



UAI-UNIVERSIDAD NACIONAL DE ENTRE RIOS

Año: 2021

COMPOSICION DE AGENTES

AGENTE	CARGO	PERFIL / TITULO
Cortina, Horacio Manuel	Auditor Adjunto a cargo de la titularidad	Cs. Económicas / Contador Público
Foderé, Liliana María	Personal administrativo	Otros / Agronomía
Kamlofsky, Juan Ramon	Auditor Adjunto	Cs. Económicas / Contador Público
Prebel, Sergio Guillermo	Auditor Operacional	Cs. Económicas / Administración Cs. Económicas / Contador Público
Total de agentes:		4

PLANEAMIENTO - RESUMEN DE HORAS.

Hs. Capacitación:	200	Hs. No Programables:	1214 (25%)
Hs. Licencias:	920	Programables:	3644

TAREAS

ACTIVIDAD: Elaboración del Planeamiento

- Conducción
- Planeamiento

Objeto

Elaboración Planeamiento Anual 2022

Alcance

METAS:

Inicio: 01/10/2021

Fin: 30/10/2021

Horas: 50

Productos: 1

Numero SISAC

Fecha estimada de ejecución

44

30/10/2021

ACTIVIDAD: Seguimiento del Planeamiento



- Conducción
- Planeamiento

Objeto

Reporte de Ejecución Plan Anual 2020Reporte de Ejecución Plan Anual UAI - 1er. semestre 2021

Alcance

METAS:

Inicio: 01/02/2021

Fin: 30/07/2021

Horas: 40

Productos: 2

Numero SISAC

Fecha estimada de ejecución

31

30/07/2021

6

18/02/2021

ACTIVIDAD:

Conducción

- Conducción
- Conducción

Objeto

Conducción

Alcance

METAS:

Inicio: 01/01/2021

Fin: 31/12/2021

Horas: 10

Productos: 0

ACTIVIDAD:

Lineamientos internos UAI

- Conducción
- Lineamientos y Procedimientos propios de la UAI

Objeto

Lineamientos internos UAI

Alcance



METAS:

Inicio: 01/01/2021

Fin: 31/12/2021

Horas: 10

Productos: 0

ACTIVIDAD: Procedimientos de controles propios de la UAI

- Conducción
- Lineamientos y Procedimientos propios de la UAI

Objeto

Procedimientos de Auditoría propios de la UAI

Alcance

METAS:

Inicio: 01/01/2021

Fin: 31/12/2021

Horas: 10

Productos: 0

ACTIVIDAD: Procedimientos administrativos UAI

- Conducción
- Lineamientos y Procedimientos propios de la UAI

Objeto

Procedimientos administrativos UAI

Alcance

METAS:

Inicio: 01/01/2021

Fin: 31/12/2021

Horas: 10

Productos: 0

ACTIVIDAD: Acceso a la Información Pública. Ley Nº 27.275 y Decreto Reglamentario Nº 206/2017 (Ex Decreto Nº 1172/2003)

- Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)
- Atención de pedidos de información y asesoramiento

Objeto

Acceso a la Información Pública

Alcance

METAS:



Inicio: 01/01/2021

Fin: 31/12/2021

Horas: 10

Productos: 0

ACTIVIDAD: Judicial / OA / PIA

- Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)
- Atención de pedidos de información y asesoramiento

Objeto

Judicial / OA / PIA

Alcance

METAS:

Inicio: 01/01/2021

Fin: 31/12/2021

Horas: 10

Productos: 0

ACTIVIDAD: Autoridades superiores/Directorios

- Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)
- Atención de pedidos de información y asesoramiento

Objeto

Autoridades superiores

Alcance

METAS:

Inicio: 01/01/2021

Fin: 31/12/2021

Horas: 10

Productos: 0

ACTIVIDAD: Otros - Atención de Pedidos de Información y Asesoramiento

- Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)
- Atención de pedidos de información y asesoramiento

Objeto

Otros - Atención Pedidos de Información y Asesoramiento

Alcance

METAS:

Inicio: 01/01/2021

Fin: 31/12/2021

Horas: 10

Productos: 0



ACTIVIDAD: Comité de Control/Auditoría

- Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)
- Seguimiento de Observaciones, Recomendaciones y Acciones Correctivas del SCI

Objeto

Comité de Control/Auditoría

Alcance

METAS:

Inicio: 01/01/2021

Fin: 30/12/2021

Horas: 30

Productos: 3

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
35	31/08/2021
26	30/06/2021
10	06/03/2021

ACTIVIDAD: Seguimiento de observaciones, recomendaciones y acciones correctivas del SCI

- Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)
- Seguimiento de Observaciones, Recomendaciones y Acciones Correctivas del SCI

Objeto

Seguimiento de observaciones, recomendaciones y acciones correctivas del SCI

Alcance

METAS:

