

Rendición de horas y actividades realizadas en el Año 2021

Informe de Auditoría Interna N° 01/2022



corredores
viales

Índice

INFORME ANALÍTICO	03
1. HORAS PROGRAMADAS Y EJECUTADAS	03
2. ACTIVIDADES REALIZADAS	04
3. ANÁLISIS COMPARATIVO entre el Plan UAI#CVSA 2021 aprobado a través de N° 2021-09072473-APN-SIGEN y el Plan Ejecutado	04
3.1. Horas ejecutadas	04
3.2. Actividades y proyectos planificados	04
3.3. Horas para Imprevistos / Capacitaciones / Licencias	05
4. INFORMES Y PRODUCTOS DESARROLLADOS	06
1. ANEXO I – INTEGRANTES DEL EQUIPO DE TRABAJO	09
2. ANEXO II – RENDICIÓN DE HORAS EJECUTADAS	11

Informe Analítico.

1. Horas Programadas y Ejecutadas.

La Planificación Anual de Auditoría elaborada para el año 2021 fue realizada teniendo en cuenta un solo agente integrante de la Unidad de Auditoría Interna. En este sentido, se asignaron un mil novecientos ochenta y cuatro horas (1984) para hacer frente a las actividades y tareas planificadas.

El cuadro que se acompaña a continuación indica las cantidades de horas programadas/planificadas y las realmente ejecutadas durante el 2021.

En Anexo II se expone analíticamente la composición de las horas ejecutadas.

Concepto	Horas Programadas Anual	Horas Ejecutadas Anual
Conducción	227	237
Supervisión del Sistema de Control Interno - SCI	408	502
Apoyo Administrativo	60	60
Auditorías y proyectos Especiales	613	834
Actividades y Proyectos no Planificados (imprevistos) *	436	-
Capacitación	120	231
Licencia del Personal	120	120
TOTALES	1984	1984

* Las horas imprevistas una vez ejecutadas se encuentran distribuidas en las diferentes tareas realizadas a lo largo del año 2021 y en horas destinadas a capacitación.

2. Actividades Realizadas.

Durante el ejercicio 2021, esta Unidad de Auditoría Interna desarrolló las siguientes actividades:

- **Tareas planificadas (incluyendo las de cumplimiento obligatorio según la normativa vigente, y los proyectos en áreas de apoyo y sustantivas) detalladas en Anexo II.**
- **Tareas no planificadas, originadas en solicitudes de la superioridad, SIGEN, consultas, entre otras, también detalladas en Anexo II.**
- **Capacitación del personal de la Unidad de Auditoría.**

3. Análisis Comparativo entre el Plan UAI#CVSA 2021 aprobado a través de N°-2021-09072473-Apn-Sigen y el Plan Ejecutado.

3.1. Horas Ejecutadas

Las horas ejecutadas al 31/12/2021 resultaron equivalentes a las horas que habían sido planificadas para el mismo año. Al 31/12/2021 la dotación de la UAI era de 1 sólo agente, con un total de 1984 horas disponibles.

3.2. Actividades y Proyectos Planificados

Las principales variaciones entre horas programadas y ejecutadas obedecen a las siguientes causas:

- En las horas destinadas a CONDUCCIÓN se produjo un incremento entre las horas planificadas y las ejecutadas en virtud de la necesidad para realización del reporte de seguimiento correspondiente al plan anual 2020.
- **Ética. Ley 25188 Decreto N° 164/99 Verificación cumplimiento de la presentación de las DDJJ Integral Oficina Anticorrupción:** Se ha emitido el informe en el mes de noviembre debido al dictado de tres Resoluciones de la Oficina Anticorrupción (N° 5, N° 10 y N° 16, todas de 2021) mediante las cuales se prorroga hasta el 17/09/2020 la presentación de las Declaraciones Juradas Patrimoniales Integrales correspondientes a las obligaciones anuales 2020.
- **Comité de Control:** Las reuniones de Comité de Control no se han realizado de acuerdo a lo planificado en virtud de que el mismo no ha sido constituido.

