



Ministerio
**de Economía
y Finanzas**

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

006982

Montevideo, 27 JUL 2022

VISTO: la propuesta de Compromiso de Gestión para el año 2022 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.

ATENTO: a lo precedentemente expuesto.

LA MINISTRO DE ECONOMÍA Y FINANZAS

RESUELVE:

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 2022, 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

22/05/003/0000/0/1000

MM/JM



Ministerio
de Economía
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

Tipo de Compromiso	Funcional
Órgano comprometido	Auditoría Interna de la Nación (AIN) Unidad Ejecutora del Ministerio de Economía y Finanzas.
Objeto	Metas a cumplir por los funcionarios vinculadas a las tareas de la AIN como condición para el cobro del incentivo
Período de vigencia del CG	Desde el 1° de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022
Normativa	Ley de Presupuesto N° 19.355 de fecha 19 de diciembre de 2015, artículo 220

Cláusula 1ª.- Fecha y lugar de suscripción

El presente Compromiso de Gestión para el año 2022, 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 Cr. Pablo Morelli Colombres y los funcionarios de la Auditoría Interna de la Nación que constan en la Nómina que se adjunta y es parte integrante del presente.

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 2022 al 31 de diciembre de 2022.

www.ain.gub.uy Tel. (+598) 2901 72 23
Paysandú 941 Esq. Río Branco . Montevideo-Uruguay

mef.gub.uy Tel. (+5982) 17122
Colonia 1089 3er piso, Montevideo - Uruguay



Ministerio
**de Economía
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

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 6ª.- 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.

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 2022, que se detallan en el Anexo I "Ficha de Metas" y se resumen a continuación:

OBJETIVO ESTRATÉGICO: Depurar el registro de cooperativas agrarias, a través de: Meta 1.- aplicando las líneas de acción definidas para la fiscalización de Cooperativas Agrarias que se encuentran inactivas o en situación de incumplimiento grave al 31/5/2021 fiscalizando 15 Cooperativas agrarias.

www.ain.gub.uy Tel. (+598) 2901 72 23
Paysandú 941 Esq. Río Branco . Montevideo-Uruguay

mef.gub.uy Tel. (+5982) 17122
Colonia 1089 3er piso, Montevideo - Uruguay



Ministerio
de Economía
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

OBJETIVO ESTRATÉGICO: Procurar la sanidad del sistema cooperativo -de las cooperativas con objeto consumo, a través de: **Meta 2.-** Realizar un diagnóstico situacional del sector cooperativo consumo efectuando un relevamiento y clasificación por nivel de cumplimiento (cumplimiento total de obligaciones, cumplimiento parcial e incumplimientos). Informe con líneas de acción definidas para las distintas situaciones.

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.** confeccionando guía e Instructivo de cambio de domicilio de las sociedades extranjeras al país y guía e Instructivo para las sociedades que decidan acogerse a la ley N° 19.969 constituyéndose o transformándose en Sociedades de Beneficio e Interés Colectivo (BIC).

OBJETIVO ESTRATÉGICO: Contribuir a la eficiencia en la gestión de los trámites de: reducción voluntaria, reducción obligatoria, reintegro y rescate de capital integrado, a través de: **Meta 4.-** Revisando y generando versión abreviada para los trámites de reducción obligatoria y reintegro de capital integrado y para los trámites de reducción voluntaria y rescate de capital integrado.

OBJETIVO ESTRATÉGICO: Fiscalizar el cumplimiento de la obligación de registro de los Estados Financieros en el Registro de Estados Contables correspondientes al ejercicio 2021, a través de: **Meta 5.-** Iniciando actuaciones de fiscalización al 70% de los sujetos incumplidores de la obligación de registro de los EEEF con cierre enero a junio/2021 y los procedimientos que correspondan y al 80 % de los sujetos incumplidores de la obligación de registro de los EEEF con cierre julio a diciembre/2021 y los procedimientos que correspondan.

OBJETIVO ESTRATÉGICO: Promover el cumplimiento en plazo de las comunicaciones y aprobaciones dispuestas por la Ley 16.060 -Dec. 486/001, dada la reciente aplicación de la prescripción del derecho al cobro de las multas asociadas al incumplimiento –a través de: **Meta 6** Sustanciando actuaciones de fiscalización al 70% de las entidades incumplidoras de la obligación de comunicación/solicitud de aprobación en plazo, establecidas en la Ley 16.060,

www.ain.gub.uy Tel. (+598) 2901 72 23
Paysandú 941 Esq. Río Branco . Montevideo-Uruguay

mef.gub.uy Tel. (+5982) 17122
Colonia 1089 3er piso, Montevideo - Uruguay



Ministerio
**de Economía
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

incluyendo los procedimientos sancionatorios que correspondan y 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.

OBJETIVO ESTRATÉGICO: Promover el debido cumplimiento de la Ley 19.484 (Cap. II) en entidades reportadas por el B.C.U. –a través de: **Meta 7** Iniciando actuaciones de fiscalización a 40 entidades reportadas por B.C.U. en el primer semestre y 60 en el segundo semestre y los procedimientos sancionatorios que correspondan.

OBJETIVO ESTRATÉGICO: Implementar una Intranet institucional usando una plataforma tecnológica como repositorio documental que permita categorizar la información interna relevante

–a través de: **Meta 8** Implementando una intranet que brinde acceso extendido a la información / divulgación relevante de AIN, mejora de la comunicación interna, a través del aumento del flujo de información institucional en toda la AIN y mejora de la colaboración en grupo y transversal.

OBJETIVO ESTRATÉGICO: Mejorar, digitalizar y optimizar el procedimiento de gestión de legajos de RRHH–a través de: **Meta 9** Digitalizar los legajos del personal, definir el procedimiento de su actualización y Redactar el Manual de Procedimientos de actualización de legajos. En la redacción y elaboración del Manual de Procedimientos, se deberán contemplar los lineamientos de la Ley N° 18.331 (Protección de Datos Personales).

www.ain.gub.uy Tel. (+598) 2901 72 23
Paysandú 941 Esq. Río Branco . Montevideo-Uruguay

mef.gub.uy Tel. (+5982) 17122
Colonia 1089 3er piso. Montevideo - Uruguay



Ministerio
de Economía
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

OBJETIVO ESTRATÉGICO: Continuar con el proceso de mejora continua en Mesa Reguladora de trámites

—a través de: **Meta 10-** Relevar el proceso actual de gestión de trámites y expedientes en reguladora de trámites, relevamiento del proceso, procedimiento de inicio de expedientes documentado, procedimiento de Comunicaciones documentado, procedimiento de bandejas externas (ARTEE y SINARE) documentado, 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.