Inicio: 01/01/2021

Fin: 31/12/2021

Horas: 30

Productos: 1

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
53	30/12/2021

ACTIVIDAD: Circulares SIGEN

- Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)
- Control de Cumplimiento Normativo



Objeto

Capital Humano - Circular 05/2017Modernización - Circular 01/2018

Alcance

METAS:

Inicio: 01/07/2021

Fin: 30/09/2021

Horas: 5

Productos: 0

ACTIVIDAD:

Etica. Ley 25.188 Decreto N° 164/99 DDJJ Patrimoniales

- Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)
- Control de Cumplimiento Normativo

Objeto

Etica. Ley 25.188 Decreto N° 164/99 DDJJ Patrimoniales

Alcance

METAS:

Inicio: 04/06/2021

Fin: 15/06/2021

Horas: 15

Productos: 1

Numero SISAC

Fecha estimada de ejecución

25

15/06/2021

ACTIVIDAD:

Otras tareas de supervisión del SCI

- Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)
- Otras tareas de supervisión del SCI

Objeto

Reporte Mensual UAI.Seguimiento de acciones correctivas: Anexo I, Art 3 Resolución 173/2018 APN -SIGEN.Otras tareas de supervisión del Sistema de Control Interno.

Alcance

METAS:

Inicio: 01/01/2021

Fin: 31/12/2021

Horas: 46

Productos: 13

Numero SISAC

Fecha estimada de ejecución



1	05/01/2021
3	05/02/2021
9	05/03/2021
14	06/04/2021
18	05/05/2021
23	07/06/2021
27	06/07/2021
32	05/08/2021
36	06/09/2021
40	05/10/2021
45	05/11/2021
50	06/12/2021
5	17/02/2021

ACTIVIDAD: Plan de Igualdad de Oportunidades

- Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)
- Otras tareas de supervisión del SCI

Objeto

Plan de Igualdad de Oportunidades

Alcance

METAS:

Inicio: 01/05/2021

Fin: 31/05/2021

Horas: 5

Productos: 1

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
20	31/05/2021

ACTIVIDAD: Objetivos de Desarrollo Sostenible

- Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)
- Otras tareas de supervisión del SCI

Objeto



Objetivos de Desarrollo Sostenible

Alcance

METAS:

Inicio: 01/08/2021

Fin: 31/08/2021

Horas: 5

Productos: 1

Numero SISAC

Fecha estimada de ejecución

34

31/08/2021

ACTIVIDAD:

Evaluación del Perjuicio Fiscal (Decreto N° 467/99, Res N° 28/06 SGN)

■ Otras Actividades

■ Información sobre Recupero Patrimonial de agentes públicos

Objeto

Evaluación del Perjuicio Fiscal

Alcance

METAS:

Inicio: 01/01/2021

Fin: 31/12/2021

Horas: 60

Productos: 12

Numero SISAC

Fecha estimada de ejecución

2

11/01/2021

4

10/02/2021

11

10/03/2021

16

12/04/2021

19

10/05/2021

24

10/06/2021

29

12/07/2021

33

10/08/2021

37

10/09/2021

42

11/10/2021

46

10/11/2021

51

10/12/2021

ACTIVIDAD:

Horas Administrativas



■ Apoyo Administrativo

■ Apoyo Administrativo

Objeto

Actos Administrativos Plan Anual de Compras Relevamiento de Indicadores de Gestión e Información Estadística

Alcance

METAS:

Inicio: 01/01/2021

Fin: 30/12/2021

Horas: 200

Productos: 6

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
7	26/02/2021
17	30/04/2021
30	30/07/2021
43	29/10/2021
12	17/03/2021
47	24/11/2021

ACTIVIDAD:

Instructivos SIGEN

■ Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)

■ Control de Cumplimiento Normativo

Objeto

Etica en la Función Pública. Ley 25188. Integr. Y Transp. Responsabilidad Ambiental (general) Responsabilidad Ambiental (por temáticas) Acceso a la Información Pública. Ley 27.275 Certificaciones Contables Cierre de Ejercicio Cuenta de Inversión Ley Micaela, equidad de géneros e igualdad de op y trato CupostIC

Alcance

METAS:

Inicio: 01/01/2021

Fin: 30/11/2021

Horas: 486

Productos: 8

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
21	31/05/2021
49	30/11/2021



38	30/09/2021
48	30/11/2021
22	31/05/2021
8	28/02/2021
39	30/09/2021
13	31/03/2021

ACTIVIDAD: Administración SISAC

- Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)
- Seguimiento de Observaciones, Recomendaciones y Acciones Correctivas del SCI

Objeto

Administración SISAC

Alcance

METAS:

Inicio: 01/02/2021

Fin: 30/12/2021

Horas: 10

Productos: 0

ACTIVIDAD: Lavado de Dinero. Ley 25.246. Res. N° 40/05 CPCECABA

- Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)
- Control de Cumplimiento Normativo

Objeto

Prevención de lavado de dinero. Ley 25.246.