➤ **Decreto 1344/07 – Art 101:** Las horas ejecutadas en este proyecto fueron superiores a las planificadas en función a los diferentes procedimientos elaborados por la empresa los que fueron intervenidos previamente por esta UAI. Del mismo modo se prestó colaboración en la confección de procedimientos que aún se encuentran en etapa de elaboración.

Respecto a ello se emitió opinión de los siguientes Manuales y procedimientos para su posterior tratamiento por parte del Directorio de la empresa:

- **Modificaciones del Reglamento General de Compras (en 2 oportunidades meses de mayo y noviembre)**
- **Procedimiento de Factura Conformada.**
- **Libro de Quejas y sugerencias**
- **Protocolo de violencia de género y Planilla de legajo técnico.**
- **Manual de Contingencias**
- **Manual de comunicación del estado de la traza**
- **Manual de Identidad Institucional**
- **Procedimiento para aprobación de nuevas normas y procedimientos**

A pesar de aún no haberse emitido la opinión técnica por parte de la UAI, corresponde mencionar que esta unidad ha recibido procedimientos sobre uso racional de Combustible, procedimiento de movilidad y equipo así como el procedimiento sobre gestión de inventario elaborado por el Departamento de Patrimonio.

3.3. Horas para Imprevistos, Capacitación, Licencias

Las horas destinadas a imprevistos, las que ascienden a cuatrocientas treinta y seis (436) se utilizaron principalmente en las diferentes tareas y proyectos de auditoría planificados, los que en virtud a su desarrollo requirieron mayor cantidad de horas. De esta manera podemos expresar que el 50% de las horas imprevistas planificadas, las que ascienden a doscientas veintiuna (221), se utilizaron para la ejecución de Auditorías y proyectos especiales. Del mismo modo, un 30% de las horas imprevistas planificadas, que representan ciento treinta y una horas (131), fueron destinadas a capacitación del personal de la Auditoría. Por último, el 20% de estas horas fueron utilizadas para tareas de Supervisión del Sistema de Control Interno, representando un total de ochenta (80)

Las horas ejecutadas por licencias del personal han sido iguales a las planificadas para el mismo rubro.

4. Informes y Productos desarrollados.

Informe N°	Sisio N°	Nombre del Informe	Mes de Presentación
1	-	Reporte Ejecución Plan Anual 2020-2021	Ene-21
2	-	Presentación IT 2-21 "CUPO LABORAL"	Feb-21
3	-	Seguimiento de acciones correctivas Resolución N° 173-18	Feb-21
-	-	Presentación IT 2-21 "CUPO LABORAL"	Feb-21
4	1	Cierre de Ejercicio 2020	Mar-21
5	2	Estado de situación de la toma de los Corredores Viales	Mar-21
-	-	Presentación IT 3-2019 "Ética Pública y prevención de la corrupción"	Mar-21
6	3	Cuenta de Inversión de CVSA	Abr-21
7	-	Responsabilidad Ambiental	May-21
8	4	Inventario de bienes de Corredores Viales S.A.	May-21
-	-	Ley Micaela, Igualdad de género y equidad de trato (IT N° 4-2021)	May-21
9	5	Capital Humano	Jun-21
10	-	Reporte Ejecución Plan Anual 1er semestre -2021	Jul-21
-	-	Encuesta Nacional de Integridad	Jul-21
11	6	Relevamiento del control interno imperante en el circuito de recaudación en los corredores viales	Ago-21
12	-	Responsabilidad Social	Ago-21
13	-	Acceso a la Información	Sep-21
14	7	Verificación de la planificación, ejecución y soporte del área de TI	Sep-21
15	8	Compras y Contrataciones	Oct-21
-	-	Presentación Plan Anual de Auditoría 2022	Oct-21
-	-	Cumplimiento IT 5-2021 - Índice de Seguimiento y Sostenibilidad	Oct-21
16	-	Etica. Ley 25.188 Decreto N° 164/99 DDJJ Patrimoniales	Nov-21
17	-	Plan Estratégico CVSA 2021	Dic-21
18	9	Verificación de planificación de Subgerencia de Cons y Mantenimiento	Dic-21