

## 1. IDENTIFICACIÓN DEL ORGANISMO Y SU ESTRUCTURA:

### 1.1. Identificación de la Jurisdicción:

La Administración de Parques Nacionales es un Organismo descentralizado que goza de autonomía normativa y autarquía financiera, que desarrolla sus funciones en la órbita del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, dependiente del Poder Ejecutivo Nacional, al que el Estado Nacional le ha encomendado custodiar, difundir y abrir al mundo muestras emblemáticas del patrimonio natural y cultural de los argentinos.

Las áreas que hoy administra se encuentran comprendidas en el Sistema Nacional de Áreas Protegidas creado en 1934 por Ley N° 12.103, base del actual sistema. Dicha norma fue sustituida en 1972 por la Ley N° 18.594 – creadora de las actuales categorías de manejo – y hoy el sistema se halla regulado por la Ley Nacional N° 22.351.

Su finalidad, de acuerdo a lo expresado por el artículo 1° de la norma citada, es la de administrar los Parques Nacionales, Monumentos Naturales y Reservas Nacionales. Estas son áreas del territorio de la República Argentina que, por sus extraordinarias bellezas o riquezas en su flora o fauna autóctona, o en razón de un interés científico determinado, deben ser protegidas y conservadas para realizar investigaciones científicas, educación y goce de las presentes y futuras generaciones con ajuste a los requisitos de Seguridad Nacional.

Asimismo, mediante la sanción del Decreto N° 2148/90, se establece la categoría de las denominadas Reservas Naturales Estrictas (en adelante RNE) en tierras del dominio de la Nación comprendidas en sectores que forman parte de los Parques Nacionales existentes, sin perjuicio de que se incluyan otros predios de propiedad fiscal.

Por Decreto N° 453/94 se crean las categorías de Reservas Naturales Silvestres (en adelante RNS), y de Reservas Naturales Educativas (en adelante RNEd), fijándose los límites definitivos de estas últimas.

**Parques Nacionales:** *“Serán Parques Nacionales las áreas a conservar en su estado natural, que sean representativas de una región fitoogeográfica y tengan gran atractivo en bellezas escénicas o interés científico, las que serán mantenidas sin otras alteraciones que las necesarias para asegurar su control, la atención del visitante y aquellas que correspondan a medidas de Defensa Nacional adoptadas para satisfacer necesidades de Seguridad Nacional. En ellos está prohibida toda explotación económica con excepción de la vinculada al turismo, que se ejercerá con sujeción a las reglamentaciones que dicte la Autoridad de Aplicación”* (Artículo 4° de la Ley N° 22.351).

**Monumentos Naturales:** *“Serán Monumentos Naturales las áreas, cosas, especies vivas de animales o plantas de interés estético, valor histórico o científico a los cuales se les acuerda protección absoluta. Serán inviolables, no pudiendo realizarse en ellos o respecto de ellos actividad alguna, con excepción de las inspecciones oficiales e investigaciones científicas permitidas por la Autoridad de Aplicación, y la necesaria para su cuidado y atención de los visitantes”* (Artículo 8° de la Ley N° 22.351).

**Reservas Nacionales:** *“Serán Reservas Nacionales las áreas que interesan para: la conservación de sistemas ecológicos, el mantenimiento de zonas protectoras del Parque Nacional contiguo, o la creación de zonas de conservación independiente,*

cuando la situación existente no requiera o admita el régimen de un Parque Nacional. La promoción y desarrollo de asentamientos humanos se hará en la medida que resulte compatible con los fines específicos y prioritarios enunciados” (Artículo 9º de la Ley N° 22.351).

**Reservas Naturales Estrictas:** “Designase con el Título de Reserva Natural Estricta al tipo de área protegida que ofrezca las máximas garantías para la conservación de la diversidad biológica argentina, que así sea determinada por Decreto del Poder Ejecutivo Nacional”. “Serán protegidas como Reservas Naturales Estrictas aquellas áreas del dominio de la Nación de gran valor biológico que sean representativas de los distintos ecosistemas del País que contengan importantes poblaciones de especies animales o vegetales autóctonas” (Artículos 1º y 2º del Decreto N° 2148/90).

**Reservas Naturales Silvestres:** “Designase con el Título de Reserva Natural Silvestre a aquellas áreas de extensión considerable que conserven inalterada o muy poco modificada la cualidad silvestre de su ambiente natural y cuya contribución a la conservación de la diversidad biológica sea particularmente significativa en virtud de contener representaciones válidas de uno o más ecosistemas, poblaciones animales o vegetales valiosas a dicho fin, a las cuales se les otorgue especial protección para preservar la mencionada condición.” (Artículo 1º del Decreto N° 453/94).

**Reservas Naturales Educativas:** “Designase con el Título de Reserva Natural Educativa a aquellas áreas que, por sus particularidades o por su ubicación contigua o cercana a las Reservas Naturales Estrictas o Silvestres, brinden oportunidades especiales de educación ambiental o de interpretación de la naturaleza” (Artículo 6º del Decreto N° 453/94).

### 1.1.1 Lineamientos Estratégicos de la Administración de Parques Nacionales:

Por Resolución HD N° 476/18 se aprobaron los “Lineamientos Estratégicos de la Administración de Parques Nacionales”. Los objetivos de la Administración son la protección y conservación de Áreas Protegidas para las presentes y futuras generaciones, para el goce de sus visitantes, su educación, y la investigación científica.

Estos Lineamientos Estratégicos constan de dos (2) partes:

- **Políticas y Lineamientos:**

**Misión:**

Los Parques Nacionales, Monumentos Naturales y Reservas Nacionales de nuestro país, por sus extraordinarias bellezas o riquezas en flora y fauna autóctona o en razón de un interés científico determinado, deben ser protegidos y conservados para investigaciones científicas, educación y goce de las presentes y futuras generaciones. (Ley N° 22.351 de fecha 4 de noviembre de 1980).

**Visión:**

La APN se esfuerza para gestionar y promover las áreas protegidas del país con excelencia a nivel mundial.

Su admiración y entendimiento por parte del visitante y la sociedad debe ser fuente de inspiración y provocar una modificación positiva en su relación personal con el ambiente.

Asimismo, se establecieron mediante la resolución citada los lineamientos aplicables para:

- Dirección.
- Gestión de los Parques Nacionales.
- Conservación.
- Uso Público.
- Obras e Infraestructura.
- Recursos Humanos.
- Relaciones con la Comunidad.

**Objetivos:**

- Incrementar la superficie de áreas protegidas en ecorregiones subrepresentadas.
- Poner en funcionamiento el “Sistema Nacional de Áreas Marinas Protegidas”
- Aumentar la visitación.
- Aumentar los ingresos propios: concesiones, visitación, donaciones.
- Actualizar los Planes de Gestión de todos los Parques Nacionales para mantener su vigencia.
- Promover la reintroducción y traslocación de especies.
- Promover la restauración de ecosistemas.
- Profesionalizar y aumentar la dotación de Guardaparques.
- Impulsar la conectividad en todas las áreas protegidas.
- Simplificar y agilizar los procesos administrativos.
- Revisar y actualizar los reglamentos internos.

**1.2 Política Presupuestaria y actividades programáticas:**

La siguiente información fue obtenida del Presupuesto 2021 presentado ante la Oficina Nacional de Presupuesto en agosto del corriente año.

La Administración de Parques Nacionales (en adelante APN) es el Organismo rector en materia de conservación de recursos naturales y culturales in situ en el país.

Este sistema está constituido por cuarenta y ocho<sup>1</sup> (48) unidades de conservación, distribuidas a través del país, con una superficie de más de 4.600.000 de hectáreas continentales y más de 10.100.000 hectáreas marinas. A esto se le agrega las especies vivas y que son Monumentos Naturales (ballena franca, huemul, taruca y yagouaré).

Este presupuesto está basado en el cumplimiento de estos principios mediante la implementación de las acciones que se describen a continuación:

- Efectuar la identificación, evaluación y gestión de nuevas áreas para incorporarlas al sistema nacional, con el propósito de dar cumplimiento de las metas internacionales establecidas.
- Diseño, evaluación y actualización de los Planes de Gestión de las Áreas Protegidas, documentos rectores del manejo en la jurisdicción de esta Administración.

<sup>1</sup> Corresponde señalar que la cantidad de Áreas Protegidas, como la cantidad de hectáreas señaladas en el párrafo anterior, son las establecidas en el citado Anteproyecto de Presupuesto 2019. Sin perjuicio de ello esta Unidad de Control válida, a los efectos de universo auditado, lo determinado en el punto 1.5 del presente Plan Anual de Trabajo.

- Activar el desarrollo de la investigación científica a fin de ampliar los criterios en el manejo y la gestión de las áreas protegidas.
- Promover la regeneración de ecosistemas.
- Fortalecer la investigación científica y la conservación de las Áreas Marinas Protegidas.
- Fortalecer y gestionar los Planes de Control de Especies Exóticas Invasoras que representan una amenaza a la biodiversidad.
- Promover el aprovechamiento social y económico de los recursos naturales, siempre bajo los criterios de sustentabilidad y cuidado del patrimonio ambiental y cultural. • Establecer y promover la gestión integral de los residuos de las áreas protegidas para minimizar su impacto y maximizar su aprovechamiento.
- Mejorar la infraestructura edilicia operativa y de uso público, a partir de construcciones sustentables y energéticamente eficientes.
- Incorporación de las energías renovables en la infraestructura de las áreas protegidas.
- Actualización del cuadro tarifario, adecuando el mismo a los valores internacionales para los turistas provenientes de otros países y con valores preferenciales para los locales, nacionales y regionales.
- Incorporación de nuevas tecnologías para reducir los costos operativos, generar modelos de intervención y optimizar los recursos humanos.
- Implementar sistemas de evaluación para mejorar la calidad turística.
- Promover campañas activas de promoción de los Parques Nacionales como destino turístico.
- Invertir fuertemente en la formación y capacitación del personal como uno de los principales activos de la institución.
- Diseñar una nueva imagen institucional, basada en la comunicación interna y externa, que vincule a la APN como constructora de identidad nacional.
- Promover la vinculación global y regional con otras administraciones de áreas protegidas.
- Afianzar la regionalización del organismo con el objeto de generar estructuras institucionales más dinámicas que permitan realizar acciones y planificaciones integrales.
- Fomentar la articulación con gobiernos locales, comunidades y otros organismos estatales. Construir líneas de trabajo que signifiquen aportes a la política pública.

### **1.3 Estructura Administrativa:**

---

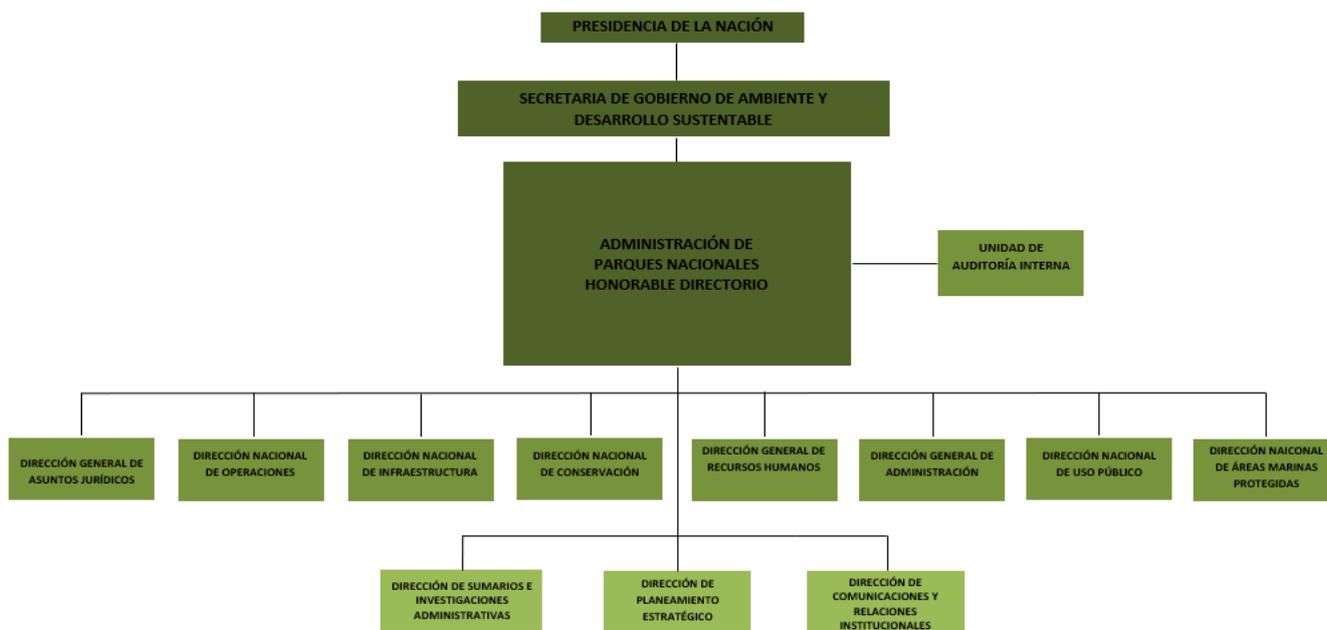
Por Decisión Administrativa N° 1422/16 de fecha 6 de diciembre de 2016, se aprobó la estructura organizativa de primer nivel operativo de la Administración de Parques Nacionales, de conformidad con el Organigrama y Responsabilidad Primaria y Acciones.

A través de la Resolución HD N° 410/16, se aprobó la estructura organizativa de segundo nivel operativo de la APN, incluyendo las Coordinaciones.

A partir del dictado de la Ley N° 27.037, se crea el Sistema Nacional de Áreas Marinas Protegidas (en adelante SNAMP) y se designa como autoridad de aplicación a la APN (Decreto PEN N° 402/17).

Posteriormente se creó la Dirección Nacional de Áreas Marinas Protegidas a través de la DA N° 58/19.

A continuación, se expone el Organigrama del Organismo:



#### 1.4 Dotación del Personal del Organismo:

La Dirección General de Recursos Humanos informó mediante NO-2020-64676424-APN-DGRH#APNAC la dotación real de personal de la Administración de Parques Nacionales (cargos ocupados y financiados). Se exhibe en el cuadro siguiente a nivel global:

| Tipo de planta    | Escalafón                                 | Cantidad    |
|-------------------|---|-------------|
| Planta Permanente | Escalafón 226 - Personal de Guardaparques | 555         |
|                   | Escalafón 300 – SINEP                     | 354         |
| <b>Subtotal</b>   |   | <b>909</b>  |
| Planta Temporaria | Escalafón 998 – Brigadistas para Incendio | 351         |
|                   | Decreto 1421/02                           | 549         |
|                   | Decreto 1109/17                           | 31          |
|                   | Planta Transitoria SINEP                  | 112         |
| <b>Subtotal</b>   |   | <b>1043</b> |
| Fuera de Nivel    | Escalafón 101 – Autoridades del PEN       | 6           |
|                   | Extracalafonarios                         | 2           |
|                   | Adscriptos                                | 2           |

**UAI**Unidad de Auditoría Interna  
Administración de Parques Nacionales

Plan Anual de Trabajo 2021

| Tipo de planta       | Escalafón | Cantidad    |
|----------------------|-----------|-------------|
| Subtotal             |           | 10          |
| Ad Honorem           |           | 1           |
| <b>TOTAL GENERAL</b> |           | <b>1963</b> |

### **1.5 Distribución Geográfica del Organismo:**

A continuación, se exhibe el mapa obtenido del Sistema de Información de Biodiversidad (en adelante SIB) en el cual se representan las Áreas Protegidas.



## CARTA IMÁGEN DE LA REPÚBLICA ARGENTINA CON LAS ÁREAS PROTEGIDAS NACIONALES



\* Información obtenida del Sistema de Información de Biodiversidad (SIB).

### 1.5.1 Áreas Protegidas:



A continuación, se detallan las Áreas Protegidas y Monumentos Naturales de la APN:

| Nº | AP   | Instrumento de creación                        | Año de creación | Superficie (ha) | Provincia           | Ecorregión                                     | Categoría Internacional                          |
|----|--|--|-----------------|-----------------|---------------------|--|--|
| 1  | <u>Parque Nacional El Leoncito</u>               | Ley Nacional 25.656/02                         | 2002            | 89.706          | San Juan            | Altos Andes, Monte de Sierras y Bolsones, Puna |  |
| 2  | <u>Parque Nacional Quebrada del Condorito</u>    | Ley Nacional 24.749/96                         | 1996            | 35.396          | Córdoba             | Chaco Seco                                     |  |
| 3  | <u>Parque Nacional San Guillermo</u>             | Ley Nacional 25.077/99                         | 1999            | 166.000         | San Juan            | Altos Andes, Monte de Sierras y Bolsones, Puna | Reserva de Biósfera, Sitio de Patrimonio Mundial |
| 4  | <u>Parque Nacional Sierra de las Quijadas</u>    | Ley Nacional 24.015/91                         | 1991            | 73.785          | San Luis            | Chaco Seco, Monte de Sierras y Bolsones        | Sitio RAMSAR                                     |
| 5  | <u>Parque Nacional Talampaya</u>                 | Ley Nacional 24.846/97                         | 1997            | 213.800         | La Rioja            | Monte de Sierras y Bolsones                    | Sitio de Patrimonio Mundial                      |
| 6  | <u>Parque Nacional Traslasierra</u>              | Ley Nacional 27.435/18                         | 2018            | 27.169          | Córdoba             | Chaco Seco                                     |  |
| 7  | <u>Parque Nacional Campos del Tuyú</u>           | Ley Nacional 26.499/09                         | 2009            | 3.040           | Buenos Aires        | Pampa  | Sitio RAMSAR                                     |
| 8  | <u>Parque Nacional Ciervo de los Pantanos</u>    | Ley Nacional 27.456/18                         | 2018            | 5.200           | Buenos Aires        | Delta e Islas del Paraná                       | Sitio RAMSAR                                     |
| 9  | <u>Parque Nacional El Palmar</u>                 | Ley Nacional 16.802/66                         | 1966            | 8.213           | Entre Ríos          | Espinal  | Sitio RAMSAR                                     |
| 10 | <u>Parque Nacional Islas de Santa Fé</u>         | Ley Nacional 26.648/10                         | 2010            | 4.096           | Santa Fe            | Delta e Islas del Paraná                       | Sitio RAMSAR                                     |
| 11 | <u>Parque Nacional Pre-Delta</u>                 | Ley Nacional 24.063/92                         | 1992            | 2.608           | Entre Ríos          | Delta e Islas del Paraná                       | Sitio RAMSAR                                     |
| 12 | <u>Parque Nacional Chaco</u>                     | Ley Nacional 14.366/54                         | 1954            | 14.981          | Chaco               | Chaco Húmedo                                   |  |
| 13 | <u>Parque Nacional El Impenetrable</u>           | Ley Nacional 26.996/14                         | 2014            | 128.000         | Chaco               | Chaco Seco                                     |  |
| 14 | <u>Parque Nacional Iberá</u>                     | Ley Nacional 27481/18                          | 2018            | 183.500         | Corrientes          | Esteros del Iberá                              |  |
| 15 | <u>Parque Nacional Iguazú</u>                    | Ley Nacional 12.103/34                         | 1934            | 67.620          | Misiones            | Selva Paranense                                | Sitio de Patrimonio Mundial                      |
| 16 | <u>Parque Nacional Mburucuyá</u>                 | Ley Nacional 25.447/02                         | 2002            | 17.086          | Corrientes          | Esteros del Iberá                              |  |
| 17 | <u>Parque Nacional Río Pilcomayo</u>             | Ley Nacional 14.073/51                         | 1951            | 51.889          | Formosa             | Chaco Húmedo                                   | Sitio RAMSAR                                     |
| 18 | <u>Reserva Natural Educativa Colonia Benítez</u> | Decreto Nacional 2.149/90                      | 1990            | 8               | Chaco               | Chaco Húmedo                                   |  |
| 19 | <u>Reserva Natural Estricta San Antonio</u>      | Decreto Nacional 2.149/90                      | 1990            | 480             | Misiones            | Selva Paranense                                |  |
| 20 | <u>Monumento Natural Laguna de los Pozuelos</u>  | Ley Provincial 3.749/80                        | 1980            | 16.000          | Jujuy               | Puna   | Reserva de Biósfera, Sitio RAMSAR                |
| 21 | <u>Parque Nacional Aconquija</u>                 | Ley Nacional 24.526/95 - 26.630/10 - 27.451/18 | 2018            | 74.000          | Tucumán             | Altos Andes, Yungas                            | Sitio de Patrimonio Mundial                      |
| 22 | <u>Parque Nacional Baritú</u>                    | Ley Nacional 20.656/74                         | 1974            | 72.439          | Salta               | Yungas   | Reserva de Biósfera                              |
| 23 | <u>Parque Nacional Calilegua</u>                 | Decreto Nacional 1.733/79                      | 1979            | 76.306          | Jujuy               | Yungas   | Reserva de Biósfera                              |
| 24 | <u>Parque Nacional Copo</u>                      | Ley Nacional 25.366/00                         | 2000            | 118.119         | Santiago Del Estero | Chaco Seco                                     |  |

**UAI**Unidad de Auditoría Interna  
Administración de Parques Nacionales**Plan Anual de Trabajo 2021**

| Nº | AP   | Instrumento de creación                                       | Año de creación | Superficie (ha) | Provincia        | Ecorregión   | Categoría Internacional                          |
|----|--|---|-----------------|-----------------|------------------|--|--|
| 25 | <u>Parque Nacional El Rey</u>  | Decreto Nacional 18.800/48                                    | 1948            | 44.162          | Salta            | Yungas   |  |
| 26 | <u>Parque Nacional Los Cardones</u>  | Ley Nacional 24.737/96  | 1996            | 64.117          | Salta            | Altos Andes, Monte de Sierras y Bolsones, Puna, Yungas |  |
| 27 | <u>Reserva Nacional El Nogalar de los Toldos</u>   | Ley Nacional 26.129/06  | 2006            | 3.275           | Salta            | Yungas   | Reserva de Biósfera                              |
| 28 | <u>Reserva Nacional Pizarro</u>  | Ley Nacional 27.093/15  | 2015            | 7.837           | Salta            | Chaco Seco, Yungas                                     |  |
| 29 | <u>Reserva Natural Formosa</u>   | Ley Nacional 17.916/68  | 1968            | 9.005           | Formosa          | Chaco Seco   | Reserva de Biósfera                              |
| 30 | <u>Parque Interjurisdiccional Marino Costero Patagonia Austral</u>   | Ley Nacional 26.446/09  | 2009            | 104.812         | Chubut           | Estepa Patagónica, Mar Argentino                       | Reserva de Biósfera                              |
| 31 | <u>Parque Nacional Lago Puelo</u>  | Decreto Nacional Decreto Nac. 105.433/37 - Ley Nac. 19.292/71 | 1937            | 27.674          | Chubut           | Bosques Patagónicos                                    | Reserva de Biósfera                              |
| 32 | <u>Parque Nacional Laguna Blanca</u>   | Decreto-Ley Nacional 63.601/40                                | 1940            | 11.250          | Neuquén          | Estepa Patagónica                                      | Sitio RAMSAR                                     |
| 33 | <u>Parque Nacional Lanín</u>   | Decreto Nacional 105.433/37                                   | 1937            | 412.000         | Neuquén          | Bosques Patagónicos                                    | Reserva de Biósfera                              |
| 34 | <u>Parque Nacional Lihué Calel</u>   | Decreto Nacional 609/76                                       | 1976            | 32.514          | La Pampa         | Monte de Llanuras y Mesetas                            |  |
| 35 | <u>Parque Nacional Los Alerces</u>   | Decreto Nacional 105.433/37                                   | 1937            | 259.822         | Chubut           | Bosques Patagónicos                                    | Reserva de Biósfera, Sitio de Patrimonio Mundial |
| 36 | <u>Parque Nacional Los Arrayanes</u>   | Ley Nacional 19.292/71  | 1971            | 1.796           | Neuquén          | Bosques Patagónicos                                    | Reserva de Biósfera                              |
| 37 | <u>Parque Nacional Nahuel Huapi</u>  | Ley Nacional 12.103/34  | 1934            | 717.261         | Rio Negro        | Bosques Patagónicos, Estepa Patagónica                 | Reserva de Biósfera                              |
| 38 | <u>Parque Interjurisdiccional Marino Isla Pingüino</u>   | Ley Nacional 26.818/12  | 2012            | 159.526         | Santa Cruz       | Mar Argentino  |  |
| 39 | <u>Parque Interjurisdiccional Marino Makenke</u>   | Ley Nacional 26.817/12  | 2012            | 72.663          | Santa Cruz       | Mar Argentino  |  |
| 40 | <u>Parque Nacional Bosques Petrificados de Jaramillo y Monumento Natural Bosques Petrificados</u>              | Decreto Nacional 7.252/54 - Ley Nacional 26.825/12            | 1954            | 78.543          | Santa Cruz       | Estepa Patagónica                                      |  |
| 41 | <u>Parque Nacional Los Glaciares</u>   | Decreto Nacional 105.433/37                                   | 1937            | 726.927         | Santa Cruz       | Bosques Patagónicos, Estepa Patagónica                 | Sitio de Patrimonio Mundial                      |
| 42 | <u>Parque Nacional Monte León</u>  | Ley Nacional 25.945/04  | 2004            | 62.169          | Santa Cruz       | Estepa Patagónica                                      |  |
| 43 | <u>Parque Nacional Patagonia, Reserva Natural Silvestre Patagonia y Reserva Natural Silvestre La Ascensión</u> | Ley Nacional y Decreto Nacional L.N. 27.081/15, D.N. 838/18   | 2015            | 106.597         | Santa Cruz       | Estepa Patagónica                                      |  |
| 44 | <u>Parque Nacional Perito Moreno y Reserva Nacional Silvestre El Rincón</u>                                    | Decreto Nacional 105.433/37                                   | 1937            | 142.120         | Santa Cruz       | Bosques Patagónicos, Estepa Patagónica                 |  |
| 45 | <u>Parque Nacional Tierra del Fuego</u>  | Ley Nacional 15.554/60  | 1960            | 68.909          | Tierra Del Fuego | Bosques Patagónicos                                    |  |

| Nº                                | AP   | Instrumento de creación | Año de creación | Superficie (ha)   | Provincia        | Ecorregión          | Categoría Internacional |
|-----------------------------------|--|-------------------------|-----------------|-------------------|------------------|---------------------|-------------------------|
| 46                                | <u>Reserva Natural Silvestre Isla de los Estados y Archipiélago de Año Nuevo</u> | Decreto Nacional 929/16 | 2016            | 52.784            | Tierra Del Fuego | Bosques Patagónicos |                         |
| 47                                | <u>Área Marina Protegida Namuncurá - Banco Burdwood II</u>                       | Ley Nacional 27.490/18  | 2018            | 3.233.630         | Tierra Del Fuego | Mar Argentino       |                         |
| 48                                | <u>Área Marina Protegida Yaganes</u>   | Ley Nacional 27.490/18  | 2018            | 6.883.430         | Tierra Del Fuego | Mar Argentino       |                         |
| 49                                | Área Marina Protegida Namuncurá - Banco Burdwood I                               | Decreto Nacional 888/19 | 2019            | 2.800.000         | Tierra del Fuego | Mar Argentino       |                         |
| <b>SUPERFICIE TOTAL PROTEGIDA</b> |  |                         |                 | <b>17.532.264</b> |                  |                     |                         |

|                                     |             |
|-------------------------------------|-------------|
| Superficie Argentina (ha):          | 279.181.000 |
| Superficie nacional protegida (ha): | 17.532.264  |
| Superficie marina protegida (ha):   | 13.149.249  |
| Porcentaje Nacional protegida (%):  | 6           |

### 1.5.2 Monumentos naturales:

| Id | Área Protegida            | Instrumento de Creación | Año de Creación |
|----|---------------------------|-------------------------|-----------------|
| 1  | MN Yaguareté              | Ley Nacional 25.463/01  | 2001            |
| 2  | MN Taruca                 | Ley Nacional 24.702/96  | 1996            |
| 3  | MN Ballena Franca Austral | Ley Nacional 23.094/84  | 1984            |
| 4  | MN Huemul                 | Ley Nacional 24.702/96  | 1996            |

### 1.5.3 Áreas Marinas Protegidas:

La Argentina, como parte del Convenio sobre la Diversidad Biológica (Ley N° 24.375), tomó el compromiso junto con otros países adherentes, de aplicar el Plan Estratégico para la Diversidad Biológica 2011-2020, el cual incluye las Metas de Aichi para la Diversidad Biológica.