Alcance

METAS:

Inicio: 02/01/2021

Fin: 30/12/2021

Horas: 5

Productos: 0

ACTIVIDAD: Aprobación de los reglamentos y manuales de procedimientos. Decreto N° 1344/2007 art. 101

- Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)
- Control de Cumplimiento Normativo

Objeto



Aprobación de los reglamentos y manuales de procedimientos.

Alcance

METAS:

Inicio: 02/01/2021

Fin: 30/12/2021

Horas: 10

Productos: 0

ACTIVIDAD:

Régimen de Adscripciones. Decreto N° 639/02. Res. N° 9/01 SGP

■ Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)

■ Control de Cumplimiento Normativo

Objeto

Régimen de adscripciones.

Alcance

METAS:

Inicio: 02/01/2021

Fin: 30/12/2021

Horas: 5

Productos: 0

ACTIVIDAD:

Inversiones Financieras. Disp N° 18/97 CGN

■ Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)

■ Control de Cumplimiento Normativo

Objeto

Inversiones Financieras Disp. N° 18/97 CGN

Alcance

METAS:

Inicio: 02/01/2021

Fin: 30/12/2021

Horas: 4

Productos: 4

Numero SISAC

Fecha estimada de ejecución

15

09/04/2021

28

09/07/2021

41

08/10/2021

52

21/12/2021

PROYECTOS

ACTIVIDAD: Proyecto 01 - Cierre de Ejercicio (Proyectos de Auditoría)

Objeto

Evaluar las actividades de cierre/postcierre del ejercicio anterior, con el fin de constatar la existencia, integridad y razonabilidad de los saldos expuestos en los registros contables, correspondientes a los fondos y valores en poder de Tesorería, definiendo y evaluando el impacto de las observaciones.

Definición del objeto del área a auditar.

Las tareas se realizarán conforme a las Normas de Auditoría Interna Gubernamental (Res. Nº 152/95). Los procedimientos de revisión se aplicarán sobre la información remitida por todas las unidades académicas de acuerdo al instructivo elaborado por la UAI. Se verificará el cumplimiento de las disposiciones vigentes. Los arqueos y cortes de documentación serán practicados por la UAI en todas las Facultades y Rectorado. En el Rectorado la actividad se desarrollará sobre la totalidad de los registros y disponibilidades existentes en el mismo.

Lineamientos.

Los principales procedimientos son los siguientes: • Remisión previa al cierre de ejercicio de instructivos para uniformar operaciones y solicitud de información de cierre en facultades. • Comparación entre la información recabada y la verosimilitud de los actos y operaciones registradas. • Arqueo de fondos y valores. • Corte de Documentación. • Realización del Instructivo de Trabajo referido a Cierre de Ejercicio emitido por SIGEN. • Revisión de hechos posteriores al cierre del ejercicio. • Realización de tareas destinadas a la identificación de los costos de la "No Calidad".

Tipo de auditoría: Apoyo.

Enfoque: Propiamente Dicha.

Selectividad: No Selectiva.

RESUMEN:

Inicio: 02/01/2021

Fin: 28/02/2021

Horas: 300

Productos: 1

Numero SISAC

Fecha planificado ejecución

1

28/02/2021

ACTIVIDAD: Proyecto 02 - Cuenta de Inversión (Proyectos de Auditoría)

Objeto

Evaluar el control interno de los sistemas de información presupuestario y contable de la Universidad Nacional de Entre Ríos, incluyendo la metodología seguida para elaborar la documentación requerida por la Secretaría de Hacienda y la Contaduría General de la Nación, para confección de la Cuenta de Inversión del ejercicio anterior, definiendo y evaluando los impactos de las observaciones.

Definición del objeto del área a auditar.

Las tareas se realizarán conforme a las Normas de Auditoría Interna Gubernamental y Manual de Control Interno Gubernamental (Res. Nº 152/02 y Res Nº 03/2011); y mediante la aplicación de procedimientos particulares de auditoría con el objeto de evaluar la calidad del proceso de generación de la información presupuestaria y contable del ente. Se realizará un análisis de los procedimientos, saldos contables y presupuestarios, y demás información al 31 de Diciembre de 2020 en los sectores de Contabilidad y Presupuesto, siguiendo lo normado por la Resolución Nº 10/2006 –SGN y los instructivos de trabajo emitidos a tal efecto.

Lineamientos.

