

INFORME DE AUDITORÍA N° 39/2021

SECRETARIA DE ASUNTOS ESTRATÉGICOS

Diciembre 2021



**Secretaría General
Presidencia de la Nación**



Secretaría General
Presidencia de la Nación

1

IF-2021-127050235-APN-UAI#SGP

ÍNDICE

| | |
|---|----|
| RESUMEN EJECUTIVO | 3 |
| REFERENCIAS | 5 |
| 1. INTRODUCCIÓN | 6 |
| 2. OBJETO DE AUDITORÍA | 6 |
| 3. MARCO NORMATIVO | 6 |
| 4. METODOLOGÍA DE EVALUACIÓN..... | 6 |
| 5. ACLARACIONES PREVIAS | 7 |
| 6. MARCO DE REFERENCIA..... | 8 |
| 7. CRÉDITO Y EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA..... | 15 |
| 8. PROGRAMAS CON FINANCIAMIENTO EXTERNO | 24 |
| 9. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE | 42 |
| 10. OBSERVACIONES, RECOMENDACIONES Y OPINIÓN DEL AUDITADO | 43 |
| 11. CONCLUSIÓN | 50 |
| ANEXO I | 51 |



INFORME DE AUDITORÍA N° 39/2021
"Secretaría de Asuntos Estratégicos - Programas con
financiamiento externo a su cargo"
RESUMEN EJECUTIVO

OBJETO DE LA AUDITORÍA

Analizar y evaluar los aspectos relevantes de la Secretaría de Asuntos Estratégicos, desde su creación a través del Decreto 7/2019 hasta el 30/06/2021. Asimismo, se analizarán los contratos de préstamos de los Programas con financiamiento externo cuya gestión y ejecución se encuentran a su cargo.

OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

| Observaciones | Recomendaciones |
|--|---|
| <p>10.1. Se detectaron inconsistencias en los registros efectuados en el Sistema UEPEX, en relación a la operatoria de los Programas con financiamiento externo a cargo de la SAE.</p> <p>Préstamo BID N° 4411/OC-AR "Programa para la Implementación de la Estrategia Nacional de Inclusión Financiera (ENIF) de Argentina"</p> <p>Se constataron inversiones de Fuente Local sin evidenciarse ingresos ni fondos disponibles de dicha fuente¹, lo cual implica que no se refleje la correcta disponibilidad e imputación de las fuentes de financiamiento.</p> | <p>Arbitrar las acciones pertinentes a efectos de contar con los fondos de Aporte Local efectivos y necesarios para solventar las inversiones previstas de ser financiadas por esa fuente de financiamiento en el momento oportuno.</p> |
| <p>10.2. Se asignaron créditos presupuestarios a diversas aperturas programáticas, los cuales han sido sobre- ejecutados, sub-ejecutados o no han sido ejecutados durante el periodo objeto de auditoría.</p> | <p>Se recomienda realizar un seguimiento constante de la ejecución presupuestaria en sus distintos aspectos, a los fines de la implementación oportuna de acciones eventuales, que eviten la sobre-ejecución, la falta de ejecución y/o la sub-ejecución de los recursos asignados.</p> |

¹ Verificado del Reporte UEPEX Balance General al 30-06-2021- BID 4411/OC-AR.

| | |
|---|--|
| 10.3 De las tareas de auditoría realizadas se observó baja o nula ejecución en Programas con financiamiento externo. | Llevar adelante las acciones necesarias que permitan aumentar la ejecución de los Programas, con el fin de cumplir en los plazos pactados los objetivos previstos en los convenios de préstamos. |
| 10.4. Se observó una sobre ejecución del Aporte Local en el Programa "Programa de Fortalecimiento Institucional del Ministerio de Hacienda y del Ministerio de Finanzas" financiado por el contrato de Préstamo BID N° 3759/OC-AR sin constatarse la correspondiente tramitación de reasignación presupuestaria ante el organismo financiero. | Analizar la viabilidad de modificar presupuestariamente, aquellas categorías de inversión que no han sido ejecutadas a la fecha y realizar la tramitación de la reasignación presupuestaria correspondiente. |

CONCLUSIÓN

El presente informe tuvo como objetivo presentar un estado de situación de la Secretaría de Asuntos Estratégicos, analizar y evaluar los aspectos relevantes desde su creación como Organismo que, por Decreto Nro. 7/19, pasó a funcionar en la órbita de la Presidencia de la Nación.