En lo que respecta a la protección marítima, la Meta de Aichi N° 11 establece lo siguiente: *“Para 2020, al menos el 17% de las zonas terrestres y de las aguas interiores y el 10% de las zonas marinas y costeras, especialmente las que revisten particular importancia para la diversidad biológica y los servicios de los ecosistemas, se habrán conservado por medio de sistemas de áreas protegidas administrados de manera eficaz y equitativa, ecológicamente representativos y bien conectados, y de otras medidas de conservación eficaces basadas en áreas, y estas estarán integradas a los paisajes terrestres y marinos más amplios.”*

Actualmente, menos del 3% del Mar Argentino se encuentra bajo algún grado de protección (43000 km<sup>2</sup>), representado por sesenta y un (61) áreas costero-marinas. Entre las áreas que incorporan superficie marítima, veintidós (22) se encuentran en

jurisdicción provincial y protegen 11500 km<sup>2</sup>; tres (3) son parques marinos interjurisdiccionales y protegen 3000 km<sup>2</sup>; y por último, el área marina protegida Namuncurá-Banco Burwood es la única oceánica y representa el 65% de todo el mar protegido (28000 km<sup>2</sup>).

#### 1.5.4 Reservas de la Defensa:

El 14 de mayo de 2007, esta APN suscribió un Convenio Marco de Colaboración con el Ministerio de Defensa, con un espíritu de cooperación permanente. El mismo fue ratificado mediante la Resolución HD N° 100/07. Si bien el Ministerio de Defensa y la APN tienen misiones y funciones diferentes, se logró coincidir en la importancia de la gestión de las Reservas Naturales de la Defensa para la conservación de la biodiversidad. Sin embargo, al no existir jurisdicción ni dominio de la APN sobre las áreas, tanto las decisiones acerca de la gestión como la normativa aplicable en el territorio no son responsabilidades atribuibles a este Organismo.

En el Convenio, las partes dejaron establecido el marco de cooperación institucional tendiente al logro de los siguientes objetivos:

1. Contribuir a la formulación de la política referente a Espacios Naturales de Interés para la Conservación de la Biodiversidad (ENIC), a los fines de su inclusión en la Política de Preservación Ambiental que lleva adelante el Ministerio de Defensa.
2. Relevar e identificar los sitios de interés para la conservación de la biodiversidad en las áreas marinas y tierras bajo jurisdicción federal pertenecientes al dominio privado de la Nación y asignadas en uso y administración a las Fuerzas Armadas, a efectos de propiciar nuevos espacios protegidos, sin que su formulación necesariamente altere sus condiciones de dominio ni su afectación originaria, y bajo condiciones de cooperación y coordinación que las partes acordarán para cada proyecto particular.
3. Contribuir a la conservación, protección, mejora y recuperación medioambiental de los espacios objeto del Convenio Marco.
4. Promover la adopción de estándares para la medición del desempeño ambiental en los ENIC sujetos al Convenio Marco.
5. Propender a minimizar el impacto ambiental de las actividades propias de las Fuerzas Armadas en los ENIC, sin afectar su normal desenvolvimiento.
6. Implementar programas de formación, información y divulgación del patrimonio natural de la Nación.
7. Propiciar y gestionar financiamiento para los proyectos ambientales a desarrollar en las áreas objeto del Convenio Marco.

En el siguiente cuadro se detallan las Reservas de la Defensa:

| Nº | Área Protegida  | Instrumento de Creación   | Año de Creación | Superficie (Ha) | Provincia    |
|----|---|---------------------------|-----------------|-----------------|--------------|
| 1  | Reserva Natural de la Defensa Baterías - Charles Darwin                 | Protocolo adicional 08/13 | 2013            | 1000            | Buenos Aires |
| 2  | Reserva Natural de la Defensa Campo Mar Chiquita - Dragones de Malvinas | Protocolo adicional 04/09 | 2009            | 1753            | Buenos Aires |
| 3  | Reserva Natural de la Defensa Ascochinga                                | Protocolo adicional 10/14 | 2014            | 3389            | Córdoba      |
| 4  | Reserva Natural de la Defensa La Calera                                 | Protocolo adicional 05/09 | 2009            | 11377           | Córdoba      |
| 5  | Reserva Natural de la Defensa Campo Garabato                            | Protocolo adicional 06/12 | 2012            | 2700            | Santa Fé     |
| 6  | Reserva Natural de la Defensa Isla del Tala                             | Protocolo                 | 2012            | 1200            | Santa Fé     |

| Nº                                 | Área Protegida                                   | Instrumento de Creación   | Año de Creación | Superficie (Ha)  | Provincia |
|------------------------------------|--|---------------------------|-----------------|------------------|-----------|
|                                    |  | adicional 07/12           |                 |                  |           |
| 7                                  | Reserva Natural de la Defensa Puerto Península   | Protocolo adicional 02/08 | 2008            | 8800             | Misiones  |
| 8                                  | Reserva Natural de la Defensa Punta Buenos Aires | Protocolo adicional 01/08 | 2008            | 7500             | Chubut    |
| <b>Superficie total protegida:</b> |  |                           |                 | <b>37.719 ha</b> |           |

## 1.6 Normativa aplicable:

### 1.6.1 Administración de Parques Nacionales Ley Nº 22.351:

El Organismo cuenta con un régimen legal establecido por la Ley Nº 22.351. El mismo establece criterios básicos que justifican la creación de Parques Nacionales, Monumentos Naturales o Reservas Nacionales. Asimismo, contempla el tratamiento que debe aplicarse a la población establecida en una zona declarada PN, RN o MN, el dominio de la Fauna Silvestre dentro de los mismos y el carácter autárquico de la APN al fijar sus atribuciones y funciones, entre las que podemos destacar:

- El manejo, la fiscalización y la administración del patrimonio del Organismo y de los bienes afectados a su servicio.
- La aplicación de sanciones por infracciones a la ley, su decreto reglamentario y demás normativa.
- El otorgamiento de concesiones para la explotación de todos los servicios necesarios para la atención del público, y la caducidad de las mismas en caso de incumplimiento por parte de los concesionarios.
- La Intervención obligatoria en el estudio, programación y autorización de cualquier obra pública dentro de su jurisdicción.
- La autorización de los proyectos constructivos privados, con el fin de asegurar la armonía con el escenario natural, el cuidado del ecosistema y el cumplimiento de las normas legales atinentes a zonas de Frontera y Seguridad.
- El establecimiento de regímenes sobre acceso, permanencia, tránsito y actividades recreativas en su jurisdicción.
- El manejo de la riqueza forestal existente, lo que le permitirá autorizar su aprovechamiento y tomar las medidas de protección que juzgue convenientes o necesarias.
- La elaboración y aprobación de los Planes Maestros y de Áreas Recreativas.
- La contratación, previo concurso de antecedentes y oposición, de científicos o técnicos argentinos. En casos excepcionales se podrá contratar en forma directa a científicos o técnicos nacionales y/o extranjeros.
- Facultar al PEN para establecer, mediante régimen especial, la contratación de publicidad, estudios e investigaciones científicas técnicas, así como para la realización de proyectos y planes de obras y la adquisición de bienes de valor científico.
- La organización de la Administración y Dirección del Organismo, estableciendo que la misma se compondrá de:
  - Un Presidente.

- Un Vicepresidente.
- Cuatro (4) Vocales del Directorio.

### **1.6.2 Normativa específica según materia:**

Atento lo manifestado, se procede seguidamente a enumerar la normativa vigente de aplicación obligatoria para quien ejerza funciones o se encuentre dentro del área de jurisdicción de la APN. Citando asimismo la normativa aplicable de carácter nacional.

#### **1.6.2.1 Conservación de los recursos naturales y culturales:**

- Ley N° 22.421. Reglamentada por el Decreto N° 691/81 - Conservación de la Fauna.
- Ley N° 25.675. Ley General del Ambiente - Bien jurídicamente protegido.
- Ley N° 25.743 Protección del Patrimonio Arqueológico y Paleontológico
- Ley N° 26.331. Presupuestos mínimos de protección ambiental de los bosques nativos.
- Ley 26.639. Régimen de Presupuestos Mínimos para la Preservación de los Glaciares y del Ambiente Periglacial.
- Ley N° 27.037. Creación del Sistema Nacional de Áreas Marinas Protegidas.
- Resolución HD N° 115/01.Reglamento de Conservación de Recursos Culturales
- Resolución Interventor N° 136/01. Primer taller sobre animales problema en las áreas protegidas.
- Resolución HD N° 13/06. Tramitación de documentos oficiales que amparan el transporte y/o la tenencia de individuos, productos y/o subproductos de la fauna silvestre provenientes.
- Resolución HD N° 142/06. Reglamento Forestal para los Monumentos Naturales, Parques y Reservas Nacionales de la Región Andino Patagónica
- Resolución HD N° 210/06.Procedimiento para la intervención con quemas prescriptas
- Resolución HD N° 172/07.Lineamientos Estratégicos para el manejo de especies exóticas en la APN APN.
- Resolución PD N° 169/10. Elaboración de planes de gestión.
- Resolución HD N° 127/11. Aprobar la herramienta metodológica para la medición de la efectividad de la gestión.
- Resolución HD N° 59/13. Reglamento para la tenencia de perros, gatos y otras mascotas en jurisdicción de la APN.
- Resolución HD N° 291/13 Reglamento para la Protección y Manejo de la Fauna Silvestre en Jurisdicción de la Administración de Parques Nacionales.
- Resolución HD N° 81/16.Reglamento de investigación
- Resolución HD N° 203/16. Reglamento para la Evaluación del Impacto Ambiental.
- Resolución HD N° 272/16. Plan Manejo Fuego. Mediante la resolución se establece que todas las áreas protegidas deberán confeccionar Planes de Manejo del Fuego (PMF), con excepciones justificadas. Los PMF se aprobarán por Disposición conjunta

de la Dirección de Lucha contra Incendios Forestales y Emergencias y de las Direcciones Regionales.

- Resolución HD N° 357/16. Guía para la clasificación de senderos pedestres en áreas protegidas bajo jurisdicción de la APN.
- Resolución HD N° 413/16. Guía Evaluación Riesgo Caída Árboles.
- Reglamento de pesca deportiva para la temporada (se aprueba anualmente por Resolución HD).
- Reglamento del Uso y Manejo del Espacio en los Parques Nacionales, Monumentos Naturales y Reservas Nacionales.
- Guía para la evaluación del riesgo de caída de árboles en áreas recreativas de la región patagónica.
- Programa de Gestión Integral de Residuos en Áreas Protegidas, .RESFC-2020-187-APN-D#APNAC
- Reglamento para la Reducción Progresiva y Prohibición Específica de los Plásticos en Jurisdicción de la ADMINISTRACIÓN DE PARQUES, RESFC-2020-19-APN-D#APNAC
- Lineamientos Técnicos para el Ordenamiento y Manejo Ganadero en Áreas Protegidas de la APN - RESFC-2020-223-APN-D#APNAC

#### **1.6.2.2 Cuerpo de Guardaparques Nacionales:**

**Decreto N° 1455/87:** Reglamento del Cuerpo de Guardaparques Nacionales.

**-Decreto N° 56/06:** Misión, ámbito de actuación, función, atribuciones y obligaciones del Cuerpo de Guardaparques Nacionales.

**-Resolución HD 529/19** Reglamento de armamento del cuerpo de Guardaparques Nacionales

**-Resolución RESFC-2018-592-APN-D#APNAC** Procedimiento para la Declaración de Créditos Incobrables

-Circular de la Dirección de Administración obrante en el IF 2018-19533593-APN-DADAPNAC (cargos patrimonial/operativo Armas de fuego)

#### **1.6.2.3 Viviendas Oficiales:**

**-Resolución N° 342/77:** Reglamento para la asignación y uso de viviendas oficiales y normas supletorias del derecho privado en lo que sea pertinente.

**-Resolución N° 971/77:** Modifica reglamento para la asignación y uso de viviendas oficiales y normas supletorias del derecho privado en lo que sea pertinente.

**-Resolución HD N° 241/07** Reglamento de Construcciones para los Parques, Monumentos y Reservas Nacionales

**-Circular Dirección de Administración N° 20/08.** Seguros de Viviendas.

#### **1.6.2.4 Uso publico**

**-Resolución HD 92/03** Metodología Uso Público

- Resolución 37/12** Reglamento para la venta de artesanías en jurisdicción de la APN.
- Resolución HD N° 203/16:** Reglamento para la evaluación de impacto ambiental en la APN.
- Resolución HD 357/16** Guía para la clasificación de senderos pedestres en áreas protegidas bajo jurisdicción de la APN.
- Resolución HD N° 103/18:** Sistema de Pictogramas de la Administración de Parques Nacionales y Sistema de Cartelería de la Administración de Parques Nacionales para Información al Visitante.
- Resolución HD 531/19** Reglamento de seguros obligatorios en Jurisdicción de APN y el Instructivo del Reglamento de seguros en APN.
- Resolución 164/19** Reglamento para la instalación/construcción y uso de muelles y embarcaderos deportivos en los espejos de agua dentro de toda la jurisdicción de la Administración de Parques Nacionales
- Resolución HD 401/19** Permiso de circulación vehicular de transportes en jurisdicción de APN (EX REGISTRO DE TRANSPORTISTAS)
- Resolución HD 510/19** Reglamento de Campamentos y Áreas Recreativas de uso diurno en jurisdicción de la APN
- Disposición N° 14/18 DNUP#APNAC**, mediante la cual se aprueba el documento “Pautas generales para la Comunicación al visitante de los Parques Nacionales – Sistema de Cartelería y Pictogramas para la Administración de Parques Nacionales” en su versión 1.0
- Disposición DNUP-DI-2018-14-APN-DNUP** Pautas generales para la comunicación al visitante de los Parques Nacionales Sistema de cartelería y pictogramas para la APN.
- Circular IF-2019 104222881-APN-DNUP#APNAC** Guía referencia de cartelería en idioma extranjero (listado carteles ,indicativos, orientativos y de seguridad en APN)  
Resolución HD 532/19 Reglamento de otorgamiento de Licencias de Uso de la marca APN por parte de terceros

#### 1.6.2.5 Prestadores de servicios turísticos:

- Resolución HD 240/11:** Reglamento para el Otorgamiento de Permisos de Servicios Turísticos.
- Resolución HD 126/15:** Modifica los plazos de la Resolución N° 240.
- Resolución HD 203/16:** Reglamento para la Evaluación Ambiental.
- Resolución HD 223/17:** Otorgamiento transitorio de permisos.
- Resolución HD 531/19** Reglamento de seguros obligatorios en Jurisdicción de APN y el Instructivo del Reglamento de seguros en APN.

-**Resolución 359/2019** s/normativa general con relación a la restricción del uso de motores DOS (2) tiempos carburados convencionales para todas las actividades náuticas desarrolladas en los cuerpos de agua de los Parques Nacionales.

-**Resolución 19/2020** Reglamento para la Reducción Progresiva y Prohibición Específica de los Plásticos en Parques Nacionales

#### **1.6.2.6 Guías de Turismo y otras categorías:**

**Resolución HD N° 113/19:** Reglamento de Guías de las Áreas Protegidas que luce como Anexo IF-2019-16212598-APN-DC#APNAC

-Circular TAD para prestadores y guías IF -2018-20882968-APN-DNUP#APNAC

#### **1.6.2.7 Producciones fílmicas en Parques Nacionales:**

**Resolución HD N° 66/13:** Reglamento para eventos especiales en Parques Nacionales

**Resolución HD N° 297/18:** Normativa para la realización de actividades fílmicas y fotográficas.

#### **1.6.2.8 Fiscalización Concesiones:**

Manual de Procedimiento de Control de Concesiones IF-2018-17468926-APN-DNUP#APNAC: determina procedimientos, incumbencias y responsabilidades de las distintas áreas de la APN.

Procedimiento de Controles Sorpresivos DI-2017-34794943-APN-DNUP#APNAC: establece una secuencia aleatoria de controles sorpresivos entre pasajeros vs rol de embarque.

Plan Anual de Fiscalizaciones Integral NO-2019-00831370-APN-DNUP#APNAC: aprobación del Plan Anual 2019. Calendarización y puesta en marcha. Incluye Canon.

Cortes periódicos de detección de deuda de canon IF-2018-17468926-APN-DNUP#APNAC.

#### **1.6.2.9 Educación:**

- **Resolución HD N° 16/02:** Aprobar políticas rectoras de educación ambiental.

- **Disposición DNC N° 5/17:** Programa de contenidos educativos.

- **DI-2017-03843626-APN-DNC#APNAC** Fundamentos para una política de educación ambiental EN APN.

#### **1.6.2.10. Comunidades y Territorios:**

- **Pobladores:** Reglamento de Ocupación y Ordenamiento del Uso del Espacio en las Áreas Urbanizadas y Rurales en Jurisdicción del Servicio Nacional de Parques Nacionales (1980). Resolución HD N° 154/91: propuesta de opciones para cada poblador en particular.

#### **1.6.2.11 Organización y Administración:**

- **Ley 19549** Ley de Procedimiento Administrativo.

- **Decreto 1759/72 – T.O. 2017** Reglamento de Procedimiento Administrativo.

- **Decreto N° 467/99:** Reglamento para Instruir Informaciones y Sumarios Administrativos.

- **Manual de uso de bienes muebles.**

- **Unidades Operativas:** Resolución HD N° 300/18: Reglamento Interno para la Comisión Especial de Reglamentos Constitución y funcionamiento de la Comisión Evaluadora de Ofertas. Constitución y funcionamiento de la Comisión de Recepción Definitiva.

- **Empleo Público:**

- **Ley 25164** Ley Marco de Regulación de Empleo Público.

- **Decreto 214/2006** Homologatorio del Convenio Colectivo de Trabajo General para la Administración Pública Nacional.

- **Decreto 2098/2008** Homologatorio del Convenio Colectivo de Trabajo Sectorial del Personal del Sistema Nacional de Empleo Público (SINEP) y el Acta Acuerdo y su Anexo de fecha 5 de septiembre de 2008.

- **Decreto 1109/2017** Régimen de Contratación para la prestación de Servicios Profesionales Autónomos.

- **Estructura:**

- **Decisión Administrativa N° 1422/2016** aprobación estructura organizativa de primer nivel.

- **Resolución HD N° 410/2016** aprobación estructura organizativa de segundo nivel operativo.

- **Resolución HD N° 353/2019** modificatoria de la Resolución HD N° 410/2016.

- **Resolución HD N° 49/2010 y PD 201/2013 UCEFE**

- **Presupuesto:**

Ley 11.672 (T.O. Decreto N° 740/2014) Complementaria de Presupuesto.

- **Administración Financiera:**

-Ley 24156 de Administración Financiera y Sistemas de Control Público.

-Decreto 1344/2007 Reglamentario Ley 24156

- **Normas de Carácter General:** No existe reglamentación en lo que hace al trámite administrativo contable en especial. En su reemplazo se ha ido conformando, con el

correr del tiempo, un cuerpo inorgánico de instrucciones mediante el dictado de Resoluciones del Directorio o, en su caso, disposiciones del director responsable del área, las que han fijado pautas de acción para cada caso en particular.

#### **1.6.2.12 Infraestructura y Obra Pública:**

**Ley 13.064** de Obra Pública.

**Decreto 691/2016** Régimen de Redeterminación de Preciso de Contratos de Obra Pública y de Consultoría de Obra Pública.

## **2. DESCRIPCIÓN DE LOS SISTEMAS EXISTENTES:**

El presente acápite tiene por objeto brindar una breve reseña de los sistemas existentes en el Organismo, tanto los aplicables a áreas de apoyo como a actividades sustantivas, con miras a exponer, entre otros aspectos, el grado de informatización alcanzado en la operatoria organizacional según estimaciones de la Dirección de Informática.

El modelo conceptual marco propuesto por la CEPAL<sup>[1]</sup>, en la Conferencia Ministerial Regional Preparatoria de América Latina y el Caribe para la Cumbre Mundial sobre la Sociedad de la Información, se basa en las características generales de las tecnologías de la información y las comunicaciones (TIC) y del proceso de digitalización resultante, que son el núcleo de este paradigma emergente.

Es tecnológicamente neutro y puede utilizarse para identificar interdependencias y relaciones causales entre los actores involucrados en el proceso. También facilita la identificación de obstáculos potenciales y favorece el desarrollo de una agenda de políticas integradoras que consolide la transición hacia la sociedad de la información. Esta agenda puede definirse a partir de las líneas que marcan las intersecciones de cada estrato, sector o área particular.

La Dirección de Informática propone la utilización de dicho modelo como base teórica del Plan Estratégico Informático, adaptándolo a la realidad del país y del Organismo.

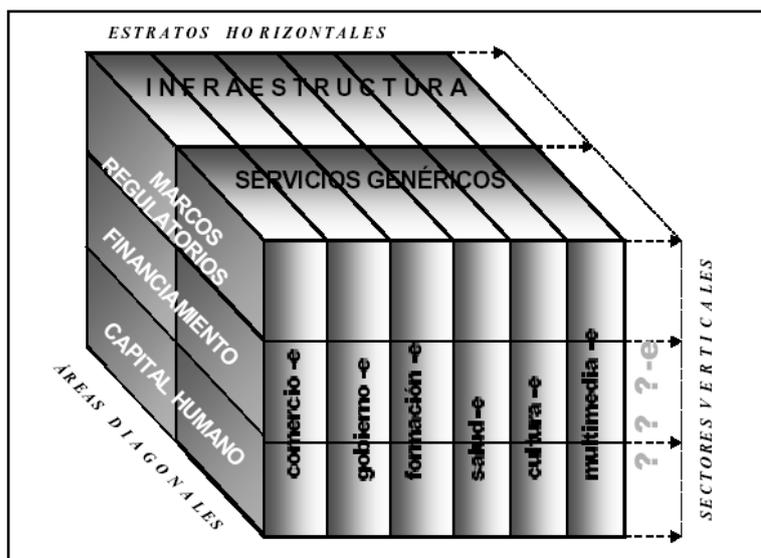
Las bases de dicho modelo pueden sintetizarse de la siguiente manera:

**A. Estratos horizontales:** el primer requisito para la "actividad digital" es la infraestructura física, es decir, la red. Pertenecen a este primer estrato las redes computacionales, teléfonos celulares digitales, líneas telefónicas, redes de fibra óptica, redes inalámbricas y cualquier otro tipo de hardware, telecomunicaciones y servicios de protocolo de Internet (IP). El segundo requisito lo componen las aplicaciones de servicios genéricos que hacen posible, desde el punto de vista tecnológico, el uso de esta infraestructura física para generar valor agregado. Se incluyen en esta categoría todas las aplicaciones de software, los servicios de almacenamiento remoto en web, los navegadores y los programas multimedia, así como cualquier otro producto basado en bits y bytes. La infraestructura y los servicios genéricos constituyen los fundamentos del proceso de digitalización, por lo que se consideran estratos horizontales.