OBJETIVO ESTRATÉGICO: Mejorar los procesos de control sobre los Organismos comprendidos en el Art. 199 de la Ley 16.736 —a través de: **Meta 11-** Criterios de análisis definidos y aprobados por la Dirección de la AIN con 100% de Organismos analizados en base a los criterios definidos.

OBJETIVO ESTRATÉGICO: Mejorar los procesos de reporting a las partes interesadas de los productos generados por la División —a través de: **Meta 12-** 100% informes definitivos incorporados en la bitácora (período 2010 – 2015) y 100% informes definitivos incorporados en la bitácora (período 2016 – 2021).

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

www.ain.gub.uy Tel. (+598) 2901 72 23

Paysandú 941 Esq. Río Branco . Montevideo-Uruguay

mef.gub.uy Tel. (+5982) 17122

Colonia 1089 3er piso, Montevideo - Uruguay



Ministerio
**de Economía
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

Cláusula 9ª.- Forma de pago del incentivo

El incentivo se hará efectivo en los meses de agosto de 2022 y febrero de 2023, 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 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

www.ain.gub.uy Tel. (+598) 2901 72 23
Paysandú 941 Esq. Río Branco . Montevideo-Uruguay

mef.gub.uy Tel. (+5982) 17122
Colonia 1089 3er piso. Montevideo - Uruguay

**Ministerio
de Economía
y Finanzas****Auditoría Interna de la Nación**

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.

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;

www.ain.gub.uy Tel. (+598) 2901 72 23
Paysandú 941 Esq. Río Branco . Montevideo-Uruguay

mef.gub.uy Tel. (+5982) 17122
Colonia 1089 3er piso. Montevideo - Uruguay



Ministerio
**de Economía
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

- 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.
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.

www.ain.gub.uy Tel. (+598) 2901 72 23
Paysandú 941 Esq. Río Branco . Montevideo-Uruguay

mef.gub.uy Tel. (+5982) 17122
Colonia 1089 3er piso, Montevideo - Uruguay



Ministerio
de Economía
y Finanzas
Auditoría Interna de la Nación

ANEXO I

Meta:	Meta 1
Objetivo:	Depurar el registro de cooperativas agrarias aplicando el resultado del diagnóstico situacional realizado en el primer semestre de 2021
Indicador:	Cantidad de Cooperativas Agrarias fiscalizadas en base al objetivo definido.
Forma de cálculo:	Cantidad de Cooperativas Agrarias fiscalizadas en base al objetivo definido.
Fuentes de información:	Informe con el resultado del control realizado.
Valor base:	En el segundo semestre del 2021 se fiscalizaron 14 cooperativas.
Meta:	Continuar aplicando las líneas de acción definidas para la fiscalización de Cooperativas Agrarias que se encuentran inactivas o en situación de incumplimiento grave al 31/5/2021 fiscalizando 15 Cooperativas Agrarias Fiscalizadas.
Plazo de vencimiento:	Medición semestral: 30/6/22
Responsable/s del cumplimiento:	Funcionarios de la División Cooperativas. (Anexo II).

www.ain.gub.uy Tel. (+598) 2901 72 23
Paysandú 941 Esq. Río Branco . Montevideo-Uruguay

mef.gub.uy Tel. (+5982) 17122
Colonia 1089 3er piso, Montevideo - Uruguay



Ministerio
**de Economía
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

Responsable/s del seguimiento y supervisión del cumplimiento:	Coordinación y supervisión de la División Cooperativas. (Anexo II).
Rango de cumplimiento:	<p>Primer Semestre</p> <p>Fiscalizaciones iniciadas \geq en 14 cooperativas agrarias inactivas o con incumplimiento grave: corresponde el 100% del incentivo</p> <ul style="list-style-type: none"> Fiscalizaciones iniciadas \geq 11 de cooperativas agrarias inactivas o con incumplimiento grave y < 14: corresponde lineal. fiscalizaciones iniciadas < 11 de cooperativas agrarias inactivas o con incumplimiento grave: no corresponde incentivo
Ponderación:	100% del grupo. (Anexo)
Observaciones:	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 cantidad de los mismos, los valores metas serán prorrateados.

www.ain.gub.uy Tel. (+598) 2901 72 23
Paysandú 941 Esq. Río Branco . Montevideo-Uruguay

mef.gub.uy Tel. (+5982) 17122
Colonia 1089 3er piso, Montevideo - Uruguay



Ministerio
**de Economía
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

Meta:	Meta 2
Objetivo:	Procurar la sanidad del sistema cooperativo -de las cooperativas con objeto consumo- inscriptas ante AIN, a través de un diagnóstico situacional del sector.
Indicador:	Cantidad de Cooperativas de Consumo relevadas y clasificadas por nivel de cumplimiento.
Forma de cálculo:	Cantidad de cooperativas relevadas y clasificadas con líneas de acción definidas
Fuentes de información:	Informe de relevamiento y clasificación por nivel de cumplimiento. Informe con líneas de acción definidas para las distintas situaciones.
Valor base:	N/C
Meta:	Realizar un diagnóstico situacional del sector cooperativo consumo efectuando un relevamiento y clasificación por nivel de cumplimiento (cumplimiento total de obligaciones, cumplimiento parcial e incumplimientos). Informe con líneas de acción definidas para las distintas situaciones.
Plazo de vencimiento:	Medición semestral al 30/12/2022.
Responsable/s del cumplimiento:	Funcionarios de la División Cooperativas. (Anexo).

www.ain.gub.uy Tel. (+598) 2901 72 23
Paysandú 941 Esq. Río Branco . Montevideo-Uruguay

mef.gub.uy Tel. (+5982) 17122
Colonia 1089 3er piso, Montevideo - Uruguay



Ministerio
**de Economía
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

Responsable/s del seguimiento y supervisión del cumplimiento:	Coordinación y supervisión de la División Cooperativas. (Anexo).
Rango de cumplimiento:	<p>Si $X \geq 24$ se cobra el 100% del incentivo</p> <p>Si $19 \leq X < 24$ se cobra lineal</p> <p>Si $X < 19$ no corresponde incentivo</p> <p>Siendo 25: cantidad de cooperativas relevadas y clasificadas con líneas de acción definidas.</p>
Ponderación:	100% del grupo. (Anexo)
Observaciones:	<p>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 cantidad de los mismos, los valores metas serán prorrateados.</p> <p>Niveles de Cumplimiento:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Cumplimiento total de las obligaciones ante AIN (celebración de asamblea en plazo, presentación de EEFF) 2. Cumplimiento Parcial (cooperativas que cumplieron, pero mantienen observaciones pendientes). 3. Incumplimiento (inactivas o en situación de incumplimiento grave).

