



*Auditoría General  
de la Provincia  
-Jujuy-*

## **RESOLUCIÓN N° 349-AGPJ-2024**

San Salvador de Jujuy 18 de Septiembre de 2024

### **VISTO:**

La Resolución N° 174-AGPJ-2024; por la cual se aprueba el Reglamento de Sistema de Administración y Control de Plazos de las Rendiciones de Cuentas, y;

### **CONSIDERANDO:**

Que, el Artículo 18 Inc. c) de Ley N° 6364 “Orgánica de la Auditoría General de la Provincia de Jujuy” faculta al Colegio de Auditores a dictar las normas de tramitación interna de actuaciones administrativas de la Auditoría General de la Provincia de Jujuy.

Que, en uso de sus atribuciones y continuando con el proceso de reorganización y refuncionalización del Organismo, con el fin de optimizar y eficientizar la labor diaria que se lleva a cabo, resulta necesario contar con un procedimiento de tramitación interna de Expedientes de Rendiciones de Cuentas.

Que, en Reunión del Colegio de Auditores de fecha 11 de Septiembre de 2024, los Sres. **Dr. WALTER BASILIO BARRIONUEVO** -Presidente-; **Dra. NORA MILLONE JUNCOS** -Auditora General de la Comisión de Control II-; **Cr. FELIPE JAVIER ALBORNOZ** -Auditor General de la Comisión de Control III-, **Dra. MARIANA LEONOR BERNAL** -Auditora General de la Comisión de Control IV-, **Cr. RENE ANTONIO BARRIONUEVO LACOUR** -Auditor General de la Comisión de Control V- y **Dr. JUAN FRANCISCO BURGOS** -Auditor General de la Comisión de Control VI-, disponen aprobar el Flujograma presentado, haciendo saber que el plazo de 50 días otorgado para el estudio de la Rendición de Cuentas es improrrogable, salvo pedido expresamente fundado y debidamente autorizado por la Comisión de Control pertinente.

Asimismo, se dispone modificar el Artículo 26 Inc. e) de la Resolución N° 174-AGPJ-2024, en cuanto refiere a Fundamentos de la opinión, estableciendo que en caso que los hallazgos consistan en defectos de los controles internos, los mismos deberán formar parte de esta sección conteniendo la descripción de los mismos, la respuesta del auditado y las recomendaciones para su corrección.

Por ello y en uso de sus facultades,

**EL COLEGIO DE AUDITORES  
DE LA PROVINCIA DE JUJUY  
R E S U E L V E:**

**ARTÍCULO 1º:** Apruébase el Procedimiento de Tramitación Interna de Expedientes de Rendiciones de Cuentas para la Auditoría General de la Provincia, conforme parámetros definidos por la Resolución N° 174-AGPJ-2024, que como Anexos I y II forman parte de la presente.



*Auditoría General  
de la Provincia  
-Jujuy-*

**RESOLUCIÓN N° AGPJ3492024**

: Procedimiento de Tramitación Interna de Expedientes de Rendiciones de Cuentas para la Auditoría General de la Provincia.-

---

**ARTÍCULO 2º:** Hacer saber que el plazo de 50 días previsto para el estudio de la Rendición de Cuentas es improrrogable, salvo pedido de prórroga expresamente fundado y debidamente autorizado por la Comisión de Control pertinente.

**ARTÍCULO 3º:** Modificar el Artículo 26 Inc. e) de la Resolución N° 174-AGPJ-2024, en cuanto refiere a Fundamentos de la opinión, estableciendo que en caso que los hallazgos consistan en defectos de los controles internos, los mismos deberán formar parte de esta sección conteniendo la descripción de los mismos, la respuesta del auditado y las recomendaciones para su corrección.

**ARTÍCULO 4º: NOTIFÍQUESE** a los Sres. Gerentes, Jefes de Departamento y Secretarías, quienes notificarán al Personal a su cargo.

