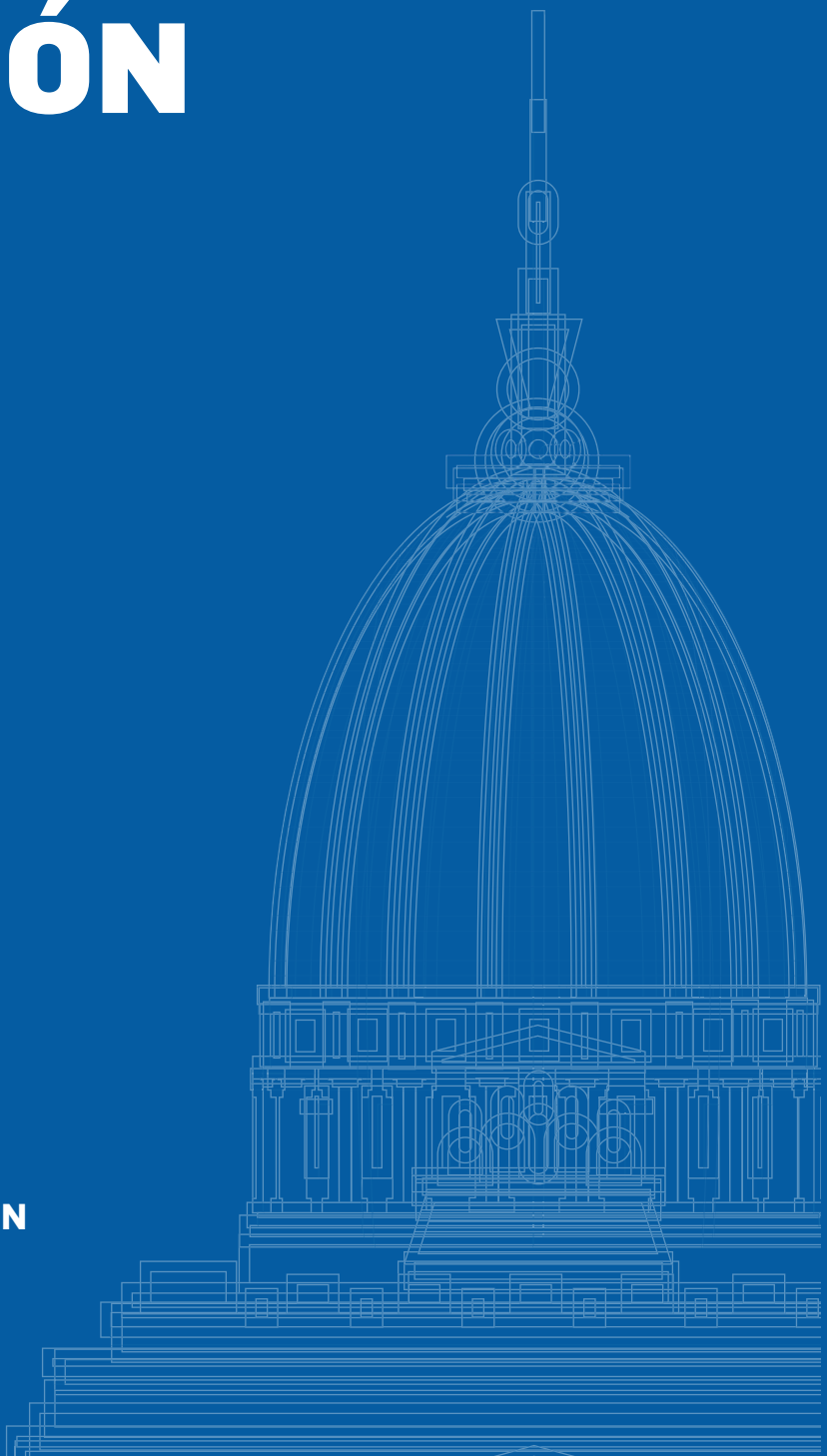




INFORME DE GESTIÓN 2024

DIRECCIÓN GENERAL DE
AUDITORÍA Y CONTROL DE GESTIÓN





DIRECCIÓN GENERAL DE
AUDITORÍA Y CONTROL DE GESTIÓN

DIRECTORA GENERAL: **IRIS SPERONI**

ÍNDICE

INTRODUCCIÓN	4
INFORMES DE AUDITORÍA INTERNA	4
RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA INTERNA	5
INTERVENCIONES	5
MOVIMIENTO DE ACTUACIONES ADMINISTRATIVAS	5
DECLARACIÓN JURADA PATRIMONIAL INTEGRAL	6
CONCLUSIONES	6

INTRODUCCIÓN

La Dirección General de Auditoría y Control de Gestión (en adelante DGAYCG) cumplimentó las auditorías planificadas.