www.ain.gub.uy Tel. (+598) 2901 72 23
Paysandú 941 Esq. Río Branco . Montevideo-Uruguay

mef.gub.uy Tel. (+5982) 17122
Colonia 1089 3er piso, Montevideo - Uruguay



Ministerio
de Economía
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

Metas:	Meta 3
Objetivo:	Contribuir a la mejora de la gestión de los procesos con la confección de una guía e instructivo para los siguientes trámites: A) De cambio de domicilio de las sociedades extranjeras al país, adoptando el tipo social Sociedad Anónima (Ley 16.060). B) Para las sociedades que decidan acogerse a la ley N° 19.969 constituyéndose o transformándose en Sociedades de Beneficio e Interés Colectivo (BIC).
Indicador:	Número de guías y de instructivos confeccionados.
Forma de cálculo:	Cantidad de guías y de instructivos confeccionados.
Fuentes de información:	La normativa aplicable a cada caso, leyes N° 16.060 y N° 19.969, y decretos reglamentarios. Guías e instructivos confeccionados y comprobante de su elevación.
Valor base:	N/C
Meta:	<u>1er Semestre:</u> 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) y su elevación a la Dirección. <u>2do Semestre:</u> confeccionar la guía y el Instructivo para las sociedades que decidan acogerse a la ley N° 19.969 constituyéndose o transformándose en Sociedades de Beneficio e Interés Colectivo (BIC) y su elevación a la Dirección.
Plazo:	Medición Semestral al 30/6/2022 y 31/12/2022.
Responsable/s del cumplimiento:	Funcionarios de la División Sociedades Anónimas (Anexo).

www.ain.gub.uy Tel. (+598) 2901 72 23

Paysandú 941 Esq. Río Branco . Montevideo-Uruguay

mef.gub.uy Tel. (+5982) 17122

Colonia 1089 3er piso, Montevideo - Uruguay



Ministerio
de Economía
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

Responsable/s del seguimiento y supervisión del cumplimiento:	Coordinación y Supervisión de la División Sociedades Anónimas (Anexo).
Rango de cumplimiento:	<p>1er. Semestre:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Si $x < 1$ (no se confecciona la guía ni el instructivo): No se cobra • Si $1 \leq x < 2$ (se confecciona sólo la guía o sólo el Instructivo): se cobra lineal. • Si $x = 2$ (se confecciona la guía y el Instructivo): se cobra el 100%. <p>2do. Semestre:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Si $x < 1$ (no se confecciona la guía ni el instructivo): No se cobra. • Si $1 \leq x < 2$ (se confecciona sólo la guía o sólo el Instructivo): Se cobra lineal. • Si $x = 2$ (se confecciona la guía y el Instructivo): Se cobra el 100%.
Ponderación:	100% grupo (Anexo).
Observaciones:	La actuación de referencia se enmarca de acuerdo con el estado de la normativa vigente.

Metas:	Meta 4
Objetivo:	Contribuir a la eficiencia en la gestión de los trámites de: reducción voluntaria, reducción obligatoria, reintegro y rescate de capital integrado, mediante la simplificación de los mismos y ofreciendo al usuario una opción abreviada. Se procura agilizar los procedimientos internos manteniendo los estándares de calidad en los controles.

www.ain.gub.uy Tel. (+598) 2901 72 23
Paysandú 941 Esq. Río Branco . Montevideo-Uruguay

mef.gub.uy Tel. (+5982) 17122
Colonia 1089 3er piso. Montevideo - Uruguay



Ministerio
de Economía
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

Indicador:	Número de trámites revisados y reformulados (trámite abreviado).
Forma de cálculo:	Cantidad trámites revisados y reformulados (trámite abreviado).
Fuentes de información:	Información basada en Instructivos de trámites revisados y reformulados por la División sociedades anónimas.
Valor base:	Instructivos de los trámites de reducción voluntaria, reducción obligatoria, reintegro y rescate de capital para sociedades anónimas disponibles en la página web.
Meta:	<p>1er Semestre: Revisar y generar versión abreviada para los trámites de reducción obligatoria y reintegro de capital integrado. Elevar a la Dirección.</p> <p>2do Semestre: Revisar y generar versión abreviada para los trámites de reducción voluntaria y rescate de capital integrado. Elevar a la Dirección.</p>
Plazo:	Medición Semestral al 30/6/2022 y 31/12/2022.
Responsable/s del cumplimiento:	Funcionarios de la División Sociedades Anónimas (Anexo).
Responsable/s del seguimiento y supervisión del cumplimiento:	Coordinación y Supervisión de la División Sociedades Anónimas (Anexo).
Rango de cumplimiento:	<p>1er. Semestre:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Si $x < 1$ trámite revisado y reformulado (trámite abreviado): No se cobra • Si $1 \leq x < 2$ se cobra lineal • Si $x = 2$ se cobra el 100% <p>2do. Semestre:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Si $x < 1$ trámite revisado y reformulado (trámite abreviado): No

www.ain.gub.uy Tel. (+598) 2901 72 23
Paysandú 941 Esq. Río Branco . Montevideo-Uruguay

mef.gub.uy Tel. (+5982) 17122
Colonia 1089 3er piso, Montevideo - Uruguay



Ministerio
de Economía
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

	<p>se cobra</p> <ul style="list-style-type: none"> • Si $1 \leq x < 2$ se cobra lineal • Si $x = 2$ se cobra el 100%
Ponderación:	100% grupo (Anexo).
Observaciones:	La actuación de referencia se enmarca de acuerdo al estado de la normativa vigente.

