

13. COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO DE LA FAMILIA JIPUGUAY	CACFU	Miguel – Macarena – Florencia	Adriana - Ana
14. COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO MIDAS	CACMIDAS	Juan Pablo – Macarena – Florencia	Karina - Ana
15. COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO CAFORE	CAFORE	Mónica F. - Mónica C. - Florencia	Karina - Marcela
16. COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO DEL TRANSPORTE AGRO Y COMERCIO	CATAC	Gabriella – Macarena - Florencia	Adriana - Marcela
17. COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO PROGRESO Y LABOR	CAYCPAL	Juan Pablo – Elisa - Anahí	Karina - Marcela
18. COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO AL COMUNITARIO	CAIACC	Mónica F - Elisa - Anahí	Karina - Ana
19. COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO DURAZNO	COODUR	Gabriella - Mónica C. - Anahí	Karina - Ana
20. COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO DEL RIO URUGUAY	COOPRUY	Juan Pablo – Macarena - Anahí	Karina - Ana
21. COOPERATIVA DE SERVICIO MEDICO AHORRO Y CREDITO	COSMAC	Miguel – Macarena - Anahí	Adriana - Ana
22. COOPERATIVA DE CREDITO PLUS	CREDIPLUS	Juan Pablo - Mónica C. - Anahí	Karina - Marcela
23. COOPERATIVA DE FONDO DE AYUDA SOCIAL	FASS	Miguel – Elisa - Anahí	Adriana - Marcela

Estableciéndose la siguiente planificación de tareas:

FECHAS CALENDARIO	TAREAS A EJECUTAR
Primera y segunda quincena de julio	Cada equipo deberá enviar a los supervisores asignados el relevamiento (ver Nota).
Julio - Agosto	Análisis de los relevamientos por supervisión – devolución y aportes.
Agosto - Septiembre - Octubre	Desarrollo de las tareas de fiscalización
Noviembre	Informe a supervisión de estado de situación
Noviembre	Supervisión elabora informe y pone a consideración de la coordinación.
Diciembre	Cierre para entrega a la Comisión.

II. Procedimientos Aplicados:

Aquellas cooperativas que, por el estado de situación, no requerían un desarrollo, análisis técnico o actividades inspectoras complejas, se ejecutaron y cerraron los antes de cumplirse las fechas del calendario (evaluadas conjuntamente equipo y supervisión) podrán informarse y cerrarse previamente.

En algunas, se realizaron inspecciones oculares para constatar si la cooperativa estaba funcionando (realizar actas), notificaciones a los domicilios constituidos, comunicaciones telefónicas, entre otras que se evalúen por el equipo y la supervisión adaptando las medidas de cuidados correspondientes.

Con posterioridad al relevamiento se realizaron los Informes Técnicos, con un desarrollo e información de las tareas realizadas en cada cooperativa fiscalizada y una conclusión.

Cada equipo contó con el apoyo administrativo asignado a efectos de realizar las tareas que correspondientes.

En función a la emergencia sanitaria y al sistema implementado -teletrabajo-, existió un intercambio a través del correo institucional y reuniones por plataformas electrónicas.

III. Estado de situación y cumplimiento de las metas fijadas.

DENOMINACION DE LA COOPERATIVA	Estado de situación
1. COOPERATIVA AHORRO Y CREDITO KADE	En proceso de disolución y liquidación. El 16/12 se intimó informe y consulta del estado del proceso. Se mantendrá a la espera y realizará el seguimiento de que se cumplan los restantes etapas del proceso de disolución y liquidación.
2. COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO DE LOS FUNCIONARIOS DEL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES	Se notificó incumplimientos por correo electrónico. Se mantiene a la espera de la presentación EEFF 30/06/2018, 30/06/2019, trimestrales y adecuación Estatutos a la LGC, se intimó con plazo de 30 días. Se realiza seguimiento.
3. COOPERATIVA PRIVADA DE AHORRO Y CREDITO LAS PIEDRAS	Se intimó el 30/10/2020. La cooperativa registra inactividad. Representante de la cooperativa dio respuesta para regularizar. Se realiza seguimiento.
4. COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO DEL FONDO DE FUNCIONARIOS DE CONTADURIA	Se intimó por correo electrónico. No regularizó. Se realiza seguimiento, no cuenta con certificado y posibilidad de acciones futuras sancionatorias.
5. COOPERATIVA URUGUAYA SOLIDARIA DE AFILIADOS	Fue intimada en virtud de los incumplimientos. Vencimiento del plazo 26/12/2020. Se realiza seguimiento, No cuenta con certificado.
6. COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO FONDO DE PREVISION DEL PERSONAL DE LA CALA DE JUBILACIONES	Se le notificó de los incumplimientos el 26/10/2020. La cooperativa dio respuestas que está realizando acciones para regularizar.
7. COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO DE AYUDA MUTUA MUNICIPAL DE APAGAS	Se intimó cumplimiento con plazo de 30 días el 16/12/2020 (AGO 8/2/20, EEFF 31/08/19). Se realiza seguimiento y estado de situación.
8. COOPERATIVA DE AHORRO Y	Se constató la inactividad de la cooperativa, correspondiendo su baja del registro por inactividad.