[1] Los Caminos Hacia Una Sociedad De La Información En América Latina Y El Caribe. Comisión Económica para América Latina y el Caribe (CEPAL), Naciones Unidas. Bávaro, Punta Cana, República Dominicana, 29 al 31 de enero de 2003

**B. Estratos verticales:** a partir de los fundamentos tecnológicos provistos por estos dos (2) estratos horizontales (infraestructura y servicios genéricos), el objetivo consiste en digitalizar los flujos de información y las comunicaciones en diferentes ámbitos del Organismo. Los sectores en los que se está desarrollando el proceso de digitalización crecen en vertical a partir de los fundamentos horizontales. Por este motivo se los denomina "sectores verticales" de la sociedad de la información. La aplicación de la tecnología es la que proporciona el contenido de las redes de la sociedad de la información.

**C. Estratos diagonales:** además de los estratos horizontales y los sectores verticales, el proceso de digitalización debe apoyarse en elementos pertenecientes a otros campos interrelacionados que, de no incluirse, podrían crear obstáculos en la organización de la sociedad de la información. Estos campos transversales o diagonales atraviesan varios componentes de los estratos horizontales y de los sectores verticales. Entre ellos están el establecimiento de marcos regulatorios que consolidan y determinan el ámbito de estas nuevas formas de comportamiento, los mecanismos de financiamiento que sustentan la difusión de estas tecnologías y su aplicación, y el capital humano, que es la fuerza motriz de la tecnología.



### 2.1 Estratos horizontales en la APN:

Entre Casa Central y las Áreas protegidas se ha conseguido un gran avance en el aspecto de telecomunicaciones e infraestructura. Se ha optimizado la comunicación del Organismo a través de las ochenta y dos (82) antenas satelitales ARSAT distribuidas en diferentes Áreas Protegidas (en Intendencias y centros operativos), teléfonos IP (1 por antena), la implementación del Office 365. Estas son fundamentalmente para la instalación del sistema de venta de boletos de acceso (SETECA), de forma que hoy todos los Parques que venden boletos (no solo los tres grandes) ya tienen este sistema y conectividad satelital.

Adicionalmente se cuenta con venta de boletos de acceso ON LINE (Vía Internet) a través de Tarjetas de Crédito y Débito para todo el Organismo.

Asimismo, la unificación de la Casa Central en un solo edificio hizo que se reflejaran mejoras en lo que respecta a la seguridad de la información y de las redes.

En atención a ello se considera que Casa Central alcanza un nivel de informatización cercano al 100% mientras que en el interior del país el nivel de informatización sería del 85%.

## **2.2 Estratos verticales en la APN:**

---

No se percibe diferencia entre Casa Central y las Intendencias, debido a que desde el año 2004 todos los desarrollos o implementaciones de sistemas en el Organismo son, o bien nativas de Internet o se usan redes privadas virtuales (VPN's) para acceder a dichos sistemas, con lo cual se obtiene control centralizado con gestión descentralizada.

La principal diferencia radica en si son sistemas administrativos o de otra índole. En el caso de los sistemas administrativos, la totalidad del Organismo está en un 100% de informatización, mientras que, si son de otra índole, o bien son sistemas obsoletos o inexistentes, por lo que se estima que están en un 70% de informatización (aquí también se incluyen los sistemas de apoyo a la toma de decisiones).

## **2.3 Estratos diagonales en la APN:**

---

Los tres (3) componentes de este estrato apuntan a la Unidad de Tecnología de la Información (UTI) del Organismo, debido a que hacen referencia a los recursos humanos de la misma, al financiamiento y a los marcos regulatorios. Si bien la Dirección de Informática se encuentra en la estructura formal del Organismo carece de presupuesto propio y el capital humano es escaso. Sin embargo, se han implementado políticas y procedimientos en los niveles de infraestructura y seguridad de la información

Aquí se considera que el porcentaje de informatización es de un 65%.

## **2.4 Datos descriptivos de los sistemas existentes y en operación:**

---

- **Sistema de Gestión Documental Electrónica (GDE):** sistema integrado de caratulación, numeración, seguimiento y registración de movimientos de todas las actuaciones y expedientes del Sector Público Nacional. Corresponde señalar que el Sistema se encuentra implementado al 100% en toda la Administración de Parques Nacionales.
- **Compras Públicas de la República Argentina (COMPR.AR):** Sistema electrónico de gestión de las compras y contrataciones de la Administración Pública Nacional. Actividad a la que presta soporte: contrataciones.
- **Contrataciones de la República Argentina (CONTRA.AR):** Sistema electrónico de contrataciones a través del cual, los Organismos de la Administración Pública Nacional, publican y gestionan los procesos de contratación electrónica de obra pública.
- **Comunicaciones Documentales III (COMDOC III):** Sistema para administrar comunicaciones documentales. Área a la que presta soporte: Mesa de Entradas (de apoyo).

- **Sistema de Administración de Recursos Humanos de la A.F.I.P. (SARHA):** Sistema para la gestión de la administración integral del personal. Área a la que presta soporte: Dirección de Personal de la Dirección General de Recursos Humanos.
- **Sistema Biométrico:** El sistema de control de acceso y horario de última generación, basado en conectividad IP y en seguridad biométrica. Actividad a la que presta soporte: control de presentismo.
- **Sistema de Información Financiera (E-SIDIF):** Sistema de gestión de contabilidad y presupuesto. Actividad a la que presta soporte: Contabilidad y Presupuesto (de apoyo).
- **Administradora de Conocimiento (ADCONSA):** Sistema de gestión patrimonial. Actividad a la que presta soporte: Patrimonio e Inventario (de apoyo).
- **Registro Nacional de Autorizaciones, Recaudaciones e Infracciones (ReNARI):** Gestión de Boletos de Acceso, Prestadores Turísticos, Infracciones y RRAEC, gestión Guardaparques. Área a la que presta soporte: Dirección Nacional de Uso Público.
- **Sistema Administración Parques Nacionales (SIAPN):** Sistema de gestión de Presupuestos Operativos Anuales (POA) para todas las áreas; administración y gestión de los pasajes y viáticos; gestión de Trámites de Proveedores, Fondos Rotatorios, Cajas Chicas y Contratos 1109, de facturas y de tasas para liquidación de retroactivos; inscripción voluntarios; gestión y administración de celulares en la APN; registro y administración de cursos de Guardaparques, registro y administración de armas, evaluación de Guardaparques (6 años). Área a la que presta soporte: Dirección General de Administración, Dirección Nacional de Operaciones.
- **Sistema de Gestión de Ingresos (SGI):** Administración de Ingresos por venta de boletos, estampillas de pesca, pliegos y otros, percepción de cánones, etc. Actividad a la que presta soporte: Ingresos (de apoyo).
- **Sistema de Emisión de Tickets Electrónicos y Control de Accesos (SETECA):** Sistema de emisión de tickets electrónicos de acceso a los Parques Nacionales. Área a la que presta soporte: Sector Ingresos: PN Iguazú, PN Los Glaciares y PN Tierra del Fuego (de apoyo).
- **Mesa de Ayuda de Tecnología Informática (MESATI):** Mesa de ayuda y soporte informático. Actividad a la que presta soporte: Mesa de ayuda TI.

## 2.5 Sistemas de Información de las Áreas Sustantivas:

---

- **Sistema de Información sobre Biodiversidad (SIB):** Se creó en su ámbito el SIB con el fin de iniciar un proceso de recopilación, clasificación, ordenamiento y puesta a disposición de la comunidad, de la información de carácter biológico sobre las áreas protegidas bajo su jurisdicción y su posterior extensión al resto del país. El objetivo es mantener, almacenar y organizar los datos sobre biodiversidad derivados de las actividades técnicas, científicas y de manejo que se realizan en el ámbito de las áreas protegidas de Argentina. Las bases de datos de flora y fauna están diseñadas teniendo como eje central la fuente de información esto es, quién proporciona él o los datos sobre las especies de flora y fauna que se

registran en el área protegida, y las especies citadas por esa fuente para un área protegida determinada

▪ **SISTEMA RAERC:** Por Resolución PD N° 1480/84 se creó y reglamentó el RAERC con el objeto de contar con un Registro centralizado de infractores a la Ley N° 22.351 y normas complementarias dictadas de conformidad, cuya finalidad es tener un juicio fundado sobre la personalidad del imputado y la posibilidad de evaluación estadística de los aspectos contravencionales. El Registro está a cargo de la Jefatura del Cuerpo de Guardaparques Nacionales, quien instrumenta su funcionamiento. Su fin es el de centralizar los datos de los infractores, en lugar de contar con datos aislados en cada Intendencia y utilizar su base para consultas de antecedentes y merituar la reincidencia al tiempo de aplicar sanciones. El Reglamento fue reformado por Disposición ex Coordinación Operativa N° 01/05 por la que se aprobó el Formulario tipo único para consulta de antecedentes contravencionales.

▪ **RENARI:** en lo que refiere a los aspectos de control previo y posterior, la implementación del RENARI permite el seguimiento y control continuo del estado contable de las cuentas correntistas, guías, concesionarios y/o prestadores habilitados por el Organismo, como así también la actualización inmediata de los datos ingresados que identifican a cada uno de ellos. Estos datos deben ser ingresados por personal encargado del uso público de las Áreas Protegidas y necesariamente actualizados.

▪ **MEDICIÓN DE LA EFECTIVIDAD DE LA GESTIÓN (MEG):** En mayo de 2011 APN aprobó la herramienta para la MEG (Resolución HD N° 127/11) que consta de una matriz de indicadores y un protocolo de medición. Es un sistema cuantificable, verificable y sostenido en las Áreas Protegidas. La misma es una metodología que mide el nivel de optimización en que un área protegida está siendo gestionada, en relación con un escenario óptimo previamente definido. Es una herramienta útil para la toma de decisiones informadas, dirigidas a incrementar el nivel de gestión tanto de las áreas protegidas individuales como del sistema.

Conforma la herramienta MEG:

- 1) La Matriz de indicadores.
- 2) Protocolo para su aplicación.

Tiene como objetivo general evaluar el sistema de Áreas Protegidas de la APN a través de la medición del Estado de la gestión de sus unidades de conservación con el fin de apoyar la toma de decisiones y como objetivos particulares: 1) Medir la brecha entre la gestión actual y la óptima, el Convenio de Biodiversidad Biológica y las Normas vigentes aplicables. 2) Contar con un Diagnóstico periódico para la toma de decisiones a todas las escalas, local regional y sistema (AP, Dirección Regional, Casa Central). 3) Proveer de elementos para que las AP guíen su gestión. 4) Contar con una base de datos de información ágil veraz y verificable.

### 3. IMPORTANCIA RELATIVA DE LAS MATERIAS A AUDITAR

3.1 El cuadro siguiente, muestra el presupuesto proyectado de gastos para el próximo ejercicio, abierto por Incisos, para cada categoría programática:



# UAI

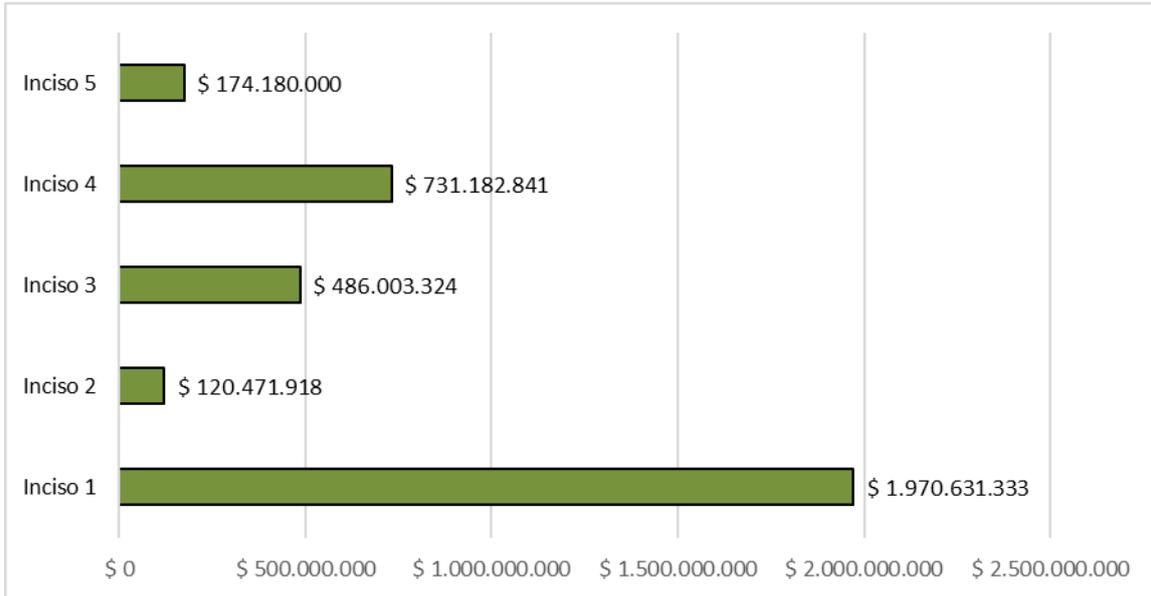
Unidad de Auditoría Interna  
Administración de Parques Nacionales

## Plan Anual de Trabajo 2021

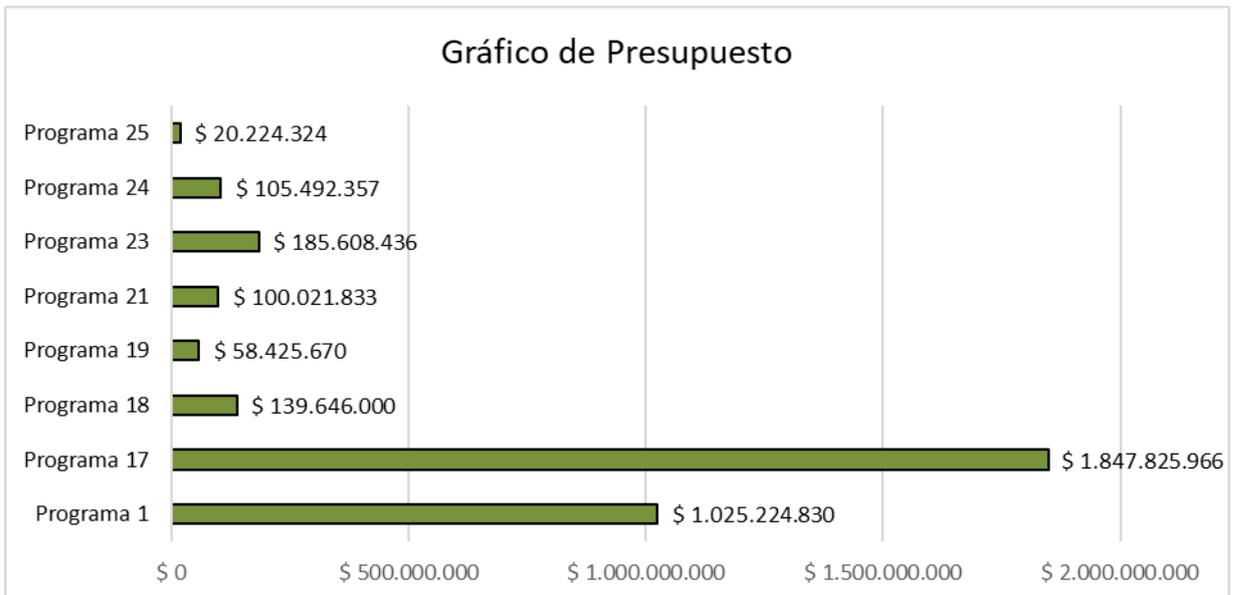
| Prog                     | Subp | Prov | Act | Obra | Inciso 1             | Inciso 2           | Inciso 3           | Inciso 4           | Inciso 5           | TOTAL                | Progra<br>mas |
|--------------------------|------|------|-----|------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|---------------|
| 1                        | 0    | 0    | 1   | 0    | 310.794.274          | 15.440.437         | 258.878.419        | 38.390.284         | 401.721.416        | 1.025.224.830        |               |
| <b>Total Programa 1</b>  |      |      |     |      | <b>310.794.274</b>   | <b>15.440.437</b>  | <b>258.878.419</b> | <b>38.390.284</b>  | <b>401.721.416</b> | <b>1.025.224.830</b> | <b>22%</b>    |
| 17                       | 0    | 0    | 1   | 0    | 20.114.331           | 2.438.302,00       | 1.438.214,00       | 38.045.825         |                    | 62.036.690           |               |
|                          | 0    | 0    | 8   | 0    | 165.934.102          | 3.648.027          | 10.152.699         | 23.850.000         | 1.300.000          | 204.884.828          |               |
|                          | 0    | 0    | 9   | 0    | 32.853.309           | 8.800.000          | 9.904.768          | 53.196.500         |                    | 104.754.577          |               |
|                          | 1    | 0    | 1   | 0    | 88.856.384           | 4.386.459          | 8.344.109          | 5.516.640          | -                  | 107.103.592          |               |
|                          | 2    | 0    | 1   | 0    | 150.738.218          | 10.436.118         | 14.586.428         | 2.453.400          | -                  | 178.214.164          |               |
|                          | 3    | 0    | 1   | 0    | 187.434.257          | 12.119.917         | 19.109.449         | 5.700.000          | -                  | 224.363.623          |               |
|                          | 4    | 0    | 1   | 0    | 92.432.707           | 4.278.946          | 5.825.417          | 1.610.000          | -                  | 104.147.070          |               |
|                          | 5    | 0    | 1   | 0    | 79.939.565           | 4.828.889          | 9.972.500          | 1.500.000          | -                  | 96.240.954           |               |
|                          | 6    | 0    | 1   | 0    | 43.767.450           | 1.849.801          | 4.265.612          | 460.000            | -                  | 50.342.863           |               |
|                          | 7    | 0    | 1   | 0    | 41.648.648           | 1.490.905          | 2.494.302          | 250.000            | -                  | 45.883.855           |               |
|                          | 8    | 0    | 1   | 0    | 38.443.606           | 5.354.717          | 3.199.389          | 6.150.000          | -                  | 53.147.712           |               |
|                          | 9    | 0    | 1   | 0    | 24.116.656           | 3.844.609          | 2.679.634          | 1.000.000          | -                  | 31.640.899           |               |
|                          | 10   | 0    | 1   | 0    | 29.874.594           | 2.447.683          | 2.566.325          | 315.000            | -                  | 35.203.602           |               |
|                          | 11   | 0    | 1   | 0    | 27.059.474           | 2.205.937          | 1.948.000          | 335.000            | -                  | 31.548.411           |               |
|                          | 12   | 0    | 1   | 0    | 12.135.129           | 1.572.980          | 2.756.744          | 1.000.000          | -                  | 17.464.853           |               |
|                          | 13   | 0    | 1   | 0    | 24.812.771           | 2.639.041          | 3.122.822          | 1.000.000          | -                  | 31.574.634           |               |
|                          | 14   | 0    | 1   | 0    | 15.230.799           | 1.875.230          | 2.764.875          | 517.760            | -                  | 20.388.664           |               |
|                          | 15   | 0    | 1   | 0    | 14.921.104           | 1.360.788          | 1.826.212          | 470.000            | -                  | 18.578.104           |               |
|                          | 16   | 0    | 1   | 0    | 12.756.147           | 1.383.961          | 2.383.761          | 1.210.000          | -                  | 17.733.869           |               |
|                          | 18   | 0    | 1   | 0    | 14.789.531           | 1.048.883          | 3.410.534          | 480.000            | -                  | 19.728.948           |               |
|                          | 19   | 0    | 1   | 0    | 13.449.332           | 1.899.700          | 1.756.600          | 415.000            | -                  | 17.520.632           |               |
|                          | 20   | 0    | 1   | 0    | 19.185.149           | 1.747.609          | 2.663.646          | 259.700            | -                  | 23.856.104           |               |
|                          | 21   | 0    | 1   | 0    | 14.796.249           | 869.569            | 1.760.080          | 500.000            | -                  | 17.925.898           |               |
|                          | 22   | 0    | 1   | 0    | 19.002.173           | 2.488.854          | 2.947.678          | 770.000            | -                  | 25.208.705           |               |
|                          | 24   | 0    | 1   | 0    | 19.403.274           | 2.591.031          | 1.301.000          | 185.000            | -                  | 23.480.305           |               |
|                          | 25   | 0    | 1   | 0    | 11.716.864           | 652.462            | 1.799.964          | 95.000             | -                  | 14.264.290           |               |
|                          | 26   | 0    | 1   | 0    | 10.776.809           | 475.000            | 1.645.000          | 125.000            | -                  | 13.021.809           |               |
|                          | 27   | 0    | 1   | 0    | 13.914.706           | 992.842            | 1.459.113          | 515.000            | -                  | 16.881.661           |               |
|                          | 28   | 0    | 1   | 0    | 20.869.043           | 2.095.000          | 2.381.500          | 400.000            | -                  | 25.745.543           |               |
|                          | 29   | 0    | 1   | 0    | 76.683.819           | 626.000            | 677.600            | 60.000             | -                  | 78.047.419           |               |
|                          | 30   | 0    | 1   | 0    | 11.397.615           | 634.246            | 923.706            | 240.000            | -                  | 13.195.567           |               |
|                          | 31   | 0    | 1   | 0    | 15.066.730           | 1.627.858          | 2.348.500          | 350.000            | -                  | 19.393.088           |               |
|                          | 32   | 0    | 40  | 0    | 10.573.977           | 896.401            | 1.225.000          | 200.000            | -                  | 12.895.378           |               |
|                          | 34   | 0    | 1   | 0    | 24.136.928           | 2.513.993          | 1.204.984          | 200.000            | -                  | 28.055.905           |               |
|                          | 35   | 0    | 1   | 0    | 685.001              | 1.173.606          | 684.710            | 170.000            | -                  | 2.713.317            |               |
|                          | 38   | 0    | 1   | 0    | 15.326.326           | 1.631.429          | 2.314.762          | 250.000            | -                  | 19.522.517           |               |
|                          | 39   | 0    | 1   | 0    | 1.597.731            | 475.000            | 1.645.000          | 200.000            | -                  | 3.917.731            |               |
|                          | 41   | 0    | 1   | 0    | 9.357.082            | 711.049            | 1.355.957          | 210.000            | -                  | 11.634.088           |               |
|                          | 42   | 0    | 40  | 0    | 5.656.561            | 207.000            | 892.200            | 200.000            | -                  | 6.955.761            |               |
|                          | 43   | 0    | 1   | 0    | 1.295.083            | 1.873.000          | 460.000            | 320.000            | -                  | 3.948.083            |               |
|                          | 44   | 0    | 40  | 0    | 12.441.196           | 1.795.217          | 2.301.887          | 2.200.000          | -                  | 18.738.300           |               |
|                          | 45   | 0    | 1   | 0    | 14.398.099           | 888.610            | 24.481.380         | 700.000            | -                  | 40.468.089           |               |
|                          | 48   | 0    | 1   | 0    | -                    | -                  | -                  | 150.000            | -                  | 150.000              |               |
|                          | 49   | 0    | 40  | 0    | 23.250.137           | 3.908.563          | 4.151.371          | 1.750.000          | -                  | 33.060.071           |               |
|                          | 50   | 0    | 40  | 0    | 20.444.747           | 4.115.471          | 3.201.579          | 1.950.000          | -                  | 29.711.797           |               |
|                          | 51   | 0    | 40  | 0    | 17.153.399           | 1.852.843          | 2.481.124          | 150.000            | -                  | 21.637.366           |               |
|                          | 53   | 0    | 40  | 0    | 3.044.648            | 870.000            | 180.000            | 400.000            | -                  | 4.494.648            |               |
| <b>Total Programa 17</b> |      |      |     |      | <b>1.523.481.460</b> | <b>117.694.546</b> | <b>181.007.135</b> | <b>158.034.825</b> | <b>803.000</b>     | <b>1.847.825.966</b> | <b>53%</b>    |
| 18                       | 0    | 0    | 1   | 0    | -                    | -                  | -                  | -                  | 139.646.000        | 139.646.000          |               |
| <b>Total Programa 18</b> |      |      |     |      | <b>-</b>             | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>139.646.000</b> | <b>139.646.000</b>   | <b>4%</b>     |
| 19                       | 0    | 0    | 1   | 0    | 27.393.036           | 5.227.824          | 4.212.398          | 1.008.000          | -                  | 37.841.258           |               |
| <b>Total Programa 19</b> |      |      |     |      | <b>27.393.036</b>    | <b>916.000</b>     | <b>8.225.000</b>   | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>37.841.258</b>    | <b>1%</b>     |
| 21                       | 0    | 0    | 1   | 0    | 3.875.588            | 760.000            | 32.986.245         | 31.042.000         | 12.042.000         | 80.705.833           |               |
|                          | 0    | 0    | 3   | 0    | -                    | -                  | -                  | 6.577.900          | -                  | 6.577.900            |               |
|                          | 0    | 44   | 0   | 51   | -                    | -                  | -                  | 3.098.700          | -                  | 3.098.700            |               |
|                          | 0    | 51   | 0   | 51   | -                    | -                  | -                  | 3.098.700          | -                  | 3.098.700            |               |
|                          | 0    | 46   | 0   | 51   | -                    | -                  | -                  | 6.540.700          | -                  | 6.540.700            |               |
| <b>Total Programa 21</b> |      |      |     |      | <b>3.875.588</b>     | <b>760.000</b>     | <b>32.986.245</b>  | <b>50.358.000</b>  | <b>12.042.000</b>  | <b>100.021.833</b>   | <b>2%</b>     |
| 23                       | 0    | 0    | 1   | 0    | -                    | -                  | 10.576.436         | -                  | -                  | 10.576.436           |               |
|                          | 0    | 25   | 0   | 51   | -                    | -                  | -                  | 22.800.000         | -                  | 22.800.000           |               |
|                          | 0    | 26   | 0   | 51   | -                    | -                  | -                  | 101.340.000        | -                  | 101.340.000          |               |
|                          | 0    | 33   | 0   | 51   | -                    | -                  | -                  | 8.458.732          | -                  | 8.458.732            |               |
|                          | 0    | 45   | 0   | 51   | -                    | -                  | -                  | 42.433.268         | -                  | 42.433.268           |               |
| <b>Total Programa 23</b> |      |      |     |      | <b>-</b>             | <b>-</b>           | <b>10.576.436</b>  | <b>175.032.000</b> | <b>-</b>           | <b>185.608.436</b>   | <b>2%</b>     |
| 24                       | 0    | 0    | 41  | 0    | 33.247.577           | 1.000.219          | 7.968.437          | 1.130.000          | -                  | 42.216.233           |               |
|                          | 0    | 0    | 42  | 0    | 28.257.932           | 726.626            | 1.518.555          | -                  | -                  | 38.052.895           |               |
|                          | 0    | 7    | 0   | 51   | -                    | -                  | -                  | 100.000            | -                  | 100.000              |               |
|                          | 0    | 12   | 0   | 51   | -                    | -                  | -                  | 100.000            | -                  | 100.000              |               |
|                          | 0    | 16   | 0   | 51   | -                    | -                  | -                  | 8.963.011          | -                  | 8.963.011            |               |
|                          | 0    | 18   | 0   | 51   | -                    | -                  | -                  | 200.000            | -                  | 200.000              |               |
|                          | 0    | 21   | 0   | 51   | -                    | -                  | -                  | 17.325.000         | -                  | 17.325.000           |               |
|                          | 0    | 24   | 0   | 53   | -                    | -                  | -                  | 100.000            | -                  | 100.000              |               |
|                          | 0    | 33   | 0   | 51   | -                    | -                  | -                  | 100.000            | -                  | 100.000              |               |
|                          | 0    | 36   | 0   | 51   | -                    | -                  | -                  | 100.000            | -                  | 100.000              |               |
|                          | 0    | 52   | 0   | 51   | -                    | -                  | -                  | 100.000            | -                  | 100.000              |               |
|                          | 0    | 54   | 0   | 51   | -                    | -                  | -                  | 100.000            | -                  | 100.000              |               |
|                          | 0    | 59   | 0   | 51   | -                    | -                  | -                  | 100.000            | -                  | 100.000              |               |
|                          | 0    | 60   | 0   | 51   | -                    | -                  | -                  | 3.655.000          | -                  | 3.655.000            |               |
|                          | 0    | 65   | 0   | 51   | -                    | -                  | -                  | 100.000            | -                  | 100.000              |               |
|                          | 0    | 66   | 0   | 51   | -                    | -                  | -                  | 100.000            | -                  | 100.000              |               |
|                          | 0    | 67   | 0   | 51   | -                    | -                  | -                  | 100.000            | -                  | 100.000              |               |
|                          | 0    | 68   | 0   | 51   | -                    | -                  | -                  | 100.000            | -                  | 100.000              |               |
|                          | 0    | 69   | 0   | 51   | -                    | -                  | -                  | 100.000            | -                  | 100.000              |               |
|                          | 0    | 70   | 0   | 51   | -                    | -                  | -                  | 100.000            | -                  | 100.000              |               |
|                          | 0    | 71   | 0   | 51   | -                    | -                  | -                  | 100.000            | -                  | 100.000              |               |
| <b>Total Programa 24</b> |      |      |     |      | <b>54.463.747</b>    | <b>1.726.845</b>   | <b>9.486.992</b>   | <b>331.615.015</b> | <b>-</b>           | <b>105.492.357</b>   | <b>13%</b>    |
| 25                       | 0    | 0    | 1   | 0    | 13.791.721           | 988.348            | 5.441.375          | 2.880              | -                  | 20.224.324           |               |
| <b>Total Programa 25</b> |      |      |     |      | <b>5.824.514</b>     | <b>2.500</b>       | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>20.224.324</b>    | <b>1%</b>     |
| <b>Total General</b>     |      |      |     |      | <b>1.970.631.333</b> | <b>120.471.918</b> | <b>486.003.324</b> | <b>731.182.841</b> | <b>174.180.000</b> | <b>3.482.469.416</b> |               |
| <b>% Incisos</b>         |      |      |     |      | <b>58%</b>           | <b>3%</b>          | <b>14%</b>         | <b>21%</b>         | <b>5%</b>          |                      | <b>100%</b>   |

