

## 1- Plan Estratégico de Auditoría

Duración: 4 años

Periodo comprendido: 2023-2026

Proceso	Subproceso		Valoración de los Niveles de Riesgo	Períodos								Total Hs. Cronograma Ejecución	
				2023	Hs.	2024	Hs.	2025	Hs.	2026	Hs.		
PROCESOS SUSTANTIVOS													
1- GESTIÓN ACADÉMICA	1.1	Emisión de Títulos		Alto	X	550						550	
	1.2	Gestión Académica		Alto						X	800	800	
	1.3	Reválidas y Convalidaciones		Alto	(*)	50	X	300	X	50		400	
	1.4	Acreditación de Carreras ante CONEAU		Medio								0	
	1.5	Concursos y Evaluaciones Docentes		Bajo								0	
	1.6	Gestión de la Calidad - Emisión de Títulos		Alto					X	600	X	650	1250
2- GESTIÓN DE CIENCIA Y TÉCNICA	2.1	Proyectos de Investigación		Bajo						X	650	650	
	2.2	Becas de Investigación		Bajo	(*)	20				X	650	670	
PROCESOS DE APOYO													
4 - GESTIÓN PRESUPUESTARIA, CONTABLE Y PATRIMONIAL	4.1	Cierre de Ejercicio		Medio	X	300	X	500	X	500	X	500	1800
	4.2	Cuenta de Inversión		Bajo	X	400	X	500	X	500	X	500	1900
	4.3	Gestión Presupuestaria	a) Ejecución Presupuestaria b) Formulación del Presupuesto	Bajo									
	4.4	Recursos Propios		Alto					X	651			651

	4.5	Administración y Resguardo de Activos Fijos	Medio							X	467	467
	4.6	Compras y Contrataciones	Bajo	X	400							400
	4.7	Inversión Pública - Obras Relevantes	Medio	(*)	10							10
	4.8	Rendición de Cuentas	Bajo	X	350							350
	4.9	Movimiento de Fondos	Bajo	(*)	10	X	590					600
<b>5- GESTIÓN DE PROGRAMAS SOCIALES</b>	5.1	Gestión de Becas	Medio									0
<b>6 - GESTIÓN AMBIENTAL</b>	6.1	Responsabilidad Ambiental, Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) y Aspectos de Seguridad e Higiene	Medio									0
<b>7- GESTIÓN DE LA TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN</b>	7.1	Plan Estratégico TI y Políticas de Seguridad Informática	Bajo	X	400							400
<b>8- GESTIÓN JURÍDICA / SERVICIOS JURÍDICOS</b>	8.1	Sumario- Juicios	Bajo									0
<b>9- GESTIÓN DEL PERSONAL</b>	9.1	Gestión y Desarrollo de Personas	Alto	X	400	X	500					900
<b>TOTALES</b>				<b>7</b>	<b>2890</b>	<b>5</b>	<b>2390</b>	<b>5</b>	<b>2301</b>	<b>7</b>	<b>4217</b>	<b>11798</b>

Unidad de Auditoría Interna, 23 de diciembre de 2025.

# **PLAN ANUAL DE TRABAJO**

## **2026**

### **UAI – UNNE**

## 1- Planificación de Actividades 2026

- **Conducción**

Actividades		Horas 2026	Producto (*)
Planeamiento	Elaboración del Planeamiento	80	1
	Seguimiento del Planeamiento	60	2
Conducción	Conducción	60	0
Lineamientos y Procedimientos Propios de la UAI	Lineamientos Internos UAI	60	0
	Procedimientos administrativos y de controles propios de la UAI	200	0

(\*) Se refiere a los reportes a través de informes que serán emitidos por la UAI.

- **Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)**

Atención de pedidos de información y asesoramiento	Autoridades Superiores	217	0
	Otros - Atención pedidos de información	200	0
Seguimiento de Observaciones, Recomendaciones y Acciones Correctivas del SCI	Administración del Sistema de Seguimiento de Observaciones - SUAI	150	0
	Comité de Control Interno	100	1
	Seguimiento de Observaciones, Recomendaciones y Acciones correctivas del SCI	200	2
Control de Cumplimiento Normativo	Aprobación de los reglamentos y manuales de procedimientos	75	0
	Inversiones financieras	100	4
	Ley 25.188. Decreto Nº 164/1999 DDJJ Patrimoniales	50	1
	Ley 22431. Decreto Nº 312/2010 -Sistema de Protección Integral de las Personas con Discapacidad	60	2
Otras tareas de supervisión del SCI	Sistema de Gestión Documental	200	1

- **Apoyo Administrativo**

<b>Apoyo Administrativo</b>	Horas administrativas	105	0
-----------------------------	-----------------------	-----	---

- **Actividades y proyectos No Planificados**

<b>Actividades y proyectos No Planificables</b>	Horas para imprevistos (20%)	1534	0
---	------------------------------	------	---

Las *Horas No Asignables* se distribuyen en los siguientes rubros:

