



**SIGEN**

Sindicatura General de la Nación  
República Argentina

**Mapa de Riesgos  
del Sector Público Nacional**

**2024**

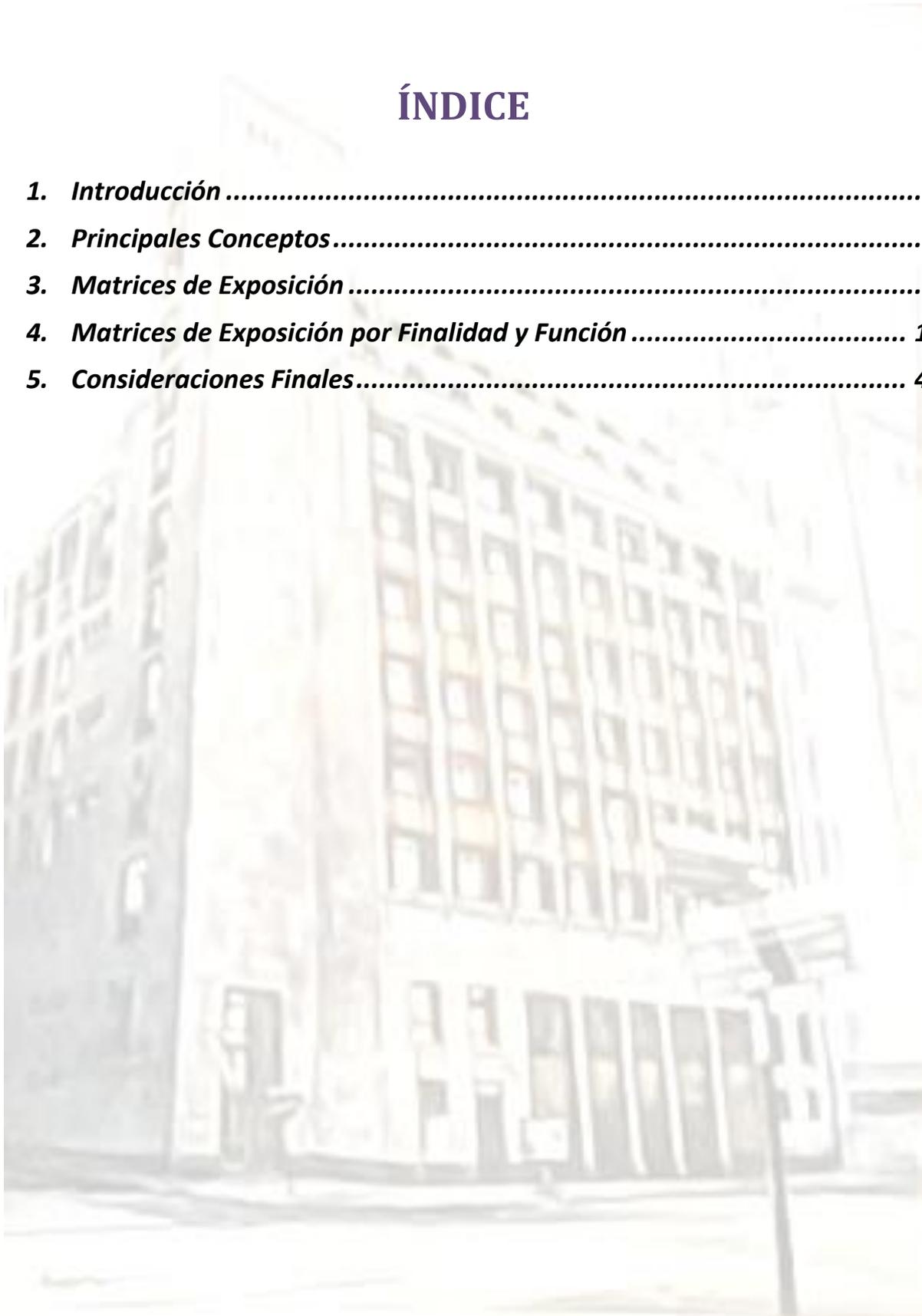
Mapa de Riesgo

MAPA

**2024**

# ÍNDICE

<b>1. Introducción .....</b>	<b>3</b>
<b>2. Principales Conceptos.....</b>	<b>4</b>
<b>3. Matrices de Exposición .....</b>	<b>6</b>
<b>4. Matrices de Exposición por Finalidad y Función .....</b>	<b>11</b>
<b>5. Consideraciones Finales.....</b>	<b>45</b>



# 1. Introducción

La Sindicatura General de la Nación (SIGEN) expone anualmente el Mapa de Riesgos del Sector Público Nacional (SPN) como contribución a la definición de la estrategia de control de riesgos en el Estado Nacional y a la coordinación de las actividades y la supervisión que programen los componentes del Sistema de Control Interno (SCI).

El Mapa de Riesgos considera como riesgo principal al cumplimiento de los objetivos del SPN, ya sean globales o específicos, impactando en la misión de los entes que lo integran.

Al adoptarse como nivel de análisis el SPN en su conjunto, el Mapa de Riesgos tiene en cuenta al universo de los entes que lo conforman, lo que implica considerar la totalidad de las funciones asociadas a la actividad gubernamental brindando una calificación de riesgos para cada una de ellas.

Para la elaboración del Mapa de Riesgos 2024 se emitió la Circular SIGEN N° 7/2024; dicha norma tuvo como objetivo establecer los “Lineamientos Generales” para la carga de datos al Sistema Mapa de Riesgos (SMR) por parte de las Unidades de Auditoría Interna (UAI) del SPN y las tareas de confirmación, aprobación y análisis, competencia de las áreas pertinentes de la SIGEN.

El proceso se inició con la carga de datos en el SMR por parte de las UAI del SPN, con la posterior confirmación de las Sindicaturas Jurisdiccionales y Comisiones Fiscalizadoras, la aprobación de las Gerencias de Control y el análisis de la razonabilidad de datos efectuado por la Gerencia de Planificación y Desarrollo Normativo de esta Sindicatura General.

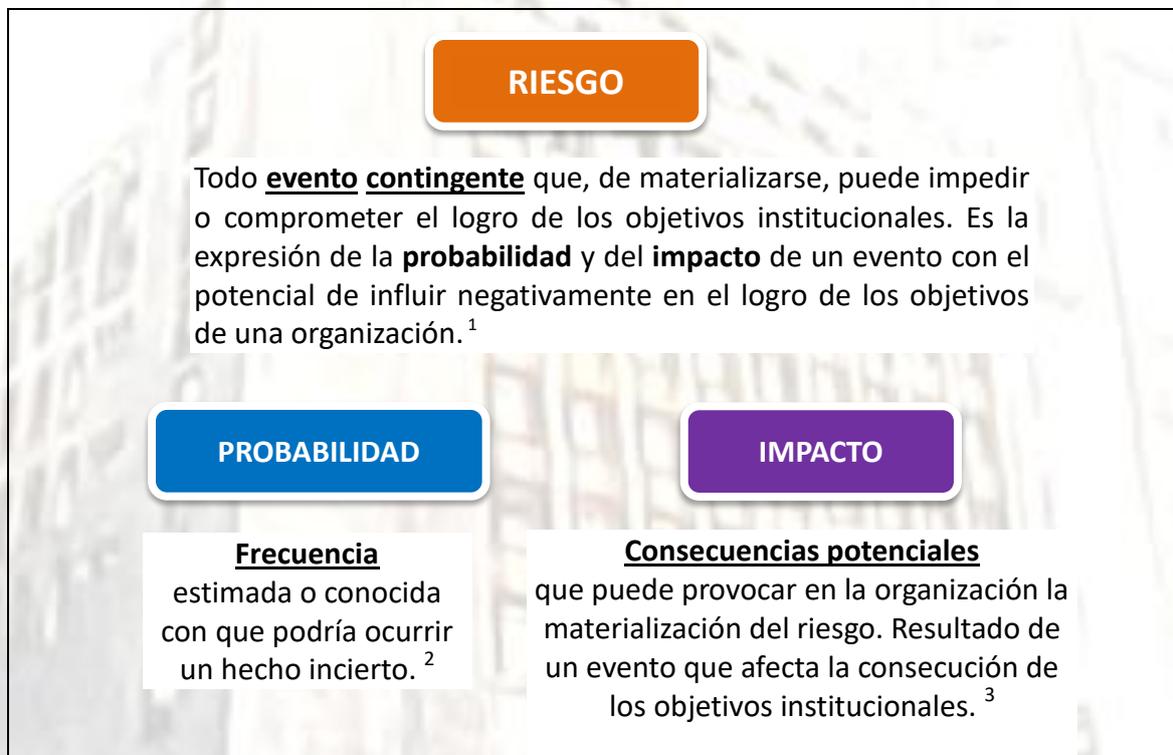
La labor se llevó a cabo durante el período comprendido entre el 18 de junio y el 25 de julio del año 2024.

El presente documento presenta el Mapa de Riesgos correspondiente al año 2024, con la intención de que el mismo sirva como herramienta indispensable para el diseño de la estrategia de control interno del SPN a implementar durante el ejercicio 2025.

## 2. Principales Conceptos

La evaluación anual de riesgos sobre el SPN permite identificar los aspectos relacionados al control interno de las organizaciones que requieren especial atención, haciendo foco en las causas de tales riesgos y facilitando la optimización de recursos a partir de dicho diagnóstico.

La gestión de riesgos importa tomar en consideración la aparición de contingencias con entidad suficiente para incidir negativamente en el logro de los objetivos institucionales.



123

<sup>1</sup> Cf. Normas Generales de Control Interno para el Sector Público Nacional (NCGI). Resolución SIGEN N° 172/2014

<sup>2</sup> Cf. Documento "Metodología para la Evaluación de Riesgos" - SIGEN Banco de Metodologías de Trabajo.

<sup>3</sup> Cf. ISO 31000:2018.



### Mapa de Riesgos del SPN

Es una representación gráfica matricial de la evaluación de los riesgos desde una doble perspectiva: la **probabilidad** de ocurrencia y el **impacto** que causa el incumplimiento de los objetivos de cada organización.

Disponer del Mapa de Riesgos del SPN permite al SCI contar con una herramienta objetiva para la planificación de las actividades de control y la afectación de recursos para su ejecución.

El propósito de contar con dicha información es posibilitar una función preventiva y de apoyo al proceso de toma de decisiones, con el objetivo de contribuir con la misión de las instituciones públicas, considerando lo establecido en las Normas Generales de Control Interno (NGCI)<sup>4</sup>, respecto de la identificación y análisis de los riesgos que puedan afectar el logro de los objetivos organizacionales.

Para ello, es necesario elaborar un mapeo del riesgo que incluya puntos clave de cada organización, como así también la identificación de objetivos, amenazas y riesgos que potencialmente deban afrontarse.

---

<sup>4</sup> Con respecto al proceso de identificación y análisis de los riesgos, las NGCI establecen lo siguiente:

- “El proceso de identificación y análisis de los riesgos debe contemplar la realización de una revisión periódica para analizar tanto su vigencia como la eventual aparición de nuevos riesgos”.
- “El proceso de análisis de los riesgos debe contemplar la probabilidad de ocurrencia y su nivel de impacto.”

Asimismo, al pautar la administración del riesgo, las NGCI señalan: “Luego de la identificación y análisis de los riesgos, se deben definir controles para reducir los riesgos hasta los niveles de tolerancia establecidos.”. (Cf. NGCI, Resolución SIGEN N° 172/2014).

### 3. Matrices de Exposición

#### Elaboración de las Matrices de Exposición

Según las características del Universo de Control de SIGEN, y para facilitar la exposición, los entes fueron clasificados del siguiente modo:

- Ministerios, Organismos Descentralizados e Instituciones de la Seguridad Social.
- Empresas con Participación Estatal Mayoritaria.

El formulario contenido en el SMR fue estructurado sobre dos ejes:

#### a) Datos Utilizados para Obtener la Probabilidad de Ocurrencia de un Evento

Se evaluaron un total de treinta y cinco (35) aspectos para Ministerios, Organismos Descentralizados e Instituciones de la Seguridad Social:

1. Estructura
2. Misiones y Funciones
3. Separación de Funciones en Operaciones /Transacciones Críticas
4. Procedimientos
5. Plan Estratégico
6. Plan Anual o Plan de Acción
7. Indicadores de Gestión
8. Capacitación del Personal
9. Atención de Reclamos
10. Comité de Control/Auditoría
11. Presupuesto - Formulación
12. Presupuesto- Ejecución Financiera
13. Presupuesto- Ejecución Física
14. Activos - Inventario
15. Activos - Seguros
16. Seguridad de la Información
17. Hackeos/Intrusiones en algún/os de los Sistemas de Información críticos del Ente
18. Plan de Contingencias y Procedimientos Documentados
19. Procesamiento de la información crítica del Ente
20. Perímetros de Seguridad - Protección de los Sistemas de Información
21. Test de intrusión/hackeo (hacking ético) o pruebas de intrusión para determinar los niveles de seguridad de los sistemas de información
22. Plan Estratégico de TI
23. Protección de Personal, de la Infraestructura Edilicia y de los Activos Críticos
24. Gestión de Riesgos
25. Código de Ética / Código de Conducta o similar propio del Organismo
26. Canal de Denuncias / Línea Ética Interno y/o Externo

27. Rotación de Personal que Realiza Funciones Sensibles en Áreas Críticas
28. Procedimiento de Rendición de Subsidios y/o Transferencias
29. Plan Anual de Compras y Contrataciones
30. Compras y Contrataciones - Cumplimiento Normativo/Régimen Propio
31. Conflicto de Intereses - Ley N° 25.188 - Decreto N° 202/2017
32. Precios Testigo
33. Pagos por Legítimo Abono
34. Comisiones Evaluadoras de Bienes, Servicios u Obras
35. Comisiones de Recepción de Mercaderías

Para el caso de Empresas y Sociedades, a los aspectos antes mencionados se les incorporaron siete (7) adicionales, hasta llegar a un total de cuarenta y dos (42):

36. Reuniones de Directorio o Cuerpo con Similares Funciones. Antecedentes
37. Directores con Funciones Gerenciales
38. Estados Contables - Presentación
39. Estados Contables- Dictamen del Auditor Externo
40. Auditoría Externa - Rotación del Auditor Externo
41. Normativa de los Organismos Reguladores (BCRA/IGJ/SSN/CNV/etc.)
42. Normativa UIF. Si es sujeto obligado.

#### **b) Datos Utilizados para Obtener el Impacto**

Se evaluaron un total de cinco (5) aspectos:

1. Presupuesto: se consideró el presupuesto vigente en el ejercicio en que se efectuó la carga.
2. Políticas, Productos, Servicios y/o Actividad brindada por el Ente: se consignó el alcance/impacto en la población de las políticas, productos, servicios o actividades que se encuentran a cargo del Ente, tanto en forma directa como indirecta.
3. Clasificación Funcional: se consideró la significatividad de la naturaleza de los bienes y servicios brindados a la comunidad por cada uno de los Entes.
4. Impacto de las decisiones del Ente sobre otro/s Entes del SPN: se analizó el impacto derivado de las decisiones y/o resoluciones emanadas desde un Ente que afectan, en forma directa o indirecta, a otro/s Ente/s del SPN.
5. Dispersión Geográfica: se consideraron la totalidad de sedes, delegaciones, dependencias y/o representaciones tanto en el país como en el exterior.

## Riesgo por Ente

Los niveles de riesgo se definen mediante una Matriz de Exposición que ofrece una visión integral de la situación de las distintas Organizaciones que conforman el Universo de Control de la SIGEN, al corresponder a la representación gráfica del valor del impacto y del valor de la probabilidad.

La combinación de los niveles de Impacto y de Probabilidad por Ente, se exponen en la siguiente Matriz de Exposición:

		Impacto				
		Alto	Alto	Extremo	Extremo	Extremo
Probabilidad	Casi seguro	Alto	Alto	Extremo	Extremo	Extremo
	Probable	Moderado	Alto	Alto	Extremo	Extremo
	Posible	Bajo	Moderado	Alto	Extremo	Extremo
	Improbable	Bajo	Bajo	Moderado	Alto	Extremo
	Rara vez	Bajo	Bajo	Moderado	Alto	Alto
		Insignificante	Leve	Moderado	Grave	Crítico

## Resultados Obtenidos

Sobre un universo de 157 organizaciones del SPN, representado por 112 Ministerios, Organismos Descentralizados e Instituciones de la Seguridad Social, y 45 Empresas y Sociedades con Participación Estatal Mayoritaria, 156 cumplieron la carga del formulario del SMR 2024, con la excepción de COVIARA S.E.