Fuente: Presupuesto presentado en la Oficina Nacional de Presupuesto en agosto 2020

**3.1.1 GRÁFICO TOTAL DEL PRESUPUESTO EXPRESADO POR INCISO:**



**3.1.2 GRÁFICO TOTAL DEL PRESUPUESTO EXPRESADO POR PROGRAMA:**



**3.2 El Presupuesto de la Administración Nacional de Parques Nacionales, para el Ejercicio 2021<sup>2</sup>, se compone de los Programas que seguidamente se detallan, con sus créditos originales:**

| Código       | Denominación  | Unidad Ejecutora  | Crédito                 |
|--------------|---|---|-------------------------|
| 1            | Actividades Centrales   | Dirección General de Coordinación Administrativa              | \$ 1.025.224.830        |
| 17           | Conservación y Administración de Áreas Naturales Protegidas         | Dirección Nacional de Operaciones                             | \$ 1.847.825.966        |
| 18           | Atención de Pasividades de Guardaparques                            | Dirección General de Coordinación Administrativa              | \$ 139.646.000          |
| 19           | Capacitación  | Dirección de RRHH   | \$ 58.425.670           |
| 21           | Conservación de la Biodiversidad GEF TF-028372-AR                   | Unidad para la implementación del proyecto                    | \$ 100.021.833          |
| 23           | Programa de Desarrollo de Corredores Turísticos (BID N° 2606/OC-AR) | Unidad de Coordinación de Ejecución de Financiamiento Externo | \$ 185.608.436          |
| 24           | Infraestructura en Áreas Protegidas                                 | Área Protegida que corresponda                                | \$ 105.492.357          |
| 25           | Sistema de Áreas Marinas Protegidas                                 | Dirección Nacional de Áreas Marinas                           | \$ 20.224.324           |
| <b>TOTAL</b> |   |   | <b>\$ 3.482.469.416</b> |

### 3.3 Descripción de las Metas Físicas por Programa:

#### Metas y Producción Bruta Programa 17:

| DENOMINACIÓN-METAS  | UNIDAD DE MEDIDA                                  | CANTIDAD  |
|---|---|-----------|
| Contención de incendios                                     | Incendio Sofocado                                 | 65        |
| Difusión del conocimiento                                   | Visita en Sistema de Información de Biodiversidad | 280.000   |
| Difusión del conocimiento                                   | Visita en Sitio Web                               | 683.100   |
| Fiscalización de prestadores de Servicios Turísticos        | Prestador   | 631       |
| Administración del Sistema de Información de Biodiversidad  | Registro Digitalizado                             | 3200      |
| Otorgamiento de Licencias de Caza y Pesca                   | Licencia Otorgada                                 | 5309      |
| Servicios al visitante                                      | Visitante   | 4.536.630 |
| Servicio Bibliográfico Especializado                        | Consulta Bibliográfica                            | 160.618   |
| Proporción de Áreas Protegidas con Planes de Manejo Vigente | Porcentaje  | 97        |

<sup>2</sup> Presupuesto presentado en la Oficina Nacional de Presupuesto en agosto 2020.

**Metas y Producción Bruta Programa 18:**

| DENOMINACIÓN-METAS   | UNIDAD DE MEDIDA | CANTIDAD |
|----------------------|------------------|----------|
| Atención a pensiones | Pensionado       | 36       |
| Atención de Retiros  | Retirado         | 228      |

**Metas y Producción Bruta Programa 19:**

| DENOMINACIÓN-METAS                               | UNIDAD DE MEDIDA | CANTIDAD |
|--|------------------|----------|
| Cursos de Capacitación                           | Cursante         | 2700     |
| Formación de Guardaparque Asistente              | Egresado         | 60       |
| Tasa de Guardaparques en Proceso de Capacitación | Porcentaje       | 97       |

**3.3.1 Programa 17 – Conservación y Administración de Áreas Naturales****Protegidas:**

Es el Programa sustantivo del Organismo que tiene como propósito ejecutar las funciones vinculadas a la gestión, manejo, administración y fiscalización destinada a la conservación de los Parques, Reservas y Monumentos Naturales Nacionales. Actualmente la APN, cuyo régimen legal esta instituido por la Ley N° 22.351 y los Decretos N° 2148/90 y Decreto N° 453/94, administra cuarenta y ocho (48) áreas protegidas bajo las figuras de Parque Nacional, Reserva Nacional, Reserva Natural Estricta, Reserva Natural Educativa y Reserva Natural Silvestre y cuatro (4) especies animales: Ballena Franca, Huemul, Taruca o Huemul del norte y Yaguareté, bajo la figura de Monumento Natural.

Asimismo, este programa ejecuta acciones de planificación, programación y formulación de políticas y estrategias de conservación y uso público de las Áreas Naturales Protegidas de carácter nacional, abarcando los aspectos de investigación científica y monitoreo, protección, manejo, uso sustentable, interpretación y recreación. En este programa se enmarca también la conducción y supervisión de la gestión operativa.

Dichas funciones implican el desarrollo de múltiples tareas tales como la implementación del sistema de protección y conservación de los recursos naturales y culturales, el manejo y fiscalización del uso público, el monitoreo ambiental del patrimonio antropológico e histórico, el desarrollo de la política de pobladores impulsando el cambio de actividades degradantes por otras compatibles con el carácter de áreas naturales protegidas, la investigación científica, la educación ambiental y el control y erradicación de especies exóticas, y programas de control y contención de incendios.

El Programa 17 se desagrega en los siguientes subprogramas:

**UAI**Unidad de Auditoría Interna  
Administración de Parques Nacionales

Plan Anual de Trabajo 2021

| CÓDIGO SUBPROGRAMA | DENOMINACIÓN                               | UNIDAD EJECUTORA   |
|--------------------|--|--|
| 1                  | Parque Nacional Iguazú                     | Intendencia Parque Nacional Iguazú                                       |
| 2                  | Parque Nacional Lanín                      | Intendencia Parque Nacional Lanin  |
| 3                  | Parque Nacional Nahuel Huapi/Los Arrayanes | Intendencia Parque Nacional Nahuel Huapi y Parque Nacional Los Arrayanes |
| 4                  | Parque Nacional Los Alerces                | Intendencia Parque Nacional Los Alerces                                  |
| 5                  | Parque Nacional Los Glaciares              | Intendencia Parque Nacional Los Glaciares                                |
| 6                  | Parque Nacional Tierra del Fuego           | Intendencia Parque Nacional Tierra del Fuego                             |
| 7                  | Parque Nacional Lago Puelo                 | Intendencia Parque Nacional Lago Puelo                                   |
| 8                  | Parque Nacional El Palmar                  | Intendencia Parque Nacional El Palmar                                    |
| 9                  | Parque Nacional Chaco                      | Intendencia Parque Nacional Chaco  |
| 10                 | Parque Nacional Río Pilcomayo              | Intendencia Parque Nacional Rio Pilcomayo                                |
| 11                 | Parque Nacional Calilegua                  | Intendencia Parque Nacional Calilegua                                    |
| 12                 | Parque Nacional Lihué Calel                | Intendencia Parque Nacional Lihué Calel                                  |
| 13                 | Parque Nacional Talampaya                  | Intendencia Parque Nacional Talampaya                                    |
| 14                 | Parque Nacional Laguna Blanca              | Intendencia Parque Nacional Laguna Blanca                                |
| 15                 | Parque Nacional Bosques Petrificados       | Intendencia Monumento Natural Bosques Petrificados                       |
| 16                 | Parque Nacional Perito Moreno              | Intendencia Parque Nacional Perito Moreno                                |
| 17                 | Parque Nacional Ciervo de los Pantanos     | Intendencia Parque Nacional Ciervo de los Pantanos                       |
| 18                 | Parque Nacional Pre-Delta                  | Intendencia Parque Nacional Pre-Delta                                    |
| 19                 | Parque Nacional Sierra de las Quijadas     | Intendencia Parque Nacional Sierras de las Quijadas                      |
| 20                 | Parque Nacional El Leoncito                | Intendencia Parque Nacional El Leoncito                                  |
| 21                 | Parque Nacional San Guillermo              | Intendencia Parque Nacional San Guillermo                                |
| 22                 | Parque Nacional Quebrada del Condorito     | Intendencia Parque Nacional Quebrada del Condorito                       |
| 23                 | Parque Nacional Campo de Los Alisos        | Intendencia Parque Nacional Los Alisos                                   |
| 24                 | Parque Nacional Los Cardones               | Intendencia Parque Nacional Los Cardones                                 |
| 25                 | Monumento Natural Laguna de los Pozuelos   | Intendencia Monumento Natural Laguna de los Pozuelos                     |
| 26                 | Parque Nacional Baritú                     | Intendencia Parque Nacional Baritú                                       |
| 27                 | Reserva Natural Formosa                    | Intendencia Reserva Natural Formosa                                      |
| 28                 | Parque Nacional Mburucuyá                  | Intendencia Parque Nacional Mburucuyá                                    |



| CÓDIGO SUBPROGRAMA | DENOMINACIÓN  | UNIDAD EJECUTORA   |
|--------------------|---|--|
| 29                 | Reserva Natural Estricta San Antonio                | Intendencia Reserva Natural Estricta San Antonio         |
| 30                 | Parque Nacional Campos del Tuyú                     | Intendencia Parque Nacional Campos de los Alisos         |
| 31                 | Parque Nacional Monte León                          | Intendencia Parque Nacional Monte León                   |
| 32                 | Parque Interjurisdiccional Marino Patagonia Austral | Intendencia Interjurisdiccional Marino Patagonia Austral |
| 34                 | Parque Nacional El Rey                              | Intendencia Parque Nacional El Rey                       |
| 35                 | Parque Nacional Islas de Santa Fe                   | Intendencia Parque Nacional Islas de Santa Fe            |
| 38                 | Parque Nacional Copo                                | Intendencia Parque Nacional Copo                         |
| 39                 | Reserva Nacional El Nogalar de los Toldos           | Intendencia Reserva Nacional El Nogalar de Los Toldos    |
| 41                 | Reserva Natural Nacional General Pizarro            | Intendencia Reserva Nacional General Pizarro             |
| 42                 | Parque Interjurisdiccional Marino Makenke           | Intendencia Interjurisdiccional Marino Makenke           |
| 43                 | Parque Interjurisdiccional Isla Pingüino            | Intendencia Parque Interjurisdiccional Isla Pingüino     |
| 44                 | Parque Nacional Patagonia                           | Intendencia Parque Nacional Patagonia                    |
| 45                 | Parque Nacional el Impenetrable                     | Intendencia Parque Nacional El Impenetrable              |
| 46                 | Reserva Natural Silvestre Isla de los Estados       | Intendencia Islas de los Estados                         |
| 47                 | Parque Nacional Faro Querandí                       | Dirección Nacional de Infraestructura                    |
| 48                 | Parque Nacional Campo San Juan                      | Dirección Nacional de Operaciones de la APN              |
| 49                 | Parque Nacional Ibera                               | Intendencia Parque Nacional Ibera                        |
| 50                 | Parque Nacional Aconquija                           | Dirección Nacional de Operaciones de la APN              |
| 51                 | Parque Nacional Mar Chiquita                        | Dirección Nacional de Infraestructura                    |
| 52                 | Parque Nacional Traslasierra                        | Dirección Nacional de Operaciones de la APN              |

### 3.3.2 Programa 18 – Atención de Pasividades de Guardaparques:

Este programa tiene como propósito atender las pasividades (retiros y pensiones) del personal del Cuerpo de Guardaparques Nacionales previsto en el artículo 33 ° de la Ley N° 22.351 – cuyo escalafón fue aprobado por Decreto N° 1455 del 3 de septiembre de 1987 – aplicando las Leyes N° 23.794 y N° 24.019, a través de las cuales se instituyó el Régimen Previsional al que está sujeto el personal de este cuerpo.

### **3.3.3 Programa 19 – Capacitación:**

Este programa desarrolla las acciones que permiten dar cumplimiento al Convenio Colectivo de Trabajo General, el cual estableció el derecho a capacitación a todos los empleados nucleados bajo su régimen.

El Programa 19 “Formación y Capacitación” suma a su vez como objetivo, la formación de los agentes encargados de las tareas funcionales de toda la institución, aportando así, una prestación de calidad y excelencia para un propósito acorde a la misión propia del organismo.

El Plan de Gestión Institucional: Establece que se fortalecerá técnicamente a las unidades, profesionalizando y capacitando a su personal para que tengan elementos efectivos para el monitoreo ambiental y administrativo de las actividades de uso público.

Se propiciará ante los Organismos competentes la efectiva ampliación de la planta permanente de personal y la creación de una planta transitoria, adicional a la actualmente vigente para la lucha contra incendios forestales, para la incorporación de personal capacitado con funciones administrativas, técnicas y profesionales, que sea acorde a las necesidades del Organismo ante el aumento de las áreas protegidas y la diversificación de la problemática que debe encarar.

Se asegurará el cumplimiento de los principios de igualdad, transparencia y objetividad en el acceso a las oportunidades de promoción, sostenidos por la Ley de Empleo Público, el Convenio Colectivo de Trabajo y normas complementarias, basados en la evaluación del desempeño del personal y la capacitación permanente.

Finalmente, como objetivo estratégico del Organismo se buscará la profesionalización de sus recursos humanos, a través de la capacitación y actualización permanente de los agentes del Organismo de todos los niveles y funciones, incluyendo la inducción a través de una preparación inicial del ingresante.

### **3.3.4 Programa 21 – Conservación de la Biodiversidad (GEF TF Nº 0A233):**

Este programa concentra las acciones llevadas a cabo por la APN en materia de conservación de corredores para dar mayor continuidad y conectividad a los diversos ecosistemas del país, como también, mayor coherencia en la protección de la biodiversidad.

Las áreas protegidas bajo la órbita de la APN cubren sólo una fracción de la gestión efectiva de los corredores, por lo cual se incorporan nuevos actores claves tales como autoridades federales y provinciales, propietarios privados, comunidades locales y productores, entre otros.

Fortalecimiento institucional del Sistema Federal de Áreas Protegidas (SIFAP), para asegurar así su capacidad, mandato, financiamiento, y autoridad para coordinar la participación de múltiples actores en todos los aspectos de la conservación de la biodiversidad, y particularmente a través del enfoque de los corredores. Se prevé el financiamiento de estudios, reuniones, capacitaciones, teniendo en cuenta también la problemática del cambio climático. El proyecto buscará colaborar en aspectos de políticas de conservación y manejo a través del país, a niveles federales y provinciales.

- Creación y fortalecimiento de nuevas áreas protegidas, ampliando la cobertura de protección en los ecosistemas terrestres y marinos. Incluye corredores y áreas protegidas núcleo y Corredores de Conservación en los ecosistemas Chaqueño y de Estepa y Costero Marino Patagónicos.

### **3.3.5 Programa 23 – BID 2606-AR Programa de Desarrollo de Corredores Turísticos:**

Este programa tiene como propósito el desarrollo de inversiones que permitirán incrementar el gasto turístico, mejorando el aprovechamiento espacial y temporal de áreas protegidas y sus destinos asociados, mediante el apoyo a la estructuración de productos turísticos, fortalecimiento institucional y mejora de la gestión ambiental, en el marco del Programa de Desarrollo de Corredores Turísticos. Como objetivos específicos se destacan el apoyo a la estructuración de productos turísticos, el fortalecimiento de la cadena de valor turística local y la preservación de la calidad ambiental de los corredores y sus atractivos turísticos.

Asimismo, a través de este programa se implementan planes de manejo en cada Parque Nacional, con sistemas de monitoreo ambiental y protocolos de seguridad.

### **3.3.6 Programa 24 – Infraestructura en Áreas Protegidas:**

Este programa tiene como propósito ejecutar las funciones vinculadas con la elaboración del Plan de Obras de la APN de acuerdo a las necesidades de los Parques, Reservas, y Monumentos Naturales Nacionales.

### **3.3.7 Programa 25 - Sistema de Áreas Marinas Protegidas:**

Este programa persigue los siguientes objetivos en lo referente a:

- Conservar y manejar los recursos naturales y culturales: Asegurar la conservación de la biodiversidad única y representativa del Mar Argentino, relevamiento y monitoreo de especies de la biodiversidad marina emblemáticas, vulnerables, estructurales del ecosistema y en riesgo de extinción. Garantizar el manejo sustentable de los recursos naturales marinos contenidos en las áreas marinas protegidas del SNAMP (Sistema Nacional de Áreas Protegidas).
- Coordinar las actividades de los organismos públicos y privados que confluyen en sus responsabilidades institucionales e intereses en las áreas marinas protegidas que conformarán el SNAMP.
- Generar los vínculos con instituciones ambientales nacionales y provinciales, gubernamentales y no gubernamentales a fin de promover la protección, uso sustentable y difusión de las áreas marinas protegidas en Argentina.
- Desarrollar la investigación científica en cada área y monitoreo de sus Recursos Naturales y Culturales de los siguientes temas: planificación, monitoreo y relevamiento de las especies de valor especial. Estudios sobre los Recursos Culturales del área protegida (nafragios)

## 4. EVALUACION DE RIESGOS:

En sentido amplio, la palabra riesgo connota la probabilidad, contingencia o proximidad de ocurrencia de un daño. En el plano de la auditoría interesan aquellas eventualidades que pueden suscitarse en relación con la estructura y actividades del Organismo y las personas que actúan en él, por las cuales la ocurrencia de errores, la falsedad de la información que es objeto de examen o las irregularidades en el proceder de los operadores, no pueden ser detectadas y corregidas.

### 4.1 Riesgo Inherente:

Se genera por las características propias del Organismo (por su naturaleza, estructura, actividad, etc.). Los proyectos que poseen un riesgo inherente alto son los que presentan una alta incidencia en términos monetarios y por lo tanto tienen estrecha relación con la salvaguarda o protección de activos.

Como ejemplos podemos citar: Gastos en Personal, Compras y Contrataciones, entre otros.

### 4.2 Riesgo de Control:

Se origina por la estructura y mecanismos del sistema de control interno existente en el Organismo.

El riesgo de control, en áreas donde existe un vulnerable sistema de control interno o impera el desconocimiento del mismo, se maximiza.

Podemos citar como incluidos dentro de este riesgo, Ejecución Presupuestaria, Sistema de información contable y presupuestaria, entre otros.

### 4.3 Riesgo de Detección o Muestreo:

Es el que se vincula a fallas en las tareas de auditoría. Con respecto a este tipo de riesgo se considera que el planeamiento de la tarea de auditoría por el período comprendido entre enero y diciembre del 2020, se ha realizado de manera tal que los niveles vinculados con las fallas en la ejecución de la auditoría están minimizados.

### 4.4 Proyectos Planificados para el periodo 2021:

| ID | PROYECTO   | COMPONENTE | IDENTIFICACION PLAN ESTRATEGICO | RIESGO S/ IMPACTO | RIESGO S/ PROBABILIDAD |
|----|--|------------|---------------------------------|-------------------|------------------------|
| 1  | Auditoría Ambiental PN San Guillermo                     | DNC        | 16                              | 2                 | 2                      |
| 2  | Auditoría de Compras y Contrataciones                    | DGA        | 63                              | 1,80              | 1,55                   |
| 3  | Auditoría Integral PN Patagonia                          | DNO/DNC    | 22                              | 1,4               | 2,2                    |
| 4  | Auditoría Integral PN Quebrada del Condorito             | DNO/DNC    | 15                              | 2                 | 2                      |
| 5  | Auditoría Ambiental Dirección Regional Centro            | DNC        | 56                              | 2,4               | 1,95                   |
| 6  | Auditoría Contable y Patrimonial Sierras de las Quijadas | PNSQ/DGA   | 17                              | 2,20              | 2,20                   |

|    |  |          |    |      |      |
|----|--|----------|----|------|------|
| 7  | Auditoría de Concesiones PN Talampaya                | DNUP/PNT | 11 | 2,2  | 2,15 |
| 8  | Auditoría de Obra Pública: Región NOA*               | DNI      | 67 | 3,60 | 3    |
| 9  | Proyecto Manejo del Fuego (DLIFE)                    | DLIFE    | 50 | 3    | 1,95 |
| 10 | Auditoría Contable y Patrimonial PN Los Alerces      | PNLA/DGA | 5  | 3    | 2,05 |
| 11 | Auditoría Contable y Patrimonial PN El Leoncito      | PNEL/DGA | 25 | 2,2  | 1,85 |
| 12 | Auditoría Contable y Patrimonial PN Lanin            | PNL/DGA  | 4  | 3    | 2,05 |
| 13 | Auditoría Contable y Patrimonial PN Nahuel Huapi     | PNNH/DGA | 2  | 3    | 2,05 |
| 14 | Auditoría Contable y Patrimonial PN Los Glaciares    | PNLG/DGA | 1  | 3    | 2,05 |
| 15 | Auditoría de Liquidación de Haberes – Capital Humano | DGRH     | 61 | 3,60 | 3    |

(\*) Reprogramado PAT 2020.

