SUBDIRECCIÓN GENERAL
AUDITORÍA INTERNA

PLAN ANUAL DE TRABAJO 2023

- ## Gestión UAI

  - ### Conducción

Planeamiento	Elaboración del Planeamiento	**1.200**
	Seguimiento del Planeamiento*	**7.492**
Conducción	Conducción	**28.302**
Lineamientos y Procedimientos propios de la UAI	Lineamientos internos UAI	**7.018**
	Procedimientos de controles propios de la UAI	**9.520**
	Procedimientos administrativos UAI	**0**

** Incluye 12 reportes mensuales y 2 reportes semestrales*

  - ### Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)

Atención de pedidos de información y asesoramiento	Acceso a la Información Ley Nº 27.275 y Decreto Reglamentario Nº 206/17 (Ex Decreto Nº 1172/03)	**0**
	Otros – Atención de Pedidos de Información y Asesoramiento	**3.108**
Seguimiento de Observaciones, recomendaciones y acciones correctivas del SCI	Comité de Control/Auditoría	**48**
	Administración SISAC	**1.360**
	Seguimiento de observaciones, recomendaciones y acciones correctivas del SCI[1]	**20.400**
Control de Cumplimiento Normativo	Circulares e Instructivos SIGEN [2]	**1.539**
	Prevención Lavado de Dinero. Ley Nº 25.246. Res. Nº 40/2005 CPCECABA	**0**
	Aprobación de los Reglamentos y Manuales de Procedimientos. Decreto Nº 1344/2007 Art. 101	**57**
	Régimen de Adscripciones. Decreto Nº 639/2002. Res. Nº 9/2001 SGP [2]	**320**
	Inversiones Financieras. Disp. N°18/1997 CGN	**0**
	Ética. Ley Nº 25.188 Decreto Nº 164/1999 DDJJ Patrimoniales	**200**
	D. A. 409 - Intervención UAI	**25**
	Otros – Control de Cumplimiento Normativo	**320**
Otras tareas de supervisión del SCI	Otras tareas de supervisión del SCI	**45.161**

(1) Incluye Resolución N°173/2018 SGN, Proyecto Transferencia, Proyecto Capital Humano
(2) Circulares e Instructivos SIGEN incluye: Herramientas de Control sobre Igualdad de Oportunidades y Derechos: Febrero de 2023 - Plan Estratégico Institucional: Marzo de 2023 - Cumplimento del Decreto N° 823/2021: Mayo de 2023 - ISSOs 3° Etapa: Agosto de 2023 - REPORTE ESTADO DE SITUACIÓN de Capital Humano (Decretos N° 312/2010 y 721/2020): Agosto 2023 - Encuesta Nacional de Integridad: Setiembre de 2023 - Tecnologías de la Información (TIC): Noviembre de 2023 - 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 y los que se puedan agregar durante el 2023.
Régimen de discapacitados, Cumplimiento IG 2/05 AFIP y Art. 101 Ley 24.156: Incluido en “Otros – Control de Cumplimiento Normativo”, Cierre De Ejercicio 2022: incluido como proyecto, Cuenta De Inversión 2021: incluido como proyecto. Objetivos de Desarrollo Sostenible (N/A), Certificaciones Contables (N/A), Evaluación de Desempeño y Promoción de Tramo (Entes comprendidos en el SINEP) (N/A).

- **Control Interno Gubernamental y Proyectos especiales**

Control Interno	Control sobre Áreas de Apoyo	**25.440**
	Control sobre Áreas Sustantivas	**34.865**

- **Otras Actividades**

Consolidación Deuda Pública	Consolidación Deuda Pública	**1.404**
Información sobre Recupero Patrimonial de agentes públicos	Evaluación del Perjuicio Fiscal (Decreto N°467/99, Res N° 28/06 SGN) - SISREP	**1.020**

- **Actividades y Proyectos no Planificados**

Actividades y Proyectos no Planificados	Horas para imprevistos (% sobre el total de horas disponibles o programables)	**66.190**

- **Apoyo Administrativo**

Apoyo Administrativo	Horas Administrativas	**9.771**

Las ***Horas No Asignables*** se distribuyen entre las siguientes Rubros:

Horas no asignables a actividades	Asistencia a cursos de capacitación / jornadas / seminarios	**14.720**
	Licencias del Personal	**92.472**

7.3. Planificación de Auditorías

En el **ANEXO C** del presente documento se describen el Objeto, Objetivo y Alcance de cada Proyecto detallado a continuación.

