



UAI-UNIVERSIDAD NACIONAL DE ENTRE RIOS

Año: 2022

COMPOSICION DE AGENTES

AGENTE	CARGO	PERFIL / TITULO
Kamlofsky, Juan Ramon	Auditor Titular (Titular)	Cs. Económicas / Contador Público
Alvisto, Natalia Cristina	Personal administrativo	Cs. Económicas / Contador Público
Foderé, Liliana María	Personal administrativo	Otros / Agronomía
Prebel, Sergio Guillermo	Auditor Operacional	Cs. Económicas / Administración Cs. Económicas / Contador Público
Total de agentes:		4

PLANEAMIENTO - RESUMEN DE HORAS.

Hs. Capacitación:	400	Hs. No Programables:	1229 (25%)
Hs. Licencias:	810	Programables:	3686

TAREAS

ACTIVIDAD: Elaboración del Planeamiento

- Conducción
- Planeamiento

Objeto

Elaboración Planeamiento 2023: Las actividades de planificación de auditoría consiste en la elaboración de un documento escrito donde se incluyen los aspectos relacionados a Proyectos de Auditoria y Actividades de Control previstos para el proximo año.

Alcance

METAS:

Inicio: 01/10/2022

Fin: 31/10/2022

Horas: 50

Productos: 1

ACTIVIDAD: Seguimiento del Planeamiento

- Conducción
- Planeamiento



Objeto

Consiste en contrastar las actividades planificadas, los recursos asignados, los objetivos propuestos y los tiempos determinados para cada Proyecto y/o Actividad, con la real ejecución de los mismos, estableciendo los desvíos y explicando las causas que los motivaron. En el seguimiento de la ejecución del planeamiento, la UAI elaborará dos (2) Reportes de Ejecución: a) Un Reporte de Ejecución del Plan Anual UAI 2021 a emitir antes del 18/02/2022 (en virtud del receso obligatorio establecido en la UNER para el mes de Enero que imposibilita su presentación en éste mes); y b) Un Reporte de Ejecución del Primer Semestre de la Plan Anual UAI 2022 a emitir antes del 30/07/2022

Alcance

METAS:

Inicio: 03/01/2022	Fin: 30/07/2022	Horas: 40	Productos: 2
--------------------	-----------------	-----------	--------------

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
5	18/02/2022
24	30/07/2022

ACTIVIDAD: Conducción

- Conducción
- Conducción

Objeto

Comprende, por un lado, todas aquellas actividades que involucran la planificación, supervisión, coordinación, así como también, la adecuada asignación de recursos para el cumplimiento de los objetivos de la Unidad de Auditoría Interna y, por el otro, proporcionar el asesoramiento requerido por la máxima conducción en cuanto a aquellas actividades que impliquen una mejora continua a las actividades de control, evaluación de riesgos y agregación de valor.

Alcance

METAS:

Inicio: 03/01/2022	Fin: 30/12/2022	Horas: 10	Productos: 0
--------------------	-----------------	-----------	--------------

ACTIVIDAD: Lineamientos internos UAI

- Conducción
- Lineamientos y Procedimientos propios de la UAI

Objeto

Lineamientos internos UAI: Involucra todas aquellas pautas de acción que hacen a la administración de los recursos

Alcance

METAS:

Inicio: 03/01/2022

Fin: 30/12/2022

Horas: 10

Productos: 0

ACTIVIDAD:

Procedimientos de controles propios de la UAI

 Conducción Lineamientos y Procedimientos propios de la UAI**Objeto**

Suponen la elaboración y actualización de todos aquellos procedimientos que hacen a la planificación, ejecución y control de las tareas de auditoría, así como la evaluación de los riesgos propios de su actividad

Alcance**METAS:**

Inicio: 03/01/2022

Fin: 30/12/2022

Horas: 10

Productos: 0

ACTIVIDAD:

Procedimientos administrativos UAI

 Conducción Lineamientos y Procedimientos propios de la UAI**Objeto**

Procedimientos administrativos UAI: Se refiere a aquellas actividades de apoyo que coadyuvan en la realización de las actividades sustantivas de la UAI