Los principales procedimientos son los siguientes: • Aplicación de los procedimientos de la Resolución Nº 10/2006 – SGN. • Reconocimiento de los procedimientos y fuentes de información utilizados para confeccionar la documentación. • Pruebas selectivas acerca de la confiabilidad e integridad

de los sistemas de información contable y presupuestaria. • Pruebas acerca de la suficiencia y corrección de la documentación respaldatoria de las transacciones. • Verificación de la concordancia de las cifras incluidas en los cuadros anexos y estados con los registros. • Pruebas para verificar la coherencia y/o concordancia entre los distintos formularios, cuando corresponda. • Comprobaciones matemáticas sobre la información presentada en los diferentes cuadros, anexos y estados. • Controles acerca de la correcta exposición de los rubros y demás especificaciones solicitadas por la Resoluciones de la S.H. y de las disposiciones de la CGN. • Verificación del cumplimiento de las disposiciones de la Ley de Presupuesto Nacional del Ejercicio 2020. • Verificaciones selectivas de las transacciones registradas con su correspondiente documentación respaldatoria. • Realización del Instructivo de Trabajo referido a Cuenta de Inversión emitido por SIGEN. • Realización de tareas destinadas a la identificación de los costos de la "No Calidad".

Tipo de auditoría:	Apoyo.	Enfoque:	Horizontal.	Selectividad:	No Selectiva.
--------------------	--------	----------	-------------	---------------	---------------

RESUMEN:

Inicio: 01/02/2021	Fin: 20/04/2021	Horas: 250	Productos: 1
		Numero SISAC	Fecha planificado ejecución
		2	20/04/2021

ACTIVIDAD: Proyecto 03 - Recursos Propios (Proyectos de Auditoría)

Objeto

Verificar la generación, registro y aplicación de los recursos propios obtenidos por la Universidad, su instrumentación dentro de procedimientos aprobados y mecanismos de control eficaces, a los fines de asegurar su integridad y disposición, conforme los destinos legalmente previstos, definiendo y evaluando los impactos de las observaciones y la actualización del estado de observaciones surgidas de Informes SIGEN.

Definición del objeto del área a auditar.

Las tareas se realizarán conforme a las Normas de Auditoría Interna Gubernamental (Res. Nº 152/02) y al Manual de Control Interno Gubernamental (Res. Nº 03/11). La auditoría abarcará la totalidad de los sistemas de generación de recursos propios utilizados por la dependencia analizada. Serán objeto de la revisión las recaudaciones y egresos efectuados en las Facultades de Ingeniería y Ciencias de la Salud correspondiente al Segundo semestre del año 2020. Para la prueba de procedimiento, se tomará en consideración los movimientos de mayor significatividad económica y que representen como mínimo un quince por ciento (15%) de los ingresos y egresos respectivos.

Lineamientos.

Los principales procedimientos son los siguientes: • Relevar las distintas fuentes generadoras de recursos propios, su significatividad económica, su circuito operativo, los procedimientos aprobados y los puntos de controles clave aplicados • Relevamiento del procedimiento de cobro de los mismos. • Verificación de la adecuada registración contable de los ingresos y egresos relacionados con el circuito de los fondos provenientes de los recursos propios y su incidencia en la contabilidad de la Universidad. • Verificación del destino de los fondos y su adecuación a las disposiciones legales vigentes y en especial a la normativa dictada por la Universidad. • Verificación de la correspondiente rendición de cuentas efectuada. • Incluir, en la verificación a practicar, el análisis de los procesos operativos vinculados con la celebración de convenios en su calidad de fuente de generación de dichos recursos. • Relevar la existencia de Cooperadoras en el ámbito de la Universidad. • Realización de tareas destinadas a la identificación de los costos de la "No Calidad".

Tipo de auditoría:	Sustantivo.	Enfoque:	Propiamente Dicha.	Selectividad:	Selectiva.
--------------------	-------------	----------	--------------------	---------------	------------

RESUMEN:

Inicio: 01/08/2021	Fin: 30/09/2021	Horas: 200	Productos: 1
		Numero SISAC	Fecha planificado ejecución



8

30/09/2021

ACTIVIDAD: Proyecto 04 - Patrimonio. (Proyectos de Auditoría)

Objeto

Realizar auditorías y/o informes de seguimiento referidos a la gestión del Patrimonio, que abarquen la evaluación de los controles implementados a fin de asegurar un adecuado resguardo de los bienes, analizando el proceso desde la compra del bien hasta su guarda física con medidas de seguridad eficientes. De igual modo, constatar que la totalidad de bienes inmuebles cuenten con los registros dominiales necesarios para su administración. Relacionado 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.

Definición del objeto del área a auditar.

Las tareas se realizarán conforme a las Normas de Auditoría Interna Gubernamental (Res. N° 152/02) y al Manual de Control Interno Gubernamental (Res. N° 03/11). Se verificarán los registros en Rectorado y se cotejarán con muestras de bienes en las Facultades de Ciencias de la Educación y Trabajo Social, que representen un diez por ciento (10%) de los bienes de mayor valor correspondientes a las Facultades mencionadas, y que resulte abarcativo de los períodos 2019 y 2020, dado que este también era un proyecto previsto ejecutar en el año 2020 y que no se pudo llevar a cabo como consecuencia del Aislamiento Social Preventivo y Obligatorio previsto por el Poder ejecutivo Nacional.