Metas:	Meta 5
Objetivo:	Fiscalizar el cumplimiento de la obligación de registro de los Estados Financieros en el Registro de Estados Contables correspondientes al ejercicio 2021, dada la reciente modificación normativa que amplía el elenco de sujetos obligados.
Indicador:	Cantidad de actuaciones de fiscalización iniciadas en relación a los sujetos incumplidores
Forma de cálculo:	Cantidad de actuaciones iniciadas/sujetos incumplidores.
Fuentes de información:	Correo electrónico, planilla de seguimiento y Expediente Electrónico.
Valor base:	N/C
Meta:	<p>1er. SEMESTRE: X= Iniciar actuaciones de fiscalización al 80% de los sujetos incumplidores de la obligación de registro de los EEEF con cierre enero a junio/2021 y los procedimientos que correspondan.</p> <p>2º SEMESTRE: X= Iniciar actuaciones de fiscalización al 80 % de los sujetos incumplidores de la obligación de registro de los EEEF con cierre julio a</p>

www.ain.gub.uy Tel. (+598) 2901 72 23
Paysandú 941 Esq. Río Branco . Montevideo-Uruguay

mef.gub.uy Tel. (+5982) 17122
Colonia 1089 3er piso. Montevideo - Uruguay



Ministerio
de Economía
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

	diciembre/2021 y los procedimientos que correspondan.
Plazo de vencimiento:	Medición Semestral al 30/06/2022 y 31/12/2022.
Responsable/s del Cumplimiento:	Funcionarios de la División Estudios Técnicos.
Responsable/s del seguimiento y supervisión del cumplimiento:	Coordinadora de la División Estudios Técnicos Supervisión REC.
Rango de cumplimiento:	<p>PRIMER SEMESTRE</p> <ul style="list-style-type: none"> - $X < 75\%$: meta no cumplida, no corresponde incentivo. - $75\% \leq X < 95\%$: corresponde incentivo en forma lineal - $95\% \leq X \leq 100\%$: corresponde 100% incentivo <p>SEGUNDO SEMESTRE</p> <ul style="list-style-type: none"> - $X < 75\%$: meta no cumplida, no corresponde incentivo. - $75\% \leq X < 95\%$: corresponde incentivo en forma lineal - $95\% \leq X \leq 100\%$: corresponde 100% incentivo
Ponderación:	100%
Observaciones:	

Metas:	Meta 6
Objetivo :	Promover el cumplimiento en plazo de las comunicaciones y aprobaciones dispuestas por la Ley 16.060 -Dec. 486/001, dada la reciente aplicación de la prescripción del derecho al cobro de las multas asociadas al incumplimiento.
Indicador:	Cantidad de actuaciones de fiscalización sustanciadas.

www.ain.gub.uy Tel. (+598) 2901 72 23

Paysandú 941 Esq. Río Branco . Montevideo-Uruguay

mef.gub.uy Tel. (+5982) 17122
Colonia 1089 3er piso, Montevideo - Uruguay



Ministerio
de Economía
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

Forma de cálculo:	Cantidad de actuaciones sustanciadas/sujetos incumplidores.
Fuentes de información:	Expediente electrónico e informe del coordinador de ET con planilla de fiscalizaciones realizadas
Valor base:	N/C
Meta:	<p>1er. 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> <p>2º SEMESTRE: X=Sustanciar actuaciones 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.</p>
Plazo de vencimiento:	Medición semestral: 30/6/21 y 31/12/21
Responsable/s del cumplimiento:	Funcionarios de la División Estudios Técnicos. (Anexo).
Responsable/s del seguimiento y supervisión del cumplimiento:	Coordinación de la División Estudios Técnicos. Supervisión Técnico Legal (Anexo).
Rango de cumplimiento:	<p>PRIMER SEMESTRE</p> <ul style="list-style-type: none"> • $X < 75\%$: meta no cumplida, no corresponde incentivo. • $75\% \leq X < 95\%$: corresponde incentivo en forma lineal • $95\% \leq X \leq 100\%$: corresponde 100% incentivo

www.ain.gub.uy Tel. (+598) 2901 72 23
Paysandú 941 Esq. Río Branco . Montevideo-Uruguay

mef.gub.uy Tel. (+5982) 17122
Colonia 1089 3er piso, Montevideo - Uruguay



Ministerio
de Economía
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

	SEGUNDO SEMESTRE <ul style="list-style-type: none"> • $X < 75\%$: meta no cumplida, no corresponde incentivo. • $75\% \leq X < 95\%$: corresponde incentivo en forma lineal • $95\% \leq X \leq 100\%$: corresponde 100% incentivo
Ponderación:	100%
Observaciones:	

Metas:	Meta 7
Objetivo:	Promover el debido cumplimiento de la Ley 19.484 (Cap. II) en entidades reportadas por el B.C.U.
Indicador:	Cantidad de actuaciones de fiscalización iniciadas.
Forma de cálculo:	Primer semestre: 40 actuaciones iniciadas. Segundo semestre: 60 actuaciones iniciadas.
Fuentes de información:	Correo electrónico, planilla de seguimiento, Expediente Electrónico e informe de Coordinador responsable.
Valor base:	N/C
Meta:	1er. SEMESTRE: Iniciar actuaciones de fiscalización a 40 entidades reportadas por B.C.U. y los procedimientos sancionatorios que correspondan. 2º SEMESTRE: Iniciar actuaciones de fiscalización a 60 entidades reportadas por B.C.U. y los

www.ain.gub.uy Tel. (+598) 2901 72 23
Paysandú 941 Esq. Río Branco . Montevideo-Uruguay

mef.gub.uy Tel. (+5982) 17122
Colonia 1089 3er piso, Montevideo - Uruguay



Ministerio
de Economía
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

	procedimientos sancionatorios que correspondan.
Plazo de vencimiento:	Medición semestral: 30/6/2022 y 31/12/2022 (Anexo).
Responsable/s del cumplimiento:	Funcionarios de la División Estudios Técnicos.
Responsable/s del seguimiento y supervisión del cumplimiento:	Coordinadora de la División Estudios Técnicos. Supervisión Comisión fiscalizadora de PP (Anexo).
Rango de cumplimiento:	<p>PRIMER SEMESTRE</p> <ul style="list-style-type: none"> • $X < 30$: Meta no cumplida, no corresponde incentivo • $30 \leq X < 38$: corresponde incentivo en forma lineal. • $38 \leq X \leq 40$: corresponde 100% del incentivo <p>SEGUNDO SEMESTRE</p> <ul style="list-style-type: none"> • $X < 45$: Meta no cumplida, no corresponde incentivo • $45 \leq X < 57$: corresponde incentivo en forma lineal. • $57 \leq X \leq 60$: corresponde 100% del incentivo
Ponderación:	100%
Observaciones:	