El proceso de carga descrito precedentemente derivó en la elaboración de las siguientes Matrices:

- Matriz de Riesgos para Ministerios, Organismos Descentralizados e Instituciones de la Seguridad Social.
- Matriz de Riesgos para Empresas y Sociedades con Participación Estatal Mayoritaria.

Posteriormente, se exponen treinta y tres matrices de riesgo por Finalidad y Función, relacionadas con la naturaleza de los servicios que los entes públicos brindan a la comunidad.

# Matriz de Riesgos - Ministerios, Organismos Descentralizados e Instituciones de la Seguridad Social

Cuadro N° 1: Matriz de Exposición 2024					
Cuadro Resumen General Organismos					
Impacto					
Probabilidad					
	1	2	3	4	5
5	FUNDACIÓN MIGUEL LILLO	HOSPITAL NACIONAL DR. BALDOMERO SOMMER AGENCIA DE PLANIFICACIÓN INSTITUTO NACIONAL DE ASUNTOS INDÍGENAS		SECRETARÍA DE POLÍTICAS INTEGRALES SOBRE DROGAS DE LA NACIÓN ARGENTINA SUBSECRETARÍAS DE TURISMO Y DEPORTES	SECRETARÍA DE INDUSTRIA Y COMERCIO INSTITUTO NACIONAL DE SERVICIOS SOCIALES PARA JUBILADOS Y PENSIONADOS
4	COMISIÓN NACIONAL ANTIDOPAJE INSTITUTO NACIONAL DEL TEATRO INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACIÓN PSICOFÍSICA DEL SUPH DR. JUAN OTIMIO TESONE FONDO NACIONAL DE LAS ARTES	TRIBUNAL DE TASACIONES DE LA NACIÓN INSTITUTO NACIONAL DE LA PROPIEDAD INDUSTRIAL AGENCIA NACIONAL DE MATERIALES CONTROLADOS UNIVERSIDAD DE LA DEFENSA NACIONAL	SERVICIO METEOROLÓGICO NACIONAL AGENCIA NACIONAL DE PROMOCIÓN DE LA INVESTIGACIÓN, EL DESARROLLO TECNOLÓGICO Y LA INNOVACIÓN INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES HOSPITAL NACIONAL EN RED ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL Y ADICIONES LIC. LAURA BONAPARTE INSTITUTO NACIONAL CENTRAL ÚNICO COORDINADOR DE ABLACIÓN E IMPLANTE TRIBUNAL FISCAL DE LA NACIÓN	SECRETARÍA DE CULTURA COMISIÓN NACIONAL DE ENERGÍA ATÓMICA	MINISTERIO DE SALUD SECRETARÍA DE BIOECONOMÍA MINISTERIO DE ECONOMÍA AGENCIA NACIONAL DE DISCAPACIDAD
3	INSTITUTO GEOGRÁFICO NACIONAL PROCURACIÓN DEL TESORO DE LA NACIÓN CENTRO INTERNACIONAL PARA LA PROMOCIÓN DE LOS DERECHOS HUMANOS	HOSPITAL NACIONAL Y COMUNIDAD DR. RAMÓN CARRILLO CONSEJO NACIONAL DE COORDINACIÓN DE POLÍTICAS SOCIALES INSTITUTO NACIONAL DE SEMILLAS INSTITUTO NACIONAL DEL AGUA INSTITUTO NACIONAL DE PROMOCIÓN TURÍSTICA SERVICIO GEOLÓGICO MINERO ARGENTINO INSTITUTO NACIONAL DEL CÁNCER	ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE MEDICAMENTOS, ALIMENTOS Y TECNOLOGÍA MÉDICA AGENCIA NACIONAL DE SEGURIDAD VIAL JUNTA DE SEGURIDAD EN EL TRANSPORTE ORGANISMO REGULADOR DEL SISTEMA NACIONAL DE AEROPUERTOS BIBLIOTECA NACIONAL MARIANO MORENO AGENCIA DE ADMINISTRACIÓN DE BIENES DEL ESTADO ENTE NACIONAL REGULADOR DE LA ELECTRICIDAD TEATRO NACIONAL CERVANTES	SUBSECRETARÍA DE AMBIENTE SERVICIO PENITENCIARIO FEDERAL INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA Y CENSOS HOSPITAL NACIONAL PROF. ALEJANDRO A. POSADAS SECRETARÍA GENERAL DE LA PRESIDENCIA DE LA NACIÓN ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE AVIACIÓN CIVIL SUPERINTENDENCIA DE SERVICIOS DE SALUD ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE LABORATORIOS E INSTITUTOS DE SALUD DR. CARLOS MALBRÁN AUTORIDAD DE CUENCA MATANZA RIACHUELO ENTE NACIONAL REGULADOR DEL GAS POLICÍA DE SEGURIDAD AEROPORTUARIA COMISIÓN NACIONAL DE REGULACIÓN DEL TRANSPORTE	MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES, COMERCIO INTERNACIONAL Y CULTO SECRETARÍA NACIONAL DE NIÑEZ, ADOLESCENCIA Y FAMILIA JEFATURA DE GABINETE DE MINISTROS INSTITUTO DE OBRA SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS SECRETARÍA DE DESARROLLO TERRITORIAL, HABITAT Y VIVIENDA
2		ORGANISMO REGULADOR DE SEGURIDAD DE PRESAS COMISIÓN NACIONAL DE EVALUACIÓN Y ACREDITACIÓN UNIVERSITARIA UNIDAD DE INFORMACIÓN FINANCIERA ENTE REGULADOR DE AGUA Y SANEAMIENTO BANCO NACIONAL DE DATOS GENÉTICOS	INSTITUTO NACIONAL DE VITIVINICULTURA INSTITUTO NACIONAL DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO PESQUERO AUTORIDAD REGULATORIA NUCLEAR COMISIÓN NACIONAL DE ACTIVIDADES ESPACIALES SUPERINTENDENCIA DE SEGUROS DE LA NACIÓN ENTE COOPERADOR PENITENCIARIO	SERVICIO NACIONAL DE SANIDAD Y CALIDAD AGRICOLA REGISTRO NACIONAL DE LAS PERSONAS SECRETARÍA DE TRABAJO, EMPLEO Y SEGURIDAD SOCIAL MINISTERIO DE JUSTICIA MINISTERIO DE DEFENSA INSTITUTO NACIONAL DE TECNOLOGÍA INDUSTRIAL ADMINISTRACIÓN DE PARQUES NACIONALES CONSEJO NACIONAL DE INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS Y TÉCNICAS HOSPITAL DE PEDIATRÍA S.A.M.I.C. PROF. DR. JUAN P. BARRAHAN ENTE NACIONAL DE COMUNICACIONES	INSTITUTO NACIONAL DE TECNOLOGÍA AGRPECUARIA PREFECTURA MAYA ARGENTINA MINISTERIO DE SEGURIDAD DIRECCIÓN NACIONAL DE VIALIDAD SECRETARÍA DE EDUCACIÓN SECRETARÍA DE TRANSPORTE
1	INSTITUTO NACIONAL DE LA MÚSICA	AGENCIA DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA INSTITUTO DE AYUDA FINANCIERA PARA PAGO DE RETIROS Y PENSIONES MILITARES SECRETARÍA LEGAL Y TÉCNICA DE LA PRESIDENCIA DE LA NACIÓN COMISIÓN NACIONAL DE VALORES SINDICATURA GENERAL DE LA NACIÓN	SECRETARÍA DE INTELIGENCIA DE ESTADO (EX AGENCIA FEDERAL DE INTELIGENCIA) SUPERINTENDENCIA DE RIESGOS DEL TRABAJO	CAJA DE RETIROS, JUBILACIONES Y PENSIONES DE LA POLICÍA FEDERAL ESTADO MAYOR COMUNTO DE LAS FUERZAS ARMADAS DIRECCIÓN NACIONAL DE MIGRACIONES ENTE NACIONAL DE OBRAS HÍDRICAS DE SANEAMIENTO INSTITUTO NACIONAL DE ASOCIATIVISMO Y ECONOMÍA SOCIAL	POLICÍA FEDERAL ARGENTINA ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE LA SEGURIDAD SOCIAL GENDARMERÍA NACIONAL VICEJEFATURA DE GABINETE DEL INTERIOR SECRETARÍA DE OBRAS PÚBLICAS ADMINISTRACIÓN FEDERAL DE INGRESOS PÚBLICOS ESTADO MAYOR GENERAL DEL EJÉRCITO ESTADO MAYOR GENERAL DE LA ARMADA ESTADO MAYOR GENERAL DE LA FUERZA AÉREA

## Matriz de Riesgos - Empresas y Sociedades con Participación Estatal Mayoritaria

**Cuadro Nº 2: Matriz de Exposición 2024**

Cuadro Resumen General Empresas

		Impacto				
		1	2	3	4	5
Probabilidad	5	LT 10 RADIO UNIVERSIDAD NACIONAL DEL LITORAL S.A. CENTRO DE ENSAYOS DE ALTA TECNOLOGIA S.A.	POLO TECNOLOGICO CONSTITUYENTES S.A. PLAYAS FERROVIARIAS DE BUENOS AIRES S. A. CONTENIDOS PUBLICOS S.E.	YACIMIENTO CARBONIFERO DE RIO TURBIO Y DE LOS SERVICIOS FERROPORTUARIOS COTERMINALES EN PUNTA LOYOLA Y RIO GALLEGOS TALLERES NAVALES DARSENA NORTE S.A.C.I.Y N.	RADIO Y TELEVISION ARGENTINA S. E.	
	4	INNOVACIONES TECNOLOGICAS AGROPECUARIAS S.A.		EDUC.AR S.E. FABRICACIONES MILITARES S.E.		
	3			DESARROLLO DE CAPITAL HUMANO FERROVIARIO SAPEM	CORREDORES VIALES S.A. BELGRANO CARGAS Y LOGISTICA S.A. DIOXITEK S.A. NACION SERVICIOS S.A. ENERGIA ARGENTINA S.A.	EMPRESA ARGENTINA DE SOLUCIONES SATELITALES S.A. OPERADORA FERROVIARIA S.E.
	2	SERVICIO DE RADIO Y TELEVISION DE LA UNIV. NACIONAL DE CORDOBA S.A.	NACION BURSATIL S.A. FERROCARRILES ARGENTINOS S. E. VEHICULO ESPACIAL DE NUEVA GENERACION S. A.		BICE FIDEICOMISOS S.A. INTERCARGO S.A.U. EMPRESA ARGENTINA DE NAVEGACION AEREA S.E. ADMINISTRACION GENERAL DE PUERTOS S.E.	
	1	NACION SEGUROS DE RETIRO S.A. NACION REASEGUROS S.A.	TERMOELECTRICA MANUEL BELGRANO S.A. TERMOELECTRICA JOSE DE SAN MARTIN S.A.	TELAM S.E. PELLEGRINI S. A. PELLEGRINI S.A. GERENTE DE FONDOS COMUNES DE INVERSION FABRICA ARGENTINA DE AVIONES BRIGADIER SAN MARTIN S.A.	NACION SEGUROS S.A.	CORREO OFICIAL DE LA REPUBLICA ARGENTINA S.A. CASA DE MONEDA S.E. BANCO DE LA NACION ARGENTINA S.A. ADMINISTRACION DE INFRAESTRUCTURA FERROVIARIAS S.E. AGUA Y SANEAMIENTOS ARGENTINOS S.A. AEROLINEAS ARGENTINAS S.A. BANCO DE INVERSION Y COMERCIO EXTERIOR S.A. NUCLEOELECTRICA ARGENTINA S.A. BANCO HIPOTECARIO S.A.

## 4. Matrices de Exposición por Finalidad y Función

A continuación, se expone individualmente un esquema de matrices que responden a la Finalidad y Función, en virtud a la naturaleza de los servicios que los entes públicos brindan a la comunidad, con su nivel de riesgo asociado:

- Trabajo
- Educación
- Salud
- Obra Pública
- Administración Fiscal
- Promoción y Asistencia Social
- Economía y Finanzas
- Seguridad Interior
- Industria
- Agricultura
- Ecología y Medio Ambiente
- Agua Potable y Alcantarillado
- Relaciones Exteriores
- Transporte
- Seguridad Social
- Derechos Humanos
- Energía, Combustibles y Minería
- Ciencia y Técnica
- Vivienda y Urbanismo
- Información y Estadística Básicas
- Comercio
- Justicia
- Comunicaciones
- Relaciones Interiores
- Defensa
- Turismo, Deportes y Otros Servicios
- Servicios Urbanos
- Control de la Gestión Pública
- Sistema Penal
- Dirección Superior Ejecutiva
- Cultura y Arte
- Seguros
- Inteligencia

## Trabajo

Bajo este título se agrupan aquellos entes cuyas acciones se orientan hacia a la conciliación, armonía y equilibrio entre el capital y el trabajo, la promoción de las relaciones laborales, normalización y supervisión de la legislación laboral, higiene y seguridad en el trabajo y al funcionamiento de las asociaciones profesionales de trabajadores y empleadores.

**Cuadro Nº 1: Matriz de Exposición 2024 - Cuadro Resumen por Función Trabajo**

		Impacto				
		1	2	3	4	5
Probabilidad	5					
	4					
	3					
	2				SECRETARÍA DE TRABAJO, EMPLEO Y SEGURIDAD SOCIAL	
	1			SUPERINTENDENCIA DE RIESGOS DEL TRABAJO		

## Educación

Bajo este título se agrupan aquellos entes cuyas acciones tienden a desarrollar y/o perfeccionar las facultades intelectuales y morales de las personas y a la difusión y enseñanza de todos los aspectos del saber humano.

**Cuadro Nº 2: Matriz de Exposición 2024 - Cuadro Resumen por Función Educación**

		Impacto				
		1	2	3	4	5
Probabilidad	5		<b>CONTENIDOS PÚBLICOS S.E.</b>			
	4			<b>EDUC.AR S.E.</b>		
	3					
	2		<b>COMISIÓN NACIONAL DE EVALUACIÓN Y ACREDITACIÓN UNIVERSITARIA</b>			<b>SECRETARÍA DE EDUCACIÓN</b>
	1					

## Salud

Bajo este título se agrupan aquellos entes cuyas acciones tienen como objetivo facilitar la accesibilidad a las prestaciones médicas y a los medicamentos para la población.

**Cuadro Nº 3: Matriz de Exposición 2024 - Cuadro Resumen por Función Salud**

		Impacto				
		1	2	3	4	5
Probabilidad	5		HOSPITAL NACIONAL DR. BALDOMERO SOMMER		SECRETARÍA DE POLÍTICAS INTEGRALES SOBRE DROGAS DE LA NACIÓN ARGENTINA	INSTITUTO NACIONAL DE SERVICIOS SOCIALES PARA JUBILADOS Y PENSIONADOS
	4	INSTITUTO NACIONAL DE REHABILITACIÓN PSICOFÍSICA DEL SUR DR. JUAN OTIMIO TESONE		HOSPITAL NACIONAL EN RED ESPECIALIZADO EN SALUD MENTAL Y ADICCIONES LIC. LAURA BONAPARTE  INSTITUTO NACIONAL CENTRAL ÚNICO COORDINADOR DE ABLACIÓN E IMPLANTE		MINISTERIO DE SALUD
	3		INSTITUTO NACIONAL DEL CÁNCER  HOSPITAL NACIONAL Y COMUNIDAD DR. RAMÓN CARRILLO	ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE MEDICAMENTOS, ALIMENTOS Y TECNOLOGÍA MÉDICA	ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE LAB. E INST. DE SALUD DR C MALBRÁN  SUPERINTENDENCIA DE SERV. DE SALUD  HOSPITAL NACIONAL PROF. ALEJANDRO A. POSADAS	INSTITUTO DE OBRA SOCIAL DE LAS FUERZAS ARMADAS
	2				HOSPITAL DE PEDIATRÍA S.A.M.I.C. "PROF. DR. JUAN P. GARRAHAN"	
	1					

## Obra Pública

Bajo este título se agrupan aquellos entes cuyas acciones se orientan a la planificación y la ejecución de obras de infraestructura; incluye la construcción, conservación, señalización y servicios de vigilancia del tránsito en caminos, carreteras, rutas, túneles y puentes.