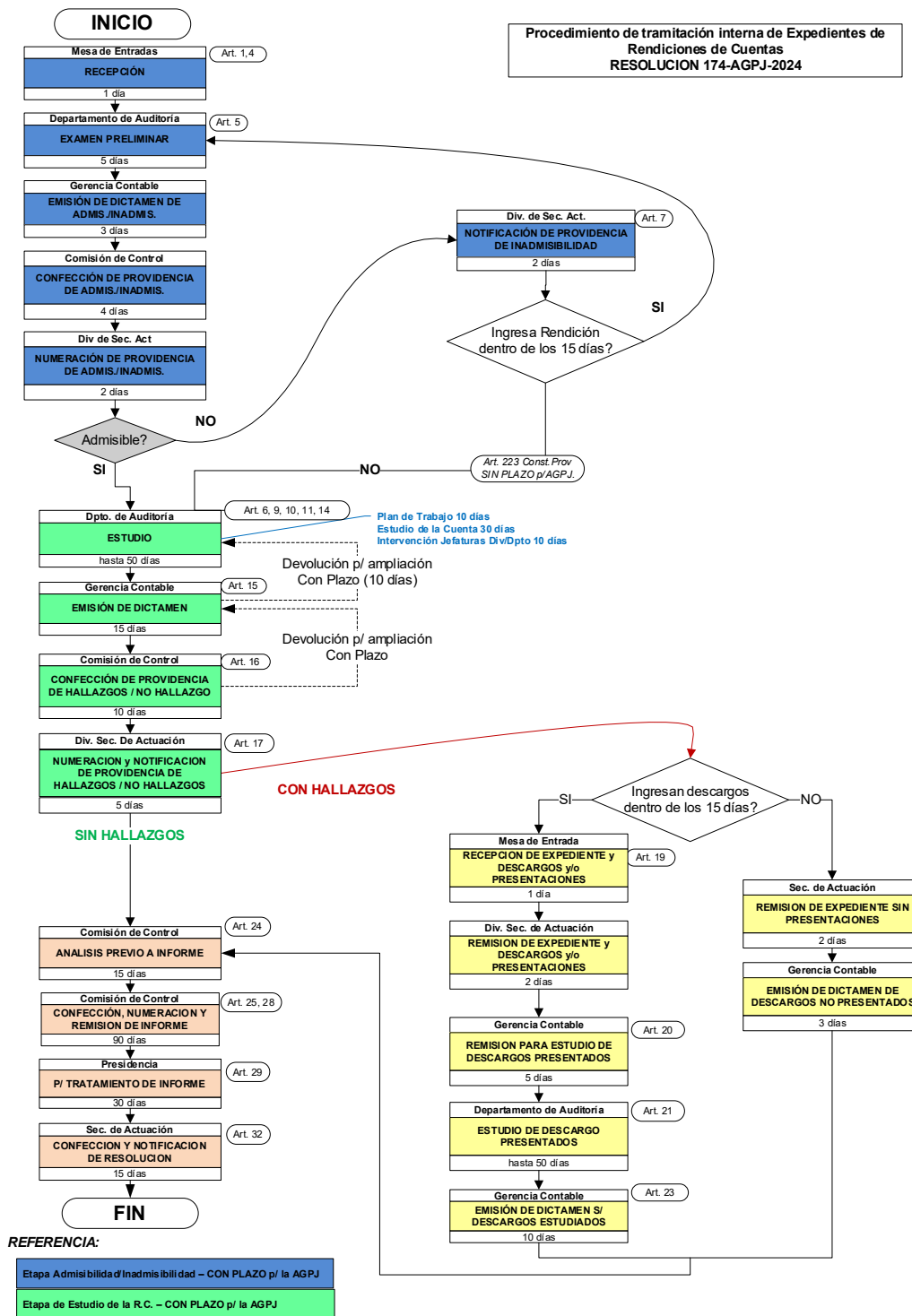


**Auditoría General  
de la Provincia  
-Jujuy-**

**RESOLUCIÓN N° AGPJ3492024**

Procedimiento de Tramitación Interna de Expedientes de Rendiciones de Cuentas para la Auditoría General de la Provincia.-

