

Misión "Otorgar los beneficios de la jubilación y pensión a todo trabajador municipal a través de una gestión administrativa responsable, innovadora, con personal calificado y comprometido con el servicio de calidad"

NORMA DE REQUISITOS MINIMOS - MECIP 2015

PLAN DE MEJORAMIENTO DE AUDITORIA INTERNA - EJERCICIO 2023

COMPONENTE: CONTROL PARA LA MEJORA (CM)
PRINCIPIO: MEJORA CONTINUA

Nro	(1) Debilidad - Hallazgo	(2) Origen	(3) Código Hallazgo	(4) Causas	(5) Acción de Mejoramiento	(6) Objetivo	(7) Meta	(8) Unidad de Medida	(9) Dimensión de la Meta	(10) Fecha de Inicio	(11) Fecha de Terminación	(13) Periodicidad del seguimiento	(14) Responsable ejecución	(15) Recursos	(16) Avance Físico Ejecución Metas	(17) % Avance Físico Ejecución Metas	(17) Observaciones
1		Informe de Auditoría Interna Institucional	PTAI	No se anota el legajo Parte Diaria del uso de vehículo oficial.	Agregar parte diaria del uso de vehículo Institucional.	Respetar cada proceso de pago realizado dentro de la Dirección de Administración y Finanzas.	Cumplir con los requerimientos establecidos en la Guía de la Resolución 605/22 de la CGR.	Porcentual	100%	24/10/2023	31/12/2023	SEMESTRALES	Dirección de Administración y Finanzas.	Recursos Humanos/ Tecnico	Memorando Nro. 106/2023	0%	El plan aún no ha sido ejecutado. Los funcionarios utilizan sus vehículos particulares.
2		Informe de Auditoría Interna Institucional	PTAI	No se observa permiso de funcionarios comisionados.	Agregar permisos de funcionarios comisionados.	Respetar cada proceso de pago realizado dentro de la Dirección de Administración y Finanzas.	Cumplir con los requerimientos establecidos en la Guía de la Resolución 605/22 de la CGR.	Porcentual	100%	24/10/2023	31/12/2023	SEMESTRALES	Dirección de Administración y Finanzas.	Recursos Humanos/ Tecnico	Memorando Nro. 106/2024	50%	En parte los legajos verificados carecen de los informes de comisionamiento.
3	No visualizamos en los legajos documentaciones requeridas en la Guía de Rendición de Cuentas 605/2022 de la CGR. Parte diaria del uso de vehículo oficial. S/ email.	Informe de Auditoría Interna Institucional	PTAI	Si bien se cuenta con Resolución de Vialto, en la misma no se menciona la disposición y/o designación de servidores públicos para la realización del trabajo.	Modificar el contenido de la Resolución de Vialto.	Respetar cada proceso de pago realizado dentro de la Dirección de Administración y Finanzas.	Cumplir con los requerimientos establecidos en la Guía de la Resolución 605/22 de la CGR.	Porcentual	100%	24/10/2023	31/12/2023	SEMESTRALES	Dirección de Administración y Finanzas.	Recursos Humanos/ Tecnico	Memorando Nro. 106/2025	100%	Dicha observación ha sido subsanada en su totalidad, habiendo mencionado los funcionarios asignados y su comisionamiento.
4		Informe de Auditoría Interna Institucional	PTAI	Se cuenta con la Resolución de Vialto donde se fija el monto, pero no se menciona la Reglamentación de Vialto aprobada por el Consejo de Administración para el ejercicio 2023.	Modificar el contenido de la Resolución de Vialto.	Respetar cada proceso de pago realizado dentro de la Dirección de Administración y Finanzas.	Cumplir con los requerimientos establecidos en la Guía de la Resolución 605/22 de la CGR.	Porcentual	100%	01/01/2023	31/12/2023	SEMESTRALES	Dirección de Administración y Finanzas.	Recursos Humanos/ Tecnico	Memorando Nro. 106/2026	50%	En el último control de legajo de pago se evidenció que han implementado 50 % del Plan de mejora
5	El sistema SQL dispone de la herramienta para realizar la sumatoria total de años aportados, sin embargo a la fecha no se ha implementado. S/ Memorando Nro. 34	Informe de Auditoría Interna Institucional	PTAI	En el sistema SQL no se encuentran actualizados los aportes.	Realizar como primera etapa, control de aportes del Sistema Cooel y el SQL, en simultáneo.	Facilitar el cálculo para poder tener los Jubilatorios.	Diminuir el porcentaje de error en el control de Aportes.	Porcentual	100%	01/09/2023	31/12/2023	ANUALES	Gestión de Aportes	Recursos Humanos/ Tecnico	Memorando Nro. 87/2023	0%	Memo de implementación de evidencias
6	En el análisis al depto. de Jubilaciones se pudo observar que el personal realiza sus actividades de manera oportuna, con debilidades como falta de firmas, adecuaciones y sellos en los campos correspondientes. S/ Memorando Nro. 34	Informe de Auditoría Interna Institucional	PTAI	Algunos espacios impresos para firma ya no se utilizan en la actualidad.	Solicitar que se visualicen y se impriman solamente los espacios para la firma necesaria.	Controlar cada documento del legajo correspondiente en tiempo y forma.	Archivar legajos completos.	Porcentual	100%	28 de c/ mes	5 de c/ mes	ANUALES	Gestión de Jubilaciones y Pensiones.	Recursos Humanos/ Tecnico	Memorando Nro. 87/2023	0%	Memo de Implementación de evidencias



