



**Universidad Nacional del Nordeste**  
**Unidad de Auditoría Interna**  
**(Rectorado)**



1985 - 2025  
*40 Aniversario*  
*del CIN*



08/10/2025

INFO - 2025 - 14 - UAI-REC # UNNE

# Informe de Auditoría

*Actividad: “Reporte de Ejecución Plan Anual UAI”*

*Período: 01/01/2025 al 08/10/2025.*

Al Señor Rector de la  
Universidad Nacional del Nordeste  
Prof. Gerardo Omar LARROZA  
Su Despacho

Octubre de 2025

## **ÍNDICE**

<b>I. OBJETO</b>	<b>3</b>
<b>II. ALCANCE</b>	<b>3</b>
<b>III. MARCO DE REFERENCIA</b>	<b>3</b>
<b>IV. TAREAS REALIZADAS</b>	<b>3</b>
<b>V. CONCLUSIÓN</b>	<b>4</b>

### **ANEXOS:**

**Anexo I** – Reporte de ejecución de proyectos y actividades de auditorías

#### **Equipo técnico de Auditoría:**

- *Mgter. Valeria E. Uribe*
- *Sra. Leila Pérez Lugo*

## **I. OBJETO**

Informar sobre el estado de ejecución del Plan Anual de Auditorías 2025, a la fecha del presente informe.

## **II. ALCANCE**

Los trabajos de auditoría se realizaron aplicando los procedimientos contenidos en las Normas Globales de Auditoría Interna (NOGAIs), adoptadas por RES-2024-488-CS#UNNE, como así también el Código de Ética, aprobado por RES-2024-487-CS#UNNE, como marcos normativos de referencia en el ejercicio de las funciones de la Unidad de Auditoría Interna, y otros, considerados necesarios para el cumplimiento de la presente actividad, abarcando el seguimiento y control de los proyectos y actividades llevadas a cabo por la Unidad de Auditoría Interna de la Universidad (UAI).

Cabe aclarar que, si bien la actividad contemplaba inicialmente la presentación del reporte de ejecución del Plan Anual UAI - Primer Semestre 2025, se ha considerado incluir los proyectos y actividades desarrollados por esta Unidad de Control hasta la fecha actual.

## **III. MARCO DE REFERENCIA**

Este informe se presenta en el marco del Plan de Trabajo de la Unidad de Auditoría Interna del año 2025 relacionado con “Actividades de Conducción – Seguimiento del Planeamiento – Reporte de Ejecución del Plan UAI, aprobado por RES - 2024 - 10556 - REC # UNNE, previa intervención del Comité de Control Interno de la Universidad constituido por RES-2023-565-CS # UNNE.

## **IV. TAREAS REALIZADAS**

Las tareas de auditoría que se llevaron a cabo fueron las siguientes:

1- Se relevó el estado de situación de los proyectos/actividades desarrolladas por la Unidad de Auditoría Interna hasta la fecha del presente.

Se adjunta como **ANEXO I**, el detalle del estado de las auditorías, proyectos especiales y actividades ejecutadas al 08/10/2025, confeccionado teniendo en cuenta los siguientes aspectos:

→ Título del proyecto/actividad de auditoría.

**De la Planificación:**

→ Objeto Auditoría.

→ Mes planificado de entrega del Informe de Auditoría según el Plan UAI 2025.

→ Áreas planificadas a auditar.

**De la Ejecución:**

→ Estado de ejecución al 08/10/2025.

→ Número de Informe.

→ Fecha de presentación del informe al Sr. Rector de la UNNE.

## **V. CONCLUSIÓN**

De acuerdo al objeto, el alcance, y la metodología de trabajo aplicada, se concluye que se ha dado cumplimiento con el deber de informar sobre el estado de ejecución del Plan Anual de Auditorías a la fecha.

---

Oficie de atento informe de auditoría.

Unidad de Auditoría Interna, 08 de octubre de 2025.

