

2019

**Administración
Federal de
Ingresos
Públicos**

Subdirección
General de
Auditoría Interna

Cargo
CGR 28/2016

ADICIONAL POR RÉGIMEN DE REEMPLAZO DE JEFATURA

Subdirección General de Recursos
Humanos

INFORME DE REVISIÓN DE AUDITORIA INTERNA

Evaluación Final

***Palabras clave: Adicional por Régimen de Reemplazo de Jefatura - Documentación de Respaldo -
Función Especial - Licencias - Comisión de Servicios.***

IF-2019-00084215-AFIP-SDGAUI

Fundamentos de la auditoría

La liquidación de haberes se trata de un cálculo de la remuneración correspondiente a un trabajador que mantiene una relación de dependencia con su empleador. En el Organismo este cálculo se realiza de manera mensual y se compone del sueldo básico, bonificación especial, adicionales y demás compensaciones que se suman por disposición legal (Convenio Colectivo). En virtud de la detección del pago de un adicional en forma improcedente, es necesario verificar y analizar el proceso para el reconocimiento de dicho adicional en las liquidaciones de sueldo practicadas.

Impacto en la ciudadanía

Un inadecuado sistema de control interno en la aplicación de las disposiciones legales para la determinación de las remuneraciones al personal, posibilita la existencia de fraudes y/o pagos improcedentes que afectan los recursos públicos asignados al Organismo para su funcionamiento.

Opinión de Auditoría Interna

Como resultado de los procedimientos de auditoría realizados con la finalidad de evaluar el proceso de administración del Adicional por Régimen de Reemplazo de Jefatura, que integra la liquidación de haberes, se han verificado las siguientes debilidades:

- Insuficiente registración de información en SARHA sobre los agentes con función de reemplazo de jefatura.
- Controles débiles sobre la información/documentación necesaria para proceder a liquidar el adicional.
- Inconsistencias en las liquidaciones de haberes del adicional por reemplazo de jefatura.
- Comisiones de servicios con/sin autorización de la Dirección del área correspondiente, justificadas sin el debido sustento; que han habilitado la percepción del adicional de reemplazo.

Realizadas las tareas de seguimiento pertinentes, se destacan como aspectos positivos el requerimiento realizado a la SDG SIT para la implementación de mejoras en el sistema, la aprobación del formulario N°2189 "Comunicación de Inicio y Finalización de Reemplazos Transitorios o Naturales", la subsanación de errores formales que no invaliden una liquidación y la regularización del 37% de casos observados por inconsistencias en la liquidación de haberes. Los casos no regularizados por inconsistencias en la percepción de haberes se encuentran prescriptos.

Por otro lado, persisten las situaciones observadas relacionadas a la insuficiente registración de información en SARHA y las comisiones de servicios con falencias que habilitan la percepción del adicional.

Esta comisión auditora analizará las mejoras iniciadas en próximas auditorías relacionadas a la temática que nos ocupa.

Finalmente, en aquellos casos donde se habilitó el cobro del adicional a partir del registro de una comisión de servicio sin la debida justificación, o bien se produjo una inactividad para el tratamiento de esos temas, corresponderá analizar la viabilidad de promover investigaciones conducentes a deslindar responsabilidades; haciéndose saber que la Subdirección General de Auditoría Interna carece de potestad para iniciar o impulsar acciones propias de la aplicación del Régimen Disciplinario Unificado, la que recae en la instancia jerárquica competente, y que será pasible de seguimiento por parte de la Dirección de Integridad Institucional o podrá ser iniciada por esta última de oficio.

Destinatario

- ✓ Subdirección General de Recursos Humanos.
- ✓ Subdirección General de Administración Financiera.
- ✓ Subdirección General de Asuntos Jurídicos.
- ✓ Subdirección General de Coordinación Técnico Institucional.
- ✓ Subdirección General de Sistemas y Telecomunicaciones.
- ✓ Dirección de Integridad Institucional.

Objeto

Analizar el estado de situación de la totalidad de las observaciones y recomendaciones presentadas en el Informe de Revisión Auditoría Interna – Evaluación Inicial cuyo objeto fue evaluar el proceso de administración del Adicional por Régimen de Reemplazo de Jefatura que integra la liquidación de haberes, verificando si el mismo se ajusta a la normativa vigente y si se encuadra en las pautas de Control Interno.

Alcance

Las tareas se desarrollaron según la metodología establecida por el Manual de Auditoría Interna de la Subdirección General de Auditoría Interna de la Administración Federal de Ingresos Públicos en un todo de acuerdo con las Normas de Auditoría Interna Gubernamental (Resolución SIGEN N°152/02) en el marco de la Ley 24.156 de Administración Financiera y de los Sistemas de Control del Sector Público Nacional.

El trabajo abarcó el relevamiento y análisis del cumplimiento de la normativa aplicable y las actividades y procedimientos de control relativos al proceso de administración del adicional de régimen de reemplazo, en el período 01/06/2015 al 31/10/2016.

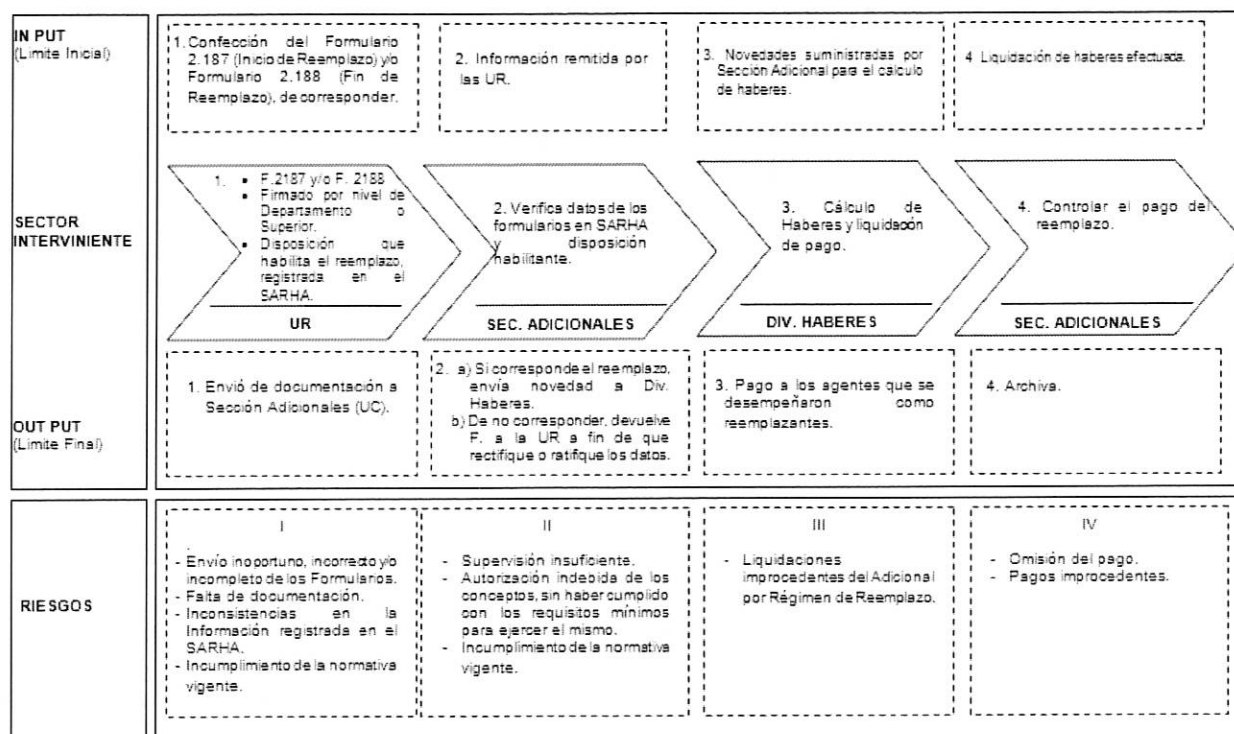
Se destaca la extensión del periodo auditado al 01/01/2015 dada la visualización de periodos de ausencia de Jefaturas titulares/interinas complementados con una comisión de servicios sin viáticos. Con relación a la liquidación del adicional en trato, el análisis se limitó a los formularios de inicio (F. 2187) en los cuales se consignó como motivo de ausencia "comisión", pudiendo no ser éstos los únicos casos.

Las tareas de seguimiento se llevaron a cabo desde el 01/02/2019 al 08/03/2019. (Mayor detalle en Anexo A)

Se solicitó la opinión de las áreas auditadas y/o con injerencia en el tema aquí tratado (Mayor detalle en el Anexo B).

Aclaraciones Previas

El proceso correspondiente a la administración del Adicional por Régimen de Reemplazo de Jefatura, que integra la liquidación de haberes, según la normativa, es el siguiente:



El Manual de Procedimientos de Personal (MDP), en consonancia con los Convenios Colectivos de Trabajo (CCT) Laudo 15/91 T.O. Resolución S.T. N°925/10 y Laudo N°16/92 T.O. Resolución S.T. N°924/10, establece dos tipos de reemplazos, vigentes durante el periodo auditado, para los cuales se requiere un acto dispositivo anterior que habilite al reemplazante para hacerse cargo de la jefatura, a saber:

- a) Por cargo vacante: El adicional se efectivizará a partir del día que comience el reemplazo.
- b) Por ausencia temporaria del titular/interino del cargo: El derecho a la percepción del adicional nace a partir del día en que se opere la iniciación del reemplazo y su efectivización se encuentra sujeta al cumplimiento del período de reemplazo (treinta (30) días corridos como mínimo). En este caso, existen dos posibilidades:
- b.1) Reemplazo de treinta (30) días, en el que el reemplazante no deberá incurrir en inasistencias durante dicho período.
- b.2) Reemplazo prolongado, cuando el mismo supere los treinta (30) días efectivo, en cuyo caso la inasistencia del reemplazante, no afectará la percepción del adicional, a partir del día 31.

Se llevaron a cabo las tareas de seguimiento a fin de actualizar el estado de observación o realización de nuevo relevamiento. La extracción de datos que realizó el Departamento de Auditoría de Tecnología de Información (DE AUTI), utilizada para dichas tareas, data del 09/05/2018.

Índice de contenido analítico

Detalle de Observaciones, Efectos y Recomendaciones	
1 Debilidades en el Proceso de Administración del Adicional por Régimen de Reemplazo.	7
2 Reemplazo de Jefatura – Comisión sin viáticos.	9
Anexos	
A. Datos Referenciales y tareas realizadas	11
B. Comunicación con el auditado y otras áreas con competencia	13
C. Relevamientos, constataciones y/o verificaciones	14

Normativa aplicable

Normativa General

- | | |
|---|---|
| ✓ Resolución N°172/2014 (SGN) -Normas Generales de Control Interno para el Sector Público. | ✓ Disposición N°14/2014 (SDG AUI) -Manual de Auditoría Interna y modificatorias. |
| ✓ Resolución N°36/2011 (SGN) -Aprobación del Programa de Fortalecimiento del Sistema de Control Interno. | ✓ Instrucción General N°1/2016 (AFIP) -Tratamiento a observar por las unidades de estructura dependientes de la AFIP respecto de las actuaciones originadas en la UAI. |
| ✓ Resolución N°45/2003 (SGN) -Papeles de trabajo. | ✓ Instrucción General N°1/2016 (SDG AUI) - Instrucción General N°1/2016 (AFIP). Su reglamentación. |
| ✓ Resolución N°152/2002 (SGN) -Normas de Auditoría Interna Gubernamental. | |

Normativa Relativa a la materia auditada

- | | |
|---|--|
| ✓ Ley N° 24.156 – Administración Financiera y de los Sistemas de Control del Sector Público Nacional. | ✓ Disposición N°175/1999 (SDG RHH) – Normas para el control de asistencia y puntualidad del personal. |
| ✓ Disposición N°116/2010 (AFIP) – Modificación de Delegación de Facultades en materia de Recursos Humanos. S/ tramitación. | ✓ Laudo N°15/91 DGI y su Acta Acuerdo-Convenio Colectivo de Trabajo. |
| ✓ Disposición N°487/2007 (AFIP) – Delegación de facultades en materia de Recursos Humanos. S/ actualización. Régimen aprobado por Disposición N° 235/04 (AFIP) | ✓ Laudo N°16/92 ANA y su Acta Acuerdo-Convenio Colectivo de Trabajo. |
| | ✓ Manual de Procedimientos del personal de la AFIP– Administración de RRHH. |

IF-2019-00084215-AFIP-SDGAUI

Detalle de Observaciones, Efectos y Recomendaciones

1. Debilidades en el Proceso de Administración del Adicional por Régimen de Reemplazo.

Observación:
El proceso de administración del adicional por régimen de reemplazo no se encuentra integrado como un módulo del Sistema SARHA, presentando debilidades en cuanto a la asignación, registración y liquidación del Adicional por Régimen de Reemplazo. Ello se sustenta principalmente en los siguientes aspectos susceptibles de mejora: a) Insuficiente registración de información en SARHA sobre los agentes con función de reemplazo de jefatura: ausencia del área donde se operó el reemplazo (3.697 registros) o la misma es inconsistente; períodos sin función especial registrada en forma total o parcial; fechas de alta/baja de función especial inconsistentes o incompletas, entre otros. b) Controles débiles sobre la información/documentación necesaria para proceder a liquidar el adicional: reemplazos sin ausencia de la jefatura, reconocimiento de reemplazos sin una disposición que lo avale, inconsistencias en el llenado del formulario de reemplazo, entre otras. c) Inconsistencias en las liquidaciones de haberes del adicional por reemplazo de jefatura: diferencias en la cantidad de días devengados, en el grupo escalafonario, en el adicional técnico, entre otras. Cabe mencionar que el proceso de administración del Adicional por Régimen de Reemplazo de Jefatura se efectúa en forma manual por la Sección Adicionales, remitiendo la información a la Sección Liquidaciones para continuar el proceso. Al respecto se destaca que a raíz de lo observado oportunamente en los cargos CGR 16/09 y 23/10, la Dirección de Personal mediante Requerimiento N°34/2013 (DI PERS), solicitó a la Subdirección General de Sistemas y Telecomunicaciones crear un submódulo en el SARHA dentro del módulo "Funciones Especiales" con la finalidad de incorporar los siguientes datos: estructura a reemplazar, agente reemplazante, agente titular/interino del cargo, motivo de la ausencia, fecha de inicio y fin del reemplazo. Esta Auditoría ha solicitado a la Subdirección General de Sistemas y Telecomunicaciones el desarrollo, entre otros, del citado requerimiento, a fin de minimizar la ocurrencia de inconsistencias como las observadas. En Anexo C se detallan los casos observados.

Efecto:								
Las debilidades/omisiones observadas impactan en la liquidación de haberes incrementando el riesgo de pagos improcedentes.								
Criticidad: <table> <tr> <td>A</td> <td>ME</td> <td>MO</td> <td>B</td> </tr> </table> Amplitud del impacto: <table> <tr> <td>A</td> <td>ME</td> <td>MO</td> <td>B</td> </tr> </table>	A	ME	MO	B	A	ME	MO	B
A	ME	MO	B					
A	ME	MO	B					

Recomendación:

Sistematizar el proceso de administración del adicional por régimen de reemplazo, incorporando en SARHA las funcionalidades necesarias a fin de que permita no solo la registración de la función de reemplazo, sino también su comunicación y liquidación.

En particular, se recomienda:

- Relevar la información del módulo “Función Especial” a fin de disponer las acciones necesarias para que las áreas competentes procedan a completar y/o corregir el área de reemplazo conforme lo dispone el Manual de Procedimientos, en un plazo acotado, condicionando la liquidación oportuna del concepto al registro de esa información.
- La introducción de rutinas de supervisión y control sobre el proceso que mitiguen su riesgo

inherente.

- c) Revisión de las liquidaciones correspondientes a los casos observados y extender su análisis a los años no prescriptos a fin de efectuar los cargos que resulten pertinentes.

Coordinar con la Subdirección General de Sistemas y Telecomunicaciones el desarrollo del Requerimiento N°34/2013 (DI PERS), teniendo en cuenta los riesgos asociados a la falta de implementación.

Área con competencia en la solución:

- ✓ Subdirección General de Recursos Humanos.
- ✓ Subdirección General de Sistemas y Telecomunicaciones.

Fecha prevista

No informa
No informa

Opinión / Plan de acción del auditado:

Subdirección General de Recursos Humanos

Dirección de Personal (Nota N°4437/2017 – 11/08/2017)

La Dirección de Personal informa que generó un requerimiento [N°21/17] al área de sistemas a fin de desarrollar las funcionalidades necesarias para optimizar el proceso auditado.

En cuanto a las observaciones puntuales, del punto a) reconoce las falencias mencionadas, comenta los controles que realiza e informa avances en la regularización de casos observados por esta comisión auditora.

Con relación al punto b) expone sobre la implementación de un procedimiento para la tramitación del adicional y la emisión de la Disposición conjunta DISC-2017-1-APN-SDGRHH#AFIP por la que se aprueba el Formulario N°2189 "Comunicación de Inicio y Finalización de Reemplazos Transitorios o Naturales". Asimismo, hace saber que los errores formales son subsanados siempre y cuando no invaliden la liquidación.

Por otro lado, comunica que los casos observados en el punto b.1.3) cumplen los extremos para el pago, sin importar la fecha en la que fueron autorizados.

Con respecto al punto b.1.4), el área enfatiza que para los casos 1 y 3 corresponde el pago debido al criterio que decide adoptar la misma, y que para el caso 2 se efectuó el cargo pertinente.

Para finalizar comenta que las inconsistencias del punto c) se encuentran en proceso de regularización.

Dirección de Personal (IF-2019-00066199-AFIP-DIPERS#SDGRHH- 29/03/2019)

La Dirección de Personal informa que a partir del 01/07/17, se ha establecido un nuevo procedimiento para la tramitación del "Adicional por Régimen de Reemplazos", el cual se encuentra definido en el Manual de Procedimientos que administra esta Jurisdicción.

Asimismo, con respecto al Requerimiento N° 21/2017 remitido a la Subdirección General de Sistemas y Telecomunicaciones, se informa que a la fecha se encuentra pendiente de implementación.

Sección Adicionales (IF-2019-00056485-AFIP-SEADVDGEPE#SDGRHH- 20/03/2019)

El área informó que:

- CASO [REDACTED] se comenzó a descontar en los haberes de junio 2018 el reemplazo ejercido en la OFICINA B (DI LOGI) por el período comprendido entre el 12/01/2015 y el 01/03/2015; concediendo 8 cuotas mensuales y consecutivas.
- CASO [REDACTED] se comenzará a descontar en los haberes de marzo 2019 el reemplazo ejercido en la SEC. DICTAMENES B2 (DI ALAD) por el período comprendido entre el 17/12/15 y el 3/01/16; concediendo 4 cuotas mensuales y consecutivas.

Subdirección General de Sistemas y Telecomunicaciones.

IF-2019-00084215-AFIP-SDGAUI

Mediante nota N°36/2017, el Departamento Informática de Administración manifestó que no se ha iniciado el proceso del Requerimiento N°34/2013 (DI PERS) y las mejoras a implementar en el proceso de administración del adicional por régimen de reemplazo, por mayores prioridades.

Opinión de Auditoría Interna:

En lo relacionado al requerimiento N°21/2017 se recomienda intensificar las acciones a fin de que se desarrolle la solución necesaria para optimizar los procesos.

Respecto del apartado a) persiste la situación descripta, verificándose durante las tareas de seguimiento 2.034 registros con alguna de las inconsistencias oportunamente observadas, representando un 47,57% de los registros analizados. (Mayor detalle en Anexo C "Tareas de Seguimiento") Se reitera lo recomendado oportunamente, en cuanto a la implementación de controles de validación en el Sistema.

Como aspecto positivo, se destaca la emisión de la Disposición Conjunta DISFC-2017-1-APN- SDGRHH AFIP mediante la que se aprobó el Formulario N°2189 "Comunicación de Inicio y Finalización de Reemplazos Transitorios o Naturales" y la divulgación de la normativa aplicada.

Debido a que la Disposición que habilita al reemplazante no debe ser enviada junto con el formulario, pero si debe estar correctamente registrada en el SARHA, modulo "Funciones especiales", se estima pertinente que en una futura reingeniería del mismo, que al momento de registro de la función especial se permita adjuntar el acto dispositivo que habilita el reemplazo, a fin de que el área responsable de proceso de la liquidación del Adicional por Reemplazo tenga acceso al mismo para un mayor control.

En Anexo C se detalla el estado de situación de los aspectos observados oportunamente y aquellos que surgieron de las tareas de seguimiento.

En futuras auditorías se efectuará el seguimiento de los aspectos observados.

Estado de la observación: En trámite.

2. Reemplazo de Jefatura – Comisión sin viáticos.

Observación:	Efecto:				
Como resultado del relevamiento realizado a los formularios de “comunicación de inicio de reemplazos transitorios o naturales” (F. 2187) correspondientes al período enero-2015 a octubre-2016, surgió el ejercicio de funciones de reemplazo por períodos de licencia de jefaturas titulares/interinas que, al momento de su reincorporación al área de revista, fueron complementados con comisiones de servicios sin viáticos en la dependencia inmediata superior a la de revista, alcanzando de esta manera el mínimo de treinta (30) días vigente a esa fecha para habilitar la percepción del adicional al agente reemplazante.	El incremento de gastos en personal sin justificación consistente va en desmedro de una sana administración de recursos, implicando asimismo un apartamiento al Código de Ética.				
Con relación a las comisiones de servicio, el Manual de Procedimientos de Recursos Humanos, establece que las mismas deberán contar con la documentación mediante la cual se designa la Comisión del agente con autorización a nivel de Dirección que fundamente el motivo de tal decisión y la asignación temporal de tareas al agente debe prestarse fuera del ámbito habitual de trabajo.					
En tal sentido, se visualizaron comisiones de servicios con/sin autorización de la Dirección del área correspondiente, justificadas sin el debido sustento.					
En el Anexo C se detallan los casos observados.					
	Criticidad:				
	<table><tr><td>A</td><td>ME</td><td>MO</td><td>B</td></tr></table>	A	ME	MO	B
A	ME	MO	B		
	Amplitud del impacto:				
	<table><tr><td>A</td><td>ME</td><td>MO</td><td>B</td></tr></table>	A	ME	MO	B
A	ME	MO	B		

IF-2019-00084215-AFIP-SDGAUI

Recomendación:

Se estima pertinente que la Dirección de Personal analice la procedencia del incremento del gasto de personal por comisiones de servicio asignadas sin autorización ni sustento suficiente, rectificando las liquidaciones efectuadas, de corresponder.