<b>Horas No Asignables a otras actividades</b>	Capacitación del personal	1.290	0
	Licencias del personal	1.491	0

<b>Total de Actividades</b>		<b>Horas 2026</b>	<b>Productos</b>
<b>Total, de actividades de conducción, supervisión del SCI y otras no asignables</b>		<b>6.232</b>	<b>14</b>

## 2- Planificación de Auditorías 2026

Proyectos de Auditoría				Horas 2026	Producto	Destinatario (Unidad Auditada)
8.4 Proyectos UAI 2026	8.4.1 Sustantivos	1	Gestión Académica	800	3	Facultad de Ingeniería, Facultad de Derecho y Ciencias Sociales y Políticas, y áreas centrales de la UNNE.
		2	Gestión de la Calidad - Emisión de Títulos	650	1	Todas las Facultades de la Universidad, el Instituto de Ciencias Criminalísticas y Criminología y áreas centrales de la UNNE.
		3	Becas de Investigación	650	1	Secretaría Gral. de Ciencia y Técnica.
		4	Proyectos de Investigación	650	1	Secretaría Gral. de Ciencia y Técnica.
	8.4.2 De Apoyo	5	Cierre de Ejercicio	500	2	Facultad de Medicina/ Veterinarias - Campus Sargento Cabral
		6	Cuenta de Inversión	500	1	UNNE
		7	Administración y Resguardo de Activos Fijos	467	3	Instituto de Medicina Regional, Facultad de Ciencias Agrarias y Áreas centrales.
Total de horas de Proyectos de Auditoría 2026				4.217	12	

**TABLA 1: CRONOGRAMA DE EJECUCIÓN DE LOS PROYECTOS DE AUDITORÍA 2026**

Proyectos				Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Horas Proyecto 2026	Producto	Destinatarios (Unidad Auditada)	
8.4 Proyectos UAI 2026	8.4.1 Sustantivos	1	Gestión Académica													800	3	Facultad de Ingeniería, Facultad de Derecho y Ciencias Sociales y Políticas, y áreas centrales de la UNNE.	
		2	Gestión de la Calidad - Emisión de títulos													650	1	Todas las Facultades de la Universidad, el Instituto de Ciencias Criminalísticas y Criminología y áreas centrales de la UNNE.	
		3	Becas de Investigación													650	1	Secretaría Gral. de Ciencia y Técnica.	
		4	Proyectos de Investigación													650	1	Secretaría Gral. de Ciencia y Técnica.	
	8.4.2 De Apoyo	5	Cierre de Ejercicio													500	2	Facultad de Medicina/ Veterinarias - Campus Sargento Cabral	
		6	Cuenta de Inversión														500	1	UNNE.
		7	Administración y Resguardo de Activos Fijos														467	3	Instituto de Medicina Regional, Facultad de Ciencias Agrarias y Áreas centrales.
Total de horas de Proyectos de Auditoría 2026																4217	12		

**TABLA 2: CRONOGRAMA DE EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES DE AUDITORÍA 2026**

Actividades					Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Horas 2026	Producto
8 Actividades UAI 2026	8.1. Conducción	8.1.1	Planeamiento	Elaboración del Planeamiento													80	1
				Seguimiento del Planeamiento													60	2
		8.1.2	Conducción	Conducción													60	0
		8.1.3	Lineamientos y Procedimientos Propios de la UAI	Lineamientos Internos UAI													60	0
				Procedimientos administrativos y de controles propios de la UAI													200	0
	8.2 Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI)	8.2.1	Atención de pedidos de información y asesoramiento	Autoridades Superiores													217	0
				Otros - Atención pedidos de información													200	0
		8.2.2	Seguimiento de Observaciones, Recomendaciones y Acciones Correctivas del	Administración del Sistema de Seguimiento de Observaciones													150	0
				Comité de Control Interno													100	1



			<b>SCI</b>	Seguimiento de Observaciones, Recomendaciones y Acciones correctivas del SCI											200	2
		<b>8.2.3</b>	<b>Control de Cumplimiento Normativo</b>	Aprobación de los reglamentos y manuales de procedimientos											75	0
				Inversiones financieras											100	4
				Ley 25.188. Decreto N° 164/1999 DDJJ Patrimoniales											50	1
				Ley N° 22.431. Decreto N° 312/2010 -Sistema de Protección Integral de las Personas con Discapacidad											60	2
	<b>8.2.4</b>		<b>Otras tareas de supervisión del SCI</b>	Sistema de Gestión Documental											200	1
	<b>8.3 Otras Actividades</b>	<b>8.3.1</b>	Apoyo Administrativo	Horas administrativas											105	0
		<b>8.3.2</b>	Actividades y proyectos No Planificados	Horas para imprevistos											1534	0

		8.3.3	Horas No Asignables a otras actividades	Capacitación del personal		1290	0
				Licencias del personal		1494	0
				Total de horas de Actividades de Auditoría 2026			