



31/07/2024

INFO - 2024 - 6 - UAI-REC # UNNE

Informe de Auditoría N ° 06/2024

Actividad: “Reporte de Ejecución Plan Anual UAI”

Período: Primer Semestre 2024.

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

Julio de 2024



Universidad Nacional del Nordeste
Rectorado
Unidad de Auditoría Interna

1994 - 2024

30 años

*De la Consagración Constitucio
de la Autonomía y Autarquía
Universitaria en Argentina*

ÍNDICE

I. OBJETO	3
II. ALCANCE	3
III. MARCO DE REFERENCIA	3
IV. TAREA REALIZADA.....	3
V. CONCLUSIÓN	4
 Anexo I:.....	6
Reporte de ejecución de ejecución de proyectos y actividades de auditorias	6

Equipo técnico de auditores/as responsables:

- Cra. Esp. Laura Marilina Sánchez
- Sra. Leila Lourdes Pérez Lugo

I. OBJETO

El presente tiene por objeto informar sobre el estado de ejecución, durante el primer semestre, del Plan Anual de Auditorías del ejercicio 2024.

II. ALCANCE

Los trabajos de auditoría se realizaron aplicando los procedimientos contenidos en la Normas de Auditoría Interna Gubernamental, 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 primer semestre del año 2024.

III. MARCO DE REFERENCIA

Este informe se presenta en el marco del Plan de Trabajo de la Unidad de Auditoría Interna del año 2024 relacionado con "Actividades de Conducción – Seguimiento del Planeamiento – Reporte de Ejecución del Plan UAI - Período: primer semestre 2024, aprobado por RES-2023-5515-R-#UNNE, previa intervención del Comité de Control Interno de la Universidad constituido por RES-2023-565-CS # UNNE.

IV. TAREA REALIZADA

1- Se relevó el estado de situación de los proyectos/actividades desarrolladas por la Unidad de Auditoría Interna durante el primer semestre del año 2024.

Se adjunta al presente **ANEXO I**, con el detalle del estado de las auditorías, proyectos especiales y actividades ejecutadas al 31/07/2024, confeccionado teniendo en cuenta los siguientes aspectos:

→ Título del proyecto/actividad de auditoría.

De la Planificación:

→ Mes planificado de entrega del Informe de Auditoría según el Plan UAI 2024.

→ Unidades planificadas a auditar.

De la Ejecución:



Universidad Nacional del Nordeste

Rectorado

Unidad de Auditoría Interna

1994 - 2024

30 años

*De la Consagración Constitucio
de la Autonomía y Autarquía
Universitaria en Argentina*

- Estado de ejecución al 31/07/2024.
- Número de Informe.
- Fecha de presentación del informe al Sr. Rector de la UNNE.

V. CONCLUSIÓN

En función del objeto establecido se concluye que se ha dado cumplimiento con el deber de informar sobre el estado de ejecución del primer semestre del año 2024 durante el primer semestre.

Oficie de atento informe de auditoría.

Unidad de Auditoría Interna, 31 de julio de 2024.



Universidad Nacional del Nordeste

Rectorado

Unidad de Auditoría Interna

1994 - 2024

30 años

*De la Consagración Constitucional
de la Autonomía y Autarquía
Universitaria en Argentina*

ANEXOS

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

Período: Primer Semestre - Año 2024.

Auditorías y Proyectos Especiales					
Titulo	De la Planificación		De la Ejecución		
	Mes planificado de entrega del Informe de Auditoría	Unidades planificadas	Estado de Ejecución	Nº Informe	Fecha Informe
Cierre de Ejercicio 2023.	Marzo	Ingeniería	Informe Final	04/2024 A	28/06/2024
		Arquitectura y Urbanismo	Informe Final	04/2024 B	01/07/2024
		Instituto Rectorado	Informe Final	04/2024 C	01/07/2024
Cuenta de Inversión 2023.	Abril	Contaduría Gral. de la UNNE	Informe Final	05/2024	04/07/2024
Reválidas y Convalidaciones	Marzo	Odontología Medicina Cs. Exactas y Naturales y Agrimensura.	Relevamiento de expedientes de la muestra de auditoría y redacción de los informes preliminares.		
Becas de Investigación	Abril	Secretaría General de Ciencia y Técnica	Proyecto iniciado en el ejercicio 2023. Prevista su continuidad durante el ejercicio 2024. No obstante, esta instancia no ha ejecutado su continuidad a la fecha del presente.		
Movimiento de Fondos	Abril	Odontología	Proyecto iniciado en el ejercicio 2023. Prevista su continuidad durante el ejercicio 2024. No obstante, esta instancia no ha ejecutado su continuidad a la fecha del presente.		