## 4.5 Evaluación de Riesgos:

### 4.5.1. Definición del riesgo:

El nivel estimado de riesgo surge de establecer su probabilidad de ocurrencia y evaluar, de producirse, sus consecuencias potenciales o sea el impacto. Como ya se señalará, el impacto es el conjunto de las consecuencias potenciales que puede producir en la organización la materialización del riesgo, y la probabilidad es la posibilidad de ocurrencia del riesgo; esta puede ser medida con criterios de frecuencia o teniendo en cuenta la presencia de factores internos y externos que pueden propiciar el riesgo, aunque este no se haya presentado nunca.

El proceso de elaboración del Mapa de Riesgos comprende las etapas de estimación del impacto, determinación de la probabilidad e identificación del riesgo; en base a la información obtenida de los formularios señalados.

### 4.5.2 Estimación del Impacto:

Se consideran diferentes parámetros dentro de rangos numéricos como, por ejemplo: cantidad e importes de las compras, nivel de presupuesto, cantidad de personal, dispersión geográfica, cantidad e importes de los proyectos de inversión, objetivos de gobierno asociados, clasificación funcional en función del presupuesto, productos o servicios del Organismo Impacto en diferentes niveles, aspectos todos, que se cuantifican para identificar el impacto sobre los objetivos. A su vez, cada aspecto de los datos complementarios cuenta con una ponderación y una escala de valoración.

Los valores de impacto de cada organización se ordenan de mayor a menor. El conjunto así ordenado permite jerarquizar el universo en rangos o categorías que constituyen el Nivel de impacto que posteriormente se consigna en la Matriz de Exposición al riesgo del Sector Público Nacional. Finalmente, el Impacto estimado permite graficar, junto con la Probabilidad, el nivel de riesgo de cada organismo-función de gobierno en la Matriz de Exposición.

La Unidad de Auditoría Interna no adoptó la utilización de la metodología de evaluación de riesgos por Procesos como consecuencia de la inexistencia por parte del Organismo de un Mapa de Riesgo por Procesos a nivel general. Se tendrá en cuenta el comienzo de la confección para el próximo año.



Para la Planificación 2021 se modificaron los factores de riesgo, tomando en cuenta tanto los valores de la Matriz de Impacto como la de Probabilidad produciéndose de esta manera nuevos valores de riesgo asociado a los proyectos.

**4.5.3 Factores de Riesgo del Plan Estratégico - Matriz de Impacto:**

| Nro                    | Descripción                              | Actividad 1 | Factores por Impacto |                        |                         |                                     | Impacto Estimado |
|------------------------|--|-------------|----------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------------------|------------------|
|                        |  |             | Tipo                 | Relevancia Estratégica | Recursos asignados en % | Prioridad para el Organismo/Entidad |                  |
|                        |  |             | Valores que adopta   |                        |                         |                                     |                  |
|                        |  |             | 1. Apoyo             | 1. Baja                | 1. Hasta 10%            | 1. Baja                             |                  |
|                        |  |             | 2. Conducción        | 2. Media               | 2. 10,01 hasta 35%      | 2. Media                            |                  |
|                        |  |             | 3. Sustantivo        | 3. Alta                | 3. Mas de 35%           | 3. Alta                             |                  |
| Ponderación del Factor |  |             |                      |                        |                         |                                     |                  |
| 0,2                    | 0,4                                      | 0,2         | 0,2                  | 1,00                   |                         |                                     |                  |
| 1                      | Parque Nacional Los Glaciares            | 1           | 3                    | 3                      | 3                       | 3                                   | 3,00             |
| 2                      | Parque Nacional Nahuel Huapi             | 1           | 3                    | 3                      | 3                       | 3                                   | 3,00             |
| 3                      | Parque Nacional Tierra del Fuego         | 1           | 3                    | 3                      | 3                       | 3                                   | 3,00             |
| 4                      | Parque Nacional Lanin                    | 1           | 3                    | 3                      | 3                       | 3                                   | 3,00             |
| 5                      | Parque Nacional Los Alerces              | 1           | 3                    | 3                      | 3                       | 3                                   | 3,00             |
| 6                      | Parque Nacional Iguazú                   | 1           | 3                    | 3                      | 3                       | 3                                   | 3,00             |
| 7                      | Parque Nacional El Rey                   | 1           | 3                    | 1                      | 1                       | 1                                   | 1,40             |
| 8                      | Parque Nacional El Palmar                | 1           | 3                    | 2                      | 2                       | 2                                   | 2,20             |
| 9                      | Parque Nacional Calilegua                | 1           | 3                    | 2                      | 2                       | 2                                   | 2,20             |
| 10                     | Parque Nacional Monte León               | 1           | 3                    | 1                      | 1                       | 1                                   | 1,40             |
| 11                     | Parque Nacional Talampaya                | 1           | 3                    | 2                      | 2                       | 2                                   | 2,20             |
| 12                     | Reserva Natural Formosa                  | 1           | 3                    | 1                      | 1                       | 1                                   | 1,40             |
| 13                     | Parque Nacional Ciervo de los Pantanos   | 1           | 3                    | 2                      | 2                       | 3                                   | 2,40             |
| 14                     | Parque Nacional Campos del Tuyú          | 1           | 3                    | 2                      | 2                       | 2                                   | 2,20             |
| 15                     | Parque Nacional Quebrada del Condorito   | 1           | 3                    | 2                      | 2                       | 1                                   | 2,00             |
| 16                     | Parque Nacional San Guillermo            | 1           | 3                    | 2                      | 2                       | 1                                   | 2,00             |
| 17                     | Parque Nacional Sierra de las Quijadas   | 1           | 3                    | 2                      | 2                       | 2                                   | 2,20             |
| 18                     | Monumento Natural Laguna de los Pozuelos | 1           | 3                    | 1                      | 1                       | 1                                   | 1,40             |
| 19                     | Parque Nacional Lago Puelo               | 1           | 3                    | 2                      | 2                       | 2                                   | 2,20             |
| 20                     | Parque Nacional Lihue Calel              | 1           | 3                    | 1                      | 1                       | 1                                   | 1,40             |
| 21                     | Parque Nacional Perito Moreno            | 1           | 3                    | 2                      | 2                       | 2                                   | 2,20             |
| 22                     | Parque Nacional Patagonia                | 1           | 3                    | 1                      | 1                       | 1                                   | 1,40             |
| 23                     | Parque Nacional Copo                     | 1           | 3                    | 1                      | 1                       | 1                                   | 1,40             |
| 24                     | Parque Nacional Baritú                   | 1           | 3                    | 1                      | 2                       | 2                                   | 1,80             |
| 25                     | Parque Nacional El Leoncito              | 1           | 3                    | 2                      | 2                       | 2                                   | 2,20             |
| 26                     | Parque Nacional Islas de Santa Fe        | 1           | 3                    | 2                      | 1                       | 1                                   | 1,80             |
| 27                     | Parque Nacional Laguna Blanca            | 1           | 3                    | 2                      | 1                       | 1                                   | 1,80             |
| 28                     | Parque Nacional Chaco                    | 1           | 3                    | 1                      | 1                       | 1                                   | 1,40             |
| 29                     | Parque Nacional Rio Pilcomayo            | 1           | 3                    | 2                      | 2                       | 2                                   | 2,20             |

**UAI**Unidad de Auditoría Interna  
Administración de Parques Nacionales

## Plan Anual de Trabajo 2021

| Nro | Descripción  | Factores por Impacto |      |                        |                          |                                    |                  |
|-----|--|----------------------|------|------------------------|--------------------------|------------------------------------|------------------|
|     |  | Actividad 1          | Tipo | Relevancia Estratégica | Recursos Financieros (%) | Prioridad para el Gobierno Federal | Impacto Estimado |
| 30  | Parque Nacional El Impenetrable  | 1                    | 3    | 1                      | 1                        | 1                                  | 1,40             |
| 31  | Reserva Natural Silvestre Islas de los Estados y Archipiélago de Año Nuevo | 1                    | 3    | 1                      | 1                        | 1                                  | 1,40             |
| 32  | Reserva Nacional Pizarro   | 1                    | 3    | 1                      | 1                        | 1                                  | 1,40             |
| 33  | Monumento y Parque Nacional Bosques Petrificados de Jaramillo              | 1                    | 3    | 1                      | 1                        | 1                                  | 1,40             |
| 34  | Parque Nacional Aconquija  | 1                    | 3    | 2                      | 2                        | 2                                  | 2,20             |
| 35  | Parque Nacional Los Cardones   | 1                    | 3    | 2                      | 2                        | 2                                  | 2,20             |
| 36  | Parque Nacional Mburucuyá  | 1                    | 3    | 2                      | 1                        | 1                                  | 1,80             |
| 37  | Parque Nacional Traslasierra   | 1                    | 3    | 1                      | 1                        | 1                                  | 1,40             |
| 38  | Parque Nacional Iberá  | 1                    | 3    | 2                      | 1                        | 1                                  | 1,80             |
| 39  | Parque Nacional Pre-Delta  | 1                    | 3    | 2                      | 2                        | 1                                  | 2,00             |
| 40  | Reserva Nacional El Nogalar de los Toldos                                  | 1                    | 3    | 2                      | 1                        | 1                                  | 1,80             |
| 41  | Parque Nacional Interjurisdiccional Isla Pingüino                          | 1                    | 3    | 1                      | 1                        | 1                                  | 1,40             |
| 42  | Parque Nacional Interjurisdiccional Marino Makenke                         | 1                    | 3    | 1                      | 1                        | 1                                  | 1,40             |
| 43  | Reserva Natural Estricta San Antonio                                       | 1                    | 3    | 1                      | 1                        | 1                                  | 1,40             |
| 44  | Reserva Natural Educativa Colonia Benítez                                  | 1                    | 3    | 1                      | 1                        | 1                                  | 1,40             |
| 45  | Parque Nacional Interjurisdiccional Marino Costero Patagonia Austral       | 1                    | 3    | 2                      | 1                        | 1                                  | 1,80             |
| 46  | Parque Nacional Los Arrayanes  | 1                    | 3    | 2                      | 1                        | 1                                  | 1,80             |
| 47  | Coordinación Regional Norte  | 1                    | 3    | 2                      | 2                        | 1                                  | 2,00             |
| 48  | Coordinación Regional Sur  | 1                    | 3    | 2                      | 2                        | 1                                  | 2,00             |
| 49  | Coordinación Regional Centro   | 1                    | 3    | 2                      | 2                        | 1                                  | 2,00             |
| 50  | Relevamiento de Misiones y funciones de los procesos en la DLIFE           | 1                    | 3    | 3                      | 3                        | 3                                  | 3,00             |
| 51  | Relevamiento de Misiones y funciones de los procesos en la DNO             | 1                    | 3    | 3                      | 3                        | 3                                  | 3,00             |
| 52  | Dirección Regional NEA   | 1                    | 3    | 2                      | 2                        | 1                                  | 2,00             |
| 53  | Dirección Regional NOA   | 1                    | 3    | 2                      | 2                        | 1                                  | 2,00             |
| 54  | Sistema de Información de Biodiversidad (SIB)                              | 1                    | 3    | 3                      | 1                        | 1                                  | 2,20             |
| 55  | Dirección Regional Patagonia Norte   | 1                    | 3    | 3                      | 2                        | 1                                  | 2,40             |
| 56  | Dirección Regional Centro  | 1                    | 3    | 3                      | 2                        | 1                                  | 2,40             |
| 57  | Dirección Regional Patagonia Sur   | 1                    | 3    | 3                      | 2                        | 1                                  | 2,40             |
| 58  | Relevamiento de Misiones y funciones de los procesos en la DNC             | 1                    | 3    | 3                      | 3                        | 3                                  | 3,00             |
| 59  | Préstamos con Financiamiento Externo                                       | 1                    | 1    | 3                      | 3                        | 3                                  | 3,60             |
| 60  | Centro de Capacitación – Embalse   | 1                    | 1    | 2                      | 2                        | 2                                  | 1,80             |
| 61  | Liquidación de Haberes   | 1                    | 1    | 3                      | 3                        | 3                                  | 3,60             |
| 62  | Movimientos de fondos  | 1                    | 1    | 2                      | 2                        | 1                                  | 1,60             |
| 63  | Compras y Contrataciones   | 1                    | 1    | 2                      | 2                        | 2                                  | 1,80             |
| 64  | Procesos Donaciones  | 1                    | 1    | 3                      | 3                        | 3                                  | 3,60             |
| 65  | Procesos Áreas de Patrimonio   | 1                    | 1    | 2                      | 2                        | 1                                  | 1,60             |
| 66  | Formulación Presupuestaria   | 1                    | 1    | 2                      | 2                        | 1                                  | 1,60             |
| 67  | Ejecución de Obra Pública  | 1                    | 1    | 3                      | 3                        | 3                                  | 3,60             |
| 68  | Relevamientos de Juicios del Interior                                      | 1                    | 1    | 2                      | 1                        | 1                                  | 1,40             |

| Nro | Descripción   | Factores por Impacto |      |                        |                          |                                     |                  |
|-----|---|----------------------|------|------------------------|--------------------------|-------------------------------------|------------------|
|     |   | Actividad 1          | Tipo | Relevancia Estratégica | Recursos Financieros (%) | Prioridad para el Organismo/Entidad | Impacto Estimado |
| 69  | Relevamiento del Proceso de Dictamen                            | 1                    | 1    | 2                      | 1                        | 1                                   | 1,40             |
| 70  | Relevamiento de Misiones y funciones de los procesos en la DSIA | 1                    | 1    | 2                      | 2                        | 1                                   | 1,60             |
| 71  | Relevamiento de Misiones y funciones de los procesos en la DCRI | 1                    | 1    | 2                      | 1                        | 1                                   | 1,40             |
| 72  | Relevamiento de planes y programas de interpretación            | 1                    | 1    | 2                      | 1                        | 1                                   | 1,40             |
| 73  | Control de Servicios Turísticos                                 | 1                    | 1    | 3                      | 3                        | 3                                   | 3,60             |
| 74  | Sistemas Informáticos   | 1                    | 1    | 2                      | 1                        | 1                                   | 1,40             |
| 75  | Relevamiento del Plan Estratégico                               | 1                    | 2    | 3                      | 3                        | 3                                   | 2,8              |
| 76  | Parque Nacional Namuncura- Banco Burdwood II                    | 1                    | 3    | 2                      | 2                        | 2                                   | 3,2              |
| 77  | Parque Nacional Yaganes   | 1                    | 3    | 2                      | 2                        | 2                                   | 3,20             |
| 78  | Parque Nacional Namuncura- Banco Burdwood I                     | 1                    | 3    | 2                      | 2                        | 2                                   | 3,2              |

#### 4.5.4 Determinación de la Probabilidad:

El concepto de probabilidad está relacionado con la frecuencia con que podría ocurrir un hecho. Para el análisis global en el Sector Público Nacional, se asocia el valor de la probabilidad de cumplimiento de los objetivos de cada organismo o entidad, al grado de madurez dado por el respectivo sistema de control interno, por datos generales del contexto externo e interno, el ambiente de integridad en anticorrupción y el ambiente de integridad de compras, etc.

El criterio que sustenta la valoración de estos aspectos, inherente a la exposición al riesgo, considera que la probabilidad se verá directamente afectada por los parámetros mencionados, es decir, cuanto menor sea el grado de madurez, mayor será la probabilidad de ocurrencia del riesgo, entendiendo por tal, el incumplimiento de los objetivos planteados.

#### 4.5.5 Factores de Riesgo del Plan Estratégico - Matriz de Probabilidad:



| Nro | Descripción                              | Factores de Probabilidad Estimada                     |                          |  |   |                                |                                     |                       | Probabilidad Estimada |
|-----|--|---|--------------------------|--|---|--------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|     |  | Opinión de la UAI sobre el sistema de control interno | Interno (*)              | Deficiencias de organización           | Tiempo transcurrido desde la última auditoría | Automatización/informatización | Receptividad del/l os responsable/s | Dispersión Geográfica |                       |
|     |  | Valores que adopta                                    |                          |  |   |                                |                                     |                       |                       |
|     |  | 1. Adecuado/Razonable                                 | 1. Adecuada              | 1. Sin deficiencias                    | 1. Menos de 1 año                             | 3. Bajo                        | 1. Alta                             | 1. Localizada         |                       |
|     |  | 2. Débil  | 2. Parcialmente adecuada | 2. Deficiencias en 1 o 2 componentes   | 2. Entre 1 y 3 años                           | 2. Medio                       | 2. Mediana                          | 2. Escasa o baja      |                       |
|     |  | 3. Inadecuado   | 3. Inadecuada            | 3. Deficiencias en 3 o más componentes | 3. Más de 3 años                              | 1. Alto                        | 3. Baja                             | 3. Gran dispersión    |                       |
|     |  | Ponderación del factor                                |                          |  |   |                                |                                     |                       |                       |
| 0,2 | 0,15                                     | 0,2   | 0,1                      | 0,1                                    | 0,15  | 0,1                            |                                     |                       |                       |
| 1   | Parque Nacional Los Glaciares            | 1   | 1                        | 3                                      | 3   | 2                              | 2                                   | 3                     | 2,05                  |
| 2   | Parque Nacional Nahuel Huapi             | 1   | 1                        | 3                                      | 3   | 2                              | 2                                   | 3                     | 2,05                  |
| 3   | Parque Nacional Tierra del Fuego         | 1   | 1                        | 3                                      | 3   | 2                              | 2                                   | 3                     | 2,05                  |
| 4   | Parque Nacional Lanin                    | 1   | 1                        | 3                                      | 3   | 2                              | 2                                   | 3                     | 2,05                  |
| 5   | Parque Nacional Los Alerces              | 1   | 1                        | 3                                      | 3   | 2                              | 2                                   | 3                     | 2,05                  |
| 6   | Parque Nacional Iguazú                   | 1   | 1                        | 3                                      | 3   | 2                              | 2                                   | 3                     | 2,05                  |
| 7   | Parque Nacional El Rey                   | 1   | 1                        | 2                                      | 3   | 1                              | 3                                   | 3                     | 1,9                   |
| 8   | Parque Nacional El Palmar                | 1   | 2                        | 2                                      | 3   | 1                              | 3                                   | 3                     | 2,05                  |
| 9   | Parque Nacional Calilegua                | 1   | 2                        | 2                                      | 3   | 1                              | 3                                   | 3                     | 2,05                  |
| 10  | Parque Nacional Monte León               | 1   | 2                        | 2                                      | 3   | 3                              | 3                                   | 3                     | 2,25                  |
| 11  | Parque Nacional Talampaya                | 1   | 1                        | 3                                      | 3   | 3                              | 2                                   | 3                     | 2,15                  |
| 12  | Reserva Natural Formosa                  | 1   | 3                        | 3                                      | 3   | 3                              | 2                                   | 3                     | 2,45                  |
| 13  | Parque Nacional Ciervo de los Pantanos   | 1   | 2                        | 2                                      | 3   | 2                              | 2                                   | 3                     | 2                     |
| 14  | Parque Nacional Campos del Tuyú          | 1   | 2                        | 2                                      | 3   | 2                              | 2                                   | 3                     | 2                     |
| 15  | Parque Nacional Quebrada del Condorito   | 1   | 2                        | 2                                      | 3   | 2                              | 2                                   | 3                     | 2                     |
| 16  | Parque Nacional San Guillermo            | 1   | 2                        | 2                                      | 3   | 2                              | 2                                   | 3                     | 2                     |
| 17  | Parque Nacional Sierra de las Quijadas   | 1   | 2                        | 3                                      | 3   | 2                              | 2                                   | 3                     | 2,2                   |
| 18  | Monumento Natural Laguna de los Pozuelos | 1   | 2                        | 3                                      | 3   | 2                              | 2                                   | 3                     | 2,2                   |
| 19  | Parque Nacional Lago Puelo               | 1   | 2                        | 3                                      | 3   | 2                              | 2                                   | 3                     | 2,2                   |
| 20  | Parque Nacional Lihue Calel              | 1   | 2                        | 3                                      | 3   | 2                              | 2                                   | 3                     | 2,2                   |
| 21  | Parque Nacional Perito Moreno            | 1   | 2                        | 3                                      | 3   | 2                              | 2                                   | 3                     | 2,2                   |
| 22  | Parque Nacional Patagonia                | 1   | 2                        | 3                                      | 3   | 2                              | 2                                   | 3                     | 2,2                   |
| 23  | Parque Nacional Copo                     | 1   | 2                        | 2                                      | 3   | 2                              | 2                                   | 3                     | 2                     |

**UAI**Unidad de Auditoría Interna  
Administración de Parques Nacionales**Plan Anual de Trabajo 2021**

| Nro | Descripción  | Factores de Probabilidad Estimada |   |   |   |   |   |   |      |
|-----|--|-----------------------------------|---|---|---|---|---|---|------|
|     |  |                                   |   |   |   |   |   |   |      |
| 24  | Parque Nacional Baritú   | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 2 | 2 | 3 | 1,85 |
| 25  | Parque Nacional El Leoncito  | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 2 | 2 | 3 | 1,85 |
| 26  | Parque Nacional Islas de Santa Fe  | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 3 | 2 | 3 | 1,95 |
| 27  | Parque Nacional Laguna Blanca  | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 3 | 2 | 3 | 1,95 |
| 28  | Parque Nacional Chaco  | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 3 | 2 | 3 | 1,95 |
| 29  | Parque Nacional Río Pilcomayo  | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 3 | 2 | 3 | 1,95 |
| 30  | Parque Nacional El Impenetrable  | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 3 | 2 | 3 | 1,95 |
| 31  | Reserva Natural Silvestre Islas de los Estados y Archipiélago de Año Nuevo | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 3 | 2 | 3 | 1,95 |
| 32  | Reserva Nacional Pizarro   | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 3 | 2 | 3 | 1,95 |
| 33  | Monumento y Parque Nacional Bosques Petrificados de Jaramillo              | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 3 | 2 | 3 | 1,95 |
| 34  | Parque Nacional Aconquija  | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 3 | 2 | 3 | 1,95 |
| 35  | Parque Nacional Los Cardones   | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 3 | 2 | 3 | 1,95 |
| 36  | Parque Nacional Mburucuyá  | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 3 | 2 | 3 | 1,95 |
| 37  | Parque Nacional Traslasierra   | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 3 | 2 | 3 | 1,95 |
| 38  | Parque Nacional Iberá  | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 3 | 2 | 3 | 1,95 |
| 39  | Parque Nacional Pre-Delta  | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 3 | 2 | 3 | 1,95 |
| 40  | Reserva Nacional El Nogalar de los Toldos                                  | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 3 | 2 | 3 | 1,95 |
| 41  | Parque Nacional Interjurisdiccional Isla Pingüino                          | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 3 | 2 | 3 | 1,95 |
| 42  | Parque Nacional Interjurisdiccional Marino Makenke                         | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 3 | 2 | 3 | 1,95 |
| 43  | Reserva Natural Estricta San Antonio                                       | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 3 | 2 | 3 | 1,95 |
| 44  | Reserva Natural Educativa Colonia Benítez                                  | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 3 | 2 | 3 | 1,95 |
| 45  | Parque Nacional Interjurisdiccional Marino Costero Patagonia Austral       | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 3 | 2 | 3 | 1,95 |
| 46  | Parque Nacional Los Arrayanes  | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 3 | 2 | 3 | 1,95 |
| 47  | Coordinación Regional Norte  | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 3 | 2 | 3 | 1,95 |
| 48  | Coordinación Regional Sur  | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 3 | 2 | 3 | 1,95 |
| 49  | Coordinación Regional Centro   | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 3 | 2 | 3 | 1,95 |
| 50  | Relevamiento de Misiones y funciones de los procesos en la DLIFE           | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 3 | 2 | 3 | 1,95 |
| 51  | Relevamiento de Misiones y funciones de los procesos en la DNO             | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 3 | 2 | 3 | 1,95 |
| 52  | Dirección Regional NEA   | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 3 | 2 | 3 | 1,95 |
| 53  | Dirección Regional NOA   | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 3 | 2 | 3 | 1,95 |
| 54  | Sistema de Información de Biodiversidad (SIB)                              | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 3 | 2 | 3 | 1,95 |
| 55  | Dirección Regional Patagonia Norte   | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 3 | 2 | 3 | 1,95 |
| 56  | Dirección Regional Centro  | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 3 | 2 | 3 | 1,95 |
| 57  | Dirección Regional Patagonia Sur   | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 3 | 2 | 3 | 1,95 |
| 58  | Relevamiento de Misiones y funciones de los procesos en la DNC             | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 3 | 2 | 1 | 1,75 |
| 59  | Préstamos con Financiamiento Externo                                       | 3                                 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3    |
| 60  | Centro de Capacitación –   | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 3 | 2 | 1 | 1,75 |

| Nro | Descripción   | Factores de Probabilidad Estimada |   |   |   |   |   |   |      |
|-----|---|-----------------------------------|---|---|---|---|---|---|------|
|     |   |                                   |   |   |   |   |   |   |      |
|     | Embalse   |                                   |   |   |   |   |   |   |      |
| 61  | Liquidación de Haberes  | 3                                 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3    |
| 62  | Movimientos de fondos   | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 3 | 2 | 1 | 1,75 |
| 63  | Compras y Contrataciones  | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 1 | 2 | 1 | 1,55 |
| 64  | Proceso de Donaciones   | 3                                 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3    |
| 65  | Procesos Áreas de Patrimonio                                    | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 1 | 2 | 1 | 1,55 |
| 66  | Formulación Presupuestaria                                      | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 1 | 2 | 1 | 1,55 |
| 67  | Ejecución de Obra Pública                                       | 3                                 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3    |
| 68  | Relevamientos de Juicios del Interior                           | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 1 | 2 | 1 | 1,55 |
| 69  | Relevamiento del Proceso de Dictamen                            | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 1 | 2 | 1 | 1,55 |
| 70  | Relevamiento de Misiones y funciones de los procesos en la DSIA | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 2 | 2 | 1 | 1,65 |
| 71  | Relevamiento de Misiones y funciones de los procesos en la DCRI | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 2 | 2 | 1 | 1,65 |
| 72  | Relevamiento de planes y programas de interpretación            | 1                                 | 1 | 2 | 3 | 2 | 2 | 1 | 1,65 |
| 73  | Control de Servicios Turísticos                                 | 3                                 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3    |
| 74  | Sistemas Informáticos   | 1                                 |   | 2 | 3 | 1 | 2 | 1 | 1,4  |
| 75  | Relevamiento Plan Estratégico                                   | 1                                 | 1 | 2 | 2 | 2 | 1 | 2 | 1,5  |
| 76  | Parque Nacional Namuncurá-Banco Burdwood II                     | 2                                 | 2 | 2 | 3 | 2 | 2 | 1 | 2    |
| 77  | Parque Nacional Yaganes   | 2                                 | 2 | 2 | 3 | 2 | 2 | 1 | 2    |
| 78  | Parque Nacional Namuncurá-Banco Burdwood I                      | 2                                 | 2 | 2 | 3 | 2 | 2 | 1 | 2    |

**\*Factor de Probabilidad- Interno: se tiene en cuenta la capacidad de gestión.**

#### 4.5.6. Matriz de Exposición:

Los niveles de riesgo se definen matricialmente mediante una Matriz de Exposición que ofrece una visión integral de la situación del organismo, al corresponder a la representación gráfica del valor del impacto por función y del valor de la probabilidad.:

Para establecer el impacto y probabilidad de cada organismo o entidad, se realiza la suma de los valores asignados a cada uno de los aspectos con su correspondiente ponderación. El impacto se clasifica en niveles de 1 a 4, donde 4 corresponde a Significativo, 3 a Considerable, 2 a Medio y 1 a Poco Significativo.

