



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

**COMPROMISO DE GESTIÓN AIN 2024**

**COMISIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN (CSE)**


**PERÍODO: PRIMER SEMESTRE DE ENERO A JUNIO**

En la ciudad de Montevideo, el día 17 de julio de 2024, se reúnen los integrantes de la Comisión: Cra. Ximena Rey, Dr. Pablo Schiavi y la Dra. Mónica Colman, a efectos de realizar la evaluación del cumplimiento de las metas previstas para el primer semestre, con vencimiento al 30 de junio de 2024.

Esta comisión realizó la compulsa de la evidencia presentada con las fuentes de información establecidas en el Compromiso de Gestión, concluyendo que se dio cumplimiento en tiempo y forma a la totalidad de las metas previstas para el período.

El resultado de la evaluación realizada se detalla en informe adjunto.

  
CRA. XIMENA REY  
Rep. Dirección

  
Dr. Pablo Schiavi  
Rep. Resp. Seg. y Superv.

  
Dra. MONICA COLMAN  
Rep. AFAIN

OBJETIVO	INDICADOR	META	Fuente de Información	Informe de Coordinación	Verificación de Evidencias	Grado de cumplimiento
Continuar con el proceso de mejora continua de cara al ciudadano en los procesos internos del Organismo, mejorando, modelando y optimizando un proceso clave (levantamiento de observaciones de expedientes) y tres procesos secundarios.	Respecto al proceso clave: Cantidad de comunicaciones que requieren respuesta enviada y cantidad de respuestas recibidas a comunicaciones que requieren respuesta. Con respecto a los restantes proveos: a) cantidad de observaciones de expedientes en n meses b) tiempo de respuesta de una solicitud c) suma de tiempo de respuesta de todas las solicitudes en n meses	a) Relevar los procesos y documentar los procedimientos ad-hoc involucrados. [E] proceso principal a relevar es el procedimiento de levantamiento de observaciones). b) Se relevarán los siguientes procesos adicionales [1] Procedimiento del Art. 17 de la ley 18.930/2) Procedimiento de Consulta y Reserva de Nombres documentado c) Procedimiento de archivo de expedientes documentado.	a) Cronograma de cada uno de los semestres con las reuniones acordadas para realizar los relevamientos. b) documentos generados en la etapa de relevamiento	si	si	Total
Procurar la sanidad del sistema cooperativo de objeto social Trabajo a través de un diagnóstico situacional del 20% del universo de cooperativas inscriptas (597) ante AIN con este objeto para posteriormente llevar a cabo inducciones/fiscalizaciones	Cantidad de Cooperativas de Trabajo Cooperativas y clasificados por nivel de cumplimiento	Informe de relevamiento y clasificación por nivel de cumplimiento del 20% definido de cooperativas de objetivo social "Trabajo", seleccionadas	a) Informe aprobado por jerarca correspondiente b) Planilla de relevamiento c) Listado de Expedientes	si	si	Total
Mejorar el cumplimiento de obligaciones de las cooperativas de objeto social "Trabajo" definidas en la Meta 2 a través de la realización de Cooperativas de Trabajo que realicen inducción o serán fiscalizada.	Número de Cooperativas de Trabajo que realicen inducción o serán fiscalizada.	Inducción y/o fiscalización del 15% de las cooperativas con objeto social Trabajo, calculado sobre el porcentaje definido en la Meta 2. Sobre ese	a) Planilla de relevamiento b) Planilla de expedientes	n/c Meta del primer semestre 2024	Corresponde al Segundo Semestre de 2024	Total
Contribuir a la mejora de la gestión de procesos con la confección de una guía e instructivo para los siguientes ítemes a) De Fusión b) De Escisión	Número de Guías e Instructivos confeccionados	Confeccionar la guía y el instructivo de Fusión y Escisión, aprobados por la Dirección y publicados en la página web Institucional	Guías confeccionadas con comprobantes de su aprobación por la Dirección y de su publicación en la página web	si	si	Total

*Diana*  
Cra. XIMÉNA REY  
REGULADORA DE TRÁMITES

*Dr. Pablo Schiavi*  
Dr. Pablo Schiavi  
SUB COORDINADOR DIVISION  
PLANIFICACION Y DESARROLLO

*Dr. Monica Curi*  
Dr. MONICA CURIMAN  
ASESOR II

5	Contribuir con los usuarios mediante la confección de una guía respecto de los diferentes requerimientos y necesidades para los diferentes laudos de Avaluación, para los aportes de capital en las Sociedades Anónimas. En especial todo lo consignado por el art. 64 de la ley 16.060	Número de guía confeccionada.	Confeccionar una guía respecto a los diferentes laudos de avaluación (art. 64 de la ley 16.060) aprobada por la Dirección y publicada en la página web institucional	Guía confeccionada con comprobantes de su aprobación por la Dirección y de su publicación en la página web.	n/c	n/c	n/c
6	Contribuir a mejorar los procesos internos del departamento de informática, mejorando la gestión de activos de TI, y la administración de servicios de tecnología de la información utilizando herramientas GC3 Invenio y GLPI	Sistemas Implementados y Carga de la información actual en los mismos	Implementar y configurar con éxito los herramientas en nuestra infraestructura. Esto incluye la configuración de la integración de ambos Herramientas y la puesta en marcha de sus funcionalidades básicas para mejorar la gestión de activos de TI y la administración de servicios en toda la organización.	Plan de trabajo (actividades, fechas, responsables)	SI	SI	Total
7	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 los laudos, así como optimizar el control sobre los bienes muebles del organismo	a) Procesos relevantes b) Porcentaje de bienes constatados por piso c) Manuales de procedimiento aprobados por el Jefe/a correspondiente	a) Relevamiento y descripción de los procesos de provedurita b) relevamiento y descripción de los procesos de pasas en comisión (enhorres y salientes) c) manuales de procedimientos documentados de ambos procesos aprobados por el Jefe/a correspondiente d) Constitución de la ubicación física de los muebles y equipos inventariados y control del estado de los sillós, escritorios y armarios de las oficinas del primer piso de la AIN	A) Plan de acción B) Informe con planilla de relevamiento del estado de los bienes indicados en la meta del 1er piso de la AIN C) Manuales de procedimientos de provedurita y de pasas en Comisión aprobados por el Jefe/a correspondiente	SI	SI	Total