Alcance**METAS:**

Inicio: 03/01/2022

Fin: 30/12/2022

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**

La atención de pedidos de información y asesoramiento comprende las actividades de la UAI tendientes a suministrar la información requerida, en virtud del precepto constitucional de publicidad de los actos de Gobierno y el derecho de acceso a la información pública el Decreto 206/2017 (ex Dto. 1.172/2003) y Ley Nº 27.275 – Acceso a la Información Pública. Requerimientos de particulares interesados en la gestión pública de la organización



Alcance

METAS:

Inicio: 03/01/2022

Fin: 30/12/2022

Horas: 10

Productos: 0

ACTIVIDAD:

Judicial / OA / PIA

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

Objeto

Apunta al deber de informar a los precitados organismos, respecto de oficios, denuncias o causas en las cuales se encuentre involucrado la Universidad.

Alcance

METAS:

Inicio: 03/01/2022

Fin: 30/12/2022

Horas: 10

Productos: 0

ACTIVIDAD:

Autoridades superiores/Directorios

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

Objeto

Refiere a la respuesta por parte de la UAI, a los requerimientos, solicitudes o aclaraciones sobre temas específicos, efectuados por las autoridades de la Universidad, que no involucren a la auditoría interna en tareas de línea.

Alcance

METAS:

Inicio: 03/01/2022

Fin: 30/12/2022

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

Cualquier consulta efectuada por otro organismo, que no se encuentre dentro de las citadas precedentemente, incluyendo el análisis de la Matriz



de Riesgo de la Universidad.

Alcance

METAS:

Inicio: 03/01/2022

Fin: 30/12/2022

Horas: 10

Productos: 0

ACTIVIDAD:

Administración SISAC

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

Objeto

Se propiciará la actualización de manera permanente de la información a registrar en el SISAC

Alcance

METAS:

Inicio: 03/01/2022

Fin: 30/12/2022

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

Se participará de las reuniones en forma activa del Comité de Control creado por Convenio firmado entre UNER y SIGEN en fecha 25 de febrero de 2010. Se prevé realizar DOS (2) reuniones de dicho Comité en fecha a convenir entre la UNER y SIGEN. Se prevé también la realización de un Informe Anual sobre el funcionamiento del Comité. (Presentación al 30/03/2022).

Alcance

METAS:

Inicio: 03/01/2022

Fin: 30/12/2022

Horas: 30

Productos: 3

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
10	30/03/2022
20	30/06/2022
38	30/11/2022

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

Verificar el estado actual de las observaciones y recomendaciones oportunamente formuladas por la UAI y SIGEN , así como también las acciones correctivas realizadas, constatando su grado de implementación, su oportunidad y metodología o la adopción de otras acciones encaradas que refuercen el control interno, efectuando un seguimiento de las observaciones oportunamente formuladas por la UAI aún no regularizadas. En este sentido se propiciará depurar y actualizar en forma permanente la información registrada en el SISAC sobre las observaciones no regularizadas. Efectuar la carga de la remisión de información producto de las tareas realizadas y las observaciones, recomendaciones y acciones correctivas instrumentadas (presentación antes del 10/12/2022).

Alcance

METAS:

Inicio: 03/01/2022

Fin: 10/12/2022

Horas: 30

Productos: 1

Numero SISAC

Fecha estimada de ejecución

40

10/12/2022

ACTIVIDAD:

Circulares SIGEN

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

Objeto

Se dará cumplimiento a las Circulares e Instructivos de la SIGEN en caso que resulten aplicables a la Universidad.

Alcance

METAS:

Inicio: 03/01/2022

Fin: 30/12/2022

Horas: 6

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. Dar cumplimiento al deber de informar respecto de lo establecido en la Ley 25.246

Alcance



METAS:

Inicio: 03/01/2022

Fin: 30/12/2022

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

Participación de la UAI en la emisión de opinión previa sobre los reglamentos y/o manuales de procedimientos que sean elaborados por las autoridades competentes de la Universidad.

Alcance

METAS:

Inicio: 03/01/2022

Fin: 30/12/2022

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. Controlar el cumplimiento de las obligaciones dispuestas en el anexo del Decreto 639/2002.