# ANEXO

**Anexo I:** Reporte de ejecución de proyectos y actividades de auditorías

**Período:** 01/01/2025 al 08/10/2025.

Auditorías y Proyectos Especiales							
Tipo de Proyecto	Título	De la Planificación			De la Ejecución		
		Objeto	Mes planificado de entrega del Informe de Auditoría	Unidades planificadas	Estado de Ejecución	Nº Informe	Fecha Informe
Proyectos Sustantivos	Reválidas y Convalidaciones	Evaluar la gestión administrativa, los controles y procedimientos implementados en la tramitación de reválidas y convalidaciones de títulos, desde la solicitud por parte del interesado hasta su efectiva concreción.	Febrero	Medicina.	Informe Final	INFO - 2025 - 6 - UAI-REC # UNNE	03/07/2025
				Odontología.	Informe Final	INFO - 2025 - 12 - UAI-REC # UNNE	25/09/2025
				Ciencias Exactas y Naturales y Agrimensura.	Informe Final	INFO - 2025 - 11 - UAI-REC # UNNE	25/09/2025
				Dirección General de Gestión Académica dependiente de la Secretaría General Académica y áreas centrales intervinientes en el proceso.	Informe Final	INFO - 2025 - 10 - UAI-REC # UNNE	22/09/2025

<b>Proyectos Sustantivos</b>	Gestión Administrativa del Sistema de Alumnos	Evaluar la gestión administrativa del sistema de alumnos, desde su inscripción hasta la emisión del certificado analítico, con las limitaciones legales previstas en la Ley de Protección de Datos Personales N.º 25.326 o la que en el futuro la reemplace. Determinar la eficacia y eficiencia de los controles de las áreas intervinientes.	Junio	Facultad de Ciencias Agrarias, Facultad de Derecho y Cs. Sociales y Políticas, y las áreas centrales vinculadas al proceso.	Proyecto reprogramado, según Acta N° 07 del Comité de Control Interno de la Universidad, para el segundo semestre de 2025. Asimismo, se determinó modificar a la Facultad de Ciencias Agrarias como Unidad Académica planificada, por la Facultad de Ingeniería.
	Becas de Investigación	Evaluar el circuito de otorgamiento de Becas de Investigación desde la solicitud por parte del interesado, hasta la culminación de la evaluación, el otorgamiento y toma de posesión de la misma; determinando la eficacia y eficiencia de los controles de las áreas intervinientes, así como el cumplimiento de los plazos y la efectiva certificación y pago.	Agosto a octubre	Secretaría General de Ciencia y Técnica de la Universidad.	Proyecto reprogramado, según Acta N° 07 del Comité de Control Interno de la Universidad, para el segundo semestre de 2025.

<b>Proyectos Sustantivos</b>	Proyectos de Investigación	Evaluar el proceso de selección, seguimiento y aprobación definitiva de los proyectos de investigación, su ejecución según los procedimientos aprobados y de controles eficaces que brinden seguridad razonable sobre el cumplimiento del objeto y el correcto destino de los fondos.	Agosto a octubre	Secretaría General de Ciencia y Técnica de la Universidad.	Proyecto reprogramado, según Acta N° 07 del Comité de Control Interno de la Universidad, para el segundo semestre de 2025.		
<b>Proyectos De Apoyo</b>	Cuenta de Inversión 2024.	Evaluar el control interno de los sistemas de información presupuestario y contable de la Universidad Nacional del Nordeste, incluyendo la metodología seguida para elaborar la documentación requerida por la Secretaría de Hacienda y la Contaduría General de la Nación para confeccionar la Cuenta de Inversión del Ejercicio 2024, así como también la información que debe remitirse a la Subsecretaría de Políticas Universitarias (SPU) u órganos competentes al efecto.	Abril	Contaduría General de la UNNE.	Informe Final	INFO - 2025 - 4 - UAI-REC # UNNE	25/06/2025