Respecto de los casos observados se estima conveniente la evaluación de los mismos por parte de cada una de las Subdirecciones Generales de cuyas áreas dependen los agentes.

Área con competencia en la solución:

Fecha prevista

✓ Subdirección General de Recursos Humanos.	No informa
✓ Subdirección General de Administración Financiera.	Sin conocimiento
✓ Subdirección General de Asuntos Jurídicos	Cumplida
✓ Subdirección General de Coordinación Técnico Institucional.	Sin conocimiento

Opinión / Plan de acción del auditado:

Subdirección General de Recursos Humanos

Dirección de Personal (Nota N°4437/2017 – 11/08/2017)

Según la nota emanada por la Dirección Personal, remitida a través de la Subdirección General el 15/08/2017, se informó que las comisiones de servicio son autorizadas por la Dirección de la cual dependen los agentes, siendo la Unidad de Registro el área responsable de la correcta registración y guarda de la documentación correspondiente, de acuerdo a lo instruido en el Manual de Procedimiento.

Subdirección General de Asuntos Jurídicos

Dirección Asuntos Legales Administrativos (Nota N°1097/2017 – 03/04/2017)

A través de la nota mencionada, se realiza un recuento de distintas situaciones que justifican la "Comisión en Dir. de Asuntos Legales" cuestionada del Agente Abog. [REDACTED] (Caso N.º43). Asimismo, se remite documentación de respaldo que sirve de sustento para dicha justificación.

Opinión de Auditoría Interna:

Se recepta la documentación y opinión vertida por el área legal, quedando justificada con debido sustento la comisión de servicios autorizada por la Dirección del área correspondiente. Por lo expuesto, se considera que el caso puntual analizado resulta regularizado.

Por otra parte, dado que las Subdirecciones Generales de Administración Financiera y de Coordinación Técnico Institucional no han emitido opinión respecto de la presente observación, las consideraciones que efectúen serán evaluadas en futuras auditorías. En el mismo orden, se verificará la no reiteración de situaciones como las descriptas.

Finalmente, en aquellos casos donde se habilitó el cobro del adicional a partir del registro de una comisión de servicio sin la debida justificación, o bien se produjo una inactividad para el tratamiento de esos temas, corresponderá analizar la viabilidad de promover investigaciones conducentes a deslindar responsabilidades; haciéndose saber que la Subdirección General de Auditoría Interna carece de potestad para iniciar o impulsar acciones propias de la aplicación del Régimen Disciplinario Unificado, la que recae en la instancia jerárquica competente, y que será pasible de seguimiento por parte de la Dirección de Integridad Institucional o podrá ser iniciada por esta última de oficio.

Estado de la observación: En trámite.

IF-2019-00084215-AFIP-SDGAUI

Anexo A – Datos Referenciales y Tareas realizadas

Datos Referenciales

División Auditoría de Gestión de Procesos de Soporte

Tipo de Auditoría: Operacional – De Administración de Recursos

Auditores: C.P. Bárbara María JURI DEN TOOM

Supervisor: C.P. Diego Matías ESQUIVEL

Jefe de División: C.P. Hernán Sebastian GARCIA

Departamento Auditoría de Gestión de Recursos

Jefe de Departamento: C.P. Gabriela Verónica GARCIA

Dirección de Auditoría de Operaciones Centrales

Director: C.P. Mariano Fabio RODRIGUEZ

Subdirección General de Auditoría Interna

Subdirector: C.P. Néstor Abelardo SOSA

Área Auditada:

AREA	AUTORIDADES DURANTE LAS TAREAS DE CAMPO
Subdirección General de Recursos Humanos	Abog. Facundo ROCHA (Desde 02/05/2018)
	C.P. María Adriana BELTRAMONE (Desde 15/12/2015 hasta 31/03/2018)
Dirección de Personal (SDG RHH)	Lic. Pablo Alejandro BRULA

AREA	PERÍODO	AUTORIDADES DURANTE EL PERIODO AUDITADO
Subdirección General de Recursos Humanos	22/04/2014 a 14/12/2015	Lic. María Siomara AYERAN
	15/12/2015 a la fecha	C.P. María Adriana BELTRAMONE
Dirección de Personal (SDG RHH)	21/11/2013 a 17/12/2015	Sra. Marisa Marcela VIRZI
	21/12/2015 a la fecha	Lic. Pablo Alejandro BRULA
Departamento Administración de Personal	01/10/2013 a 20/12/2015	Lic. Pablo Alejandro BRULA
	04/01/2016 a la fecha	C.P. María del Carmen CREMASCHI
División Gestión de Personal	01/10/2013 a 03/01/2016	C.P. María del Carmen CREMASCHI
	12/01/2016 a la fecha	Act. Guadalupe GONZALEZ SANGUINETI
Secciones Adicionales	23/04/2010 a 15/02/2016	Lic. Flavia Luciana ALEGRO
	16/02/2016 a la fecha	Lic. Ianina MICHEL

Tareas Realizadas:

- ✓ Se solicitó al Departamento Auditoría de Tecnología de la Información -DE AUTI- la obtención del SARHA del Histórico de Jefaturas, Funciones Especiales, Ausencias Francos Compensatorios con impacto en el período 01/01/2015 al 31/10/2016 y Liquidación de Haberes con impacto en el periodo auditado 01/06/2015 al 31/10/2016.
- ✓ De la información remitida por DE AUTI de la base del SARHA referido al Módulo "Funciones Especiales" se procedió a controlar su correcta registración.
- ✓ De los setecientos noventa y cuatro (794) agentes que percibieron el adicional por reemplazo de jefatura en el período auditado (01/06/2015 al 31/10/2016), se controló que tuvieran registrada la función especial de reemplazo de jefatura en el período que se devengó el adicional correspondiente.
- ✓ Se remitió el 23/11/2016 a la División Gestión Personal cuestionario de control interno a fin de emitir respuesta relacionada con los procesos de administración y liquidación del pago del Adicional por Régimen de Reemplazo de Jefatura.
- ✓ Se seleccionó una muestra de 99 agentes para realizar un análisis documental del proceso. Se relevó en la Sección Adicionales el 29/11/2016 y 14/12/2016 la documentación de respaldo que habilite el cobro del adicional (F. 2187-Inicio, F. 2188 -Fin y disposiciones de reemplazo), de todos los reemplazos efectuados por los agentes de la muestra (120 reemplazos).

IF-2019-00084215-AFIP-SDGAUI

- ✓ Se relevó documentación de respaldo (F. 2187 inicio, F 2188 fin y disposiciones de reemplazo) en aquellos casos que el motivo de reemplazo consignado en el Formulario de Inicio (f.2187) haya sido comisión (45 reemplazos), ampliando el periodo auditado desde 01/01/2015 a 31/10/2016.
- ✓ Se solicitó al Departamento Auditoría de Tecnología de la Información -DE AUTI- la obtención del SARHA del Histórico de Jefaturas, Funciones Especiales con impacto en el periodo 01/01/2012 al 31/12/2014 y Liquidación de Haberes con impacto en el periodo 01/01/2014 al 31/05/2015.
- ✓ Se controló que los reemplazos sean iguales o superiores a 30 días (vigentes en el periodo auditado) para los casos en donde el área no se encontrase vacante, y que el agente titular o interino reemplazado se encontrase ausente por razones de servicio, desempeñando funciones fuera de la unidad de estructura a su cargo, en uso de licencia o cumpliendo suspensión preventiva o disciplinaria. Se realizó la consulta en el SARHA asignaciones temporales del periodo auditado.
- ✓ Se verificó la información expuesta en los formularios 2187 y 2188 y que los mismos estuviesen autorizados por Jefatura superior de la cual depende la Unidad de estructura en la que se operó el reemplazo de nivel no inferior a Departamento.
- ✓ A fin de poder controlar la correcta liquidación del régimen de reemplazo, se solicitó a la Sección Adicionales remitir los importes definitivos de los aumentos establecidos por las Actas de Acuerdo N°11/2014, N°24/2015, N°1/2016 y Disposición N° 352/15 (AFIP), tanto para DGI y DGA. (Pendiente de aportar a la fecha del presente informe DGA)
- ✓ Se solicitó a las diferentes áreas en las cuales ejercían reemplazo con comisión aportar Disposición/ Nota/ Autorización que respalda la comisión de servicio efectuada por el agente.
- ✓ Se controló la liquidación de los adicionales del periodo auditado (01/06/2015 al 31/10/2016) correspondiente a 104 agentes que representaron 510 meses de función de reemplazo.
- ✓ Se solicitó al Departamento Auditoría de Tecnología de la Información -DE AUTI- la obtención del SARHA de los registros en el módulo "Funciones especiales" desde el 01/11/2016, con el objetivo de analizar la correcta registración de la información correspondiente.
- ✓ Se envió la PV-2019-00041448-AFIP-DVAGPS#SDGAUI a la Sección Adicionales a fin de actualizar el estado de casos observados.
- ✓ Se analizaron las respuestas de las áreas auditadas.
- ✓ Se realizó el seguimiento de las recomendaciones formuladas, realizando nuevos cruces/verificaciones de información (detalle anexo C).

IF-2019-00084215-AFIP-SDGAUI

Anexo B - Comunicación con el auditado y otras áreas con competencia

A continuación, se presenta un detalle de la comunicación establecida entre la comisión auditora y las distintas áreas involucradas:

COMUNICACIONES ENVIADAS

Fecha	Nota	Asunto
<u>Subdirección General de Recursos Humanos</u>		
Dirección de Personal		
19/03/2019	PV-2019-00054721-AFIP-DIAUPC#SDGAUI	Solicitud de Información
Sección Adicionales		
08/03/2019	PV-2019-00041448-AFIP-DVAGPS#SDGAUI	Solicitud de Información

COMUNICACIONES RECIBIDAS

Fecha	Nota	Responde a
<u>Subdirección General de Recursos Humanos</u>		
Sección Adicionales		
20/03/2019	IF-2019-00056485-AFIP-SEADVDVGEPE#SDGRHH	Respuesta a la solicitud de información: PV-2019-00041448-AFIP-DVAGPS#SDGAUI
Dirección de Personal		
29/03/2019	IF-2019-00066199-AFIP-DIPERS#SDGRHH	Respuesta a la solicitud de información: PV-2019-00054721-AFIP-DIAUPC#SDGAUI

Asimismo, ha habido un intercambio de correos electrónicos con las distintas áreas del Organismo a las que se les ha consultado y/o solicitado documentación atinente a los casos surgidos durante las tareas de campo.

IF-2019-00084215-AFIP-SDGAUI

Anexo C - Relevamientos, verificaciones y/o constataciones

Observación N°1: Debilidades en el Proceso de Administración del Adicional por Régimen de Reemplazo.

a) Insuficiente registración de información en SARHA sobre los agentes con función de reemplazo de Jefatura.

- 1) Se visualizaron 3.697 registros cuyo campo "jurisdicción" está vacío. **No regularizable.**
- 2) "Fecha desde" y "fecha acto fin" inconsistente. **No regularizable.**

➤ Fecha de baja anterior a la fecha de alta (32 registros).

Cas os	CUIL	DEPENDENCIA	SDG	DESCRIPCION DE LA FUNCION ESPECIAL	FECHA DESDE	FECHA ACTO FIN
1		DIV. SUMARIOS DE PREVENCIÓN (DI INVE)	SDG CAD	PRIMER REEMPLAZANTE	03/05/2016	02/05/2016
2		DEPTO. COORDINACIÓN OPERATIVA (DI INVE)	SDG CAD	PRIMER REEMPLAZANTE	03/05/2016	02/05/2016
3		DIV. PROHIBICIONES NO ECONÓMICAS Y FRAUDE MAR (DE IVES)	SDG CAD	SEGUNDO REEMPLAZANTE	03/05/2016	02/05/2016
4		SEC. INSPECCION SIMULTANEA (AD CONC)	SDG OAI	SEGUNDO REEMPLAZANTE	01/03/2016	15/02/2016
5		SEC. ECONOMICA FINANCIERA (AD CONC)	SDG OAI	SEGUNDO REEMPLAZANTE	01/03/2016	15/02/2016
6		ADUANA POSADAS (DI RAHI)	SDG OAI	PRIMER REEMPLAZANTE	22/02/2016	19/02/2016
7		OF. MERCADERIAS DE SECUESTROS Y REZAGOS (AD CONC)	SDG OAI	PRIMER REEMPLAZANTE	29/02/2016	15/02/2016
8		DEPTO. ADUANA DE MENDOZA (DI RACE)	SDG OAI	PRIMER REEMPLAZANTE	16/10/2016	01/04/2016
9		SEC. ECONOMICA FINANCIERA (AD CONC)	SDG OAI	PRIMER REEMPLAZANTE	01/03/2016	15/02/2016
10		SEC. ECONOMICA FINANCIERA (AD CONC)	SDG OAI	PRIMER REEMPLAZANTE	26/02/2016	15/02/2016
11		SEC. ECONOMICA FINANCIERA (AD CORI)	SDG OAI	PRIMER REEMPLAZANTE	03/05/2016	01/04/2016
12		SEC. INSPECCION EX - ANTE (AD CONC)	SDG OAI	PRIMER REEMPLAZANTE	01/03/2016	15/02/2016
13		OF. UNIDAD DE CONTROL OPERATIVO (AD CONC)	SDG OAI	PRIMER REEMPLAZANTE	01/03/2016	15/02/2016
14		SEC. INSPECCION OPERATIVA (AD CONC)	SDG OAI	SEGUNDO REEMPLAZANTE	01/03/2016	15/02/2016
15		SEC. INSPECCION OPERATIVA (AD CONC)	SDG OAI	SEGUNDO REEMPLAZANTE	29/02/2016	15/02/2016
16		SEC. SUMARIOS (AD OBER)	SDG OAI	PRIMER REEMPLAZANTE	13/06/2016	07/06/2016
17		OF. ADMINISTRATIVA (AD MEND)	SDG OAI	SEGUNDO REEMPLAZANTE	28/04/2016	26/04/2016
18		SEC. INSPECCION EX - ANTE (AD RIOG)	SDG OAI	SEGUNDO REEMPLAZANTE	08/06/2016	07/06/2016
19		SEC. EMBA Y FLUVIAL SUD (DE OPAD)	SDG OAM	PRIMER REEMPLAZANTE	03/05/2016	01/04/2016
20		ADUANA DOMICILIARIA SIEMENS (DE OPAD)	SDG OAM	PRIMER REEMPLAZANTE	03/05/2016	04/04/2016
21		ADUANA DOMICILIARIA SIEMENS (DE OPAD)	SDG OAM	SEGUNDO REEMPLAZANTE	03/05/2016	04/04/2016
22		ADUANA DOMICILIARIA SIEMENS (DE OPAD)	SDG OAM	PRIMER REEMPLAZANTE	04/05/2016	04/04/2016
23		SEC. TRAMITES (AG S2RO)	SDG OPII	TERCER REEMPLAZANTE	03/09/2016	10/04/2016
24		SEC. COBRANZA JUDICIAL (AG SENE)	SDG OPII	SEGUNDO REEMPLAZANTE	20/08/2015	05/08/2015
25		SEC. RECAUDACION (AG SEPA)	SDG OPII	SEGUNDO REEMPLAZANTE	15/07/2016	04/03/2016
26		OF. LOGISTICA Y ADMINISTRACION (AG S1RO)	SDG OPII	PRIMER REEMPLAZANTE	20/09/2016	16/08/2016
27		SEC. RECAUDACION (AG VIED)	SDG OPII	PRIMER REEMPLAZANTE	21/08/2015	05/08/2015
28		EQUIPO B (DI RCII)	SDG OPIM	PRIMER REEMPLAZANTE	23/05/2016	08/04/2016
29		SEC. RECAUDACION (AG 1CII)	SDG OPIM	SEGUNDO REEMPLAZANTE	24/05/2016	22/05/2016
30		SECTOR JURÍDICO - CONCORDIA (DV RJU2)	SDG TLA	SEGUNDO REEMPLAZANTE	01/03/2016	15/02/2016
31		DIV. SECRETARIA NRO.5 (DE PRLA)	SDG TLA	PRIMER REEMPLAZANTE	03/05/2016	01/04/2016
32		DIV. SECRETARIA NRO.2 (DE PRLA)	SDG TLA	PRIMER REEMPLAZANTE	03/05/2016	01/04/2016

➤ Misma Fecha de alta y baja (46 registros).

Cas os	CUIL	DEPENDENCIA	SDG	DESCRIPCION DE LA FUNCION ESPECIAL	FECHA DESDE	FECHA ACTO FIN
1		OF. ADMINISTRATIVA (DV DIIM)	DG IMPO	PRIMER REEMPLAZANTE	05/09/2016	05/09/2016
2		DIV. CONTROL OPERATIVO INTERIOR 5 - PATAGÓNICA (DE COOP)	SDG CAD	TERCER REEMPLAZANTE	04/03/2016	04/03/2016
3		SEC. ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA (DI RAPT)	SDG OAI	TERCER REEMPLAZANTE	29/04/2016	29/04/2016
4		SECTOR EQUIPO HIDROVIA (DI RAHI)	SDG OAI	PRIMER REEMPLAZANTE	14/10/2015	14/10/2015
5		OF. ADMINISTRATIVA (AD RIOG)	SDG OAI	SEGUNDO REEMPLAZANTE	07/06/2016	07/06/2016
6		ADUANA DOMICILIARIA MIRGOR (AD RIOG)	SDG OAI	PRIMER REEMPLAZANTE	07/06/2016	07/06/2016
7		SEC. INSPECCION OPERATIVA (AD RIOG)	SDG OAI	PRIMER REEMPLAZANTE	07/06/2016	07/06/2016
8		SEC. INSPECCION OPERATIVA (AD RIOG)	SDG OAI	SEGUNDO REEMPLAZANTE	07/06/2016	07/06/2016
9		OF. UNIDAD DE CONTROL OPERATIVO B (AD RIOG)	SDG OAI	PRIMER REEMPLAZANTE	08/06/2016	08/06/2016
10		OF. UNIDAD DE CONTROL OPERATIVO B (AD RIOG)	SDG OAI	PRIMER REEMPLAZANTE	07/06/2016	07/06/2016
11		OF. UNIDAD DE CONTROL OPERATIVO B (AD RIOG)	SDG OAI	SEGUNDO REEMPLAZANTE	07/06/2016	07/06/2016

IF-2019-00084215-AFIP-SDGAUI

Casos	CUIL	DEPENDENCIA	SDG	DESCRIPCION DE LA FUNCION ESPECIAL	FECHA DESDE	FECHA ACTO FIN
12		SEC. ECONOMICA FINANCIERA (AD RIOG)	SDG OAI	PRIMER REEMPLAZANTE	07/06/2016	07/06/2016
13		OF. CONTROL DE NARCOTRAFICO (AD CLOR)	SDG OAI	PRIMER REEMPLAZANTE	06/07/2016	06/07/2016
14		SECTOR EQUIPO HIDROVIA (DI RAHI)	SDG OAI	SEGUNDO REEMPLAZANTE	14/10/2015	14/10/2015
15		SEC. INSPECCION EX - ANTE (AD CORI)	SDG OAI	PRIMER REEMPLAZANTE	07/06/2016	07/06/2016
16		SEC. INSPECCION SIMULTANEA (AD RIOG)	SDG OAI	PRIMER REEMPLAZANTE	07/06/2016	07/06/2016
17		SEC. INSPECCION SIMULTANEA (AD RIOG)	SDG OAI	SEGUNDO REEMPLAZANTE	08/06/2016	08/06/2016
18		SEC. INSPECCION SIMULTANEA (AD RIOG)	SDG OAI	SEGUNDO REEMPLAZANTE	09/06/2016	09/06/2016
19		SEC. INSPECCION SIMULTANEA (AD RIOG)	SDG OAI	SEGUNDO REEMPLAZANTE	10/06/2016	10/06/2016
20		SEC. INSPECCION SIMULTANEA (AD RIOG)	SDG OAI	SEGUNDO REEMPLAZANTE	07/06/2016	07/06/2016
21		ADUANA DOMICILIARIA F.A.P.E.S.A. (AD RIOG)	SDG OAI	PRIMER REEMPLAZANTE	07/06/2016	07/06/2016
22		ADUANA RIO GRANDE (DI RAPT)	SDG OAI	PRIMER REEMPLAZANTE	07/06/2016	07/06/2016
23		OF. UNIDAD DE CONTROL OPERATIVO A (AD RIOG)	SDG OAI	PRIMER REEMPLAZANTE	07/06/2016	07/06/2016
24		OF. ENTR. Y SALIDA DE VEHICULOS AREA AD. ESPE (AD RIOG)	SDG OAI	PRIMER REEMPLAZANTE	07/06/2016	07/06/2016
25		OF. ENTR. Y SALIDA DE VEHICULOS AREA AD. ESPE (AD RIOG)	SDG OAI	SEGUNDO REEMPLAZANTE	07/06/2016	07/06/2016
26		OF. ENTR. Y SALIDA DE VEHICULOS AREA AD. ESPE (AD RIOG)	SDG OAI	SEGUNDO REEMPLAZANTE	08/06/2016	08/06/2016
27		SEC. SUMARIOS (AD FORM)	SDG OAI	PRIMER REEMPLAZANTE	25/08/2016	25/08/2016
28		SEC. ECONOMICA FINANCIERA (AD RIGA)	SDG OAI	SEGUNDO REEMPLAZANTE	07/06/2016	07/06/2016
29		SEC. SUMARIOS (AD RIOG)	SDG OAI	PRIMER REEMPLAZANTE	07/06/2016	07/06/2016
30		SEC. SUMARIOS (AD RIOG)	SDG OAI	SEGUNDO REEMPLAZANTE	07/06/2016	07/06/2016
31		SEC. INSPECCION EX - ANTE (AD RIOG)	SDG OAI	PRIMER REEMPLAZANTE	09/06/2016	09/06/2016
32		SEC. INSPECCION EX - ANTE (AD RIOG)	SDG OAI	SEGUNDO REEMPLAZANTE	07/06/2016	07/06/2016
33		SEC. INSPECCION EX - ANTE (AD RIOG)	SDG OAI	SEGUNDO REEMPLAZANTE	09/06/2016	09/06/2016
34		SEC. INSPECCION EX - ANTE (AD RIOG)	SDG OAI	PRIMER REEMPLAZANTE	07/06/2016	07/06/2016
35		SEC. DESPACHO Y GESTION (DV AERO)	SDG OAM	PRIMER REEMPLAZANTE	27/09/2016	27/09/2016
36		OF. RECAUDACION Y VERIFICACIONES (DT COBU)	SDG OPII	TERCER REEMPLAZANTE	07/06/2016	07/06/2016
37		OF. RECAUDACION Y VERIFICACIONES (DT COBU)	SDG OPII	SEGUNDO REEMPLAZANTE	07/06/2016	07/06/2016
38		DIV. JURIDICA (DI RMER)	SDG OPII	PRIMER REEMPLAZANTE	11/04/2016	11/04/2016
39		OF. VERIFICACIONES (DT NUJU)	SDG OPII	SEGUNDO REEMPLAZANTE	08/04/2016	08/04/2016
40		SEC. RECAUDACION (AG LARI)	SDG OPII	SEGUNDO REEMPLAZANTE	06/04/2016	06/04/2016
41		OF. RECAUDACION Y VERIFICACIONES (DT COBU)	SDG OPII	PRIMER REEMPLAZANTE	07/06/2016	07/06/2016
42		EQUIPO 1F (DI ROES)	SDG OPIM	PRIMER REEMPLAZANTE	21/12/2015	21/12/2015
43		EQUIPO 1 D (DI RPAL)	SDG OPIM	SEGUNDO REEMPLAZANTE	07/09/2016	07/09/2016
44		SEC. SUMARIOS (DI RNOR)	SDG OPIM	CUARTO REEMPLAZANTE	23/05/2016	23/05/2016
45		SEC. DEVOLUCIONES (DI RNOR)	SDG OPIM	PRIMER REEMPLAZANTE	01/06/2016	01/06/2016
46		DIV. GESTION DE PERSONAL (DI PERS)	SDG RHH	SEGUNDO REEMPLAZANTE	14/01/2016	14/01/2016

IF-2019-00084215-AFIP-SDGAUI

3. Período de reemplazos sin función especial registrada en el SARHA.
El Manual de Procedimientos establece que la Sección Adicionales, durante las tareas de control, debe informar a la UR cuando no se encuentra registrada la Función Especial, para su registro.