www.ain.gub.uy Tel. (+598) 2901 72 23
Paysandú 941 Esq. Río Branco . Montevideo-Uruguay

mef.gub.uy Tel. (+5982) 17122
Colonia 1089 3er piso, Montevideo - Uruguay



Ministerio
de Economía
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

Metas:	Meta 8
Objetivo:	Implementar una Intranet institucional usando una plataforma tecnológica como repositorio documental que permita categorizar la información interna relevante para su uso por los funcionarios brindando: -Acceso a la información / divulgación -Comunicación e interacción entre usuarios -Trabajo colaborativo
Indicador:	Servidor y sistema instalado y configurado Divulgación y capacitación realizada Manual de usuario
Forma de cálculo:	La evidencia/indicador existe.
Fuentes de información:	Correo electrónico, planilla de seguimiento, diseño de estructura de Intranet, plataforma instalada y configurada, registro de asistencia a la capacitación realizada; Manual de usuario.
Meta:	<p>1er. SEMESTRE:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Análisis y elección de la herramienta: Funcionalidades, Requisitos tecnológicos, Soporte, Inversión / costo. ✓ 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 publico objetivo <p>2º SEMESTRE:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Implementación y Configuración de un servidor dedicado ✓ Implementación y configuración de

www.ain.gub.uy Tel. (+598) 2901 72 23

Paysandú 941 Esq. Río Branco . Montevideo-Uruguay

mef.gub.uy Tel. (+5982) 17122

Colonia 1089 3er piso, Montevideo - Uruguay



Ministerio
de Economía
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

	<p>software y componentes (extensiones) a utilizar (Noticias, Formularios, Encuestas, Email, estadísticas del sitio)</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Testing del sitio ✓ Capacitación de usuarios: Administradores ✓ Divulgación de la nueva intranet: <ul style="list-style-type: none"> ○ Presentación y demo a funcionarios ○ Mailing ✓ Manual de usuario.
Plazo:	Medición Semestral al 30/06/2022 y 31/12/2022.
Responsable/s del cumplimiento:	Funcionarios de la División Planificación y Desarrollo: informática (Anexo).
Responsable/s del seguimiento y supervisión del cumplimiento:	Coordinación de la División Planificación y Desarrollo, Jefe de Departamento de Informática (Anexo).
Rango de cumplimiento:	<p>1er. SEMESTRE:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Análisis y elección de la herramienta: IMPLEMENTADO: 75% ✓ Análisis y elección de la herramienta; Definición de componentes fundamentales a implementar: 95% ✓ Análisis y elección de la herramienta; Definición de componentes fundamentales a implementar; Definición de la Estructura de la intranet a implementar: 100%. <p>2º SEMESTRE:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Implementación y Configuración de un servidor dedicado; Implementación y configuración de software y componentes. IMPLEMENTADO: 75% ✓ Implementación y Configuración de un servidor dedicado;

www.ain.gub.uy Tel. (+598) 2901 72 23
Paysandú 941 Esq. Río Branco . Montevideo-Uruguay

mef.gub.uy Tel. (+5982) 17122
Colonia 1089 3er piso, Montevideo - Uruguay



Ministerio
de Economía
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

	Implementación y configuración de software y componentes; Testing del sitio; Capacitación de usuarios Administradores. IMPLEMENTADO: 95%
	✓ Implementación y Configuración de un servidor dedicado; Implementación y configuración de software y componentes; Testing del sitio; Capacitación de usuarios Administradores; Divulgación de la nueva intranet; Manual de usuario. IMPLEMENTADO: 100%.
Ponderación:	100%
Observaciones:	

Meta:	Meta 9
Objetivo:	Mejorar, digitalizar y optimizar el procedimiento de gestión de legajos de RRHH
Indicador:	Porcentaje de legajos digitalizados y Manual de Procedimientos redactado y puesto a consideración de la Dirección para su aprobación
Forma de cálculo:	Cantidad de legajos digitalizados/ total de legajos físicos (141)*100 Existencia del Manual de Procedimientos
Fuentes de información:	<ul style="list-style-type: none"> • Legajos digitalizados • Listado del total de legajos digitalizados con indicación de la carpeta del servidor donde se encuentran • Capturas de pantallas del directorio raíz donde se ubican los legajos y a modo de ejemplo capturas de algún legajo en particular. • Manual de Procedimientos de actualización de legajos

www.ain.gub.uy Tel. (+598) 2901 72 23
Paysandú 941 Esq. Río Branco . Montevideo-Uruguay

mef.gub.uy Tel. (+5982) 17122
Colonia 1089 3er piso, Montevideo - Uruguay



Ministerio
**de Economía
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

Valor base:	Legajos físicos, en formato papel actualizados a diciembre 2021
Meta:	<p>Digitalizar los legajos del personal y definir el procedimiento de su actualización</p> <p>1er. semestre:</p> <ul style="list-style-type: none"> Definir los procedimientos y condiciones de la digitalización Digitalizar el 40% de los legajos <p>2do. semestre:</p> <ul style="list-style-type: none"> Digitalizar el 60% de los legajos Redactar el Manual de Procedimientos de actualización de legajos. <p>En la redacción y elaboración del Manual de Procedimientos, se deberán contemplar los lineamientos de la Ley N° 18.331 (Protección de Datos Personales).</p>
Plazo de vencimiento:	Medición semestral: 30/6/22 y 31/12/22
Responsable/s del cumplimiento:	Funcionarios de la División Planificación y Desarrollo. (Anexo)
Responsable/s del seguimiento y supervisión del cumplimiento:	Coordinación y encargados de Departamento de la División Planificación y Desarrollo. (Anexo)
Rango de cumplimiento:	<ul style="list-style-type: none"> Definición de procedimientos y digitalización del 95% o más de los legajos, se cobra el 100% Definición de procedimientos y digitalización entre un 75% y 95% de legajos, se cobra lineal. Definición de procedimientos y digitalización de menos del 75% de legajos, no se cobra.
Ponderación:	
Observaciones:	

www.ain.gub.uy Tel. (+598) 2901 72 23
Paysandú 941 Esq. Río Branco . Montevideo-Uruguay