<b>Proyectos De Apoyo</b>	Cierre de Ejercicio 2024.	Verificar el cumplimiento de los procedimientos de cierre vinculados a los arqueos de fondos y valores, corte de documentación, cierre de libros y otros procedimientos de cierre por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre del 2024.	Marzo	Instituto Agrotécnico.	Informe Final	INFO - 2025 - 5 - UAI-REC # UNNE	25/06/2025
				Instituto Medicina Regional.	Informe Final	INFO - 2025 - 9 - UAI-REC # UNNE	17/09/2025
				Humanidades.	Informe Final	INFO - 2025 - 13 - UAI-REC # UNNE	01/10/2025
	Recursos Propios	Evaluar el sistema de control interno implementado en la generación, percepción, registración, aplicación e incorporación de los recursos propios obtenidos en el ámbito de la Universidad, tanto para asegurar la integridad y disposición conforme los destinos legalmente previstos; como las medidas de resguardo adoptadas, a fin de evitar el riesgo de la pérdida de su valor.	Agosto a octubre	Secretaría General de Extensión Universitaria (en sus dos sedes).	Proyecto a iniciar - Reunión Ordinaria N° 7 del Comité de Control Interno de la Universidad.		
Rendición de Cuentas	Evaluar el estado de situación de la totalidad de las rendiciones de cuentas pendientes, relacionadas a	Mayo a julio	Dirección de Proyectos Institucionales de la Secretaría General de Planeamiento, y las	Proyecto a iniciar. La UAI acompañó y atendió solicitudes de información y/o documentación de la Sindicatura General de la Nación (SIGEN) para el desarrollo de la Auditoría referida a "Fondos públicos sujetos a rendición de cuentas transferidos por la (actual) Subsecretaría de			

		proyectos financiados por la Subsecretaría de Políticas Universitarias (SPU), en el marco de las normativas respectivas.		áreas competentes de la Universidad involucradas en el proceso.	<i>Políticas Universitarias y la ejecución de los convenios suscriptos por la Universidad con reparticiones del Poder Ejecutivo Nacional y su gestión” sobre los ejercicios fiscales 2022 y 2023 en el ámbito la Universidad Nacional del Nordeste.</i>
<b>Proyectos De Apoyo</b>	Gestión de la Calidad	Evaluar la eficacia de los procesos vinculados a la implementación del Sistema de Gestión de la Calidad (SGC) referidos a la emisión de diplomas en la UNNE, conforme a lo establecido por las Normas de calidad ISO 9001:2015, disposiciones planificadas, y demás requerimientos propios de la Universidad.	Junio	Secretaría Gral. Académica de la UNNE, Secretaría Gral. de Posgrado y áreas intervinientes en el proceso de la emisión de diplomas de las Facultades e Institutos que intervengan el SGC	Proyecto reprogramado, según Acta N° 07 del Comité de Control Interno de la Universidad, para el segundo semestre de 2025.

<b>Actividades de Auditoría</b>				
<b>Título</b>	<b>Planificado</b>	<b>Estado de Ejecución</b>	<b>Nº Informe</b>	<b>Fecha Informe</b>
Actividades de conducción – Seguimiento del Planeamiento: Reporte de Ejecución del Plan Anual UAI. Período: Año 2024.	Febrero	Informe Final	INFO - 2025 - 1 - UAI-REC # UNNE	06/02/2025
Actividades de Control de Cumplimiento Normativo - Inversiones Financieras. Período: 4to. Trimestre/2024	Febrero	Informe Final	INFO - 2025 - 2 - UAI-REC # UNNE	10/03/2025