La combinación de Niveles de Impacto y Niveles de Probabilidad se exponen en la Matriz de Exposición siguiente

**MATRIZ DE EXPOSICIÓN. NIVELES POR PROCESO**

| Proba<br>bilidad | Impacto   |   |                      |                |
|------------------|---|---|----------------------|----------------|
|                  | 1   | 2   | 3                    | 4              |
| 4                |   |   |                      |                |
| 3                |   |   |                      | 59,61,64,67,73 |
| 2                | 10,12,18,20,21,23   | 8,9,11,13,14,15,16,17,19,21,38                  | 1,2,3,4,5,6,75,76,78 |                |
| 1                | 7,24,26,27,28,30,31,32,33,36,37,40,41,42,43,44,45,46,60,62,63,65,68,69,70,71,72 | 25,29,34,35,39,47,48,49,52,53,54,55,56,57,66,74 | 50,51,58,            |                |
| Referencia       | Poco Significativo  | Medio   | Considerable         | Significativo  |

**4.5.7. Rangos de intervalos – Matriz de Impacto:**

| NIVEL DE IMPACTO |      |
|------------------|------|
| MAXIMO           | 3,60 |
| MINIMO           | 1,40 |
| AMPLITUD         | 2,20 |
| TRAMOS           | 4    |

| TRAMO | DESDE | HASTA |
|-------|-------|-------|
| 1     | 1,40  | 1,95  |
| 2     | 1,96  | 2,51  |
| 3     | 2,52  | 3,07  |
| 4     | 3,08  | 3,63  |

|                    |             |
|--------------------|-------------|
| <b>INCREMENTAL</b> | <b>0,55</b> |
|--------------------|-------------|

**4.5.8. Rangos de intervalos – Matriz de Probabilidad:**

| NIVEL DE IMPACTO |      |
|------------------|------|
| MAXIMO           | 3    |
| MINIMO           | 1,40 |
| AMPLITUD         | 1,60 |
| TRAMOS           | 4    |

| TRAMO | DESDE | HASTA |
|-------|-------|-------|
| 1     | 1,40  | 1,80  |
| 2     | 1,81  | 2,21  |
| 3     | 2,22  | 2,62  |
| 4     | 2,63  | 3     |

|                    |             |
|--------------------|-------------|
| <b>INCREMENTAL</b> | <b>0,40</b> |
|--------------------|-------------|



## 5. PLAN ESTRATÉGICO DE AUDITORIA INTERNA:

---

### 5.1 Definición Plan Estratégico:

Es un proceso sistemático y estructurado de desarrollo e implementación de un plan para cumplir con los objetivos de auditoría interna de una Organización Gubernamental en particular. La definición estratégica de auditoría interna permite enfocar los recursos humanos y financieros al logro de los objetivos de la Unidad de Auditoría Interna, los que deben a su vez contribuir al logro de los objetivos de la organización.

La totalidad de los procesos del Organismo deben ser alcanzados por algún proyecto de auditoría contenido en el Plan Estratégico de Auditoría.

**UAI**Unidad de Auditoría Interna  
Administración de Parques Nacionales**Plan Anual de Trabajo 2021****5.2 Plan Estratégico**

Unidad de Auditoría Interna

Duración del Plan Estratégico: 6 AÑOS

Plan Anual de Trabajo: Año 2021

Periodo Comprendido: 2019 a 2024

| Id | Área                              | Factor Riesgo<br>Impacto/Probabilidad | Id | Descripción                            | Área<br>temática | Sub área<br>temática | Horas | Frec. | A ejecutar en |     |     |     |     |     | Total<br>Hs.<br>Ciclo |     |     |
|----|-----------------------------------|---------------------------------------|----|--|------------------|----------------------|-------|-------|---------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----------------------|-----|-----|
|    |                                   |                                       |    |  |                  |                      |       |       | '19           | '20 | '21 | '22 | '23 | '24 |                       |     |     |
| 1  | 2                                 | 3                                     | 4  | 5                                      | 6                | 7                    | 8     | 9     | 10            | 11  | 12  | 13  | 14  | 15  | 16                    |     |     |
| 1  | Dirección Nacional de Operaciones | C                                     | 1  | Parque Nacional Los Glaciares *        | FS-RS            | Conservación AP      | 200   | 2     |               |     | x   |     |     | x   | 550                   |     |     |
|    |                                   | C                                     | 2  | Parque Nacional Nahuel Huapi *         | FS-RS            | Conservación AP      | 200   | 2     |               |     | x   |     |     | X   | 550                   |     |     |
|    |                                   | C                                     | 3  | Parque Nacional Tierra del Fuego       | FS-RS            | Conservación AP      | 550   | 1     |               |     |     |     | x   |     |                       | 550 |     |
|    |                                   | C                                     | 4  | Parque Nacional Lanin *                | FS-RS            | Conservación AP      | 200   | 2     | x             |     |     | x   |     |     |                       | 750 |     |
|    |                                   | C                                     | 5  | Parque Nacional Los Alerces *          | FS-RS            | Conservación AP      | 200   | 2     |               |     |     | X   |     | X   |                       | 550 |     |
|    |                                   | C                                     | 6  | Parques Nacional Iguazú *              | FS-RS            | Conservación AP      | 200   | 1     |               | x   |     |     |     |     |                       |     | 550 |
|    |                                   | PS                                    | 7  | Parque Nacional El Rey                 | FS-RS            | Conservación AP      | 440   | 1     |               |     |     |     |     | X   |                       |     | 440 |
|    |                                   | M                                     | 8  | Parque Nacional El Palmar              | FS-RS            | Conservación AP      | 440   | 2     |               | X*  |     |     |     | x   |                       |     | 440 |
|    |                                   | M                                     | 9  | Parque Nacional Calilegua              | FS-RS            | Conservación AP      | 440   | 2     |               | X*  |     |     |     | x   |                       |     | 440 |
|    |                                   | PS                                    | 10 | Parque Nacional Monte León             | FS-RS            | Conservación AP      | 220   | 1     |               |     |     |     |     | x   |                       |     | 220 |
|    |                                   | M                                     | 11 | Parque Nacional Talampaya              | FS-RS            | Conservación AP      | 440   | 1     |               |     |     |     | x   |     |                       |     | 440 |
|    |                                   | PS                                    | 12 | Reserva Natural Formosa                | FS-RS            | Conservación AP      | 330   | 1     |               |     |     |     |     | x   |                       |     | 330 |
|    |                                   | M                                     | 13 | Parque Nacional Ciervo de los Pantanos | FS-RS            | Conservación AP      | 330   | 1     |               |     |     |     |     |     | X                     |     | 330 |



**UAI**

Unidad de Auditoría Interna  
Administración de Parques Nacionales

Plan Anual de Trabajo 2021

| Id | Área | Factor Riesgo<br>Impacto/Probabilidad | Id | Descripción                              | Área<br>temática | Sub área<br>temática | Horas | Frec. | A ejecutar en |     |     |     |     |     | Total<br>Hs.<br>Ciclo |
|----|------|---------------------------------------|----|--|------------------|----------------------|-------|-------|---------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----------------------|
|    |      |                                       |    |  |                  |                      |       |       | '19           | '20 | '21 | '22 | '23 | '24 |                       |
| 1  | 2    | 3                                     | 4  | 5  | 6                | 7                    | 8     | 9     | 10            | 11  | 12  | 13  | 14  | 15  | 16                    |
|    |      | M                                     | 14 | Parque Nacional Campos del Tuyú *        | FS-RS            | Conservación AP      | 330   | 1     |               |     |     |     | X   |     | 330                   |
|    |      | M                                     | 15 | Parque Nacional Quebrada del Condorito   | FS-RS            | Conservación AP      | 440   | 1     |               |     | x   |     |     |     | 440                   |
|    |      | M                                     | 16 | Parque Nacional San Guillermo *          | FS-RS            | Conservación AP      | 200   | 2     |               |     | x   | X   |     |     | 330                   |
|    |      | M                                     | 17 | Parque Nacional Sierra de las Quijadas * | FS-RS            | Conservación AP      | 200   | 2     |               |     | x   |     |     | x   | 330                   |
|    |      | PS                                    | 18 | Monumento Natural Laguna de los Pozuelos | FS-RS            | Conservación AP      | 330   | 1     |               |     |     | x   |     |     | 330                   |
|    |      | M                                     | 19 | Parque Nacional Lago Puelo               | FS-RS            | Conservación AP      | 440   | 1     |               |     |     | x   |     |     | 440                   |
|    |      | PS                                    | 20 | Parque Nacional Lihué Calel              | FS-RS            | Conservación AP      | 330   | 1     | x             |     |     |     |     |     | 330                   |
|    |      | M                                     | 21 | Parque Nacional Perito Moreno            | FS-RS            | Conservación AP      | 330   | 1     |               |     |     |     | x   |     | 330                   |
|    |      | PS                                    | 22 | Parque Nacional Patagonia                | FS-RS            | Conservación AP      | 330   | 1     |               |     | x   |     |     |     | 330                   |
|    |      | PS                                    | 23 | Parque Nacional Copo                     | FS-RS            | Conservación AP      | 330   | 1     |               |     |     | x   |     |     | 330                   |
|    |      | PS                                    | 24 | Parque Nacional Baritú                   | FS-RS            | Conservación AP      | 110   | 1     | x             |     |     |     |     |     | 330                   |
|    |      | M                                     | 25 | Parque Nacional El Leoncito *            | FS-RS            | Conservación AP      | 200   | 2     |               |     | x   |     |     | x   | 330                   |
|    |      | PS                                    | 26 | Parque Nacional Islas de Santa Fe        | FS-RS            | Conservación AP      | 330   | 1     |               |     |     |     |     | x   | 330                   |
|    |      | PS                                    | 27 | Parque Nacional Laguna Blanca            | FS-RS            | Conservación AP      | 330   | 1     |               |     |     |     | x   |     | 330                   |
|    |      | PS                                    | 28 | Parque Nacional Chaco                    | FS-RS            | Conservación AP      | 330   | 1     |               |     |     |     |     | x   | 330                   |
|    |      | M                                     | 29 | Parque Nacional Río Pilcomayo            | FS-RS            | Conservación AP      | 440   | 1     |               |     |     |     | x   |     | 440                   |



**UAI**

Unidad de Auditoría Interna  
Administración de Parques Nacionales

Plan Anual de Trabajo 2021

| Id | Área | Factor Riesgo<br>Impacto/Probabilidad | Id | Descripción   | Área<br>temática | Sub área<br>temática | Horas | Frec. | A ejecutar en |     |     |     |     |     | Total<br>Hs.<br>Ciclo |
|----|------|---------------------------------------|----|---|------------------|----------------------|-------|-------|---------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----------------------|
|    |      |                                       |    |   |                  |                      |       |       | '19           | '20 | '21 | '22 | '23 | '24 |                       |
| 1  | 2    | 3                                     | 4  | 5   | 6                | 7                    | 8     | 9     | 10            | 11  | 12  | 13  | 14  | 15  | 16                    |
|    |      | PS                                    | 30 | Parque Nacional El Impenetrable   | FS-RS            | Conservación AP      | 330   | 1     |               |     |     | x   |     |     | 330                   |
|    |      | PS                                    | 31 | Reserva Natural Silvestre Islas de los Estados y Archipiélagos de Año Nuevo | FS-RS            | Conservación AP      | 330   | 1     |               |     |     |     |     | x   | 330                   |
|    |      | PS                                    | 32 | Reserva Nacional Pizarro  | FS-RS            | Conservación AP      | 330   | 1     |               |     |     |     |     | x   | 330                   |
|    |      | PS                                    | 33 | Monumento y Parque Nacional Bosques Petrificados de Jaramillo               | FS-RS            | Conservación AP      | 220   | 1     |               |     |     |     |     | x   | 220                   |
|    |      | M                                     | 34 | Parque Nacional Iberá   | FS-RS            | Conservación AP      | 330   | 1     |               | x   |     |     |     |     | 330                   |
|    |      | M                                     | 35 | Parque Nacional Los Cardones  | FS-RS            | Conservación AP      | 330   | 1     |               |     |     | x   |     |     | 330                   |
|    |      | PS                                    | 36 | Parque Nacional Mburucuyá   | FS-RS            | Conservación AP      | 330   | 1     |               |     |     |     | x   |     | 330                   |
|    |      | PS                                    | 37 | Parque Nacional Traslasierra  | FS-RS            | Conservación AP      | 330   | 1     |               |     |     |     |     | x   | 330                   |
|    |      | PS                                    | 38 | Parque Nacional Aconquija   | FS-RS            | Conservación AP      | 330   | 1     | x             |     |     |     |     |     | 330                   |
|    |      | M                                     | 39 | Parque Nacional Pre-Delta   | FS-RS            | Conservación AP      | 330   | 1     |               |     |     |     |     | x   | 330                   |
|    |      | PS                                    | 40 | Reserva Nacional El Nogalar de los Toldos                                   | FS-RS            | Conservación AP      | 330   | 1     | x             |     |     |     |     |     | 330                   |
|    |      | PS                                    | 41 | Parque Nacional Interjurisdiccional Isla Pinguino                           | FS-RS            | Conservación AP      | 330   | 1     |               |     |     |     |     | x   | 330                   |
|    |      | PS                                    | 42 | Parque Nacional Interjurisdiccional Marino Makenke                          | FS-RS            | Conservación AP      | 440   | 1     |               |     |     |     | x   |     | 440                   |
|    |      | PS                                    | 43 | Reserva Natural Estricta San Antonio  | FS-RS            | Conservación AP      | 220   | 1     |               |     |     |     | x   |     | 220                   |
|    |      | PS                                    | 44 | Reserva Natural Educativa Colonia Benitez                                   | FS-RS            | Conservación AP      | 220   | 1     |               |     |     | x   |     |     | 220                   |
|    |      | PS                                    | 45 | Parque Nacional Interjurisdiccional Marino Costero Patagonia Austral        | FS-RS            | Conservación AP      | 330   | 1     |               |     |     | X   |     |     | 330                   |



**UAI**

Unidad de Auditoría Interna  
Administración de Parques Nacionales

Plan Anual de Trabajo 2021

| Id | Área                                  | Factor Riesgo<br>Impacto/Probabilidad | Id | Descripción  | Área<br>temática | Sub área<br>temática | Horas | Frec. | A ejecutar en |     |     |     |     |     | Total<br>Hs.<br>Ciclo |
|----|---------------------------------------|---------------------------------------|----|--|------------------|----------------------|-------|-------|---------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----------------------|
|    |                                       |                                       |    |  |                  |                      |       |       | '19           | '20 | '21 | '22 | '23 | '24 |                       |
| 1  | 2                                     | 3                                     | 4  | 5  | 6                | 7                    | 8     | 9     | 10            | 11  | 12  | 13  | 14  | 15  | 16                    |
|    |                                       | PS                                    | 46 | Parque Nacional Los Arrayanes                                    | FS-RS            | Conservación AP      | 330   | 1     |               |     |     |     |     | X   | 330                   |
|    |                                       | M                                     | 47 | Dirección Regional Norte   | FS-RS            | Operaciones          | 220   | 1     |               |     |     | X   |     |     | 220                   |
|    |                                       | M                                     | 48 | Dirección Regional Sur   | FS-RS            | Operaciones          | 330   | 1     |               |     |     |     | x   |     | 330                   |
|    |                                       | M                                     | 49 | Dirección Regional Centro  | FS-RS            | Operaciones          | 330   | 1     |               |     |     |     |     | x   | 330                   |
|    |                                       | C                                     | 50 | Relevamiento de Misiones y funciones de los procesos en la DLIFE | FS-RS            | Manejo del Fuego     | 200   | 1     |               |     |     | x   |     |     | 200                   |
|    |                                       | C                                     | 51 | Relevamiento de Misiones y funciones de los procesos en la DNO   | FS-RS            | Operaciones          | 330   |       |               |     |     |     |     | x   |                       |
| 2  | Dirección Nacional de Conservación    | M                                     | 52 | Dirección Regional NEA   | FS-RS            | Conservación AP      | 220   | 1     |               |     |     |     |     | X   | 220                   |
|    |                                       | M                                     | 53 | Dirección Regional NOA   | FS-RS            | Conservación AP      | 330   | 1     |               |     |     |     | X   |     | 330                   |
|    |                                       | M                                     | 54 | Sistema de Información de Biodiversidad (SIB)                    | FS-RS            | Conservación AP      | 330   | 1     |               |     |     |     |     | x   | 330                   |
|    |                                       | M                                     | 55 | Dirección Regional Patagonia Norte                               | FS-RS            | Conservación AP      | 330   | 1     |               |     |     |     | X   |     | 330                   |
|    |                                       | M                                     | 56 | Dirección Regional Centro *                                      | FS-RS            | Conservación AP      | 100   | 2     |               |     |     | x   |     | x   | 200                   |
|    |                                       | M                                     | 57 | Dirección Regional Patagonia Sur                                 | FS-RS            | Conservación AP      | 330   | 1     |               |     |     |     | x   |     | 330                   |
|    |                                       | C                                     | 58 | Relevamiento de Misiones y funciones de los procesos en la DNC   | FS-RS            | Conservación AP      | 330   | 1     |               |     |     |     |     | X   |                       |
| 3  | UCEFE                                 | S                                     | 59 | Prestamos con Financiamiento Externo                             | FS-RS            | Crédito Externo      | 220   | 1     |               | x   |     |     |     |     | 220                   |
| 4  | Dirección General de Recursos Humanos | PS                                    | 60 | Centro de Capacitación - Embalse                                 | FS-RS            | Personal             | 330   | 1     |               |     |     | x   |     |     | 330                   |
|    |                                       | S                                     | 61 | Liquidación de haberes   | AA-RS            | Personal             | 200   | 2     |               | x   | X   |     |     |     | 400                   |
| 5  | Dirección General de                  | PS                                    | 62 | Movimiento de fondos   | AA-RS            | Administración       | 330   | 1     |               |     |     |     | x   |     | 330                   |



**UAI**

Unidad de Auditoría Interna  
Administración de Parques Nacionales

Plan Anual de Trabajo 2021

| Id | Área   | Factor Riesgo Impacto/Probabilidad | Id | Descripción   | Área temática | Sub área temática                              | Horas | Frec. | A ejecutar en |     |     |     |     |     | Total |
|----|--|------------------------------------|----|---|---------------|--|-------|-------|---------------|-----|-----|-----|-----|-----|-------|
|    |  |                                    |    |   |               |  |       |       | '19           | '20 | '21 | '22 | '23 | '24 |       |
| 1  | 2  | 3                                  | 4  | 5   | 6             | 7  | 8     | 9     | 10            | 11  | 12  | 13  | 14  | 15  | 16    |
|    | Administración   | PS                                 | 63 | Compras y Contrataciones  | AA-RS         | Coordinación de Contrataciones                 | 200   | 2     |               | x   | X   |     |     |     | 400   |
|    |  | S                                  | 64 | Procedimiento de Donaciones                                     | AA-RS         | Administración                                 | 220   | 1     |               | x   |     |     |     |     | 220   |
|    |  | PS                                 | 65 | Procesos Área de Patrimonio                                     | AA-RS         | Administración                                 | 330   | 1     | x             |     |     |     |     |     | 330   |
| 6  | Dirección de Gestión y Control de Presupuesto            | PS                                 | 66 | Formulación Presupuestaria                                      | AA-RS         | Administración                                 | 110   | 1     |               |     |     | X   |     |     | 110   |
| 7  | Dirección Nacional de Infraestructura                    | S                                  | 67 | Ejecución de obra pública                                       | AA-RS         | Dirección de Obras                             | 440   | 2     | x             | X^  | x   |     |     |     | 880   |
| 8  | Dirección General de Asuntos Jurídicos                   | PS                                 | 68 | Relevamientos de Juicios del interior                           | AA-RS         | Legales  | 330   | 1     |               |     |     |     | X   |     | 330   |
|    |  | PS                                 | 69 | Relevamiento del Proceso de Dictamen                            | AA-RS         | Legales  | 330   | 1     |               |     |     |     |     | X   | 330   |
| 9  | Dirección de Sumarios e Investigaciones Administrativas  | PS                                 | 70 | Relevamiento de Misiones y funciones de los procesos en la DSIA | AA-RS         | Legales  | 350   | 1     | x             |     |     |     |     |     | 350   |
| 10 | Dirección de Comunicaciones y Relaciones Institucionales | PS                                 | 71 | Relevamiento de Misiones y funciones de los procesos en la DCRI | AA-RS         | Comunicaciones                                 | 330   | 1     |               |     |     | x   |     |     | 330   |
| 11 | Dirección Nacional de Uso Público                        | PS                                 | 72 | Relevamiento de planes y programas de interpretación            | FS-RS         | Dirección de diseño e Información al visitante | 110   | 1     |               |     |     |     | x   |     | 110   |
|    |  | S                                  | 73 | Control de Servicios turísticos                                 | FS-RS         | Dirección de Concesiones                       | 330   | 2     | x             | x   |     |     |     |     | 660   |
| 12 | Dirección de Informática                                 | PS                                 | 74 | Sistemas Informáticos   | AA-RS         | Coordinación Técnica de Sistemas               | 440   | 1     |               |     |     | x   |     |     | 440   |
| 13 | Dirección de Planeamiento Estratégico                    | M                                  | 75 | Relevamiento del Plan Estratégico de la Organización            | AA-RS         | Dirección de Planeamiento Estratégico          | 110   | 1     |               |     |     |     |     | x   | 110   |
| 14 | Dirección Nacional de Áreas Marinas                      | C                                  | 76 | Parque Nacional Namuncurá-Banco Burdwood II                     | AA-RS         | Dirección Nacional de Áreas Marinas            | 220   | 1     |               |     |     | x   |     |     | 220   |
| 15 |  | C                                  | 77 | Parque Nacional Yaganes   | AA-RS         | Dirección Nacional de Áreas Marinas            | 220   | 1     |               |     |     |     |     | x   | 220   |



**UAI**

Unidad de Auditoría Interna  
Administración de Parques Nacionales

## Plan Anual de Trabajo 2021

|                |      |                                       |    |   |                  |                                     |       |       | A ejecutar en |             |             |             |             |             | Total        |
|----------------|------|---------------------------------------|----|---|------------------|-------------------------------------|-------|-------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| Id             | Área | Factor Riesgo<br>Impacto/Probabilidad | Id | Descripción                                 | Área<br>temática | Sub área<br>temática                | Horas | Frec. | '19           | '20         | '21         | '22         | '23         | '24         | Hs.<br>Ciclo |
| 1              | 2    | 3                                     | 4  | 5   | 6                | 7                                   | 8     | 9     | 10            | 11          | 12          | 13          | 14          | 15          | 16           |
| 16             |      | C                                     | 78 | Parque Nacional Namuncura- Banco Burdwood I | AA-RS            | Dirección Nacional de Áreas Marinas | 220   |       |               |             |             |             |             | X           | 220          |
| <b>TOTALES</b> |      |                                       |    |   |                  |                                     |       |       | <b>3320</b>   | <b>2490</b> | <b>3750</b> | <b>5960</b> | <b>5830</b> | <b>5580</b> | <b>26930</b> |

**Referencia: (PS) Poco significativo (M) Medio (C) Considerable (S) Significativo**

Todos los proyectos de auditoría que conforman el Plan Estratégico corresponden a la totalidad de las actividades del Organismo.

**Cabe aclarar que el cumplimiento del PAT estará supeditado a la situación de emergencia sanitaria decretada por el gobierno nacional y las restricciones de circulación y medidas de aislamiento que se determinen en lo sucesivo.**

**(\*) Con respecto a los proyectos identificados, por pedido expreso de las autoridades, los mismos se limitan a los procesos contables y patrimoniales acotando las horas planificadas.**

(^) Con respecto a la Auditoría de Obra Pública: Región NOA la misma es una Auditoría Reprogramada del PAT 2020, que por razones de limitaciones al alcance y sumada la situación de emergencia sanitaria resulto de imposible realización.