**Cuadro N° 4: Matriz de Exposición 2024 - Cuadro Resumen por Función Obra Pública**

		Impacto				
		1	2	3	4	5
Probabilidad	5					
	4					
	3					
	2					DIRECCIÓN NACIONAL DE VIALIDAD
	1					SECRETARÍA DE OBRAS PÚBLICAS

## Administración Fiscal

Bajo este título se agrupan aquellos entes cuyas acciones tienden a la programación, recaudación y fiscalización de los ingresos públicos y a la custodia de los bienes y del patrimonio estatal.

**Cuadro Nº 5: Matriz de Exposición 2024 - Cuadro Resumen por Función Administración Fiscal**

		Impacto				
		1	2	3	4	5
Probabilidad	5					
	4		TRIBUNAL DE TASACIONES DE LA NACIÓN	TRIBUNAL FISCAL DE LA NACIÓN		
	3			AGENCIA DE ADMINISTRACIÓN DE BIENES DEL ESTADO		
	2					
	1					ADMINISTRACIÓN FEDERAL DE INGRESOS PÚBLICOS

## Promoción y Asistencia Social

Bajo este título se agrupan aquellos entes cuyas acciones se orientan hacia la promoción de la inclusión social a través de la instrumentación de políticas públicas con eje en la producción y la generación de empleo, apoyando a su vez a las personas con mayor grado de vulnerabilidad laboral y social.

Se incluye bajo la temática la protección y ayuda directa a personas necesitadas, brindándoles aportes tanto financieros como materiales.

**Cuadro N° 6: Matriz de Exposición 2024 - Cuadro Resumen por Función Promoción y Asistencia Social**

		Impacto				
		1	2	3	4	5
Probabilidad	5					
	4					
	3		CONSEJO NACIONAL DE COORDINACIÓN DE POLÍTICAS SOCIALES			SECRETARÍA NACIONAL DE NIÑEZ, ADOLESCENCIA Y FAMILIA
	2					
	1				INSTITUTO NACIONAL DE ASOCIATIVISMO Y ECONOMÍA SOCIAL	

## Economía y Finanzas

Bajo este título se agrupan aquellos entes cuyas acciones comprenden aspectos inherentes a la política económica, presupuestaria e impositiva, a la administración de las finanzas públicas, a las relaciones económicas, financieras y fiscales y todas aquellas actividades relacionadas con las finanzas, los créditos e inversiones, incluyendo los servicios bancarios.

**Cuadro Nº 7: Matriz de Exposición 2024 - Cuadro Resumen por Función Economía y Finanzas**

		Impacto				
		1	2	3	4	5
Probabilidad	5					
	4					MINISTERIO DE ECONOMÍA
	3					
	2		UNIDAD DE INFORMACIÓN FINANCIERA NACIÓN BURSÁTIL S.A.		BICE FIDEICOMISOS S.A.	
	1		COMISIÓN NACIONAL DE VALORES	PELLEGRINI S. A. GERENTE DE FONDOS COMUNES DE INVERSIÓN		BANCO DE INVERSIÓN Y COMERCIO EXTERIOR S.A. BANCO DE LA NACIÓN ARGENTINA S.A. BANCO HIPOTECARIO S.A.

## Seguridad Interior

Bajo este título se agrupan aquellos entes cuyas acciones tienden a garantizar la seguridad de la población y de sus bienes, a la vigilancia de los límites fronterizos terrestres, costas marítimas/fluviales y el espacio aéreo.

**Cuadro Nº 8: Matriz de Exposición 2024 - Cuadro Resumen por Función Seguridad Interior**

		Impacto				
		1	2	3	4	5
Probabilidad	5					
	4		AGENCIA NACIONAL DE MATERIALES CONTROLADOS			
	3			AGENCIA NACIONAL DE SEGURIDAD VIAL	POLICÍA DE SEGURIDAD AEROPORTUARIA	
	2					MINISTERIO DE SEGURIDAD PREFECTURA NAVAL ARGENTINA
	1					POLICÍA FEDERAL ARGENTINA GENDARMERÍA NACIONAL

## Industria

Bajo este título se agrupan aquellas organizaciones cuyas acciones abarcan distintas ramas de la producción industrial a cargo del sector público. Incluye actividades relacionadas con las actividades industriales y comerciales del sector privado.

**Cuadro Nº 9: Matriz de Exposición 2024 - Cuadro Resumen por Función Industria**

		Impacto				
		1	2	3	4	5
Probabilidad	5	CENTRO DE ENSAYOS DE ALTA TECNOLOGÍA S.A.		TALLERES NAVALES DÁRSENA NORTE S.A.C.I.Y N.		SECRETARÍA DE INDUSTRIA Y COMERCIO
	4		INSTITUTO NACIONAL DE LA PROPIEDAD INDUSTRIAL	FABRICACIONES MILITARES S.E.		
	3					
	2		VEHÍCULO ESPACIAL DE NUEVA GENERACION S. A.		INSTITUTO NACIONAL DE TECNOLOGÍA INDUSTRIAL	
	1			FÁBRICA ARG. DE AVIONES BRIGADIER SAN MARTÍN S.A.		CASA DE MONEDA S.E.

## Agricultura

Bajo este título se agrupan aquellos entes cuyas acciones tienden a la promoción, regulación y control de la producción agrícola, ganadera, avícola, ictícola y apícola, la caza comercial, la protección de la fauna, el suministro de semillas y la erradicación de plagas.

**Cuadro N° 10: Matriz de Exposición 2024 - Cuadro Resumen por Función Agricultura**

		Impacto				
		1	2	3	4	5
Probabilidad	5					
	4	INNOVACIONES TECNOLÓGICAS AGROPECUARIAS S.A.				SECRETARÍA DE BIOECONOMÍA
	3		INSTITUTO NACIONAL DE SEMILLAS			
	2			INSTITUTO NACIONAL DE VITIVINICULTURA INSTITUTO NACIONAL DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO PESQUERO	SERVICIO NACIONAL DE SANIDAD Y CALIDAD AGROALIMENTARIA	INSTITUTO NACIONAL DE TECNOLOGÍA AGROPECUARIA
	1					

## Ecología y Medio Ambiente

Bajo este título se agrupan aquellos entes cuyas acciones tienden a la conservación de los recursos naturales (bosques, parques nacionales, etc.), el medio físico, biológico y social del hombre y el equilibrio ecológico. Incluye el tratamiento de residuos industriales, desechos, contaminación del aire, agua y suelo.

**Cuadro N° 11: Matriz de Exposición 2024 - Cuadro Resumen por Función Ecología y Medio Ambiente**

		Impacto				
		1	2	3	4	5
Probabilidad	5					
	4					
	3				SUBSECRETARÍA DE AMBIENTE AUTORIDAD DE CUENCA MATANZA RIACHUELO	
	2				ADMINISTRACIÓN DE PARQUES NACIONALES	
	1					

## Agua Potable y Alcantarillado

Bajo este título se agrupan aquellos entes cuyas acciones abarcan las acciones inherentes a la ingeniería sanitaria, la provisión de agua potable y el sistema de eliminación de excretas.

**Cuadro Nº 12: Matriz de Exposición 2024 - Cuadro Resumen por Función Agua Potable y Alcantarillado**

		Impacto				
		1	2	3	4	5
Probabilidad	5		AGENCIA DE PLANIFICACIÓN			
	4					
	3		INSTITUTO NACIONAL DEL AGUA			
	2		ENTE REGULADOR DE AGUA Y SANEAMIENTO			
	1				ENTE NACIONAL DE OBRAS HÍDRICAS DE SANEAMIENTO	AGUA Y SANEAMIENTOS ARGENTINOS S. A.



## Relaciones Exteriores

Bajo este título se agrupan aquellos entes cuyas acciones se orientan a gestionar la política exterior y el servicio consular del país y de interacción con las misiones diplomáticas extranjeras.

**Cuadro N° 13: Matriz de Exposición 2024 - Cuadro Resumen por Función Relaciones Exteriores**

		Impacto				
		1	2	3	4	5
Probabilidad	5					
	4					
	3					MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES, COMERCIO INTERNACIONAL Y CULTO
	2					
	1					

## Transporte

Bajo este título se agrupan aquellos entes cuyas acciones están orientadas a facilitar el servicio público de transporte ferroviario, vial, acuático y aéreo. Comprende la infraestructura correspondiente a estaciones terminales, puertos, aeropuertos, hidropuertos y sus servicios complementarios.

**Cuadro Nº 14: Matriz de Exposición 2024 - Cuadro Resumen por Función Transporte**

		Impacto				
		1	2	3	4	5
Probabilidad	5					
	4					
	3			ORGANISMO REGULADOR DEL SISTEMA NACIONAL DE AEROPUERTOS  DESARROLLO DE CAPITAL HUMANO FERROVIARIO SAPEM  JUNTA DE SEGURIDAD EN EL TRANSPORTE	COMISIÓN NACIONAL DE REGULACIÓN DEL TRANSPORTE  BELGRANO CARGAS Y LOGÍSTICA S.A.  CORREDORES VIALES S.A.  ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE AVIACIÓN CIVIL	OPERADORA FERROVIARIA S.E.
	2		FERROCARRILES ARGENTINOS S. E.		ADMINISTRACIÓN GENERAL DE PUERTOS S.E.  EMPRESA ARGENTINA DE NAVEGACIÓN AÉREA S. E.  INTERCARGO SAU	SECRETARÍA DE TRANSPORTE
	1					ADMINISTRACIÓN DE INFRAESTRUCTURAS FERROVIARIAS S.E  AEROLÍNEAS ARGENTINAS S.A.

## Seguridad Social

Bajo este título se agrupan aquellos entes cuyas acciones cumplimentan la cobertura financiera de las necesidades originadas en la población que dejó de contribuir al proceso productivo, por medios tales como pensiones, retiros y jubilaciones, asignaciones familiares, la atención del seguro de desempleo y otras prestaciones al personal en actividad.

**Cuadro N° 15: Matriz de Exposición 2024 - Cuadro Resumen por Función Seguridad Social**

		Impacto				
		1	2	3	4	5
Probabilidad	5					
	4					AGENCIA NACIONAL DE DISCAPACIDAD
	3					
	2					
	1		INSTITUTO DE AYUDA FINANCIERA PARA PAGO DE RETIROS Y PENSIONES MILITARES		CAJA DE RETIROS, JUBILACIONES Y PENSIONES DE LA POLICÍA FEDERAL	ADMINISTRACIÓN NACIONAL DE LA SEGURIDAD SOCIAL



## Derechos Humanos

Bajo este título se agrupan aquellos entes cuyas acciones tienden a la elaboración, ejecución y seguimiento de las políticas, planes y programas para la promoción y la protección de los derechos civiles, políticos, económicos, sociales, culturales, comunitarios y los derechos de incidencia colectiva en general, vinculados a la promoción y protección de los derechos humanos.

**Cuadro N° 16: Matriz de Exposición 2024 - Cuadro Resumen por Función Derechos Humanos**

		Impacto				
		1	2	3	4	5
Probabilidad	5		<b>INSTITUTO NACIONAL DE ASUNTOS INDÍGENAS</b>			
	4					
	3	<b>CENTRO INTERNACIONAL PARA LA PROMOCION DE LOS DERECHOS HUMANOS</b>				
	2		<b>BANCO NACIONAL DE DATOS GENÉTICOS</b>			
	1					

## Energía, Combustible y Minería

Bajo este título se agrupan aquellos entes cuyas acciones tienden a la producción, transporte y distribución de energía eléctrica; adquisición, construcción, equipamiento y operación de embalses, usinas; explotación extracción, adquisición, procesamiento y suministro de petróleo y sus derivados, de carbón mineral y su procesamiento ulterior; explotación, extracción adquisición, procesamiento, manufactura y suministro de gas combustible y sus derivados; acciones vinculadas con la energía atómica y los combustibles vegetales; explotación y extracción de arenas, piedras y otros minerales no combustibles.

**Cuadro Nº 17: Matriz de Exposición 2024 - Cuadro Resumen por Función Energía, Combustible y Minería**

		Impacto				
		1	2	3	4	5
Probabilidad	5			YACIMIENTO CARBONÍFERO DE RIO TURBIO Y DE LOS SERVICIOS FERROPORTUARIOS COTERMINALES EN PUNTA LOYOLA Y RIO GALLEGOS		
	4				COMISIÓN NACIONAL DE ENERGÍA ATÓMICA	
	3		SERVICIO GEOLÓGICO MINERO ARGENTINO	ENTE NACIONAL REGULADOR DE LA ELECTRICIDAD	DIOXITEK S.A. ENERGÍA ARGENTINA S.A. ENTE NACIONAL REGULADOR DEL GAS	
	2		ORGANISMO REGULADOR DE SEGURIDAD DE PRESAS	AUTORIDAD REGULATORIA NUCLEAR		
	1		TERMOELÉCTRICA JOSÉ DE SAN MARTÍN S. A. TERMOELÉCTRICA MANUEL BELGRANO S. A.			NUCLEOELÉCTRICA ARGENTINA S.A.

## Ciencia y Técnica

Bajo este título se agrupan aquellos entes cuyas acciones están destinadas a la obtención de nuevos conocimientos o a la investigación de sus aplicaciones. Incluye investigación y desarrollo, transferencia de tecnología, educación de posgrado para formación de investigadores y promoción de las actividades científicas y técnicas.

**Cuadro Nº 18: Matriz de Exposición 2024 - Cuadro Resumen por Función Ciencia y Técnica**

		Impacto				
		1	2	3	4	5
Probabilidad	5	FUNDACIÓN MIGUEL LILLO	POLO TECNOLÓGICO CONSTITUYENTES S.A.			
	4			AGENCIA NACIONAL DE PROMOCIÓN DE LA INVESTIGACIÓN, EL DESARROLLO TECNOLÓGICO Y LA INNOVACIÓN SERVICIO METEOROLÓGICO NACIONAL		
	3	INSTITUTO GEOGRÁFICO NACIONAL				
	2			COMISIÓN NACIONAL DE ACTIVIDADES ESPACIALES	CONSEJO NACIONAL DE INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS Y TÉCNICAS	
	1					

## Vivienda y Urbanismo

Bajo este título se agrupan aquellos entes cuyas acciones tienden a la promoción del desarrollo habitacional con el fin de posibilitar, a los integrantes de la comunidad, el acceso a unidades de vivienda y a procurar una adecuada infraestructura urbanística.

**Cuadro N° 19: Matriz de Exposición 2024 - Cuadro Resumen por Función Vivienda y Urbanismo**

		Impacto				
		1	2	3	4	5
Probabilidad	5					
	4					
	3					SECRETARÍA DE DESARROLLO TERRITORIAL, HÁBITAT Y VIVIENDA
	2					
	1					

## Información y Estadísticas Básicas

Bajo este título se agrupan aquellos entes cuyas acciones tienden a la producción de información y estadística para el interés general de los agentes económicos y sociales.

**Cuadro N° 20: Matriz de Exposición 2024 - Cuadro Resumen por Función Información y Estadísticas Básicas**

		Impacto				
		1	2	3	4	5
Probabilidad	5					
	4					
	3				INSTITUTO NACIONAL DE ESTADÍSTICA Y CENSOS	
	2					
	1	AGENCIA DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA				

## Comercio

Bajo este título se agrupan aquellos entes cuyas acciones comprenden actividades comerciales, servicios o almacenaje de bienes.

**Cuadro Nº 21: Matriz de Exposición 2024 - Cuadro Resumen por Función Comercio**

		Impacto				
		1	2	3	4	5
Probabilidad	5					
	4					
	3				NACIÓN SERVICIOS S.A.	
	2					
	1					



## Justicia

Bajo este título se agrupan aquellos entes cuyas acciones comprenden el ejercicio de potestades judiciales y las acciones relacionadas con aquellas.