mef.gub.uy Tel. (+5982) 17122
Colonia 1089 3er piso, Montevideo - Uruguay



Ministerio
de Economía
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

Metas:	Meta 10
Objetivo:	Continuar con el proceso de mejora continua en Mesa Reguladora de trámites, a través del modelado y optimización de los procesos del área, promoviendo la mejora de la eficiencia y eficacia y brindando un mejor servicio a los usuarios internos y externos.
Indicador:	Proceso relevado y modelado. Manuales de procedimientos.
Forma de cálculo:	La evidencia/indicador existe.
Fuentes de información:	Plan de acción. Correo electrónico, planilla de seguimiento, manual de procedimientos para los definidos en el semestre 1, BizAgi del proceso.
Meta:	<p>Relevar el proceso actual de gestión de trámites y expedientes en reguladora de trámites.</p> <p>1er. SEMESTRE:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Relevamiento del proceso ✓ Procedimiento de inicio de expedientes documentado ✓ Procedimiento de Comunicaciones documentado ✓ Procedimiento de bandejas externas (ARTEE y SINARE) documentado <p>2º SEMESTRE:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ 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
Plazo:	Medición Semestral al 30/06/2022 y 31/12/2022.
Responsable/s del cumplimiento:	Funcionarios de la División Planificación y Desarrollo (Anexo).

www.ain.gub.uy Tel. (+598) 2901 72 23

Paysandú 941 Esq. Río Branco . Montevideo-Uruguay

mef.gub.uy Tel. (+5982) 17122

Colonia 1089 3er piso, Montevideo - Uruguay



Ministerio
de Economía
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

Responsable/s del seguimiento y supervisión del cumplimiento:	Coordinación de la División Planificación y Desarrollo, y encargada de Mesa Reguladora de Trámites
Rango de cumplimiento:	<p>1er. SEMESTRE:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Relevamiento del proceso Procedimiento de inicio de expedientes documentado: 75%. ✓ Relevamiento del proceso procedimiento documentado de Comunicaciones: 95%. ✓ Relevamiento del proceso Procedimiento de inicio de expedientes documentado Procedimiento documentado de Comunicaciones y Procedimiento de bandejas externas (ARTEE y SINARE documentados): 100% <p>2º SEMESTRE:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Manual de procedimiento de inicio de expedientes documentado: 75%. ✓ Manual de procedimiento de inicio de expedientes documentado; Manual de procedimiento de Comunicaciones documentado; Manual de procedimiento de bandejas externas (ARTEE y SINARE) documentado: 95%. ✓ Manual de procedimiento de inicio de expedientes documentado; Manual de procedimiento de Comunicaciones documentado; Manual de procedimiento de bandejas externas (ARTEE y SINARE) documentado; Modelado de procesos utilizando notación BPMN: 100%

www.ain.gub.uy Tel. (+598) 2901 72 23
Paysandú 941 Esq. Río Branco . Montevideo-Uruguay

mef.gub.uy Tel. (+5982) 17122
Colonia 1089 3er piso, Montevideo - Uruguay



Ministerio
**de Economía
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

Ponderación:	100%
Observaciones:	

Metas:	Meta 11
Objetivo:	Mejorar los procesos de control sobre los Organismos comprendidos en el Art. 199 de la Ley 16.736 (personas públicas no estatales, los organismos privados que manejan fondos públicos o administran bienes del Estado, las personas jurídicas cualquier sea su naturaleza y finalidad en la que el Estado participe directa e indirectamente en todo o en parte de su capital social, los fideicomisos donde el Estado sea fideicomitente, fiduciario o beneficiario y en general los actos o negocios jurídicos en los que el estado participe directa o indirectamente, siempre que no estén sometidos al contralor del Banco Central del Uruguay)
Indicador:	1er SEMESTRE: Criterios de análisis definidos y aprobados por la Dirección de la AIN. 2º SEMESTRE: Porcentaje de organismos analizados de manera automática, bajo los criterios aprobados en el primer semestre.
Forma de cálculo:	1er SEMESTRE: Criterios de análisis definidos y aprobados por la Dirección de la AIN. 2º SEMESTRE: (Cantidad de organismos analizados de manera automática / Cantidad de organismos que ingresan sus EEFF en la CBE en el año 2022)*100
Fuentes de información:	Informe de aprobación de criterios de análisis por parte de la Dirección.

www.ain.gub.uy Tel. (+598) 2901 72 23

Paysandú 941 Esq. Río Branco . Montevideo-Uruguay

mef.gub.uy Tel. (+5982) 17122
Colonia 1089 3er piso, Montevideo - Uruguay



Ministerio
de Economía
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

	Balances ingresados en la CBE como Organismos 199. Reporte de análisis de organismos. Tablero de control Art. 199.
Valor Base:	40 organismos analizados en base a criterios (año 2015)
Meta:	1er SEMESTRE: Criterios de análisis definidos y aprobados por la Dirección de la AIN. 2º SEMESTRE: 100% de Organismos analizados en base a los criterios definidos.
Plazo:	Medición Semestral al 30/6/2022 y 31/12/2022
Responsable/s del cumplimiento:	Funcionarios de la División Sector Público: Auditores y Administrativos
Responsable/s del seguimiento y supervisión del cumplimiento:	Coordinación y Supervisión de la División Sector Público
Rango de cumplimiento:	1er SEMESTRE Criterios definidos y aprobados – 100% incentivo 2º SEMESTRE X < 75% - No corresponde incentivo 75% ≤ X < 95 % - cobra lineal X ≥ 95% - 100% del incentivo
Ponderación:	100% División Sector Público.
Observaciones:	No aplican

www.ain.gub.uy Tel. (+598) 2901 72 23
Paysandú 941 Esq. Río Branco . Montevideo-Uruguay

mef.gub.uy Tel. (+5982) 17122
Colonia 1089 3er piso, Montevideo - Uruguay



Ministerio
de Economía
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

Metas:	Meta 12
Objetivo:	Mejorar los procesos de reporting a las partes interesadas de los productos generados por la División SP.
Indicador:	Porcentaje de actuaciones de auditoría (hallazgos, planes de acción, seguimientos) incorporadas a la bitácora de hallazgos aprobada en el 2021.
Forma de cálculo:	(Cantidad de actuaciones incorporadas en la bitácora / Cantidad de Informes definitivos comunicados al Organismo auditado en el período 2010-2021) *100
Fuentes de información:	Informes de auditoría definitivos comunicados a los Organismos.
Valor base:	N/C
Meta:	<p>1er SEMESTRE</p> <p>100% informes definitivos incorporados en la bitácora (período 2010 – 2015)</p> <p>2º SEMESTRE</p> <p>100% informes definitivos incorporados en la bitácora (período 2016 – 2021)</p>
Plazo:	Medición Semestral al 30/6/2022 y 31/12/2022
Responsable/s del cumplimiento:	Funcionarios de la División Sector Público: Auditores y Administrativos.
Responsable/s del seguimiento y supervisión del cumplimiento:	Coordinación y Supervisión de la División Sector Público