21. COOPERATIVA SERVICIO MEDICO AHORRO Y CREDITO	Luego de aplicar los procedimientos correspondientes, se resuelve eliminar del registro por inactividad.
22. COOPERATIVA CREDIFLUS	Luego de aplicar los procedimientos correspondientes, se resuelve eliminar del registro por inactividad.
23. COOPERATIVA FONDO DE AYUDA SOLIDARIA Y SOCIAL	Se notificó el 26/10/2020 a la Cooperativa que faltaba la presentación de información trimestral. Dio respuesta a la primera intimación, presentando parte de la documentación, está en estado de regularización.

IV. Conclusión

En virtud a lo que viene de señalarse, corresponde informar a la Comisión de Seguimiento y Evaluación de AIN, que la División Cooperativas, ha dado cumplimiento con las Metas fijadas para el segundo semestre.

Se ha saneado el sistema del universo de cooperativas de ahorro y crédito, realizando acciones respecto a las cooperativas que registraban incumplimientos, y constatando las que no tienen actividad a efectos de depurar nuestros registros.

Por tanto, se envía a su consideración informando asimismo que la división cuenta con una carpeta correspondiente a las metas en la que constan la totalidad de los papeles de trabajos, acciones y procedimientos realizados en todas y cada una de las cooperativas incluidas en el segundo semestre.



De: DIVISION COOPERATIVAS

Asunto: COMPROMISO DE GESTION AÑO 2019 –

Objetivo: meta 2 – Procurar la sanidad del sistema cooperativo de Ahorro y Crédito a través de un diagnóstico situacional del sector.

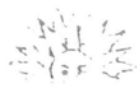
1º semestre – Diagnóstico del grado de cumplimiento del sector Cooperativo de Ahorro y Crédito de sus obligaciones legales en el marco de las competencias que como Autoridad de control ejerce la Auditoría Interna de la Nación.

1. Introducción

El cumplimiento de las obligaciones formales por parte de las cooperativas proporciona datos objetivos que nos permiten un análisis posterior de carácter sustancial. El control de AIN sana e instala, garantizando el libre desarrollo, fortalecimiento y autonomía de las Cooperativas de Ahorro y Crédito.-

El presente informe intenta brindar un diagnóstico en cuanto al grado de cumplimiento de las Cooperativas de Ahorro y Crédito respecto a las principales obligaciones legales establecidas por la Ley General de Cooperativas N° 18407 y su Decreto reglamentario N° 183/018 en el marco de las competencias que como Autoridad de control ejerce la Auditoría Interna de la Nación.

A tales efectos, se ha generado una base de datos donde se define el universo de las cooperativas inscriptas en la AIN, el cumplimiento de las distintas obligaciones legales que le corresponde a cada tipo de cooperativa, la oportunidad o no de



cumplimiento de las mismas, y los totales resultantes clasificados por tipo de cooperativa y categoría de obligación.

II. Alcance

Del total de la información recogida de dicha base de datos, para el universo de las Cooperativas de Ahorro y Crédito inscriptas en la AIN para los años 2017 y 2018, se elabora un diagnóstico del grado de cumplimiento de acuerdo a las siguientes categorías de obligaciones:

1. Con un caudón de convocatorias a asambleas ordinarias
2. Accrediación de las mismas
3. Presentación de Estados Financieros para su visación ante la División y ante CBE.
4. Cumplimiento de Obligaciones contables-financieras (artículo 94 del Decreto Nº183/018) ante la División y ante CBE.