Lineamientos.

Se realizará de acuerdo con las Normas de Auditoría Interna Gubernamental (Res. N° 152/02). Los principales procedimientos son los siguientes: • Pruebas selectivas acerca de la confiabilidad e integridad de la información contable y del SIU-Diaguita. • Verificación de la existencia, estado de conservación y adecuado resguardo de los bienes. • Comprobación de la documentación respaldatoria de los muebles, inmuebles y rodados, analizando el proceso desde la compra hasta su guarda física con medidas de seguridad eficientes. • Constatación del adecuado cumplimiento de la obligación de etiquetar los bienes muebles, asignación de responsables y debido correlato con los registros. • Constatación que los bienes inmuebles cuenten con los registros dominiales necesarios para su administración. • Realización de tareas destinadas a la identificación de los costos de la "No Calidad". Verificar el grado de involucramiento 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.

Tipo de auditoría: Apoyo.

Enfoque: Propiamente Dicha.

Selectividad: Selectiva.

RESUMEN:

Inicio: 04/10/2021

Fin: 30/11/2021

Horas: 200

Productos: 1

Numero SISAC

Fecha planificado ejecución

11

30/11/2021

ACTIVIDAD: Proyecto 05 - Otorgamiento de Títulos (Proyectos de Auditoría)

Objeto

Evaluar la eficiencia y eficacia del proceso de emisión de títulos de grado y de postgrado desde la solicitud por parte del alumno hasta la entrega del diploma, como así también, la existencia de adecuados controles en las áreas intervinientes para asegurar la legitimidad del documento aprobado.

Definición del objeto del área a auditar.

Las tareas se realizarán conforme a las Normas de Auditoría Interna Gubernamental (Res. N° 152/02) y al Manual de Control Interno Gubernamental (Res. N° 03/11). Debido a que este es un proyecto que no se pudo ejecutar durante el año 2020, se ha redefinido el alcance a los efectos de que no quede excluido el período previsto para dicho año. Como consecuencia de ello la muestra a seleccionar abarcará el relevamiento del cuarto trimestre de 2019 y del primer semestre del 2020, y para la prueba de procedimientos, una cantidad representativa del universo que comprende el quince por ciento (15%) tomada al azar, correspondiente a los títulos de grado y postgrado que otorga la Facultad de Ciencias de Económicas, y Ciencias de la Administración, haciéndose especial seguimiento de las observaciones pendientes de regularización de dicha Unidad



Académica. Asimismo, se relevará el circuito y los controles internos imperantes en el Rectorado de la Universidad que culminan con la emisión del respectivo Diploma.

Lineamientos.

Los principales procedimientos son los siguientes: • Análisis de la normativa sobre legajos, actas de examen, correlatividades, calificaciones, etc. • Análisis de los regímenes de enseñanza de cada carrera. • Análisis de legajos, de acuerdo a la normativa vigente. • Revisión de actas de examen relacionadas con los legajos, según muestra seleccionada. • Análisis de actas según normativa vigente. • Verificación de la correlación entre los legajos y libros de actas, en cuanto a fechas de examen y calificación obtenida. • Verificación del cumplimiento de correlatividades establecidas por la normativa vigente. • Confrontación entre los egresados y los títulos emitidos. • Análisis de las funciones y responsabilidades de las áreas intervinientes. • Verificación de la existencia de controles internos. • Verificación de la totalidad del circuito, y los soportes de éste, que se utilicen para el otorgamiento del título (por ejemplo: registro de exámenes). • Realización de tareas destinadas a la identificación de los costos de la “No Calidad”.

Tipo de auditoría:	Sustantivo.	Enfoque:	Propiamente Dicha.	Selectividad:	Selectiva.
--------------------	-------------	----------	--------------------	---------------	------------

RESUMEN:

Inicio: 01/07/2021	Fin: 31/08/2021	Horas: 200	Productos: 1
Numero SISAC		Fecha planificado ejecución	
5		31/08/2021	

ACTIVIDAD: Proyecto 06 - Recursos Humanos (Proyectos de Auditoría)

Objeto

Evaluación del proceso de liquidación de haberes, verificando su integración con la información contenida en los sistemas de control horario y en los legajos de personal, (dada la significatividad del Inciso 1 en todos los presupuestos). Asimismo, se evaluará el cumplimiento de las normas relacionadas con la Seguridad e Higiene Laboral del personal docente y del personal administrativo y de servicios, teniendo en cuenta la especial relevancia que dicha actividad adquiere en el contexto actual. Relacionado 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.

Definición del objeto del área a auditar.

