



Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

**MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS**

010306

Montevideo, 31 MAY 2023

**VISTO:** la propuesta de Compromiso de Gestión para el año 2023 de la Auditoría Interna de la Nación.

**RESULTANDO:** I) que de acuerdo a lo dispuesto por el artículo 220 de la Ley N° 19.355, de 19 de diciembre de 2015, se crea en la Unidad Ejecutora 003 "Auditoría Interna de la Nación", del Inciso 05 "Ministerio de Economía y Finanzas", como "Incentivo", de acuerdo a lo que dispone el artículo 51 de la Ley N° 18.172, de 31 de agosto de 2007, una compensación por compromiso de gestión, la que se abonará al personal que cumpla efectivamente funciones en el organismo, cualquiera sea su vínculo funcional, condicionado al cumplimiento de metas anuales de desempeño.

II) que la Comisión de Compromisos de Gestión, creada por el artículo 57 de la Ley N° 19.149, de 24 de octubre de 2013, ha informado favorablemente en relación al compromiso de gestión proyectado.

**ATENCIÓN:** a lo precedentemente expuesto.

**LA MINISTRO DE ECONOMÍA Y FINANZAS**

**RESUELVE:**

MM/JM

1º) Apruébase el Compromiso de Gestión de la Unidad Ejecutora 003 "Auditoría Interna de la Nación", del Inciso 05 "Ministerio de Economía y Finanzas" para el año 2023, que luce como anexo, el que se considera parte integrante de la presente Resolución.

2º) Pase a la Auditoría Interna de la Nación. Comuníquese.

Azucena Arbeleche  
Ministra de Economía y Finanzas

**Ministerio  
de Economía  
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

**Cláusula 1ª.- Fecha y lugar de suscripción**

<b>Tipo de Compromiso</b>	Funcional
<b>Órgano comprometido</b>	Auditoría Interna de la Nación (AIN) Unidad Ejecutora del Ministerio de Economía y Finanzas.
<b>Objeto</b>	Metas a cumplir por los funcionarios vinculadas a las tareas de la AIN como condición para el cobro del incentivo.
<b>Periodo de vigencia del CG</b>	Desde el 1° de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023.
<b>Normativa</b>	Ley de Presupuesto N.º 19.355 de fecha 19 de diciembre de 2015, artículo 220.

El presente Compromiso de Gestión para el año 2023, se firma en Montevideo el.....

**Cláusula 2ª.- Partes que lo suscriben**

El presente Compromiso de Gestión se suscribe entre Auditoría Interna de la Nación (AIN), representado por .....y los funcionarios de la Auditoría Interna de la Nación que constan en la Nómina que se adjunta y es parte integrante del presente.



Ministerio  
**de Economía  
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

**Cláusula 3ª.- Objeto**

El objeto de este Compromiso de Gestión es fijar, de común acuerdo, metas e indicadores que redunden en un mejor cumplimiento de los cometidos sustantivos del organismo comprometido, estableciendo la forma de la contrapartida correspondiente al cumplimiento de dichas metas de gestión.

**Cláusula 4ª.- Período de vigencia del compromiso**

El presente Compromiso de Gestión tendrá vigencia del 1º de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2023.

**Cláusula 5ª.- Normas específicas a aplicar**

- Ley No. 18.719, del 27 de diciembre de 2010, art. 752
- Ley No. 19.149 del 24 de octubre de 2013, art 57 a 60
- Decreto No. 163/014 del 4 de junio de 2014
- Ley No. 19.355 de fecha 19 de diciembre de 2015, artículo 220

**Cláusula 6º. - Definición de los integrantes de los grupos**

Participarán en el sistema de incentivo por cumplimiento de metas de desempeño, el personal que cumpla efectivamente funciones en el organismo, cualquiera sea su vínculo funcional.

Los grupos se conformarán con sus integrantes, al principio del período. Sin perjuicio de ello, el personal que ingrese al grupo posteriormente o egrese del mismo antes de finalizar el período de evaluación, recibirá el incentivo en forma proporcional a dicho lapso.





Ministerio  
**de Economía  
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

Quienes participen en más de un grupo en el período serán evaluados por el tiempo de trabajo en cada uno de los grupos.

Para cada período de evaluación se ajustará la conformación de los grupos, debiendo la AIN presentar un listado de los integrantes de cada grupo respectivamente.

**Cláusula 7ª. - Compromiso de los funcionarios de la Auditoría Interna de la Nación.**

Los funcionarios de la AIN se comprometen a realizar las acciones necesarias, con la finalidad de alcanzar un grado de cumplimiento del orden establecido respecto a cada una de las metas asociadas a los Objetivos Estratégicos comprometidos para el ejercicio 2023, que se detallan en el Anexo I "Ficha de Metas" y se resumen a continuación:

**OBJETIVO ESTRATÉGICO: Depurar el registro de cooperativas de consumo** a través de: **Meta 1.-** la aplicación del resultado del diagnóstico situacional realizado en el segundo semestre de 2022.

**OBJETIVO ESTRATÉGICO: Contribuir a la mejora de la gestión de la División** a través de: **Meta 2.-** la confección de un manual que defina los indicadores de cumplimiento de los siete principios Cooperativos con el fin de mejorar los estándares de calidad de los controles.

**OBJETIVO ESTRATÉGICO: Contribuir a la mejora de la gestión de los procesos con la confección de una guía e instructivo para trámites**, a través de: **Meta 3.-** la elaboración de un nuevo modelo estándar de Estatuto para Sociedades Anónimas Deportivas (S.A.D).

**OBJETIVO ESTRATÉGICO: Contribuir a la eficiencia en la gestión de los trámites en el marco del nuevo Decreto N° 108/2022** a través de: **Meta 4.-** la





Ministerio  
**de Economía  
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

creación de guías de aplicación para los casos de aumento, reducción, reintegro y rescate de capital.

**OBJETIVO ESTRATÉGICO:** Facilitar la accesibilidad y comprensión por parte de los usuarios del categorizador vigente de las infracciones y sanciones dispuestas por el artículo 5 del Decreto N° 335/990 con la redacción dada por el artículo 1 del Decreto N° 486/001 a través de: **Meta 5.-** la elaboración de un cuadro interpretativo para la clarificación del categorizador y la elaboración de un Decreto modificativo del Capítulo II de dicho Decreto anexando un nuevo categorizador.

**OBJETIVO ESTRATÉGICO:** Fiscalizar el cumplimiento de la obligación de registro de los Estados Financieros en el Registro de Estados Contables correspondientes al ejercicio 2022 dada la reciente actualización normativa contable sobre presentación de Estados Financieros en moneda funcional y moneda nacional (Decreto N° 108/022) que podría impactar en las Entidades omisas a través de: **Meta 6.-** actuaciones de fiscalización al 70% de los sujetos incumplidores de la obligación de registro de los EEFF con cierre enero a junio/2022 y los procedimientos que correspondan y al 80 % de los sujetos incumplidores de la obligación de registro de los EEFF con cierre julio a diciembre/2022 y los procedimientos que correspondan.

