

U.N.N.E. Rectorado



M.E. y S.

01-2024-00131



Informe de Auditoría N ° 01/2024

Actividad: "Reporte de Ejecución Plan Anual UAI"

Período: Año 2023

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

Febrero 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.....	3
Anexo I:.....	5
Reporte de ejecución de ejecución de proyectos y actividades de auditorias.....	5



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

I. OBJETO

El presente tiene por objeto informar sobre el estado de ejecución del Plan Anual de Auditorías del ejercicio 2023.

II. ALCANCE

Los trabajos de auditoría se realizaron de acuerdo a los procedimientos contenidos en las Normas de Auditoría Interna Gubernamental, y otros considerados necesarios para el cumplimiento de la presente actividad de auditoría.

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 Año: 2023", aprobado por RES - 2023 - 5515 - R # UNNE.

IV. TAREA REALIZADA

1- Se relevó el estado de situación de los proyectos/actividades desarrolladas por la Unidad de Auditoría Interna durante el ejercicio 2023.

Se adjunta al presente **ANEXO I**, con el detalle del estado de las auditorías, proyectos especiales y actividades ejecutadas al 31/12/2023, confeccionado teniendo en cuenta los siguientes aspectos:

- Número de Informe.
- Título del proyecto/actividad de auditoría.
- Mes planificado de entrega del informe de Auditoría según el Plan UAI 2023.
- Estado de ejecución al 31/12/2023.
- 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 Plan Anual de Auditorías del año 2023.

Oficie de atento informe de auditoría.

Unidad de Auditoría Interna, 09 de febrero de 2024.


Cra Laura Marlina S.
AUDITORA INTERNA
UNIVERSIDAD NACIONAL DEL NE

"Año de la defensa de la vida, la libertad y la propiedad"




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

ANEXOS



Anexo I:

Reporte de ejecución de ejecución de proyectos y actividades de auditorías

Período: Año 2023.

Auditorías y Proyectos Especiales				
Título	Planificado	Estado de Ejecución	Nº Informe	Fecha Informe
Cierre de Ejercicio 2022.	Febrero	Informe Final	3	28/02/2023
Cuenta de Inversión 2022.	Abril	Informe Final	5	20/04/2023
Políticas de Seguridad Informática.	Junio	Informe Final	9	30/08/2023
Capital Humano.	Mayo	Informe Final	10	21/09/2023
Rendición de Cuentas.	Junio	Informe Final	11	09/10/2023
Emisión de Títulos: FADYCC e ICCyC.	Septiembre	Informe Final	13 A y 13 B	29/12/2023
Emisión de Títulos: Áreas Centrales de la Universidad.	Septiembre	En etapa de elaboración y se prevé su culminación durante los primeros meses del año 2024.		
Compras y Contrataciones.	Septiembre	Informe Final	14 A y 14 B	29/12/2023
Reválida y Convalidaciones.	Julio	Proyecto iniciado en el año 2023 y se prevé su culminación durante los primeros meses del año 2024.		
Becas de Investigación.	Octubre	Proyecto iniciado en el año 2023 y se prevé su culminación durante los primeros meses del año 2024.		
Inversión Pública – Obras Relevantes.	Junio	Proyecto replanificado para el ejercicio 2024.		
Gestión Presupuestaria.	Septiembre	Proyecto sin ejecución en el ejercicio 2023 y considerado para su realización en el año 2024, con modificación del alcance, en relación al ejercicio a analizar.		
Sumario – Juicios.	Octubre	Proyecto replanificado para el ejercicio 2026.		
Administración y Resguardo de Activos Fijos.	Noviembre	Proyecto replanificado para el ejercicio 2025.		
Subsidios y Transferencias.	Diciembre	Proyecto sin ejecución en el ejercicio 2023 y no incluido dentro de los procesos a analizar.		