Las tareas se realizarán conforme a las Normas de Auditoría Interna Gubernamental (Res. N° 152/02) y al Manual de Control Interno Gubernamental (Res. N° 03/11). Se evaluarán designaciones del personal en la Universidad en sus distintas modalidades (personal administrativo y de servicios, docentes, contratados, etc.), efectuando un análisis saltuario de la planta y de su incorporación en las distintas dependencias, así como de la conformación de los respectivos legajos. Para las pruebas de procedimiento se tomará una muestra del orden del 3% de la nómina de los agentes de las Facultades de Ciencias de la Salud y Bromatología, estratificado por categorías, correspondiente a los meses de Mayo y Setiembre de 2020.

Lineamientos.

Los principales procedimientos son los siguientes: • Evaluación del proceso de liquidación de haberes, verificando su integración con la información contenida en los sistemas de control horario y en los legajos del personal. • Control de los conceptos incluidos en las declaraciones juradas presentadas conforme a normas vigentes respecto de los cargos que se desempeñan y la percepción de beneficios jubilatorios. • Controles de legalidad en base a revisión de legajos del personal y controles de liquidación de haberes, de sus retenciones, y sus pertinentes obligaciones previsionales. • Análisis de los procesos de designación del personal docente y no docentes, conforme a normas vigentes. • Verificar las cuestiones relativas a la seguridad e higiene laboral (que adquieren especial relevancia en el contexto actual). • Realización de tareas destinadas a la identificación de los costos de la “No Calidad”. • Verificar el grado de involucramiento 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.

Tipo de auditoría:	Apoyo.	Enfoque:	Propiamente Dicha.	Selectividad:	No Selectiva.
--------------------	--------	----------	--------------------	---------------	---------------



RESUMEN:

Inicio: 01/07/2021

Fin: 30/09/2021

Horas: 200

Productos: 1

Numero SISAC

6

Fecha planificado ejecución

30/09/2021

ACTIVIDAD:

Proyecto 07 - Control de Incompatibilidades (Proyectos de Auditoría)

Objeto

Efectuar un control de Incompatibilidades Docentes y No Docentes, en el marco de lo dispuesto en los Convenios Colectivos de Trabajo 1246/2015 y 366/2006 respectivamente, poniendo énfasis en la prestación y tope horario semanal.

Definición del objeto del área a auditar.

Las tareas se realizarán conforme a las Normas de Auditoría Interna Gubernamental (Res. Nº 152/02) y al Manual de Control Interno Gubernamental (Res. Nº 03/11). Para las pruebas de procedimiento se tomará una muestra del orden del 3% de la nómina de los agentes de las Facultades de Ciencias de la Salud y Bromatología, estratificado por categorías, correspondiente a los meses de Mayo y Setiembre de 2020.

Lineamientos.

• Se comprobará el cumplimiento de la normativa vigente. • Efectuar un control de Incompatibilidades Docentes y No Docentes, en el marco de lo dispuesto en los Convenios Colectivos de Trabajo 1246/2015 y 366/2006. • Se verificará la efectiva prestación y tope horario semanal

Tipo de auditoría:

Apoyo.

Enfoque:

Propiamente Dicha.

Selectividad:

No Selectiva.

RESUMEN:

Inicio: 01/07/2021

Fin: 30/09/2021

Horas: 200

Productos: 1

Numero SISAC

7

Fecha planificado ejecución

30/09/2021

ACTIVIDAD:

Proyecto 08 - Programa Nacional de Infraestructura Universitaria y Otras Obras de Infraestructura (Proyectos de Auditoría)

Objeto

Evaluar la legalidad y razonabilidad de los distintos procedimientos, desde la fundamentación de los distintos proyectos hasta la recepción definitiva, considerando los aspectos financieros, de avance de obra y de calidad de construcción.-Relevar la puesta en marcha del Programa Nacional de Infraestructura Universitaria que fuera anunciado por el señor Presidente de la Nación el 16/07/2020 y otras obras de infraestructura previstas con anterioridad.

Definición del objeto del área a auditar.

Las tareas se realizarán conforme a las Normas de Auditoría Interna Gubernamental (Res. Nº 152/02) y al Manual de Control Interno Gubernamental (Res. Nº 03/11). La auditoría se llevará a cabo en el Rectorado donde se analizarán las Transferencias de los fondos correspondientes a la Fuente de Financiamiento Tesoro Nacional del conjunto de la Universidad, especialmente: el 20% de las registraciones del presupuesto previendo que el universo a auditar contemple las diferentes erogaciones que se incluyen presupuestariamente.

Lineamientos.