Casos	CUIL	Apellido	Nombre	Dependencia en la que operó el reemplazo	SDG	S/ F 2187 y F 2188		Días corridos de reemplazo	Período sin Función Especial		Días corridos	%	Comentario de Auditoría Interna	Comentario de Auditoría Interna - Tareas de seguimiento
						Fecha de Inicio	Fecha Fin		Fecha de Inicio	Fecha Fin				
1	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	OF. SAN FERNANDO (DV AERO)	SDG OAM	11/4/2016	28/7/2016	109	1/6/2016	28/7/2016	58	53%	Se visualiza registrada en SARHA la Disp. N°11/2015 (DI ADEZ) y con fecha fin el 31/05/2016, la Disp. N°89/2016. No se visualiza una disposición que autorice el período de reemplazo.	Se constató el cargo correspondiente del período informado, quedando regularizada la observación
2	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	DIV. SUMARIOS DE PREVENCIÓN (DE GOPA)	SDG OAM	1/7/2015	15/12/2015	168	1/7/2015	15/12/2015	168	100%	No registra Función Especial en SARHA. Si bien al Formulario de Inicio se adjunta la Disp. N°190/2015 (SDG RH), la misma no establece un régimen de reemplazo, sino que designa "FIRMA DE RESPONSABLE". No se visualizó Disposición que habilite al reemplazante.	Se constató en el SARHA el registro de funciones especiales para el período observado. Estado de observación: Regularizada
3	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	SEC. INSPECCION OPERATIVA (AD JUJU)	SDG OAI	16/12/2015	1/5/2016	138	16/12/2015	5/4/2016	112	81%	Se visualiza en el SARHA la Disp. N°121/2016 (SDG OAI) vigente a partir del 06/04/2016, con el Campo "Jurisdicción" vacío. No surge otra Disposición que autorice el período de reemplazo.	Se constató en el SARHA el registro de funciones especiales para el período observado. Estado de observación: Regularizada
4	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	SEC. INSPECCION EX - ANTE (AD POCI)	SDG OAI	21/11/2015	31/10/2016	365	11/1/2016	31/10/2016	295	81%	Se visualiza registrada en el SARHA la Disp. N°55/2015 (DI RASA) del 04/11/2015 que lo habilita a ser reemplazo de la SEC. INSPECCION EX - ANTE (AD POCI) y con fecha fin 10/01/2016 la Disp. N° 11/2016 (DI RASA). No se visualizó la registración en el SARHA de la disposición correlativa que comprenda el período de reemplazo para esa	Se constató en el SARHA el registro de funciones especiales para el período observado. Estado de observación: Regularizada

(*)

Casos	CUIL	Apellido	Nombre	Dependencia en la que operó el reemplazo	SDG	SI F. 2187 y F. 2188		Días corridos de reemplazo	Periodo sin Función Especial			%	Comentario de Auditoría Interna	Comentario de Auditoría Interna - Tareas de seguimiento
						Fecha de Inicio	Fecha Fin		Fecha de Inicio	Fecha Fin	Días corridos			
5	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	OF. ADMINISTRATIVA (AD CLOR)	SDG OAI	14/9/2015	26/9/2016	379	12/5/2016	6/7/2016	57	15%	Se visualiza registrada en el SARHA la Disposición N°13/2014 (SDG OAI) con fecha fin el 11/05/2016, en que se produce un cambio de estructura. La siguiente disposición de reemplazo es la N° 123/2016 desde 06/07/2016 vigente a la fecha de auditoría.	Se constató en el SARHA el registro de funciones especiales para el periodo observado. Estado de observación: Regularizada
6	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	SEC. INSPECCION TECN. Y ECON. FINANCIER A (AD VIRE)	SDG OAI	7/6/2016	31/10/2016	147					Se visualizo Disp. N°62/2016 (DI RAPT) que lo habilita a ser el reemplazo por el periodo analizado, sin registrar en SARHA. Se recomienda proceder a registrar la misma en el módulo Función Especial en el SARHA.	Se constató en el SARHA el registro de funciones especiales para el periodo observado. Estado de observación: Regularizada
7	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	OF. ADMINISTRATIVA (DV DIIM)	DG IMPO	6/9/2016	31/10/2016	56					Se visualizo en el SARHA la Disp. N°265/2016 con fecha de inicio y fin 05/09/2016. Se solicitó al área las disposiciones de Reg. El Reemplazo vigentes. El área refirió que la misma se encuentra vigente. Se recomienda proceder a la correcta registración de la función especial en el SARHA.	Se constató en el SARHA el registro de funciones especiales para el periodo observado. Estado de observación: Regularizada

IF-2019-00084215-AFIP-SDGAUI

Casos	CUIL	Apellido	Nombre	Dependencia en la que operó el reemplazo	SDG	S/ F. 2187 y F. 2188		Días corridos de reemplazo	Periodo sin Función Especial		Días corridos	%	Comentario de Auditoría Interna	Comentario de Auditoría Interna - Tasas de seguimiento
						Fecha de Inicio	Fecha Fin		Fecha de Inicio	Fecha Fin				
8				OF. CONTROL OBLIGACIONES FISCALES (AGSIRO)	SDG OPII	1/7/2016	31/10/2016	123	17/8/2016	4/10/2016	49	40%	Se visualiza registrada en el SARHA la Disp. N°2/2010 (DI RRO1) registrada 08/01/2015 (podría ser 2/2015 considerando lo registrado en el siguiente caso) con fecha fin 16/08/2016 (Disp. N°286/16 AFIP) y la Disp. N°7/2016 del 05/10/2016, quedando un periodo no comprendido para ejercer el reemplazo. Cabe mencionar que la Disp. N°62/2011 (DI RRO1) consignada en el F.2187, no se encuentra registrada en el SARHA, existiendo en el periodo en cuestión, otras Disposiciones vigentes. En SARHA se visualiza registrada la Disp. N°2/2015 (DI RRO1) registrada el 08/01/2015 que comprende el periodo de reemplazo, con el Campo "Jurisdicción" vacío, con fecha fin 19/09/2016 (Disp.414/16 AFIP). Posteriormente se visualiza registrada en SARHA la Disp. N°7/2016 de la Dirección Regional Rosario, con fecha desde 05/10/2016.	Se constató en el SARHA el registro de funciones especiales para el periodo observado. Estado de observación: Regularizada
9				OF. LOGISTICA Y ADMINISTRACION (AGSIRO)	SDG OPII	1/7/2016	31/10/2016	123	20/9/2016	4/10/2016	15	12%	En el F.2187, la disposición consignada es la N° 62/11 (DI RRO1) que habilita el reemplazo, la misma no se visualiza registrada en el SARHA, al igual que en el caso anterior.	Se constató en el SARHA el registro de funciones especiales para el periodo observado. Estado de observación: Regularizada

Informe de Revisión de Auditoría Interna

Casos	CUIL	Apellido	Nombre	Dependencia en la que operó el reemplazo	SDG	SI F. 2187 y F. 2188		Días corridos de reemplazo	Periodo sin Función Especial			%	Comentario de Auditoría Interna	Comentario de Auditoría Interna - Tareas de seguimiento
						Fecha de Inicio	Fecha Fin		Fecha de Inicio	Fecha Fin	Días corridos			
10				AGENCIA VENADO TUERTO (DI RRO2)	SDG OPI	1/3/2015	31/10/2016	611	17/8/2016	31/10/2016	76	12%	Se visualiza registrada en el SARHA Disp. N°70/2007(DI RROS) y Disp. N°91/2016 (DI RROS) que habilitan el reemplazo desde 08/01/2015 al 16/08/2016. Se solicitó a la Sec. Administrativa las disposiciones de régimen de reemplazos vigentes. De la documentación aportada, se visualiza la Disp. 36/08 (DI RRO2) no registrada en el SARHA y la D. 7/2016 (DI RROS) del 05/10/2016, que lo habilitan a ser segundo reemplazo. Se visualiza que el primer reemplazo no registra ausencia y que la liquidación del reemplazo fue hasta el 31/10/2016.	Se constató en el SARHA el registro de funciones especiales para el período observado. Estado de observación: Regularizada
11				OF. LEGAL Impuestos de Sellos y Varios (DI RSUR)	SDG OPIM	25/3/2013	20/4/2015	757	2/4/2015	20/4/2015	19	3%	Se visualiza en el SARHA la Disposición N°91/2006 (DI RSUR) con fecha fin el 01/04/2015. Mediante Disp. N°31/2015 (DI RSUR), no registrada en el SARHA, desde el 01/04/2015 Manógrasso es 1er Reemplazo de la Sección Legal y Técnica y no de la Of. Legal, en consecuencia, entre el 02 y el 20/04/2015 no está autorizado para ejercer el reemplazo de la Oficina Legal.	Se constató en el SARHA el registro de funciones especiales para el período observado. Estado de observación: Regularizada
12				OF. LEGAL Impuestos de Sellos y Varios (DI RSUR)	SDG OPIM	4/1/2016	5/7/2016	184	15/6/2016	5/7/2016	21	11%	Se visualizó la Disp. N°6/16(DI RSUR) con vigencia 15/12/2015 registrada en SARHA, con fecha fin el 14/06/2016. El 18/01/2017 la Of. Administrativa de la División Coordinación Impuesto de Sellos	Se constató en el SARHA el registro de funciones especiales para el período observado. Estado de observación: Regularizada

II-2015-00084215-AFIP-SDGAUI

Informe de Revisión de Auditoría Interna

Casos	CUIL	Apellido	Nombre	Dependencia en la que operó el reemplazo	SDG	S/ F.2187 y F.2188		Días corridos de reemplazo	Periodo sin Función Especial		Días corridos	%	Comentario de Auditoría Interna	Comentario de Auditoría Interna - Tareas de seguimiento
						Fecha de Inicio	Fecha Fin		Fecha de Inicio	Fecha Fin				
													A partir del 06/07/2016 MANOGRASSO es Jefe de Oficina Legal.	
													Varios, remitió las Disposiciones Nos.31/2015 y 6/2016 (DI RSUR) analizadas.	
													Se visualiza en el SARHA la Disp. N°91/2006 (DI RSUR) con fecha de acto fin 01/04/2015.	Se constató en el SARHA el registro de funciones especiales para el período observado. Estado de observación: Regularizada
13				SEC. LEGAL Y TECNICA DE IMP. DE SELLOS Y VS. (DI RSUR)	SDG OPIM	3/4/2013	20/4/2015	748	1/4/2015	20/4/2015	20	3%	Según la Disp. N°31/15 (DI RSUR), no registrada en el SARHA, desde el 01/04/2015 la Oficina Legal (Jefe DI CAPUA) es 2do. Reemplazo de la Sección Legal y Técnica, siendo el 1er reemplazo MANOGRASSO (caso 11 precedente).	Se constató en el SARHA el registro de funciones especiales para el período observado. Estado de observación: Regularizada
													Se visualizó en el SARHA la Disp. N° 6/2016 (DI RSUR) con fecha fin 14/06/2016, siendo la última Disposición aportada por la Oficina Administrativa de la División Coordinación Impuestos de Sellos y Varios, al 18/01/2017.	Se constató en el SARHA el registro de funciones especiales para el período observado. Estado de observación: Regularizada
14				SEC. LEGAL Y TECNICA DE IMP. DE SELLOS Y VS. (DI RSUR)	SDG OPIM	15/12/2015	5/7/2016	204	15/6/2016	5/7/2016	21	10%	A partir del 06/07/2016 DI CAPUA es Jefe de Sección Legal y Técnica.	

IF-2019-00084215-AFIP-SDGAUI

Casos	CUIL	Apellido	Nombre	Dependencia en la que operó el reemplazo	SDG	S/ F. 2187 y F. 2188		Días corridos de reemplazo	Periodo sin Función Especial			%	Comentario de Auditoría Interna	Comentario de Auditoría Interna - Tareas de seguimiento
						Fecha de Inicio	Fecha Fin		Fecha de Inicio	Fecha Fin	Días corridos			
15				SEC. GESTIÓN DE RECURSOS (DI SEOP)	DG SESO	3/8/2015	25/2/2016	207	2/9/2015	25/2/2016	177	86%	Se visualiza en el SARHA la registración de la disposición N°6/2015 (DI SEOP) con fecha fin 01/09/2015. No se visualiza otra disposición que sea correlativa a la misma que habilite al reemplazante, siendo fecha fin de reemplazo por cierre de oficio de la UC 25/02/2016. La Sección Gestión de Recursos (DI SEOP) el 17/01/2017 informó que no cuenta con disposición que autorice al reemplazo por el periodo 01/09/2015 a 25/02/2016.	Se visualiza ajustes correspondientes en la liquidación de haberes en forma parcial, quedando pendiente regularización total. Estado de observación: En trámite.

(*) Vigente a la fecha de la bajada de auditoría (Octubre 2016)

a) A continuación se detalla el monto pendiente de ajuste del caso N.°15

PERIODO_DESDE	LIQUIDADADO	AJUSTADO	PENDIENTE
201509	7.444,80	-7.444,80	-
201510	7.491,90	-7.491,90	-
201511	29.762,35	-5.758,03	24.004,32
201512	25.193,84	-3.473,52	21.720,32
201601	25.193,84	-3.473,52	21.720,32
201602	25.193,84	-4.515,58	20.678,26
Total general	120.280,57	-32.157,35	88.123,22

IF-2019-00084215-AFIP-SDGAUI

4. Otras inconsistencias:

- a) 74 registros sin consignar la fecha de "acto inicio". **No regularizable.**
- b) 32 registros cerrados de oficio por la Sección Adicionales, sin fecha baja registrada en SARHA (campo "Fecha Acto Fin" sin completar). **No regularizable.**
- c) 65 registros en los cuales la información consignada en el campo "Descripción Tipo Acto Inicio" no se condice con lo establecido en el Manual de Procedimientos, respecto de que la designación del reemplazo debe instrumentarse mediante acto dispositivo suscripto por la autoridad competente -Disposición N° 487/07 (AFIP)-, dado que los mismos consignan correo, email, campos vacíos, etc. **No regularizable.**

Casos	CUIL	APELLIDO	NOMBRE	DEPENDENCIA	SDG	FECHA DESDE	DESC. FUNCION. ESPECIAL	a)	b)	c)
1				SECTOR BINOMIOS HIDROVIA - FORMOSA (DV GOPC)	DG ADUA	06/07/2015	SEGUNDO REEMPLAZANTE	☒	-	☒
2				DIV. CONTABILIDAD DE RECAUDACION (DI PRFI)	SDG ADF	09/12/2013	SEGUNDO REEMPLAZANTE	☒	-	-
3				SEC. PROVEEDORES (DI PRFI)	SDG ADF	03/02/2016	SEGUNDO REEMPLAZANTE	☒	-	-
4				DIV. NORMAS DE ADMINISTRACIÓN Y DIFUSIÓN (DE NIAD)	SDG ASJ	16/07/2014	REEMPLAZANTE NATURAL	☒	-	-
5				DIR. DE PLANIFICACIÓN Y CONTROL JUDICIAL (SDG ASJ)	SDG ASJ	28/01/2015	SEGUNDO REEMPLAZANTE	☒	-	-
6				DIR. DE PLANIFICACIÓN Y CONTROL JUDICIAL (SDG ASJ)	SDG ASJ	28/01/2015	PRIMER REEMPLAZANTE	☒	-	-
7				DIV. USUARIOS DE LA SEG. SOC. (DI OISS)	SDG COSS	18/02/2016	PRIMER REEMPLAZANTE	☒	-	☒
8				DIV. TÉCNICO JURÍDICA (DI RRSO)	SDG COSS	01/01/2015	PRIMER REEMPLAZANTE	-	-	☒
9				SEC. ADMINISTRACION DE RECURSOS (SDG FIS)	SDG FIS	10/08/2012	PRIMER REEMPLAZANTE	☒	-	-
10				EQUIPO B3 (DI INFI)	SDG FIS	17/02/2014	SEGUNDO REEMPLAZANTE	-	-	☒
11				EQUIPO B1 (DI INFI)	SDG FIS	17/02/2014	PRIMER REEMPLAZANTE	-	-	☒
12				SEC. INSPECCION SIMULTANEA (AD CONC)	SDG OAI	21/07/2015	PRIMER REEMPLAZANTE	-	-	☒
13				SEC. INSPECCION SIMULTANEA (AD CONC)	SDG OAI	12/11/2014	PRIMER REEMPLAZANTE	☒	-	☒
14				SEC. INSPECCION OPERATIVA (AD FORM)	SDG OAI	06/07/2015	PRIMER REEMPLAZANTE	☒	-	☒
15				SEC. ASISTENCIA TECNICA (AD GDEH)	SDG OAI	20/05/2015	PRIMER REEMPLAZANTE	☒	-	☒
16				SEC. ASISTENCIA TECNICA (AD GDEH)	SDG OAI	20/05/2015	SEGUNDO REEMPLAZANTE	☒	-	☒
17				SEC. INSPECCION EX - ANTE (AD SAFE)	SDG OAI	03/05/2016	PRIMER REEMPLAZANTE	-	☒	-
18				OF. ADMINISTRATIVA (AD DIAM)	SDG OAI	06/08/2015	SEGUNDO REEMPLAZANTE	-	-	☒
19				OF. ADMINISTRATIVA (AD SARA)	SDG OAI	29/07/2015	SEGUNDO REEMPLAZANTE	-	-	☒
20				SEC. ASISTENCIA TECNICA (AD SACR)	SDG OAI	08/06/2016	SEGUNDO REEMPLAZANTE	-	-	☒
21				SEC. INSPECCION OPERATIVA (AD VICO)	SDG OAI	03/08/2013	PRIMER REEMPLAZANTE	-	☒	-
22				SEC. INSPECCION OPERATIVA (AD VICO)	SDG OAI	04/08/2013	TERCER REEMPLAZANTE	-	☒	-
23				SEC. ASISTENCIA TECNICA (AD FORM)	SDG OAI	06/07/2015	SEGUNDO REEMPLAZANTE	☒	-	☒
24				SEC. ASISTENCIA TECNICA (AD FORM)	SDG OAI	06/07/2015	PRIMER REEMPLAZANTE	☒	-	☒
25				SEC. INSPECCION OPERATIVA (AD SAOE)	SDG OAI	14/05/2015	SEGUNDO REEMPLAZANTE	☒	-	-
26				OF. MERCADERIAS DE SECUESTROS Y REZAGOS (AD FORM)	SDG OAI	06/07/2015	SEGUNDO REEMPLAZANTE	☒	-	☒
27				SEC. INSPECCION OPERATIVA (AD RIOG)	SDG OAI	13/05/2015	PRIMER REEMPLAZANTE	☒	-	-
28				SEC. ECONOMICA FINANCIERA (AD FORM)	SDG OAI	06/07/2015	PRIMER REEMPLAZANTE	☒	-	☒
29				SEC. ASISTENCIA TECNICA (AD CORR)	SDG OAI	07/07/2015	SEGUNDO REEMPLAZANTE	☒	-	-

