



03/02/2026

INFO - 2026 - 1 - UAI-REC # UNNE

Informe de Auditoría

Actividad: “Reporte de Ejecución Plan Anual UAI”

Período: Año 2025.

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

Febrero de 2026

ÍNDICE

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

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 del año 2025.

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) durante el año 2025.

III. MARCO DE REFERENCIA

Este informe se presenta en el marco del Plan de Trabajo de la Unidad de Auditoría Interna del año 2026 relacionado con “Actividades de Conducción – Seguimiento del Planeamiento – Reporte de Ejecución del Plan UAI”, aprobado por RES - 2025 - 10478 - 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 durante el año 2025.

Se adjunta como **ANEXO I**, el detalle del estado de las auditorías, proyectos especiales y actividades ejecutadas al 31/12/2025, 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 31/12/2025.
- 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 al 31/12/2025.

Cra. Esp. Laura Marilina Sánchez

Auditora Interna

Unidad de Auditoría Interna, 03 de febrero de 2026.



Universidad Nacional del Nordeste
Rectorado

ANEXO

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

Período: Año 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/ ejecutadas	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

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/ ejecutadas	Estado de Ejecución	Nº Informe	Fecha Informe
Proyectos Sustantivos	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. Según Acta N° 07 del Comité de Control Interno de la Universidad, se determinó modificar a la Facultad de Ciencias Agrarias como Unidad Académica planificada, por la Facultad de Ingeniería.	Proyecto reprogramado para el año 2026, según Acta de la primera reunión extraordinaria del Comité de Control Interno de la Universidad (TRA - 2025 - 55916 # UNNE). Asimismo, se ha modificado la denominación del Proyecto para dicho ejercicio como "Gestión Académica" en el Plan Anual de Auditorías 2026, aprobado por RES - 2025 - 10478 - REC # UNNE.		

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/ ejecutadas	Estado de Ejecución	Nº Informe	Fecha Informe
	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.	Octubre	Secretaría General de Ciencia y Técnica de la Universidad.	Proyecto reprogramado para el año 2026, según Acta de la primera reunión extraordinaria del Comité de Control Interno de la Universidad (TRA - 2025 - 55916 # UNNE).		

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/ ejecutadas	Estado de Ejecución	Nº Informe	Fecha Informe
Proyectos Sustantivos	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.	Octubre	Secretaría General de Ciencia y Técnica de la Universidad.	Proyecto reprogramado para el año 2026, según Acta de la primera reunión extraordinaria del Comité de Control Interno de la Universidad (TRA - 2025 - 55916 # UNNE).		

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/ ejecutadas	Estado de Ejecución	Nº Informe	Fecha Informe
Proyectos De Apoyo	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
	Cierre de Ejercicio 2024.	Verificar el cumplimiento de los procedimientos de cierre	Marzo	Instituto Agrotécnico.	Informe Final	INFO - 2025 - 5 - UAI-REC # UNNE	25/06/2025

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/ ejecutadas	Estado de Ejecución	Nº Informe	Fecha Informe
		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.		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	Octubre	Secretaría General de Extensión Universitaria (en sus dos sedes).	Informe Final	INFO - 2025 - 17 - UAI-REC # UNNE	30/12/2025

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/ ejecutadas	Estado de Ejecución	Nº Informe	Fecha Informe
		adoptadas, a fin de evitar el riesgo de la pérdida de su valor.					
	Rendición de Cuentas	Evaluar el estado de situación de la totalidad de las rendiciones de cuentas pendientes, relacionadas a proyectos financiados por la Subsecretaría de Políticas Universitarias (SPU), en el marco de las normativas respectivas.	Julio	Dirección de Proyectos Institucionales de la Secretaría General de Planeamiento, y las áreas competentes de la Universidad involucradas en el proceso.	Según Acta de la primera reunión extraordinaria del Comité de Control Interno de la Universidad, se determinó la reclasificación del proyecto "Rendición de Cuentas", originalmente previsto como proyecto de auditoría, incorporándose dentro de las Actividades de Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI) del Planeamiento Anual 2025 (TRA - 2025 - 55916 # UNNE).		
	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	Junio	Secretaría Gral. Académica de la UNNE y áreas intervinientes en el proceso de la emisión de diplomas de las Facultades e Institutos	Informe Final	INFO - 2025 - 16 - UAI REC # UNNE	16/12/2025

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/ ejecutadas	Estado de Ejecución	Nº Informe	Fecha Informe
		ISO 9001:2015, disposiciones planificadas, y demás requerimientos propios de la Universidad.		que intervengan el SGC.			