Procesos Sustantivos

- **Dirección Auditoría de Procesos Operativos**
  - **Departamento Auditoría Impositiva y de los Recursos de Seguridad Social**
    - División Auditoría Operativa Impositiva y de los Rec. de la Seg. Social – DV AORS

Tipo de Proyecto			R	Proyecto	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Horas 2023	Horas Proyecto	Productos
Proyecto IAI 2023	Propiamente Dicha	Selectiva	X	Gestión de Fiscalización Externa (preventiva)													80	840	1
			X	Gestión de Cobro en Agencia													200	600	1
			X	Gestión del Proceso de Fiscalización (área central)													294	700	1
				Determinación de Oficio													986	986	1
				Selección e Investigación de contribuyentes a fiscalizar													850	850	1
				Gestión de Fiscalización Externa (RSS)													976	976	1
				Trámites y Servicios al Contribuyente													986	986	1
				Gerenciamiento en Áreas Impositivas													840	840	1
Proyecto IAI 2024				Reintegros y Devoluciones													440	840	0
				Verificaciones internas													640	840	0
				Gestión de Fiscalización Externa (ordinaria)													589	877	0

R: Proyectos iniciados en 2022 que se prevé continuar en 2023.

- División Auditoría Legal Impositiva y de los Rec. de la Seg. Social – DV ALIS

Tipo de Proyecto			R	Proyecto	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Horas 2023	Horas Proyecto	Productos
Proyecto IAI 2023	Propiamente Dicha	Selectiva		Ejecuciones Fiscales													625	800	1
				Gestión Judicial Impositiva y de los Recursos de la Seguridad Social													500	500	1
				Sumarios Infraccionales													452	452	1
				Gestión Judicial Impositiva y de los Recursos de la Seguridad Social													500	500	1
				Ejecuciones Fiscales													490	490	1
				Concursos y Quiebras													490	490	1
		No Selectiva		Gestión Judicial Impositiva y de los Recursos de la Seguridad Social													500	500	1
		Selectiva		Gestión de Juicios Penales													500	500	1

- División Contraverificaciones Impositivas y de los Rec. de la Seg. Social – DV CIRS

Tipo de Proyecto			R	Proyecto	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Horas 2023	Horas Proyecto	Productos
Proyecto IAI 2023	Propiamente Dicha	Selectiva	X	Contraverificaciones de los Recursos de la Seguridad Social													50	500	1
			X	Contraverificaciones de los Recursos de la Seguridad Social													50	500	1
			X	Contraverificaciones de los Recursos de la Seguridad Social													50	500	1
				Contraverificaciones Impositivas													740	740	1
				Contraverificaciones Impositivas													740	740	1
				Contraverificaciones Impositivas													740	740	1
				Contraverificaciones Impositivas													849	849	1
				Contraverificaciones de los Recursos de la Seguridad Social													590	590	1
				Contraverificaciones de los Recursos de la Seguridad Social													590	590	1
				Contraverificaciones Impositivas													740	740	1
				Contraverificaciones Impositivas													740	740	1
				Contraverificaciones Impositivas													740	740	1
Proyecto IAI 2024				Contraverificaciones Impositivas													80	740	0
				Contraverificaciones Impositivas													80	740	0
				Contraverificaciones Impositivas													80	740	0

R: Proyectos iniciados en 2022 que se prevé continuar en 2023.

- **Departamento Auditoría Aduanera**

- División Auditoría Operativa Aduanera – DV AOPA

Tipo de Proyecto			R	Proyecto	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Horas 2023	Horas Proyecto	Productos
Proyectos IAI 2023	Propiamente Dicha	Selectiva	x	Control Integral en Otras Aduanas													130	680	1
			x	Control Integral en Otras Aduanas													210	680	1
			x	Control Integral en Otras Aduanas													415	680	1
	Transversal	No Selectiva		Control Integral en Otras Aduanas				Multidiscipliaria 1									680	680	1
				Procesos Aduaneros Relevantes													960	960	1
	Propiamente Dicha	Selectiva		Procesos Aduaneros Relevantes				Multidiscipliaria 2									960	960	1
				Procesos Aduaneros Relevantes													960	960	1
		No Selectiva		Auditoría de Procesos Aduaneros de Apoyo													960	960	1

Multidisciplinaria 1 con DV ALEA, Multidisciplinaria 2 con DV ALEA
R: Proyectos iniciados en 2022 que se prevé continuar en 2023.