Los principales procedimientos son los siguientes: • Confección del cuestionario de auditoría. • Relevamiento de la información sobre Obras Públicas

Relevantes a partir de entrevistas a funcionarios o solicitudes de informes. • Análisis de los expedientes correspondientes, verificando el cumplimiento de la normativa vigente y criterios aplicados, especialmente los de economía y eficiencia. • Análisis de los controles efectuados por las áreas intervinientes. • Verificar los trámites de re - determinación de precios solicitados. • Verificar el cumplimiento de la normativa establecida en la Ley N° 24.354 que crea el Sistema Nacional de Inversiones Públicas. • Verificar los procedimientos de Información requeridos por el Banco Nacional de Proyectos de Inversión (BAPIN). • Relevar la implementación y grado de cumplimiento en el uso del COMPR.AR, CONTRAT.AR • Verificación de la planificación con que fue concebida la obra, los estudios previos, y las modificaciones habidas con posterioridad a la adjudicación. • Análisis sobre la frecuencia con que los proyectos son modificados con posterioridad a su licitación y adjudicación. • Verificar si los proyectos están concebidos con el nivel de detalle adecuado y la existencia de estudios previos -tanto en obras nuevas como en obras de rehabilitación o restauración. • En caso de obra finalizada, se analizarán los controles efectuados sobre los certificados de ejecución de obra, de entrega provisoria y final de la misma. • Realización de tareas destinadas a la identificación de los costos de la "No Calidad".

Tipo de auditoría:	Apoyo.	Enfoque:	Propiamente Dicha.	Selectividad:	No Selectiva.
--------------------	--------	----------	--------------------	---------------	---------------

RESUMEN:

Inicio: 02/05/2021	Fin: 30/06/2021	Horas: 408	Productos: 1
--------------------	-----------------	------------	--------------

Numero SISAC	Fecha planificado ejecución
3	30/06/2021

ACTIVIDAD: Proyecto 09 - Transferencias y Rendición de Cuentas (Proyectos de Auditoría)

Objeto

Llevar a cabo auditorías y/o informes de seguimiento de las Transferencias y Rendiciones de Cuentas al 31/12/2020, poniendo especial énfasis en aquellas partidas pendientes de antigua data, giradas por la Secretaría de Políticas Universitarias. Relacionado 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.

Definición del objeto del área a auditar.

Las tareas se realizarán conforme a las Normas de Auditoría Interna Gubernamental (Res. N° 152/02) y al Manual de Control Interno Gubernamental (Res. N° 03/11). La auditoría se llevará a cabo en el Rectorado donde se analizarán las Transferencias de los fondos correspondientes a la Fuente de Financiamiento Tesoro Nacional del conjunto de la Universidad, especialmente: el 20% de las registraciones del presupuesto previendo que el universo a auditar contemple las diferentes erogaciones que se incluyen presupuestariamente.

Lineamientos.

Los principales procedimientos son los siguientes: • Control de la totalidad de Ingresos del Tesoro, cotejando la documentación con las Resoluciones nacionales referidas a envíos de fondos, y su efectiva registración. • Efectuar un relevamiento y evaluación del sistema de control interno, verificando la existencia de manuales de procedimiento, cursogramas y el establecimiento de niveles de responsabilidad asignados para la carga de novedades y movimientos. • Cotejo del 20% por muestreo de las registraciones contables, efectuadas por el área competente, con la documentación respaldatoria. • Determinar la magnitud y la causa de las diferencias detectadas, con el propósito de que el proceso de consolidación de la información alcance el mayor grado de confiabilidad posible. • Verificación de las acciones implementadas respecto de observaciones no regularizadas registradas en el sistema SISIO/SISAC, a la fecha de inicio de la auditoría. • Realización de tareas destinadas a la identificación de los costos de la "No Calidad". • Verificar el grado de involucramiento 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.

Tipo de auditoría:	Apoyo.	Enfoque:	Propiamente Dicha.	Selectividad:	Selectiva.
--------------------	--------	----------	--------------------	---------------	------------

RESUMEN:

Inicio: 01/05/2021	Fin: 30/06/2021	Horas: 200	Productos: 1
--------------------	-----------------	------------	--------------

Numero SISAC	Fecha planificado ejecución
--------------	-----------------------------



4

30/06/2021

ACTIVIDAD: Proyecto 10. Formulación y Ejecución Presupuestaria (Proyectos de Auditoría)

Objeto

Evaluar la razonabilidad del proyecto de presupuesto presentado por la Universidad para el año 2022 y de los criterios utilizados para su confección, emitiendo opinión acerca de los créditos solicitados y su correspondencia con los gastos ejecutados en los dos años anteriores, justificando las variaciones de los montos por cada fuente de financiamiento, inciso, y actividad programática. Evaluación de la Ejecución Presupuestaria en general respecto de lo financiero y, en particular -en programas específicos- evaluación desde su diseño (p.ej. asignación de responsabilidades, puntos de control) hasta las posibilidades de medición de resultados (metas, indicadores). Asimismo, se deberá informar el importe presupuestario afectado de los programas y/o proyectos auditados

Definición del objeto del área a auditar.