**Cuadro Nº 22: Matriz de Exposición 2024 - Cuadro Resumen por Función Justicia**

		Impacto				
		1	2	3	4	5
Probabilidad	5					
	4					
	3	PROCURACIÓN DEL TESORO DE LA NACIÓN				
	2				MINISTERIO DE JUSTICIA	
	1					



## Comunicaciones

Bajo este título se agrupan aquellos entes que tienen como objetivo la prestación del servicio de comunicación y el control técnico de tele y radiotransmisores.

**Cuadro Nº 23: Matriz de Exposición 2024 - Cuadro Resumen por Función Comunicaciones**

		Impacto				
		1	2	3	4	5
Probabilidad	5	LT 10 RADIO UNIVERSIDAD NACIONAL DEL LITORAL S.A.			RADIO Y TELEVISIÓN ARGENTINA S. E.	
	4					
	3					EMPRESA ARGENTINA DE SOLUCIONES SATELITALES S.A.
	2	SERVICIO DE RADIO Y TELEVISIÓN DE LA UNIV. NACIONAL DE CÓRDOBA S.A.			ENTE NACIONAL DE COMUNICACIONES	
	1			TÉLAM S.E.		CORREO OFICIAL DE LA REPÚBLICA ARGENTINA S.A.

## Relaciones Interiores

Bajo este título se agrupan aquellos entes cuyas acciones refieren a las relaciones con los gobiernos provinciales y municipales y los procesos electorales; a garantizar una política migratoria que proteja y promueva el pleno ejercicio de los derechos humanos; y los procesos de identificación, inscripción y documentación de las personas.

**Cuadro N° 24: Matriz de Exposición 2024 - Cuadro Resumen por Función Relaciones Interiores**

		Impacto				
		1	2	3	4	5
Probabilidad	5					
	4					
	3					
	2				REGISTRO NACIONAL DE LAS PERSONAS	
	1				DIRECCIÓN NACIONAL DE MIGRACIONES	VICEJEFATURA DE GABINETE DEL INTERIOR

## Defensa

Bajo este título se agrupan aquellos entes cuyas acciones comprenden la defensa nacional.

**Cuadro Nº 25: Matriz de Exposición 2024 - Cuadro Resumen por Función Defensa**

		Impacto				
		1	2	3	4	5
Probabilidad	5					
	4		UNIVERSIDAD DE LA DEFENSA NACIONAL			
	3					
	2				MINISTERIO DE DEFENSA	
	1				ESTADO MAYOR CONJUNTO DE LAS FUERZAS ARMADAS	ESTADO MAYOR GENERAL DEL EJÉRCITO ESTADO MAYOR GENERAL DE LA ARMADA ESTADO MAYOR GENERAL DE LA FUERZA AÉREA



## Turismo y Deportes

Bajo este título se agrupan aquellos entes cuyas acciones tienden a la promoción del turismo a través de la divulgación, promoción y conocimiento de las distintas zonas del país. Entienden en la ejecución de políticas públicas de desarrollo de la actividad deportiva de alto rendimiento, amateur, comunitaria y de recreación.

**Cuadro Nº 26: Matriz de Exposición 2024 - Cuadro Resumen por Función Turismo y Deportes**

		Impacto				
		1	2	3	4	5
Probabilidad	5				<b>SUBSECRETARÍAS DE TURISMO Y DEPORTES</b>	
	4	<b>COMISIÓN NACIONAL ANTIDOPAJE</b>				
	3		<b>INSTITUTO NACIONAL DE PROMOCIÓN TURÍSTICA</b>			
	2					
	1					

## Servicios Urbanos

Bajo este título se agrupan aquellos entes cuyas acciones tienden a la prestación de servicios urbanos tales como cementerios, mercados, parques, alumbrado y limpieza urbana.

**Cuadro N° 27: Matriz de Exposición 2024 - Cuadro Resumen por Función Servicios Urbanos**

		Impacto				
		1	2	3	4	5
Probabilidad	5		PLAYAS FERROVIARIAS DE BUENOS AIRES S. A.			
	4					
	3					
	2					
	1					

## Control de la Gestión Pública

Bajo este título se agrupan aquellos entes cuyas acciones son inherentes al control de la hacienda pública y la administración de sus bienes y recursos.

**Cuadro N° 28: Matriz de Exposición 2024 - Cuadro Resumen por Función Control de la Gestión Pública**

		Impacto				
		1	2	3	4	5
Probabilidad	5					
	4					
	3					
	2					
	1		SINDICATURA GENERAL DE LA NACIÓN			

## Sistema Penal

Bajo este título se agrupan aquellos entes cuyas acciones están relacionadas con la reclusión de personas en cumplimiento de órdenes de prisión preventiva o sentencias a reclusión.

**Cuadro N° 29: Matriz de Exposición 2024 - Cuadro Resumen por Función Sistema Penal**

		Impacto				
		1	2	3	4	5
Probabilidad	5					
	4					
	3				SERVICIO PENITENCIARIO FEDERAL	
	2			ENTE COOPERADOR PENITENCIARIO		
	1					



## Dirección Superior Ejecutiva

Bajo este título se agrupan aquellos entes cuyas acciones comprenden la administración a cargo del Presidente de la Nación a través de la supervisión ejercida sobre organismos centralizados y descentralizados. Incluye las actividades desarrolladas por los ministerios y secretarías del Poder Ejecutivo Nacional.

**Cuadro N° 30: Matriz de Exposición 2024 - Cuadro Resumen por Función Dirección Superior Ejecutiva**

		Impacto				
		1	2	3	4	5
Probabilidad	5					
	4					
	3				SECRETARÍA GENERAL DE LA PRESIDENCIA DE LA NACIÓN	JEFATURA DE GABINETE DE MINISTROS
	2					
	1		SECRETARÍA LEGAL Y TÉCNICA DE LA PRESIDENCIA DE LA NACIÓN			

## Cultura y Arte

Bajo este título se agrupan aquellos entes cuyas acciones comprenden la realización de espectáculos públicos culturales, museos, monumentos y lugares históricos, como así también las actividades destinadas a brindar recreación y esparcimiento a la población.

**Cuadro Nº 31: Matriz de Exposición 2024 - Cuadro Resumen por Función Cultura y Arte**

		Impacto				
		1	2	3	4	5
Probabilidad	5					
	4	FONDO NACIONAL DE LAS ARTES INSTITUTO NACIONAL DEL TEATRO		INSTITUTO NACIONAL DE CINE Y ARTES AUDIOVISUALES	SECRETARÍA DE CULTURA	
	3			TEATRO NACIONAL CERVANTES BIBLIOTECA NACIONAL MARIANO MORENO		
	2					
	1	INSTITUTO NACIONAL DE LA MÚSICA				

## Seguros

Bajo este título se agrupan aquellos entes cuyas acciones comprenden la actividad de seguros y reaseguros.

**Cuadro Nº 32: Matriz de Exposición 2024 - Cuadro Resumen por Función Seguros**

		Impacto				
		1	2	3	4	5
Probabilidad	5					
	4					
	3					
	2			SUPERINTENDENCIA DE SEGUROS DE LA NACIÓN		
	1	NACIÓN SEGUROS DE RETIRO S.A. NACIÓN REASEGUROS S.A.			NACION SEGUROS S. A.	



# Inteligencia

Bajo este título se agrupan aquellos entes cuyas acciones abarcan la obtención, reunión, sistematización y análisis de la información específica referida a los hechos, amenazas, riesgos y conflictos que afecten la seguridad exterior e interior de la Nación.

**Cuadro Nº 33: Matriz de Exposición 2024 - Cuadro Resumen por Función Inteligencia**

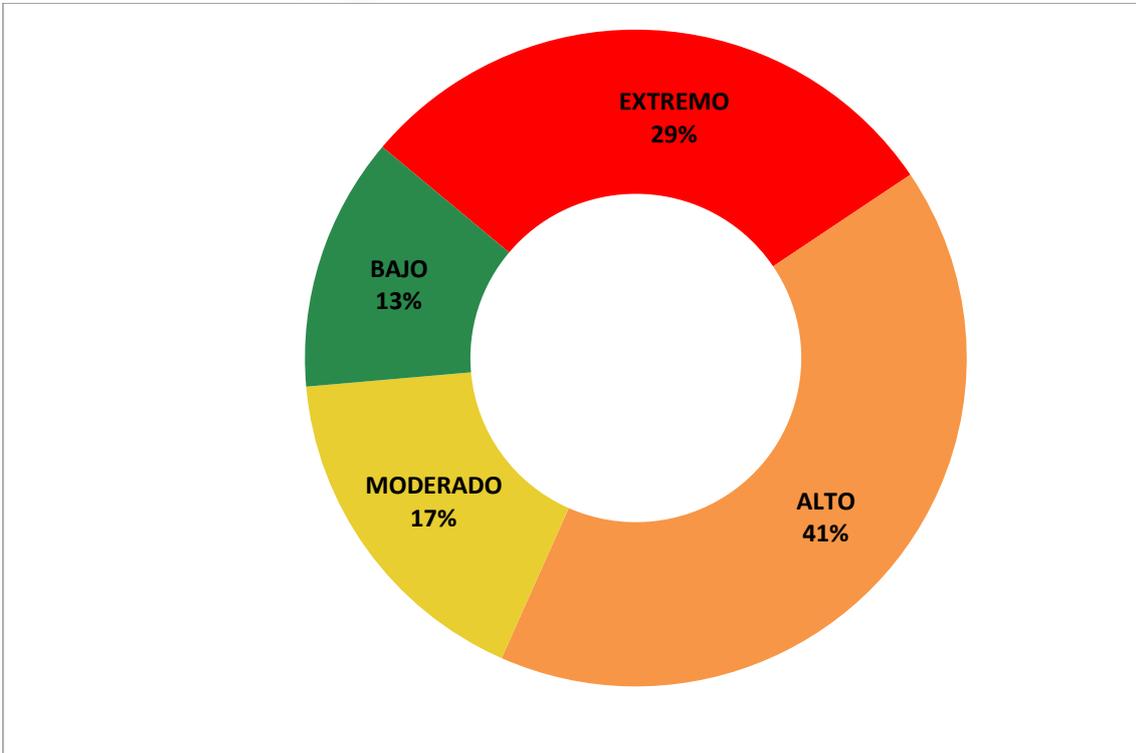
		Impacto				
		1	2	3	4	5
Probabilidad	5					
	4					
	3					
	2					
	1			SECRETARÍA DE INTELIGENCIA DEL ESTADO		

## 5. Consideraciones Finales

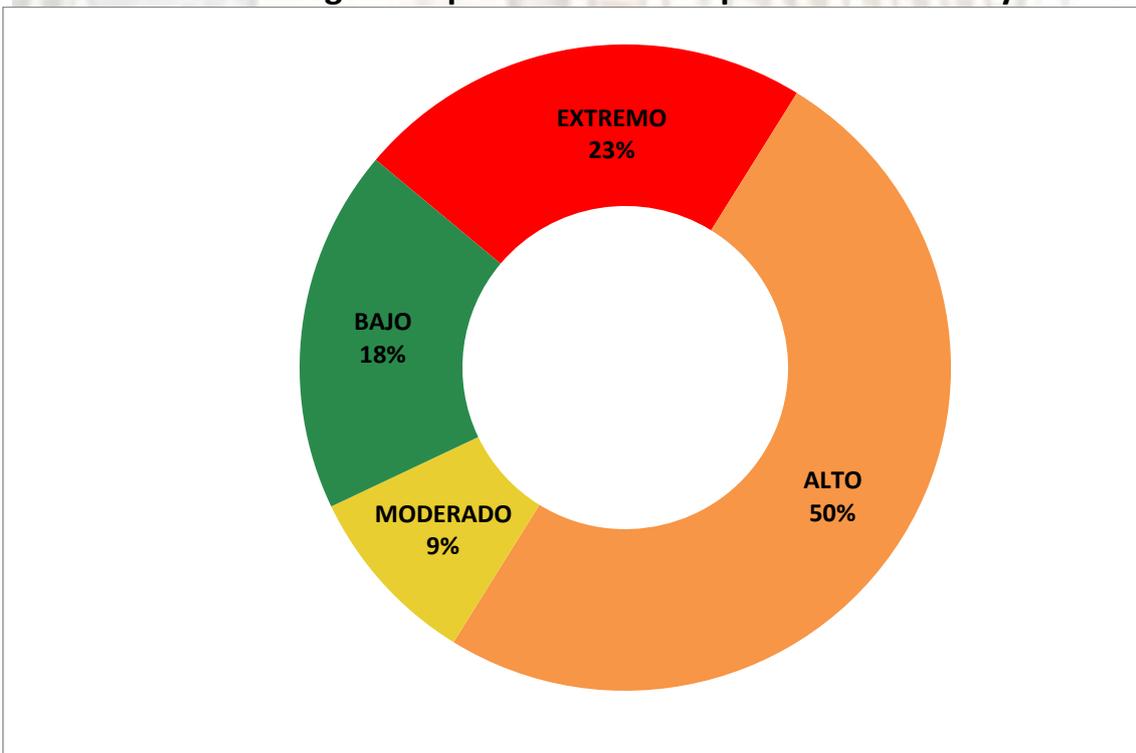
En función del análisis de los datos relevados, se obtuvieron los siguientes resultados:

- El **29%** de los **Ministerios, Organismos Descentralizados e Instituciones de la Seguridad Social** presentan un nivel de riesgo **Extremo**. (33/112)
- El **23%** de las **Empresas con Participación Estatal Mayoritaria** presentan un nivel de riesgo **Extremo**. (10/44)
- El **41%** de los **Ministerios, Organismos Descentralizados e Instituciones de la Seguridad Social** presentan un nivel de riesgo **Alto**. (46/112)
- El **50%** de las **Empresas con Participación Estatal Mayoritaria** presentan un nivel de riesgo **Alto**. (22/44)
- El **17%** de los **Ministerios, Organismos Descentralizados e Instituciones de la Seguridad Social** presentan un nivel de riesgo **Moderado**. (19/112)
- El **9%** de las **Empresas con Participación Estatal Mayoritaria** presentan un nivel de riesgo **Moderado**. (4/44)
- El **13%** de los **Ministerios, Organismos Descentralizados e Instituciones de la Seguridad Social** presentan un nivel de riesgo **Bajo**. (14/112)
- El **18%** de las **Empresas con Participación Estatal Mayoritaria** presentan un nivel de riesgo **Bajo**. (8/44)

## Niveles de Riesgo – Ministerios, Organismos Descentralizados e Instituciones de la Seguridad Social



## Niveles de Riesgo – Empresas con Participación Estatal Mayoritaria



### Acciones de Mejora:

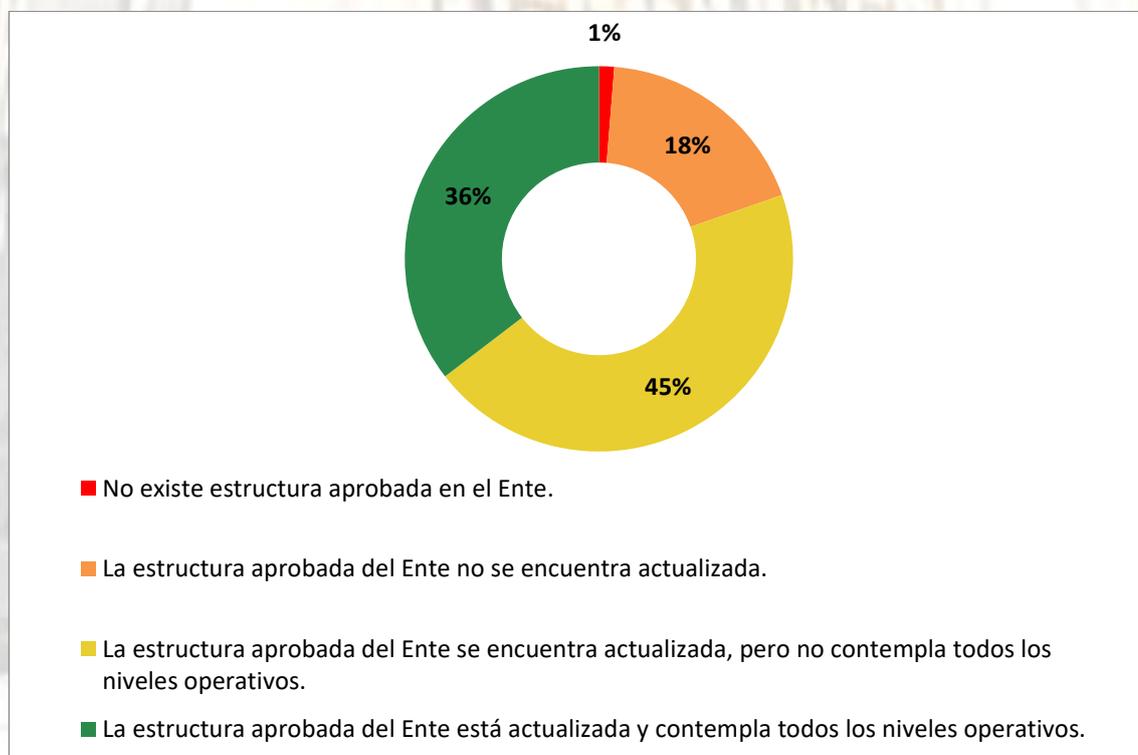
A partir de los resultados del Mapa de Riesgos que se presenta y contemplando los riesgos que pudieran afectar el cumplimiento de los objetivos organizacionales y del gobierno en su conjunto, la SIGEN coordinará las acciones necesarias y adecuadas para que los efectos de los riesgos sean gestionados oportunamente por parte de las máximas autoridades de cada organización.

