



INFORME N° 8/2023

PROYECTO N° 4: ADMINISTRACION Y RESGUARDO DE ACTIVOS



INFORME N° 8/2023

PROYECTO DE AUDITORIA N° 4/2023. “ADMINISTRACION Y RESGUARDO DE ACTIVOS”

1. Objeto de la Auditoría

Realizar auditorías y/o informes de seguimiento referidos a la gestión del Patrimonio, que abarque la evaluación de la gestión y resguardo de activos, así como el grado de implementación y uso del Módulo Patrimonio – SISTEMA SIU DIAGUITA, y los controles implementados analizando el proceso desde la compra del bien, hasta su guarda física con medidas de seguridad eficientes.

2. Alcance de las Tareas

Las tareas se realizaron conforme a las Normas de Auditoría Interna Gubernamental y al Manual de Control Interno Gubernamental.

Se verificaron los registros en Rectorado y se cotejó con muestras de bienes en las Facultades de Ciencias de la Salud, de Ciencias de la Administración, y el Anexo de la Universidad correspondientes a los Medios UNER que dependen de la Secretaría de Extensión; que representaron un veinte por ciento (20%) de los bienes de mayor valor correspondientes a las Facultades y dependencias mencionadas, y que resultó abarcativo de las novedades de los períodos 2021 y 2022.

Además, se incluye en este Informe el seguimiento de Observaciones pendientes de regularización.

3. Conclusiones

De la auditoría realizada sobre la gestión del patrimonio de la Universidad, es posible concluir que en general los procedimientos se aplican de manera razonable y en cumplimiento con los criterios establecidos con la normativa vigente. Salvo Hallazgos indicados, se puede establecer que se cumple correctamente con los criterios de valuación de los bienes y conservación de los mismos hasta la finalización de su incorporación en el patrimonio.

El sistema de control sobre el registro de los bienes es aceptable. la buena predisposición ante las recomendaciones efectuadas.

Asimismo se visualiza compromiso con el ODS N° 4 – EDUCACIÓN DE CALIDAD - *“Garantizar una educación inclusiva, equitativa y de calidad y promover oportunidades de aprendizaje durante toda la vida para todos, a través de distintas acciones y programas”*, a través de acciones de accesibilidad ya sea a nivel edilicio como informático.

Concepción del Uruguay, Entre Ríos, 30 de noviembre de 2023



Universidad Nacional
de Entre Ríos

Cr Juan R. Kamlofsky
Auditor Titular | Unidad de Auditoría Interna
Rectorado
Tel + 54 (3442) 421500 int. 1520
Correo: juan.kamlofsky@uner.edu.ar