* Ex
Agente

* Ex
Agente

IF-2019-00084215-AFIP-SDGAUI

Casos	CUIL	APELLIDO	NOMBRE	DEPENDENCIA	SDG	FECHA DESDE	DESC. FUNCION. ESPECIAL	a)	b)	c)
30				SEC. GESTION DEL RIESGO JURISDICCIONAL (DI RAPA)	SDG OAI	16/06/2016	SEGUNDO REEMPLAZANTE	☒	-	☒
31				SEC. GESTION DEL RIESGO JURISDICCIONAL (DI RAPA)	SDG OAI	16/06/2016	PRIMER REEMPLAZANTE	☒	-	☒
32				ADUANA DOMICILIARIA TETRA PAK S.R.L. (AD LARI)	SDG OAI	10/06/2015	SEGUNDO REEMPLAZANTE	-	-	☒
33				DIV. EVALUACION OPERATIVA REGIONAL (DI RAPA)	SDG OAI	16/06/2016	PRIMER REEMPLAZANTE	☒	-	☒
34				DIV. EVALUACION OPERATIVA REGIONAL (DI RAPA)	SDG OAI	17/06/2016	PRIMER REEMPLAZANTE	☒	-	☒
35				SEC. ANALISIS DE PROCESOS OPERATIVOS (DV EORP)	SDG OAI	16/06/2016	SEGUNDO REEMPLAZANTE	☒	-	☒
36				SEC. ANALISIS DE PROCESOS OPERATIVOS (DV EORP)	SDG OAI	16/06/2016	PRIMER REEMPLAZANTE	☒	-	☒
37				SEC. ANALISIS DE PROCESOS OPERATIVOS (DV EORP)	SDG OAI	17/06/2016	SEGUNDO REEMPLAZANTE	☒	-	☒
38				SEC. ASISTENCIA TECNICA (AD FORM)	SDG OAI	06/07/2015	SEGUNDO REEMPLAZANTE	☒	-	☒
39				SEC. ECONOMICA FINANCIERA (AD CONC)	SDG OAI	24/07/2015	SEGUNDO REEMPLAZANTE	☒	-	☒
40				SEC. SUMARIOS (AD SAFE)	SDG OAI	04/05/2016	SEGUNDO REEMPLAZANTE	-	☒	-
41				OF. ADMINISTRATIVA (AD BARI)	SDG OAI	09/04/2015	SEGUNDO REEMPLAZANTE	-	-	☒
42				SEC. SUMARIOS (AD POCI)	SDG OAI	10/03/2015	PRIMER REEMPLAZANTE	☒	-	-
43				SEC. ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA (DI RAPA)	SDG OAI	16/06/2016	SEGUNDO REEMPLAZANTE	☒	-	☒
44				SEC. SUMARIOS (AD FORM)	SDG OAI	06/07/2015	SEGUNDO REEMPLAZANTE	☒	-	☒
45				SEC. CONTROL Y FISC. DE OPERATORIA REGIONAL (DV EORP)	SDG OAI	16/06/2016	SEGUNDO REEMPLAZANTE	☒	-	☒
46				SEC. CONTROL Y FISC. DE OPERATORIA REGIONAL (DV EORP)	SDG OAI	16/06/2016	PRIMER REEMPLAZANTE	☒	-	☒
47				SEC. ECONOMICA FINANCIERA (AD FORM)	SDG OAI	06/07/2015	PRIMER REEMPLAZANTE	☒	-	☒
48				OF. ENCOMIENDAS POSTALES INTERNACIONALES (AD SALT)	SDG OAI	10/03/2015	SEGUNDO REEMPLAZANTE	☒	-	-
49				SEC. ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA (DI RACE)	SDG OAI	18/05/2016	PRIMER REEMPLAZANTE	-	☒	☒
50				SEC. INSPECCION EX - ANTE (AD SARA)	SDG OAI	29/07/2015	SEGUNDO REEMPLAZANTE	-	-	☒
51				SEC. INSPECCION EX - ANTE (AD SARA)	SDG OAI	29/07/2015	PRIMER REEMPLAZANTE	-	-	☒
52				SEC. ECONOMICA FINANCIERA (AD CONC)	SDG OAI	12/11/2014	PRIMER REEMPLAZANTE	☒	-	☒
53				SEC. ASISTENCIA TECNICA (AD OBER)	SDG OAI	13/06/2015	SEGUNDO REEMPLAZANTE	-	-	☒
54				SEC. GESTION DE REZAGOS (DE OPAD)	SDG OAM	14/07/2015	PRIMER REEMPLAZANTE	-	-	☒
55				ADUANA DOMICILIARIA SADESA (DE OPAD)	SDG OAM	02/07/2013	REEMPLAZANTE NATURAL	-	-	☒
56				SEC. TRAMITES (AG S2RO)	SDG OPII	11/04/2016	PRIMER REEMPLAZANTE	-	☒	-
57				SEC. TRAMITES (AG S2RO)	SDG OPII	11/04/2016	TERCER REEMPLAZANTE	-	☒	-
58				SEC. TRAMITES (AG S2RO)	SDG OPII	11/04/2016	SEGUNDO REEMPLAZANTE	-	☒	-
59				OF. VERIFICACIONES (DT SARA)	SDG OPII	15/03/2016	PRIMER REEMPLAZANTE	☒	-	☒

IF-2019-00084215-AFIP-SDGAUI

Casos	CUIL	APELLIDO	NOMBRE	DEPENDENCIA	SDG	FECHA DESDE	DESC. FUNCION. ESPECIAL	a)	b)	c)
60				OF. VERIFICACIONES (DT SARA)	SDG OPII	15/03/2016	SEGUNDO REEMPLAZANTE	☒	-	☒
61				SEC. RECAUDACION (AG S2RO)	SDG OPII	11/04/2016	PRIMER REEMPLAZANTE	-	☒	-
62				SEC. RECAUDACION (AG S2RO)	SDG OPII	12/04/2016	SEGUNDO REEMPLAZANTE	-	☒	-
63				SEC. RECAUDACION (AG S2RO)	SDG OPII	11/04/2016	SEGUNDO REEMPLAZANTE	-	☒	-
64				SEC. VERIFICACIONES (AG CATA)	SDG OPII	04/09/2014	PRIMER REEMPLAZANTE	☒	-	☒
65				OF. COBRANZA ADMINISTRATIVA (AG SESJ)	SDG OPII	07/04/2016	PRIMER REEMPLAZANTE	☒	-	-
66				OF. RECAUDACION (DT SAMA)	SDG OPII	30/12/2015	PRIMER REEMPLAZANTE	-	-	☒
67				OF. COBRANZA ADMINISTRATIVA (AG S2RO)	SDG OPII	11/04/2016	PRIMER REEMPLAZANTE	-	☒	-
68				OF. COBRANZA ADMINISTRATIVA (AG S2RO)	SDG OPII	11/04/2016	SEGUNDO REEMPLAZANTE	-	☒	-
69				SEC. VERIFICACIONES (AG S2RO)	SDG OPII	11/04/2016	PRIMER REEMPLAZANTE	-	☒	-
70				SEC. VERIFICACIONES (AG S2RO)	SDG OPII	11/04/2016	SEGUNDO REEMPLAZANTE	-	☒	-
71				OF. RECAUDACION (DT ELDO)	SDG OPII	07/04/2015	PRIMER REEMPLAZANTE	☒	-	☒
72				EQUIPO SEG. SOC. D (DI RNEU)	SDG OPII	22/08/2015	SEGUNDO REEMPLAZANTE	-	-	☒
73				DIV. REVISION Y RECURSOS (DI RMER)	SDG OPII	08/01/2015	SEGUNDO REEMPLAZANTE	☒	-	-
74				SEC. VERIFICACIONES (AG GRRO)	SDG OPII	07/06/2016	PRIMER REEMPLAZANTE	☒	-	-
75				DISTRITO CORONEL PRINGLES (DI RBBL)	SDG OPII	07/10/2014	REEMPLAZANTE NATURAL	☒	-	☒
76				DISTRITO CORONEL PRINGLES (DI RBBL)	SDG OPII	17/03/2016	PRIMER REEMPLAZANTE	-	-	☒
77				OF. SISTEMAS (AG S2RO)	SDG OPII	11/04/2016	PRIMER REEMPLAZANTE	-	☒	-
78				OF. SISTEMAS (AG S2RO)	SDG OPII	12/04/2016	PRIMER REEMPLAZANTE	-	☒	-
79				OF. SISTEMAS (AG S2RO)	SDG OPII	11/04/2016	SEGUNDO REEMPLAZANTE	-	☒	-
80				OF. DE CONTABILIDAD Y LOGÍSTICA (DI RSAL)	SDG OPII	03/08/2015	PRIMER REEMPLAZANTE	☒	-	-
81				DIV. JURIDICA (DI RMER)	SDG OPII	08/01/2015	PRIMER REEMPLAZANTE	☒	-	-
82				SEC. TRAMITES (AG SENE)	SDG OPII	14/11/2014	PRIMER REEMPLAZANTE	☒	-	-
83				SEC. RECAUDACION (AG SIME)	SDG OPII	23/09/2016	SEGUNDO REEMPLAZANTE	-	-	☒
84				DISTRITO CARHUE (DI RBBL)	SDG OPII	17/12/2013	REEMPLAZANTE NATURAL	-	-	☒
85				EQUIPO I1 (DI RNEU)	SDG OPII	06/11/2012	SEGUNDO REEMPLAZANTE	☒	-	-
86				EQUIPO I1 (DI RNEU)	SDG OPII	05/11/2012	SEGUNDO REEMPLAZANTE	☒	-	-
87				OF. RECAUDACION (DT CHAC)	SDG OPII	18/06/2013	SEGUNDO REEMPLAZANTE	-	-	☒
88				DISTRITO SAN RAFAEL (DI RMEN)	SDG OPII	15/03/2016	PRIMER REEMPLAZANTE	☒	-	☒
89				DISTRITO SAN RAFAEL (DI RMEN)	SDG OPII	15/03/2016	SEGUNDO REEMPLAZANTE	☒	-	☒
90				OF. VERIFICACIONES (DT SAMA)	SDG OPII	30/12/2015	PRIMER REEMPLAZANTE	-	-	☒
91				OF. VERIFICACIONES (DT SAMA)	SDG OPII	30/12/2015	SEGUNDO REEMPLAZANTE	-	-	☒
92				OF. VERIFICACIONES (DT OLAV)	SDG OPII	27/12/2013	PRIMER REEMPLAZANTE	☒	-	-
93				SEC. COBRANZA JUDICIAL (AG S2RO)	SDG OPII	11/04/2016	PRIMER REEMPLAZANTE	-	☒	-
94				SEC. COBRANZA JUDICIAL (AG S2RO)	SDG OPII	11/04/2016	SEGUNDO REEMPLAZANTE	-	☒	-
95				SEC. COBRANZA JUDICIAL (AG S2RO)	SDG OPII	12/04/2016	PRIMER REEMPLAZANTE	-	☒	-

IF-2019-00084215-AFIP-SDGAUI

Casos	CUIL	APELLIDO	NOMBRE	DEPENDENCIA	SDG	FECHA DESDE	DESC. FUNCION. ESPECIAL	a)	b)	c)
96				EQUIPO 3 E1 (DI RMEN)	SDG OPII	30/10/2015	PRIMER REEMPLAZANTE	☒	-	-
97				SEC. DEVOLUCIONES (DI RNEU)	SDG OPII	17/11/2014	CUARTO REEMPLAZANTE	☒	-	-
98				SEC. DEVOLUCIONES (DI RNEU)	SDG OPII	17/11/2014	TERCER REEMPLAZANTE	☒	-	-
99				AGENCIA SEDE ROSARIO N° 2 (DI RROS)	SDG OPII	12/04/2016	SEGUNDO REEMPLAZANTE	-	☒	-
100				AGENCIA SEDE ROSARIO N° 2 (DI RROS)	SDG OPII	11/04/2016	SEGUNDO REEMPLAZANTE	-	☒	-
101				SEC. DETERMINACIONES DE OFICIO (DI RBBL)	SDG OPII	14/01/2014	SEGUNDO REEMPLAZANTE	-	-	☒
102				SEC. SERVICIOS AL CONTRIBUYENTE (AG S2RO)	SDG OPII	11/04/2016	SEGUNDO REEMPLAZANTE	-	☒	-
103				SEC. SERVICIOS AL CONTRIBUYENTE (AG S2RO)	SDG OPII	11/04/2016	PRIMER REEMPLAZANTE	-	☒	-
104				DIV. INVESTIGACION (DI RMER)	SDG OPII	08/01/2015	TERCER REEMPLAZANTE	☒	-	-
105				OF. VERIFICACIONES (DT ELDO)	SDG OPII	14/05/2015	PRIMER REEMPLAZANTE	☒	-	☒
106				OF. VERIFICACIONES (DT ELDO)	SDG OPII	14/05/2015	SEGUNDO REEMPLAZANTE	☒	-	☒
107				OF. LOGISTICA Y ADMINISTRACION (AG S2RO)	SDG OPII	12/04/2016	SEGUNDO REEMPLAZANTE	-	☒	-
108				OF. LOGISTICA Y ADMINISTRACION (AG S2RO)	SDG OPII	11/04/2016	SEGUNDO REEMPLAZANTE	-	☒	-
109				OF. RECAUDACION (DT SARA)	SDG OPII	05/01/2016	PRIMER REEMPLAZANTE	☒	-	☒
110				OF. RECAUDACION (DT SARA)	SDG OPII	23/12/2015	PRIMER REEMPLAZANTE	-	-	☒
111				OF. CONTROL OBLIGACIONES FISCALES (AG S2RO)	SDG OPII	11/04/2016	PRIMER REEMPLAZANTE	-	☒	-
112				OF. CONTROL OBLIGACIONES FISCALES (AG S2RO)	SDG OPII	11/04/2016	SEGUNDO REEMPLAZANTE	-	☒	-
113				OF. CONTROL OBLIGACIONES FISCALES (AG S2RO)	SDG OPII	12/04/2016	PRIMER REEMPLAZANTE	-	☒	-
114				OF. RECAUDACION (DT OLAV)	SDG OPII	15/09/2014	PRIMER REEMPLAZANTE	☒	-	-
115				DIV. FISCALIZACION N° 4 (DI RNOR)	SDG OPIM	12/07/2013	PRIMER REEMPLAZANTE	-	☒	-
116				OF. CONTABILIDAD Y LOGISTICA (DI ROES)	SDG OPIM	27/05/2014	SEGUNDO REEMPLAZANTE	☒	-	-
117				OF. COBRANZA ADMINISTRATIVA (AG 1CII)	SDG OPIM	09/12/2015	PRIMER REEMPLAZANTE	-	-	☒
118				DIV. FISCALIZACION NRO. 2 (DI ROES)	SDG OPIM	17/03/2015	PRIMER REEMPLAZANTE	☒	-	-
119				OF. CONTROL OBLIGACIONES FISCALES (AG M002)	SDG OPIM	17/09/2016	SEGUNDO REEMPLAZANTE	☒	-	-
120				SEC. B (DE SAAD)	SDG RHH	19/11/2012	TERCER REEMPLAZANTE	☒	-	-
121				SEC. EJECUCION ACCIONES DE SERVICIOS (SDG SEC)	SDG SEC	07/03/2013	SEGUNDO REEMPLAZANTE	-	☒	-
122				DEPTO. ASESORAMIENTO Y COORD JURIDICA INTERI (DI LEGA)	SDG TLA	20/07/2016	PRIMER REEMPLAZANTE	-	-	☒
123				SECTOR JURIDICO - CONCORDIA (DV RJU2)	SDG TLA	24/07/2015	PRIMER REEMPLAZANTE	-	-	☒
124				SECTOR JURIDICO - FORMOSA (DV RJU2)	SDG TLA	06/07/2015	SEGUNDO REEMPLAZANTE	☒	-	☒
125				SECTOR JURIDICO - FORMOSA (DV RJU2)	SDG TLA	06/07/2015	PRIMER REEMPLAZANTE	☒	-	☒
126				DIV. LEGAL Y TECNICA (DI ACOT)	SDG TLSS	19/01/2015	PRIMER REEMPLAZANTE	☒	-	-
127				DIV. REVISION B (DI CRSS)	SDG TLSS	28/01/2015	SEGUNDO REEMPLAZANTE	☒	-	-

IF-2019-00084215-AFIP-SDGAUI

Casos	CUIL	APELLIDO	NOMBRE	DEPENDENCIA	SDG	FECHA DESDE	DESC. FUNCION ESPECIAL	a)	b)	c)
128				DIV. REVISION B (DI CRSS)	SDG TLSS	28/01/2015	PRIMER REEMPLAZANTE	☒		-
129				DIV. LETRADA (DI CRSS)	SDG TLSS	19/01/2015	SEGUNDO REEMPLAZANTE	☒		-
130				DIV. LETRADA (DI CRSS)	SDG TLSS	28/01/2015	SEGUNDO REEMPLAZANTE	☒		-
131				DIV. REVISION A (DI CRSS)	SDG TLSS	28/01/2015	PRIMER REEMPLAZANTE	☒		-
132				DIV. REVISION A (DI CRSS)	SDG TLSS	19/01/2015	PRIMER REEMPLAZANTE	☒		-
133				DIV. COORDINACION Y EVALUACION TECNICA (DI ACOT)	SDG TLSS	19/01/2015	SEGUNDO REEMPLAZANTE	☒		-
								74	32	65

Tareas de Seguimiento:

Debido a que algunos casos observados en el Informe de Revisión de Auditoría Interna resultan no regularizables, se procedió a realizar el mismo procedimiento con la base de datos del SARHA- Módulo "Funciones Especiales" de las funciones vigentes o cuya fecha Acto Fin este comprendida en el período de las tareas de seguimiento final (4.276 registros). A tal fin, surgieron las siguientes inconsistencias:

- 1) Se visualizaron 2.034 registros cuyo campo "jurisdicción" está vacío. (representando un 47.57% del total de casos relevados)
 - 2) "Fecha desde" y "fecha acto fin" inconsistente. (representando un 0.68% del total de casos relevados)
- Fecha de baja anterior a la fecha de alta (9 registros).

Caso s	CUIL	Dependencia	SDG	DESC_FUNCION_ESPECIAL	FECHA DESDE	FECHA_ACTO_FIN
1		SEC. ECONOMICA FINANCIERA (AD RIGA)	SDG OAI	PRIMER REEMPLAZANTE	30/1/2018	29/1/2018
2		OF. ENTR. Y SALIDA DE VEHICULOS AREA AD. ESPE (AD RIOG)	SDG OAI	PRIMER REEMPLAZANTE	28/12/2017	28/12/2016
3		SEC. TRAMITES (AG CATA)	SDG OPII	PRIMER REEMPLAZANTE	4/9/2017	10/8/2017
4		SEC. COBRANZA JUDICIAL (AG M010)	SDG OPIM	PRIMER REEMPLAZANTE	1/8/2017	31/7/2017
5		SEC. COBRANZA JUDICIAL (AG SESJ)	SDG OPII	TERCER REEMPLAZANTE	31/8/2017	30/6/2017
6		DIV. EVALUACION Y DESARROLLO NORMATIVO (DE TEIM)	SDG TLA	PRIMER REEMPLAZANTE	13/10/2017	10/10/2017
7		SEC. TERMINAL 1, 2 Y 3 (DV CFO2)	SDG OAM	REEMPLAZANTE NATURAL	18/9/2017	15/9/2017
8		SEC. RAMO D (DV CFSA)	SDG OAM	SEGUNDO REEMPLAZANTE	15/1/2018	10/1/2018
9		SEC. COBRANZA JUDICIAL (AG M011)	SDG OPIM	TERCER REEMPLAZANTE	4/9/2017	1/9/2017

- Misma Fecha de alta y baja (20 registros).

Casos	CUIL	Dependencia	SDG	DESC_FUNCION_ESPECIAL	FECHA DESDE	FECHA_ACTO_FIN
1		SEC. INSPECCION EX - ANTE (AD CORD)	SDG OAI	PRIMER REEMPLAZANTE	12/4/2017	12/4/2017
2		SEC. INSPECCION SIMULTANEA (AD CORD)	SDG OAI	PRIMER REEMPLAZANTE	12/4/2017	12/4/2017
3		SEC. INSPECCION SIMULTANEA (AD CORD)	SDG OAI	SEGUNDO REEMPLAZANTE	12/4/2017	12/4/2017
4		SEC. INSPECCION OPERATIVA (AD MEND)	SDG OAI	SEGUNDO REEMPLAZANTE	22/1/2018	22/1/2018
5		SEC. VERIFICACIONES (AG LARI)	SDG OPII	SEGUNDO REEMPLAZANTE	22/12/2017	22/12/2017
6		OF. SISTEMAS (AG M049)	SDG OPIM	PRIMER REEMPLAZANTE	29/11/2016	29/11/2016
7		SEC. SERVICIOS AL CONTRIBUYENTE (AG M066)	SDG OPIM	PRIMER REEMPLAZANTE	2/5/2017	2/5/2017
8		OF. JURÍDICA (AG RGAL)	SDG OPII	SEGUNDO REEMPLAZANTE	16/12/2016	16/12/2016
9		SEC. VERIFICACIONES (AG RN56)	SDG OPIM	PRIMER REEMPLAZANTE	6/7/2017	6/7/2017
10		OF. COBRANZA ADMINISTRATIVA (AG SESJ)	SDG OPII	PRIMER REEMPLAZANTE	30/6/2017	30/6/2017
11		SEC. COBRANZA JUDICIAL (AG SESJ)	SDG OPII	PRIMER REEMPLAZANTE	30/6/2017	30/6/2017

IF-2019-00084215-AFIP-SDGAUI

Casos	CUIL	Dependencia	SDG	DESC_FUNCION_ESPECIAL	FECHA_DESDE	FECHA_ACTO_FIN
12	[REDACTED]	SEC. RECAUDACION (AG SESJ)	SDG OPII	SEGUNDO REEMPLAZANTE	30/6/2017	30/6/2017
13	[REDACTED]	SEC. VERIFICACIONES (AG SESJ)	SDG OPII	SEGUNDO REEMPLAZANTE	30/6/2017	30/6/2017
14	[REDACTED]	DIV. AUDIT. DE CUMPLIM. FINANC. Y PATRIMONIAL (DE AUGR)	SDG AUI	PRIMER REEMPLAZANTE	28/6/2017	28/6/2017
15	[REDACTED]	DIV. INVESTIGACIONES REGIONALES 2 - HIDROVIA (DE IVES)	SDG CAD	SEGUNDO REEMPLAZANTE	26/12/2016	26/12/2016
16	[REDACTED]	ADUANA DOMICILIARIA KIMBERLEY CLARK ARG (DE OPAD)	SDG OAM	REEMPLAZANTE NATURAL	30/5/2017	30/5/2017
17	[REDACTED]	DARSENA NORTE BUQUEBUS-FERRYLINEAS TURNO A (DE OPAD)	SDG OAM	SEGUNDO REEMPLAZANTE	27/4/2017	27/4/2017
18	[REDACTED]	DEPTO. GESTION Y SUPERV. D/PROYECTOS Y OBRAS (DI CGIE)	SDG ADF	SEGUNDO REEMPLAZANTE	27/12/2016	27/12/2016
19	[REDACTED]	OF. CARGA (DV AERO)	SDG OAM	SEGUNDO REEMPLAZANTE	2/3/2018	2/3/2018
20	[REDACTED]	SEC. ANALISIS Y SIST. NORMATIVA (DV SESN)	SDG ASJ	PRIMER REEMPLAZANTE	11/11/2016	11/11/2016

3) Otras inconsistencias:

- 21 registros sin consignar la fecha de "acto inicio".
- 32 registros en los cuales la información consignada en el campo "Descripción Tipo Acto Inicio" no se condice con lo establecido en el Manual de Procedimientos debiendo la designación del reemplazo instrumentarse mediante acto dispositivo suscripto por la autoridad competente -Disposición N° 487/07 (AFIP)-, dado que los mismos consignan correo, email, campos vacíos, etc.