[Handwritten signature]
Auditora Interna



[Handwritten signature]
Abog. Venancio Díaz Escobar
Presidente

Vision: "Ser una institución que garantiza la sostenibilidad del sistema jubilatorio municipal, con una administración y gestión transparente, moderna y tecnológica"

Misión "Otorgar los beneficios de la jubilación y pensión a todo trabajador municipal a través de una gestión administrativa responsable, innovadora, con personal calificado y comprometido con el servicio de calidad"

NORMA DE REQUISITOS MÍNIMOS - MECIP 2015

PLAN DE MEJORAMIENTO DE AUDITORIA INTERNA - EJERCICIO 2023

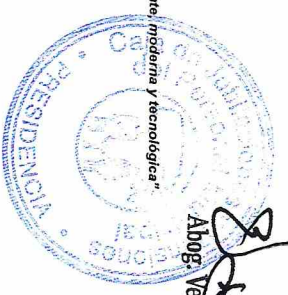
COMPONENTE: CONTROL PARA LA MEJORA (CM)
PRINCIPIO: MEJORA CONTINUA

Nro	(1) Debilidad - Hallazgo	(2) Origen	(3) Código Hallazgo	(4) Causas	(5) Acción de Mejoramiento	(6) Objetivo	(7) Meta	(8) Unidad de Medida	(9) Dimensión de la Meta	(10) Fecha de Inicio	(11) Fecha de Terminación	(13) Periodicidad del seguimiento	(14) Responsable ejecución	(15) Recursos	PERIODO DE EJECUCION		(17) Observaciones
															FECHA REVISIÓN:	SEGUIMIENTO	
7	OBS. 1 La póliza de seguro correspondiente a Vehículo no detalla ni individualiza los vehículos asegurados. OBS. 2 En los casos de las oficinas asignadas cuyo comprobante de servicio público, no está a nombre del locador, recomendamos que dicha situación sea contemplada dentro del contrato de locación, especificando a nombre de quien se expide el comprobante de servicio. / Memorando Nro. 32	Informe de Auditoría Interna Institucional	PTAI	Los comprobantes de servicios básicos no se encuentran a nombre del locador.	Elaborar nota a Asesoría Jurídica con el fin de solicitar que para futuros contratos, tengan en cuenta lo siguiente: le recomendamos que se contemple dentro del contrato de locación, especificando a nombre de quien se expide el comprobante de servicio.	Brindar las documentaciones así como las informaciones exactas referente al proceso en cuestión a la Dirección de Asuntos Jurídicos a fin de plasmar en el contrato los detalles (intereses al mismo para su concreta elaboración.	Suscribir un contrato claro sin falencias, sostenible en el tiempo de la vigencia del mismo, sin margen de error o incumplimiento en el cumplimiento total de las obligaciones pactadas en el mismo.	Porcentual	100%	29/08/2023	29/09/2023	OBS. 1 INMEDIATO OBS. 2 ANUAL	Unidad Operativa de Contrataciones.	Recursos Humanos/ Técnico	Memorando al Nro. 130/2023	100%	Lo que respecta a la póliza de seguros de vehículos OBS. 1, el mismo ya fue subscrito en el Pliego de Base y Condiciones adjuntando documento respaldatorio junto al Memorando Nro. 130/2023. OBS. 2 Los contratos ya fueron emitidos / Memorando Nro. 14/2024 en fecha 1/02/2024
8	El contrato mutuo de préstamo establece el monto entregado, el compromiso de pago de los intereses, la cantidad de cuotas, la modalidad de devolución de crédito, no contempla el pago del IVA del 10% sobre los intereses pagados. / Memorando Nro. 33	Informe de Auditoría Interna Institucional	PTAI	No se contempla el pago del IVA del 10% sobre los intereses pagados.	Solicitar Dictamen Jurídico sobre la inclusión en el Contrato Mutuo de Préstamo el punto observado.	1. Identificar las acciones de mejora a aplicar. 2. Promover que los procesos internos del Departamento de Préstamos se desarrollen en forma eficiente y transparente a través de la adopción y cumplimiento de las acciones correctivas.	Visualizar en el Contrato Mutuo de Préstamo el pago del IVA.	Porcentual	100%	11/07/2023	29/12/2023	ANUALES	Dirección de Inversiones conjuntamente con la Dirección de Asuntos Jurídicos y el Centro de Informática.	Recursos Humanos/ Técnico	Memorando 14/2023	0%	Señal evidenciados en documentaciones de nuevos préstamos.

Elaborado por: Auditoría Interna



Visión: "Ser una institución que garantiza la sostenibilidad del sistema, jubilación mínima, conformidad administrativa y gestión transparente, moderna y tecnológica"



Abog. Venancio Díaz Escobar
Presidente