



Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Dirección General de Secretaría

2020/05/001/3206

Montevideo,

25 NOV 2020

Señora Presidente de la  
Cámara de Senadores  
Beatriz Argimón  
Presente.

De mi consideración:

En respuesta al pedido de informes (Oficio N° 559/2020) de 1 de octubre del año en curso, presentado por el señor Senador Pablo Lanz, referente a auditorías realizadas recientemente en distintos organismos, se remite copia de lo informado por la Auditoría Interna de la Nación en formato digital (CD).

Atentamente,

Azucena Arbeleche  
Ministra de Economía y Finanzas

559/2020

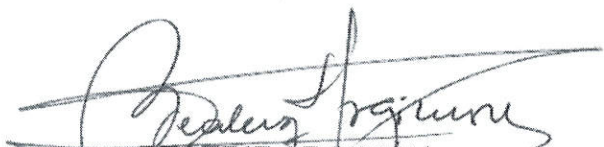
Montevideo, 1º de octubre de 2020

Señora Ministra de Economía y Finanzas  
Azucena Arbeleche


El señor Senador Pablo Lanz ha presentado a la Mesa, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 118 de la Constitución de la República, el siguiente pedido de informes: «Montevideo, 1º de octubre de 2020. Señora Presidenta de la Cámara de Senadores, Beatriz Argimón. De mi mayor consideración: De acuerdo con lo dispuesto por el artículo 118 de la Constitución de la República, solicito se curse al Ministerio de Economía y Finanzas y por su intermedio se remita a la Auditoría Interna de la Nación el siguiente pedido de informes: Adjuntar todos los informes de auditoría de las actuaciones realizadas recientemente en los siguientes organismos: 1) Ministerio de Ganadería, Agricultura y Pesca (MGAP). 2) Administración de los Servicios de Salud del Estado (ASSE). 3) Administración Nacional de Combustibles, Alcohol y Portland (ANCAP). 4) Programa de Alimentación Escolar de la Administración Nacional de Educación Pública (ANEP). 5) Instituto del Niño y Adolescente del Uruguay (INAU). 6) Banco de Previsión Social (BPS). 7) Ministerio del Interior. 8) Ministerio de Defensa Nacional (MDN). 9) Ministerio de Educación y Cultura (MEC). 10) Ministerio de Desarrollo Social (MIDES). 11) Instituto Nacional del Cooperativismo (INACOOP). 12) Instituto Nacional de Empleo y Formación Profesional (INEFOP). PABLO LANZ, Senador».

A la vez que solicito que la respuesta a este pedido de informes sea enviada con copia, saludo a la señora Ministra con mi mayor consideración.

  
GUSTAVO SANCHEZ PIÑEIRO  
Secretario

  
BEATRIZ ARGIMON  
Presidenta



  
Rossana Gabriela Pereira Valdo  
Administrativa  
Mesa de Entrada de la  
Dirección General de Secretaría del  
Ministerio de Economía y Finanzas

07 OCT 2020



2020	15001	0000
ANO		

3206

MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE SECRETARÍA

Pase a ser de 16

Montevideo, 07 OCT 2020

Uma de Funcionarios



Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

▣

Organismo	Año de actuación	N° Expediente	Objetivo y alcance de la actuación
MGAP	2017	833	<p><b>Dirección Nacional de Recursos Acuáticos</b> (actuación de seguimiento del exp. 2014-5-3-012504)</p> <p>Objetivo: evaluar el grado de implementación de las recomendaciones realizadas en informe de auditoría de fecha 22 de setiembre de 2015, cuyo objetivo consistió en la evaluación del proceso de compras.</p> <p>Alcance: acciones realizadas hasta el 31/12/2016. Se anexa actuación primaria (2014-5-3-012504).</p>
	2017	1241	<p><b>Dirección General de Secretaría - Oficina de Disposiciones y Proyectos</b></p> <p>Objetivo: evaluar la ejecución en tiempo y forma del proceso de elaboración de Resoluciones, Acuerdos y Digitalización.</p> <p>Alcance: período comprendido entre el 1/10/2016 y el 30/6/2017 (sin perjuicio de ello, para algunos procedimientos de auditoría se consideró los meses de julio y agosto del presente año).</p>

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



Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

2017

4515

**Dirección General de  
Secretaría**

Objetivo: evaluar el proceso de compras implementado por la D.G.S. y la gestión de los materiales que tiene bajo su custodia la Sección Proveeduría.

Alcance: abarcó el análisis del proceso de compras, con excepción de la etapa de pago, de las licitaciones públicas y abreviadas nacionales e internacionales para el período comprendido entre el 01/01/2016 al 31/12/2017. Sin perjuicio de ello, para algunos procedimientos de auditoría se consideraron los meses de enero a abril del presente año.

2018

2785

**Dirección General de  
Secretaría**

Objetivo: evaluar la gestión del proceso de recaudación del Seguro para el Control de Enfermedades Prevalentes en Bovinos (S.C.E.P.B.).