Adicionalmente, fuera de plan, se auditaron 7 circuitos, mientras se encuentran en ejecución 2 adicionales. En total, se desarrollaron 9 por fuera del plan anual.

En cifras:

- 14 informes de auditoría interna.
- 36 recomendaciones de auditoría interna.
- 210 dictámenes.

INFORMES DE AUDITORÍA INTERNA

Se emitieron 14 informes, según se detalla a continuación:

- IAI Nº 1/24. Cierre de Ejercicio 2023 – Dirección de Tesorería.
- IAI Nº 2/24. Cierre de Ejercicio 2023 – Departamento de Administración de Recursos de Comedor.
- IAI Nº 3/24. Conciliaciones bancarias al 29/12/2023.
- IAI Nº 4/24. Cierre de Ejercicio 2023 – Cierre de libros y corte de documentación.
- IAI Nº 5/24. Análisis de Ejecución Presupuestaria 2023.
- IAI Nº 6/24. Finalización del Ejercicio 2023 – Cierre de libros y corte de documentación.
- IAI Nº 7/24. Expedientes archivados en la Dirección General de Administración.
- IAI Nº 8/24. Liquidación de gastos administrativos de tarjetas corporativas – Ejercicios 2019 a 2023.
- IAI Nº 9/24. Auditoría de la Dirección de Automotores.
- IAI Nº 10/24. Control de inventario – Departamento de Suministros.
- IAI Nº 11/24. Adscripciones de personal.
- IAI Nº 12/24. Usuarios de clave fiscal - AFIP.
- IAI Nº 13/24. Fondo Especial de Reserva – Período 2016/2023.
- IAI Nº 14/24. Procedencia de las obras realizadas por el Senado en el edificio de Moreno 2010/12/14 y traslado de la sede de la guardería y jardín materno infantil.

RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA INTERNA

Se emitieron 36 recomendaciones, elaboradas a partir de cuestiones identificadas durante el desarrollo de las auditorías y/o las tareas de control.

Además, se encuentran en ejecución las siguientes auditorías:

- Departamento de Suministros (con informe preliminar).
- Dirección General de Recursos Humanos (con informe preliminar).
- Verificación de los gastos efectuados en pasajes y viáticos por el Senado (con informe preliminar).
- Museo Parlamentario.

INTERVENCIONES

Constituyen controles en el marco de los procedimientos o circuitos y pueden surgir de las funciones de la DGAyCG, o bien de normativa particular. Durante 2024, se llevaron adelante las siguientes:

- Contrataciones y/o adquisiciones: 119 intervenciones con dictamen y 18 sin dictamen. La intervención en las actuaciones de contrataciones y/o adquisiciones se restableció en 2024, luego de su interrupción en 2020, en cumplimiento de la normativa vigente.
- Anticipos por cuenta sobrantes: 416 intervenciones.
- Pagos por débito automático: 106 intervenciones. En 2024 se implementó la intervención, a pesar de la vigencia del circuito desde 2019.
- Legítimo abono: 63 intervenciones con dictamen y 9 sin dictamen.
- Retiro anticipado previo a la jubilación: 154 intervenciones.
- Reformulación presupuestaria: 2 intervenciones.

MOVIMIENTO DE ACTUACIONES ADMINISTRATIVAS

Durante el año, se registraron los siguientes movimientos de actuaciones administrativas:

- 1518 expedientes ingresados.
- 302 anexos ingresados.
- 255 carpetas contenedoras ingresadas, debido a la información recibida de las áreas auditadas.
- 598 carpetas contenedoras generadas, que incluyen la información requerida a los auditados y las recomendaciones remitidas y los informes emitidos.

DECLARACIÓN JURADA PATRIMONIAL INTEGRAL

Se recibieron 245 anexos reservados, que fueron archivados para su custodia.

CONCLUSIONES

- El Plan Anual de Auditoría 2024 fue ejecutado satisfactoriamente.
- Se restableció la intervención en el procedimiento de compras y contrataciones. Además, se implementó lo propio para el circuito de pago por débito automático.
- La elaboración de 14 informes, 36 recomendaciones y 4 auditorías en ejecución es fruto del compromiso del personal de la DGAYCG, que permitió no solo completar el programa de trabajo original sino responder a requerimientos de distintas áreas de gestión, al punto de más que duplicar los objetivos originalmente proyectados.



DIRECCIÓN GENERAL DE
AUDITORÍA Y CONTROL DE GESTIÓN