- División Auditoría Legal Aduanera – DV ALEA

Tipo de Proyecto			R	Proyecto	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Horas 2023	Horas Proyecto	Productos
Proyeto IAI 2023	Propiamente Dicha	Selectiva		Gestión Legal Aduanera													760	760	1
				Gestión Legal Aduanera													600	600	1
		No selectiva		Gestión Legal Aduanera			Multidiscipliaria 1										760	760	1
		Selectiva		Gestión Legal Aduanera					Multidiscipliaria 2								960	960	1
				Gestión Legal Aduanera													600	600	1
				Gestión Legal Aduanera													760	760	1
Proyeto IAI 2024				Gestión Legal Aduanera													298	600	0
				Gestión de Juicios													400	680	0

Multidisciplinaria 1 con DV AOPA, Multidisciplinaria 2 con DV AOPA

- División Contraverificaciones Aduaneras – DV CVAD

Tipo de Proyecto			R	Proyecto	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Horas 2023	Horas Proyecto	Productos
Proyectos IAI 2023	Prpiamente Dicha	Selectiva	x	Contraverificaciones Específicas													260	760	1
			x	Contraverificaciones Específicas													385	760	1
			x	Contraverificaciones Específicas													360	760	1
				Contraverificaciones Integrales													850	850	1
				Contraverificaciones Integrales													1100	1100	1
				Contraverificaciones Específicas													850	850	1
				Contraverificaciones Específicas													1000	1180	1
				Contraverificaciones Integrales													850	850	1
				Contraverificaciones Integrales													1000	1100	1

R: Proyectos iniciados en 2022 que se prevé continuar en 2023.

Procesos de Apoyo

- **Dirección Auditoría de Procesos Centrales**
  - **Departamento Auditoría de Gestión de Recursos**
    - División Auditoría de Gestión de Procesos de Soporte – DV AGPS

Tipo de Proyecto			R	Proyecto	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Horas 2023	Horas Proyecto	Productos
Proyecto IAI 2023	Propiamente Dicha Horizontales	No Selectiva	X	Cierre de Ejercicio													1500	1580	1
		Selectiva	X	Administración de Recursos													524	710	1
			X	Compras, Contrataciones y Servicios													80	500	1
			X	Compras, Contrataciones y Servicios													80	900	1
			X	Compras, Contrataciones y Servicios													86	750	1
		No Selectiva		Cuenta de Inversión													2100	2100	1
		Selectiva		Compras, Contrataciones y Servicios													900	900	1
				Gestión de Recursos Humanos													900	900	1
				Liquidaciones y Pagos													800	800	1
				Compras, Contrataciones y Servicios													750	750	1
	Propiamente Dicha	No Selectiva		Compras, Contrataciones y Servicios													900	900	1
		Selectiva		Circuitos Administrativos													480	480	1
				Compras, Contrataciones y Servicios													800	800	1
Proyecto IAI 2024				Compras, Contrataciones y Servicios													750	900	0
		No Selectiva		Cierre de Ejercicio													80	1580	0
		Selectiva		Administración de Recursos													80	710	0

Multidisciplinaria 3 con DV ALPS, Multidisciplinaria 4 con DV ALPS, Multidisciplinaria 5 con DV ALPS, Multidisciplinaria 6 con DV ALPS, Multidisciplinaria 7 con DV ALPS.
R: Proyectos iniciados en 2022 que se prevé continuar en 2023.

- División Auditoría Legal de Procesos de Soporte – DV ALPS

Tipo de Proyecto			R	Proyecto	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Horas 2023	Horas Proyecto	Productos
PROYECTO IAI 2023	Propiamente Dicha	Selectiva	X	Gestión de Procesos Legales													88	650	1
			X	Gestión de Procesos Legales													72	600	1
			X	Gestión de Procesos Legales													244	800	1
			X	Gestión de Procesos Legales													254	650	1
		No Selectiva		Gestión de Procesos Legales*													600	600	1
		No selectiva		Gestión de Procesos Legales													650	650	1
		No Selectiva		Gestión de Procesos Legales													650	650	1
		Selectiva		Gestión de Juicios y Procesos Legales de Soporte													500	500	1
IAI 2024				Gestión de Procesos Legales													650	800	0

*Sumarios Administrativos

Multidisciplinaria 3 con DV AGPS, Multidisciplinaria 4 con DV AGPS, Multidisciplinaria 5 con DV AGPS, Multidisciplinaria 6 con DV AGPS, Multidisciplinaria 7 con DV AGPS.
R: Proyectos iniciados en 2022 que se prevé continuar en 2023.