Se exponen a continuación una serie de gráficos que representan las debilidades de control interno, producto del análisis efectuado por cada aspecto evaluado, con la finalidad de su identificación y la posterior implementación de acciones de mejora con la utilización de las herramientas diseñadas a tal efecto (Comité de Control, Actas Compromiso, etc.).

### Aspectos Evaluados

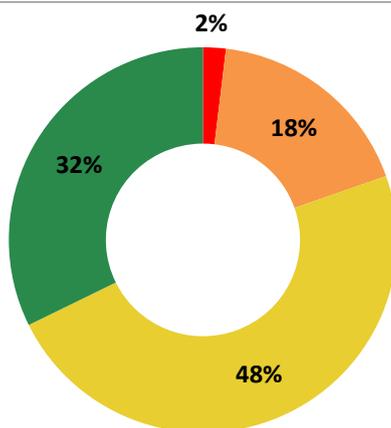
#### Estructura

- En el 64% de los entes analizados, la estructura no está aprobada, se encuentra desactualizada o no contempla a la totalidad de los niveles operativos.



## Misiones y Funciones

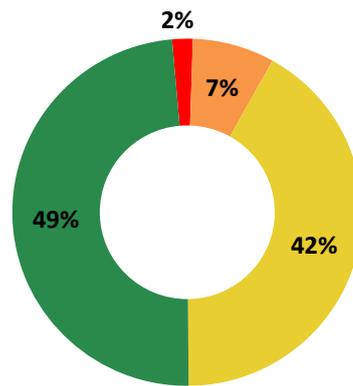
- En el **68%** de los entes analizados, las misiones y funciones de las áreas no se encuentran aprobadas y/o actualizadas en la totalidad de los niveles operativos.



- Las misiones y funciones de las áreas del Ente no están definidas formalmente.
- Las misiones y funciones de las áreas del Ente están aprobadas pero no están actualizadas.
- Las misiones y funciones de las áreas del Ente se encuentran aprobadas y actualizadas pero no para todos los niveles operativos.
- Las misiones y funciones de las áreas del Ente se encuentran definidas y aprobadas para todos los niveles operativos.

## Separación de Funciones en Operaciones/Transacciones Críticas

- El **51%** de los entes analizados presenta debilidades en lo que respecta a la separación de funciones de las operaciones y/o transacciones críticas.



■ En el Ente no existe separación de funciones.

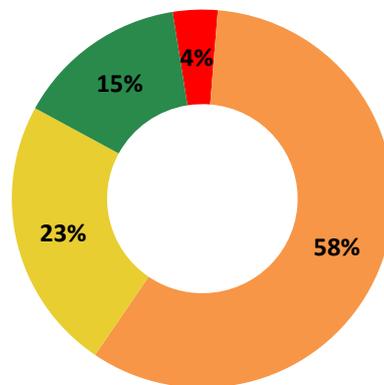
■ Las funciones del Ente no se encuentran separadas formalmente en lo atinente a sus operaciones o transacciones críticas.

■ Las funciones del Ente se encuentran separadas formalmente pero no en todas las áreas que realizan operaciones o transacciones críticas.

■ Las funciones del Ente se encuentran separadas formalmente en todas las áreas que realizan operaciones o transacciones críticas.

## Procedimientos

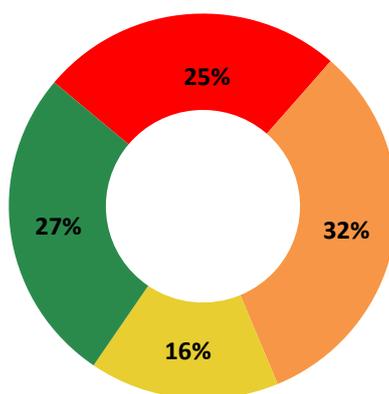
- En el **85%** de los entes analizados, no existen procedimientos aprobados para todas las transacciones críticas o bien los procedimientos no están compilados y no se revisan periódicamente.



- En el Ente no existen procedimientos formalizados para las operaciones o transacciones críticas.
- El Ente cuenta con procedimientos aprobados sin abarcar la totalidad de las operaciones o transacciones críticas.
- El Ente cuenta con procedimientos aprobados para todas las operaciones o transacciones críticas.
- El Ente cuenta con Procedimientos formalizados para todas las operaciones o transacciones críticas y existe un área específica que los compila y revisa periódicamente.

## Plan Estratégico

- El **73%** de los entes analizados no cuenta con un Plan Estratégico aprobado y/o con Objetivos Estratégicos y, de poseer un Plan, no se efectúa el seguimiento o monitoreo de los objetivos asociados a la política de gobierno.



■ El Ente no cuenta con un Plan Estratégico.

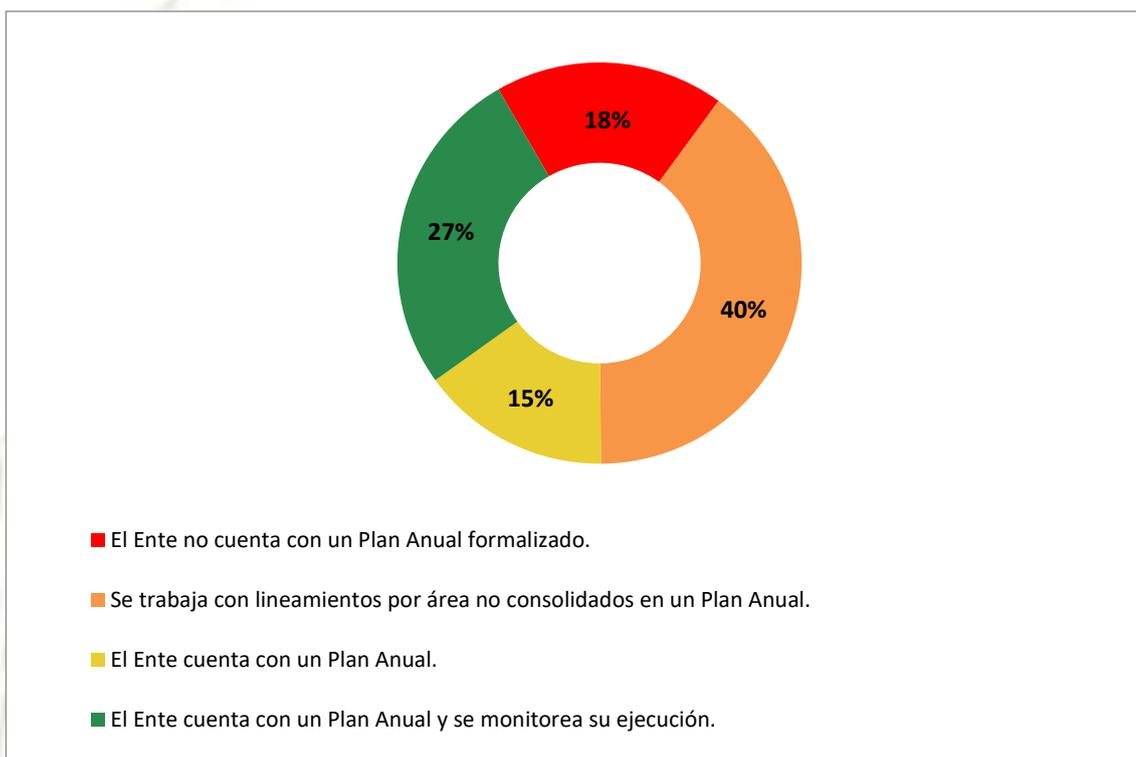
■ El Ente no posee un Plan Estratégico aprobado pero cuenta con Objetivos Estratégicos definidos.

■ El Ente cuenta con un Plan Estratégico pero no se realiza el seguimiento y/o monitoreo regularmente (cada seis meses por lo menos).

■ El Ente cuenta con un Plan Estratégico monitoreado y asociado a las políticas de Gobierno.

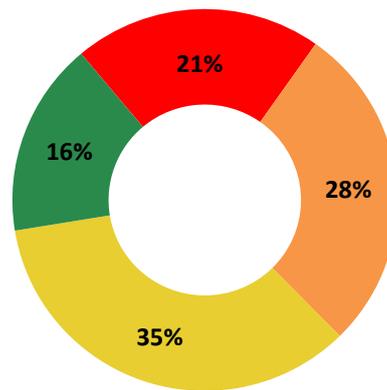
## Plan Anual o Plan de Acción

- En el **73%** de los entes analizados no se cuenta con un Plan Anual o se trabaja con lineamientos que no se encuentran consolidados.



## Indicadores de Gestión

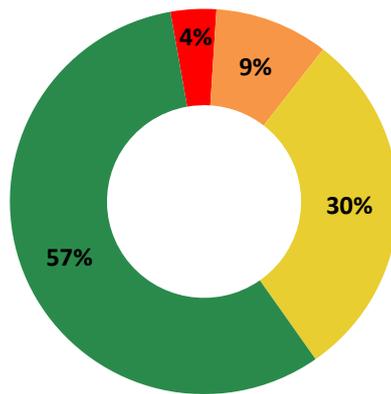
- El **84%** de los entes analizados no cuenta con indicadores de gestión para las transacciones críticas, o los mismos se encuentran en desarrollo, o bien los indicadores no permiten evaluar todas las transacciones.



- No se encuentran definidos indicadores de gestión para las transacciones críticas.
- Los indicadores de gestión para las transacciones críticas se encuentran en proceso de desarrollo.
- El Ente cuenta con indicadores de gestión para las transacciones críticas.
- El Ente cuenta con Indicadores de Gestión que permiten evaluar el cumplimiento de la totalidad de sus objetivos.

## Capacitación del Personal

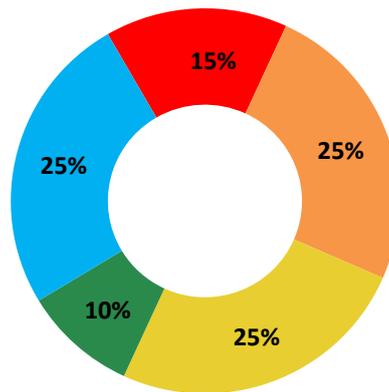
- El **43%** de los entes no brinda capacitación a sus empleados en forma directa o la brindada no cumple con las necesidades de las áreas.



- No existe capacitación promovida y/o dictada por el Ente.
- Se brindan capacitaciones que no satisfacen las necesidades de las distintas Unidades Organizativas del Ente.
- Se realizan capacitaciones de acuerdo a requerimientos puntuales pero no cumplen con los contenidos mínimos requeridos por las Unidades Organizativas.
- Existe un Plan de Capacitación que abarca las necesidades de las Unidades Organizativas, coadyuvando al cumplimiento de los objetivos Institucionales y a la mejora continua.

## Atención de Reclamos

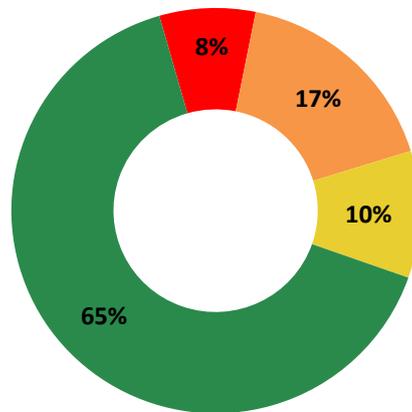
- El **65%** de los entes no posee un área de reclamos, o de poseerla carece de un procedimiento formal para su gestión y el seguimiento del grado de satisfacción de los usuarios.



- El Ente no cuenta con un área de Atención de Reclamos.
- El Ente posee un área de Atención de Reclamos pero no cuenta con un procedimiento formal para su gestión.
- El Ente posee un área de Atención de Reclamos y cuenta con un Procedimiento formal para su gestión.
- El Ente cuenta con un sistema de monitoreo del grado de satisfacción de los usuarios respecto de la Atención de Reclamos.
- No Aplica

## Comité de Control/Auditoría

- En el **35%** de los entes, el Comité de Control/Auditoría no se encuentra constituido, o no se reúne de acuerdo a los plazos establecidos por la normativa vigente, o bien no efectúa el seguimiento de las acciones encaradas para regularizar las debilidades que afectan al control interno.



■ No se encuentra constituido.

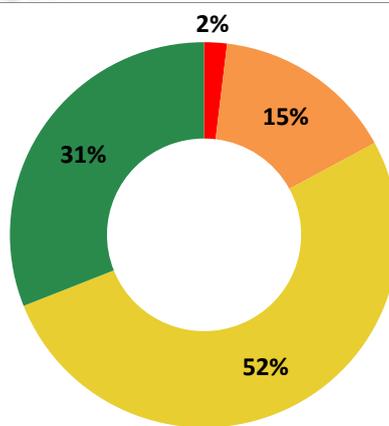
■ Está conformado y no se reúne de acuerdo a la normativa vigente.

■ Está conformado y se reúne de acuerdo a la normativa vigente.

■ Se reúne de acuerdo a la normativa vigente efectuando un seguimiento de las acciones encaradas para regularizar las observaciones y debilidades pendientes.

## Presupuesto. Formulación

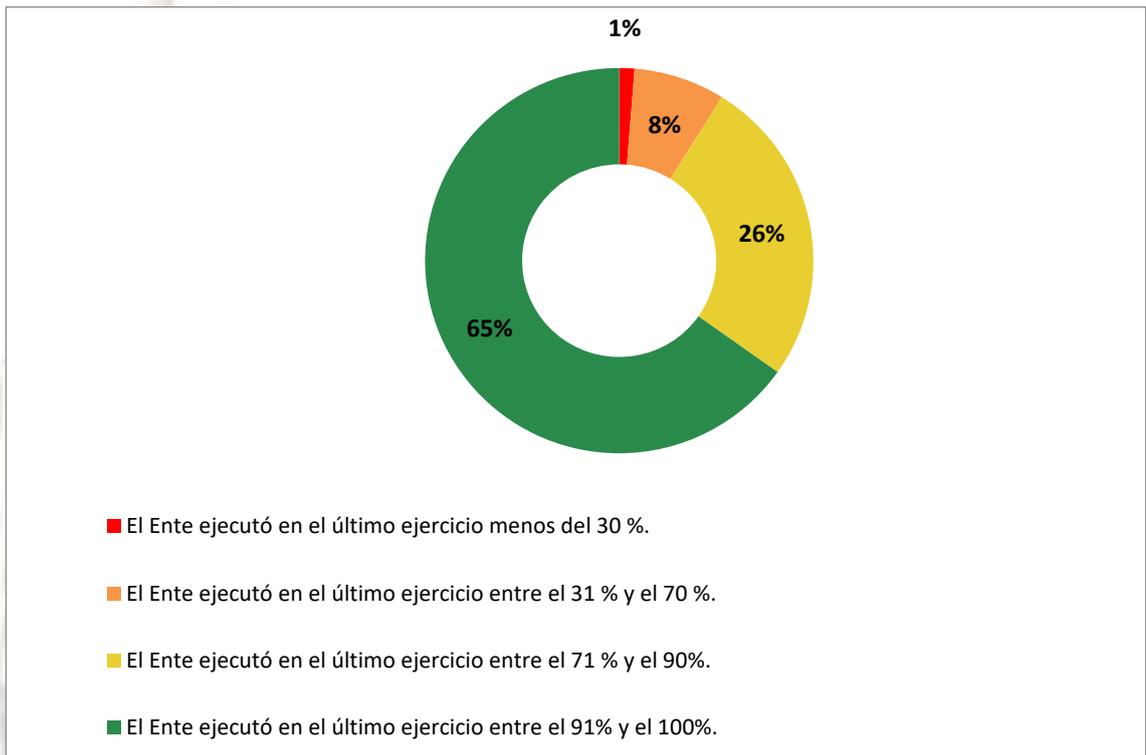
- En el **69%** de los entes analizados se advierten falencias en el proceso de formulación presupuestaria, evidenciándose principalmente la falta de participación de las distintas unidades organizativas.