Para el año 2018 el análisis es de categorías de cumplimiento por el cual el corte fue al 30 de abril.

El procedimiento para la elaboración de dicho diagnóstico y las fuentes utilizadas se detallan a continuación.

III. Fuentes empleadas

- Listado de Cooperativas inscriptas en AIN.
- Expedientes Apia
- Planilla de Relevamiento Excel y documento Word llevado a cabo por la División Cooperativas.
- Central de Balance Electrónica (CBE).



IV. Procedimiento llevados a cabo

Se realizó un estudio exhaustivo del historial de cada cooperativa inscripta en el Registro de AIN por los años 2017, 2018 y el período que va del 1º de Enero al 30 de Abril de 2019 mediante el análisis de cada uno de los expedientes Apia iniciados por las 37 (año 2017), 91 (año 2018) y 91 (ene-abr 2019) cooperativas inscriptas en la Oficina y que han sido considerados en y para la confección de este relevamiento.

Concluyendo entonces para la totalidad de este informe, el estudio de 480 expedientes Apia. Los datos así obtenidos se plasman en una planilla de relevamiento construida a los efectos que permite la evaluación de los incumplimientos por Cooperativa y Departamento.

V. Caracterización de los grados de incumplimiento

A continuación se define los criterios de fijación de los grados de incumplimiento:

- a) Cumplimiento total de las obligaciones para con AIN
- b) Incumplimientos graves de las obligaciones legales: (omisiones en la comunicación de asambleas, presentación del Libro de actas, Registro de asistencia y debida publicidad, presentación de Estados financieros)
- c) Cumplimiento parcial de las obligaciones legales: (no subsanación de observaciones para con AIN, presentación fuera de plazo de la documentación de Asambleas y Estados Financieros, no acreditación de obligaciones contables-financieras)



Sin actividad ante la AIN- Son las Cooperativas que no han cumplido ninguna de las obligaciones para con AIN.

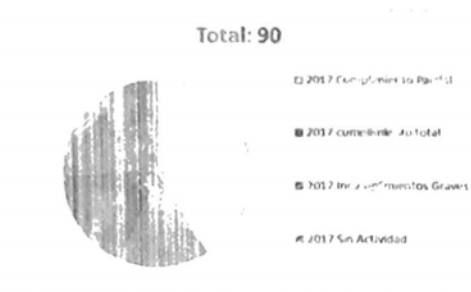
V. Resultados del relevamiento para el año 2017

Durante el año 2017, resultan 90 cooperativas inscriptas, implicó el estudio de 221 expedientes correspondientes a las formalizaciones de asambleas con sus respectivas actas con la exhibición de la fecha en la que fueron presentadas, de presentación de Estados Financieros y de informes trimestrales.

En el siguiente cuadro se detalla la cantidad de cooperativas de ahorro y crédito incluida en cada una de las categorías de cumplimiento definidas:

2017 Cumplimiento Parcial	14
2017 Cumplimiento Total	37
2017 Incumplimientos Graves	16
2017 Sin Actividad	23
Total	90

En continuación se muestra en forma de gráfico lo expresado en el cuadro anterior:





Se expone en el cuadro siguiente el grado de cumplimiento en términos porcentuales:

Porcentaje de cumplimiento	16%
Porcentaje de incumplimiento	41%
Porcentaje de cumplimiento	18%
Porcentaje de incumplimiento	25%
TOTAL	100%

VI. Resultados del relevamiento para el año 2018

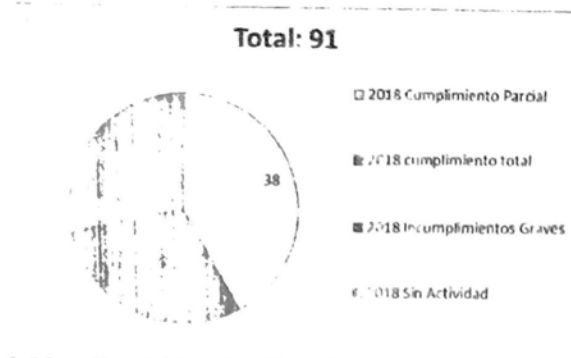
Para el año 2018, resultan 91 cooperativas inscriptas, implicó el estudio de 212 expedientes correspondientes a las comunicaciones de asambleas con sus respectivas actas con la corroboración de la fecha en la que fueron presentadas, de presentación de Estados Financieros y de informes trimestrales.