Alcance: período comprendido entre el 01/01/2017 al 30/06/2018.

2019

443

**Dirección General de  
Secretaría**

Objetivo: evaluar la gestión del proceso de pagos del Seguro para el



Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

			Control de Enfermedades Prevalentes en Bovinos (S.C.E.P.B.).
			Alcance: período comprendido entre el 01/01/2017 al 30/06/2018.
2019	838		<b>Dirección General de Secretaría</b>
			Objetivo: evaluar la administración del Fondo de Financiamiento y Reconstrucción de la Actividad Arrocería (FFRAA), en el marco de lo establecido en la ley 17.663 y el Decreto 366/016.
			Alcance: período comprendido entre el 01/01/2018 al 30/06/2019.
2019	2777		<b>Dirección General de la Granja</b>
			Objetivo: evaluar la administración del Fondo de Fomento la Granja (F.F.G) y las actividades de control implementadas para el cumplimiento de los cometidos asignados por la normativa.
			Alcance: período comprendido entre el 01/01/2018 al 30/09/2019, sin perjuicio de ello, para algunos procedimientos de auditoría se consideraron los meses restantes correspondientes al año



			2020.
ASSE	2017	224	<b>Hospital Pereira Rosell</b>  Objetivo: evaluar los controles implementados por la Unidad Ejecutora sobre los fondos transferidos a la Comisión Honoraria de Administración y Ejecución de Proyectos del Plan Nacional de Inversiones de ASSE del centro Hospitalario Pereira Rossell en el período comprendido entre 01/01/2016 - 31/12/2016.  Alcance: abarcó las transferencias realizadas para las obras de reacondicionamiento de azoteas, fachadas y otros, y para reparación y pintura de fachadas.
	2018	246	<b>Hospital Maciel</b> Objetivo y alcance: evaluar el proceso de contratación de estudios médicos para el año 2017.
	2018	2715	<b>Hospital Regional de Salto</b> Objetivo y alcance: evaluar el proceso de contratación de estudios médicos realizados durante el ejercicio 2018.
<b>ANCAP</b>	No se realizaron actuaciones por no encontrarse dentro del ámbito de competencia de la AIN.		
<b>ANEP</b>	Se encuentra en curso una auditoría en el Programa de alimentación escolar.		
<b>INAU</b>	Las actuaciones realizadas son anteriores a la fecha de referencia (la última fue en 2008)		

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



Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

<b>BPS</b>	No se realizaron actuaciones por no encontrarse dentro del ámbito de competencia de la AIN.		
<b>MI</b>	2017	791 Reservada	<p><b>Dirección General de Secretaría - El Guardián</b> Objetivo y alcance: asegurar que todas las interceptaciones telefónicas ingresadas al sistema Guardián en el período comprendido entre el 01/11/2016 al 30/04/2017, tienen una orden judicial que las respalda.</p>
	2017	1136	<p><b>Dirección General de Secretaría - UNATEC</b> Objetivo y alcance: verificar que todos los teléfonos interceptados a requerimiento del Ministerio del Interior, por las 3 operadoras telefónicas, entre el 1/11/2016 y el 30/04/2017 cuenten con la Orden Judicial que ampare esa interceptación.</p>
	2018	675 Reservada	<p><b>Dirección Nacional de Identificación Civil</b> Objetivo: evaluar el diseño e implementación de los controles en la emisión del pasaporte común, para garantizar la seguridad y transparencia del proceso, conforme a la normativa vigente y asegurar la trazabilidad de las libretas, desde su origen hasta su entrega. Alcance: período 01/01/2018 –</p>





Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

31/08/2018, sin perjuicio que para determinados procedimientos de auditoría se analizó un período más extenso. Los procedimientos fueron realizados en la sede de la DNIC en Montevideo, y se efectuaron, pruebas en las oficinas de San José de Mayo y Colonia del Sacramento. No fue evaluada la seguridad de los sistemas informáticos involucrados en el proceso.

2019

3373 Reservada

**Dirección Nacional de Migración**

Objetivo: evaluar el Sistema de Registro y Auditoría de Movimientos Migratorios (RAMM), con el propósito de asegurar razonablemente la disponibilidad, confidencialidad e integridad de la información contenida en el mismo.

Alcance: la evaluación se realizó para el período comprendido entre el 01/01/2019 al 31/10/2019, sin perjuicio que para determinados procedimientos de auditoría se analizó un período más extenso. Los procedimientos fueron realizados en la sede de la Dirección Nacional de Migraciones en Montevideo, y en las inspectorías ubicadas en Puerto de Montevideo y Aeropuerto Internacional



Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

		2019	2316	de Carrasco.  <b>Dirección Nacional de Migración</b> Objetivo: verificar el cumplimiento de los protocolos de frontera respecto a los controles migratorios relacionados con el tránsito de personas por vía terrestre, a efectos de identificar áreas de mejora en la gestión en el ámbito regional. Alcance: período 01/01/2019 - 30/08/2019, se visitaron los puntos de frontera Quaraí - Artigas y Concordia Salto los días 18 al 20 de agosto de 2019.
MDN		2017	919	<b>Dirección General de Secretaría</b> Objetivo: evaluar el proceso de compra de bienes y servicios realizado por la Dirección General de Secretaría. Alcance: abarcó las adquisiciones realizadas en el año 2016 con cargo a Rentas Generales, Financiación 1.1. Sin perjuicio, para algunas pruebas se consideró un período más extenso.
MEC		2018	012	<b>Dirección Nacional de Cultura</b> Objetivo: evaluar la estructura del control interno diseñada e implementada para la gestión del Fondo de



Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

Incentivo Cultural administrado por el Consejo Nacional de Evaluación y Fomento de Proyectos Artísticos Culturales (en adelante CONAEF).

Alcance: abarcó los proyectos declarados de Fomento Artístico Cultural en el año 2018, sin perjuicio que para algunos procedimientos se consideró un período más extenso.

2017

793

**Dirección General de Registro**

Objetivo: evaluar el grado de implementación de las recomendaciones informadas como resultado de la auditoría realizada sobre los procedimientos de recaudación de la DGR en sus distintas modalidades.

Alcance: abarcó el período comprendido entre el 06/03/2017 y el 30/05/2017, sin perjuicio que para algunos procedimientos de auditoría el período abarcado fue mayor.

2019

1586

**Dirección General de Registro de Estado Civil**

Objetivo y alcance: evaluar las actividades de control diseñadas e implementadas en el proceso de recaudación de la DGREC, en el período enero-mayo de



Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

				2019, sin perjuicio de que para determinados procedimientos se amplió el alcance.
<b>MIDES</b>	Las actuaciones realizadas son anteriores a la fecha de referencia (la última es del 2016)			
<b>INACOOB</b>	2020	896		Objetivo: evaluar si la administración y utilización de los recursos por parte del Instituto Nacional del Cooperativismo (INACOOB), se realiza de manera eficaz y eficiente en relación a sus cometidos y de conformidad con la normativa. Alcance: 01/01/2018 – 28/02/2020
<b>INEFOP</b>	2017	2783		<b>Proceso de Transferencias</b> Objetivo: evaluar si los fondos transferidos para el cumplimiento del cometido establecido en el Art. 2 literal Ñ de la Ley 18.406, fueron aplicados íntegra y eficientemente a dicho destino. Alcance: ejercicio 2016, salvo para determinadas pruebas de auditoría en que se consideró un período más extenso.
	2017	1018		<b>Compromiso de Gestión 2016</b>  Objetivo y alcance: dictaminar sobre la ejecución del Compromiso de Gestión del INEFOP del año 2016, en el marco del



Art. 9° de la Ley 18406.

2020

892

**Ley de Empleo Juvenil**

Objetivo: evaluar la ejecución del gasto por parte del INEFOP, con relación a la promoción de la Ley de Fomento del Empleo Juvenil (L.E.J).

Alcance: ejercicios 2017, 2018 y 2019, sin perjuicio que para determinados casos se amplió el período de alcance.

2020

1363

**Literal Ñ**

Objetivo: evaluar si los fondos transferidos para el cumplimiento del cometido establecido en el Art. 2 literal Ñ de la Ley 18.406, fueron aplicados íntegra y eficientemente a dicho destino y de conformidad a la normativa.

Alcance: ejercicios 2017, 2018 y 2019, sin perjuicio que para determinados casos se amplió el período de alcance.

2018

3028

**Compromiso de Gestión 2017**

Objetivo y alcance: dictaminar sobre la ejecución del Compromiso de Gestión del INEFOP del año



Ministerio  
de Economía  
y Finanzas

Auditoría Interna de la Nación

2019

3953

2017, en el marco del  
Art. 9° de la Ley 18406.

**Compromiso de  
Gestión 2018**

Objetivo y alcance:  
dictaminar sobre la  
ejecución del  
Compromiso de Gestión  
del INEFOP para el  
ejercicio 2018, en el  
marco de lo dispuesto  
por el art 9° de la Ley  
18406.

Auditoria Interna de la Nacion		EXPEDIENTE N° 2020-5-1-0003206
Oficina Actuante:	División Sector Público Coordinación (SP)	
Fecha:	16/11/2020 15:01:56	
Tipo:	DAR PASE	

Sra. Adscripta

Cra. Tamar Frenquel

Se elevan a usted en medio digital, los 26 informes de auditoría realizados por esta AIN en los Organismos solicitados, para los años 2017, 2018, 2019 y 2020.

Se recuerda que algunas de las actuaciones han sido reservadas al amparo de la normativa vigente, así como también que las actuaciones realizadas al INEFOP en el período 2019-2020, no han sido publicadas hasta el momento.

Archivos Adjuntos		
#	Nombre	Convertido a PDF
1	2020-5-1-0003206-Informe Parlamento_Listado de actuaciones.docx	Sí

Firmante:  
Brocos Sanchez, Rafael Walter