Alcance

METAS:

Inicio: 03/01/2022

Fin: 30/12/2022

Horas: 5

Productos: 0

ACTIVIDAD:

Inversiones Financieras. Disp N° 18/97 CGN

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

Objeto

Controlar la presentación de Inventario de Inversiones Financieras a presentar por trimestre calendario. (Fechas Estimadas mes 04; 07; 10 y 12/2022)



Alcance

METAS:

Inicio: 03/01/2022

Fin: 30/12/2022

Horas: 4

Productos: 4

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
12	11/04/2022
22	11/07/2022
33	10/10/2022
42	27/12/2022

ACTIVIDAD:

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

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

Objeto

Verificar el cumplimiento de lo dispuesto en la Ley 25.188 en lo referente a los deberes, prohibiciones e incompatibilidades aplicables, sin excepción, a todas las personas que se desempeñen en la función pública en todos sus niveles y jerarquías y en el Decreto N° 164/99 que la reglamenta, especialmente en lo que hace al régimen de presentación de la declaración jurada patrimonial integral y al régimen de obsequios a funcionarios públicos.

Alcance

METAS:

Inicio: 01/09/2022

Fin: 15/09/2022

Horas: 15

Productos: 1

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
30	15/09/2022

ACTIVIDAD:

Otros - Control de Cumplimiento Normativo

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

Objeto

Involucran todas aquellas actividades que la Unidad de Auditoría Interna desarrolle, que coadyuven a la organización en la mejora de sus controles y el cumplimiento de sus objetivos institucionales. Seguimiento de Acciones Correctivas: Conforme al Anexo I, art. 3. Resolución 2018-173- APN- SIGEN. (Presentación antes del 28.02.2022). Reporte Mensual UAI: Los mismos deberán contemplar tanto el avance respecto del Plan Anual de Trabajo de la UAI como las cuestiones significativas sobre las cuales se tome conocimiento. (Presentación mensual del 1 al 5 de cada mes). Plan



Estratégico Institucional (PAI): Realizar evaluaciones del cumplimiento del Plan Estratégico Institucional y su grado de implementación.
Relevamiento de Objetivos de Desarrollo Sostenible: Relevar el grado involucramiento, flujo de información y realización de reportes de manera oportuna y acorde al formato de medición comprometido con el Consejo Nacional de Coordinación de Políticas Sociales. (Presentación último día hábil de Agosto de 2022).

Alcance

METAS:

Inicio: 03/01/2022

Fin: 30/12/2022

Horas: 56

Productos: 14

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
1	05/01/2022
3	07/02/2022
7	07/03/2022
11	05/04/2022
15	05/05/2022
17	06/06/2022
21	05/07/2022
25	05/08/2022
28	05/09/2022
32	05/10/2022
35	07/11/2022
39	05/12/2022
6	28/02/2022
27	31/08/2022

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 Perjuicio Fiscal - SISREP: Corresponde a las actividades establecidas por la SIGEN para las UAI relativas al seguimiento del recupero de los perjuicios fiscales producidos por los agentes públicos y en especial la supervisión de aspectos relacionados con una gestión de recupero eficaz. Consecuentemente corresponde la elaboración de DOCE (12) productos mediante la carga de información al Sistema SISREP. (Presentación mensual)

Alcance

METAS:

Inicio: 03/01/2022

Fin: 30/12/2022

Horas: 60

Productos: 12



--	--	--	--

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
2	10/01/2022
4	10/02/2022
8	10/03/2022
13	11/04/2022
16	10/05/2022
18	10/06/2022
23	11/07/2022
26	10/08/2022
29	12/09/2022
34	10/10/2022
36	10/11/2022
41	12/12/2022

ACTIVIDAD:	Horas Administrativas
-------------------	-----------------------

- Apoyo Administrativo
- Apoyo Administrativo

Objeto

Incluyen las horas que la UAI utilice para actividades administrativas propiamente dichas, durante todo el año 2022. Así mismo comprende las tareas previstas como : Actos Administrativos. Enviar trimestralmente la Información relativa a los actos administrativos más importantes de la Universidad; debería contener como mínimo: detalle de resoluciones más importantes, con su identificación: número y origen, fecha y temática u objeto). (Presentación en los meses de marzo, junio, setiembre y diciembre). Plan Anual de Compras. Remisión del Plan Anual de Compras y Contrataciones (artículo 4º del Decreto Delegado N° 1023/01 y artículo 8º del Decreto N° 1030/16) (Presentación antes del 18.04.2022). Relevamiento de Indicadores de Gestión e Información estadística (anual). (Presentación antes del 24.11.2022).