- El presupuesto financiero y las metas físicas son formulados sin la participación de las distintas Unidades Organizativas.
- Las Unidades Organizativas participan en la formulación del Presupuesto, enviando información solamente sobre los aspectos financieros.
- Las Unidades Organizativas participan en la formulación del Presupuesto, enviando información sobre los aspectos financieros y las metas físicas.
- La formulación presupuestaria se realiza teniendo en cuenta el requerimiento de las Unidades Organizativas (aspectos físicos y financieros); y se les informa el monto asignado y su distribución una vez consolidado.

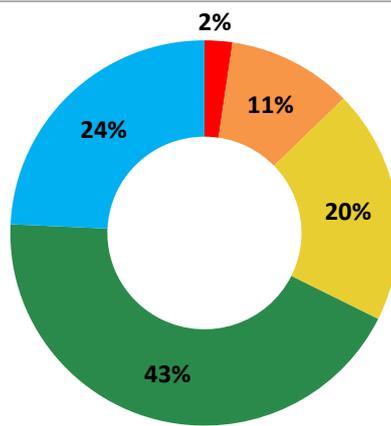
### Presupuesto Financiero. Ejecución (Ejercicio Anterior Cerrado)

- El **35%** de los entes ejecutó, en el último ejercicio, un porcentaje inferior al 91% del presupuesto financiero.



### Presupuesto. Ejecución de Metas Físicas (Ejercicio anterior cerrado)

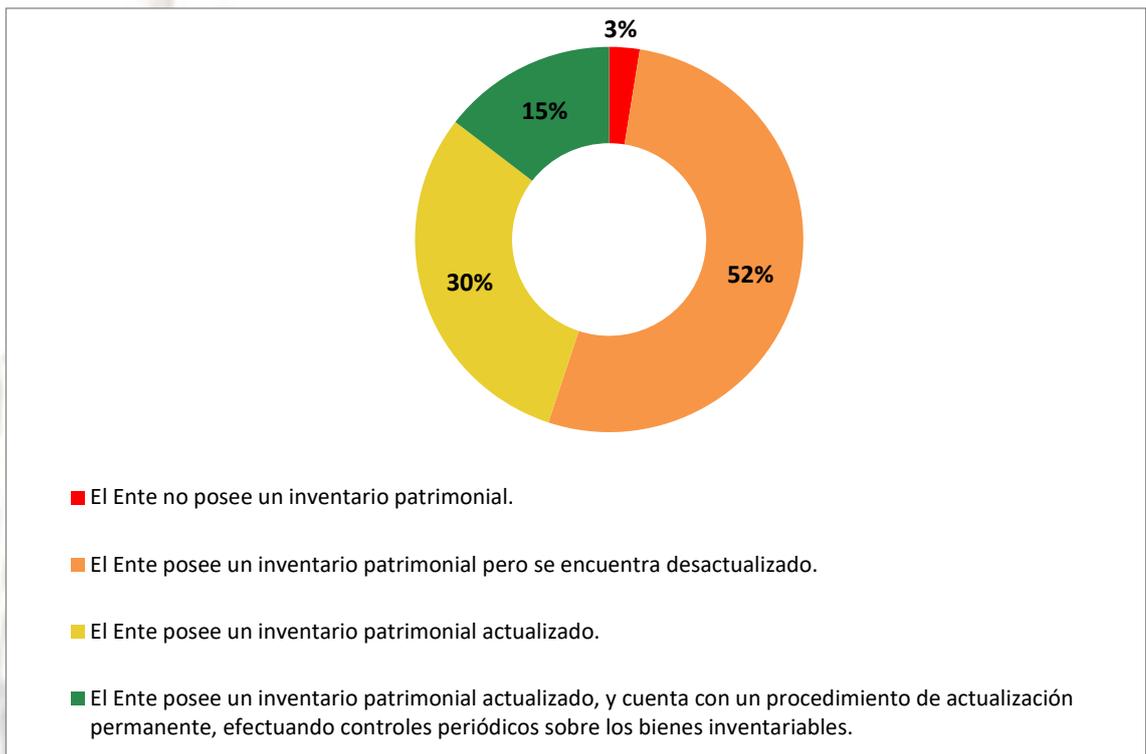
- El **33%** de los entes analizados ejecutó, en el último ejercicio, un porcentaje inferior al 91% de las metas físicas.



- El Ente ejecutó en el último período menos del 30 %.
- El Ente ejecutó en el último período entre el 31 % y el 70 %.
- El Ente ejecutó en el último período entre el 71 % y el 90 %.
- El Ente ejecutó en el último período entre el 91 % y el 100 %.

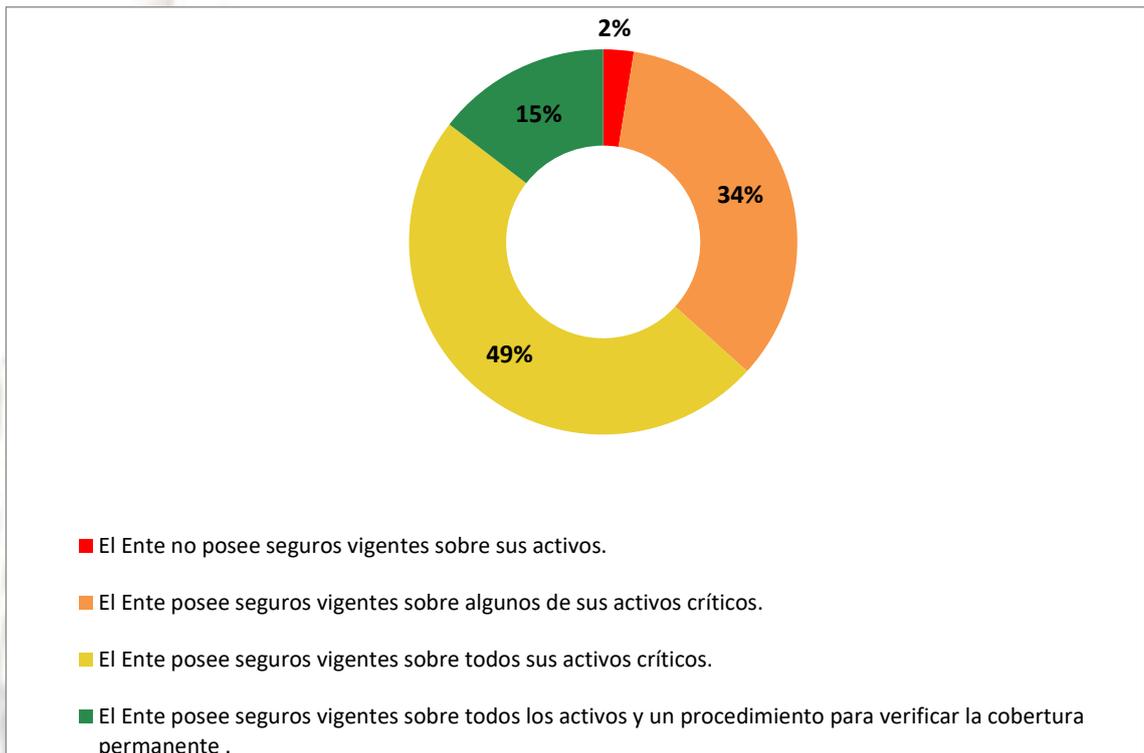
### Activos. Inventario

- El **85%** de los entes no cuenta con un registro de inventario patrimonial, está desactualizado o bien no existe un procedimiento de actualización permanente.



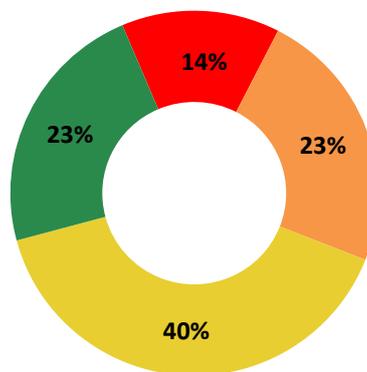
## Activos. Seguros

- El **85%** de los entes analizados no cuenta con seguros vigentes sobre sus activos y/o carece de un procedimiento para detectar la falta de cobertura.



## Seguridad de la Información

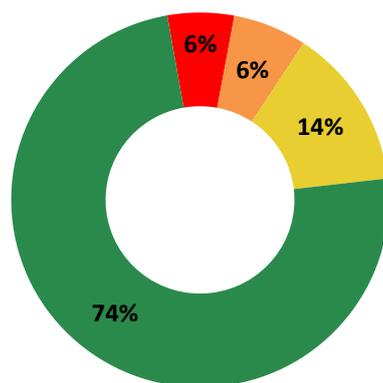
- El **77%** de los entes no definió una Política de Seguridad de la Información, o de poseerla no se encuentra alineada a la Decisión Administrativa N° 641/2021, y/o carece de un Comité de Seguridad Informática.



- El Ente carece de una Política de Seguridad de la Información.
- El Ente cuenta con una Política de Seguridad de la Información Implementada, no alineada a la DA 641/2021.
- El Ente cuenta con una Política de Seguridad de la Información implementada en el marco de la DA 641/2021.
- El Ente cumple las directrices establecidas por la DA 641/2021 y cuenta con un Comité de Seguridad Informática en funcionamiento.

### Hackeos/Intrusiones en algún/os de los Sistemas de Información críticos del Ente

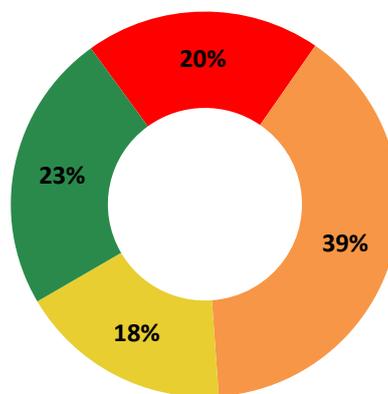
- El **26%** de los entes sufrió hackeos en sus sistemas de información durante el último año o carece de la implementación de controles.



- El Ente ha sufrido uno o más hackeos/intrusiones en sus sistemas de información críticos, durante el último año.
- El Ente ha sufrido uno o más hackeos/intrusiones en sus sistemas de información críticos en el último año; pero ha implementado controles preventivos en los sistemas de información críticos.
- El Ente ha sufrido uno o más hackeos/intrusiones en sus sistemas de información críticos en el último año, pero ha implementado controles en todos los sistemas de información (críticos y no críticos).
- El Ente no ha sufrido hackeos en sus sistemas y cuenta con controles implementados en todos sus sistemas de información.

## Plan de Contingencias y Procedimientos Documentados

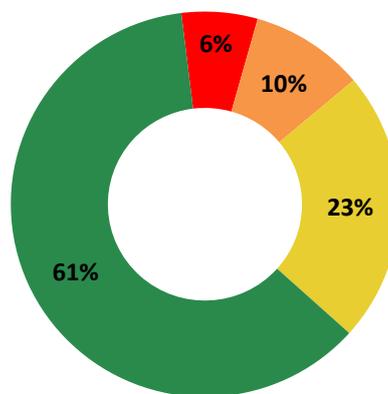
- El **77%** de los entes analizados carece de un Plan de Contingencias ante la interrupción del procesamiento de la información, o de existir no se encuentra asociado a la Política de Seguridad Informática.



- El Ente no dispone de un Plan de Contingencias y procedimientos documentados en el que se describan los métodos para mitigar, responder o recuperarse de posibles incidentes o desastres que afecten la infraestructura, sistemas y/o datos.
- El Ente cuenta con procedimientos para afrontar las contingencias ante la interrupción del procesamiento de la información en áreas claves y/o críticas; no existiendo un documento que los integre.
- El Ente ha elaborado un Plan de Contingencias y Procedimientos documentados; el cual no se encuentra asociado a una Política de Seguridad Informática.
- El Ente cuenta con un Plan de Contingencias y Procedimientos documentados; el cual se encuentra asociado a una Política de Seguridad Informática. Asimismo, existe un procedimiento aprobado para la actualización y revisión regular del plan de contingencias

## Procesamiento de la Información Crítica del Ente

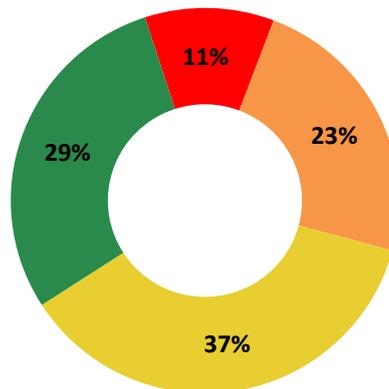
- En el **39%** de los entes analizados, el procesamiento de la información crítica se realiza en la nube y en servidores rentados ubicados en instalaciones externas y administrados por un proveedor o en conjunto con éste; o en servidores propios ubicados en un sitio externo administrado por personal de la Organización.



- El Procesamiento de la información crítica se realiza en la nube y en servidores rentados, ubicados en diferentes sitios externos y administrados por el proveedor.
- El Procesamiento de la información crítica se realiza en servidores rentados ubicados en diferentes sitios externos y administrados conjuntamente con el proveedor.
- El Procesamiento de la información crítica se realiza en servidores propios ubicados en un sitio externo pero administrados por un responsable de TI perteneciente a la Organización.
- El Procesamiento de la información crítica se realiza en servidores propios ubicados en instalaciones propias y administrados por un responsable de TI perteneciente a la Organización.

## Perímetros de Seguridad. - Protección de los Sistemas de Información

- En el **71%** de los entes no se definió un perímetro de seguridad para proteger los sistemas de información, o se han definido sólo para servidores y estaciones de trabajo, sin realizar controles físicos y/o lógicos para resguardar el equipamiento crítico.



■ No se ha definido un perímetro de seguridad para proteger los sistemas de información.

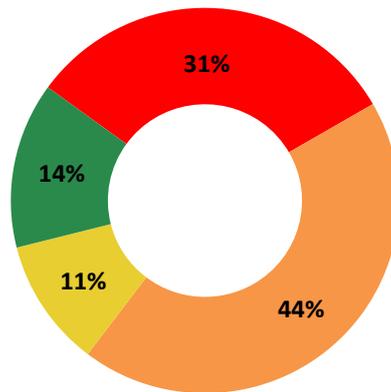
■ Se ha definido un perímetro de seguridad, estableciéndose controles de acceso físico y lógico; y la supervisión y registro de actividades, sólo para servidores.

■ Se ha definido un perímetro de seguridad, estableciéndose controles de acceso físico y lógico; y la supervisión y registro de actividades, para servidores y estaciones de trabajo.

■ Se han definido, documentado y comunicado los perímetros de seguridad, estableciéndose controles de acceso físico y lógico, y la supervisión y registro de actividades para servidores y estaciones de trabajo. Asimismo, se resguarda el equipamiento crítico

### Test de intrusión/hackeo (hacking ético) o pruebas de intrusión para determinar los niveles de seguridad de los sistemas de información

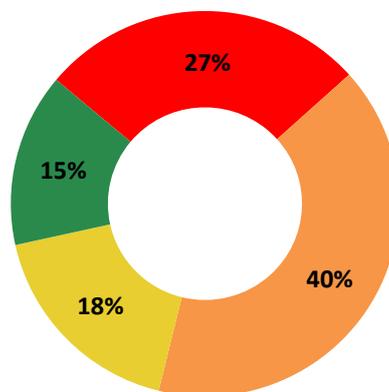
- El **86 %** de los entes no realiza tests de intrusión/hackeo o los realiza sin un cronograma establecido, sin reforzar los controles sobre los puntos débiles detectados.