En el siguiente cuadro se detalla la cantidad de cooperativas de ahorro y crédito incluida en cada una de las categorías de cumplimiento definidas:

Categoría de cumplimiento	12
Categoría de incumplimiento	38
Categoría de cumplimiento	15
Categoría de incumplimiento	26
TOTAL	91



A continuación se muestra en forma de gráfico lo expresado en el cuadro anterior:

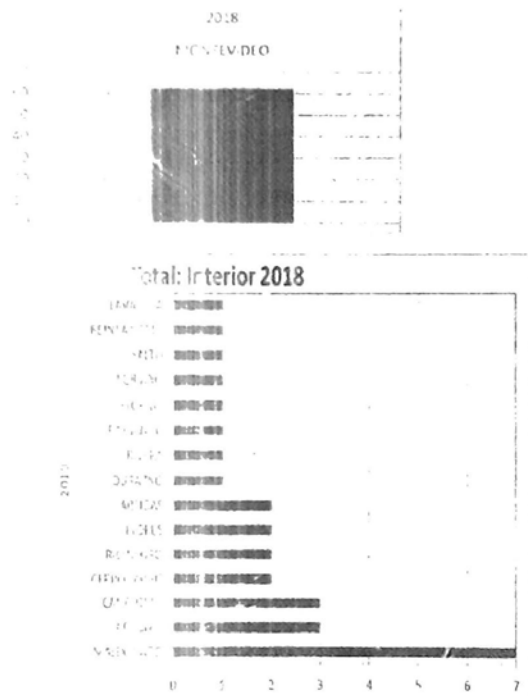


Se adjunta en el cuadro siguiente el grado de cumplimiento en términos porcentuales

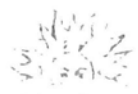
2018 Cumplimiento Parcial	13%
2018 cumplimiento total	42%
2018 Incumplimientos Graves	16%
2018 Sin Actividad	29%
TOTAL	100%



Los siguientes 2 gráficos muestran del total de 91 Cooperativas inscritas, cuántas lo han hecho en la capital del país y cuántas en el interior respectivamente.



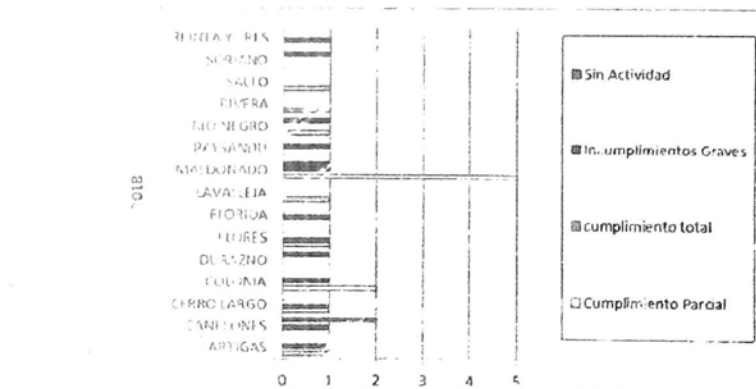
Av. San Jacinto 941 Montevideo, República Oriental del Uruguay
Tel. 2901 7225 - 1901 1757
www.aini.org.uy



En los siguientes dos gráficos se refleja el grado de cumplimiento de las Cooperativas inscritas en Montevideo (62) y las correspondientes al Interior del país (29).



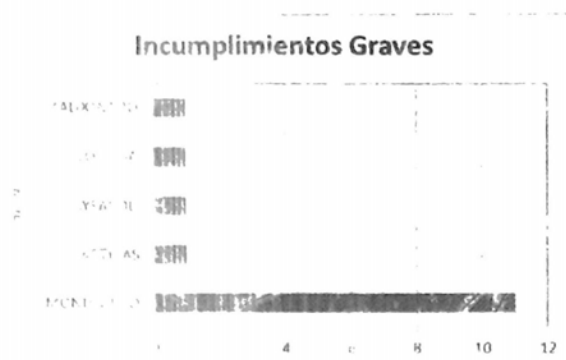
Gráfico Interior



Montevideo, 4 de Montevideo, República Oriental del Uruguay
Tel: 2500 - 1224 - 2901 125
www.ain.gov.uy



En el siguiente gráfico se discrimina el número de Cooperativas con "Incumplimientos Graves" por Departamento, de un total de 15 Cooperativas en 2018.