Alcance

METAS:

Inicio: 03/01/2022	Fin: 30/12/2022	Horas: 200	Productos: 6
--------------------	-----------------	------------	--------------

Numero SISAC	Fecha estimada de ejecución
14	18/04/2022
37	24/11/2022
9	30/03/2022
19	30/06/2022



31	30/09/2022
43	30/12/2022

ACTIVIDAD: Instructivos SIGEN

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

Objeto

Se dará cumplimiento a las Circulares e Instructivos de la SIGEN en caso que resulten aplicables a la Universidad, saber : Ley Micaela, Equidad de Género e Igualdad de Oportunidades y TratoCupo Laboral. IT Encuesta 2da. Parte ISSOS.Acceso a la Información Pública. Ley 27.275.Objetivos de Desarrollo Sostenible. Ética Pública y Prevención de la Corrupción / Eni.Certificaciones Contables. Cierre de Ejercicio 2021 - Cuenta de Inversión 2021Horizontal TIC Reporte Social Discapacidad

Alcance

METAS:

Inicio: 03/01/2022	Fin: 30/12/2022	Horas: 492	Productos: 9
--------------------	-----------------	------------	--------------

PROYECTOS

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

Objeto

Evaluar las actividades de cierre/post cierre 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 pertinentes 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 solicitar información de cierre en facultades. Comparación entre la información recabada y la verosimilitud de los actos y operaciones registradas. Participar en Arqueo de fondos y valores. Controlar los procesos de Corte de documentación. Proceder a la revisión de hechos posteriores al cierre del ejercicio. Elaborar el IT que emita SIGEN a los fines pertinentes. 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: 02/01/2022	Fin: 28/02/2022	Horas: 300	Productos: 1
--------------------	-----------------	------------	--------------



Numero SISAC		Fecha planificado ejecución	
1		28/02/2022	

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 realizan 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 2021 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: Reconocimiento de los procedimientos y fuentes de información utilizados para confeccionar la documentación. Análisis de la tendencia evidenciada respecto a la evolución del tratamiento de hallazgos. Pruebas selectivas acerca de la confiabilidad e integridad de los sistemas de información contable y presupuestaria. Revisión y análisis de las inconsistencias presupuestarias informadas por la Contaduría General de la Nación y verificación de su posterior regularización. Verificaciones selectivas de las transacciones registradas con su correspondiente documentación respaldatoria. Pruebas acerca de la suficiencia y corrección de la documentación respaldatoria de las transacciones. Vinculación de los resultados obtenidos en otras auditorías realizadas con impacto en los registros y consecuentemente en la Cuenta de Inversión. Pruebas selectivas de la metodología de compilación de la información presentada. 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 2021. Comprobación de que la documentación elaborada se haya enviado en forma completa y oportuna a la Contaduría General de la Nación. 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: 01/02/2022	Fin: 20/04/2022	Horas: 250	Productos: 1
Numero SISAC		Fecha planificado ejecución	
2		20/04/2022	

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

Objeto

Verificar la generación, registro y aplicación de los recursos propios obtenidos por la Universidad, incluyendo la revisión de su documentación de respaldo, 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 abarca 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 Ciencias de la Administración y de Trabajo Social correspondiente al Segundo semestre del año 2021. 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 Relevar los procedimientos de cobro de los mismos. Verificación, mediante la revisión de la documentación respaldatoria, 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: 15/03/2022	Fin: 31/05/2022	Horas: 200	Productos: 1
		Numero SISAC	Fecha planificado ejecución
		3	31/05/2022

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

Objeto

Realizar auditorías y/o informes de seguimiento referidos a la gestión del Patrimonio, que abarque 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.