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 2023.	Febrero	Informe Final	01/2024	09/02/2024
Actividades de Control de Cumplimiento Normativo -	Febrero	Informe Final	02/2024	05/04/2024

Inversiones Financieras. Período: 4to. Trimestre/2023				
Actividades de Control de Cumplimiento Normativo - Inversiones Financieras. Período: 1er. Trimestre/2024	Abril	Informe Final	03/2024	12/06/2024
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 Auditoria General de la Nación, en el marco del cumplimiento de la auditoria 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 segundo y tercer requerimiento solicitados por Notas N° 25 y 93/2024 AG6 respectivamente. Respuesta a solicitud de la Facultad de Ciencias Agrarias, en consulta sobre necesidad de impresión y archivo de resoluciones, en virtud de la implementación del sistema SIU SUDOCU y firma digital en el ámbito de la Universidad.		
Actividades de conducción – Procedimientos Administrativos y de controles propios de la UAI	Durante todo el año en curso	16/04/2024: Presentación de las Normas Globales de Auditoría Interna (NOGAIs) al Comité de Control Interno de la UNNE, para su consideración como Marco Normativo para la UAI, las que fueron aprobadas posteriormente el 07/06/2024 en sesión del Consejo Superior por RES-2024-488-CS#UNNE. 16/04/2024: Elaboración, presentación y puesta en consideración del Comité de Control Interno de la UNNE, del Código de Ética para los/as integrantes de la Unidad de Auditoría Interna de la UNNE, que fuera aprobado posteriormente el 07/06/2024 en sesión del Consejo Superior por RES-2024-487-CS#UNNE.		
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	Durante todo el año en curso	Solicitud de desarrollo a la Dirección de Gestión de Tecnologías Informáticas y Comunicaciones de un sistema para realizar el seguimiento de las observaciones, recomendaciones, y acciones correctivas del SCI, para lo cual se ha trabajado en conjunto con la misma, en su diseño. En fecha 11/07/2024 ésta UAI ha recibido credenciales de acceso para prueba del sistema que se encuentra en etapa de testeo.		
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.	Durante todo el año en curso	16/04/2024: Tercera Reunión Ordinaria del Comité de Control Interno de la Universidad.		



Universidad Nacional del Nordeste

Rectorado

Unidad de Auditoría Interna

1994 - 2024

30 años

De la Consagración Constitucio
de la Autonomía y Autarquía
Universitaria en Argentina

Actividades de Control de Cumplimiento Normativo – Aprobación de los reglamentos y manuales de procedimientos.	Durante todo el año en curso	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, que a continuación se detallan: - Implementación de sistemas: SIU Sanavirón Quilmes y PAGOS UNNE - Protocolo de Investigaciones Administrativas. - Implementación de sistema documentador presentado por la Dirección General de Liquidación de Haberes. - Redeterminación de precios - Devolución de fondos no utilizados- Proyectos especiales.
Actividades de Control de Cumplimiento Normativo - Ética Ley N° 25.188 - Decreto N° 164/99 - DDJJ Patrimoniales.	Junio	Actividad prorrogada, ya que por RESOL-2024-7-APN-OA#MJ, la oficina de anticorrupción de la Nación ha extendido el plazo de presentación de las Declaraciones Juradas Anuales 2023 hasta el 30 de septiembre.

Unidad de Auditoría Interna, 31 de julio de 2024.

Hoja de firmas