**ANEXO I**



**ANEXO II**



**Auditoría General  
de la Provincia  
-Jujuy-**

**RESOLUCIÓN N° AGPJ3492024**

: Procedimiento de Tramitación Interna de Expedientes de Rendiciones de Cuentas para la Auditoría General de la Provincia.-

| ORDEN | DESCRIPCION                                                                           | PLAZO |                           |   |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------------------|---|
| 1     | PROVIDENCIA DE INTIMACION - PLAZO ACTUARIAL                                           | 15    | }                         |   |
| 2     | PROVIDENCIA 2° INTIMACION ART. 27° INC. B) optativo - PLAZO ACTUARIAL                 | 15    |                           |   |
| 3     | INGRESO POR MESA DE ENTRADAS Y SALIDAS                                                | 1     |                           |   |
| 4     | REINGRESO DE CUENTA                                                                   | 1     |                           |   |
| 5     | EXAMEN PRELIMINAR                                                                     | 5     |                           |   |
| 6     | EMISION DICTAMEN ADMSIBILIDAD/INADMISIBILIDAD                                         | 3     |                           |   |
| 7     | CONFECCION PROVIDENCIA DE ADMSIBILIDAD/INADMISIBILIDAD                                | 4     |                           |   |
| 8     | NUMERACION PROVIDENCIA DE ADMSIBILIDAD/INADMISIBILIDAD                                | 2     |                           |   |
| 9     | NOTIFICACION POR PARTE DE LA SEC. AUX DE PROVIDENCIA DE INADMISIBILIDAD               | 2     |                           |   |
| 10    | PROVIDENCIA DE INADMISIBILIDAD - PLAZO PARA QUE REINGRESE LA CUENTA - PLAZO ACTUARIAL | 15    |                           |   |
| 11    | ESTUDIO DE RENDICION - PROGRAMA DE TRABAJO 10 DIAS                                    | 50    | }                         |   |
|       | ESTUDIO DE RENDICION - AUDITORIA DE CAMPO 30 DIAS                                     |       |                           |   |
|       | ESTUDIO DE RENDICION - JEFE DE DIVISION Y DEPARTAMENTO 10 DIAS                        |       |                           |   |
| 12    | EMISION DE DICTAMEN SOBRE LA RENDICION ESTUDIADA                                      | 15    |                           | } |
| 13    | DEVOLUCION A SECTOR - CON PLAZO DE LA GERENCIA                                        | 10    |                           |   |
| 14    | DEVOLUCION A SECTOR - AUDITOR GENERAL SIN PLAZO                                       | 0     |                           |   |
| 15    | CONFECCION DE PROVIDENCIA DE HALLAZGOS/SIN HALLAZGOS                                  | 10    |                           |   |
| 16    | NUMERACION/NOTIFICACION DE PROVIDENCIA DE HALLAZGOS/SIN HALLAZGOS                     | 5     |                           |   |
| 17    | PROVIDENCIA CON HALLAZGOS - PLAZO PARA PRESENTAR DESCARGO -PLAZO ACTUARIAL            | 15    |                           |   |
| 18    | REMISION DE DESCARGOS Y/O PRESENTACIONES PARA AGREGAR AL EXPEDIENTE                   | 2     |                           |   |
| 19    | EMISION DE DICTAMEN SOBRE DESCARGOS PRESENTADOS                                       | 5     |                           |   |
| 20    | ESTUDIO DE DESCARGOS - AUDITORES, JEFES DE DIVISION Y DEPARTAMENTO                    | 30    |                           |   |
| 21    | EMISION DE DICTAMEN POR DESCARGOS ESTUDIADOS                                          | 10    | }                         |   |
| 22    | REMISION DE EXPEDIENTE SIN PRESENTACIONES/DESCARGOS                                   | 2     |                           |   |
| 23    | EMISION DE DICTAMEN POR DESCARGOS NO PRESENTADOS                                      | 3     |                           |   |
| 24    | PARA ANALISIS PREVIO AL INFORME                                                       | 15    |                           |   |
| 25    | CONFECCION DE INFORME FINAL                                                           | 90    |                           |   |
| 26    | CON INFORME PARA TRATAMIENTO DEL COLEGIO DE AUDITORES                                 | 30    |                           |   |
| 27    | CONFECCION Y NOTIFICACION DE LA RESOLUCION DEL INFORME FINAL                          | 15    |                           |   |
|       |                                                                                       |       | INTIMACION DE LAS RCGA    |   |
|       |                                                                                       |       | ESTUDIO DE LAS RCGA       |   |
|       |                                                                                       |       | ESTUDIO DE PRESENTACIONES |   |