### **5.3 Análisis del Plan Estratégico:**

El Plan Estratégico (2019-2024) se elaboró teniendo en cuenta los siguientes parámetros:

- I. Considerable incremento de universo auditable.
- II. Nueva estructura organizacional de APN.
- III. Descentralización en todo el territorio nacional.

#### **I- Considerable incremento de universo auditable:**

En virtud de lo establecido en el punto 1.5.1 del presente PAT, el número actual de Áreas Protegidas y Monumentos Naturales se ha incrementado a cincuenta y tres (53), lo que representa 17.532.264 en total entre superficie continental y marina protegida, de 279.181.000 ha de la totalidad del territorio nacional.

Sin perjuicio de lo expuesto, según lo detallado en el punto 1.5.3 el incremento de superficie total de las Áreas Marinas Protegidas quedaría comprendido en un aproximado de 10.100.000 km<sup>2</sup>.

#### **II- Estructura organizacional de APN:**

Conforme lo establecido en la Decisión Administrativa N° 1422/16 y la Resolución PD N° 410/16 la estructura organizacional de esta APN quedó conformada de la siguiente manera:

- 1 Presidente.
- 1 Vicepresidente.
- 4 Vocales.
- 1 Jefe de Gabinete.
- 1 Auditor Interno Titular
- 11 Direcciones Generales/Direcciones Nacionales.
- 25 Direcciones Simples.
- 40 Coordinaciones.
- 7 Intendencias de Alta Complejidad de APN.



- 49 Intendencias de APN.

### **III- Descentralización en todo el territorio nacional:**

Corresponde señalar la complejidad de distribución geográfica que reviste la Administración de Parques Nacionales en tanto y en cuanto las Áreas Protegidas se encuentran dispersas en todo el territorio nacional, lo que dificulta la logística y desplazamiento respecto al desarrollo de las auditorías.

## **6. DEFINICIÓN DE LA ESTRATEGIA DE AUDITORIA:**

### **6.1 Ranking de los Proyectos de Auditoría:**

Las tareas a ejecutar se enmarcarán en lo establecido por la Ley N° 24.156 y sus reglamentos y las Normas Generales de Control Interno y de Auditoría Interna Gubernamental y de Control Interno para Tecnología de la Información, aprobadas por Resoluciones N° 172/14, N° 152/02 y N° 48/05 de la SIGEN; aplicando un enfoque integral e integrado con el fin de comprobar la efectiva aplicación de los principios de economía, eficiencia y eficacia en la gestión

Seguidamente, se muestra el ranking de los proyectos de auditoría debidamente categorizados, siguiendo los factores o criterios de riesgo esbozados en punto 4.5.

En ese orden, la planificación contemplará la continuidad de los cursos de acción encarados de manera conjunta entre SIGEN y las UAI's, especialmente aquellas actividades de supervisión correspondientes a auditorías transversales y horizontales.

## **7. FIJACION DE LOS OBJETIVOS DE LA AUDITORIA INTERNA:**

En los Lineamientos para el Planeamiento UAI 2021 se reflejan los objetivos estratégicos del Organismo en el marco del Sistema de Control Interno.

### **7.1 Objetivos Estratégicos:**

La UAI evaluará la gestión del Organismo en todos sus niveles de actividad, analizando la proyección de los recursos presupuestarios propios y los aportados por el Tesoro, aplicando un enfoque integral e integrado con el fin de comprobar la efectiva aplicación de los principios de economía, eficiencia y eficacia en la gestión.

Además, verificará el cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias aplicables a las operaciones públicas, como así también de los planes, políticas, normas y procedimientos establecidos.

Asimismo, según el Mapa de Riesgo del Sector Público Nacional, se establecieron las siguientes iniciativas prioritarias de gestión para esta APN:

- Elaborar y actualizar los planes de conservación para todas las áreas protegidas.

- Establecer los límites de las Áreas Protegidas mediante mensuras y planos y verificar la situación de dominio en las mismas y en terrenos en ejidos donados a la APN.
- Aumentar la cantidad de visitantes y mejorar su vínculo con los Parques, a través de una campaña para medios masivos de comunicación, un sistema interactivo en sitio web y redes sociales, la incorporación de Áreas Protegidas a la curricula escolar y facilitar la experiencia de pre compra de tickets, en términos logísticos y tecnológicos.

Los objetivos estratégicos que guía y coordina la Sindicatura General de la Nación y contribuye al logro de los objetivos de gobierno son:

- Promover un control contributivo orientado a mejorar la calidad de la población, mediante el fortalecimiento del Estado.
- Fortalecer y profundizar la función de la fiscalización de la SIGEN
- Promover y coordinar el Control de Políticas y Programas en todo el país desde una perspectiva federal a través de la Red Federal de Control Publico
- Monitorear el cumplimiento de las Políticas de Integración en el ámbito del Sector Público Nacional.
- Posicionar a la SIGEN como organismo de referencia en materia de control interno a nivel nacional, regional e internacional
- Optimizar los procesos institucionales de la SIGEN para fortalecer la gestión del organismo.

## **7.2 Lineamientos por Actividades Unidades de Auditoría Interna:**

---

### **7.2.1 Actividades de Conducción:**

#### **Planeamiento:**

- Elaboración de Planeamiento: Presentación Plan Anual 2022.
- Seguimiento de Planeamiento: se incluirá el Reporte de Ejecución Plan Anual UAI 2020 y el Reporte de Ejecución Plan Anual UAI - 1º Semestre 2021.

**Conducción:** Procedimientos adecuados que aseguren la conducción económica y eficiente de las actividades institucionales y la evaluación de los resultados de los programas, proyectos y operaciones de los que es responsable la jurisdicción o entidad: Conducción.

#### **Lineamientos y Procedimientos Propios de la UAI:**

- **Lineamientos Internos UAI:** El fin de los lineamientos es servir de guía para elaborar y ejecutar el Plan Anual de Trabajo y las actividades relacionadas con el Sistema de Control Interno (SCI).
- **Procedimientos de controles propios de la UAI:** se realizan procedimientos de control de acuerdo a la normativa vigente.

- **Procedimientos administrativos UAI:** Elaboración y mantenimiento de los procedimientos administrativos UAI del Sistema de Gestión de Calidad (ISO 9001:2015)

### 7.2.2 Actividades de Supervisión del Sistema de Control Interno:

#### Atención de pedidos de Información y asesoramiento:

- **Autoridades Superiores/Directorios:** Proporcionar un grado de seguridad razonable en cuanto a la consecución de los objetivos organizacionales.
- **Otros:** Atención de pedidos de información y asesoramiento a las autoridades superiores y direcciones del Organismo. Se incluirán horas en el caso que se inicie el proceso de actualización del Plan Estratégico del Organismo.

**Seguimiento de Observaciones y Recomendaciones del Sistema de Control Interno (en adelante SCI),** promover el seguimiento y la regularización de las observaciones que surgen de los Informes de Auditoría de años anteriores. Dentro de este ítem se incluye:

- **Comité de Control:** Prever horas destinadas a la preparación y participación en las reuniones de Comité de Control o Comités de Auditoría, según corresponda, considerando la necesidad de su reactivación, atento la falta de regularidad en su funcionamiento durante el año 2020, en virtud de la emergencia producto de la pandemia de Coronavirus COVID-19.

**Control de Cumplimiento Normativo:** El control de cumplimiento normativo contemplará las actividades de supervisión correspondientes, orientadas a la verificación de la efectiva aplicación de las reglamentaciones aplicables, en particular aquellas cuya verificación por parte de las UAI se encuentran expresamente establecidas.

En la formulación del Plan se incluirán las provisiones que correspondieran para:

- CUPOS (personas con discapacidad) - Decreto N° 312/2010 - y personas travestis, transexuales y transgénero - Dto.721/2020).
- Opinión previa sobre los reglamentos y manuales de procedimientos (Intervenciones del Art.N°101 Decreto N° 1334/07).
- Ética. Ley 25.188 Decreto 164/99 DDJJ Patrimoniales: verificación de la presentación anual de las DDJJ ante la Oficina Anticorrupción
- Certificaciones contables respecto de Cuenta de Inversión 2020.
- Actividades de Cierre del Ejercicio 2021.
- Circulares e Instructivos SIGEN: incluirá las siguientes actividades: “Tecnología de la información y comunicación circular auditoria transversal”; Plan de Igualdad de Oportunidades: actividad “Ley Micaela, Equidad de Género e Igualdad de Oportunidades y Trato”; Lucha contra la corrupción: actividad “ÉTICA EN LA FUNCIÓN PÚBLICA. Ley 25.188 / Integridad y Transparencia” y Instructivo de “Responsabilidad Ambiental” general y por temática.

**Otras tareas de supervisión del SCI:**

- **Objetivos de Desarrollo Sostenible:** Relevar, de corresponder, al menos una vez al año, el grado de cumplimiento con respecto a los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS), y presentar un Informe de Relevamiento sobre el particular, con énfasis en las cuestiones de carácter ambiental.
- **Acceso a la información:** actividad “ACCESO A LA INFORMACIÓN. Ley 27.275.”
- **Otras tareas de supervisión del SCI:** Plan Estratégico Institucional (PEI): En aquellas organizaciones que cuenten con PEI relevar, al menos una vez durante el ejercicio, el grado de implementación y/o cumplimiento del mismo (dependiendo de la etapa en que se encuentre) presentando un **Informe de Relevamiento** sobre el particular. En aquellas organizaciones que no cuentan con PEI, implementado o en proceso, efectuar una recomendación respecto de su elaboración. Asimismo se incluyen los Reportes Mensuales UAI.

**Otras Actividades:**

- **Información sobre recupero patrimonial de agentes públicos:** Recupero Patrimonial Res. N° 12/07 SGN.

**7.2.3 Auditoría y Proyectos Especiales:**

Las tareas de supervisión que lleven a cabo las UAI y SIGEN deberán plasmar una estrategia común de control interno, compartiendo la información. Ello, a fin de minimizar la reiteración de pedidos de información a las áreas auditadas.

**7.2.4 Gestión de Calidad:**

La Unidad de Auditoría Interna ha iniciado un proceso de mejora de su desempeño, para lo cual el Presidente de la Administración de Parques Nacionales y el Síndico General de la Nación suscribieron el 13 de julio de 2017 el Acta Compromiso Certificación de Calidad de la Gestión de la Unidad de Auditoría Interna-Referencial IRAM N° 13.

En virtud del acuerdo las autoridades se comprometen a implementar los requisitos de gestión de la calidad especificados en el Referencial IRAM N° 13 “*Unidades de Auditoría Interna del Sector Público Nacional – Requisitos de Gestión de la Calidad*”, y a promover su certificación.

Con fecha 14 de diciembre de 2017, la Unidad de Auditoría Interna de la Administración de Parques Nacionales obtuvo la certificación IRAM de su Sistema de Gestión de la Calidad con vigencia hasta el 14 de diciembre de 2020.

Asimismo, el 14 de noviembre del año 2019, esta Unidad de Control llevó a cabo la auditoría de mantenimiento por parte del Instituto Argentino de Normalización y Certificación (IRAM).

La Unidad de Auditoría Interna a partir de la adopción y mantenimiento de los requisitos de calidad, mejoró su desempeño y certificó como Unidad que trabaja con Calidad en la Gestión. Algunos de los procedimientos certificados son:

- Planificación Anual de Auditoría Interna: cuyo objetivo global es identificar y establecer la metodología para elaborar la planificación anual de tareas a realizar por la UAI, llevando a cabo la formación del procedimiento en cuestión y su correspondiente implementación. El mismo se encuentra aprobado por Resolución HD N° 308/16.
- Ejecución de Informes de Auditoría Interna: cuyo objetivo es establecer la metodología para la ejecución de auditorías y emisión de informes que realiza la UAI, llevando a cabo la formalización del procedimiento en cuestión y su correspondiente implementación.
- Seguimiento de Auditoría Interna: cuyo objetivo global es establecer la metodología para el seguimiento de Informes y Observaciones que realiza la UAI, llevando a cabo la formalización del procedimiento en cuestión y su correspondiente implementación.

### 7.2.5 Actividades y Proyectos no Planificados:

Se estableció que la distribución de horas efectivas se aplique, como criterio general, los siguientes parámetros de distribución según las Pautas Gerenciales:

| TIPO DE TAREAS   | % DE HORAS PROGRAMABLES (*) | TOTALES % |
|--|-----------------------------|-----------|
| IMPREVISTAS  | 25                          | 35        |
| HORAS PARA INSTRUCTIVOS DE TRABAJO   | 10                          |           |
| REALIZACIÓN DE AUDITORIAS, OBLIGATORIAS Y SELECTIVAS, Y OTRAS ACTIVIDADES OBLIGATORIAS | 65                          | 65        |

\*Corresponde a las horas de utilización efectiva, una vez descontadas aquellas fijadas para licencias y capacitación

## 8. DESCRIPCIÓN DE LOS COMPONENTES DEL PLAN ANUAL:

El presente apartado cumplimentará con la carga efectiva de las actividades y proyectos al “Cronograma de Actividades”, el cual expondrá las distintas tareas planificadas, horas reservadas para imprevistos y horas no asignables, integrando el total de horas disponibles del plan de la UAI; así como cada una de las fichas descriptas de los distintos Proyectos de Auditoría.

La distribución de horas programables (descontadas aquellas fijadas para licencias y capacitación) se aplicó de acuerdo a los parámetros de distribución establecidos en las “Lineamientos para el Planeamiento SIGEN 2021” quedando conformada en porcentajes de la siguiente manera:

- Imprevistos: **25%**
- Instructivos: **10%**
- Realización de auditorías establecidas obligatorias y selectivas: **65%**

Con respecto a las Auditorías Contables y Administrativas en las Áreas seleccionadas, se priorizó los procedimientos contables, administrativos y patrimoniales, enfocando un particular interés por parte de las autoridades. Sin perjuicio de ello, se volvieron a planificar durante el Plan Estratégico para auditar aspectos ambientales y de gestión.

Cabe aclarar, además, las limitaciones presupuestarias y de recursos que contamos a la hora de la planificación que influye de manera directa a la hora de la priorización de limitación del alcance de los proyectos.

En cuanto a los proyectos de carácter obligatorio de los Lineamientos del Síndico General conforme a lo que se indica a continuación se aclaran los siguientes puntos:

- Transferencias: No Aplica a esta Unidad de Control.
- Fondos Fiduciarios: No Aplica a esta Unidad de Control.
- Tecnologías de la Información y Comunicación (TIC): esta UAI no cuenta con personal con capacidad para llevar adelante esta labor.

### **8.1 Cierre de ejercicio 2020 (carácter frecuente) - fecha de ejecución 28/02/2021 – 100 hs – Actividad de apoyo:**

---

El objetivo del proyecto es obtener las evidencias suficientes y necesarias que permitan validar la información producida por cada dependencia de la APN, con motivo de la finalización del año fiscal y la verificación de los controles internos vigentes involucrados.

A fin de proceder al operativo de cierre, se tendrán en cuenta los procedimientos mínimos a aplicar establecidos por las Resoluciones, Circulares e Instructivos que la SIGEN y de la Secretaría de Hacienda.

Las horas presupuestadas incluyen las necesarias para la confección del informe respectivo.

### **8.2 Cuenta de Inversión 2020 (carácter frecuente) - fecha de ejecución 20/04/2021 - 200 hs - Actividad de apoyo:**

---

El objetivo del presente proyecto consistirá en el análisis y verificación de la razonabilidad de las cifras expuestas por la APN, en los distintos rubros de la Cuenta de Inversión 2020, así como el cumplimiento de la normativa que a tal efecto emita la Secretaría de Hacienda del Ministerio de Economía y Producción. Se establece el cumplimiento de la Resolución N° 10/06 SIGEN, en la cual se establece que la UAI debe practicar una auditoría de los procedimientos, registros contables y presupuestarios y demás aspectos de control interno con impacto en la información respaldatoria de la Cuenta de Inversión, su enfoque es horizontal y la fecha de presentación el 20/05/2021.

Los procedimientos a ser aplicados son los que seguidamente se detallan:



- Cotejar información remitida por el Organismo (Cuadros y Anexos requeridos por la SH<sup>3</sup>) con la documentación respaldatoria original.
- Análisis de razonabilidad de la información contenida en los cuadros, anexos y estados contables de la APN para el Ejercicio 2020.

### **8.3 Auditoría Ambiental PN San Guillermo (carácter remoto) – fecha de ejecución 31/05/2021- 200 hs – Actividad Sustantiva:**

Conforme a las instrucciones impartidas por la Superioridad, y en concordancia con los lineamientos de control elaborados por el órgano rector para el ejercicio venidero, entre cuyas premisas se impone priorizar acciones de supervisión sobre actividades sustantivas del Organismo, este Proyecto tendrá como principal objetivo evaluar el resguardo, custodia y conservación del patrimonio natural y cultural de las áreas protegidas, considerando aspectos estructurales, ambientales y ecológicos.

Para ello se llevarán a cabo, entre otros, los siguientes procedimientos con respecto a la parte ambiental:

- Entrevistas con los responsables de las áreas protegidas.
- Evaluación del cumplimiento de la planificación operativa.
- Comprobación de la eficiencia, eficacia y economía de las medidas tomadas en resguardo de los recursos naturales y culturales.
- Evaluación del estado de conservación de cada unidad.
- Otros.

Con relación a los informes, los mismos serán emitidos al finalizar cada auditoría y las horas presupuestadas para el proyecto, incluyen las necesarias para la elaboración y revisión de los informes.

Asimismo, se relevará el nivel de impacto ambiental de las actividades organizacionales, considerando, en caso de corresponder, los objetivos en materia de desarrollo sostenible (ODS) asociados. Se tomará en consideración la Guía para Auditorías Ambientales vigente emitida por esta SIGEN.

### **8.4 Auditoría de Compras y Contrataciones (carácter remoto) - fecha de ejecución 31/08/2021 - 200hs - Actividad de Apoyo:**

El proyecto tendrá por objeto evaluar la legalidad y razonabilidad de los distintos procedimientos, desde la fundamentación de la necesidad hasta la recepción de los bienes y servicios involucrados, considerando también aquellas adquisiciones que se efectuaron bajo la modalidad de legítimo abono y, de corresponder, las compras realizadas a través del procedimiento dispuesto por la Decisión Administrativa 409/2020.

Asimismo, se verificarán las compras realizadas en el marco de la emergencia y de contrataciones directas a las que refiere el Artículo 25°, inciso d) apartado 5 del Reglamento aprobado por Decreto N° 1023/01, de acuerdo a los Lineamientos y Pautas.

---

<sup>3</sup> Secretaría de Hacienda.

### **8.5 Auditoría Integral del Parque Nacional Patagonia (carácter remoto) - fecha de ejecución 31/10/2021 - 330 hs - Actividad Sustantiva:**

---

Conforme a las instrucciones impartidas por la Superioridad, y en concordancia con los lineamientos de control elaborados por el órgano rector para el ejercicio venidero, entre cuyas premisas se impone priorizar acciones de supervisión sobre actividades sustantivas del Organismo, este Proyecto tendrá como principal objetivo evaluar el resguardo, custodia y conservación del patrimonio natural y cultural de las áreas protegidas, considerando aspectos estructurales, ambientales, ecológicos y turísticos. También fiscalizará los Procedimientos Contables, Administrativos y Patrimoniales.

Para ello se llevarán a cabo, entre otros, los siguientes procedimientos con respecto a la parte ambiental:

- Entrevistas con los responsables de las áreas protegidas.
- Evaluación del cumplimiento de la planificación operativa.
- Comprobación de la eficiencia, eficacia y economía de las medidas tomadas en resguardo de los recursos naturales y culturales.
- Evaluación del estado de conservación de cada unidad.
- Otros.

Con relación a los informes, los mismos serán emitidos al finalizar cada auditoría y las horas presupuestadas para el proyecto, incluyen las necesarias para la elaboración y revisión de los informes.

El proyecto tendrá, además, por objeto evaluar las contrataciones realizadas por las unidades descentralizadas de compras que funcionan en el interior del país, con miras a formar opinión sobre el cumplimiento de la normativa de aplicación, la transparencia de los procedimientos de selección, la justeza y equidad de las adjudicaciones y la observancia de los criterios de economía, eficiencia y eficacia. Además, se abarcarán temas patrimoniales, arqueos contables y todos los procedimientos que impliquen custodia de activos.

Además del programa de auditoría de compras elaborado por la SIGEN oportunamente, se aplicarán los siguientes procedimientos y el grado de cumplimiento en el uso del COMPR.AR:

- Se seleccionará una muestra representativa de las contrataciones más significativas.
- Se verificará la regularidad administrativa en el proceso de selección del cocontratante.
- Se comprobará la observancia de los principios de transparencia y concurrencia del proceso de selección.
- Se comprobará el cumplimiento del Decreto N° 1030/16 de aplicación a la administración pública nacional, sus dependencias, reparticiones, entidades autárquicas y descentralizadas, empresas del Estado, etc.

Se analizará la ejecución presupuestaria (evaluación en general respecto de lo financiero en cuanto a Crédito Inicial otorgado, crédito vigente al cierre, devengado y ejecutado).

Se analizarán los recursos humanos del área protegida desde las perspectivas de género y seguridad e higiene laboral.

Se evaluará el impacto que tuvo la pandemia (covid 19) en la gestión del área protegida.

Además, se relevará el nivel de impacto ambiental de las actividades organizacionales, considerando, en caso de corresponder, los objetivos en materia de desarrollo sostenible (ODS) asociados. Se tomará en consideración la Guía para Auditorías Ambientales vigente emitida por esta SIGEN.

### **8.6 Auditoría Integral del Parque Nacional Quebrada del Condorito (carácter remoto) - fecha de ejecución 30/06/2021 – 440 hs – Actividad de Sustantiva:**

Conforme a las instrucciones impartidas por la Superioridad, y en concordancia con los lineamientos de control elaborados por el órgano rector para el ejercicio venidero, entre cuyas premisas se impone priorizar acciones de supervisión sobre actividades sustantivas del Organismo, este Proyecto tendrá como principal objetivo evaluar el resguardo, custodia y conservación del patrimonio natural y cultural de las áreas protegidas, considerando aspectos estructurales, ambientales, ecológicos y turísticos. También fiscalizará los Procedimientos Contables, Administrativos y Patrimoniales.

Para ello se llevarán a cabo, entre otros, los siguientes procedimientos con respecto a la parte ambiental:

- Inspección de la infraestructura de uso público.
- Entrevistas con los responsables de las áreas protegidas.
- Evaluación del cumplimiento de la planificación operativa.
- Comprobación de la eficiencia, eficacia y economía de las medidas tomadas en resguardo de los recursos naturales y culturales.
- Evaluación del estado de conservación de cada unidad.
- Otros.

Con relación a los informes, los mismos serán emitidos al finalizar cada auditoría y las horas presupuestadas para el proyecto, incluyen las necesarias para la elaboración y revisión de los informes.

El proyecto tendrá, además, por objeto evaluar las contrataciones realizadas por las unidades descentralizadas de compras que funcionan en el interior del país, con miras a formar opinión sobre el cumplimiento de la normativa de aplicación, la transparencia de los procedimientos de selección, la justeza y equidad de las adjudicaciones y la observancia de los criterios de economía, eficiencia y eficacia. Además, se abarcarán temas patrimoniales, arqueos contables y todos los procedimientos que impliquen custodia de activos.

Además del programa de auditoría de compras elaborado por la SIGEN oportunamente, se aplicarán los siguientes procedimientos y el grado de cumplimiento en el uso del COMPR.AR :

- Se seleccionará una muestra representativa de las contrataciones más significativas.
- Se verificará la regularidad administrativa en el proceso de selección del cocontratante.

- Se comprobará la observancia de los principios de transparencia y concurrencia del proceso de selección.
- Se comprobará el cumplimiento del Decreto N° 1030/16 de aplicación a la administración pública nacional, sus dependencias, reparticiones, entidades autárquicas y descentralizadas, empresas del Estado, etc.

Se analizará la ejecución presupuestaria (evaluación en general respecto de lo financiero en cuanto a Crédito Inicial otorgado, crédito vigente al cierre, devengado y ejecutado).

Además, se relevará el nivel de impacto ambiental de las actividades organizacionales, considerando, en caso de corresponder, los objetivos en materia de desarrollo sostenible (ODS) asociados. Se tomará en consideración la Guía para Auditorías Ambientales vigente emitida por esta SIGEN.

#### **8.7 Auditoría de Obra Pública Región NOA (carácter remoto) fecha de ejecución 30/09/2021 - 440 hs - Actividad Sustantiva<sup>4\*</sup>:**

---

Se examinará la actividad de la Dirección de Obras e Inversión Pública, con miras a formar juicio sobre la utilización eficiente de los recursos destinados a este tipo de inversiones.

Se analizarán los expedientes de licitación respectivos verificando la correcta aplicación de los procedimientos de selección (Ley N° 13.064 – Ley de Obra Pública).

Se compulsarán los certificados de obra con los libramientos de pago y con la memoria descriptiva del proyecto para cada etapa.

#### **8.8 Auditoría Ambiental de la Dirección Regional Centro (carácter remoto) fecha de ejecución 31/07/2021 - 100 hs - Actividad Sustantiva:**

---

El proyecto tendrá como objeto evaluar las acciones impartidas citadas en la Resolución HD 410/16 a cumplir por la Dirección.

Se analizarán los recursos humanos de la Dirección desde las perspectivas de género.

Se evaluará el impacto que tuvo la pandemia (covid 19) en la gestión de la Dirección Regional Centro.