CASOS	CUIL	Dependencia	SDG	DESC_FUNCION_ESPECIAL	FECHA_DESDE	a)	b)
1	[REDACTED]	OF. COBRANZA ADMINISTRATIVA (AG M016)	SDG OPIM	PRIMER REEMPLAZANTE	2/5/2017	☒	-
2	[REDACTED]	OF. SISTEMAS (AG M049)	SDG OPIM	PRIMER REEMPLAZANTE	29/11/2016	☒	☒
3	[REDACTED]	OF. COBRANZA ADMINISTRATIVA (AG S1ME)	SDG OPII	SEGUNDO REEMPLAZANTE	4/1/2017	-	☒
4	[REDACTED]	OF. CONTROL OBLIGACIONES FISCALES (AG S1ME)	SDG OPII	PRIMER REEMPLAZANTE	4/1/2017	-	☒
5	[REDACTED]	OF. CONTROL OBLIGACIONES FISCALES (AG S1ME)	SDG OPII	SEGUNDO REEMPLAZANTE	4/1/2017	-	☒
6	[REDACTED]	SEC. VERIFICACIONES (AG S1ME)	SDG OPII	PRIMER REEMPLAZANTE	4/1/2017	-	☒
7	[REDACTED]	OF. CONTROL OBLIGACIONES FISCALES (AG SENE)	SDG OPII	PRIMER REEMPLAZANTE	24/1/2018	☒	☒
8	[REDACTED]	OF. CONTROL OBLIGACIONES FISCALES (AG SENE)	SDG OPII	SEGUNDO REEMPLAZANTE	26/1/2018	☒	☒
9	[REDACTED]	OF. CONTROL OBLIGACIONES FISCALES (AG SENE)	SDG OPII	SEGUNDO REEMPLAZANTE	25/1/2018	☒	☒
10	[REDACTED]	OF. CONTROL OBLIGACIONES FISCALES (AG SENE)	SDG OPII	SEGUNDO REEMPLAZANTE	24/1/2018	☒	☒
11	[REDACTED]	OF. CONTROL OBLIGACIONES FISCALES (AG SENE)	SDG OPII	TERCER REEMPLAZANTE	24/1/2017	☒	☒
12	[REDACTED]	OF. CONTROL OBLIGACIONES FISCALES (AG SENE)	SDG OPII	TERCER REEMPLAZANTE	24/1/2018	☒	☒
13	[REDACTED]	SEC. VERIFICACIONES (AG SENE)	SDG OPII	SEGUNDO REEMPLAZANTE	31/8/2017	-	☒
14	[REDACTED]	SEC. VERIFICACIONES (AG SENE)	SDG OPII	TERCER REEMPLAZANTE	31/8/2017	-	☒
15	[REDACTED]	SEC. RECAUDACION (AG SEST)	SDG OPII	PRIMER REEMPLAZANTE	10/2/2017	☒	-
16	[REDACTED]	DARSENA FLUVIAL SUD (DE OPAD)	SDG OAM	PRIMER REEMPLAZANTE	16/1/2017	-	☒
17	[REDACTED]	DARSENA NORTE BUQUEBUS-FERRYLINEAS TURNO A (DE OPAD)	SDG OAM	SEGUNDO REEMPLAZANTE	27/4/2017	-	☒
18	[REDACTED]	SEC. B (DE PDRH)	SDG RHH	PRIMER REEMPLAZANTE	2/2/2018	-	☒
19	[REDACTED]	SEC. C (DE PDRH)	SDG RHH	PRIMER REEMPLAZANTE	2/2/2018	-	☒
20	[REDACTED]	DIV. SUPERVISION DE AREAS DE SERVICIO (DI ACIU)	SDG SEC	PRIMER REEMPLAZANTE	6/12/2016	☒	-

IF-2019-00084215-AFIP-SDGAUI

CASOS	CUIL	Dependencia	SDG	DESC_FUNCION_ESPECIAL	FECHA_DESDE	a)	b)
21	[REDACTED]	DIV. REVISIÓN A (DI CRSS)	SDG TLSS	TERCER REEMPLAZANTE	14/7/2017	-	☒
22	[REDACTED]	SEC. A (DI EDRH)	SDG RHH	SEGUNDO REEMPLAZANTE	27/7/2017	-	☒
23	[REDACTED]	DEPTO. JUDICIAL (DI LEGA)	SDG TLA	PRIMER REEMPLAZANTE	2/1/2017	-	☒
24	[REDACTED]	SEC. GESTION DEL RIESGO JURISDICCIONAL (DI RAPA)	SDG OAI	PRIMER REEMPLAZANTE	7/11/2017	☒	☒
25	[REDACTED]	SEC. GESTION DEL RIESGO JURISDICCIONAL (DI RAPA)	SDG OAI	SEGUNDO REEMPLAZANTE	7/11/2017	☒	☒
26	[REDACTED]	SEC. GESTION DEL RIESGO JURISDICCIONAL (DI RAPA)	SDG OAI	SEGUNDO REEMPLAZANTE	7/11/2017	☒	☒
27	[REDACTED]	EQUIPO 1 A (DI RCII)	SDG OPIM	SEGUNDO REEMPLAZANTE	26/12/2017	-	☒
28	[REDACTED]	DISTRITO SAN RAFAEL (DI RMEN)	SDG OPII	TERCER REEMPLAZANTE	1/4/2017	-	☒
29	[REDACTED]	EQUIPO 1 E (DI RNEU)	SDG OPII	PRIMER REEMPLAZANTE	14/11/2016	☒	-
30	[REDACTED]	SEC. DICTAMENES Y SUMARIOS (DI RNEU)	SDG OPII	PRIMER REEMPLAZANTE	9/1/2017	☒	-
31	[REDACTED]	SEC. DICTAMENES Y SUMARIOS (DI RNEU)	SDG OPII	SEGUNDO REEMPLAZANTE	9/1/2017	☒	-
32	[REDACTED]	OF. RECAUDACION (DT SARA)	SDG OPII	PRIMER REEMPLAZANTE	16/3/2017	-	☒
33	[REDACTED]	SEC. TERMINAL 4 (DV CFO2)	SDG OAM	REEMPLAZANTE NATURAL	5/1/2017	☒	☒
34	[REDACTED]	SEC. ANALISIS DE PROCESOS OPERATIVOS (DV EORP)	SDG OAI	PRIMER REEMPLAZANTE	7/11/2017	☒	☒
35	[REDACTED]	SEC. ANALISIS DE PROCESOS OPERATIVOS (DV EORP)	SDG OAI	SEGUNDO REEMPLAZANTE	7/11/2017	☒	☒
36	[REDACTED]	SEC. ANALISIS DE PROCESOS OPERATIVOS (DV EORP)	SDG OAI	SEGUNDO REEMPLAZANTE	12/5/2017	☒	-
37	[REDACTED]	SEC. CONTROL Y FISC. DE OPERATORIA REGIONAL (DV EORP)	SDG OAI	PRIMER REEMPLAZANTE	7/11/2017	☒	☒
38	[REDACTED]	DIR. DE PERSONAL (SDG RHH)	SDG RHH	PRIMER REEMPLAZANTE	1/12/2017	-	☒
39	[REDACTED]	OF. VERIFICACIONES (DT SARA)	SDG OPII	PRIMER REEMPLAZANTE	16/3/2017	-	☒
						21	32

IF-2019-00084215-AFIP-SDGAUI

b) Debilidades sobre la información/documentación necesaria para proceder a liquidar el adicional

1.1. Falencias formales

En la confección de los formularios inicio y fin de reemplazo (F.2187 y F.2188), se visualizaron las siguientes inconsistencias:

- Datos de Estructura: consignación incorrecta en los campos: "Denominación", "Grupo o Categoría" y/o "Adicional Técnico de la Estructura". **No regularizable.**
- Datos del Reemplazante: consignación incorrecta en los campos: "Grupo o Categoría" y/o "Fecha de inicio del Reemplazo". **No regularizable.**
- Motivos que originan el Reemplazo: En el campo "Firma y Sello aclaratorio", autoriza la comunicación de inicio de Reemplazo un nivel inferior a Departamento. En el campo "Fecha" en el punto 2B) no se consigna fecha. **No regularizable.**
- Fecha Inicio o Fin incorrecta: La fecha consignada en los formularios corresponde a un día en que el cargo no estaba vacante o el titular del cargo no registra ausencia en SARHA. **No regularizable.**

Sl	CUIL	Apellido	Nombre	Fecha de Inicio	Fecha Fin	Dependencia en la que operó el reemplazo	SDG	a)	b)	c)	d)
1				03/08/2015	25/02/2016	SEC. GESTIÓN DE RECURSOS (DI SEOP)	DG SESO	X			
2				06/07/2015	31/01/2016	EQUIPO SEG. SOC. S1 (DI SEOP)	DG SESO				X
3				04/01/2016	09/02/2016	SEC. ENTIDADES FINANCIERAS Y AJUSTES (DI PRFI)	SDG ADF		X		
4				11/05/2015	14/06/2015	DIV. CONTABILIDAD DE RECAUDACIÓN (DI PRFI)	SDG ADF		X	X	
5				09/09/2015	08/10/2015	DIV. CONTABILIDAD PATRIMONIAL (DI PREI)	SDG ADF		X		
6				13/01/2016	14/02/2016	SEC. GESTIÓN LEGAL Y FINANCIERAS Y SEC. DEUDA CONS Y CRED. PUBLI (DI PRFI)	SDG ADF				X
7				12/01/2015	01/03/2015	OF. B (DI LOGI)	SDG ADF				X
8				30/12/2015	28/01/2016	SEC. DICTAMENES B1 (DI ALAD)	SDG ASJ	X			
9				05/02/2016	28/03/2016	DIV. DICTAMENES JURIDICO-ADMINISTRATIVOS B (DI ALAD)	SDG ASJ	X			
10				23/11/2015	31/10/2016	EQUIPO SEG. SOC. 14 (DI RRSN)	SDG COSS	X			
11				08/07/2015	09/08/2015	DIV. BASES DE DATOS DE FISCALIZACIÓN (DI INEF)	SDG FIS	X			
12				02/02/2015	04/12/2015	DIR. REGIONAL ADUANERA ROSARIO (SDG OAI)	SDG OAI	X			
13				26/05/2015	04/12/2015	OF. TURISMO Y TRANSITO VECINAL FRONTERIZO (AD MEND)	SDG OAI	X			
14				20/03/2013	19/08/2015	DIV. JURIDICA (DI RACR)	SDG OAI			X	
15				20/05/2016	15/08/2016	SEC. INSPECCION EX - ANTE (AD SALT)	SDG OAI				X
16				14/09/2015	26/09/2016	OF. ADMINISTRATIVA (AD CLOR)	SDG OAI	X			
17				10/04/2015	02/05/2016	SEC. ECONOMICA FINANCIERA (AD SALT)	SDG OAI	X			

88 C	CUIL	Apellido	Nombre	Fecha de Inicio	Fecha Fin	Dependencia en la que operó el reemplazo	SDG	a)	b)	c)	d)
18				11/09/2015	15/12/2015	ADUANA CLORINDA (DI RAHI)	SDG OAI	X	-	-	-
19				06/04/2015	31/10/2016	SEC. SUMARIOS (AD SANI)	SDG OAI	-	-	X	-
20				06/04/2015	24/11/2015	SEC. INSPECCION OPERATIVA (AD JUJU)	SDG OAI	-	-	X	-
21				16/12/2015	01/05/2016	SEC. INSPECCION OPERATIVA (AD JUJU)	SDG OAI	X	-	X	-
22				15/07/2015	08/12/2015	SEC. INSPECCION EX - ANTE (AD JUJU)	SDG OAI	-	-	X	X
23				20/10/2015	03/04/2016	Sec. Comarc. De Rezagos y Secuestros (DI RACR)	SDG OAI	-	X	-	-
24				11/12/2015	28/12/2015	OF. AEROPARQUE JORGE NEWBERY (DI ABSA)	SDG OAM	X	-	-	-
25				11/04/2016	28/07/2016	OF. SAN FERNANDO (DV AERO)	SDG OAM	-	X	-	-
26				18/01/2016	28/08/2016	DIR. REGIONAL COMODORO RIVADAVIA (SDG OPII)	SDG OPII	X	-	-	-
27				26/09/2014	25/09/2016	OF. RECAUDACION Y VERIFICACIONES (DI GEVI)	SDG OPII	X	-	-	-
28				01/07/2016	19/09/2016	OF. LOGISTICA Y ADMINISTRACION (AG S1RO)	SDG OPII	-	-	X	-
29				01/07/2016	31/10/2016	EQUIPO SEC. SOC. C (DI RMEN)	SDG OPII	X	-	X	-
30				04/05/2016	14/06/2016	OF. SISTEMAS (AG SE2M)	SDG OPII	X	-	-	-
31				11/05/2015	14/06/2015	DIV. FISCALIZACION NRO. 1 (DI RCOR)	SDG OPII	-	X	-	-
32				22/06/2016	26/09/2016	DIV. FISCALIZACION NRO. 1 (DI RNEU)	SDG OPII	-	X	-	-
33				06/10/2014	14/06/2015	DIV. DEVOLUCIONES Y RECUPEROS (DI RMDP)	SDG OPII	-	X	X	-
34				07/07/2015	13/10/2016	SEC. CONTROL DE GESTION (DI RTUC)	SDG OPII	-	-	X	-
35				14/09/2015	13/10/2015	SEC. RECAUDACION (AG M013)	SDG OPII	-	X	-	-
36				29/01/2016	06/03/2016	AGENCIA NRO. 11 (DI RPAL)	SDG OPII	-	X	X	-
37				21/04/2015	14/12/2015	SEC. LEGAL Impuestos de Sellos y Varios (DI RSUR)	SDG OPII	-	X	-	-
38				05/05/2014	18/09/2015	SEC. RECAUDACION (AG M051)	SDG OPII	-	X	-	-
39				30/05/2014	08/04/2016	OF. LOGISTICA Y ADMINISTRACION (AG M063)	SDG OPII	X	-	-	-
40				29/04/2016	15/06/2016	OF. LOGISTICA Y ADMINISTRACION (AG M063)	SDG OPII	X	-	-	-
41				01/02/2016	29/02/2016	SEC. ADICIONALES (DI PERS)	SDG RHH	-	X	-	-
42				29/06/2015	11/09/2015	OF. MECANISMOS Y TÉCNICAS DE ACCESO	SDG SIT	-	-	-	X

IF-2019-00084215-AFIP-SDGAUI

Casos	CUIL	Apellido	Nombre	Fecha de Inicio	Fecha Fin	Dependencia en la que operó el reemplazo	SDG	a)	b)	c)	d)
						(DV AASI)		-	-	-	-
43				05/01/2015	23/04/2015	EQUIPO SEG. SOC. O6 (DI COMO)	SDG TLSS	-	-	X	-
44				28/05/2015	30/06/2015	EQUIPO SEG. SOC. S4 (DI COMO)	SDG TLSS	-	-	X	-
45				01/07/2015	02/11/2015	EQUIPO SEG. SOC. O6 (DI COMO)	SDG TLSS	-	-	X	-
46				03/11/2015	18/05/2016	EQUIPO SEG. SOC. O6 (DI COMO)	SDG TLSS	-	-	X	-
47				10/06/2015	30/10/2015	Div. Letrada (DI CRSS)	SDG TLSS	X	-	-	-

1.2. Falta justificar el motivo del reemplazo

Casos	REEMPLAZANTE			Dependencia en la que operó el reemplazo	SDG	S/ F. 2187 y F. 2188			TITULAR DEL CARGO				Comentario	Comentario al ISF
	CUIL	Apellido	Nombre			Fecha de Inicio	Fecha Fin	Días Corridos	CUIL	Desde	Hasta	Días Corridos		
1				OF. F (DI LOGI)	SDG ADF	21/11/2015	2/12/2015	31	20126653042	26/11/2015	2/12/2015	7	A instancia de la auditoría, el 01/02/2017 la Sección Adicionales informó que se procedería a generar el cargo correspondiente.	Se constató el cargo correspondiente del período informado, quedando regularizada la observación
2				OF. B (DI LOGI)	SDG ADF	12/11/2015	1/3/2016	49	20136693728	2/2/2015	6/2/2015	5	El 02/02/2017 se solicitó a la Sección Adicionales aclaración.	El área manifestó que se comenzó a descontar en los haberes de junio 2018 el reemplazo ejercido por el período comprendido, concediendo 8 cuotas mensuales y consecutivas. Estado de observación: Regularizada.
3				SEC. DICTAMENES B2 (DI ALAD)	SDG ASJ	17/12/2015	14/1/2016	29	27059193592	4/1/2016	4/1/2016	1	El área manifestó que los errores son formales por subasados por la Sección Adicionales, siempre y cuando no inváliden su liquidación.	El área de personal manifestó que se comenzará a descontar en los haberes de marzo 2019 el reemplazo ejercido por el período comprendido entre 17/12/2015 y el 03/1/2016, concediendo 4 cuotas mensuales y consecutivas. Estado de observación: en trámite.

IF-2019-00084215-AFIP-SDGAUI

Casos	REEMPLAZANTE			Dependencia en la que operó el reemplazo	SDG	S/ F. 2187 y F. 2188			TITULAR DEL CARGO				Comentario	Comentario al ISF
	CUIL	Apellido	Nombre			Fecha de Inicio	Fecha	Días Corridos	CUIL	Desde	Hasta	Días Corridos		
4				SEC. GESTION Y LEGAL FINANCIERA SEC. DEUDA Y CONS. PUBLI (DI PRF)	SDG ADF	13/1/2016	14/2/2016	33	23282013819	13/1/2016	13/1/2016	1	Ver punto c) caso N°37.	Estado de observación en trámite.

1.3. Fecha de comunicación de inicio de reemplazo por ausencia temporaria del titular/interino del cargo consignada en el F.2187 con antelación al cumplimiento mínimo de 30 días conforme se establece en el Manual de Procedimientos. **No regularizable.**

Casos	CUIL	Apellido	Nombre	Dependencia en la que operó el reemplazo	SDG	S/ F. 2187		
						Fecha de Inicio	Fecha de autorización	Días Transcurridos
1				SEC. DICTAMENES B1 (DI ALAD)	SDG ASJ	16/11/2015	16/11/2015	1
2				OF. SISTEMAS (AG SE2M)	SDG OPII	04/05/2016	04/05/2016	1
3				OF. AEROPARQUE JORGE NEWBERY (DI ABSA)	SDG OAM	15/07/2016	15/07/2016	1
4				OF. CONTROL OBLIGACIONES FISCALES (AG SESA)	SDG OAM	11/12/2015	14/12/2015	4
5					SDG OPII	01/11/2015	09/11/2015	9

1.4. Reemplazo efectivo menor a los 30 días, vigente durante el periodo auditado.

Casos	CUIL	Apellido	Nombre	Dependencia en la que operó el reemplazo	SDG	S/ F. 2187 y F. 2188		Comentario de la Unidad de Auditoría Interna	Comentario de la Unidad de Auditoría Interna ISF
						Fecha de Inicio	Fecha Fin		
1				SEC. ADICIONALES (DI PERS)	SDG RHH	1/2/2016	29/2/2016	Días efectivos de reemplazo: 29 días.	Este cuerpo auditor opina que las discrepancias adoptadas por el área de recursos humanos deben ser normadas y comunicadas, a fin de lograr una uniformidad de criterios. Estado de observación. En trámite.

Casos	CUIL	Apellido	Nombre	Dependencia en la que operó el reemplazo	SDG	S/ F. 2187 y F. 2188		Comentario de la Unidad de Auditoría Interna	Comentario de la Unidad de Auditoría Interna ISF
						Fecha de Inicio	Fecha Fin		
2	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	OF. AEROPARQUE JORGE NEWBERY (DI ABSA)	SDG OAM	11/12/2015	28/12/2015	Días efectivos de reemplazo: 18 días. A instancia de la auditoría, Sec. Adicionales informó el 01/02/2017 que se procedería a generar el cargo correspondiente.	Se constató el cargo correspondiente del periodo informado, quedando regularizada la observación
3	[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]	SEC. GESTION LEGAL (DI PRFI)	SDG ADF	13/1/2016	9/2/2016	Se liquidó el reemplazo por treinta y tres días, no habiendo adoptadas por el área de recursos humanos deben cumplido el mínimo de 30 en ser normadas y comunicadas, a fin de lograr una cada área. Ver punto c) caso 37	Este cuerpo auditor opina que las discreciones adoptadas por el área de recursos humanos deben ser normadas y comunicadas, a fin de lograr una uniformidad de criterios. Estado de observación: En trámite.
				SEC DEUDA CONS Y CREDITO PUBLICO (DI PRFI)		10/2/2016	14/2/2016		

c) Inconsistencias en la Liquidación de Haberes del Adicional por Reemplazo de Jefatura.