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). Se verificarán los registros en Rectorado y se cotejará con muestras de bienes en las Facultades de Bromatología y Ciencias Agropecuarias, 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, 2020 y 2021.

Lineamientos.

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".

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



RESUMEN:

Inicio: 01/06/2022	Fin: 31/08/2022	Horas: 200	Productos: 1
Numero SISAC		Fecha planificado ejecución	
5		31/08/2022	

ACTIVIDAD: Proyecto 05 - Gestión 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. Nº 152/02) y al Manual de Control Interno Gubernamental (Res. Nº 03/11). La muestra a seleccionar abarca el relevamiento del cuarto trimestre de 2020 y del primer semestre del 2021; 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 Educación, y de Ingeniería, haciéndose especial seguimiento de las observaciones pendientes de regularización del Informe correspondiente al Proyecto Año 2021. Asimismo, se releva 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: 01/06/2022	Fin: 30/09/2022	Horas: 235	Productos: 1
Numero SISAC		Fecha planificado ejecución	
7		30/09/2022	

ACTIVIDAD: Proyecto 06 - Capital Humano (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.

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). Se evaluarán las 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 Educación y Ciencias de la Salud, estratificado por categorías, correspondiente a los meses de Mayo y Setiembre de 2021.

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 docente, 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".

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

RESUMEN:

Inicio: 01/06/2022	Fin: 31/08/2022	Horas: 200	Productos: 1
Numero SISAC		Fecha planificado ejecución	
6		31/08/2022	

ACTIVIDAD: Proyecto 07 - Proyectos de Investigación (Proyectos de Auditoría)

Objeto

Analizar en sus distintas etapas la gestión de Proyectos de Investigación, evaluando su eficiencia, la eficacia de los controles, y el cumplimiento de las normas vigentes, así como también efectuar el control de la financiación y rendición de dichos proyectos, tanto en el área de las Secretarías de Ciencia y Técnica y la Económico Financiera

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). Las tareas serán desarrolladas en las Secretarías de Ciencia y Técnica y Económico Financiera de la Universidad. La muestra a seleccionar abarcará los Proyectos de Investigación desarrollados durante el año 2020 y primer semestre 2021, para la prueba de procedimiento, una cantidad representativa del universo que comprenda el quince por ciento (15%) del total del período

Lineamientos.

- Se comprobará el cumplimiento de la normativa vigente.
- Se verificará la documentación que avale la presentación, desarrollo, ejecución y rendición.
- Se evaluarán los controles que se efectúan sobre el cumplimiento de las etapas de los Proyectos.
- Se verificará la existencia de controles sobre las rendiciones de fondos por parte de los sectores responsables.
- 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: 01/09/2022	Fin: 30/11/2022	Horas: 200	Productos: 1
--------------------	-----------------	------------	--------------



Numero SISAC		Fecha planificado ejecución	
9		30/11/2022	

ACTIVIDAD:	Proyecto 08 - Otorgamiento de Becas (Proyectos de Auditoría)
-------------------	--

Objeto

Evaluar en sus distintas etapas el proceso de otorgamiento de Becas, evaluando su eficiencia, la eficacia de los controles, y el cumplimiento de las normas vigentes, así como también efectuar el control de acreditación del beneficiario.

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). Las tareas serán desarrolladas en las Facultades de Ciencias de la Alimentación, Ciencias de la Salud, Ingeniería y Bromatología. La muestra a seleccionar abarcará para el relevamiento el segundo semestre del año 2020 y primer semestre 2021, para la prueba de procedimiento, una cantidad representativa del universo que comprende el quince por ciento (15%) del total de Becas asignadas en el período comprendido y según el tipo y demás características de los beneficios asignados

Lineamientos.