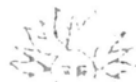


IX. Comparación de los grados de cumplimiento entre el año 2017 y el año 2018

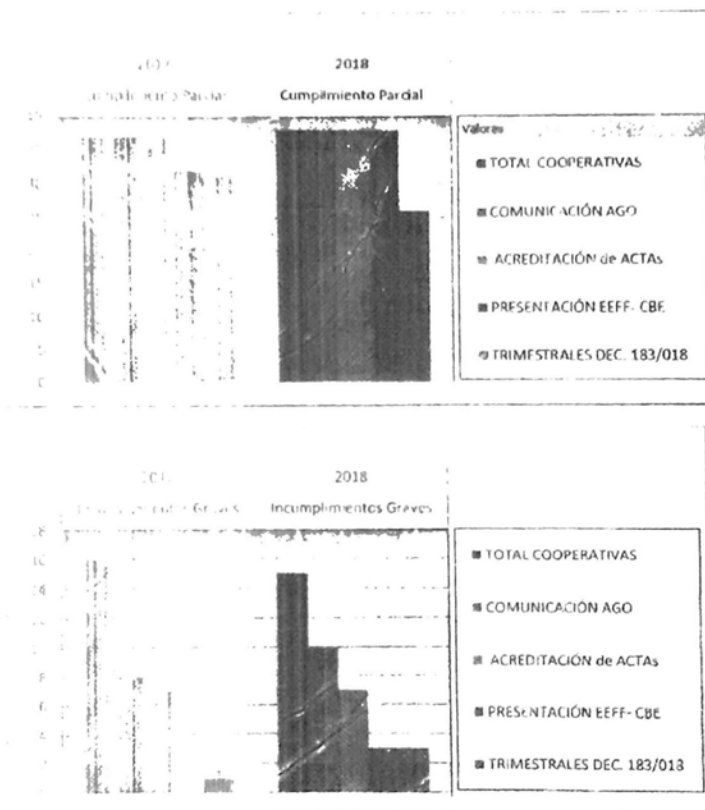
En primera instancia, se comparan los niveles de cumplimiento por cada año analizado previamente, a modo de tener una visión global de los grados de cumplimiento y sus variaciones.

2017	
Cumplimiento Total	18%
Cumplimiento Parcial	41%
Incumplimiento Graves	15%
Inactividad	25%
TOTAL	100%

2018	
Cumplimiento Total	13%
Cumplimiento Parcial	42%
Incumplimiento Graves	16%
Inactividad	29%
TOTAL	100%



En las graficas que se exponen a continuación se intenta contrastar el grado de cumplimiento para las categorías de "Cumplimiento parcial" e "Incumplimientos Graves", para los años 2017 y 2018 a modo de intentar inferir alguna posible tendencia a lo largo del período bianual considerado.



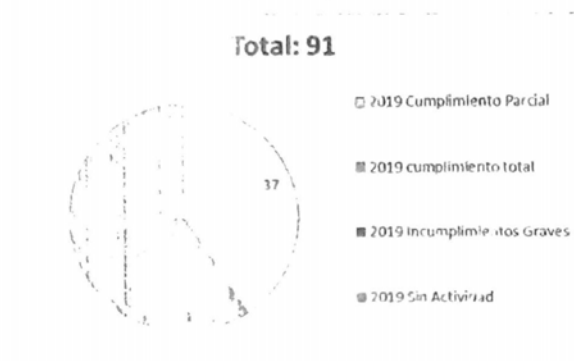
Caracas 11 Montevideo - República Oriental del Uruguay
Tel. 2901 7273 - 2901 1257
www.incoop.gub.uy



X. Resultados del relevamiento para el período que va del 1º de enero al 30 de Abril del año 2019

Hasta el 30 de abril de 2019 se encuentran 91 cooperativas inscriptas ante la AIN. La tarea implicó el estudio de 47 expedientes correspondientes a las comunicaciones de asambleas con sus respectivas actas con la corroboración de la legalidad que fueron presentadas, de presentación de Estados Financieros y de informes trimestrales.