**OBJETIVO ESTRATÉGICO:** Análisis estadístico en función de la sustanciación de expedientes sancionatorios (por aplicación del Decreto N° 486/001) con el fin de relevar la casuística a fin de constituir datos estadísticos para la fundamentación de la proyectada modificación del referido Decreto a través de: **Meta 7.-** actuaciones de fiscalización al 90% de las entidades incumplidoras de la obligación de comunicación/solicitud de aprobación en plazo, establecidas en la Ley 16.060, incluyendo los procedimientos sancionatorios que



Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

correspondan , realizando un análisis estadístico que releve el 90% de los expedientes sancionatorios iniciados hasta el 30/06/2023.

**OBJETIVO ESTRATÉGICO:** Monitorear la calidad de la información disponible en el Registro de Titulares y Beneficiarios Finales a cargo del B.C.U a través de: **Meta 8.-** actuaciones de fiscalización de control de calidad a 20 y 30 entidades seleccionadas por A.I.N en el primer y segundo semestre respectivamente, en base a criterios de riesgo.

**OBJETIVO ESTRATÉGICO:** Contribuir a mejorar los procesos internos del Departamento de informática a través de: **Meta 9.-** la digitalización del proceso de gestión de solicitudes de asignación y devolución de equipos móviles atendiendo al procedimiento vigente y eliminando el uso de formularios papel.

**OBJETIVO ESTRATÉGICO:** Contribuir a la mejora de la gestión de los procesos internos en las áreas de RRHH y Administración y Finanzas—a través de: **Meta 10.-** los relevamientos y descripción de los procesos de Liquidación de Sueldos, Rendición de Cuentas, Procesos e Ascensos, Liquidación de la Partida por Asiduidad, convenio de Multas y procedimientos de pagos, redactando los manuales de dichos procesos.

**OBJETIVO ESTRATÉGICO:** Continuar con el proceso de mejora continua en Mesa Reguladora de trámites a través de la eliminación de la documentación física a través del: **Meta 11.-** Relevamiento de los expedientes con documentación física que permanecen en Reguladora de Trámites y depurando el 50% de los expedientes relevados para devolución de documentación en caso de corresponder.

**OBJETIVO ESTRATÉGICO:** Revisar y actualizar el Marco Conceptual de Control Interno en todos sus componentes a través de: **Meta 12.-** la difusión y





Ministerio  
**de Economía  
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

capacitación para su aplicación de los funcionarios del Sector Público de la AIN y las Unidades de Auditoría Interna de los Organismos del Presupuesto Nacional y de las Personas Públicas No Estatales.

**Cláusula 8ª.- Compromiso por parte de la Auditoría Interna de la Nación**

La Auditoría Interna de la Nación se compromete abonar a cada funcionario que cumpla funciones en el organismo, en las condiciones establecidas en las cláusulas 6ª y 7ª, la suma establecida en la tabla del Anexo II que forma parte del presente Compromiso de Gestión. El crédito presupuestal a utilizar será el asignado a la Unidad Ejecutora con ese destino para el ejercicio 2018.

**Cláusula 9ª.- Forma de pago del incentivo**

El incentivo se hará efectivo en los meses de agosto de 2023 y febrero de 2024, supeditado al rango de cumplimiento de las metas al 30 de junio y 31 de diciembre, a la aprobación por la Comisión de Seguimiento y Evaluación (CSE) y al informe favorable de la Comisión de Compromisos de Gestión (CCG).

A cada importe individual calculado, se le descontará la cuota parte correspondiente al total de días por las inasistencias injustificadas que superen las 10 anuales (5 por semestre).

Las inasistencias por licencias ajustadas a derecho, tales como licencias reglamentarias legales, licencia generada por horas a compensar, licencias gremiales, licencias médicas, paros, asistencia a capacitación oficial, que superen la mitad del período a evaluar, darán lugar al cobro de la partida descontándose a prorrata las inasistencias que superen dicho período, en los casos que la mayoría simple de los integrantes del grupo manifiesten que se vio afectado el cumplimiento de la meta por la ausencia del funcionario. La voluntad del grupo deberá





Ministerio  
**de Economía  
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

manifestarse a través de nota remitida a la CSE, previo a la evaluación del cumplimiento de las metas.

Las licencias sin goce de sueldo implicarán un descuento proporcional de la partida por los días no trabajados, aun si la licencia fuera inferior a la cuarta parte del período a evaluar.

Los montos que se descuenten por cualquiera de los conceptos antes detallados a un funcionario se distribuirán entre los restantes integrantes del grupo, en forma igualitaria.

**Cláusula 10ª. Comisión de Seguimiento y Evaluación.**

La CSE se compondrá por un representante de la Dirección, un representante de los responsables del seguimiento y supervisión de las metas y un representante de la Asociación de Funcionarios de la Auditoría Interna de la Nación (AFAIN). Cada representante deberá contar con un alterno. Dicha Comisión deberá encontrarse constituida dentro de los diez primeros días de aprobado el presente Compromiso de Gestión, debiendo comunicarse su integración inmediatamente a la CCG. La Comisión deberá evaluar el grado de cumplimiento de las metas a partir de los informes que se presentarán a los cinco días hábiles de finalizado los meses de junio y diciembre de 2020. El informe de la CSE se emitirá en un plazo no superior a 30 días luego de la fecha límite para el cumplimiento de la meta, remitiéndose inmediatamente a la CCG.

**Cláusula 11ª. Transparencia**

La AIN se compromete a poner a disposición toda información que la CSE requiera para el análisis, seguimiento y verificación de las metas asumidas a través del presente Compromiso de Gestión.



Ministerio  
**de Economía  
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

Por otro lado, la AIN comunicará los resultados del presente Compromiso al Ministerio de Economía y Finanzas y los publicará en la página Web de la Institución.

**Cláusula 12ª. Salvaguardas y excepciones**

La CSE podrá, por consenso y con previa aprobación de la CCG, ajustar las metas establecidas en la cláusula 7ª si su cumplimiento fuera impedido por razones de fuerza mayor, casos fortuitos o bien acciones de terceros de las que dependan aquellas.

En caso de retrasos de hasta 30 días en el cumplimiento de alguna meta sin que hubiere mediado fuerza mayor, la CSE podrá considerar que la meta ha sido cumplida satisfactoriamente, habilitando el pago de hasta un 90% del monto originalmente asignado a dicha meta.

**Cláusula 13ª. Exclusión del sistema**

Si algún funcionario demostrara en forma sistemática y contumaz una actitud negativa respecto al cumplimiento de las metas del grupo que integra, al grado de poner en riesgo su logro, el procedimiento de exclusión será el siguiente:

1. Se podrá pedir la exclusión:

- por mayoría simple de los funcionarios del grupo mediante nota firmada y enviada a CSE, con una antelación mínima de 60 días corridos anteriores a la culminación del período de evaluación;
- por los responsables de seguimiento y supervisión del grupo podrán solicitar la exclusión mediante informe escrito, elevado a la CSE;
- por la Dirección de la AIN mediante informe escrito enviado a la CSE.



Ministerio  
**de Economía  
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

2. La CSE deberá citar al funcionario involucrado para una instancia de debida defensa y luego deberá realizar un informe donde justificar la exclusión o no del funcionario.
3. En los casos en que uno de los integrantes del grupo manifieste, por razones fundadas, su imposibilidad de aportar su esfuerzo al cumplimiento de las metas del grupo, y no aceptando el cambio de grupo -excepcionalmente-, la dirección podrá solicitar a CSE la exclusión del funcionario del Compromiso de Gestión.
4. Bajo ningún concepto se excluirá a un funcionario sin que se cumpla con las instancias previstas en la presente reglamentación.