Del análisis de las liquidaciones, se visualizan las siguientes inconsistencias (61 meses de función reemplazo- 23 agentes):

- Diferencias en el Adicional Técnico (45 meses-17 agentes).
- Diferencias en la cantidad de días devengados (3 meses-2 agentes).
- Diferencias en el Grupo Escalonario respecto del titular del cargo (4 meses-2 agentes).
- No utilización de códigos para la liquidación de reemplazo (1 mes- 1 agente).
- Inconsistencia en la liquidación de haberes, generando diferencias en defecto (13 meses- 7 agentes).

Tareas de Seguimiento

Del total de casos relevados, se constata lo siguiente:

- 42 casos fueron regularizados, representando un 62,69% del total de casos.
- 25 casos en trámite, representando un 37,31% del total de casos observados. Por tratarse de liquidación de haberes que desde su período devengado a la fecha superan el plazo de dos (2) años (plazo de prescripción según normativa aplicable LCT art 256), los mismos se exponen como no regularizables en el Informe de Revisión de Auditoría- Evaluación Final)

N° Casos	CUIL	APELLIDO	NOMBRE	Dependencia	SDG	F.2187 y F.2188		Per. Dev.	Total Liquidado (A)	Cálculo		Diferencia (A-B)	Diferencia Total por Agente	Comentario	Estado de Observación
						Fecha de Inicio	Fecha Fin			UA	(B)				
1				SEC. LEGAL Y TECNICA DE IMP. DE SELLOS Y VS. (DI RSUR)	SDG OPIM	21/4/2015	14/12/2015	jun-15	3.477,90	4.478,15	-1.000,25				
2							14/12/2015	jul-15	4.953,72	4.478,15	475,57				
3							14/12/2015	ago-15	5.231,40	4.729,38	502,02				
4							14/12/2015	sep-15	5.231,40	4.729,38	502,02				
5							14/12/2015	oct-15	5.231,40	4.729,38	502,02				
6							14/12/2015	nov-15	4.976,56	4.430,00	546,56				
7							14/12/2015	dic-15	2.139,92	1.904,90	235,02				
												1.762,97			Regularizado

N° Casos	CUIL	APELLIDO	NOMBRE	Dependencia	SDG	F. 2187 y F2188		Per. Dev.	Total Liquidado (A)	Cálculo UA		Diferencia Total por Agente	Comentario	Estado de Observación
						Fecha de Inicio	Fecha Fin			(B)	(AB)			
8				OF. ADMINISTRATIVA (DV DIIM)	DG IMPO	12/5/2016	5/9/2016	ago-16	906,78	5.334,00	-4.427,22	-5.334,00	Se visualiza en el F-2788, fecha fin el 05/09/2016, se verificó liquidado hasta el 05/08/2016.	Regularizado
9						12/5/2016	5/9/2016	sep-16	-	906,78	-906,78			
10				OF. B (DI LOGI)	SDG ADF	12/1/2015	1/3/2015	ene-15	4.207,60	3.336,39	871,21	2.595,89	Diferencia en la Asignación Escalonaria y Adicional Técnico por haber liquidado como reemplazo de Sección cuando corresponde a Oficina.	No regularizable
11						12/1/2015	1/3/2015	feb-15	6.311,40	4.631,11	1.680,29			
12						12/1/2015	1/3/2015	mar-15	210,38	165,99	44,39			
13						1/11/2015	16/8/2016	jun-16	8.152,07	8.786,45	-634,38		Se liquidó Adicional Técnico A4 (51%) correspondiéndole por la estructura a reemplazar el Adicional Técnico A.3 (59%).	
14						1/11/2015	16/8/2016	jul-16	8.913,95	9.607,62	-693,67		(*) Si bien, no se visualiza liquidación de los códigos de haberes (778-779-780-1078-1079) del reemplazo de adicional, realizado del 01/08/2016 a 16/08/2016, se visualiza la liquidación por el mes completo de los conceptos de haberes CC313-314-correspondientes a diferencias percibidas por pertenecer a la Comisión Evaluadora (SDG ADF), fecha de asignación 17/08/2016.	Regularizado
15				COMISION EVALUADORA (SDG ADF)	SDG ADF	1/11/2015	16/8/2016	ago-16	4890,31 (*)	201511	-915,39	-2.243,44		

IF-2019-00084215-AFIP-SDGAUI

N° Casos	CUIL	APELLIDO	NOMBRE	Dependencia	SDG	F.2187 y F2188		Per. Dev.	Total Liquidado (A)	Cálculo U/A		Diferencia (A-B)	Diferencia Total por Agente	Comentario	Estado de Observación
						Fecha de Inicio	Fecha Fin			(B)					
16				OF. SISTEMAS (AG SE2M)	SDG OPIM	4/5/2016	14/6/2016	may-16	4.256,16	3.796,19		459,97	459,97	Diferencia en el Adicional Técnico, habiendo calculado el 59% sobre el un grupo que no corresponde al cargo a reemplazar. (Oficina-GR.21)	No regularizable
17				SEC. SOP. TEC. USU. EST. TRAB. E IMPRES. (DI OPIN)	SDG SIT	28/12/2015	9/2/2016	dic-15	857,68	928,74		-71,06		Diferencia en el adicional técnico. Corresponde A3 (59%) y se liquidó por A4 (51%)	Regularizado
18						28/12/2015	9/2/2016	ene-16	6.597,57	7.144,13		-546,56	-781,59		
19						28/12/2015	9/2/2016	feb-16	1.979,27	2.143,24		-163,97			
20				DIV. BANCO DE DATOS Y CONSULTAS (DI ATEC)	SDG TLI	28/10/2014	15/2/2016	feb-16	1.260,73	4.014,60		-2.753,87	-2.753,87	Diferencia en asignación escalafonaria, adicional técnico y adicional por Jefatura correspondientes al reemplazo efectuado.	Regularizado
21				SEC. O (DI INTR)	SDG SIT	17/9/2015	22/11/2015	oct-15	6.059,12	6.561,12		-502	-900,98	Diferencia en el Adicional Técnico. Corresponde A3 (59%) y se liquidó A4 (51%).	Regularizado
22						17/9/2015	22/11/2015	nov-15	4.816,23	5.215,21		-398,98			
23						15/6/2015	11/9/2015	jul-15	3.479,70	3.922,05		-442,35			
24						15/6/2015	11/9/2015	ago-15	3.675,00	4.142,05		-467,05			
25				OF. MECANISMOS Y TÉCNICAS DE ACCESO (DI AASI)	SDG SIT	15/6/2015	11/9/2015	sep-15	1.592,50	1.781,08		-188,58	-1.685,89	La diferencia surge por el importe liquidado en concepto de Adicional Técnico. Corresponde A3 (59%) y se liquidó 51%.	No regularizable
26						17/12/2015	19/11/2016	dic-15	1.745,26	1.999,50		-254,24			
27						17/12/2015	19/11/2016	ene-16	2.199,03	2.532,70		-333,67			Regularizado
28						15/12/2014	1/2/2015	dic-14	4.896,34	4.666,83		229,51			
29						15/12/2014	1/2/2015	ene-15	8.640,60	8.187,42		453,18			
30				DIV. ADM. DE FONDOS D/LA SEG. SOC. (DI PRFI)	SDG ADF	15/12/2014	1/2/2015	feb-15	288,02	272,91		15,11	1.216,01	La diferencia surge por el importe liquidado en concepto de Adicional Técnico. Corresponde B1 (51%) y se liquidó 59%.	No regularizable
31						20/7/2015	18/8/2015	jul-15	3.829,44	3.629,26		200,18			
32						20/7/2015	18/8/2015	ago-15	6.065,28	5.747,24		318,04			

IF-2019-00084215-AFIP-SDGAUI

N° Casos	CUIL	APELLIDO	NOMBRE	Dependencia	SDG	F. 2187 y F2188		Per. Dev.	Total Liquidado (A)	Cálculo UA		Diferencia Total por Agente	Comentario	Estado de Observación
						Fecha de Inicio	Fecha Fin			(B)	(A-B)			
33				OF. LOGISTICA Y ADMINISTRACION (AG M063)	SDG OPIIM	29/4/2016	15/6/2016	jun-16	2.056,52	4.113,04	-2.056,52	-2.056,52	El período de reemplazo del mes de junio fue de 15 días y el monto total liquidado corresponde a la mitad de dicho período. (Diferencia Escalarfonaria, Adicional Técnico y Adicional por Jefatura).	Regularizado
34				SEC. CONTROL DE GESTION (DI RTUC)	SDG OPI	7/7/2015	13/10/2016	jul-15	5.130,25	4.734,29	395,96	897,97	Se liquidó Adicional Técnico A3 (59%) en tanto correspondía liquidar B1 (51%).	No regularizable
35						7/7/2015	13/10/2016	ago-15	6.501,30	5.999,29	502,01		Diferencia en Adicional Técnico. Corresponde por estructura B4 (51%) habiéndose liquidado 59%.	No regularizable
36				SEC. GESTIÓN DE RECURSOS (DI RRS)	SDG COSS	11/4/2016	21/4/2016	abr-16	3.472,17	3.269,95	202,22	202,22	Se liquidaron 19 días correspondiéndole 18 días. (Ver punto b) 2.2. caso 4. precedente.)	Regularizado
37				SEC. GESTION LEGAL Y FINANCIERA	SDG ADF	13/1/2016	14/2/2016	ene-16	4.201,64	3.673,63	528,01	528,01	Diferencia en Adicional Técnico. Se liquidó A3 (59%) cuando correspondía B3 (51%). Cabe señalar que la liquidación corresponde a 2 unidades de estructura diferentes, sin haber cumplimentado 30 días de reemplazo en alguna de ellas. Ver punto b) 2.6.	Regularizado

N° Casos	CUIL	APELLIDO	NOMBRE	Dependencia	SDG	F.2187 y F.2188		Per. Dev.	Total Liquidado (A)	Cálculo U/A		Diferencia (A-B)	Diferencia Total por Agente	Comentario	Estado de Observación
						Fecha de Inicio	Fecha Fin			(B)					
38				SEC. DICTAMENES B2 (DI ALAD)	SDG ASJ	17/12/2015	14/11/2016	dic-15	2.661,59	0.00		2.661,59	684,15	No se cumplieron 30 días de ausencia del titular/interno cargo.	Regularizado
39								ene-16	722,81	2.700,25		-1.977,44		Diferencia por Adicional Técnico. Corresponde liquidar A1 (65%) y se liquidó 51%.	
40						15/12/2015	5/7/2016	dic-15	513,28	444,71		68,57			
41						15/12/2015	5/7/2016	ene-16	1.008,52	780,19		228,33			
42						15/12/2015	5/7/2016	feb-16	1.008,52	780,19		228,33			
43				SEC. LEGAL Y TECNICA DE IMP. DE SELLOS Y VS. (DI RSUR)	SDG OPIM	15/12/2015	5/7/2016	mar-16	1.008,52	780,19		228,33	2.055,74	Diferencias en el cálculo del adicional de Reemplazo Adicional Técnico y Jefatura (cód. 1079 del recibo de haberes).	Regularizado
44						15/12/2015	5/7/2016	abr-16	1.008,52	780,19		228,33			
45						15/12/2015	5/7/2016	may-16	1.008,52	780,19		228,33			
46						15/12/2015	5/7/2016	jun-16	1.079,11	834,8		244,31			
47						15/12/2015	5/7/2016	jul-16	756,39	155,18		601,21			
48				SEC. LIBRANZAS (DI PRFI)	SDG ADF	5/1/2015	3/2/2015	ene-15	1.198,80	812,47		386,33	429,26	Diferencia por Adicional Técnico. Corresponde liquidar B1 (51%) y se liquidó 59%.	No regularizable
49						5/1/2015	3/2/2015	feb-15	133,2	90,27		42,93			
50						1/1/2015	17/4/2016	nov-15	4.992,19	4.483,71		508,48			
51				OF. CONTROL OBLIGACIONES FISCALES (AG SESA)	SGD OPI	1/1/2015	17/4/2016	dic-15	4.462,40	3.999,00		463,4	1.491,48	Por otra parte, se verificó que los días devengados liquidados (0,93) para el mes de enero son menores al que corresponde (mes completo).	Regularizado

N° Casos	CUIL	APELLIDO	NOMBRE	Dependencia	SDG	F. 2187 y F2188		Per. Dev.	Total Liquidado (A)	Cálculo UAI (B)	Diferencia		Diferencia Total por Agente	Comentario	Estado de Observación
						Fecha de Inicio	Fecha Fin				(B)	(AB)			
52						1/11/2015	17/4/2016	ene-16	4.191,96	3.999,00		192,96		En cuanto al mes de abril, se verificó que el monto liquidado fue obtenido al aplicarle al monto correspondiente al Adicional por Jefatura dos veces el 57%- (proporción del periodo devengado)	
53						1/11/2015	17/4/2016	feb-16	4.507,48	3.999,00		508,48			
54						1/11/2015	17/4/2016	mar-16	4.507,48	3.999,00		508,48			
55						1/11/2015	17/4/2016	abr-16	1.589,11	2.279,43		-690,32			
56				SEC. PROCESAMIENTO Y ASIGNACION DEL GASTO (DI PRFI)	SDG ADF	17/12/2015	15/1/2016	dic-15	3.090,02	2.816,74		273,29	584,83	Diferencia por Adicional Técnico. Corresponde liquidar B3 (51%) y se liquidó 59%.	Regularizado
57						17/12/2015	15/1/2016	ene-16	3.522,62	3.211,08		311,54			
58						30/12/2015	15/2/2016	dic-15	478,56	507,26		-28,7		Diferencia por Adicional Técnico. Corresponde liquidar A1 (65%) y se liquidó 59%. Por otra parte, se verificó que los días devengados liquidados (0,64) del mes de febrero 2016 son menores al que corresponde (0,77).	No regularizable
59				SEC. DICTAMENES A2 (DI ALAD)	SDG ASJ	30/12/2015	15/2/2016	ene-16	6.836,63	7.246,55		-409,92	-2.469,53		
60						30/12/2015	15/2/2016	feb-16	5.332,58	5.555,69		-223,11			
61						22/2/2016	18/3/2016	mar-16	2.322,73	4.130,53		-1.807,80			
62				SEC. PROVEEDORES (DI PRFI)	SDG ADF	22/12/2014	3/3/2015	dic-14	1.852,10	1.709,14		142,96	571,83	Diferencia por Adicional Técnico. El adicional del área es B1 (51%) habiéndose liquidado 59%.	No regularizable
63						22/12/2014	3/3/2015	ene-15	5.556,30	5.127,43		428,87			

IF-2019-00084215-AFIP-SDGAUI

N° Casos	CUIL	APELLIDO	NOMBRE	Dependencia	SDG	F. 2187 y F2188		Per. Dev.	Total Liquidado (A)	Cálculo UAI		Diferencia (AB)	Diferencia Total por Agente	Comentario	Estado de Observación
						Fecha de Inicio	Fecha Fin			(B)					
64				SEC. DICTAMENES B1 (DI ALAD)	SDG ASJ	20/7/2015	2/9/2015	ago-15	5.776,80	6.655,20	-878,4		-2.304,72	Diferencia por Adicional Técnico. Se liquidó A4 (51%) cuando corresponde A1 (65%).	No regularizable
65			20/7/2015			2/9/2015	sep-15	385,12	443,68	-58,56					
66			16/11/2015			16/12/2015	nov-15	3.145,04	3.623,28	-478,24					
67			30/12/2015			28/1/2016	ene-16	5.849,77	6.739,29	-889,52					
Total									197.473,22	215.142,59	-17.669,36				

Respecto del control sobre liquidaciones, surgió un caso (un agente) en el cual, al momento de efectuarse el reemplazo, el reemplazante tenía asignado el Grupo Escalarfonario 10, que fue el que se liquidó. Con posterioridad, se le asignó un Grupo 17 en forma retroactiva impactando parte del periodo de reemplazo. No se visualiza a la fecha el ajuste correspondiente. Estado de observación: **No regularizable.**

CUIL	APELLIDO	NOMBRE	Dependencia	SDG	F. 2187 y F2188		Periodo de Devengado
			OF. LOGISTICA Y ADMINISTRACION (AG M063)	SDG OPIM	Fecha de Inicio	Fecha Fin	May-16
					29/04/2016	15/06/2016	Jun-16

Observación N°2: Reemplazo de Jefaturas – Comisión sin viáticos

Conforme surge del "Manual de Procedimientos – Administración de Recursos Humanos", las UR deberán contar con la documentación mediante la cual se designa la Comisión del agente con autorización a nivel de Dirección.

Referencias:

Ausencia registrada en SARHA
Comisión
Reemplazo Jefatura Superior
Cargo Vacante

Los días expuestos en el análisis no incluyen los días feriados.

Caso 1

AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCIÓN	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha Hasta	Días
SEC. EVALUACION DE LA GESTION PRESUPUESTARIA (DI PRFI)	Titular del Cargo	SEC. EVALUACION DE LA GESTION PRESUPUESTARIA (DI PRFI)	JEFE DE SECCION	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Ordinaria	25/11/2014	12/12/2014	20
	Cargo	SEC. EVALUACION DE LA GESTION PRESUPUESTARIA (DI PRFI)	JEFE DE SECCION	[REDACTED]	[REDACTED]	Comisión al Dpto. Gestión y Control de Presup. (*)	15/12/2014	19/12/2014	5
	Reemplazante	SEC. EVALUACION DE LA GESTION PRESUPUESTARIA (DI PRFI)	INSPECTOR	[REDACTED]	[REDACTED]		25/11/2014	4/1/2015	41
(*) Unica Comisión. (Transacción registrada en el SARHA el 15/12/2014)									

Caso 2 (Relacionado con Caso 3 y 4)

AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCIÓN	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha Hasta	Días
SEC. PROVEEDORES (DI PRFI)	Jefatura Superior	DEPTO. GESTION Y CONTROL DEL PRESUPUESTO (DI PRFI)	JEFE DE DEPARTAMENTO	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Ordinaria	22/12/2014	4/1/2015	14
	Jefatura Superior	DIV. LIQUIDACIONES (DI PRFI)	JEFE DE DIVISION DE 2DA.	[REDACTED]	[REDACTED]	Comisión DI PRFI (*)	2/2/2015	27/2/2015	26
	Titular del Cargo	SEC. PROVEEDORES (DI PRFI)	JEFE DE SECCION	[REDACTED]	[REDACTED]	Comisión al Dpto. Gestión y Control de Presup. (**)	2/3/2015	3/3/2015	2
	Reemplazante	SEC. PROVEEDORES (DI PRFI)	PROF. UNIVER SITARIO DE 1RA.	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Ordinaria	5/1/2015	9/1/2015	5
							12/1/2015	30/1/2015	19
							2/2/2015	13/2/2015	12
FI: 22/12/2014 a FH: 03/03/2015									

(*) Colombo registra 2 Com. Siviáticos a DI PRFI durante el 2015. (este caso y el caso 25) (Transacción registrada en el SARHA el 02/03/2015)

(**) Busti: unica comisión del 2015. (Transacción registrada en el SARHA el 06/01/2015)

Caso 3.

AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCION	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha Hasta	Dias		
DIV. LIQUIDACIONES (DI PRFI)	Jefatura Superior	DEPTO. GESTION Y CONTROL DEL PRESUPUESTO (DI PRFI)	JEFE DE DEPARTAMENTO			Lic. Ordinaria	22/12/2014	4/1/2015	14	14	
	Superior					Lic. Ordinaria	2/2/2015	27/2/2015	26		
	Titular					Comisión DI PRFI	2/3/2015	3/3/2015	2		
	Cargo	DIV. LIQUIDACIONES (DI PRFI)	JEFE DE DIVISION DE 2DA.			Comisión al Dpto. Gestión y Control de Presup.	5/1/2015	9/1/2015	5	5	23
	Reemplaza	SEC. PROVEEDORES (DI PRFI)	JEFE DE SECCION			Lic. Ordinaria	12/1/2015	30/1/2015	19		
	zante						22/12/2014	3/3/2015	72		
										FI: 22/12/2014 a FH: 03/03/2015	

Caso 4.

AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCION	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha Hasta	Dias	
DEPTO. GESTION Y CONTROL DEL PRESUPUESTO (DI PRFI)	Titular	DEPTO. GESTION Y CONTROL DEL	JEFE DE DEPTO.			Lic. Ordinaria	2/2/2015	27/2/2015	26	28
	Reemplaza	DIV. LIQUIDACIONES (DI PRFI)	JEFE DE DIVISION DE 2DA.			Comisión DI PRFI	2/3/2015	3/3/2015	2	
	zante						2/2/2015	3/3/2015	30	
										FI: 02/02/2015 a FH: 03/03/2015

Caso 5.

AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCION	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha Hasta	Dias	
SEC. ENTIDADES FINANCIERAS Y AJUSTES (DI PRFI)	Titular	SEC. ENTIDADES FINANCIERAS Y AJUSTES (DI PRFI)	JEFE DE SECCION			Comisión en Div. Registros de Recaudación (*)	29/12/2014	30/12/2014	2	33
	Cargo					Lic. Ordinaria	5/1/2015	30/1/2015	33	
	Reemplaza	SEC. ENTIDADES FINANCIERAS Y AJUSTES (DI PRFI)	PROF. UNIVER SITARIO DE 2DA.				29/12/2014	1/2/2015	35	
	zante									FI: 29/12/2014 a FH: 01/02/2015

(*) Única comisión s/válidos del 2014. (Transacción registrada en el SARHA el 01/01/2015)

Caso 6.

AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCION	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha Hasta	Dias	
SEC. COMUNICACION INSTITUCIONAL (DI SEGE)	Titular	SEC. COMUNICACION INSTITUCIONAL (DI SEGE)	JEFE DE SECCION			Lic. Ordinaria	29/12/2014	16/1/2015	21	21
	Reemplaza					Comisión SEDE SDG C.TI (*)	19/1/2015	27/1/2015	9	9
	zante	SEC. COMUNICACION INSTITUCIONAL (DI SEGE)	PROF. UNIVER SITARIO DE 1RA.			Período de Reemplazo.	29/12/2014	27/1/2015	30	
										FI: 29/12/2014 a FH: 27/01/2015

(*) Única comisión s/válidos del 2015. (Transacción registrada en el SARHA el 19/01/2015)

Caso 11.

AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCION	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha Hasta	Días
SEC. CONTABILIDAD BANCARIA (DI PRFI)	Titular del Cargo	SEC. CONTABILIDAD BANCARIA (DI PRFI)	JEFE DE SECCION	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Ordinaria	9/1/2015	30/1/2015	22
	Reemplazante	SEC. CONTABILIDAD BANCARIA (DI PRFI)	INSPECTOR DE 4TA.	[REDACTED]	[REDACTED]	Comisión Dpto. Tesorería Gral. (*)	2/2/2015	6/2/2015	5
							9/1/2015	8/2/2015	31

(*) Única comisión del 2015. (Transacción registrada en el SARHA el 12/02/2015)

Caso 12 (Relacionado con Caso 13)

AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCION	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha Hasta	Días
DIV. CONTABILIDAD PATRIMONIAL (DI PRFI)	Jefatura Superior	DEPTO. CONTABILIDAD GENERAL (DI PRFI)	JEFE DE DEPTO.	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Ordinaria	12/1/2015	30/1/2015	19
	Titular del Cargo	DIV. CONTABILIDAD PATRIMONIAL (DI PRFI)	JEFE DE DIVISION DE 2DA.	[REDACTED]	[REDACTED]	Comisión DI PRFI (*)	2/2/2015	10/2/2015	9
	Reemplazante	SEC. ESTADOS CONTABLES (DI PRFI)	JEFE DE SECCION	[REDACTED]	[REDACTED]	Reemplazo Jefatura Superior	12/1/2015	10/2/2015	30
							12/1/2015	10/2/2015	30

(*) Única comisión del 2015. (Transacción registrada en el SARHA el 11/02/2015)

Caso 13.

AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCION	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha Hasta	Días
DEPTO. CONTABILIDAD GENERAL (DI PRFI)	Titular del	DEPTO. CONTABILIDAD GENERAL (DI PRFI)	JEFE DE DEPTO.	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Ordinaria	12/1/2015	30/1/2015	19
	Reemplazante	DIV. CONTABILIDAD PATRIMONIAL (DI PRFI)	JEFE DE DIVISION DE 2DA.	[REDACTED]	[REDACTED]	Comisión DI PRFI	2/2/2015	10/2/2015	9
							12/1/2015	10/2/2015	30

Fi: 12/01/2015 a FH: 10/02/2015

Caso 14.

AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCION	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha Hasta	Días
SEC. B (DI LOGI)	Jefatura Superior	SEC. B (DI LOGI)	JEFE DE SECCION	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Ordinaria	2/2/2015	20/2/2015	21
	1er Reemplazante	SEC. B (DI LOGI)	ACORDE AL GRUPO	[REDACTED]	[REDACTED]	Comisión a la Div. Gestión de Servicios y Abastecimiento	23/2/2015	27/2/2015	5
	Titular del	OF. B (DI LOGI)	JEFE DE OFICINA	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Ordinaria	9/2/2015	27/2/2015	19
	Reemplazante	OF. B (DI LOGI)	OFICINISTA PPAL DE 1RA.	[REDACTED]	[REDACTED]	Egreso	1/4/2015	30/1/2015	19
						Lic. Afeccc/Les. Corto Trat.	3/3/2015	13/3/2015	11
						Reemplazo	12/1/2015	1/3/2015	49

(*) Única comisión s/valicos del 2015. (Transacción registrada en el SARHA el 23/02/2015)

Informe de Revisión de Auditoría Interna

Caso 7

AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCION	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha Hasta	Dias			
DIV. ADM. DE FONDOS D/LA SEG. SOC. (DI PRFI)	Titular del Cargo	DIV. ADM. DE FONDOS D/ LA SEG. SOC. (DI PRFI)	JEFE DE DIVISION DE 2DA.	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Ordinaria Comisión en Dpto. Tesorería Gral. (*)	15/12/2014	23/12/2014	13	13	12	24
	Reemplazante	DIV. ADM. DE FONDOS D/ LA SEG. SOC. (DI PRFI)	VERIFICADOR DE 4TA.	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Ordinaria	12/11/2015	30/11/2015	24			
							15/12/2014	1/2/2015	49			

(*) Riquez registra 2 Com. S/vialicos durante el 2015. (este caso y el caso 22) (Transacción registrada en el SARHA el 29/12/2014)

Caso 8 (Relacionado con caso 9 y 10)

AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCION	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo		Fecha desde	Fecha Hasta	Dias		
OF. ADMINISTRACION FINANCIERA (DI PRFI)	Jefatura Superior	DIV. GESTION FINANCIERA (DI PRFI)	JEFE DE DIVISION DE 2DA.	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Ordinaria	Comisión Dpto. Tesorería	9/1/2015	30/1/2015	22	22	10
	Jefatura Superior	SEC. LIBRANZAS (DI PRFI)	JEFE DE SECCION	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Ordinaria		5/1/2015	9/1/2015	5	5	
	Titular	OF. ADMINISTRACION FINANCIERA (DI PRFI)	JEFE DE OFICINA	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Ordinaria		4/2/2015	13/2/2015	10		
	Cargo											
	Reemplazante	OF. ADMINISTRACION FINANCIERA (DI PRFI)	ASESOR DE 2DA.	[REDACTED]	[REDACTED]			5/1/2015	11/2/2015	38		
FI: 05/01/2015 a FI: 11/02/2015 Reemplaza Sección (Caso 9)											10	

(*) Única comisión del 2015. (Transacción registrada en el SARHA el 03/02/2015)

Caso 9

ÁREA DEL REEMPLAZO	FUNCIÓN	ÁREA	FUNCIÓN	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha hasta	Días		
SEC. LIBRANZAS (DI PRFI)	Jefatura Superior	DIV. GESTIÓN FINANCIERA (DI PRFI)	JEFE DE DIVISION DE 2DA.			Lic. Ordinaria	9/1/2015	30/1/2015	22	22	10
	Titular del Cargo	SEC. LIBRANZAS (DI PRFI)	JEFE DE SECCION			Comisión Gral.	2/2/2015	11/2/2015	10		
						Lic. Ordinaria	5/1/2015	9/1/2015	5	5	(Caso 10)

Caso 10

AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCION	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha hasta	Dias	
DIV. GESTION FINANCIERA (DI PREFI)	Titular del Cargo	DIV. GESTION FINANCIERA (DI PREFI)	JEFE DE DIVISION DE ZDA.	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Ordinaria Comisión Dpto. Tesorería Gral.	9/1/2015	30/1/2015	22	22
	Reemplazante	SEC. LIBRAZAS (DI PREFI)	JEFE DE SECCION	[REDACTED]	[REDACTED]		13/1/2015	11/2/2015	30	10

Caso 19 (Relacionado con Caso 19)

AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCION	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha Hasta	Días
DIV. EGRESOS TRIBUTARIOS (DI PRFI)	Jefatura Superior	DEPTO. TESORERIA GENERAL (DI PRFI)	JEFE DE DEPARTAME			Lic. Ordinaria	18/2/2015	13/3/2015	24
	1er Reemplazo del Dpto	DIV. EGRESOS PRESUP. Y EXTRAPRESUPUESTARIOS (DI PRFI)	JEFE DE DIVISION DE 2DA			Comisión DI PRFI (*)	16/3/2015	20/3/2015	5
	Titular del Cargo (2do Reemplazo del Dpto)	DIV. EGRESOS TRIBUTARIOS (DI PRFI)	JEFE DE DIVISION DE 2DA			Lic. Ordinaria	18/2/2015	6/3/2015	17
	Reemplazante	SEC. CANCELACION DE DEVOLUCIONES (DI PRFI)	JEFE DE SECCION			Comisión DI PRFI (**)	9/3/2015	13/3/2015	5
						Comisión DI PRFI (***)	16/3/2015	20/3/2015	5
									Reemplaza Jefatura Superior (Caso 19)
							18/2/2015	24/3/2015	35
									Fi: 18/02/2015 a FH: 24/03/2015

(*) Única comisión del 2015. (Transacción registrada en el SARHA el 17/03/2015)

(**) Registrada el 07/04/2015 (***). Registrada el 10/03/2015. Únicas comisiones s/viáticos en el 2015 a DI PRFI.

Caso 19

AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCION	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha Hasta	Días
DEPTO. TESORERIA GENERAL (DI PRFI)	Titular del	DEPTO. TESORERIA GENERAL (DI PRFI)	JEFE DE DEPTO.			Lic. Ordinaria	18/2/2015	13/3/2015	24
	1er Reemplazo del	DIV. EGRESOS PRESUP. Y EXTRAPRESUPUESTARIOS (DI PRFI)	JEFE DE DIVISION DE 2DA			Comisión DI PRFI	16/3/2015	20/3/2015	5
	Reemplazante	DIV. EGRESOS TRIBUTARIOS (DI PRFI)	JEFE DE DIVISION DE 2DA			Lic. Ordinaria	18/2/2015	6/3/2015	17
						Comisión DI PRFI	9/3/2015	13/3/2015	5
							18/2/2015	24/3/2015	35
									Fi: 18/02/2015 a FH: 24/03/2015

Caso 20 (Relacionado con caso 18 y 19)

AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCION	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha Hasta	Días
DIV. EGRESOS PRESUP. Y EXTRAPRESUPUESTARIOS (DI PRFI)	Jefatura Superior	DEPTO. TESORERIA GENERAL (DI PRFI)	JEFE DE DEPTO.			Lic. Ordinaria	18/2/2015	13/3/2015	24
	Titular	DIV. EGRESOS PRESUP. Y EXTRAPRESUPUESTARIOS (DI PRFI)	JEFE DE DIVISION DE 2DA			Comisión DI PRFI	16/3/2015	20/3/2015	5
	Cargo	SEC. PAGOS (DI PRFI)	JEFE DE SECCION			Lic. Ordinaria	18/2/2015	6/3/2015	17
	Reemplazante					Comisión DI PRFI (*)	9/3/2015	13/3/2015	5
							18/2/2015	24/3/2015	35
									Fi: 18/02/2015 a FH: 24/03/2015

(*) Única comisión del 2015. (Transacción registrada en el SARHA el 17/03/2015)

Caso 15										
AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCION	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha Hasta	Dias	
OF. REG. DE INSTRUMENTOS FISCALES DE CONTROL (DI PRFI)	Titular	OF. REG. DE INSTRUMENTOS FISCALES DE CONTROL	JEFE DE OFICINA			Lic. Ordinaria	12/1/2015	6/2/2015	26	26
	Cargo					Comisión Dpto. Adm. de Recaud. (*)	9/2/2015	13/2/2015	5	5
	Reemplazante	OF. REG. DE INSTRUMENTOS FISCALES DE CONTROL (DI PRFI)	ACORDE AL GRUPO				13/2/2015	17/2/2015	2	
							12/1/2015	17/2/2015	37	FI: 12/01/2015 a FH: 17/02/2015

(*) Única comisión del 2015. (Transacción registrada en el SARHA el 23/01/2015)

Caso 16 (Relacionado con Caso 17)										
AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCION	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha Hasta	Dias	
SEC. EVALUACION DE LA GESTION PRESUPUESTARIA (DI PRFI)	Jefatura Superior	DIV. PROGRAMACION Y EVAL. PRESUPUESTARIA (DI PRFI)	JEFE DE DIVISION DE 2DA.			Lic. Ordinaria	22/1/2015	30/1/2015	9	26
	Cargo	SEC. EVALUACION DE LA GESTION PRESUPUESTARIA (DI PRFI)	JEFE DE SECCION			Comisión Dpto. Gestión Y Cont. del Presup. (*)	2/3/2015	3/3/2015	2	
SEC. EVALUACION DE LA GESTION PRESUPUESTARIA (DI PRFI)	Reemplazante	SEC. EVALUACION DE LA GESTION PRESUPUESTARIA (DI PRFI)	INSPECTOR				22/2/2015	3/3/2015	37	Reemplazo de la Div. (Caso 17)
										FI: 02/02/2015 a FH: 03/03/2015

(*) Única comisión del 2015. (Transacción registrada en el SARHA el 02/03/2015)

Caso 17										
AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCION	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha Hasta	Dias	
DIV. PROGRAMA CION Y EVAL. PRESUPUESTARIA (DI PRFI)	Titular	DIV. PROGRAMACION Y EVAL. PRESUPUESTARIA (DI PRFI)	JEFE DE DIVISION DE 2DA.			Lic. Ordinaria	22/2/2015	27/2/2015	26	26
	Cargo	SEC. EVALUACION DE LA GESTION PRESUPUESTARIA (DI PRFI)	JEFE DE SECCION			Comisión Dpto. Gestión Y Cont. del Presup.	2/3/2015	3/3/2015	2	
	Reemplazante	SEC. EVALUACION DE LA GESTION PRESUPUESTARIA (DI PRFI)	JEFE DE SECCION				22/2/2015	3/3/2015	30	FI: 02/02/2015 a FH: 03/03/2015

Caso 24

AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCION	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha Hasta	DIAS
DIV. GESTION D/INSTR. FISC.D/CONTROL Y CERT. (DI PRFI)	Jefatura Superior	DEPTO. ADMINISTRACION DE RECAUDACION (DI PRFI)	JEFE DE DEPARTAMENTO	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Ordinaria	24/8/2015	18/9/2015	26
						Comisión Dir. De Presup. y Finanzas	21/9/2015	22/9/2015	2
	Titular del cargo	DIV. GESTION D/INSTR. FISC.D/CONTROL Y CERT. (DI PRFI)	JEFE DE DIVISION DE 2DA.	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Ordinaria	6/8/2015	14/8/2015	9
						Comisión en Dept. Adm. De Recaudación	18/8/2015	21/8/2015	4
						AÑO NUEVO JUDIO/DIA DEL PERDON/PASCUAS	23/9/2015	23/9/2015	1

26

Reemplazo Jefatura Superior (Caso 25)

Caso 25

AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCION	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha Hasta	DIAS
DEPTO. ADMINISTRACION DE RECAUDACION (DI PRFI)	Titular	DEPTO. ADMINISTRACION DE RECAUDACION (DI PRFI)	JEFE DE DEPARTAMENTO	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Ordinaria	24/8/2015	18/9/2015	26
	Cargo					Comisión Dir. Presup. y Finanzas	21/9/2015	22/9/2015	2
	Reemplazante	DIV. GESTION D/INSTR. FISC.D/CONTROL Y CERT. (DI PRFI)	JEFE DE DIVISION DE 2DA.	[REDACTED]	[REDACTED]		24/8/2015	22/9/2015	30

FI: 24/08/2015 a FH: 22/09/2015

Caso 26 (Relacionado con caso 27)

AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCION	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha Hasta	DIAS
DIV. ANALISIS PRESUPUESTARIO Y DE COSTOS (DI PRFI)	Jefatura Superior	DIR. DE PRESUPUESTO Y FINANZAS (SDG ADF)	DIRECTOR (ASESOR MAYOR)	[REDACTED]	[REDACTED]	Licencia Ordinaria	7/8/2015	21/8/2015	14
	Jefatura Superior	DEPTO. GESTION Y CONTROL DEL PRESUPUESTO (DI PRFI)	JEFE DE DEPARTAMENTO	[REDACTED]	[REDACTED]	Comisión en Dir. De Presupuesto y Finanzas	24/8/2015	24/8/2015	1
	Titular del cargo	DIV. ANALISIS PRESUPUESTARIO Y DE COSTOS (DI PRFI)	JEFE DE DIVISION DE 2DA.	[REDACTED]	[REDACTED]	Licencia Ordinaria	25/8/2015	1/9/2015	8
						Lic. Corto Tratamiento	2/9/2015	14/9/2015	13
	Reemplazante	SEC. PROCESAMIENTO Y ASIGNACION DEL GASTO (DI PRFI)	JEFE DE SECCION	[REDACTED]	[REDACTED]		10/8/2015	14/9/2015	36

14

21

Reemplazo Jefatura Superior (Caso 27)

(*) Colombo registra 2 Com. Similicos a DI PRFI durante el 2015. (este caso y el caso 2) (Transacción registrada en el SARHA el 24/08/2015)

Caso 21

AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCION	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha Hasta	DIAS
DIV. ADM. DE FONDOS D/LA SEG. SOC. (DI PRFI)	Titular del Cargo	DIV. ADM. DE FONDOS D/LA SEG. SOC. (DI PRFI)	JEFE DE DIVISION DE 2DA.			Lic. Ordinaria	20/07/2015	14/08/2015	26
	Reemplazante	DIV. ADM. DE FONDOS D/LA SEG. SOC. (DI PRFI)	VERIFICADOR DE 4TA.			Comisión Dept. Tesorería General	18/08/2015	18/08/2015	1
							20/07/2015	18/08/2015	30
									FI: 20/07/2015 a FH: 18/08/2015

(*) Registra 2 (dos) comisión Sváticos en el 2015. (esta y el caso 6) (Transacción registrada en el SARHA el 18/08/2015)

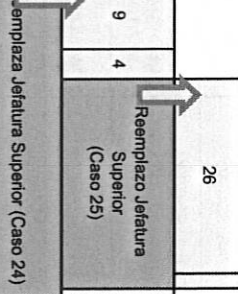
Caso 22

AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCION	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha Hasta	DIAS
OF. ADM. DE INSTRUMENTOS FISCALES DE CONTROL (DI PRFI)	Titular del Cargo	OF. ADM. DE INSTRUMENTOS FISCALES DE CONTROL (DI PRFI)	JEFE DE OFICINA			Lic. Ordinaria	12/08/2016	02/09/2016	26
	Reemplazante	OF. ADM. DE INSTRUMENTOS FISCALES DE CONTROL (DI PRFI)	OFICINISTA PPAL. DE 4TA.			Comisión en Div. Coord. Asuntos Leg. Econ y Finan. (*)	05/09/2016	09/09/2016	5
							12/08/2016	11/09/2016	31
									FI: 12/08/2016 a FH: 11/09/2016

(*) Única comisión del 2016. (Transacción registrada en el SARHA el 05/09/2016)

Caso 23 (relacionado con casos 22, 24 y 25)

AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCION	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha Hasta	DIAS
	Jefatura Superior	DEPTO. ADMINISTRACION DE RECAUDACION (DI PRFI)	JEFE DE DEPARTAMENTO			Lic. Ordinaria	24/08/2015	18/09/2015	26
						Comisión Dir. De Presup y Finanzas (*)	21/09/2015	22/09/2015	2
						Lic. Ordinaria	06/08/2015	14/08/2015	9
	Jefatura Superior	DIV. GESTION DINSTR. FISC. D/CONTROL Y CERT. (DI PRFI)	JEFE DE DIVISION DE 2DA.			Comisión en Dept. Adm. De Recaudación (*)	18/08/2015	21/08/2015	4
						ANO NUEVO JUICIO/DIA DEL PERDON/PASCUAS	23/09/2015	23/09/2015	1
OF. ADM. DE INSTRUMENTOS FISCALES DE CONTROL (DI PRFI)	Titular del cargo	OF. ADM. DE INSTRUMENTOS FISCALES DE CONTROL (DI PRFI)	JEFE DE OFICINA						
	Reemplazante	OF. ADM. DE INSTRUMENTOS FISCALES DE CONTROL (DI PRFI)	OFICINISTA PPAL. DE 4TA.				06/08/2015	23/09/2015	



(*) Registra 3 (tres) comisiones Sváticos en el 2015. (Transacción registrada en el SARHA el 21/09/2015)
 (**) Registra 4 (cuatro) comisiones Sváticos en el 2015. (este caso y el caso 27. LA. Las dos restantes podrían ocasionar el cobro de reemplazo) (Transacción registrada en el SARHA el 18/08/2015)

Caso 27

AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCION	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha Hasta	DIAS
DEPTO. GESTION Y CONTROL DEL PRESUPUESTO (DI PRFI)	Jefatura Superior	DIR. DE PRESUPUESTO Y FINANZAS (SDG ADF)	DIRECTOR (ASESOR MAYOR)			Licencia Ordinaria	7/8/2015	21/8/2015	14
	Titular del cargo	DEPTO. GESTION Y CONTROL DEL PRESUPUESTO (DI PRFI)	JEFE DE DEPARTAMENTO			Comisión en Dir. De Presupuesto y Finanzas	24/8/2015	24/8/2015	1
	Reemplazante	DIV. ANALISIS PRESUPUESTARIO Y DE COSTOS (DI PRFI)	JEFE DE DIVISION DE 2DA.			Licencia Ordinaria	25/8/2015	19/9/2015	8
						Lic. Corto Tratamiento	2/9/2015	14/9/2015	13
							10/8/2015	14/9/2015	36
FI:10/08/15 a FH:14/09/15									21

Caso 28

AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCION	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha Hasta	DIAS
OF. TRAMITES BANCARIOS (DI PRFI)	Titular del Cargo	OF. TRAMITES BANCARIOS (DI PRFI)	JEFE DE OFICINA	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Ordinaria	30/9/2015	23/10/2015	24
	Reemplazante	OF. TRAMITES BANCARIOS (DI PRFI)	REVISOR FISCAL DE 1RA.	[REDACTED]	[REDACTED]	Comisión en Tesorería Gral. (*)	26/10/2015	30/10/2015	5
							30/9/2015	1/11/2015	33
FI: 30/09/2015 a FH: 01/11/2015									

(*) Única comisión del 2015. (Transacción registrada en el SARHA el 27/10/2015)

Caso 29

AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCION	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha Hasta	DIAS
DIV. GESTION D/INSTR. FISC.D/CONTROL Y CERT. (DI PRFI)	Titular del Cargo	DIV. GESTION D/INSTR. FISC.D/CONTROL Y CERT. (DI PRFI)	JEFE DE DIVISION DE 2DA.	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Ordinaria	08/10/2015	16/10/2015	9
	Reemplazante	OF. ADM. DE INSTRUMENTOS FISCALES DE CONTROL (DI PRFI)	JEFE DE OFICINA	[REDACTED]	[REDACTED]	LIC: P/ ATENCION GRUPO FAMILIAR	19/10/2015	30/10/2015	12
						Comisión en Dept. Tesorería General (*)	02/11/2015	06/11/2015	5
							08/10/2015	08/11/2015	32
FI: 08/10/2015 a FH: 08/11/2015									