En el siguiente cuadro se detalla la cantidad de cooperativas de ahorro y crédito incluida en cada una de las categorías de cumplimiento definidas para el período parcial anual analizado:



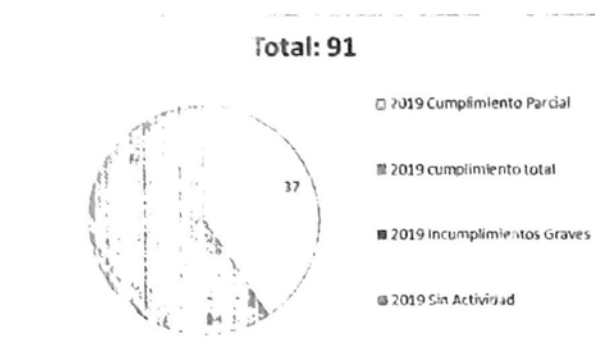
Con respecto a que el período analizado para 2019 es parcial y sólo acerca de tres meses, entendimos que no correspondía extender las comparaciones con los años 2017 y 2018 y sacar conclusiones que también incluyeran el período cuatrimestral del presente año. Sin embargo, y simplemente con fines ilustrativos, se



X. Resultados del relevamiento para el período que va del 1º de enero al 30 de Abril del año 2019

Hasta el 30 de abril de 2019 se encuentran 91 cooperativas inscriptas ante la AIN. La tarea implicó el estudio de 47 expedientes correspondientes a las comunicaciones de asambleas con sus respectivas actas con la corroboración de la fecha en la que fueron presentadas, de presentación de Estados Financieros y de informes trimestrales.

En el siguiente cuadro se detalla la cantidad de cooperativas de ahorro y crédito incluida en cada una de las categorías de cumplimiento definidas para el período parcial anual analizado:

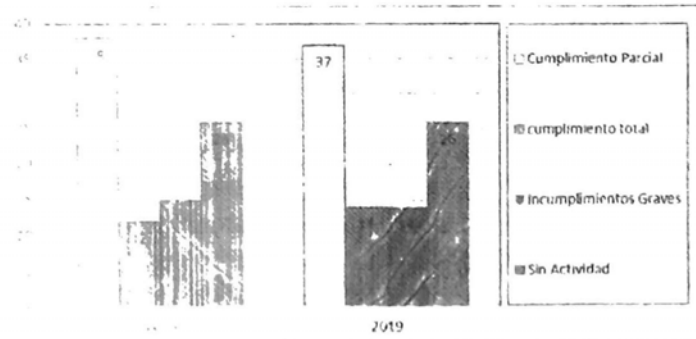


En virtud de que el período analizado para 2019 es parcial y sólo acerca cuatro meses, entendimos que no correspondía extender las comparaciones con los años 2017 y 2018 y sacar conclusiones que también incluyeran el período cuatrimestral del presente año. Sin embargo, y simplemente con fines ilustrativos, se

Presidencia 911 Montevideo - República Oriental del Uruguay
Tel. 2985 7223 - 7561 1257
www.ain.gub.uy



agrego la presente gráfica donde se expone el grado de cumplimiento del presente año para el período ya citado, junto al del año anterior.



XI Conclusiones del relevamiento.

El análisis realizado de la información sistematizada y clasificada de acuerdo a criterios uniformes que se recoge de la base de datos de la División Cooperativas para los años 2017 y 2018, que hemos tratado de esbozar en las páginas anteriores, y apoyándonos en criterios comparativos y de flujos de tendencias, elaboramos las conclusiones que detallamos a continuación:

- Se observa un efecto estacionario en la tendencia de las inscripciones de las Cooperativas de Ahorro y Crédito ante la AIN. Fueron 90 las inscriptas en 2017 y 91 en 2018.