www.ain.gub.uy Tel. (+598) 2901 72 23
Paysandú 941 Esq. Río Branco . Montevideo-Uruguay

mef.gub.uy Tel. (+5982) 17122
Colonia 1089 3er piso, Montevideo - Uruguay



Ministerio
**de Economía
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

Rango de cumplimiento:	1er SEMESTRE <ul style="list-style-type: none">• $X < 75\%$, no corresponde incentivo• $75 \leq X < 95\%$, cobra lineal• $X \geq 95\%$, 100% del incentivo
	2º SEMESTRE <ul style="list-style-type: none">• $X < 75\%$, no corresponde incentivo• $75 \leq X < 95\%$, cobra lineal• $X \geq 95\%$, 100% del incentivo
Ponderación:	100% División Sector Público.
Observaciones:	No aplican

www.ain.gub.uy Tel. (+598) 2901 72 23
Paysandú 941 Esq. Río Branco . Montevideo-Uruguay

mef.gub.uy Tel. (+5982) 17122
Colonia 1089 3er piso, Montevideo - Uruguay

2022	05	003	0000	0	1000	0
Año	Inciso	U. Ejecutora	Dep.	Tipo	Número	Anexo

Expediente

2022

006982



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS

Origen del Asunto: AUDITORIA INTERNA DE LA NACION

Extracto:

COMPROMISO DE GESTION 2022 AIN

URGENTE

Materia: VARIOS

Fecha de Ingreso: 20/04/2022

Usuario: Andrea Buscasso

URGENTE



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:

Responsables del seguimiento y supervisión	Entre 20% y 22%
Responsables 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 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

www.ain.gub.uy Tel. (+598) 2901 72 23
Paysandú 941 Esq. Río Branco . Montevideo-Uruguay

mef.gub.uy Tel. (+5982) 17122
Colonia 1089 3er piso, Montevideo - Uruguay



Ministerio
**de Economía
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

Anexo III

Flujo de Fondos y antecedentes de metas

AÑO 2019		CUMPLIMIENTO	FLUJOS DE FONDOS \$
1ER. SEMESTRE			
Meta 1	4 eventos de difusión e inducción (reuniones, ponencias, instancias de capacitación, etc.) sobre procedimientos para cumplir con las obligaciones legales, trámites en línea, Central de Balances Electrónica, Certificados de Regularidad y constancias de Inscripción	Cumplida total	500.022
Meta 2	Informe de relevamiento y clasificación por nivel de cumplimiento del sector cooperativo de ahorro y crédito .	Cumplida total	
Meta 3	Resolver 55 expedientes de plazos vencidos.	Cumplida total	1.041.663
Meta 4	Realizar 3 análisis integrales de la situación de cada sociedad anónima abierta	Cumplida total	
Meta 5	Informar a la Dirección antes del 30/6/19, el análisis y compilación realizado sobre la información remitida por las UAI en el segundo semestre 2018.	Cumplida total	1.201.388
Meta 6	100% informes c/Resolución 2017 incorporadas en la bitácora de hallazgos.	Cumplida total	
Meta 7	1 actuación terminada en el 1er semestre 2019, con el uso del SW.	Cumplida total	

www.ain.gub.uy Tel. (+598) 2901 72 23
Paysandú 941 Esq. Río Branco . Montevideo-Uruguay

mef.gub.uy Tel. (+5982) 17122
Colonia 1089 3er piso. Montevideo - Uruguay



Ministerio
**de Economía
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

Meta 8	Iniciar 100 actuaciones de fiscalización a entidades incumplidoras de la obligación de registro de los EEFF con cierre enero a diciembre/2017	Cumplida total	836.050
Meta 9	Control de calidad de 400 EEFF registrados en el R.E.C. durante el año 2018	Cumplida total	
Meta 10	Iniciar 40 actuaciones de fiscalización de sociedades anónimas con acciones nominativas	Cumplida total	
Meta 11	Informatizar 40 legajos de los escalafones "A" y "B" (103 al 1/1/2019).	Cumplida total	1.189.905
Meta 12	Informe de análisis y selección de herramienta para implementar soporte remoto incluyendo consideraciones de seguridad de la información.	Cumplida total	
Meta 13	Relevar los datos requeridos actualmente en Trámites en línea para cada trámite (Informática) y revisar el 50% de las fichas de trámites de cada división (División SA, Cooperativas).	Cumplida total	

www.ain.gub.uy Tel. (+598) 2901 72 23
Paysandú 941 Esq. Río Branco . Montevideo-Uruguay

mef.gub.uy Tel. (+5982) 17122
Colonia 1089 3er piso. Montevideo - Uruguay



Ministerio
de Economía
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

TOTAL 1ER.SEMESTRE

4.769.028

AÑO 2019			
2DO. SEMESTRE		CUMPLIMIENTO	FLUJOS DE FONDOS \$
Meta 1	6 eventos de difusión e inducción (reuniones, ponencias, instancias de capacitación, etc.) sobre procedimientos para cumplir con las obligaciones legales, trámites en línea, Central de Balances Electrónica, Certificados de Regularidad y constancias de Inscripción	Cumplida total	477.682
Meta 2	Informes con líneas de acción definidas para las distintas situaciones	Cumplida total	
Meta 3	Resolver 110 expedientes de plazos vencidos.	Cumplida total	976.240
Meta 4	Realizar 5 análisis integrales de la situación de cada sociedad anónima abierta	Cumplida total	
Meta 5	Informar a la Dirección antes del 30/6/19, el análisis y compilación realizado sobre la información remitida por las UAI en el primer semestre 2019	Cumplida total	1.264.219
Meta 6	100% informes c/Resolución 2018 incorporadas en la bitácora de hallazgos.	Cumplida total	
Meta 7	2 actuaciones terminadas en el 2do semestre 2019, con el uso del SW.	Cumplida total	

