

## 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.	
<b>PROCESOS SUSTANTIVOS</b>											
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
<b>PROCESOS DE APOYO</b>											
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
Control de Cumplimiento Normativo	Seguimiento de Observaciones, Recomendaciones y Acciones correctivas del SCI	200	2
	Aprobación de los reglamentos y manuales de procedimientos	75	0
Otras tareas de supervisión del SCI	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**

Apoyo Administrativo	Horas administrativas	105	0
----------------------	-----------------------	-----	---

- **Actividades y proyectos No Planificados**

Actividades y proyectos No Panificables	Horas para imprevistos (20%)	1534	0
---	------------------------------	------	---

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

Horas No Asignables a otras actividades	Capacitación del personal	1.290	0
	Licencias del personal	1.491	0

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

## 2- Planificación de Auditorías 2026

Proyectos de Auditoría		Horas 2026	Producto	Destinatario (Unidad Auditada)
<b>8.4 Proyectos UAI 2026</b>	<b>8.4.1 Sustantivos</b>	<b>1</b> Gestión Académica	800	3
		<b>2</b> Gestión de la Calidad - Emisión de Títulos	650	1
		<b>3</b> Becas de Investigación	650	1
		<b>4</b> Proyectos de Investigación	650	1
	<b>8.4.2 De Apoyo</b>	<b>5</b> Cierre de Ejercicio	500	2
		<b>6</b> Cuenta de Inversión	500	1
		<b>7</b> Administración y Resguardo de Activos Fijos	467	3
<b>Total de horas de Proyectos de Auditoría 2026</b>		<b>4.217</b>	<b>12</b>	

**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 Sargent 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

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

	<b>8.3.3</b>	Horas No Asignables a otras actividades	Capacitación del personal		1290	0
			Licencias del personal		1494	0
<b>Total de horas de Actividades de Auditoría 2026</b>					<b>6235</b>	<b>14</b>