#### ANEXO I

Meta:	Meta 1
<b>Objetivo:</b>	Depurar el registro de cooperativas de consumo aplicando el resultado del diagnóstico situacional realizado en el segundo semestre de 2022.
<b>Indicador:</b>	Cantidad de Cooperativas de Consumo fiscalizadas en base al objetivo definido.
<b>Forma de cálculo:</b>	Cantidad de Cooperativas de Consumo fiscalizadas en base al objetivo definido.
<b>Valor base:</b>	N/A





Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

<b>Meta:</b>	Implementar las acciones definidas: Intimaciones/visitas de verificación presenciales o virtuales/inducciones/control de cumplimiento de obligaciones al 100% de las Cooperativas de Consumo que se encuentran inactivas o en situación de incumplimiento parcial o grave al 31/12/2022.
<b>Plazo de vencimiento:</b>	Medición semestral: 30/6/23
<b>Responsable/s del cumplimiento:</b>	Funcionarios de la División Cooperativas. (Anexo II).
<b>Responsable/s del seguimiento y supervisión del cumplimiento:</b>	Funcionarios de la División Cooperativas. (Anexo II).
<b>Rango de cumplimiento:</b>	- Mayor a 95% cobra el 100%, - Desde 75% hasta 95 cobra lineal - Menor a 75% no cobra.
<b>Ponderación:</b>	100% del grupo. (Anexo)
<b>Observaciones:</b>	La meta fue elaborada contando con 14 funcionarios. Las metas se alcanzarán teniendo en cuenta la misma cantidad de funcionarios. En caso de modificar la



Ministerio  
**de Economía  
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

	cantidad de los mismos, los valores metas serán prorrateados.
--	---

Meta:	Meta 2
<b>Objetivo:</b>	Contribuir a la mejora de la gestión de la División Cooperativas mediante la confección de un Manual que defina los Indicadores de cumplimiento de los siete Principios Cooperativos; con el fin de mejorar los estándares de calidad en los controles.
<b>Indicador:</b>	Número de Principios
<b>Forma de cálculo:</b>	Cantidad de Principios
<b>Fuentes de información:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Marco Normativo Internacional (ACI)</li> <li>• Ley General de Cooperativas Ley N°18.407</li> <li>• Decreto Reglamentario N°183/018</li> <li>• Doctrina más recibida en la materia.</li> <li>• Jurisprudencia</li> <li>• Guías, Memorandos e Instructivos internos de la División.</li> <li>• Planilla de Relevamiento</li> </ul>



Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

	• Expedientes.
<b>Valor base:</b>	N/C
<b>Meta:</b>	Confeccionar el Manual con los Indicadores con el fin de mejorar los estándares de calidad de los controles.
<b>Plazo de vencimiento:</b>	Medición Semestral al 31/12/2023.
<b>Responsable/s del cumplimiento:</b>	Funcionarios de la División Cooperativas (Anexo)
<b>Responsable/s del seguimiento y supervisión del cumplimiento:</b>	Coordinación y supervisión de la División Cooperativas (Anexo)
<b>Ponderación:</b>	100%
<b>Observaciones:</b>	La cantidad base de dicha meta fue realizada con 14 funcionarios. Las metas se alcanzarán teniendo en cuenta la misma cantidad de funcionarios y la disponibilidad de viáticos. En caso de modificar la cantidad de los mismos, los valores metas serán prorrateados.





Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

Meta:	Meta 3
<b>Objetivo:</b>	<p>Confeccionar un nuevo modelo estándar de estatuto para Sociedades Anónimas Deportivas (S.A.D.), Ley N° 17.292 de fecha 25 de enero de 2001, Sección XII artículos 66 y siguientes, y Decreto Reglamentario N° 223/001 de fecha 14 de junio de 2001. Para contribuir a la mejora de la gestión de los procesos destinados a la satisfacción de la demanda de los usuarios.</p> <p>Cumplido la confección de dicho modelo de estatuto, será elevado a la Dirección.</p>
<b>Indicador:</b>	Número de Modelo de Estatutos Confeccionado.
<b>Forma de cálculo:</b>	Cantidad de Modelo de Estatutos confeccionado.
<b>Fuentes de información:</b>	La normativa aplicable a cada caso, Ley N° 16.060 de 4 de setiembre de 1989, Ley N° 17.292 de 25 de enero de 2001, Sección XII artículos 66 y siguientes, y Decreto Reglamentario N° 223/001 de fecha 14 de junio de 2001 y modelo de estatutos.



Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

<b>Valor base:</b>	N/C
<b>Meta:</b>	1er Semestre: Confeccionar el modelo de Estatuto Estándar para Sociedades Anónimas Deportivas (S.A.D.) y su elevación a la Dirección.
<b>Plazo:</b>	Medición Semestral al 01/01/2023 al 30/06/2023.
<b>Responsable/s del cumplimiento:</b>	Funcionarios de la División Sociedades Anónimas (Anexo).
<b>Responsable/s del seguimiento y supervisión del cumplimiento:</b>	Coordinación y Supervisión de la División Sociedades Anónimas (Anexo).
<b>Rango de cumplimiento:</b>	1er. Semestre: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Si <math>x &lt; 1</math> (no se confecciona el modelo de estatuto estándar de S.A.D.): No se cobra</li> <li>• Si <math>x = 1</math> (se confecciona el modelo de estatuto estándar de S.A.D.): se cobra el 100%.</li> </ul>
<b>Ponderación:</b>	100% grupo (Anexo).
<b>Observaciones:</b>	La actuación de referencia se enmarca de acuerdo con el estado de la normativa vigente.



Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

Meta:	Meta 4
<b>Objetivo:</b>	Contribuir a la eficiencia en la gestión de los trámites de comunicaciones de variación de capital integrado en el marco del nuevo Decreto 108/2022, ofreciendo al usuario Guías de Aplicación para los casos de aumento, reducción, reintegro y rescate de capital. Se procura facilitar la aplicación práctica de las modificaciones introducidas por el mencionado decreto en lo que refiere a operaciones patrimoniales, mediante la incorporación de ejemplos estándares para cada trámite. Una vez generados los documentos serán elevados a la Dirección.
<b>Indicador:</b>	Número de Guías de Aplicación.
<b>Forma de cálculo:</b>	Cantidad de Guías de Aplicación.
<b>Fuentes de información:</b>	Guías de Aplicación de trámites para las comunicaciones de variaciones de capital integrado elaboradas por la División Sociedades Anónimas. Decreto 108/22 y Normativa asociada.





Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

<b>Valor base:</b>	No aplica. Se inicia el proceso por la reciente entrada en vigor del Decreto 108/2022.
<b>Meta:</b>	Confección de Guías de Aplicación para los casos de aumento, reducción, reintegro y rescate de capital en el marco de la aplicación práctica del Decreto 108/2022. Solicitar a la Dirección su aprobación.
<b>Plazo:</b>	Medición Semestral al 30/6/2023
<b>Responsable/s del cumplimiento:</b>	Funcionarios de la División Sociedades Anónimas (Anexo).
<b>Rango de cumplimiento:</b>	1er. Semestre: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Si <math>x &lt; 1</math> Guía de Aplicación: No se cobra</li> <li>• Si <math>1 \leq x &lt; 4</math> se cobra lineal</li> <li>• Si <math>x = 4</math> se cobra el 100%</li> </ul>
<b>Ponderación:</b>	100% grupo (Anexo).
<b>Observaciones:</b>	La actuación de referencia se enmarca de acuerdo con el estado de la normativa vigente.



Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

Meta:	Meta 5
<b>Objetivo:</b>	<p>Con la finalidad de facilitar la accesibilidad y comprensión por parte de los usuarios, se procederá a elaborar un cuadro interpretativo para la clarificación del categorizador vigente de las infracciones y sanciones dispuestas en el artículo 5° del Decreto 335/990 de 26/07/990 con la redacción dada por el art. 1 del Decreto 486/001 de 5/12/001 por incumplimiento de las obligaciones correspondientes a Sociedades Anónimas.</p> <p>Asimismo, se elaborará un proyecto de Decreto modificativo del capítulo II del citado Decreto 335/990, anexando un nuevo categorizador.</p> <p>Cumplida la elaboración de dichos categorizadores y proyecto de modificación de Decreto, serán elevados a la Dirección.</p>
<b>Indicador:</b>	<p>Categorizador vigente reelaborado y proyecto de modificación de Decreto incluyendo nuevo categorizador.</p>
<b>Forma de cálculo:</b>	<p>Cantidad de Categorizadores reelaborados y proyecto de modificación de Decreto.</p>



Ministerio  
**de Economía  
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

<b>Fuentes de información:</b>	La normativa aplicable a cada caso, Ley N° 16.060 de 4 de setiembre de 1989 art. 412 y Decreto reglamentario 335/090 de 26/07/990 con la redacción dada por el art. 1 del Decreto 486/001 de 5/12/001, categorizador vigente (art.5), actas de reuniones e informe confeccionados.
<b>Valor base:</b>	N/A
<b>Plazo:</b>	Medición Semestral del 01/07/2023 al 31/12/2023.
<b>Responsable/s del cumplimiento:</b>	Funcionarios de la División Sociedades Anónimas (Anexo).
<b>Responsable/s del seguimiento y supervisión del cumplimiento:</b>	Coordinación y Supervisión de la División Sociedades Anónimas (Anexo).
<b>Rango de cumplimiento:</b>	2do. Semestre: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Si <math>x=0</math>, no se cobra.</li> <li>• Si <math>x=</math> Reelaborar el categorizador vigente, se cobra 95%.</li> <li>• Si <math>x=</math> Reelaborar el categorizador vigente y realizar el proyecto de Decreto modificativo y nuevo categorizador, se cobra 100%.</li> </ul>
<b>Ponderación:</b>	100% grupo (Anexo).
<b>Observaciones:</b>	La actuación de referencia se enmarca de acuerdo con el estado de la normativa vigente.





Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

Meta:	Meta 6
<b>Objetivo:</b>	Fiscalizar el cumplimiento de la obligación de registro de los Estados Financieros en el Registro de Estados Contables correspondientes al ejercicio 2022, dada la reciente actualización de normativa contable sobre presentación de estados financieros en moneda funcional y moneda nacional (Decreto N° 108/022) que podría impactar en las entidades omisas.
<b>Indicador:</b>	Cantidad de actuaciones de fiscalización iniciadas.
<b>Forma de cálculo:</b>	Cantidad de actuaciones iniciadas/sujetos incumplidores.
<b>Fuentes de información:</b>	Correo electrónico, planilla de seguimiento y Expediente Electrónico.
<b>Valor base:</b>	N/C



Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

<b>Meta:</b>	<p><b>1° SEMESTRE:</b></p> <p>X= Iniciar actuaciones de fiscalización al 80% de los sujetos incumplidores de la obligación de registro de los EEFF con cierre enero a junio/2021 y los procedimientos que correspondan.</p> <p><b>2° SEMESTRE:</b></p> <p>X= Iniciar actuaciones de fiscalización al 80 % de los sujetos incumplidores de la obligación de registro de los EEFF con cierre julio a diciembre/2021 y los procedimientos que correspondan.</p>
<b>Plazo de vencimiento:</b>	Medición Semestral al 30/06/2023 y 31/12/2023.
<b>Responsable/s del Cumplimiento:</b>	Funcionarios de la División Estudios Técnicos.
<b>Responsable/s del seguimiento y supervisión del cumplimiento:</b>	Coordinadora de la División Estudios Técnicos Supervisión REC.
<b>Rango de cumplimiento:</b>	<p><b>PRIMER SEMESTRE</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <math>X &lt; 75\%</math>: meta no cumplida, no corresponde incentivo.</li> <li>- <math>75\% \leq X &lt; 95\%</math>: corresponde incentivo en forma lineal.</li> </ul>



Ministerio  
**de Economía  
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

	- $95\% \leq X \leq 100\%$ : corresponde 100% incentivo.
	<b>SEGUNDO SEMESTRE</b> - $X < 75\%$ : meta no cumplida, no corresponde incentivo. - $75\% \leq X < 95\%$ : corresponde incentivo en forma lineal. - $95\% \leq X \leq 100\%$ : corresponde 100% incentivo.
<b>Ponderación:</b>	100%
<b>Observaciones:</b>	N/C

<b>Meta:</b>	<b>Meta 7</b>
<b>Objetivo:</b>	Análisis estadístico en función de la sustanciación de expedientes sancionatorios (por aplicación del Decreto No. 486/001) con el fin de relevar la casuística de las distintas categorías de los citados expedientes, expedientes prescriptos, evacuación de vistas, etc., a





Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

	fin de constituir un insumo de tenor estadístico para la fundamentación de la proyectada modificación del referido decreto.
<b>Indicador:</b>	1° SEMESTRE: Cantidad de actuaciones de fiscalización sustanciadas. 2° SEMESTRE: Informe final.
<b>Forma de cálculo:</b>	1° SEMESTRE: Cantidad de actuaciones sustanciadas/sujetos incumplidores. 2° SEMESTRE: Informe final.
<b>Fuentes de información:</b>	1° SEMESTRE: Expedientes electrónicos, e Informe del coordinador de ET con planilla de fiscalizaciones realizadas. 2° SEMESTRE: Expedientes electrónicos, planillas con datos estadísticos e Informe final.
<b>Valor base:</b>	N/C



Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

<b>Meta:</b>	<p><b>1° SEMESTRE:</b></p> <p>X= Sustanciar actuaciones de fiscalización al 90% de las entidades incumplidoras de la obligación de comunicación/solicitud de aprobación en plazo, establecidas en la Ley 16.060, incluyendo los procedimientos sancionatorios que correspondan.</p> <p><b>2° SEMESTRE:</b></p> <p>Análisis estadístico que releve el 90% de los expedientes sancionatorios iniciados hasta el 30/6/2023.</p>
<b>Plazo de vencimiento:</b>	Medición semestral: 30/6/23 y 31/12/23
<b>Responsable/s del cumplimiento:</b>	Funcionarios de la División Estudios Técnicos. (Anexo).
<b>Responsable/s del seguimiento y supervisión del cumplimiento:</b>	Coordinación de la División Estudios Técnicos. Supervisión Técnico Legal (Anexo).
<b>Rango de cumplimiento:</b>	<p><b>1° SEMESTRE:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <math>X &lt; 75\%</math>: meta no cumplida, no corresponde incentivo.</li> <li>• <math>75\% \leq X &lt; 95\%</math>: corresponde incentivo en forma lineal</li> <li>• <math>95\% \leq X \leq 100\%</math>: corresponde 100% incentivo</li> </ul> <p><b>2° SEMESTRE:</b></p>



Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <math>X &lt; 75\%</math>: meta no cumplida, no corresponde incentivo.</li> <li>• <math>75\% \leq X &lt; 95\%</math>: corresponde incentivo en forma lineal</li> <li>• <math>95\% \leq X \leq 100\%</math>: corresponde 100% incentivo</li> </ul>
<b>Ponderación:</b>	100%
<b>Observaciones:</b>	N/C

<b>Meta:</b>	<b>Meta 8</b>
<b>Objetivo:</b>	<p>Monitorear la calidad de la información disponible en el Registro de titulares y beneficiarios finales a cargo del B.C.U.</p> <p>Control de Calidad: Consiste en el control de integridad, veracidad, confiabilidad y actualización de la información declarada al BCU.</p>
<b>Indicador:</b>	Cantidad de actuaciones de fiscalización iniciadas.
<b>Forma de cálculo:</b>	<p>Primer semestre: 15 actuaciones iniciadas.</p> <p>Segundo semestre: 25 actuaciones iniciadas.</p>





Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

<b>Fuentes de información:</b>	Correo electrónico, planilla de seguimiento, Expediente Electrónico e informe de Coordinador responsable.
<b>Valor base:</b>	N/C
<b>Meta:</b>	<p><b>1° SEMESTRE:</b></p> <p>Iniciar actuaciones de fiscalización de control de calidad a 15 entidades seleccionadas por A.I.N. en base a criterios de riesgo.</p> <p><b>2° SEMESTRE:</b></p> <p>Iniciar actuaciones de fiscalización de control de calidad a 25 entidades seleccionadas por A.I.N. en base a criterios de riesgo.</p> <p>Los criterios de riesgo se definen en base a los estándares en materia de transparencia fiscal internacional y de prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo.</p>
<b>Plazo de vencimiento:</b>	Medición semestral: 30/6/2023 y 31/12/2023
<b>Responsable/s del cumplimiento:</b>	Funcionarios de la División Estudios Técnicos. (Anexo)
<b>Responsable/s del seguimiento y supervisión del cumplimiento:</b>	Coordinadora de la División Estudios Técnicos.



Ministerio  
**de Economía  
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

	Supervisión Comisión fiscalizadora de PP (Anexo).
<b>Rango de cumplimiento:</b>	<p>1° SEMESTRE:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <math>X &lt; 11</math>: Meta no cumplida, no corresponde Incentivo.</li> <li>• <math>11 \leq X &lt; 14</math>: corresponde incentivo en forma lineal.</li> <li>• <math>14 \leq X \leq 15</math>: corresponde 100% del incentivo.</li> </ul> <p>2° SEMESTRE</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <math>X &lt; 19</math>: Meta no cumplida, no corresponde incentivo.</li> <li>• <math>19 \leq X &lt; 24</math>: corresponde incentivo en forma lineal.</li> </ul> <p><math>24 \leq X \leq 25</math>: corresponde 100% del incentivo.</p>
<b>Ponderación:</b>	100%
<b>Observaciones:</b>	N/C



Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

Meta:	Meta 9
<b>Objetivo:</b>	Contribuir a mejorar los procesos internos del Departamento de Informática, digitalizando el proceso de gestión de solicitudes de asignación y devolución de dispositivos móviles atendiendo al procedimiento vigente y eliminando el uso de formularios papel.
<b>Indicador:</b>	Proceso y formularios implementados en alguna herramienta o lenguaje. Divulgación de nuevo mecanismo de solicitud de asignación y devolución de dispositivos móviles.
<b>Forma de cálculo:</b>	La evidencia/indicador existe.
<b>Fuentes de información:</b>	Correo electrónico, planilla de seguimiento, Formularios y procesos definidos. Sistema implementado.

<b>Meta:</b>	Digitalizar los registros y el proceso de solicitudes de asignación y devolución de dispositivos móviles tomando en consideración el procedimiento aprobado y vigente y eliminando los registros en papel. 1° SEMESTRE:
--------------	--





Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Revisión y redefinición de la información requerida para los dos procesos (asignación/devolución/firma).</li> <li>• Selección de herramienta o lenguaje de implementación.</li> <li>• Maquetado de la solución.</li> </ul> <p>2º SEMESTRE:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Implementación y testing.</li> <li>• Deploy de la solución en producción ✓ Manual de usuario.</li> <li>• Divulgación de nuevo mecanismo de registro de solicitudes y devolución de dispositivos móviles.</li> </ul>
<b>Plazo:</b>	Medición Semestral al 30/06/2023 y 31/12/2023.
<b>Responsable/s del cumplimiento:</b>	Funcionarios del Departamento de Informática (Anexo).
<b>Responsable/s del seguimiento y supervisión del cumplimiento:</b>	Coordinación de la División Planificación y Desarrollo, Jefe de Departamento de Informática (Anexo).
<b>Ponderación:</b>	100%
<b>Observaciones:</b>	N/C



Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

Meta:	Meta 10
<b>Objetivo:</b>	Contribuir a la mejora de la gestión de los procesos internos de las áreas de Recursos Humanos y Administración y Finanzas, realizando las actividades de manera más eficiente, unificando criterios que favorezcan los tiempos de ejecución de las tareas.
<b>Indicador:</b>	Procesos relevados. Manuales de procedimientos.
<b>Forma de cálculo:</b>	La evidencia/indicador existe
<b>Fuentes de información:</b>	Plan de acción. Manual de procedimientos
<b>Valor base:</b>	N/C
<b>Meta:</b>	<p>1° SEMESTRE:</p> <p>1) Relevamiento y descripción de los procesos de Liquidación de sueldos y de Rendición de cuentas.</p> <p>2) Manuales de procedimientos documentados de ambos procesos.</p> <p>2° SEMESTRE:</p> <p>1) Relevamiento y descripción de los procesos de Ascensos, Liquidación de la partida por Asiduidad, Convenio de multas y procedimiento de pagos. 2) Manuales de procedimientos documentados de los cuatro procesos.</p>



Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

<b>Plazo de vencimiento:</b>	Medición semestral al 30/06/2023 y 31/12/2023
<b>Responsable/s del cumplimiento:</b>	Funcionarios de la División Planificación y Desarrollo (Anexo).
<b>Responsable/s del seguimiento y supervisión del cumplimiento:</b>	Coordinación de la División Planificación y Desarrollo y Encargados de los Departamentos de Recursos Humanos y Administración y Finanzas.
<b>Rango de cumplimiento:</b>	<p>1° SEMESTRE:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Relevamiento y descripción de todos los procesos y manuales de procedimientos documentados, se cobra el 100%</li> <li>• Relevamiento y descripción de los procesos y un manual de procedimientos documentado, se cobra el 75%</li> <li>• Relevamiento y descripción de los procesos, no se cobra.</li> </ul> <p>2° SEMESTRE:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Relevamiento y descripción de todos los procesos y manuales de procedimientos documentados, se cobra el 100%.</li> </ul>





Ministerio  
**de Economía  
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Relevamiento y descripción de los procesos y dos o tres manuales de procedimientos documentados, se cobra lineal.</li> <li>• Relevamiento y descripción de los procesos y un manual de procedimientos documentado, no se cobra.</li> </ul>
<b>Ponderación:</b>	100%
<b>Observaciones:</b>	La meta fue elaborada contando con los funcionarios que se detallan en el Anexo de grupos. La misma se alcanzará si se mantiene dicha cantidad de funcionarios, en caso de que disminuyan, los valores de las metas serán prorrateados.