- El Ente no realiza tests de intrusión/hackeo. Se reacciona ante un incidente o ataque a los sistemas de información una vez ya detectado.
- El Ente realiza tests de intrusión/hackeo con personal de informática propio, sin que exista un cronograma establecido dentro del entorno operativo de la organización.
- El Ente cuenta con un cronograma para realizar tests de intrusión/hackeo sobre los sistemas de información, en un entorno de prueba, y el mismo se lleva a cabo por personal propio de TI de la organización.
- El Ente cuenta con un cronograma para realizar test de intrusión/hackeo en un entorno de prueba y el mismo es llevado a cabo por especialistas contratados externos a la organización. Se refuerzan los controles sobre los puntos débiles detectados.

## Plan Estratégico de TI

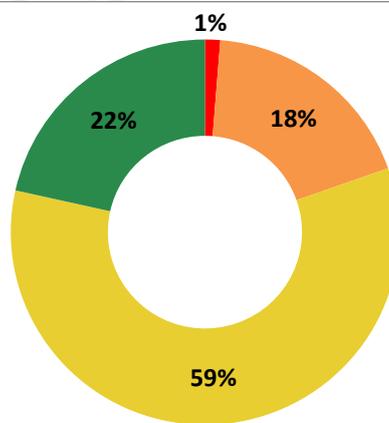
- El **85%** de las organizaciones no cuenta con un Plan Estratégico de TI aprobado y/o con Objetivos Estratégicos y de poseer un Plan, no se efectúa el seguimiento o monitoreo de los objetivos asociados a la política de gobierno.



- El Ente no cuenta con un Plan Estratégico de TI.
- El Ente no posee un Plan Estratégico de TI aprobado, pero cuenta con Objetivos Estratégicos definidos.
- El Ente cuenta con un Plan Estratégico de TI pero no se realiza un seguimiento y/o monitoreo regularmente (al menos cada seis meses).
- El Ente cuenta con un Plan Estratégico de TI monitoreado y asociado a las políticas de Gobierno.

**Protección del personal, de la infraestructura edilicia y de los activos críticos (en términos generales), considerando todas las dependencias.**

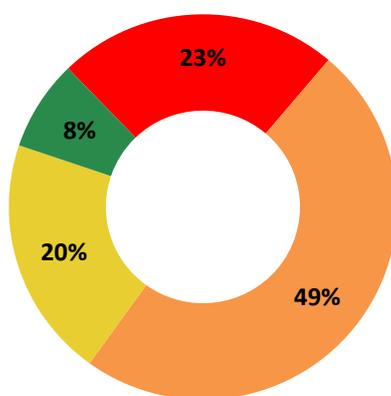
- En el **78%** de los entes analizados, el estado general edilicio es malo o regular y cuenta con nulos o escasos elementos mínimos de protección para el personal y los activos críticos, y/o carecen de un plan de mantenimiento.



- El estado general edilicio es malo y no se cuenta con elementos de protección para el personal y los activos críticos.
- El estado general edilicio es regular y se cuenta con escasos elementos de protección para el personal y los activos críticos.
- El estado general edilicio es adecuado y se cuenta con los elementos mínimos de protección para el personal y los activos críticos.
- El estado del edificio es adecuado, se cuenta con suficientes elementos de protección para el personal y los activos críticos. Se cumple con un plan de mantenimiento predeterminado.

## Gestión de Riesgos

- El **92%** de los entes analizados no cuenta con una política de gestión de riesgos o los mismos no se encuentran formalizados en un Mapa o Matriz, o solamente identifica los riesgos claves.



■ El Ente no posee una política de gestión de riesgos.

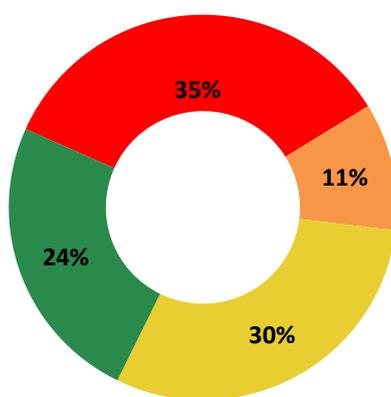
■ El Ente identifica los riesgos pero no se encuentran formalizados en un mapa o matriz.

■ El Ente identifica riesgos claves y se define el mapa o matriz de riesgos.

■ El mapa o matriz de riesgo elaborado contribuye a la gestión estratégica del Ente y al cumplimiento de los objetivos de Gobierno.

### Código de Ética / Código de Conducta.

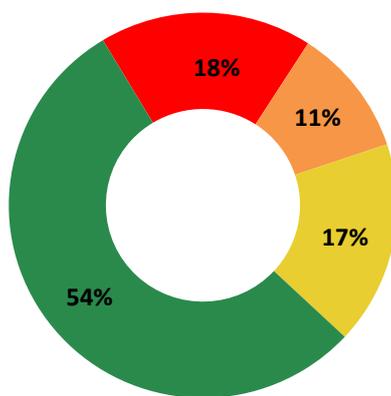
- El **76%** de las organizaciones no cuenta con un Código de Ética o Código de Conducta, el mismo se encuentra en elaboración o bien no está validado por los empleados.



- El Ente no posee un Código de Ética/Código de Conducta.
- El Código de Ética/Código de Conducta se encuentra en proceso de elaboración.
- El Ente cuenta con un Código de Ética/Conducta formalizado.
- Se cuenta con un Código de Ética/Conducta, está validado por los empleados y contempla la conformación del Comité de Ética.

### Canal de Denuncias / Línea Ética Interno y/o Externo, o similar

- El **46%** de los entes no implementó canales de denuncia o líneas éticas o bien no es posible realizar denuncias anónimas.



■ El Ente no posee ninguno.

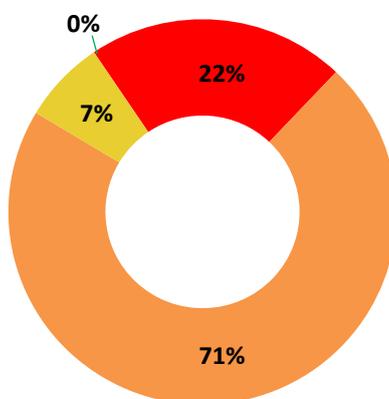
■ El Ente posee al menos uno.

■ El Ente posee canales (por ej.: telefónico, mail, carta, personal, etc.), pero no resulta posible efectuar denuncias anónimas.

■ El Ente posee canales (por ej.: telefónico, mail, carta, personal, etc.) y tiene la posibilidad de denuncias anónimas.

## Rotación de Personal que realiza Funciones Sensibles

- En el **93 %** de los entes no se definió un procedimiento de rotación de personal que se desempeñe en funciones sensibles.



■ No se realizan rotaciones de personal.

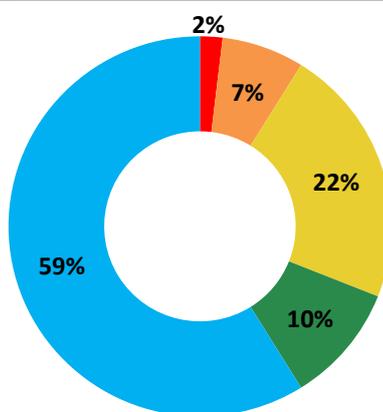
■ No existe un procedimiento definido y sólo se realiza cuando existen quejas sobre el desempeño o cuando lo solicita el propio agente.

■ Existe un procedimiento definido, el cual establece, que a partir de los dos años se debe realizar una rotación en áreas sensibles y/o críticas.

■ Existe un procedimiento definido, el cual establece, que cada dos años o menos, se realice una rotación en áreas sensibles y/o críticas.

## Procedimiento de Rendición de Subsidios y/o Transferencias

- En el **31%** de los entes no se realizan controles sobre las rendiciones de cuenta y/o las nuevas transferencias de fondos, no están sujetas al cumplimiento de rendiciones previas por parte de los beneficiarios.



■ No se realizan controles. Las transferencias no están sujetas al cumplimiento de rendiciones previas por parte de los beneficiarios.

■ Se realizan controles a partir de una rendición global de gastos. Las transferencias no están sujetas al cumplimiento de rendiciones previas por parte de los beneficiarios.

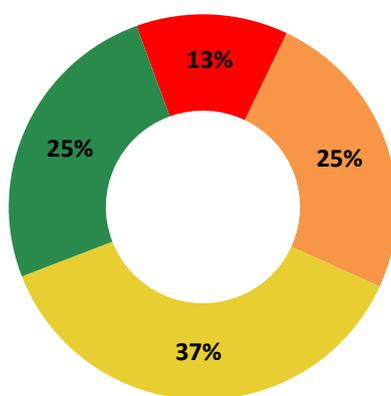
■ Se realiza un control a partir de la documentación que entrega el beneficiario, sin verificación in situ. Las transferencias no están sujetas al cumplimiento de rendiciones previas por parte de los beneficiarios.

■ Se realiza un control estricto sobre las rendiciones de cuentas, con inspecciones y verificación de los gastos y su razonabilidad; y de no ser aprobada, se intimata a la devolución de los fondos. No se efectúan nuevas transferencias, hasta reg. la situación

■ No aplica

## Plan Anual de Compras y Contrataciones

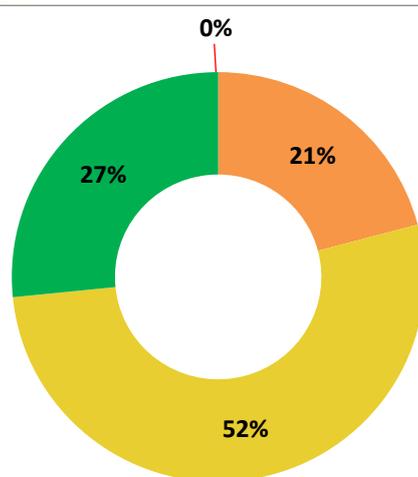
- El 75% de los entes analizados no cuenta con un Plan Anual de Compras y Contrataciones, o de poseerlo, no incluye a la totalidad de las contrataciones efectuadas y/o presentan una ejecución inferior al 75%.



- El Ente no posee un Plan Anual de Compras y Contrataciones.
- El Ente posee un Plan Anual de Compras y Contrataciones que no incluye la totalidad de las contrataciones proyectadas.
- El Ente posee un Plan Anual de Compras y Contrataciones que incluye la totalidad de las contrataciones proyectadas.
- El Ente posee un Plan Anual de Compras y Contrataciones que incluye la totalidad de las contrataciones proyectadas; y su ejecución fluctúa entre un 75 % y un 100%.

### Compras y Contrataciones. Cumplimiento Normativo/Régimen Propio.

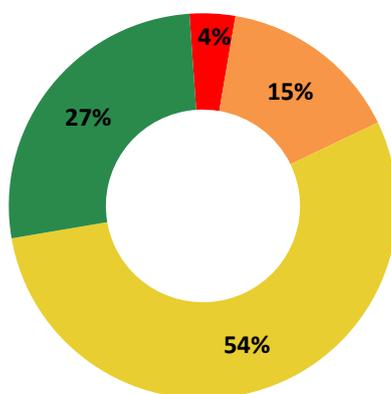
- El **73 %** de los entes no cumple con los procedimientos vigentes, lo hace eventualmente o no tiene en cuenta las mejores prácticas en la materia.



- El Ente no cumple con los procedimientos vigentes.
- El Ente cumple eventualmente con los procedimientos vigentes.
- El Ente cumple con todos los procedimientos vigentes.
- El Ente cumple con todos los procedimientos vigentes y las buenas prácticas en la materia.

### Conflicto de Intereses - Ley N° 25.188 - Decreto N° 202/2017

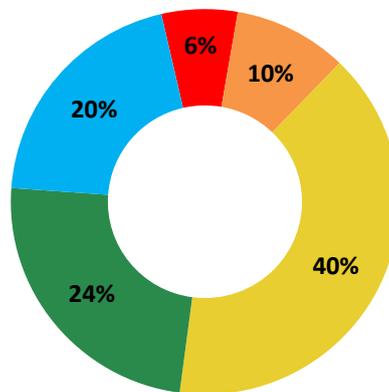
- El **73%** de los entes no analiza las presentaciones de las declaraciones juradas sobre conflicto de intereses elaborada por sus proveedores, o las verifica eventualmente.



- El Ente no verifica la presentación de la declaración jurada sobre Conflicto de Intereses de sus proveedores.
- Existe un procedimiento de verificación sobre Conflicto de Intereses que se aplica eventualmente en los procesos de compras y contrataciones.
- Existen procedimientos formalizados sobre la verificación de la existencia de Conflicto de Intereses y se aplican de manera regular.
- Existen procedimientos formalizados, se aplican de manera regular y se informa formalmente al Registro de Proveedores del Estado (SIPRO) de existir algún conflicto de intereses.

## Precios Testigo

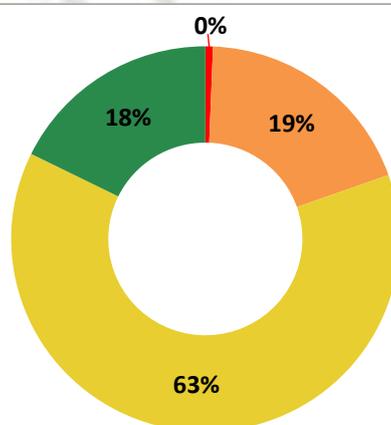
- El 56% de los entes alcanzados no utiliza el sistema de Precio Testigo o lo utiliza eventualmente, y/o los importes contratados, no están de acuerdo con el Precio Testigo informado por la SIGEN.



- El Ente no utiliza Precios Testigo o Valor de Referencia de SIGEN, Índices internacionales de Precios o Valores Corrientes de Mercado para establecer precio de referencia en las contrataciones.
- El Ente utiliza eventualmente, Precios Testigo y/o de Referencia de SIGEN, Índices Internacionales de precios o Valores corrientes de mercado.
- El Ente utiliza Precios Testigo o de Referencia de SIGEN, Índices internacionales de precios o Valores corrientes de mercado.
- Los valores finalmente contratados están acordes con el Precio Testigo o Valor de Referencia informado.
- No Aplica

### Pagos por legítimo abono, u otros procedimientos similares para el reconocimiento de gastos.

- El **82%** de los entes analizados utiliza la figura de legítimo abono u otro procedimiento similar para el reconocimiento de gastos de forma frecuente o por excepción.



■ El Ente no realiza las contrataciones a través de las modalidades vigentes. Afronta el compromiso de sus obligaciones, únicamente a través de la figura de legítimo abono u otro procedimiento similar para el reconocimiento de gastos.