Actividades de Auditoría

Título	Planificado	Estado de Ejecución	Nº Informe	Fecha Informe
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 Auditoría				
Título	Planificado	Estado de Ejecución	Nº Informe	Fecha Informe
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 Supervisión del sistema de Control Interno (SCI) – Otros: Atención de pedidos de información y asesoramiento	Enero a Diciembre	Informe Final	INFO - 2025 - 8 - UAI-REC # UNNE	09/09/2025
Actividades de conducción – Seguimiento del Planeamiento: Reporte de Ejecución del Plan Anual UAI. Período: 1er. Semestre 2025.	Julio	Informe Final	INFO - 2025 - 14 - UAI-REC # UNNE	08/10/2025
Actividades de Control de Cumplimiento Normativo - Inversiones Financieras. Período: 3er. Trimestre/2025.	Octubre	Informe Final	INFO - 2025 - 15 - UAI-REC #UNNE	16/10/2025
Actividades de Control de Cumplimiento Normativo - Ética Ley Nº 25.188 - Decreto Nº 164/99 - DDJJ Patrimoniales.	Junio	Informe Final	INFO - 2025 - 18 - UAI-REC #UNNE	30/12/2025
Actividades de Control de Cumplimiento Normativo - Cumplimiento del Decreto Nº 312/2010: Sistema de Protección Integral de las Personas con Discapacidad.	Julio	Informe Final	INFO - 2025 - 19 - UAI-REC # UNNE	30/12/2025
Actividades de Control de Cumplimiento Normativo - Otras tareas de Supervisión del SCI – Sistema de Gestión Documental	Noviembre	Informe Final	INFO - 2025 - 20 - UAI-REC # UNNE	30/12/2025
Actividades de Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI) - Otras tareas de Supervisión del SCI – Publicaciones en el Boletín Oficial UNNE	Abril	Informe Final	INFO - 2025 - 21 - UAI-REC # UNNE	30/12/2025

Actividades de Auditoría				
Título	Planificado	Estado de Ejecución	Nº Informe	Fecha Informe
Actividades de Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI) - Seguimiento de observaciones, recomendaciones, y acciones correctivas del SCI	Julio	Informe Final	INFO - 2025 - 22 - UAI-REC # UNNE	30/12/2025
Actividades de Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI) - Rendición de Cuentas.	Octubre	Informe Final	INFO - 2025 - 23 - UAI-REC # UNNE	30/12/2025
Actividades de conducción – Elaboración del Planeamiento 2026	Octubre	TRA - 2025 - 74728 # UNNE y RES - 2025 - 10478 - REC # UNNE, previa intervención del Comité de Control Interno de la Universidad.		23/12/2025
Actividades de Supervisión del sistema de Control Interno (SCI) – Otros: Atención de pedidos de información y asesoramiento	Enero a Diciembre	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 Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI) - Seguimiento de observaciones, recomendaciones, y acciones correctivas del SCI – Administración del sistema de seguimiento de observaciones.	Enero a Diciembre	<ul style="list-style-type: none"> - Etapa de carga de la información de ejercicios anteriores. - Creación de usuarios y trabajo en conjunto de las observaciones de ejercicios anteriores de las siguientes áreas: <ol style="list-style-type: none"> 1. Secretaría General de Asuntos Sociales. 2. Secretaría General de Planeamiento: Dirección General de Presupuesto e Información Universitaria, Dirección General de Organización e Innovación Administrativa, Dirección de Proyectos Institucionales. 3. Secretaría General Legal y Técnica: Dirección General de Asuntos Jurídicos. 4. Secretaría General Administrativa: Dirección General de Gestión y Desarrollo del Talento Humano. 		

Actividades de Auditoría				
Título	Planificado	Estado de Ejecución	Nº Informe	Fecha Informe
		5. Facultad de Ciencias Económicas. 6. Facultad de Ciencias Agrarias. 7. Facultad de Humanidades.		
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.	Enero a Diciembre	- 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. - 09/10/2025 - 1° Reunión extraordinaria del Comité de Control Interno de la Universidad. - 22/12/2025 - 8° Reunión ordinaria del Comité de Control Interno de la Universidad.		
Actividades de Control de Cumplimiento Normativo – Aprobación de los reglamentos y manuales de procedimientos.	Enero a Diciembre	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.		
Otras actividades de la UAI y horas no asignables	Enero a Diciembre	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.		

Unidad de Auditoría Interna, 03 de febrero de 2026.

Hoja de firmas