www.ain.gub.uy Tel. (+598) 2901 72 23
Paysandú 941 Esq. Río Branco . Montevideo-Uruguay

mef.gub.uy Tel. (+5982) 17122
Colonia 1089 3er piso, Montevideo - Uruguay



Ministerio
**de Economía
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

Meta 8	Iniciar 140 actuaciones de fiscalización a entidades incumplidoras de la obligación de registro de los EEFF con cierre enero a diciembre/2017	Cumplida total	833.297
Meta 9	Control de calidad de 500 EEFF registrados en el R.E.C. durante el año 2018	Cumplida total	
Meta 10	Iniciar 60 actuaciones de fiscalización de las demás entidades obligadas por Ley 19,484 (Cap.II)-con plazo de vencimiento 9/2018 y 11/2018.	Cumplida total	
Meta 11	Informatizar los 63 legajos restantes de los escalafones "A" y "B"	Cumplida total	1.217.788
Meta 12	Formalización del procedimiento de soporte remoto y guía de usuario. Revisión de inventario y actualización de etiquetas de Nro. E inventario en equipos de forma que queden visibles y en buen estado. Configuración de todo el parque de equipos que participen del sistema de soporte remoto. Capacitación de 5 Divisiones en la nueva modalidad de soporte.	Cumplida total	
Meta 13	Revisar el 50% de las fichas de trámite de cada división (División S.A, Cooperativas). Planificar y coordinar el impacto de los cambios en la plataforma de trámites en línea. Implantar los cambios en al menos el 20% de los trámites afectados. Realizar las pruebas de aceptación para validar los cambios impactados. 100% implementado el ingreso a un sistema único (Ominicanalidad)	Cumplida total	

www.ain.gub.uy Tel. (+598) 2901 72 23

Paysandú 941 Esq. Río Branco . Montevideo-Uruguay

mef.gub.uy Tel. (+5982) 17122

Colonia 1089 3er piso, Montevideo - Uruguay



Ministerio
de Economía
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

TOTAL 2DO.
SEMESTRE

4.769.226

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	1.259.257
Meta 3	Mejorar los procesos de control de los organismos bajo la competencia de la AIN realizando 15 actuaciones	Cumplida total	1.420.199
Meta 4	Controlar la calidad de 400 EEFF registrados en el REC	Cumplida total	1.188.207
Meta 5	Iniciar 150 actuaciones de fiscalización de las entidades obligadas por ley 19.484 (Cap II)	Cumplida total	
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	674.227
		TOTAL 1ER.SEMESTRE	5.188.399

www.ain.gub.uy Tel. (+598) 2901 72 23
Paysandú 941 Esq. Río Branco . Montevideo-Uruguay

mef.gub.uy Tel. (+5982) 17122
Colonia 1089 3er piso. Montevideo - Uruguay

102



Ministerio
**de Economía
y Finanzas**

Auditoría Interna de la Nación

AÑO 2020		CUMPLIMIENTO	FLUJOS DE FONDOS \$
2DO. SEMESTRE			
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
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)	Cumplida total	
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 funcionarios, publicación de procedimiento en intranet y guía para usuario externo en la web.	Cumplida total	708.782
		TOTAL 2do. SEMESTRE	5.188.268

www.ain.gub.uy Tel. (+598) 2901 72 23
Paysandú 941 Esq. Río Branco . Montevideo-Uruguay

mef.gub.uy Tel. (+5982) 17122
Colonia 1089 3er piso, Montevideo - Uruguay



Ministerio
**de Economía
y Finanzas**
Auditoría Interna de la Nación

Situación de la Auditoría Interna de la Nación y relación de los CG con sus objetivos

La Auditoría Interna de la Nación se encuentra en un proceso de mejora continua y modernización de sus procesos, de su funcionamiento y de sus cometidos.

De hecho, las metas propuestas para el año 2022, tienen como finalidad alcanzar hitos y mejoras fundamentales en las distintas divisiones, que exceden del cumplimiento de las tareas y cometidos habituales y agregan valor al trabajo diario, al rol y al posicionamiento de la Unidad Ejecutora, abordando áreas y ejes temáticos que se traducen en la modernización y actualización en el cumplimiento de los cometidos y en la incorporación de tecnología para la tarea diaria.

En ese sentido, se resumen a continuación los principales puntos de los CG que entendemos beneficiarán y aportarán al cumplimiento de nuestros objetivos:

- 1.- Fortalecimiento de la Intranet institucional.
- 2.- Digitalización de legajos.
- 3.- Incremento de la celeridad y comunicación con el usuario.
- 4.- Mejorar la gestión en los procesos de fiscalización del cumplimiento de las obligaciones de entidades y en los trámites que se realizan.
- 5.- Promover el debido cumplimiento de la normativa vigente.
- 6.- Reforzar los procesos de control sobre los Organismos.
- 7.- Mejorar los procesos de reporting a las partes interesadas de los productos elaborados.
- 8.- Depurar el registro de cooperativas y procurar la sanidad del sistema a través de un diagnóstico situacional del sector.

www.ain.gub.uy Tel. (+598) 2901 72 23
Paysandú 941 Esq. Río Branco . Montevideo-Uruguay

mef.gub.uy Tel. (+5982) 17122
Colonia 1089 3er piso. Montevideo - Uruguay

103



Ministerio
de Economía
y Finanzas

Contaduría General de la Nación

Montevideo, 14 de julio de 2022

DIRECCIÓN GENERAL

Las presentes actuaciones refieren al compromiso de gestión para el año 2022 de la Auditoría Interna de la Nación.

El mismo cuenta con la aprobación de la Comisión de Compromisos de Gestión, como luce en la nota aval de la foja 77.

Ec. Jessika Mosteiro
Asesora
Dirección General

Montevideo, 15 JUL 2022

DIRECCIÓN GENERAL

Compartiendo lo informado, elévese a la Dirección General de Secretaría, a sus efectos.

Cra. Ana Laura Amengual
Encargada de Despacho
Contadora General de la Nación



Ministerio
**de Economía
y Finanzas**

2022/05/003/1000

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS

Montevideo, 02 AGO 2022

Con lo informado por la Contaduría General de la Nación, vuelva a la Auditoría Interna de la Nación a sus efectos. -

Dr. Gonzalo Muñiz Marton
Asesor de la
Dirección General de Secretaría
Ministerio de Economía y Finanzas