



INFORME N° 06 /2023

PROYECTO N° 12: SUMARIOS ADMINISTRATIVOS Y ASUNTOS JURIDICOS



INFORME N° 06 /2023

PROYECTO DE AUDITORIA N° 12/2023

“SUMARIOS ADMINISTRATIVOS Y ASUNTOS JURÍDICOS”

1. Objeto de la Auditoria

El presente Informe refleja la auditoría que se llevó a cabo con el objeto de evaluar los controles internos en la gestión legal de los sumarios administrativos y juicios en que la Universidad es parte (como actora o demandada), analizando la economía, eficiencia y eficacia de los trámites, su desarrollo y el cumplimiento de la normativa vigente.

2. Alcance de las Tareas

Todas las tareas se realizaron conforme a las Normas de Auditoría Interna Gubernamental (Res. N° 152/02) y al Manual de Control Interno Gubernamental (Res. N° 03/11).

De acuerdo a lo planificado se preveía analizar al menos el diez por ciento (10%) de las investigaciones administrativas (informaciones sumarias y/o sumarios) en trámite al momento de llevarse a cabo la auditoría y del diez por ciento (10%) de los juicios en trámite en que la Universidad intervenga como actora o demandada.

La muestra alcanzó el 100% de Juicios donde la Universidad es parte, cuyo número asciende a 9 (nueve) Juicios, y respecto de los sumarios se observó que no existe ninguno en trámite.

3. Conclusiones

De la auditoría realizada es posible concluir que se cumple razonablemente con los controles internos en la gestión legal de los sumarios administrativos y juicios en que la Universidad es parte (como actora o demandada), limitados por la observación realizada.

Asimismo, de modo general y razonablemente, se llevan a cabo dando cumplimiento de la normativa vigente, su desarrollo se realiza de acuerdo a las etapas previstas y los mismos son tramitados con economía, eficiencia y eficacia.

Vale mencionar que se halló un clima apropiado, colaborativo y receptivo a la intervención de la Unidad de Auditoría Interna en esta materia.

Concepción del Uruguay, 29 de agosto de 2023.-

LGM