Recursos Propios.	Noviembre	Proyecto replanificado para el ejercicio 2024.		
Actividades de Auditoría				
Título	Planificado	Estado de Ejecución	Nº Informe	Fecha Informe
Reporte de Ejecución del Plan Anual UAI Período: Año 2022.	Enero	Informe Final	1	17/02/2023
Control de Cumplimiento Normativo – Inversiones Financieras. Período: 4to Trimestre 2022.	Febrero	Informe Final	2	28/02/2023
Seguimiento de Observaciones, Recomendaciones y Acciones Correctivas del SCI.	Marzo	Informe Final	4	31/03/2023
Control de Cumplimiento Normativo – Inversiones Financieras. Período: 1er Trimestre 2023.	Abril	Informe Final	6	10/05/2023
Conducción - Declaración Jurada del Auditor Interno.	Junio	Informe Final	7	28/06/2023
Control de Cumplimiento Normativo – Inversiones Financieras. Período: 2do. Trimestre 2023.	Julio	Informe Final	8	29/08/2023
Comité de Control Interno/Auditoría	Septiembre	Se destinaron horas a la constitución del nuevo Comité de Control Interno de la Universidad (CCI), aprobado por Res. Nº 2023-565 -CS - # UNNE, y de su reglamentación interna de funcionamiento, como también, a la realización de 2 reuniones ordinarias.		
Control de Cumplimiento Normativo – Inversiones Financieras. Período: 3er. Trimestre 2023.	Octubre	Informe Final	12	23/10/2023

Proyectos y Actividades No Planificados	
Título	Estado de Ejecución
Proyecto: Movimiento de Fondos.	Proyecto iniciado en el año 2023 y se prevé su culminación durante los primeros meses del año 2024.

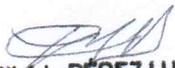



Universidad Nacional del Nordeste
Rectorado
Unidad de Auditoría Interna

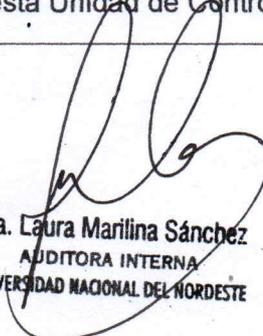
1994 - 2024
30 años
De la Consagración Constitución
de la Autonomía y Autarquía
Universitaria en Argentina

Desarrollo de instrumentos de control, reglamentos y manuales de procedimientos que regulen el funcionamiento de la Unidad de Auditoría Interna.	Colaboración con la Dirección General de Organización e Innovación de Procesos Administrativos en la redacción del Manual de Misiones y Funciones del tramo mayor del personal no docente de la Unidad de Auditoría Interna, aprobado por RES-2023-585- CS UNNE.
Intervención y emisión de opinión previa a la aprobación de Procedimientos y Reglamentos.	Intervención, a solicitud de la Dirección Gral. de Organización e Innovación de Procesos Administrativos, en la Guía para la elaboración de Procedimientos en la Universidad.
	Intervención, a solicitud de la Sec. Gral. de Planeamiento, en el Reglamento de Obras con Redeterminación de Precios.
	Intervención, a solicitud de la Facultad de Cs. Agrarias, en consulta sobre Plazos de Conservación de Documentación Contable.
	Intervención, a solicitud de la Sec. Gral. Legal y Técnica, en Expte. N° 01-2023-04331- Reglamento de las condiciones a las que estarán sujetos los abogados externos contratados por la Universidad, sin relación de dependencia laboral.
Dictado de capacitaciones en forma conjunta con la SGP y SGA	Dos talleres sobre compras de bienes y servicios (Res. 691/21 C.S.) SIU Diaguita, Planificación y principio de Transparencia - SGA - UAI
	Un taller sobre procedimientos de ejecución de Proyectos especiales y rendiciones de cuentas - SGA - SGP - UAI
Intervención en catorce (14) rendiciones de cuentas de los fondos asignados por la SPU, en el marco del reglamento aprobado por Res. N° 763/2018 APN-MECCYT, por un importe superior a los veintiséis (26) millones de pesos, y en varias solicitudes de asesoramiento o informes previo a la aprobación de reglamentos y procedimientos.	
Se preparó y recopiló en forma conjunta con la Secretaria General Administrativa de la Universidad, la información y/o documentación solicitada por la Auditoría General de la Nación, a través de la Nota N° 180/23-AG02. Esto es, en el marco del cumplimiento de la auditoría de "Gestión Financiera, Contable y Administrativa", que se esta llevando a cabo en el ámbito de la Universidad. Asimismo, se continúa atendiendo a los requerimientos y consultas de esta Unidad de Control Externo.	

Unidad de Auditoría Interna, 09 de febrero de 2024.


LEILA L. PÉREZ LUGO
U.A.I. - UNNE


ELIANA ECHENIQUE
Lic. en Relaciones Laborales
U.A.I. - UNNE


Cra. Laura Marilina Sánchez
AUDITORA INTERNA
UNIVERSIDAD NACIONAL DEL NORDESTE