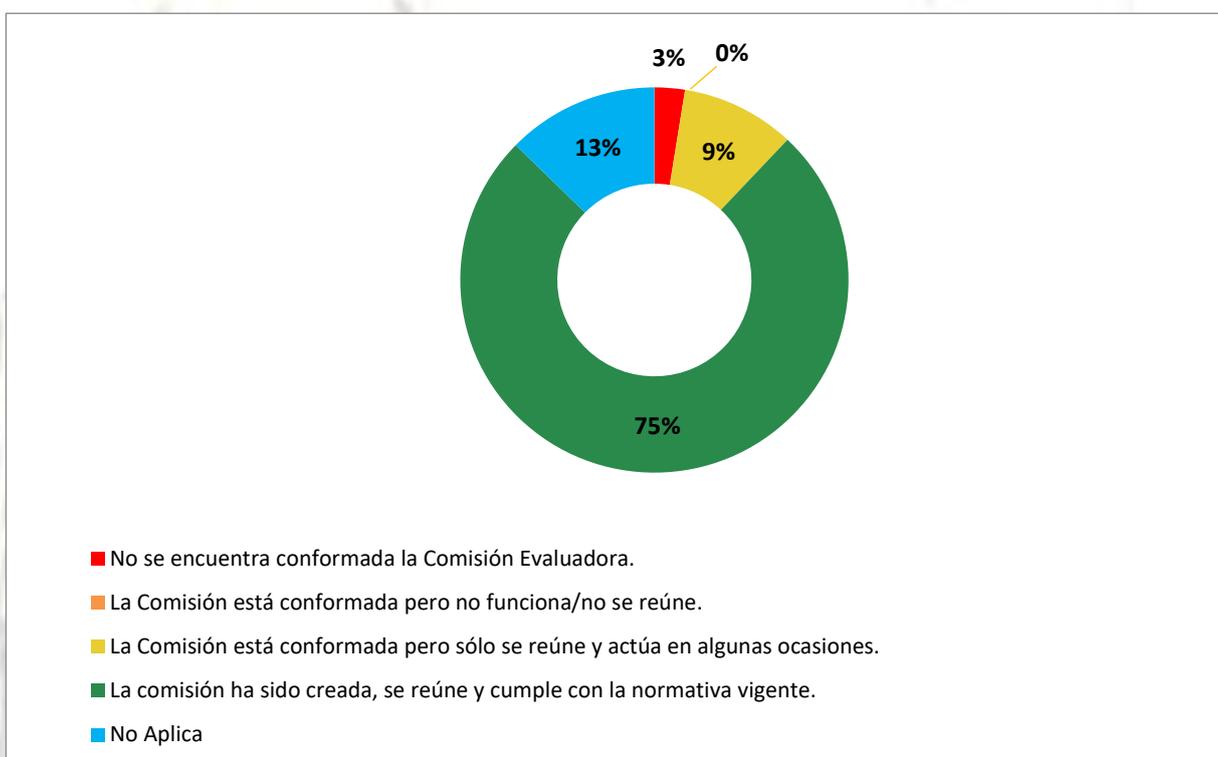
■ El Ente utiliza frecuentemente la figura de legítimo abono u otro procedimiento similar para el reconocimiento de gastos.

■ El Ente utiliza por excepción la figura de legítimo abono u otro procedimiento similar para el reconocimiento de gastos.

■ El Ente no utiliza la figura de legítimo abono u otro procedimiento similar para el reconocimiento de gastos. Realiza las contrataciones a través de las modalidades establecidas por la normativa vigente.

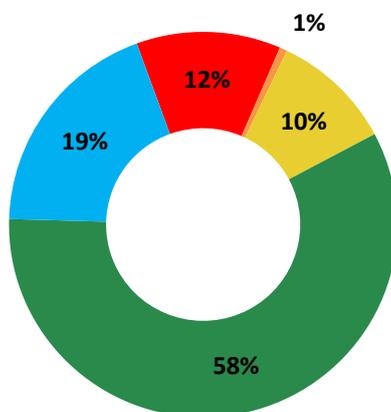
### Comisión Evaluadora de Bienes, Servicios u Obras

- El **12%** de los entes no creó la Comisión Evaluadora o de haber sido creada, no cumple con la normativa vigente.



### Comisión de Recepción de Mercaderías

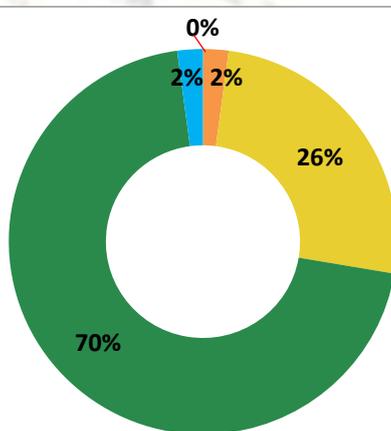
- El **23%** de los entes no creó la Comisión de Recepción de Mercaderías o de haber sido creada, no cumple con la normativa vigente.



- No se encuentra conformada la Comisión de Recepción.
- La Comisión está conformada pero no funciona/no se reúne.
- La Comisión está conformada pero sólo se reúne y actúa en algunas ocasiones.
- La comisión ha sido creada, se reúne y cumple con la normativa vigente.

### Reuniones de Directorio o cuerpo con similares funciones. Antecedentes

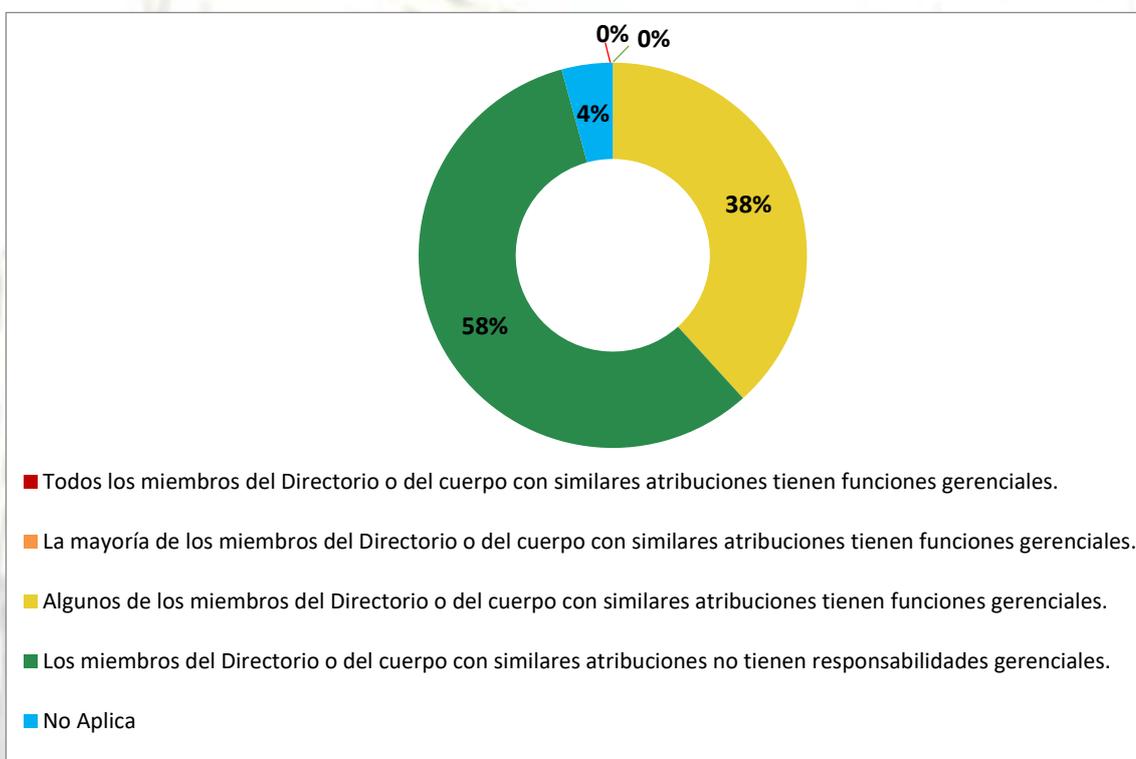
- En el **28%** de las empresas analizadas, el temario del Orden del Día y los antecedentes son remitidos de forma incompleta o no están disponibles con la antelación que requiere la complejidad y cantidad de temas a tratar.



- El temario del Orden del Día y los antecedentes no son remitidos.
- El temario del Orden del Día y los antecedentes son incompletos y se proporcionan con una antelación que no es suficiente para interiorizarse de los temas a tratar.
- El temario del Orden del Día y los antecedentes son remitidos de forma completa pero no con la antelación suficiente para interiorizarse en los temas a tratar.
- El temario del Orden del Día y los antecedentes son remitidos de forma completa y están disponibles con la antelación que requiere la complejidad y cantidad de temas a tratar.
- No Aplica

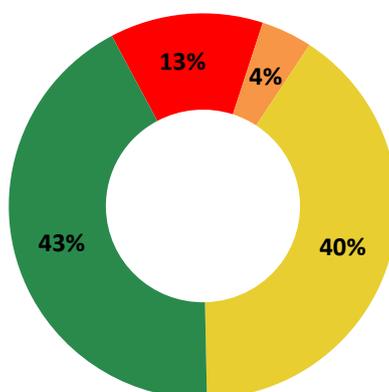
### Directores o miembros del cuerpo con similares atribuciones con funciones gerenciales

- En el **38%** de las empresas analizadas, algunos de los miembros del Directorio o del cuerpo con similares atribuciones tienen responsabilidades gerenciales.



### Estados Contables. Presentación

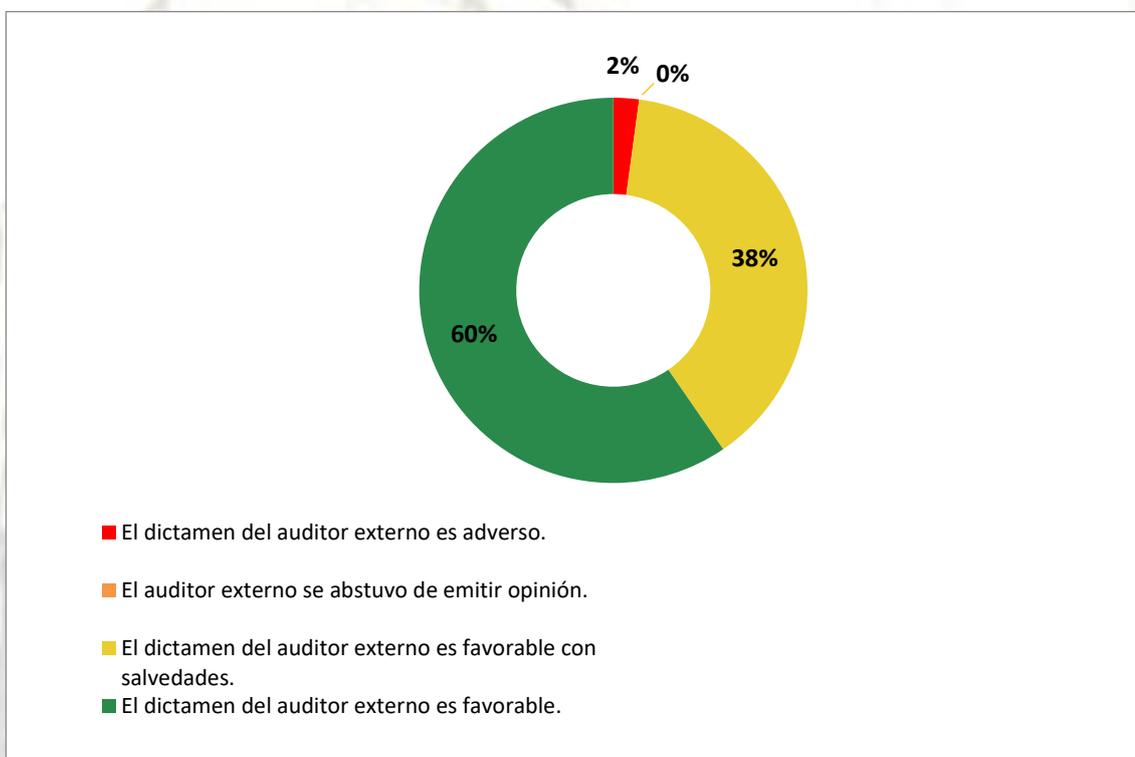
- En el **57%** de las empresas analizadas, los Estados Contables son confeccionados y presentados con retrasos respecto de la fecha límite establecida por la normativa vigente.



- Los Estados contables son confeccionados y presentados con retrasos. -Mayor a dos (2) años de la fecha límite establecida por la normativa vigente-.
- Los Estados contables son confeccionados y presentados con retrasos.-Igual o menor a dos (2) años de la fecha límite establecida por la normativa vigente-.
- Los Estados contables son confeccionados y presentados con retrasos. -Igual o menor a un (1) año de la fecha límite establecida por la normativa vigente-.
- Los Estados contables son confeccionados y presentados dentro del plazo establecido por la normativa vigente.

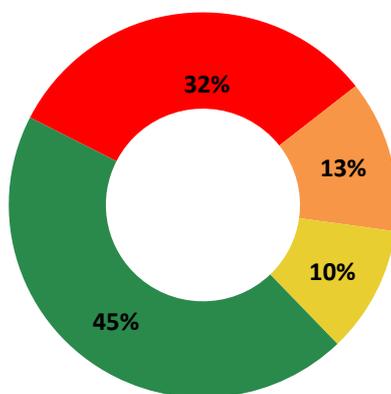
### Estados contables. Dictamen del Auditor Externo (último ejercicio aprobado)

- En el **40%** de las empresas analizadas, el dictamen del auditor externo es adverso o favorable con salvedades.



### Auditoría Externa. Rotación del Auditor Externo

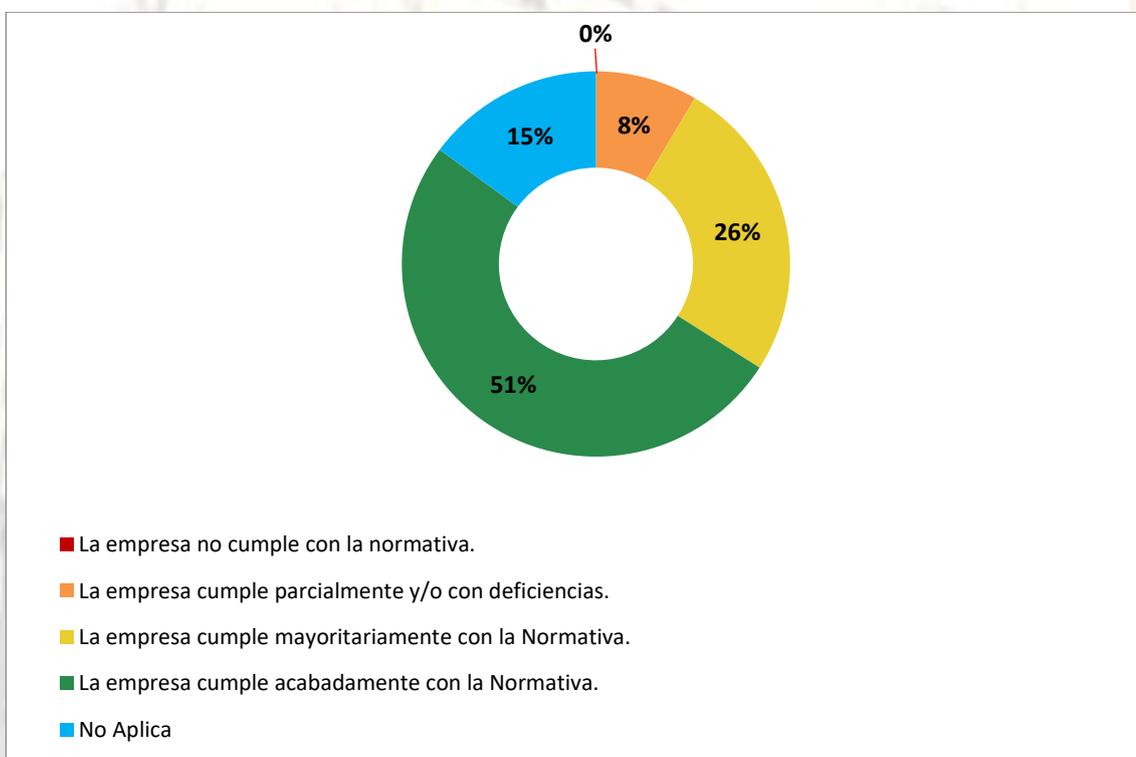
- En el 55% de las empresas analizadas, el auditor externo certificante no ha rotado en los últimos 3 ejercicios o más.



- El auditor externo certificante no ha rotado en los últimos 5 ejercicios.
- El auditor externo certificante no ha rotado en los últimos 4 ejercicios.
- El auditor externo certificante no ha rotado en los últimos 3 ejercicios.
- El auditor externo certificante ha rotado en los últimos 3 ejercicios/es AGN.

### Normativa Emitida por los Organismos Reguladores (BCRA/IGJ/SSN/CNV, etc.)

- En el **34%** de las empresas analizadas, no se cumple acabadamente con la Normativa emitida por los Organismos Reguladores.



### Normativa UIF. Si es Sujeto Obligado

- El 6% de las empresas analizadas es sujeto obligado y no cumple acabadamente con la normativa emitida por la UIF.