- 2- Por su parte, las Cooperativas que han caído en inactividad crece de 23 en 2017 a 26 en 2018, acotando entonces el universo de Cooperativas activas en 2018 a 65 cuando en 2017 fueron 67.
- 3- Las Cooperativas inscriptas en la AIN a 2018 pertenecientes a la capital más que duplica (62) a las del interior (29).
- 4- Respecto a la categoría de incumplimientos parciales para el total de las Cooperativas de Ahorro y Crédito de todo el país, mantienen una tendencia muy similar salvo en lo que refiere a presentación de los informes trimestrales.
- 5- Justamente esta es la obligación con menos cumplimiento de las cuatro analizadas y la que hace caer en la categoría de cumplimiento parcial a 38 Cooperativas en 2018 y a 37 en 2017.
- 6- Del análisis surge que el 73 % de los incumplimientos graves se registra en Montevideo, registrándose los incumplimientos de mayor magnitud en la presentación de Estados Financieros y en la acreditación de la información trimestral requerida por el artículo 94 del Decreto 17935/0-18.
- 7- Respecto al cuatrimestre 2019 se observa una tendencia similar a la observada en el año 2018.

Saluda atentamente,

DR. JUAN PABLO LÓPEZ

DRA. ELISA TORBES
ASESORA

Av. 14 de Mayo 302 Montevideo - República Oriental del Uruguay
Tel. 2901 7223 - 2901 1717
www.an.gub.uy



Se pone a consideración de la Coordinación el diagnóstico del grado de cumplimiento del sector Cooperativo de Ahorro y Crédito de sus obligaciones legales en el marco de las competencias que como Autoridad de control ejerce la Auditoría Interna de la Nación.

Cra. MARCELA BALZ
ASESORA

Auditoría Interna de la Nación

EXPEDIENTE N°
2021-5-3-0003619

Oficina Actuante: División Planificación y Desarrollo Coordinación (CPyD)
Fecha: 03/12/2021 9:46:09
Tipo: DAR PASE

Montevideo, 3 de diciembre de 2021

COMISIÓN DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL COMPROMISO DE GESTIÓN

Dando respuesta a lo solicitado por la Comisión de Transparencia Pasiva, se adjunta la documentación correspondiente a los literales a) y c).

Del literal a) se comparte los informes de la División Cooperativas relacionada con el cumplimiento de la Meta 2, del primer y segundo semestre del 2019 así como los de ambos semestres del 2020 por considerarse complementarios de los primeros mencionados.

En cuanto a lo solicitado en el literal c) únicamente se adjunta el Compromiso de gestión 2020 debido a que del 2021 no contamos aún con su aprobación.

Cordiales saludos

Archivos Adjuntos		Convertido a PDF
#	Nombre	
1	2021-5-3-0003619-CG AIN 2020.pdf	Sí
2	2021-5-3-0003619-Cooperativas-2ºsem 2019.pdf	Sí
3	2021-5-3-0003619-Meta Cooperativas nota a comisión-1er sem 2020.doc	Sí
4	2021-5-3-0003619-metas cierre 2do semestre 2020 Cooperativas.pdf	Sí
5	2021-5-3-0003619-1er sem 2019 1.jpeg	Sí
6	2021-5-3-0003619-1er sem 2019 2.jpeg	Sí
7	2021-5-3-0003619-1er sem 2019 3.jpeg	Sí
8	2021-5-3-0003619-1er sem 2019 4.jpeg	Sí
9	2021-5-3-0003619-1er sem 2019 5.jpeg	Sí
10	2021-5-3-0003619-1er sem 2019 6.jpeg	Sí
11	2021-5-3-0003619-1er sem 2019 7.jpeg	Sí
12	2021-5-3-0003619-1er sem 2019 8.jpeg	Sí
13	2021-5-3-0003619-1er sem 2019 9.jpeg	Sí
14	2021-5-3-0003619-1er sem 2019 10.jpeg	Sí
15	2021-5-3-0003619-1er sem 2019 11.jpeg	Sí
16	2021-5-3-0003619-1er sem 2019 12.jpeg	Sí
17	2021-5-3-0003619-1er sem 2019 13.jpeg	Sí
18	2021-5-3-0003619-1er sem 2019 14.jpeg	Sí

Firmante:
Gloria Beatriz Amado Vecino

Auditoría Interna de la Nación

EXPEDIENTE N°
2021-5-3-0003619

Oficina Actuante: Comisión Transparencia Pasiva
Fecha: 06/12/2021 13:01:50
Tipo: INFORMAR

De acuerdo al informe de la Comisión Transparencia Pasiva (CTP) que luce a folio 4 y 5 del presente Expte., corresponde acceder a lo individualizado en los literales a) y c) del mencionado informe, concediéndole acceso al Sr. José Ismael Grau a la información pública allí señalada la cual fue agregada al presente por la Comisión de Seguimiento y Evaluación del Compromiso de Gestión (CSE).

