



SIGEN

Sindicatura General de la Nación
Presidencia de la Nación



**Secretaría General
Presidencia de la Nación**

INFORME de **AUDITORÍA**

Secretaría de Asuntos Estratégicos (SAE)

Análisis de la gestión de los
programas con financiamiento
externo

Febrero
2023

IF-2023-46750117-APN-GCSI#SIGEN

Secretaría de Asuntos Estratégicos (SAE)

Análisis de la gestión de
los programas con
financiamiento externo

Tabla de Contenidos

SIGLARIO	3
INFORME EJECUTIVO	4
INFORME ANALÍTICO	7
I. Objeto	8
II. Alcance	8
III. Tarea Realizada	9
IV. Normativa Aplicable	9
V. Marco de Referencia	11
VI. Aclaraciones Previas	11
VII. Observaciones Generales	11
VIII. Observaciones Particulares	12
IX. Seguimiento de Observaciones Informe UAI N°39/21	28
X. Opinión del Auditado	33
XI. Conclusión	34
ANEXOS	35
ANEXO I	36
ANEXO II	62
ANEXO III	68

SIGLARIO

“DPPEESA” significa “Dirección de Programas y Proyectos Especiales con Enfoque Sectorial Amplio”;

“ISA” significa “Informes Semestrales de Avance”

“MGC” significa “Modelo de Gestión de Cumplimiento”;

“MR” significa “Matriz de Resultados”

“MGM” significa “Matriz de Riesgos y Mitigación”

“OE” significa Organismo Ejecutor del Programa

“PG” significa “Prioridades Gubernamentales”;

“PGE” significa “Programas Gubernamentales Estratégicos”;

“POA” significa “Plan Operativo Anual”

“PA” significa “Plan de Adquisiciones”

“PEP” significa “Plan de Ejecución del Proyecto”

“PME” significa “Plan de Monitoreo y Evaluación”

“ROP” significa “Reglamento Operativo del Programa”;

“SAE” significa “Secretaría de Asuntos Estratégicos”

“SEPA” significa “Sistema de Ejecución de Planes de Adquisiciones”

“TDR” significa “Términos de Referencia”

“PMR” significa “Informe de Seguimiento de Progreso” o “Monitoring Report”.

INFORME EJECUTIVO

El objeto del presente informe es analizar la gestión de la Secretaría de Asuntos Estratégicos (SAE) en la ejecución de los programas con financiamiento externo.

Las tareas fueron desarrolladas en forma conjunta entre la Unidad de Auditoría Interna de la Secretaría General de la Presidencia y la Sindicatura General de la Nación de conformidad con la metodología que la Sindicatura General de la Nación establece en las Normas de Auditoría Interna Gubernamental (Resolución N° 152/2002 SGN) entre los meses de los meses de Junio y Noviembre 2022, siendo los préstamos auditados: Préstamo BID 5084/OC-AR al 31/3/2022¹ y Préstamo BID 3759/OC-AR al 31/12/2021

En tal sentido las principales observaciones, que se encuentran desarrolladas con mayor amplitud en el informe Analítico, refieren a:

- Ausencia de manual de normas y procedimientos internos para la administración de los préstamos.
- Los Reglamentos Operativos aplicables a cada uno de los préstamos bajo análisis se encuentran desactualizados en relación a la estructura organizativa de la SAE.
- Se observa un bajo nivel de ejecución de las inversiones de los programas vinculados al Préstamo BID 5084-OC-AR y al Préstamo BID 3759/OC-AR. Esta situación no permite alcanzar de manera adecuada y oportuna los objetivos que persiguen los programas, y asimismo conlleva una deficiente utilización de los recursos, en virtud del costo adicional por el pago de comisiones de crédito sobre el saldo no desembolsado, junto con los intereses a pagar por la parte efectivamente desembolsada de cada crédito. Ver Anexo I Punto 1.4.
- En los expedientes de Consultores Independientes se observan casos de falta de documentación respaldatoria y documentación incluida que no corresponde al expediente.
- No se han encarado acciones correctivas en relación al informe UAI N° 39/2021 sobre préstamos externos (punto IX del presente informe “Seguimiento Informe UAI N° 39/2021”).