Actividades de Control de Cumplimiento Normativo - Inversiones Financieras. Período: 1er. Trimestre/2025	Abril	Informe Final	INFO - 2025 - 3 - UAI-REC # UNNE	13/06/2025
Actividades de Control de Cumplimiento Normativo - Inversiones Financieras. Período: 2do. Trimestre/2025	Julio	Informe Final	INFO - 2025 - 7 - UAI-REC # UNNE	13/08/2025
Actividades de Control de Cumplimiento Normativo - Inversiones Financieras. Período: 3er. Trimestre/2025	Octubre	En elaboración del Informe Final de auditoría		
Actividades de Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI) - Otras tareas de Supervisión del SCI – Publicaciones en el Boletín Oficial UNNE	Abril	Actividad reprogramada para el segundo semestre de 2025.		
Actividades de Control de Cumplimiento Normativo - Ética Ley N° 25.188 - Decreto N° 164/99 - DDJJ Patrimoniales	Junio	Actividad prorrogada por RESOL-2025-6-APN-OA#MJ, en función que el plazo de presentación de las DDJJ 2024 se ha extendido hasta el 31/07/2025.		
Actividades de Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI) - Seguimiento de observaciones, recomendaciones, y acciones correctivas del SCI	Julio	A la fecha esta unidad de control ha realizado la revisión y depuración de las observaciones pendientes de regularización, y la implementación de las recomendaciones y acciones correctivas efectuadas por los responsables. En etapa de elaboración de informe final de auditoría.		
Actividades de Control de Cumplimiento Normativo - Cumplimiento del Decreto N° 312/2010: Sistema de Protección Integral de las Personas con Discapacidad.	Julio	Actividad reprogramada para el segundo semestre de 2025.		
Actividades de Supervisión del sistema de Control Interno (SCI) – Otros: Atención de pedidos de información y asesoramiento	Durante todo el año en curso	Atención, preparación y respuesta en forma conjunta con la Secretaria General Administrativa de la Universidad, de la información y/o documentación solicitada por la Auditoría General de la Nación, en el marco del cumplimiento de la auditoría de “Gestión Financiera, Contable y Administrativa”, que se encuentran llevando a cabo en el ámbito de la Universidad. Se ha dado cumplimiento en tiempo y forma al requerimiento solicitado por NOTA No 5/25–AG6.		
Actividades de conducción – Procedimientos Administrativos y de controles propios de la UAI	Durante todo el año en curso			

<p>Actividades de Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI) - Seguimiento de observaciones, recomendaciones, y acciones correctivas del SCI – Administración del sistema de seguimiento de observaciones</p>	<p>Durante todo el año en curso</p>	<p>- Etapa de carga de la información de ejercicios anteriores UAI / - Creación de usuarios y trabajo en conjunto de las observaciones de ejercicios anteriores de las siguientes áreas:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Secretaría General de Asuntos Sociales.</li> <li>2. Secretaría General de Planeamiento: Dirección General de Presupuesto e Información Universitaria, Dirección General de Organización e Innovación Administrativa, Dirección de Proyectos Institucionales.</li> <li>3. Secretaría General Legal y Técnica: Dirección General de Asuntos Jurídicos.</li> <li>4. Secretaría General Administrativa: Dirección General de Gestión y Desarrollo del Talento Humano.</li> <li>5. Facultad de Ciencias Económicas.</li> <li>6. Facultad de Ciencias Agrarias.</li> <li>7. Facultad de Humanidades.</li> </ol>
<p>Actividades de Supervisión del sistema de Control Interno (SCI) - Seguimiento de observaciones, recomendaciones, y acciones correctivas del SCI – Comité de Control Interno de la Universidad.</p>	<p>Durante todo el año en curso</p>	<p>- 19/09/2025- 7° Reunión ordinaria del Comité de Control Interno de la Universidad. - 30/09/2025 - Entrega del 2° Informe Anual del Comité de Control Interno de la Universidad. a través de TRA - 2025 - 53899 # UNNE.</p>
<p>Actividades de Control de Cumplimiento Normativo – Aprobación de los reglamentos y manuales de procedimientos.</p>	<p>Durante todo el año en curso</p>	<p>Intervención y emisión de opinión previa a la aprobación de Procedimientos y Reglamentos, en el marco de lo dispuesto por la RES-2023-585-CS#UNNE.</p>
<p>Otras actividades de la UAI y horas no asignables</p>	<p>Junio</p>	<p>Horas destinadas a la organización de las VIII Jornadas de Auditores Internos de Universidades Nacionales, declaradas de interés por RES - 2025 - 1624 - REC # UNNE, y realizadas los días 05 y 06 de junio de 2025.</p>

Unidad de Auditoría Interna, 08 de octubre de 2025.

## Hoja de firmas