Departamento Auditoría de Tecnología de la Información

Tipo de Proyecto			R	Proyecto	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Horas 2023	Horas Proyecto	Productos
PROYECTO IAI 2023	Propiamnete Dicha	Selectiva	x	Entregar, Dar Servicio y Soporte													200	2100	1
			x	Evaluar, Dirigir y Monitorizar													800	1000	1
			x	Construir, Adquirir e Implementar													900	1100	1
				Alinear, Planificar y Organizar													1500	1500	1
		No Selectiva		Monitorizar, Evaluar y Valorar													1200	1200	1
		Selectiva		Construir, Adquirir e Implementar													1500	1500	1
				Construir, Adquirir e Implementar													1400	1400	1
				Construir, Adquirir e Implementar													902	902	1

R: Proyectos iniciados en 2022 que se prevé continuar en 2023.

- **Dirección de Planificación y control de Legalidad**
  - **Departamento Control de Legalidad**
    - División Auditoría de Cumplimiento de Gestión de Recursos – DV ACGR

Tipo de Proyecto			R	Proyecto	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Horas 2023	Horas Proyecto	Productos
Proyecto IAI 2023	Propiamente Dichas	No Selectiva		Gestion Presupuestaria													520	520	1
																	400	400	1
		Selectiva		Monitoreo Periodico de RRHH													400	400	1
																	400	400	1

    - División Auditoria de Cumplimiento Legal y Operativo – DV ACLO

Tipo de Proyecto			R	Proyecto	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Horas 2023	Horas Proyecto	Productos
Proyecto IAI 2023	Propiamente Dichas	No Selectiva		Gestión de Otros Procesos de Apoyo													800	800	1

Proyectos No Selectivos y Tareas Obligatorias

A continuación, se detallan los proyectos no selectivos incluidos en la planificación:

•**Exportaciones e Importaciones:** Objeto: Proceso de Fiscalización Aduanera. Incluido en el Proyecto "Auditoria de Procesos Aduaneros de Apoyo" SISAC N° 93.
•**Gestión de juicios contenciosos en materia de Recursos de la Seguridad Social:** Incluido en el Proyecto "Gestión Judicial Impositiva y de los Recursos de la Seguridad Social SISAC N° 88.
•**Control de las embarcaciones que transitan por Vía Navegable Troncal - Auditoría transversal:** Incluido en el Proyecto "Procesos Aduaneros Relevantes" SISAC N° 60.
•**Compras y Contrataciones:** Incluido en los proyectos "Compras, Contrataciones y Servicios"-SISAC 75 y "Gestión de Procesos Legales"-SISAC 65 (auditoría multidisciplinaria).

•**Transferencias:** el proyecto está incluido en la Tarea de "Seguimiento de observaciones, recomendaciones y acciones correctivas del SCI", seguimiento del cargo de Auditoría Multidisciplinaria 2021: CGR 17/2021 - CAC 12/2021.

•**Formulación y Ejecución Presupuestaria:** incluido en los proyectos "Gestión Presupuestaria" SISAC 25 y 51.

•**Sumarios:** incluido en el proyecto "Gestión de Procesos Legales" – SISAC 36.

•**Ambiente:** incluido en los proyectos:

- "Gestión Legal Aduanera" – SISAC 37 y "Control Integral en Otras Aduanas" – SISAC 35.
- incluido en Tarea de "Seguimiento de observaciones, recomendaciones y acciones correctivas del SCI", seguimiento del cargo de Auditoría 2022: PCP 16/2022.

•**Tecnologías de Información y Comunicación (TICs):** incluido en el proyecto "Monitorizar, Evaluar y Valorar" – SISAC 77.

•**Cierre de Ejercicio 2022:** proyecto "Cierre de Ejercicio"- SISAC 7.

•**Cierre de Ejercicio 2023:** proyecto "Cierre de Ejercicio"- SISAC 97.

•**Cierre de Ejercicio por finalización de mandato presidencial:** Proyecto "Gestión de Otros Procesos de Apoyo" - SISAC 80.

•**Cuenta de Inversión:** proyecto "Cuenta de Inversión" – SISAC 42. Para dar cumplimiento a la tarea de cuenta de inversión, se presenta informe preliminar de auditoría interna en abril 2023.

•**Capital Humano:** incluido en Tarea de "Seguimiento de observaciones, recomendaciones y acciones correctivas del SCI", seguimiento del cargo de Auditoría 2020: CGR 17/2020.