1) Contribuir a la mejora de la gestión de los procesos y procedimientos de: a) Control de cumplimiento de obligación de comunicación al registro a cargo del BCU de nuevas Sociedades Anónimas y de Sociedades por Acciones Simplificadas 2) Monitorear la calidad de la información disponible en el Registro de Titulares beneficiarios finales a cargo del BCU (control de integridad, veracidad, confiabilidad y actualización de la información declarada al BCU)	1) Procesos documentados y aprobados: manuales de procedimientos documentados y aprobados	Informe de relevamiento de procesos de: a) Control de cumplimiento de obligación de comunicación al registro a cargo del BCU de nuevas S.A. y S.A.S b) Comunicación de nuevas S.A. y S.A.S inculpidoras a la DGI, a los efectos de la suspensión del certificado de vigencia anual expedido por dicho organismo	si	si	Total
9 Contribuir a la mejora de la gestión de los procesos y procedimientos de las fiscalizaciones del Registro de Estados Contables (REC), de la AIN	Procesos y manuales de procedimientos documentados por el área correspondiente.	Informe de relevamiento de procesos de fiscalización del REC (2 procesos y procedimientos) a) Envío de mails a entidades omitidas EC, b) Inicio de expedientes a entidades Omitidas aprobados por jerarca	si	si	Total
10 Revisión y reformulación del instructivo de aplicación del Decreto N° 486/001, sobre la base del relevamiento realizado respecto de las actuaciones de fiscalización de entidades inculpidoras de la obligación de comunicación/solicitud de aprobación en plazo, establecidas en la Ley 16.060.	Relevamiento de las actuaciones de fiscalización de las entidades inculpidoras, respecto a las actuaciones realizadas en el segundo semestre del año 1012, para tenerlo como insumo para la reformulación del instructivo.	Relevamiento del 90% de la casuística que surge de los expedientes sancionatorios iniciados entre el 01/07/23 y el 31/12/2023	si	si	total

Continuar apostando a la descentralización de la función, al fortalecimiento de las UAS y mejorar la gestión del estado en su conjunto, realicen un informe de diagnóstico respecto al grado de madurez del sistema de control interno de los organismos comprendidos el art. 73 de la ley 19.535. El análisis se realizará a partir de los cuestionarios de autoevaluación del sistema de control interno que las UAS.	Aprobación por la Coordinación del Sector Público de un protocolo con la definición de metodología, criterios y variables a considerar para la realización del análisis del grado de madurez del sistema de control interno	Contar con un documento que establezca los criterios a analizar y la sistemática a utilizar para informar con relación al nivel de madurez del sistema de control interno de los organismos. El documento con las variables a analizar deberá estar definido y enviado a la Coordinación de la División sector público para su aprobación.	Trámite Apia que contenga la aprobación por parte de la Coordinación del protocolo de evaluación del nivel de madurez del sistema de CI en los organismos estatales	si	si	si	Total
11							
Fortalecer y mejorar el cumplimiento de los organismos de control en forma selectiva a presentar los EEFF a la CBE (Art. 199 de la ley 16.736, en la redacción dada por el art.240 de la ley 19.924)	Análisis al menos 5 Organismos que ingresan EEFF, en cumplimiento al art 199, con el propósito de que complementen la información ingresada a la CBE. El criterio de selección se realiza en base a criterios técnicos aprobados por AIN en el 2022	100% de funcionarios capacitados y difusión al 100% de las Unidades de Auditoría Interna	Expedientes opia a través de los que se solicite la información complementaria a los organismos o empresas	si	si	si	
12							

  
**Dra. XIMENA REY**  
REGULADORA DE TRÁMITES

  
**Dr. Pablo Schiavi**  
SUB COORDINADOR DIVISION  
PLANIFICACIÓN Y DESARROLLO

  
**Dra. MONICA CORDERO**  
ASESOR II



Montevideo, 5 de junio de 2024

En cumplimiento de lo dispuesto en la cláusula 10 del Compromiso de Gestión de la Auditoría Interna de la Nación para el año 2024, Anexo de la Resolución de la Ministro de Economía y Finanzas de fecha 22 de mayo de 2024, se designa para integrar la Comisión de Seguimiento y Evaluación (CSE) a los funcionarios que se detallan a continuación:

Titular	Alternativo	Representante
Ximena Rey	Inés Cobas	Dirección
Pablo Schiavi	Gloria Amoedo	Supervisión y seguimiento
Mónica Colman	Marcia Velasco	AFAIN



**Cr. PABLO MORELLI**  
AUDITOR INTERNO DE LA NACIÓN