Como resultado de este primer trabajo realizado, no se constató un nivel de ejecución razonable por parte del organismo, como oportunidad de mejora se sugiere implementar acciones correctivas tendientes a cumplir con las metas presupuestarias programadas.

Respecto a los préstamos con financiamiento externo se constataron debilidades en la programación y seguimiento presupuestario de los mismos, lo cual se vio reflejado en la asignación de créditos presupuestarios a diversas actividades programáticas, los cuáles fueron sobre- ejecutados, sub-ejecutados o no han sido ejecutados durante el periodo objeto de auditoría, sin observarse el re direccionamiento de dicho crédito a otros programas y/o jurisdicciones, advirtiéndose niveles de ejecución nulos y bajos en varios de los Programas cuya ejecución se encuentra a cargo de la SAE.

Así también se observaron inconsistencias y registraciones en el Sistema UEPEX realizadas en forma extemporánea.

Por último, cabe señalar que los comentarios vertidos en el presente informe están orientados a fortalecer el control interno y proporcionar una garantía razonable para el logro de los objetivos, la eficacia y eficiencia de las operaciones, minimizando la ocurrencia de errores e irregularidades, todo ello, sujeto a la situación pandémica mundial acaecida por el brote de coronavirus COVID-19.

REFERENCIAS

| | |
|----------|--|
| BID | Banco Interamericano de Desarrollo |
| BIRF | Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento |
| CAF | Comisión Andina de Fomento |
| DA | Decisión Administrativa |
| DNFOIC | Dirección Nacional de Financiamiento con Organismos Internacionales de Crédito |
| DPPEESA | Dirección de Programas y Proyectos Especiales con Enfoque Sectorial Amplio |
| FONPLATA | Fondo Financiero para el Desarrollo de la Cuenca del Plata |
| MyPE | Micro y Pequeñas Empresas |
| OFI | Organismo Financiero Internacional |
| PGE | Programas Gubernamentales Estratégicos |
| PGIRDN | Programa de Gestión Integral del Riesgo de Desastres Naturales |
| Res. | Resolución |
| RVM | Red Vial Municipal |
| RVP | Red Vial Provincial |
| SAE | Secretaría de Asuntos Estratégicos |
| SG | Secretaría General |
| SIDIF | Sistema Integrado de Información Financiera |
| SIGEN | Sindicatura General de la Nación |
| SINAGIR | Sistema Nacional para la Gestión Integral del Riesgo |
| UAI | Unidad de Auditoría Interna |
| UEPEX | Sistema de Gestión de Unidades Ejecutoras de Préstamos Externos |



República Argentina - Poder Ejecutivo Nacional
2021 - Año de Homenaje al Premio Nobel de Medicina Dr. César Milstein

Hoja Adicional de Firmas
Informe gráfico

Número: IF-2021-127050235-APN-UAI#SGP

CIUDAD DE BUENOS AIRES
Jueves 30 de Diciembre de 2021

Referencia: Informe N° 39/2021 - Secretaría de Asuntos Estratégicos

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 58 pagina/s.

Digitally signed by Gestion Documental Electronica
Date: 2021.12.30 14:27:55 -03:00

Susana Nasuti
Auditora Interna Titular
Unidad de Auditoría Interna
Secretaría General

Digitally signed by Gestion Documental
Electronica
Date: 2021.12.30 14:27:56 -03:00