- Se comprobará que el otorgamiento de los distintos tipos de becas cumpla con la normativa vigente.
- Se verificará la documentación que avale su otorgamiento.
- Se evaluarán los controles que se efectúan sobre el cumplimiento de los requisitos exigidos para cada tipo de beca, así como los períodos de otorgamiento de las mismas.
- Se verificará la existencia de controles sobre el efectivo pago de las becas asignadas a los beneficiarios por parte de los sectores responsables.
- 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: 01/03/2022	Fin: 31/05/2022	Horas: 200	Productos: 1
Numero SISAC		Fecha planificado ejecución	
4		31/05/2022	

ACTIVIDAD:	Proyecto 09 - Relevamiento de Medidas de Seguridad (Proyectos de Auditoría)
-------------------	---

Objeto

Relevar las medidas adoptadas en cuestiones vinculadas a la seguridad física del personal, de terceras personas que ingresen a las instalaciones edilicias de la Universidad, sean en sede Rectorado como así en cada una de las Unidades Académicas, así como también de los bienes físicos, evaluando si las medidas de seguridad existentes se ajustan a las normas técnicas específicas de cada materia y si las mismas se sustentan en instrucciones impartidas por responsables (técnicos o profesionales) idóneos en cada una de las disciplinas

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). El universo a auditar alcanzará la totalidad de las sedes de la Universidad, y la muestra incluirá la totalidad de las Unidades Académicas, Rectorado y demás dependencias que integran la Universidad, teniendo en cuenta las Leyes Nos. 19.587 y 24.557 y demás normas que la modifican, reglamentan y complementan esta temática. Para ello, se relevarán las medidas adoptadas en cuestiones vinculadas a la seguridad y si se ajustan a las normas técnicas específicas de cada materia (mantenimiento edilicio, calderas, red de gas, ascensores, matafuegos, etc.) y su sustento en instrucciones impartidas por responsables (técnicos o profesionales) idóneos en cada una de las disciplinas.

Lineamientos.

Se verificará y/o relevará: • Existencia y difusión de normas de seguridad, • Control sobre el estado edilicio, • Control sobre el mantenimiento y estado de los ascensores, • Control sobre el estado de las instalaciones eléctricas, • Control sobre el estado de las calderas, • Control sobre el estado de la red de gas, • Control sobre la existencia de matafuegos y la vigencia de los mismos, • Control sobre la existencia de sistemas de evacuación, • Control sobre la existencia de salidas de emergencia, • Control sobre la existencia y cumplimiento de normas de bioseguridad, en los casos que correspondan, • Control sobre el manejo del material inflamable, • Control de las medidas implementadas para la salvaguarda de activos (robo o hurto), • Control sobre la existencia de cobertura de seguros, • Control sobre la existencia de puestos de vigilancia en los predios de la Universidad (ingreso y egreso del personal y de terceros al Organismo). • Realización de tareas destinadas a la identificación de los costos de la "No Calidad".

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

RESUMEN:

Inicio: 01/09/2022	Fin: 31/10/2022	Horas: 200	Productos: 1
--------------------	-----------------	------------	--------------

Numero SISAC	Fecha planificado ejecución
8	31/10/2022

ACTIVIDAD: Proyecto 10 - Programa Nacional de Infraestructura Universitaria (Proyectos de Auditoría)

Objeto

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. Evaluar la legalidad y razonabilidad de los distintos procedimientos, desde la fundamentación hasta la recepción definitiva, considerando los aspectos financieros, de avance de obra y de calidad de construcción.

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). Las tareas serán desarrolladas en Rectorado de la Universidad. Debido a que en el PAT del año 2021 ya se informo en lo que respecta al Programa Nacional de Infraestructura Universitaria por el Ejercicio 2020, la muestra a seleccionar abarcará el relevamiento del segundo semestre del año 2021.

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 Nº 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:	Selectiva.
--------------------	--------	----------	--------------------	---------------	------------

RESUMEN:

Inicio: 01/10/2022	Fin: 28/12/2022	Horas: 408	Productos: 1
--------------------	-----------------	------------	--------------



Numero SISAC	Fecha planificado ejecución
10	28/12/2022

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 2021, y respecto de las Contrataciones Directas, se verificará el 30% de los expedientes de mayor significatividad originados en 2020/2021. 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:	Selectiva.
--------------------	--------	----------	--------------------	---------------	------------

RESUMEN:

Inicio: 15/10/2022	Fin: 28/12/2022	Horas: 200	Productos: 1
--------------------	-----------------	------------	--------------

Numero SISAC	Fecha planificado ejecución
11	28/12/2022



Ingrese su firma digital