Por otra parte y conforme al informe de la CTP, no procede el acceso a la información individualizada en el literal b) del mencionado informe.

En consideración de lo expuesto se eleva proyecto de Resolución para su conformidad y a efectos de ser remitido con la mayor celeridad posible junto con las presentes actuaciones a la Asesoría Jurídica de la Dirección General de Secreto (DGS) del MEF, para su posterior remisión a la Sra. Ministro de Economía y Finanzas.

#	Archivos Adjuntos	Convertido a PDF
	Nombre	
1	2021-5-3-0003619-Proyecto Resol.doc	Sí

Firmante:
Barón Valles, María Amelia



**Ministerio
de Economía
y Finanzas**

Dirección General de Secretaría
Asesoría Jurídica

Montevideo, 14 de diciembre de 2021.

Señora Ministro:

Vienen a consideración de esta asesora las presentes actuaciones por las que el señor José Ismael Grau, titular de la cedula de identidad número 1.947.282-2, realiza un pedido de acceso a la información pública conforme a lo dispuesto por la Ley N° 18.381, de 17 de octubre de 2008, según luce a fojas 1.-

El compareciente solicita que en dicho marco se le brinde la siguiente información:

- a) el diagnóstico situacional del sector cooperativo de ahorro y crédito mencionado en la Meta 2 del Objetivo Estratégico del Compromiso de Gestión de 2019 de la Auditoría Interna de la Nación y en caso de que hubiera actualizaciones de tal informe, también se solicita acceder a las mismas.
- b) los análisis integrales de la situación de ocho Sociedades Anónimas Abiertas mencionadas como Meta 4 del Objetivo Estratégico del Compromiso de Gestión de 2019 y en caso de que hubiera actualizaciones o informes similares referidos a otras sociedades, también se solicita acceder a las mismas, y
- c) documentos de compromisos de gestión de la Auditoría Interna de la Nación para los años 2020 y 2021, si estuvieran aprobados;

En la Auditoría Interna de la Nación, informó la Comisión de Seguimiento y Evaluación del Compromiso de Gestión (CSE) de la Auditoría Interna de la Nación, del Ministerio de Economía y Finanzas, adjuntando la información requerida en los literales a) y c), según surge de fojas 8 a 62, concluyendo que la información solicitada no es una información secreta, reservada o confidencial por lo que corresponde hacer lugar a su acceso.-

En cambio, respecto a la información solicitada e individualizada en el literal b) concluye que es reservada de acuerdo a lo establecido por el artículo 419 de la Ley N° 16.060, de 4 de setiembre de 1989 y conforme a la clasificación realizada por la Resolución de la Auditoría Interna de la Nación referida, por lo que, no corresponde hacer lugar a su acceso.-

Asimismo, la Unidad Ejecutora referida, adjunta a fojas 64 y 65, proyecto de resolución accediendo a la solicitud de acceso en los términos indicados por la AIN y con el límite de la

reserva dispuesta por el artículo 419 de la Ley N° 16.060 y consagrada en la Resolución de dicha Auditoría, de 3 de junio de 2019.-

Por lo expuesto, correspondería acceder a lo solicitado por el señor José Ismael Grau, respecto a los solicitado en los literales a) y c) y denegar lo peticionado en el literal b) por haber sido clasificada esa información como reservada por la AIN.-

Cabe precisar que, este expediente fue remitido por la Auditoría Interna de la Nación y a esta asesora desde la Dirección General de Secretaría, habiéndolo recibido el día 13 de diciembre de 2021, venciendo el plazo inicial de 20 días hábiles en el día de la fecha, 14 de diciembre de 2021.-

Se adjunta proyecto de resolución a su consideración.-

Saluda a Usted cordialmente.-


Dra. Sandra Arocha Morales
Abogada Asesora

R/Juridica/Arocha/Acceso a la Información/2021 3619/José Ismael Grau, se accede y se deniega lo reservado, detallo fojas a
fotocopiar

Fotocopiar fojas 8 a 62