<b>Meta:</b>	<b>Meta 11</b>
<b>Objetivo:</b>	Continuar con el proceso de mejora continua en Mesa Reguladora de trámites, promoviendo la eliminación de la documentación física.
<b>Indicador:</b>	% de los expedientes depurados de la cantidad de expedientes físicos que permanecen en Reguladora de Trámites.



Ministerio  
**de Economía  
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

<b>Forma de cálculo:</b>	Cantidad de expedientes depurados/Total de expedientes relevados.
<b>Fuentes de información:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Planilla Excel con los expedientes físicos que se encuentran en Mesa Reguladora.</li> <li>• Correo electrónico.</li> <li>• Sistema de expediente electrónico-Apia.</li> </ul>
<b>Meta:</b>	<p>Relevar el proceso actual de gestión de trámites y expedientes de Sociedades Anónimas en Reguladora de trámites.</p> <p>1° SEMESTRE:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Relevamiento de los expedientes con documentación física que permanecen en reguladora de trámites.</li> </ul> <p>2° SEMESTRE:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Depurar el 50% de los expedientes relevados para devolución de documentación en caso de corresponder.</li> </ul>
<b>Plazo:</b>	Medición Semestral al 30/06/2023 y 31/12/2023.
<b>Responsable/s del seguimiento y supervisión del cumplimiento:</b>	Coordinación de la División Planificación y Desarrollo, y encargada de Mesa Reguladora de Trámites.



Ministerio  
**de Economía  
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

<b>Rango de cumplimiento:</b>	<p>1° SEMESTRE:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Planilla hecha: corresponde el 100% del incentivo.</li> <li>Planilla no hecha: no corresponde incentivo.</li> </ul> <p>2° SEMESTRE:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li><math>X &lt; \text{al } 75\% \text{ del } 50\% \text{ de expediente relevados}</math> no corresponde incentivo.</li> <li>Si <math>75\% \leq 50\% \text{ de expedientes relevados} \leq 95\%</math> se cobra lineal.</li> <li><math>X &gt; \text{al } 95\% \text{ del } 50\% \text{ de expedientes relevados}</math>, corresponde el 100%.</li> </ul>
<b>Ponderación:</b>	100%
<b>Observaciones:</b>	N/C

<b>Meta:</b>	<b>Meta 12</b>
<b>Objetivo:</b>	<p>Revisar y actualizar el Marco Conceptual de Control Interno en todos sus componentes:</p> <p>i) ambiente de control interno, ii) administración de riesgos, iii) actividades de control, iv) información y comunicación, y v) supervisión y seguimiento. Difundir y capacitar para la aplicación del nuevo Marco de Control Interno a todos los</p>





Ministerio  
**de Economía  
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

	funcionarios del Sector Público y a las Unidades de Auditoría Interna de los Organismos del Presupuesto Nacional y de las Personas Públicas No Estatales.
<b>Indicador:</b>	1° SEMESTRE: Marco actualizado y su elevación a la Dirección para su aprobación.  2° SEMESTRE: Porcentaje de los funcionarios del Sector Público capacitados y porcentaje de actividades de difusión a las Unidades de Auditoría Interna sujetas a la Superintendencia de la AIN.
<b>Forma de cálculo:</b>	1° SEMESTRE: Documento definido y su elevación a la Dirección para su aprobación.  2° SEMESTRE: $(\text{Cantidad de funcionarios del Sector capacitados} / \text{Total funcionarios del Sector}) * 100$ .  $(\text{Cantidad de actividades de difusión realizadas con las UAI'S} / \text{Total de UAI'S sujetas a la Superintendencia}) * 100$ .
<b>Valor base:</b>	34 funcionarios y 24 Unidades de Auditoría Interna.



Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

<b>Meta:</b>	<p>1° SEMESTRE: Documento definido y su elevación para su aprobación a la Dirección de la AIN.</p> <p>2° SEMESTRE: 100% de funcionarios capacitados y difusión al 100% de las Unidades de Auditoría Interna.</p>
<b>Plazo:</b>	Medición Semestral al 30/6/2022 y 31/12/2022.
<b>Responsable/s del cumplimiento:</b>	Funcionarios de la División Sector Público: Auditores y Administrativos.
<b>Responsable/s del seguimiento y supervisión del cumplimiento:</b>	Coordinación y Supervisión de la División Sector Público.
<b>Rango de cumplimiento:</b>	<p>1° SEMESTRE:</p> <p>Documento definido y aprobado – 100% incentivo.</p> <p>2° SEMESTRE:</p> <p><math>X &lt; 75\%</math> - No corresponde incentivo.</p> <p><math>75\% \leq X &lt; 95\%</math> - cobra lineal.</p> <p><math>X \geq 95\%</math> - 100% del incentivo.</p>
<b>Ponderación:</b>	100% División Sector Público.
<b>Observaciones:</b>	N/C



Ministerio  
**de Economía  
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

## ANEXO II

- 1) La partida asignada para incentivos del Compromiso de Gestión tendrá la siguiente distribución:

Responsable del seguimiento y supervisión	Entre 20% y 22%
Responsable del cumplimiento	Entre 78% y 80%

- 2) Dentro de cada categoría se asignará el incentivo en 2 niveles, manteniendo una relación de al menos el 10 % entre un nivel y el otro.

Responsables del seguimiento y supervisión	Coordinación
	Supervisión
Responsables del cumplimiento	Responsables de equipos de trabajo o con participación sustantiva para el cumplimiento de la meta.
	Responsables de tareas con incidencia para el cumplimiento de la meta.





Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

**Anexo III**

**Flujo de fondos y antecedentes de metas**

	AÑO 2020		
	1ER. SEMESTRE	CUMPLIMIENTO	FLUJOS DE FONDOS \$
Meta 1	Implementar las acciones definidas (intimaciones/visitas de verificación/inducciones/control de cumplimiento de obligaciones) al 40% de las Cooperativas de Ahorro y Crédito que se encuentran inactivas o en situación de incumplimiento grave a diciembre 2019.	Cumplida total	646.509
Meta 2	Revisión de criterios de control de S.A. cerradas (contemplando la normativa de las Sociedades Anónimas Simplificadas (SAS) documentados en memorandos y/o instructivos, aprobados por la Dirección.	Cumplida total	1.258.854



Ministerio  
**de Economía  
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

Meta 3	Mejorar los procesos de control de los organismos bajo la competencia de la AIN realizando 15 actuaciones.	Cumplida total	1.420.800
Meta 4	Controlar la calidad de 400 EEFF registrados en el REC.	Cumplida total	1.188.006
Meta 5	Iniciar 150 actuaciones de fiscalización de las entidades obligadas por ley 19.484 (Cap. II).		
Meta 6	Implementación de nuevo sistema de registro y seguimiento de incidencias para centralizar la gestión de todas las solicitudes de mesa de ayuda (externa-interna) permitiendo a los usuarios cargarlas y darles seguimiento hasta su solución /cierre. A realizar: Selección de la herramienta, instalación, configuración y parametrización, prueba piloto: selección de usuarios, creación de usuarios y perfiles para la prueba, capacitación de los usuarios que participarán de la prueba, informe de resultados de prueba y ajustes sugeridos.	Cumplida total	674.226
		<b>TOTAL 1° SEMESTRE</b>	<b>5.188.395</b>



Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

	2DO. SEMESTRE	CUMPLIMIENTO	FLUJOS DE FONDOS \$
Meta 1	Implementar las acciones definidas (intimaciones/visitas de verificación/ inducciones/control de cumplimiento de obligaciones) al 60% de las Cooperativas de Ahorro y Crédito que se encuentran inactivas o en situación de incumplimiento grave a Diciembre 2019.	Cumplida total	600.019
Meta 2	100% de expedientes informados de acuerdo a criterios e instructivos aprobados por la Dirección.	Cumplida total	1.268.959
Meta 3	Mejorar los procesos de control de los organismos bajo la competencia de la AIN realizando 10 actuaciones.	Cumplida total	1.457.520





Ministerio  
**de Economía  
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

Meta 4	Controlar la calidad de 500 EEFF registrados en el REC.	Cumplida total	1.152.988
Meta 5	Iniciar 250 actuaciones de fiscalización de las entidades obligadas por ley 19.484 (Cap. II).		
Meta 6	Implementación de nuevo sistema de registro y seguimiento de incidencias para centralizar la gestión de todas las solicitudes de mesa de ayuda (externa-interna) permitiendo a los usuarios cargarlas y darles seguimiento hasta su solución /cierre. A realizar: Formalización del procedimiento de Gestión de tickets (usuario final y técnico), vinculación o carga automática de usuarios, configuración para la generación de tickets a partir de correos electrónicos, capacitación de todos los	Cumplida total	708.787



Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

	funcionarios, publicación de procedimiento en intranet y guía para usuario externo en la web.		
		<b>TOTAL 2º. SEMESTRE</b>	<b>5.188.273</b>

	<b>AÑO 2021</b>		
	<b>1ER. SEMESTRE</b>	<b>CUMPLIMIENTO</b>	<b>FLUJOS DE FONDOS \$</b>
<b>Meta 1</b>	Realizar un diagnóstico situacional del sector cooperativo Agrario efectuando un relevamiento y clasificación por nivel de cumplimiento. Informe con líneas de acción definidas para las distintas situaciones.	Cumplida total	627.739
<b>Meta3</b>	Contribuir a mejorar la calidad de la información de las Sociedades Anónimas en lo que respecta a las diferentes formas de integración de capital en el momento de su formación. Revisar, actualizar y/o confección de nuevos modelos de certificados de integración disponibles en la	Cumplida total	576.340



Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

	3web. 1er Semestre: Revisar y actualizar los 4 modelos de certificados de integración de capital.		
Meta 4	Realizar 8 análisis integrales del órgano Comité de Auditoría y Vigilancia de cada sociedad. 1° SEMESTRE: Realizar 3 análisis.	Cumplida total	367.437
Meta 5	Mejorar los procesos de control de los Organismos bajo la competencia de la AIN 40 actuaciones anuales. 1° SEMESTRE: 20	Cumplida total	1.467.705
Meta 6	Impactar los cambios introducidos por el Artículo 679 de la ley de presupuesto (Sustitúyase el artículo 12 de la Ley N.º 16.060) referentes a la denominación de sociedades en el sistema de búsqueda, procedimientos y trámites proporcionando una consulta de nombres pública. 1°SEMESTRE: Relevamiento de trámites, sistemas y tareas afectadas	Cumplida total	737.293





Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

	<p>por el cambio normativo. Validación con SA criterio de igualdad. Ajustes a la ficha de trámite de reserva de nombre. Cambio en el motor de búsqueda del sistema de nombres de acuerdo con la nueva normativa. Testing del motor de búsqueda. Deploy de servidores/servicios para desarrollo.</p>		
Meta 7	<p>Realizar las tareas preparatorias para implementar un sistema de Inventario, relevar, registrar y establecer el procedimiento para mantener la información actualizada. 1° SEMESTRE: Definir los procedimientos a seguir, herramientas e insumos necesarios para efectuar el relevamiento, identificación y registro de la información. Relevar, identificar y registrar los bienes de 27 oficinas del organismo.</p>	Cumplida total	665.176



Ministerio  
**de Economía  
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

Meta 8	<p>Fiscalizar el cumplimiento de la obligación de registro de los Estados Financieros en el Registro de Estados Contables correspondientes al ejercicio 2020.</p> <p>1° SEMESTRE: X= Iniciar actuaciones de fiscalización al 70% de los sujetos incumplidores de la obligación de registro de los EEFF con cierre enero a junio/2020 y los procedimientos que correspondan.</p>	Cumplida total	387.814
Meta 9	<p>Contribuir a mejorar la calidad de la información de las Sociedades Anónimas en lo que respecta a las diferentes formas de integración de capital en el momento de su formación. Revisar, actualizar y/o confección de nuevos modelos de certificados de integración disponibles en la web.</p> <p>1er Semestre: Revisar y actualizar los 4 modelos de certificados de integración de</p>	Cumplida total	244.170



Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

Meta 10	Promover el cumplimiento de la Ley 19.484 (Cap. II) 1° SEMESTRE: Iniciar 40 actuaciones de fiscalización a entidades obligadas y los procedimientos sancionatorios que correspondan.	Cumplida total	343.461
			5.417.135

	<b>AÑO 2021</b>		
	<b>2DO. SEMESTRE</b>	<b>CUMPLIMIENTO</b>	<b>FLUJOS DE FONDOS \$</b>
Meta 2	Iniciar la fiscalización del 25 % de Cooperativas Agrarias que se encuentran inactivas o en situación de incumplimiento grave al 31 de mayo de 2021 de acuerdo con el relevamiento y clasificación efectuado en el 1° Semestre.	Cumplida total	610.348





Ministerio  
**de Economía  
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

Meta3	2° Semestre: Solicitar a la Dirección su aprobación para la incorporación de los mismos a la página web, a fin de poder ser utilizados estos nuevos modelos de integración de capital por los usuarios, implementándose de ese modo su aplicación en los expedientes tramitados.	Cumplida total	559.975
Meta 4	2° SEMESTRE: Realizar 5 análisis.	Cumplida total	359.145
Meta 5	2° SEMESTRE: 20	Cumplida total	1.480.775



Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

Meta6	Contribuir a mejorar la calidad de la información de las Sociedades Anónimas en lo que respecta a las diferentes formas de integración de capital en el momento de su formación. Revisar, actualizar y/o confección de nuevos modelos de certificados de integración disponibles en la web.  1er Semestre: Revisar y actualizar los 4 modelos de certificados de integración de capital.	Cumplida total	718.318
Meta 7	2° SEMESTRE: Releva, identificar y registrar los bienes de 36 oficinas del organismo. Seleccionar la herramienta para llevar el inventario y establecer el procedimiento para mantenerlo actualizado.	Cumplida total	676.644



Ministerio  
**de Economía  
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