Asimismo, se relevará el nivel de impacto ambiental de las actividades organizacionales, considerando, en caso de corresponder, los objetivos en materia de desarrollo sostenible (ODS) asociados. Se tomará en consideración la Guía para Auditorías Ambientales vigente emitida por esta SIGEN.

#### **8.9 Auditoría Contable y Patrimonial PN Sierra de las Quijadas (carácter remoto) - fecha de ejecución 31/05/2021 - 200 hs - Actividad de apoyo:**

---

El proyecto tendrá por objeto evaluar las contrataciones realizadas por las unidades descentralizadas de compras que funcionan en el interior del país, con miras a formar opinión sobre el cumplimiento de la normativa de aplicación, la transparencia de los procedimientos de selección, la justeza y equidad de las adjudicaciones y la

---

<sup>4</sup> Proyecto reprogramado correspondiente al PAT 2020.

observancia de los criterios de economía, eficiencia y eficacia. Además, se abarcarán temas patrimoniales, arqueos contables y todos los procedimientos que impliquen custodia de activos.

Además del programa de auditoría de compras elaborado por la SIGEN oportunamente, se aplicarán los siguientes procedimientos y el grado de cumplimiento en el uso del COMPR.AR.

- Se seleccionará una muestra representativa de las contrataciones más significativas.
- Se verificará la regularidad administrativa en el proceso de selección del cocontratante.
- Se comprobará la observancia de los principios de transparencia y concurrencia del proceso de selección.
- Se comprobará el cumplimiento del Decreto N° 1030/16 de aplicación a la administración pública nacional, sus dependencias, reparticiones, entidades autárquicas y descentralizadas, empresas del Estado, etc.

Se analizará la ejecución presupuestaria (evaluación en general respecto de lo financiero en cuanto a Crédito Inicial otorgado, crédito vigente al cierre, devengado y ejecutado).

#### **8.10 Auditoría de Concesiones PN Talampaya (carácter remoto) - fecha de ejecución 30/11/2021 - 440 hs - Actividad sustantiva:**

---

El presente proyecto tiene como objeto la verificación del cumplimiento de las obligaciones de las concesiones de servicios turísticos existentes en las Áreas Protegidas y sobre la incorporación, modificación o supresión de los mismos.

Se elaborará un informe relativo al estado de situación de las concesiones turísticas.

#### **8.11 Proyecto Manejo del Fuego (DLIFE) (carácter sustantivo) - fecha de ejecución 31/12/2021 - 200 hs - Actividad sustantiva:**

---

El presente proyecto consiste en analizar los mecanismos implementados por Dirección de Lucha contra los Incendios Forestales y Emergencias (DLIFE) de la Administración de Parques Nacionales a los efectos de llevar a cabo las acciones relacionadas con la prevención, supresión y manejo del fuego garantizando la integridad de los ambientes protegidos, de la infraestructura y la seguridad de terceros que emplean la misma, como así también de los procesos ecológicos que en los Parques Nacionales se desarrollan.

Se tendrá en cuenta la ejecución del programa a fin de verificar el cumplimiento de metas presupuestarias (evaluación de resultados).

#### **8.12 Auditoría Contable y Patrimonial PN Los Alerces (carácter remoto) - fecha de ejecución 30/09/2021 - 200 hs - Actividad de apoyo:**

---

El proyecto tendrá por objeto evaluar las contrataciones realizadas por las unidades descentralizadas de compras que funcionan en el interior del país, con miras a formar

opinión sobre el cumplimiento de la normativa de aplicación, la transparencia de los procedimientos de selección, la justeza y equidad de las adjudicaciones y la observancia de los criterios de economía, eficiencia y eficacia. Además, se abarcarán temas patrimoniales, arqueos contables y todos los procedimientos que impliquen custodia de activos.

Además del programa de auditoría de compras elaborado por la SIGEN oportunamente, se aplicarán los siguientes procedimientos y el grado de cumplimiento en el uso del COMPR.AR.

- Se seleccionará una muestra representativa de las contrataciones más significativas.
- Se verificará la regularidad administrativa en el proceso de selección del cocontratante.
- Se comprobará la observancia de los principios de transparencia y concurrencia del proceso de selección.
- Se comprobará el cumplimiento del Decreto N° 1030/16 de aplicación a la administración pública nacional, sus dependencias, reparticiones, entidades autárquicas y descentralizadas, empresas del Estado, etc.

Se analizará la ejecución presupuestaria (evaluación en general respecto de lo financiero en cuanto a Crédito Inicial otorgado, crédito vigente al cierre, devengado y ejecutado).

### **8.13 Auditoría Contable y Patrimonial PN El Leoncito (carácter remoto) - fecha de ejecución 31/08/2021 - 200 hs - Actividad de apoyo:**

---

El proyecto tendrá por objeto evaluar las contrataciones realizadas por las unidades descentralizadas de compras que funcionan en el interior del país, con miras a formar opinión sobre el cumplimiento de la normativa de aplicación, la transparencia de los procedimientos de selección, la justeza y equidad de las adjudicaciones y la observancia de los criterios de economía, eficiencia y eficacia. Además, se abarcarán temas patrimoniales, arqueos contables y todos los procedimientos que impliquen custodia de activos.

Además del programa de auditoría de compras elaborado por la SIGEN oportunamente, se aplicarán los siguientes procedimientos y el grado de cumplimiento en el uso del COMPR.AR.

- Se seleccionará una muestra representativa de las contrataciones más significativas.
- Se verificará la regularidad administrativa en el proceso de selección del cocontratante.
- Se comprobará la observancia de los principios de transparencia y concurrencia del proceso de selección.
- Se comprobará el cumplimiento del Decreto N° 1030/16 de aplicación a la administración pública nacional, sus dependencias, reparticiones, entidades autárquicas y descentralizadas, empresas del Estado, etc.

Se analizará la ejecución presupuestaria (evaluación en general respecto de lo financiero en cuanto a Crédito Inicial otorgado, crédito vigente al cierre, devengado y ejecutado)

#### **8.14 Auditoría Contable y Patrimonial PN Lanin (carácter remoto) - fecha de ejecución 30/11/2021 - 200 hs - Actividad de apoyo:**

---

El proyecto tendrá por objeto evaluar las contrataciones realizadas por las unidades descentralizadas de compras que funcionan en el interior del país, con miras a formar opinión sobre el cumplimiento de la normativa de aplicación, la transparencia de los procedimientos de selección, la justeza y equidad de las adjudicaciones y la observancia de los criterios de economía, eficiencia y eficacia. Además, se abarcarán temas patrimoniales, arqueos contables y todos los procedimientos que impliquen custodia de activos.

Además del programa de auditoría de compras elaborado por la SIGEN oportunamente, se aplicarán los siguientes procedimientos y el grado de cumplimiento en el uso del COMPR.AR.

- Se seleccionará una muestra representativa de las contrataciones más significativas.
- Se verificará la regularidad administrativa en el proceso de selección del cocontratante.
- Se comprobará la observancia de los principios de transparencia y concurrencia del proceso de selección.
- Se comprobará el cumplimiento del Decreto N° 1030/16 de aplicación a la administración pública nacional, sus dependencias, reparticiones, entidades autárquicas y descentralizadas, empresas del Estado, etc.

Se analizará la ejecución presupuestaria (evaluación en general respecto de lo financiero en cuanto a Crédito Inicial otorgado, crédito vigente al cierre, devengado y ejecutado).

#### **8.15 Auditoría Contable y Patrimonial PN Nahuel Huapi (carácter remoto) - fecha de ejecución 31/10/2021 - 200 hs - Actividad de apoyo:**

---

El proyecto tendrá por objeto evaluar las contrataciones realizadas por las unidades descentralizadas de compras que funcionan en el interior del país, con miras a formar opinión sobre el cumplimiento de la normativa de aplicación, la transparencia de los procedimientos de selección, la justeza y equidad de las adjudicaciones y la observancia de los criterios de economía, eficiencia y eficacia. Además, se abarcarán temas patrimoniales, arqueos contables y todos los procedimientos que impliquen custodia de activos.

Además del programa de auditoría de compras elaborado por la SIGEN oportunamente, se aplicarán los siguientes procedimientos y el grado de cumplimiento en el uso del COMPR.AR.

- Se seleccionará una muestra representativa de las contrataciones más significativas.

- Se verificará la regularidad administrativa en el proceso de selección del cocontratante.
- Se comprobará la observancia de los principios de transparencia y concurrencia del proceso de selección.
- Se comprobará el cumplimiento del Decreto N° 1030/16 de aplicación a la administración pública nacional, sus dependencias, reparticiones, entidades autárquicas y descentralizadas, empresas del Estado, etc.

Se analizará la ejecución presupuestaria (evaluación en general respecto de lo financiero en cuanto a Crédito Inicial otorgado, crédito vigente al cierre, devengado y ejecutado).

#### **8.16 Auditoría Contable y Patrimonial PN Los Glaciares (carácter remoto) - fecha de ejecución 31/03/2021 - 200 hs - Actividad de apoyo:**

El proyecto tendrá por objeto evaluar las contrataciones realizadas por las unidades descentralizadas de compras que funcionan en el interior del país, con miras a formar opinión sobre el cumplimiento de la normativa de aplicación, la transparencia de los procedimientos de selección, la justeza y equidad de las adjudicaciones y la observancia de los criterios de economía, eficiencia y eficacia. Además, se abarcarán temas patrimoniales, arqueos contables y todos los procedimientos que impliquen custodia de activos.

Además del programa de auditoría de compras elaborado por la SIGEN oportunamente, se aplicarán los siguientes procedimientos y el grado de cumplimiento en el uso del COMPR.AR.

- Se seleccionará una muestra representativa de las contrataciones más significativas.
- Se verificará la regularidad administrativa en el proceso de selección del cocontratante.
- Se comprobará la observancia de los principios de transparencia y concurrencia del proceso de selección.
- Se comprobará el cumplimiento del Decreto N° 1030/16 de aplicación a la administración pública nacional, sus dependencias, reparticiones, entidades autárquicas y descentralizadas, empresas del Estado, etc.

Se analizará la ejecución presupuestaria (evaluación en general respecto de lo financiero en cuanto a Crédito Inicial otorgado, crédito vigente al cierre, devengado y ejecutado).

#### **8.17 Auditoría de Liquidación de Haberes – Capital Humano (carácter remoto) - fecha de ejecución 31/01/2021 - 200 hs - Actividad de apoyo:**

En este proyecto se incluye, de acuerdo a los Lineamientos 2021 impartidos por la SIGEN, el procedimiento de cumplimiento de Capital Humano, evaluando el sistema de control interno aplicable a la liquidación de sueldos, involucrando además, las temáticas de Higiene y Seguridad Laboral y Régimen de Adscripciones.

**8.18 Actividades y tareas de carácter no selectivo:**

| Fecha de presentación                | Actividad   | Clasificación   | Producto | Horas |
|--------------------------------------|---|---|----------|-------|
| 30/10/2021                           | Presentación Plan anual 2022  | Conducción - elaboración de planeamiento                            | 1        | 200   |
| 30/07/2021                           | Reporte ejecución primer semestre plan 2021   | Planeamiento - seg. De planeamiento                                 | 1        | 30    |
| 29/01/2021                           | Reporte ejecución plan anual 2020   | Planeamiento - seg. De planeamiento                                 | 1        | 30    |
| 15/02/2021                           | Seguimiento Acciones Correctivas Res. 173/18  | Otras tareas de supervisión del sistema de control interno          | 1        | 30    |
| Marzo                                | ÉTICA EN LA FUNCIÓN PÚBLICA. Ley 25.188 / Integridad y Transparencia.   | Control de cumplimiento normativo - Circulares e Instructivos SIGEN | 1        | 150*  |
| Mayo                                 | RESPONSABILIDAD AMBIENTAL (general).  | Control de cumplimiento normativo - Circulares e Instructivos SIGEN | 1        | 150*  |
| Noviembre                            | RESPONSABILIDAD AMBIENTAL (por temáticas).  | Control de cumplimiento normativo - Circulares e Instructivos SIGEN | 1        | 150*  |
| Septiembre                           | ACCESO A LA INFORMACIÓN. Ley 27.275.  | Otras tareas de supervisión del sistema de control interno          | 1        | 150*  |
| A definir por Instructivo pertinente | CERTIFICACIONES CONTABLES   | Control de cumplimiento normativo                                   | 1        | 149*  |
| Mayo                                 | LEY MICAELA, EQUIDAD DE GÉNEROS E IGUALDAD DE OPORTUNIDADES Y TRATO   | Control de cumplimiento normativo - Circulares e Instructivos SIGEN | 1        | 150*  |
| Febrero                              | CUPOS (personas con discapacidad) - Decreto 312/2010- y personas travestis, transexuales y transgénero - Dto.721/2020). | Control de cumplimiento normativo                                   | 1        | 149*  |
| Septiembre                           | TIC – Circular auditoría transversal  | Control de cumplimiento normativo - Circulares e Instructivos SIGEN | 1        | 149*  |
| 15/08/2021                           | Verificación del cumpl. DDJJ  | Control de cumplimiento normativo                                   | 1        | 30    |
| Noviembre                            | Informe de Relevamiento PEI   | Otras tareas de supervisión del sistema de control interno          | 1        | 50    |
| Agosto                               | Informe de Relevamiento ODS   | Otras tareas de supervisión del sistema de control interno          | 1        | 50    |
| durante el año                       | Comité de Control - reuniones   | supervisión del SCI - Comité de Control                             | 2        | 100   |
| 1 al 5 cada mes                      | Reporte mensual UAI   | Otras tareas de supervisión del sistema de control interno          | 12       | 120   |

**UAI**Unidad de Auditoría Interna  
Administración de Parques Nacionales

Plan Anual de Trabajo 2021

| Fecha de presentación | Actividad   | Clasificación                                     | Producto  | Horas       |
|-----------------------|---|---|-----------|-------------|
| Cump mensual          | Recupero patrimonial  | Otras actividades - recupero pat.<br>Res nº 12-07 | 12        | 120         |
|                       | Aprobación de los reglamentos y manuales de procedimientos. Decreto N° 1344/2007 art. 101 | control de cumplimiento normativo                 | -         | 100         |
| -                     | Conducción  | -   | 0         | 145         |
| -                     | Lineamientos Internos UAI   | -   | 0         | 145         |
| -                     | Proc. De controles propios de la UAI  | -   | 0         | 145         |
| -                     | Proc. Adm. UAI  | -   | 0         | 145         |
| -                     | Autoridades Superiores  | -   | 0         | 145         |
| -                     | Otros - atención de pedidos de inf. Y asesoramiento                                       | -   | 0         | 145         |
| -                     | Horas Administrativas   | -   | -         | 2003        |
| -                     | Horas para imprevistos  | -   | -         | 2994        |
| -                     | Capacitación  | -   | -         | 720         |
| -                     | Licencias personal  | -   | -         | 1250        |
| <b>TOTAL</b>          |   |   | <b>41</b> | <b>9894</b> |

\*Representan el 10% de las horas según Pautas Gerenciales

Se deja constancia a continuación las actividades no aplicables o a realizar por esta Unidad de Control:

- “Informe anual funcionamiento Comité de Control /Auditoría”: no se realizará debido a no celebrarse durante el año en curso el Comité de Control.
- “Red Federal de Control Público” no es aplicable para esta APN.

## 9. ESTRUCTURA DE LA AUDITORIA INTERNA:

Las tareas a ejecutar por esta UAI se enmarcan en lo establecido por la Ley N° 24.156 y sus reglamentos y las Normas Generales de Control Interno y de Auditoría Interna Gubernamental y de Control Interno para Tecnología de la Información, aprobadas por Resoluciones N° 172/14, N° 152/02 y N° 48/05 de la SIGEN; aplicando un enfoque integral e integrado con el fin de comprobar la efectiva aplicación de los principios de economía, eficiencia y eficacia en la gestión.

En particular esta Unidad de Control tiene como principales acciones:

- Verificar el cumplimiento de los objetivos propuestos en los programas y/o actividades legalmente autorizados.
- Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias aplicables a las operaciones públicas, como así también de los planes, políticas, normas y procedimientos establecidos.

- Verificar si las rentas e ingresos resultantes de las operaciones públicas, han sido correctamente recaudados, contabilizados e informados.
- Identificar los distintos grados de responsabilidad funcional en el uso de los recursos y las medidas adoptadas para salvaguardarlos.
- Informar a la Alta Conducción, sobre la situación del sistema de control interno del Organismo y el resultado de las actividades realizadas por la labor UAI y las efectuadas por la SIGEN, en caso de corresponder.
- Verificar la adecuación de la APN a las recomendaciones efectuadas oportunamente por la UAI y la SIGEN.
- Impulsar que las imputaciones y registraciones presupuestarias para las distintas categorías del gasto estén de acuerdo a las operaciones que realice la jurisdicción, como así también procurar que por medio de un control adecuado la información que brinda el sistema presupuestario sea una herramienta útil.
- Constatar la efectiva aplicación de los recursos presupuestarios a la realización de las obras públicas previstas para las distintas unidades de conservación, cualquiera sea su fuente de financiamiento.

### 9.1 Estructura y organigramas aprobados:

A través de la Decisión Administrativa N° 1422/16, de fecha 06/12/16, se aprobó la estructura organizativa de la Administración de Parques Nacionales, el cual estableció el Organigrama, Objetivos, Responsabilidades Primarias y Acciones, de dicho Organismo.

Por Resolución PD N° 410/16 del 28/12/16 se aprobó la apertura inferior de la UAI incluyendo a los cargos de responsable de auditoría legal, contable, operativa y ambiental.

A continuación, se expone el Organigrama de la Unidad de Auditoría Interna:





## **9.2 Responsabilidad Primaria y Acciones de la Unidad de Auditoría Interna conforme a la Decisión Administrativa N° 1422/16:**

---

### **Responsabilidad Primaria:**

Entender en el sistema de control interno, de acuerdo a lo establecido por el artículo 100 de la Ley N° 24.156 de Administración Financiera y de los Sistemas del Control del Sector Público Nacional, prestando un servicio a toda la organización, consistente en realizar los exámenes y evaluaciones de las actividades del Organismo, empleando el enfoque de control integral e integrado, promoviendo la continua optimización de los niveles de eficiencia, economía y eficacia de la gestión.

### **Acciones:**

1. Confeccionar el planeamiento general de auditoría interna, de acuerdo a las Normas Generales de Control Interno y de Auditoría Interna, aplicando el modelo de control integral e integrado.
2. Elaborar el Plan Anual de Auditoría Interna del Organismo y remitirlo a la Sindicatura General de la Nación para su discusión y aprobación final.
3. Participar en la elaboración de normas y procedimientos a efectos de establecer el Sistema de Control Interno y posteriormente efectuar su seguimiento.
4. Evaluar el cumplimiento de políticas, planes y procedimientos establecidos por la autoridad superior.
5. Revisar y evaluar la aplicación de los controles operativos, contables, de legalidad, financieros y ambientales.
6. Verificar que las erogaciones sean efectuadas de acuerdo con las normas legales, de contabilidad y de acuerdo con los niveles presupuestarios correspondientes
7. Dictaminar mediante recomendaciones e informes, las modificaciones que estime pertinente realizar en los circuitos administrativos, con el fin de lograr que los recursos del Organismo se administren con economía, eficiencia y eficacia.
8. Efectuar el seguimiento del cumplimiento de las recomendaciones e informes presentados a la máxima autoridad del Organismo.
9. Determinar la confiabilidad de los datos que se utilizan en la elaboración de la información en las distintas áreas del Organismo.
10. Determinar la precisión de las registraciones de los activos y las medidas de resguardo tomadas para protegerlos.
11. Producir informes sobre las actividades desarrolladas y, en su caso, formular las recomendaciones u observaciones que correspondan.
12. Consolidar los informes de los equipos interdisciplinarios, respetando el principio de unidad del Organismo, aplicando el sistema de control integral e integrado.
13. Remitir copia de los informes, recomendaciones y observaciones a la Sindicatura General de la Nación.



**UAI**

Unidad de Auditoría Interna  
Administración de Parques Nacionales

Plan Anual de Trabajo 2021

14. Informar a la SINDICATURA GENERAL DE LA NACIÓN, cuando específicamente así lo requiera, sobre aspectos relacionados con la gestión del Organismo.

### **9.3 Acciones contempladas para la Unidad de Auditoría Interna por la Resolución HD N° 410/16:**

---

#### **Responsable de Auditoría Legal:**

##### **Acciones:**

- Asistir en la formulación de la planificación global y anual de la auditoría interna en el área de su incumbencia.
- Organizar y controlar el cumplimiento de los planes y proyectos desarrollados en el área de su incumbencia.
- Realizar el control de legalidad de las actividades del Organismo en todas sus instancias y jurisdicciones.
- Entender en todos los actos emanados del Directorio y de la Presidencia del Organismo, realizando el control de legalidad del Organismo.
- Efectuar el contralor permanente de juicios y sumarios con perjuicio fiscal.
- Intervenir y elaborar proyectos de dictámenes en los expedientes administrativos de su incumbencia.
- Asesorar en forma individual, conjunta y/o interdisciplinaria al Auditor Interno.
- Controlar la efectiva aplicación de las instrucciones y recomendaciones de la SIGEN.
- Supervisar y conformar, con los otros responsables y el Auditor, la adecuación legal de los dictámenes de todas las especialidades emanados de la Unidad.

#### **Responsable de Auditoría Contable:**

##### **Acciones:**

- Asistir en la formulación de la planificación global y anual de la auditoría interna en el área de su incumbencia.
- Organizar y controlar el cumplimiento de los planes y proyectos desarrollados en el área de su incumbencia.
- Relevar los circuitos administrativos con la finalidad de controlar su adecuación a las normas vigentes, detectando las eventuales fallas en el control interno y proponer las mejoras necesarias a los efectos del cumplimiento de los objetivos.
- Analizar y verificar el cumplimiento de las normas de control interno a través de pruebas periódicas sobre los distintos circuitos de: compras, cuentas a pagar y pagos, ventas, cuentas a cobrar y cobranzas. Patrimonio.
- Analizar y verificar el cumplimiento de las normas legales de la contabilidad presupuestaria.
- Auditar las distintas cuentas patrimoniales que conforman el estado contable del Organismo, aplicando pruebas sustantivas y de cumplimiento.



- Elaborar las pautas para la instauración del sistema de control interno del Organismo.
- Verificar el cumplimiento y asesorar al Organismo en materia tributaria.
- Analizar los aspectos económicos de los distintos contratos que obligan u otorgan derechos al Organismo.
- Asesorar al Auditor en las materias de su incumbencia.

**Responsable de Auditoría Operativa:****Acciones:**

- Asistir en la formulación de la planificación global y anual de la auditoría interna en el área de su incumbencia.
- Organizar y controlar el cumplimiento de los planes y proyectos desarrollados en el área de su incumbencia.
- Asistir en la planificación de la logística de las auditorías desarrolladas en las unidades de conservación.
- Verificar y analizar el cumplimiento de los Planes de Gestión y Planes Operativos Anuales en el área de su incumbencia.
- Verificar el cumplimiento de las medidas de resguardo ambiental (capacidad de carga, límites de cambio aceptable, etc), obrantes en los Planes de Uso Público de las unidades de conservación.
- Asesorar en forma individual, conjunta y/o interdisciplinaria al Auditor Interno.
- Controlar la existencia y el cumplimiento de planes de control y vigilancia en áreas de su incumbencia.
- Verificar la aplicación del procedimiento de policía administrativa, calidad de los actos administrativos, cumplimiento y observancia de los plazos procesales.
- Comprobar la habilitación otorgada mediante acto administrativo de Guías Prestadores y concesionarios; y manejo de uso Público.

**Responsable de Auditoría Ambiental:****Acciones:**

- Asistir en la formulación de la programación global y anual de auditoría en el área de su incumbencia.
- Verificar y analizar el cumplimiento de las pautas aprobadas para la medición de la efectividad de gestión.
- Verificar y analizar el cumplimiento de los Planes de Gestión y Planes Operativos Anuales en materia de conservación de los recursos naturales y culturales.
- Verificar y analizar el cumplimiento de la normativa vigente relativa al manejo de los recursos naturales y culturales.



- Verificar el cumplimiento de los programas/proyectos de manejos de recursos naturales ejecutados.
- Verificar el cumplimiento de las medidas de resguardo ambiental (capacidad de carga, límites de cambio aceptable, etc) obrantes en los planes de uso público de las unidades del sistema.

**9.4 La dotación y perfil de los integrantes de la UAI es la siguiente:**

| <b>Cargo</b>          | <b>Situación de revista</b> | <b>Cantidad</b> | <b>Profesión y Especialidad</b>             |
|-----------------------|-----------------------------|-----------------|---|
| Auditora Interna      | Extraescalafonario          | 1               | Licenciada en Sociología                    |
| Auditora Operativa    | planta transitoria (SINEP)  | 1               | Abogada                                     |
| Auditora Contable     | planta transitoria (SINEP)  | 1               | Contadora Pública                           |
| Auditora Legal        | planta permanente           | 1               | Abogada                                     |
| Auditor Ambiental     | planta transitoria (SINEP)  | 1               | Ingeniero Agrónomo                          |
| Auxiliar de Auditoria | Contrato Decreto N° 1421/02 | 1               | Tec. Adm. contable                          |
| Auxiliar de Auditoria | Contrato Decreto N° 1421/02 | 1               | Asistente técnico administrativo/Secretaría |
| <b>Total</b>          |                             | <b>7</b>        |   |



República Argentina - Poder Ejecutivo Nacional  
2020 - Año del General Manuel Belgrano

**Hoja Adicional de Firmas**  
**Informe gráfico**

**Número:**

**Referencia:** S/ PAT 2021 UAI-APN

---

El documento fue importado por el sistema GEDO con un total de 68 pagina/s.