(*) Registra 4 (cuatro) comisiones S/viajes en el 2015. (este caso y el caso 45. LA: Las dos restantes podrían ocasionar el cobro de reemplazo) (Transacción registrada en el SARHA el 02/11/2015)

Caso 30

AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCION	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha Hasta	DIAS		
OF. ADM. DE INSTRUMENTOS FISCALES DE CONTROL (DI PRFI)	Titular	OF. ADM. DE INSTRUMENTOS FISCALES DE CONTROL	JEFE DE OFICINA			Lic. Ordinaria	23/1/2015	11/12/2015	19	19	9
	Cargo					Comisión Dept. Adm de Rec. (*)	14/12/2015	22/12/2015	9		7
OF. ADM. DE INSTRUMENTOS FISCALES DE CONTROL (DI PRFI)	Reemplazante	OF. ADM. DE INSTRUMENTOS FISCALES DE CONTROL	OFICINISTA PPAL. DE 4TA.				23/1/2015	27/12/2015	35	FI: 23/1/2015 a FH: 27/11/2015	

(*) Única comisión del 2015. (Transacción registrada en el SARHA el 15/12/2015)

Caso 31

AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCION	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha Hasta	DIAS		
SEC. PROCESAMIENTO Y ASIGNACION DEL GASTO (DI PRFI)	Titular	SEC. PROCESAMIENTO Y ASIGNACION DEL GASTO (DI PRFI)	JEFE DE SECCION			Comisión en Depto. Gestión y Control del Presupuesto. (*)	17/12/2015	22/12/2015	6	6	24
	Cargo					Lic. Ordinaria	23/12/2015	15/1/2016	24		
SEC. PROCESAMIENTO Y ASIGNACION DEL GASTO (DI PRFI)	Reemplazante	SEC. PROCESAMIENTO Y ASIGNACION DEL GASTO (DI PRFI)	INSPECTOR DE 2DA.				17/12/2015	15/1/2016	30	FI: 17/12/2015 a FH: 15/01/2016	

(*) Única comisión del 2015. (Transacción registrada en el SARHA el 17/12/2015)

Caso 32

AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCION	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha Hasta	DIAS		
DIVISION INTENDENCIA (DI LOGI)	Vacante	DIVISION INTENDENCIA (DI LOGI)	JEFE DE DIVISION DE 2DA			CARGO VACANTE	29/2/2016	20/3/2016	21	21	9
	Titular					Comisión en Depto. Adm de Bienes y Servicios (*)	21/3/2016	29/3/2016	9		
DIVISION INTENDENCIA (DI LOGI)	Reemplazante	OF. F. (DI LOGI)	JEFE DE OFICINA				29/2/2016	29/3/2016	30	FI: 29/02/2016 a FH: 29/03/2016	

(*) Registra dos comisiones en 2016. (esta y otra fuera del periodo auditado) (Transacción registrada en el SARHA el 31/03/2016)

Caso 33

AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCION	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha Hasta	DIAS		
DIV. GESTION DE SERV. Y ABASTECIMIENTOS (DI LOGI)	Vacante	DIV. GESTION DE SERV. Y ABASTECIMIENTOS (DI LOGI)	JEFE DE DIVISION DE 2DA			CARGO VACANTE	27/1/2016	14/2/2016	21	21	12
	Titular					Comisión en Depto. Adm de Bienes y Servicios (*)	15/2/2016	26/2/2016	12		
DIV. GESTION DE SERV. Y ABASTECIMIENTOS (DI LOGI)	Reemplazante	SEC. MUESTRAS (DI TECN)	ACORDE AL GRUPO				27/1/2016	28/2/2016	33	FI: 27/01/2016 a FH: 28/02/2016	

(*) Única comisión del 2016. (Transacción registrada en el SARHA el 04/03/2016)

Caso 34 (Relacionado con Caso 35)

AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCION	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha Hasta	DIAS
SEC. CANCELACION DE DEVOLUCIONES (DI PRFI)	Jefatura Superior	DIV. EGRESOS TRIBUTARIOS (DI PRFI)	JEFE DE DIVISION DE 2DA.			Comisión en Depto. de Tesorería General (*)	28/1/2016	10/2/2016	14
						Art. 62 II) LIC. PI EJERC. TRANS O/CARGO- Dispo. N° 38/2016 (DI PERS) de fecha 18/02/2016.	10/2/2016	3/3/2016	23
					CARGO VACANTE	DIV. EGRESOS TRIBUTARIOS.	4/3/2016	5/4/2016	33
	Titular del Cargo	SEC. CANCELACION DE DEVOLUCIONES (DI PRFI)	JEFE DE SECCION			Lic. Ordinaria	29/2/2016	29/3/2016	30
	Reemplazante	SEC. CANCELACION DE DEVOLUCIONES (DI PRFI)	PROF. UNIV. SITARIO PPAL.				28/1/2016	5/4/2016	69
FI: 28/01/2016 a FI: 05/04/2016									30

(*) Única comisión del 2016. (Transacción registrada en el SARHA el 25/01/2016)

Caso 35

AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCION	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha Hasta	DIAS
DIV. EGRESOS TRIBUTARIOS (DI PRFI)	Titular del Cargo	DIV. EGRESOS TRIBUTARIOS (DI PRFI)	JEFE DE DIVISION DE 2DA.			Comisión en Depto. de Tesorería General	28/1/2016	10/2/2016	14
						Art. 62 II) LIC. PI EJERC. TRANS O/CARGO- Dispo. N° 38/2016 (DI PERS) de fecha 18/02/2016.	1/2/2016	3/3/2016	23
					CARGO VACANTE	DIV. EGRESOS TRIBUTARIOS.	4/3/2016	5/4/2016	33
	Reemplazante	SEC. CANCELACION DE DEVOLUCIONES (DI PRFI)	JEFE DE SECCION			Lic. Ordinaria	29/2/2016	29/3/2016	30
FI: 28/01/2016 a FI: 05/04/2016									30

Caso 36

AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCION	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha Hasta	DIAS
SEC. DEUDA CONSOLIDADA Y CREDITO PUBLICO (DI PRFI)	Titular del Cargo	SEC. DEUDA CONSOLIDADA Y CREDITO PUBLICO (DI PRFI)	JEFE DE SECCION			Lic. Ordinaria	29/2/2016	23/3/2016	28
						Comisión en Div. Coord. Asunt Leg. Econ y Finan. (*)	28/3/2016	29/3/2016	2
	Reemplazante	SEC. GESTION LEGAL Y FINANCIERA (DI PRFI)	INSPECTOR DE 3RA.				29/2/2016	29/3/2016	30
FI: 29/02/2016 a FI: 29/03/2016									

(*) Única comisión del 2016. (Transacción registrada en el SARHA el 14/04/2016)

Caso 37

AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCION	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha Hasta	DIAS		
SEC. C (DI LOGI)	Titular del Cargo	SEC. C (DI LOGI)	JEFE DE SECCION			Lic. Ordinaria en División y Gestión y Abastecimiento (*)	4/3/2016	23/3/2016	20	20	5
	Reemplaza zante	SEC. C (DI LOGI)	OFICINISTA PPAL. DE 4TA.				4/3/2016	3/4/2016	31		

(*) Registra dos comisiones s/ vísticos en el 2016. (esta y una el 26/09/2016) (Transacción registrada en el SARHA el 28/03/2016)

Caso 38

AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCION	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha Hasta	DIAS		
SEC. A (DI LOGI)	Titular del Cargo	SEC. ADMINISTRATIVA (DI LOGI)	JEFE DE SECCION			Comisión- Dirección de Logística (*)	10/5/2016	13/5/2016	4	4	26
	Reemplaza zante	SEC. ADMINISTRATIVA (DI LOGI)	ASESOR DE 1RA.			Lic. Ordinaria	16/5/2016	10/6/2016	26		

(*) Única comisión del 2016. (Transacción registrada en el SARHA el 13/05/2016)

Caso 39

AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCION	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha Hasta	DIAS		
DIV. ANALISIS PRESUPUESTA RIO Y DE COSTOS (DI PRFI)	Titular del Cargo	DIV. ANALISIS PRESUPUESTARIO Y DE COSTOS (DI PRFI)	JEFE DE DIVISION DE 2DA.			Lic. Ordinaria en Depto. Gestión y Control de Presup. (*)	16/6/2016	11/7/2016	26	26	4
	Reemplaza zante	SEC. PROCESAMIENTO Y ASIGNACION DEL GASTO (DI PRFI)	JEFE DE SECCION				12/7/2016	15/7/2016	4		

(*) Única comisión del 2016. (Transacción registrada en el SARHA el 12/07/2016)

Caso 40 (Relacionado con 41)

AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCION	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha Hasta	DIAS
OF. ADM. DE INSTRUMENTOS FISCALES DE CONTROL (DI PRFI)	Jefatura Superior	DEPTO. ADMINISTRACION DE RECAUDACION (DI PRFI)	JEFE DE DEPTO.	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Ordinaria	8/4/2016	8/4/2016	1
	Jefatura Superior	DIV. GESTION D/INSTR. FISC.D/CONTROL Y CERT. (DI PRFI)	JEFE DE DIVISION DE 2DA.	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Ordinaria	11/4/2016	20/4/2016	10
	Jefatura Superior	DIV. GESTION D/INSTR. FISC.D/CONTROL Y CERT. (DI PRFI)	JEFE DE DIVISION DE 2DA.	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Ordinaria	21/4/2016	22/4/2016	2
	Jefatura Superior	DIV. GESTION D/INSTR. FISC.D/CONTROL Y CERT. (DI PRFI)	JEFE DE DIVISION DE 2DA.	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Ordinaria	25/4/2016	27/4/2016	3
	Jefatura Superior	DIV. GESTION D/INSTR. FISC.D/CONTROL Y CERT. (DI PRFI)	JEFE DE DIVISION DE 2DA.	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Ordinaria	28/4/2016	9/5/2016	12
OF. ADM. DE INSTRUMENTOS FISCALES DE CONTROL (DI PRFI)	Titular del Cargo	OF. ADM. DE INSTRUMENTOS FISCALES DE CONTROL (DI PRFI)	JEFE DE OFICINA	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Ordinaria	10/5/2016	13/5/2016	4
	Reemplazante	OF. ADM. DE INSTRUMENTOS FISCALES DE CONTROL (DI PRFI)	OFICINISTA PPAL. DE 4TA.	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Atención Grupo Familiar	16/5/2016	27/5/2016	12
	Reemplazante	OF. ADM. DE INSTRUMENTOS FISCALES DE CONTROL (DI PRFI)	OFICINISTA PPAL. DE 4TA.	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Atención Grupo Familiar	16/5/2016	27/5/2016	12
Reemplaza Jef Superior (Caso 41)									
FI: 08/04/2016 a FH: 29/05/2016									

(*) Registra 4 (cuatro) comisiones S/viáticos en el 2016. (2 de este caso y 2 fuera del periodo auditado) LA las dos restantes podrían ocasionar el cobro de reemplazo

(**) (Transacción registrada en el SARHA el 10/05/2016)

Caso 41

AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCION	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha Hasta	DIAS
DIV. GESTION D/INSTR. FISC.D/CONTROL Y CERT. (DI PRFI)	Jefatura Superior	DEPTO. ADMINISTRACION DE RECAUDACION (DI PRFI)	JEFE DE DEPTO.	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Ordinaria	8/4/2016	8/4/2016	1
	Jefatura Superior	DEPTO. ADMINISTRACION DE RECAUDACION (DI PRFI)	JEFE DE DEPTO.	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Ordinaria	11/4/2016	20/4/2016	10
	Jefatura Superior	DEPTO. ADMINISTRACION DE RECAUDACION (DI PRFI)	JEFE DE DEPTO.	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Ordinaria	21/4/2016	22/4/2016	2
	Jefatura Superior	DEPTO. ADMINISTRACION DE RECAUDACION (DI PRFI)	JEFE DE DEPTO.	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Ordinaria	25/4/2016	27/4/2016	3
	Jefatura Superior	DEPTO. ADMINISTRACION DE RECAUDACION (DI PRFI)	JEFE DE DEPTO.	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Ordinaria	28/4/2016	9/5/2016	12
DIV. GESTION D/INSTR. FISC.D/CONTROL Y CERT. (DI PRFI)	Titular del Cargo	DIV. GESTION D/INSTR. FISC.D/CONTROL Y CERT. (DI PRFI)	JEFE DE DIVISION DE 2DA.	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Ordinaria	10/5/2016	13/5/2016	4
	Reemplazante	DIV. GESTION D/INSTR. FISC.D/CONTROL Y CERT. (DI PRFI)	JEFE DE DIVISION DE 2DA.	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Atención Grupo Familiar	16/5/2016	27/5/2016	12
	Reemplazante	DIV. GESTION D/INSTR. FISC.D/CONTROL Y CERT. (DI PRFI)	JEFE DE DIVISION DE 2DA.	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Atención Grupo Familiar	16/5/2016	27/5/2016	12
FI: 08/04/2016 a FH: 29/05/2016									

Caso 42

AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCION	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha Hasta	DIAS
SEC. GESTION LEGAL Y FINANCIERA (DI PRFI)	Jefatura Superior	DIV. COORD. DIASUNTOS LEG. ECON. Y FINANC (DI PRFI)	JEFE DE DIVISION DE 2DA.	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Ordinaria	13/6/2016	17/6/2016	5
	Jefatura Superior	DIV. COORD. DIASUNTOS LEG. ECON. Y FINANC (DI PRFI)	JEFE DE DIVISION DE 2DA.	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Ordinaria	21/6/2016	24/6/2016	4
	Jefatura Superior	DIV. COORD. DIASUNTOS LEG. ECON. Y FINANC (DI PRFI)	JEFE DE DIVISION DE 2DA.	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Ordinaria	26/5/2016	10/6/2016	16
	Jefatura Superior	DIV. COORD. DIASUNTOS LEG. ECON. Y FINANC (DI PRFI)	JEFE DE DIVISION DE 2DA.	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Ordinaria	27/6/2016	27/6/2016	1
	Jefatura Superior	DIV. COORD. DIASUNTOS LEG. ECON. Y FINANC (DI PRFI)	JEFE DE DIVISION DE 2DA.	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Ordinaria	26/5/2016	27/6/2016	33
SEC. GESTION LEGAL Y FINANCIERA (DI PRFI)	Titular del Cargo	SEC. GESTION LEGAL Y FINANCIERA (DI PRFI)	JEFE DE SECCION	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Ordinaria	26/5/2016	10/6/2016	16
	Reemplazante	SEC. GESTION LEGAL Y FINANCIERA (DI PRFI)	INSPECTOR DE 3RA.	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Ordinaria	27/6/2016	27/6/2016	1
	Reemplazante	SEC. GESTION LEGAL Y FINANCIERA (DI PRFI)	INSPECTOR DE 3RA.	[REDACTED]	[REDACTED]	Lic. Ordinaria	26/5/2016	27/6/2016	33
FI: 26/05/2016 a FH: 27/06/2016									

(*) Unica comisión del 2016. (Transacción registrada en el SARHA el 28/06/2016)

Caso 43

AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCION	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha Hasta	DIAS	
SEC. DICTAMENES B1 (DI ALAD)	Titular del cargo	SEC. DICTAMENES B1 (DI ALAD)	JEFE DE SECCION			Lic. Ordinaria Comisión en la Dir. De Asuntos Legales (*)	30/12/2015	25/1/2016	27	27
	Reemplazante (1)	SEC. DICTAMENES B1 (DI ALAD)	ABOGADO DE 5TA				30/12/2015	28/1/2016	30	FI: 30/12/2015 a FH: 28/01/2016

(1) Si bien en funciones especiales se visualiza registrada la Dispo. N°2/15 (DI ALAD) vigente del 20/01/2015 al 20/01/2016, se visualizó la disposición N° 3/2016 (DI ALAD) del (*) Unica comisión del 2016. (Transacción registrada en el SARHA el 26/01/2016 y 28/01/2016)

Comisión se encuentra justificada con debido sustento. En tal sentido, el presente aspecto deviene en abstracto.

Caso 44

AREA DEL REEMPLAZO	FUNCION	AREA	FUNCION	CUIL	Apellido y Nombre	Motivo	Fecha desde	Fecha Hasta	DIAS	
DIV. CONTABILIDAD PATRIMONIAL (DI PRFI)	Titular del Cargo	DIV. CONTABILIDAD PATRIMONIAL (DI PRFI)	JEFE DE DIVISION DE 2DA.			LIC. PIRAZONES PARTICULARES (S/S)	14/9/2015	30/11/2015	78	78
	Primer Reemplazo	SEC. ESTADOS CONTABLES (DI PRFI)	JEFE DE SECCION			Lic. Ordinaria Comisión Dpto. Contab. Gral. (*)	24/9/2015	25/9/2015	2	15
	Reemplazante	SEC. CONTABILIDAD BANCARIA (DI PRFI)	JEFE DE SECCION			Comisión Jornada SIGMA Dpto. Contab. Gral. (*)	28/9/2015	21/10/2015	5	11
	Reemplazante	SEC. CONTABILIDAD BANCARIA (DI PRFI)	JEFE DE SECCION			Comisión Rosario (*)	5/10/2015	8/10/2015	4	FI: 09/09/2015 a FH: 08/10/2015

(*) Unicas comisiones del 2015. (Transacciones registradas en el SARHA el 25/09/2015 y el 01/10/2015)



Administración Federal de Ingresos Públicos
"2019 - AÑO DE LA EXPORTACIÓN"

Hoja Adicional de Firmas
Informe gráfico firma conjunta

Número: IF-2019-00084215-AFIP-SDGAUI

CIUDAD DE BUENOS AIRES
Viernes 12 de Abril de 2019

Referencia: IRAI EF CGR 28-2016 SDG RHH

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 54 pagina/s.

Digitally signed by GDE AFIP
DN: cn=GDE AFIP, c=AR, o=ADMINISTRACION FEDERAL DE INGRESOS PUBLICOS, ou=SUBDIRECCION
GENERAL DE COORDINACION TECNICO INSTITUCIONAL, serialNumber=CUIT 33693450239
Date: 2019.04.11 10:13:27 -03'00'

JURI DEN TOOM, BARBARA MARIA
Auditor
División Auditoría de Gestión de Procesos de Soporte
Administración Federal de Ingresos Públicos

Digitally signed by GDE AFIP
DN: cn=GDE AFIP, c=AR, o=ADMINISTRACION FEDERAL DE INGRESOS PUBLICOS, ou=SUBDIRECCION
GENERAL DE COORDINACION TECNICO INSTITUCIONAL, serialNumber=CUIT 33693450239
Date: 2019.04.11 12:59:55 -03'00'

ESQUIVEL, DIEGO MATIAS
Supervisor
División Auditoría de Gestión de Procesos de Soporte
Administración Federal de Ingresos Públicos

Digitally signed by GDE AFIP
DN: cn=GDE AFIP, c=AR, o=ADMINISTRACION FEDERAL DE INGRESOS PUBLICOS, ou=SUBDIRECCION
GENERAL DE COORDINACION TECNICO INSTITUCIONAL, serialNumber=CUIT 33693450239
Date: 2019.04.11 17:55:02 -03'00'

GARCIA, HERNAN SEBASTIAN
Jefe de División
División Auditoría de Gestión de Procesos de Soporte
Administración Federal de Ingresos Públicos

Digitally signed by GDE AFIP
DN: cn=GDE AFIP, c=AR, o=ADMINISTRACION FEDERAL DE INGRESOS PUBLICOS, ou=SUBDIRECCION
GENERAL DE COORDINACION TECNICO INSTITUCIONAL, serialNumber=CUIT 33693450239
Date: 2019.04.12 09:06:20 -03'00'

GARCIA, GABRIELA VERONICA
Jefa de Departamento
Dirección de Auditoría de Procesos Centrales
Administración Federal de Ingresos Públicos

Digitally signed by GDE AFIP
DN: cn=GDE AFIP, c=AR, o=ADMINISTRACION FEDERAL DE INGRESOS PUBLICOS, ou=SUBDIRECCION
GENERAL DE COORDINACION TECNICO INSTITUCIONAL, serialNumber=CUIT 33693450239
Date: 2019.04.12 14:17:14 -03'00'

MOURULLO, DANIELA ALEJANDRA
Supervisora
Dirección de Auditoría de Procesos Centrales
Administración Federal de Ingresos Públicos

Digitally signed by GDE AFIP
DN: cn=GDE AFIP, c=AR, o=ADMINISTRACION FEDERAL DE INGRESOS PUBLICOS, ou=SUBDIRECCION
GENERAL DE COORDINACION TECNICO INSTITUCIONAL, serialNumber=CUIT 33693450239
Date: 2019.04.12 16:26:16 -03'00'

RODRIGUEZ, MARIANO FABIO
Director
Subdirección General de Auditoría Interna
Administración Federal de Ingresos Públicos

Digitally signed by GDE AFIP
DN: cn=GDE AFIP, c=AR, o=ADMINISTRACION FEDERAL DE INGRESOS PUBLICOS, ou=SUBDIRECCION
GENERAL DE COORDINACION TECNICO INSTITUCIONAL, serialNumber=CUIT 33693450239
Date: 2019.04.12 17:38:10 -03'00'

RODRIGUEZ, MARIANO FABIO
Director
Subdirección General de Auditoría Interna
Administración Federal de Ingresos Públicos

Digitally signed by GDE AFIP
DN: cn=GDE AFIP, c=AR, o=ADMINISTRACION FEDERAL
DE INGRESOS PUBLICOS, ou=SUBDIRECCION
GENERAL DE COORDINACION TECNICO
INSTITUCIONAL, serialNumber=CUIT 33693450239
Date: 2019.04.12 17:38:12 -03'00'