Meta 8	2° SEMESTRE: X= Iniciar actuaciones de fiscalización al 80% de los sujetos incumplidores de la obligación de registro de los EEFF con cierre julio a diciembre/2020 y los procedimientos que correspondan.	Cumplida total	387.593
Meta 9	2°. SEMESTRE: X= Sustanciar actuaciones de fiscalización al 80% de las entidades incumplidoras de la obligación de comunicación/solicitud de aprobación en plazo, establecidas en la Ley 16.060, incluyendo los procedimientos sancionatorios que correspondan.	Cumplida total	246.048





Ministerio  
**de Economía  
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

Meta 10	2° SEMESTRE: Iniciar 60 actuaciones de fiscalización a entidades obligadas y los procedimientos sancionatorios que correspondan.	Cumplida total	378.292

	AÑO 2022		
	1ER. SEMESTRE	CUMPLIMIENTO	FLUJOS DE FONDOS \$
Meta 1	Continuar aplicando las líneas de acción definidas para la fiscalización de Cooperativas Agrarias que se encuentran inactivas o en situación de incumplimiento grave al 31/05/2021 fiscalizando 15 Cooperativas Agrarias.	Cumplida total	700.322



Ministerio  
**de Economía  
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

Meta 3	Confeccionar la guía y el Instructivo de cambio de domicilio de las sociedades extranjeras al país, adoptando el tipo social Sociedad Anónima (Ley 16.060). Elevar a la Dirección.	Cumplida total	530.740
Meta 4	Revisar y generar versión abreviada para los trámites de reducción obligatoria y reintegro de capital integrado. Elevar a la Dirección.	Cumplida total	445.314
Meta 5	Fiscalizar el cumplimiento de la obligación de registros de los Estados Financieros en el Registro de Estados Contables correspondientes al ejercicio 2021. 1° SEMESTRE: X= Iniciar actuaciones de fiscalización al 80% de los sujetos incumplidores de la obligación de	Cumplida total	328.550



Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

	registro de los EEFF con cierre enero a junio/2021 y los procedimientos que correspondan.		
Meta 6	<p>Promover el cumplimiento en plazo de las comunicaciones y aprobaciones dispuestas por la Ley 16.060 -Dec. 486/001</p> <p>1° SEMESTRE: X= Sustanciar actuaciones de fiscalización al 80% de las entidades incumplidoras de la obligación de comunicación/solicitud de aprobación en plazo, establecidas en la Ley 16.060, incluyendo los procedimientos sancionatorios que correspondan.</p>	Cumplida total	250.727



Ministerio  
**de Economía  
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

Meta 7	Promover el cumplimiento de la Ley 19.484 (Cap. II) en entidades reportadas por el B.C.U. 1° SEMESTRE: Iniciar actuaciones de fiscalización a 40 entidades reportas por el B.C.U y los procedimientos sancionatorios que correspondan.	Cumplida total	427.503
Meta 8	Implementar una Intranet institucional que brinde: -Acceso a la información/divulgación -Comunicación e interacción entre usuarios. -Trabajo colaborativo. 1° SEMESTRE: Análisis y elección de la herramienta: Funcionalidades, Requisitos tecnológicos, Soporte, Inversión/Costo.	Cumplida total	462.762





Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

	Definición de componentes fundamentales a implementar (plugin, componentes y funciones que se pueden agregar) Definición de la Estructura de la intranet a implementar: Arquitectura de la información, por áreas o grupos de trabajo, por función o por público objetivo.		
Meta 9	Digitalizar los legajos del personal y definir el procedimiento de su actualización. 1° SEMESTRE: Definir los procedimientos y condiciones de la digitalización Digitalizar el 40% de los legajos	Cumplida total	753.211



Ministerio  
**de Economía  
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

Meta 10	<p>Relevar el proceso actual de gestión de trámites y expedientes en Reguladora de trámites.</p> <p>1° SEMESTRE:</p> <p>Relevamiento del proceso</p> <p>Procedimiento de inicio de expedientes documentado</p> <p>Procedimiento de Comunicaciones documentado</p> <p>Procedimiento de bandejas externas (ARTEE y SINARE) documentado</p>	Cumplida total	399.224
Meta 11	<p>Mejorar los procesos de control sobre los Organismos comprendidos en el Art.199 de la Ley 16.736</p> <p>1° SEMESTRE:</p> <p>Criterios de análisis definidos y aprobados por la Dirección de la AIN</p>	Cumplida total	750.878
Meta 12	<p>Mejorar los procesos de reporting a las partes interesadas de los</p>	Cumplida total	750.878



Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

	productos generados por la División Sector Público		
	1° SEMESTRE:		
	100% informes definitivos incorporados en la bitácora (período 2010-2015)		
			5.800.109

	AÑO 2022		
	2DO. SEMESTRE	CUMPLIMIENTO	FLUJOS DE FONDOS \$
Meta 2	Realizar un diagnóstico situacional del sector cooperativo consumo efectuando un relevamiento y su clasificación por nivel de cumplimiento (cumplimiento total de obligaciones, cumplimiento parcial e incumplimientos). Informe con líneas de acción definidas para las distintas situaciones.	Cumplida total	712.295



Ministerio  
**de Economía  
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

Meta 3	Confeccionar la guía y el Instructivo para las sociedades que decidan acogerse a la ley N.º 19.969 constituyéndose o transformándose en Sociedades de Beneficio e Interés Colectivo (BIC). Elevar a la Dirección.	Cumplida total	556.886
Meta 4	Revisar y generar versión abreviada para los trámites de reducción voluntaria y rescate de capital integrado. Elevar a la Dirección.	Cumplida total	476.387
Meta 5	2º SEMESTRE: X= Iniciar actuaciones de fiscalización al 80% de los sujetos incumplidores de la obligación de registro de los EEFF con cierre julio a diciembre/2021 y los procedimientos que correspondan.	Cumplida total	333.845
Meta 6	2º SEMESTRE: X= Sustanciar actuaciones	Cumplida total	281.361





Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

	de fiscalización al 85% de las entidades incumplidoras de la obligación de comunicación/solicitud de aprobación en plazo, establecidas en la Ley 16.060, incluyendo los procedimientos sancionatorios que correspondan.		
Meta 7	2° SEMESTRE: Iniciar actuaciones de fiscalización a 60 entidades reportas por el B.C.U y los procedimientos sancionatorios que correspondan.	Cumplida total	434.214



Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

Meta 8	2° SEMESTRE: Implementación y Configuración de un servidor dedicado Implementación y configuración de software y componentes a utilizar Testing del sitio Capacitación de usuarios: Administradores Divulgación de la nueva intranet: Presentación y demo a funcionarios Mailing Manual de usuario	Cumplida total	417.831
Meta 9	2° SEMESTRE: Digitalizar el 60% de los legajos Redactar el Manual de Procedimientos de actualización de legajos.	Cumplida total	751.772



Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

Meta 10	2° SEMESTRE: Manual de procedimiento de inicio de expedientes documentado. Manual de procedimiento de Comunicaciones documentado Manual de procedimiento de bandejas externas (ARTEE y SINARE). Modelado de procesos utilizando notación BPMN.	Cumplida total	405.444
Meta 11	2° SEMESTRE: 100% de Organismos analizados en base a los criterios definidos.	Cumplida total	776.038
Meta 12	2° SEMESTRE: 100% Informes definitivos incorporados en la bitácora (período 2016-2021).	Cumplida total	770.037
			<b>5.916.111</b>