Las tareas se realizarán conforme a las Normas de Auditoría Interna Gubernamental (Res. N° 152/02) y al Manual de Control Interno Gubernamental (Res. N° 03/11). Se verificará la documentación que sirvió de base para la preparación del proyecto de presupuesto 2022 del conjunto de la Universidad. La razonabilidad del mismo en el marco de los gastos ejecutados en los dos años anteriores.

Lineamientos.

Los principales procedimientos son los siguientes: • Relevamiento del sistema implícito en el proceso de formulación del presupuesto. • Entrevistas con los funcionarios o agentes involucrados en las distintas etapas de la formulación, a fin de obtener información sobre los criterios y métodos utilizados para la definición del presupuesto. • Comprobaciones y cálculos aritméticos en forma selectiva y se practicarán verificaciones sobre la documentación base para la preparación del presupuesto. • Análisis del proyecto de presupuesto presentado por la Universidad y los criterios utilizados para su confección. • Evaluación de la Ejecución Presupuestaria en general respecto de lo financiero y, en particular -en programas específicos- evaluación desde su diseño (p.ej. asignación de responsabilidades, puntos de control) hasta las posibilidades de medición de resultados (metas, indicadores). • Opinión sobre la razonabilidad o no de los créditos solicitados y su correspondencia con los gastos ejecutados en los dos años anteriores, justificando las variaciones de los montos por fuente, inciso, y actividad programática. • Realización de tareas destinadas a la identificación de los costos de la "No Calidad".

Tipo de auditoría: Apoyo.

Enfoque: Propiamente Dicha.

Selectividad: No Selectiva.

RESUMEN:

Inicio: 01/08/2021

Fin: 15/10/2021

Horas: 200

Productos: 1

Numero SISAC

Fecha planificado ejecución

9

15/10/2021

ACTIVIDAD: Proyecto 11 - Compras y Contrataciones (Proyectos de Auditoría)

Objeto

Evaluar la economía, eficiencia y eficacia de la gestión de compras y contrataciones de la Universidad. Verificar que el procedimiento empleado para la adquisición de bienes y servicios se ajuste a la normativa vigente, así como el cumplimiento de las condiciones de precio, calidad y oportunidad, verificando a su vez la existencia de adecuados controles en las áreas involucradas. Evaluar la legalidad y razonabilidad de los distintos procedimientos; desde la fundamentación de la necesidad hasta la recepción de los bienes y servicios involucrados, considerando también aquellas adquisiciones que se efectuaron bajo la modalidad de legítimo abono. Asimismo, analizar las compras realizadas en el marco de la emergencia encuadradas en la aplicación del Artículo 15° TER del Decreto N° 260/2020 y su reglamentación (Decisión Administrativa N° 409/20) y de aquellas contrataciones directas a las que refiere el Artículo 25°, inciso d) apartado 5 del Reglamento aprobado por Decreto N° 1023/01

Definición del objeto del área a auditar.



Las tareas se realizarán conforme a las Normas de Auditoría Interna Gubernamental (Res. N° 152/02) y al Manual de Control Interno Gubernamental (Res. N° 03/11). Se analizará el 100% de las Licitaciones Públicas y Licitaciones Privadas iniciadas por la Universidad y Facultades durante el ejercicio 2020, y respecto de las Contrataciones Directas, se verificará el 30% de los expedientes de mayor significatividad originados en 2020. Asimismo, se analizarán las compras realizadas en el marco de la emergencia encuadradas en la aplicación del Artículo 15° TER del Decreto N° 260/2020 y su reglamentación (Decisión Administrativa N° 409/20) y de aquellas contrataciones directas a las que refiere el Artículo 25°, inciso d) apartado 5 del Reglamento aprobado por Decreto N° 1023/01.-

Lineamientos.

- Confección del cuestionario de auditoría para el proceso de compras y contrataciones.
- Relevamiento de la información sobre Plan Anual de Compras, en caso de que se formulara.
- Análisis de expedientes de compras, verificando el cumplimiento de la normativa vigente y criterios aplicados, especialmente los de economía y eficiencia.
- Análisis de la contratación desde la detección de la necesidad de compra hasta la recepción del bien o servicio, verificando en algunos casos el bien recepcionado y su correspondencia con las especificaciones técnicas.
- Análisis de las compras realizadas en el marco de la emergencia encuadradas en la aplicación del Artículo 15° TER del Decreto N° 260/2020 y su reglamentación (Decisión Administrativa N° 409/20) y de aquellas contrataciones directas a las que refiere el Artículo 25°, inciso d) apartado 5 del Reglamento aprobado por Decreto N° 1023/01.

Tipo de auditoría:	Apoyo.	Enfoque:	Propiamente Dicha.	Selectividad:	No Selectiva.
--------------------	--------	----------	--------------------	---------------	---------------

RESUMEN:

Inicio: 01/08/2021	Fin: 15/10/2021	Horas: 200	Productos: 1
Numero SISAC		Fecha planificado ejecución	
10		15/10/2021	



Ingrese su firma digital