El auditado emitió su opinión mediante NO-2023-14825504-APN-UGA#SAE de fecha 8 de Febrero del presente año, indicando que el presente informe será girado a la Dirección de Proyectos con Financiamiento Externo dependiente de la Unidad Gabinete de Asesores de la Secretaría de Asuntos Estratégicos de la Presidencia de la Nación para la adopción de las acciones que pudieran corresponder, en el marco de sus incumbencias, respecto de los Préstamos cuya ejecución permanece en la órbita de esta última Secretaría, a saber: Préstamo BID 5084 OC-AR: “Programa de Innovación para respuesta a situaciones de crisis y gestión de prioridades estratégicas” y Préstamo FONPLATA ARG 52/2021 “Programa de Apoyo Integral para la Institucionalización del Diálogo y la Participación Ciudadana”.

Asimismo de la documentación aportada por el auditado surge que con el fin de adecuar los contratos que se han visto afectados por las adecuaciones orgánico funcionales a raíz del dictado del Decreto N° 451/22, entre los que se encuentra el Préstamo BID 5084 OC-AR, en la Misión de Administración de fecha 16/11/2022 convocada por el BID se convino con el Departamento Legal del BID avanzar en un único contrato modificatorio global que alcance a todas las actualizaciones de los contratos de préstamo alcanzados por los cambios institucionales, en el que se detallará el listado de operaciones alcanzadas, se consignará el número de modificación individual correspondiente a cada préstamo específico y se incorporarán de forma anexa el detalle de los cambios producidos en cada uno de estos.

En función de lo expuesto y teniendo en cuenta que los cambios normativos operados han generado la tramitación de un contrato modificatorio global, se deberán extremar las medidas necesarias para que la ejecución de los componentes del “Programa de Innovación para Respuesta a Situaciones de Crisis y Gestión de Prioridades Estratégicas” financiado por Contrato

¹ Para el caso del préstamo 5084/OC-AR se consideró como fecha de corte 31/3/2022 debido a su baja ejecución al 31/12/2021.

de Préstamo No. 5084/OC-AR, permita alcanzar el logro de los objetivos específicos del programa referidos a “mejorar la calidad de la planificación, el monitoreo, la toma de decisiones y la evaluación para el cumplimiento de PGE”, y “fortalecer las capacidades de innovación y promover prácticas innovadoras en la gestión pública, sector privado y sociedad civil, para dar respuesta a las crisis y sus consecuencias”.

En relación al contrato de Préstamo BID 3759/OC-AR OC/AR “Programa de Fortalecimiento Institucional del Ministerio de Hacienda y Ministerio de Finanzas” (AR-L1247) corresponde señalar que si bien el mismo, a partir de las modificaciones normativas descriptas en el presente informe, se encuentra en el ámbito de la Secretaría de Asuntos Económicos y Financieros Internacionales del Ministerio de Economía, las observaciones efectuadas cobran relevancia a efectos de alcanzar los objetivos del Programa de Fortalecimiento Institucional del citado Ministerio.

Ciudad Autónoma de Buenos Aires, febrero de 2023.



República Argentina - Poder Ejecutivo Nacional
1983/2023 - 40 AÑOS DE DEMOCRACIA

Hoja Adicional de Firmas
Informe de Auditoría Reservado

Número: IF-2023-46750117-APN-GCSI#SIGEN

CIUDAD DE BUENOS AIRES
Miércoles 26 de Abril de 2023

Referencia: Informe de Auditoría - Análisis de la gestión de los programas con financiamiento externo -
SECRETARIA DE ASUNTOS ESTRATEGICOS -SAE.

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 69 pagina/s.

Digitally signed by NASUTI Susana Angela
Date: 2023.04.21 16:59:14 ART
Location: Ciudad Autónoma de Buenos Aires

Susana Nasuti
Auditora Interna Titular
Unidad de Auditoría Interna
Secretaría General

Digitally signed by SANDA Flavia Andrea
Date: 2023.04.25 10:58:55 ART
Location: Ciudad Autónoma de Buenos Aires

Flavia Andrea SANDA
Síndico Jurisdiccional
Gerencia de Control del Sector Institucional
Sindicatura General De La Nación

Digitally signed by OTERO Manuel Hector
Date: 2023.04.26 09:29:23 ART
Location: Ciudad Autónoma de Buenos Aires

Manuel Hector Otero
Subgerente
Gerencia de Control del Sector Institucional
Sindicatura General De La Nación

Digitally signed by SUÁREZ Juan Manuel
Date: 2023.04.26 09:31:36 ART
Location: Ciudad Autónoma de Buenos Aires

Juan Manuel SUAREZ
Gerente
Gerencia de Control del Sector Institucional
Sindicatura General De La Nación

Digitally signed by Gestion Documental
Electronica
Date: 2023.04.26 09:32:03 -03:00