



Auditoría Interna de la Nación

Ministerio
de Economía
y Finanzas

COMPROMISO DE GESTIÓN AIN 2022
COMISIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN (CSE)
EVALUACIÓN SEMESTRE JULIO-DICIEMBRE

En Montevideo, el tres de febrero de 2023, se reúnen los integrantes de la Comisión: Cra. Ximena Rey, Dr. Pablo Schiavi y Dra. Mónica Colman, a efectos de realizar la evaluación del cumplimiento de las metas previstas para el segundo semestre, con vencimiento al 31 de diciembre de 2022.

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
Rpte. Dirección

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

Dra. Mónica Colman
Rpte. AFAIN

OBJETIVO	INDICADOR	META	Fuente de Informacion	Informe de Coordinación	Verificación de Evidencias	Grado de cumplimiento
1 Depurar el registro de cooperativas agrarias aplicando el resultado del diagnóstico situacional realizado en el primer semestre de 2021.	Cantidad de Cooperativas Agrarias fiscalizadas en base al objetivo definido.	Fiscalizar 15 Cooperativas Agrarias que se encuentren inactivas o en situación de incumplimiento grave al 31/05/2021	Informe con el resultado del control realizado	SI	No corresponde su control por pertenecer al primer semestre de 2022	No corresponde
2 Procurar la sanidad del sistema cooperativo de las cooperativas con objeto consumo - inscripciones ante AIN, a través de un diagnóstico situacional del sector.	Cantidad de Cooperativas de Consumo relevadas y clasificadas por nivel de cumplimiento.	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.	Informe de relevamiento y clasificación por nivel de cumplimiento. Informe con líneas de acción definidas para las distintas situaciones	SI	Se verificó el cumplimiento de la meta a través del informe de relevamiento enviado donde consta la clasificación por nivel de cumplimiento de las cooperativas analizadas (ANEXO II)	Total
3 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 extrajeros 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).	Número de guías y de instructivos confeccionados.	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.	La normativa aplicable a cada caso, leyes N° 16.060 y N° 19.969 y decretos reglamentarios. Guías e instructivos confeccionados y comprobantes de su elevación.	SI	Se verificó la confección de las guías e instructivos y su elevación a la Dirección (ANEXO II)	Total
4 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.	Número de trámites revisados y reformulados (trámite abreviado).	Revisar y generar versión abreviada para los trámites de reducción voluntaria y rescate de capital integrado. Elevar a la Dirección.	Información basada en instructivos de trámites revisados y reformulados por la División Sociedades Anónimas	SI	Se constató la revisión y generación de las nuevas versiones abreviadas de los trámites de Reducción Voluntaria y Rescate de Capital integrado y su elevación a la Dirección (ANEXO III)	Total


Dra. XIMENA REY
REGULADORA DE TRÁMITES


Dr. Pablo Schiavi
SUB COORDINADOR DIVISION
PLANIFICACION Y DESARROLLO


Dra. MONICA COLMAN
ASESOR XI

5	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.	Cantidad de actuaciones de fiscalización iniciadas en relación a los sujetos incumplidores	Iniciar actuaciones de fiscalización al 80 % de los sujetos incumplidores de la obligación de registro de los EFF con cierre julio a diciembre/2022 y los procedimientos que correspondan.	SI	Se verificaron muestras de los correos electrónicos enviados y de los expedientes electrónicos iniciados, así como la realización de la planilla de seguimiento (ANEXO IV)	Total
6	Promover el cumplimiento en plazo de las comunicaciones y aprobaciones dispuestos 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.	Cantidad de actuaciones de fiscalización sustanciadas.	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.	SI	Se verificó informe del coordinador y muestra de expedientes de fiscalizaciones realizadas en el Sistema de Expedientes (ANEXO V)	Total
7	Promover el debido cumplimiento de la Ley 19.484 (Cap. II) en entidades reportadas por el B.C.U.	Cantidad de actuaciones de fiscalización iniciadas.	Iniciar actuaciones de fiscalización a 60 entidades reportadas por B.C.U. y los procedimientos sancionatorios que correspondan.	SI	Se constató el informe del coordinador y una muestra de expedientes de fiscalizaciones realizadas en el Sistema de Expedientes (ANEXO VI)	Total
8	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.	Servidor y sistema instalado y configurado, Divulgación y capacitación realizada, Manual de usuario.	Implementación y Configuración de un servidor dedicado, implementación y configuración de software y componentes (extensiones) a utilizar (Noticias, Formularios, Encuestas, Email, estadísticas del sitio), Testing del sitio, Capacitación de usuarios: Administradores, Divulgación de la nueva intranet: Presentación y demo a funcionarios, Mailing, Manual de usuario.	SI	Se verificó el informe de la coordinación y la implementación de la nueva intranet institucional (ANEXO VIII)	Total
9	Mejorar, digitalizar y optimizar el procedimiento de gestión de legajos de RRHH	Porcentaje de legajos digitalizados y Manual de Procedimientos redactado y puesto a consideración de la Dirección para su aprobación	Digitalizar el 60 % de los legajos, Redactor 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).	SI	Se constató la digitalización de los legajos propuestos y de la confección del manual de procedimientos a los efectos de la actualización de los mismos (ANEXO VIII)	Total


Ctra. XIMENA REY
REGULADORA DE TRÁMITES


Sr. Pablo Schiavi
SUB COORDINADOR DIVISION
PLANIFICACIÓN Y DESARROLLO


Dra. MONICA COLMAN
ASESOR XI

10	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.	Proceso relevado y modelado. Manual de procedimientos.	Relevar el proceso actual de gestión de trámites y expedientes en reguladora de trámites.	Manuales de procedimientos y Modelados de procesos utilizando BPMN, Correos electrónicos	SI	Se verificó la confección de los manuales de procedimientos donde se incluyen los modelados de procesos (ANEXO IX)	Total
11	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 directo o indirectamente, siempre que no estén sometidos al control del Banco Central del Uruguay)	Porcentaje de organismos analizados de manera automática, bajo los criterios aprobados en el primer semestre.	100% de Organismos analizados en base a los criterios definidos.	Informes con detalle de los balances ingresados en la Cbe sobre los organismos del artículo 199 de la Ley Nº 16.736	SI	Se constató el detalle de los balances ingresados en base a los informes emitidos por la División (ANEXO X)	Total
12	Mejorar los procesos de reporting a los portes interesados de los productos generados por la División Sector Público.	Porcentaje de actuaciones de auditoría (hojaizos, planes de acción, seguimientos) incorporados a la bitácora de hojaizos aprobada en el 2021.	100% informes definitivos incorporados en la bitácora (periodo 2016 - 2021)	Informes de auditoría definitivos comunicados a los Organismos.	SI	Se constató la realización de la bitácora por el periodo comprendido entre 2016-2021 (ANEXO XI)	Total


Mariana REY
REGULADORA DE TRÁMITES


Dr. Pablo Schiavi
Jefe COORDINADOR DIVISION
EFICACIA Y DESARROLLO


Dra. MONICA COLMAN
ASESOR XI