



04/08/2026

NOTA - 2026 - 44 - UAI-REC # UNNE

Unidad de Auditoría Interna (Rectorado)

Señor Rector
de la Universidad Nacional del Nordeste.
Prof. Gerardo Omar LARROZA:

Tengo el agrado de dirigirme a Ud., a los efectos de elevar INFO - 2026 - 7 - UAI - REC # UNNE, referido a la Actividad de auditoría: "Seguimiento del Planeamiento - Reporte de ejecución del Plan Anual UAI" - Primer Semestre 2026, para su consideración.

Sin otro particular, hago propicia la oportunidad para saludarlo atentamente.

Mgter. Valeria E. Uribe.
Auditora interna
Universidad Nacional del Nordeste

Hoja de firmas



04/08/2026

INFO - 2026 - 7 - UAI-REC # UNNE

Unidad de Auditoría Interna (Rectorado)



UNIVERSIDAD NACIONAL DEL NORDESTE
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

INFORME DE AUDITORÍA

Seguimiento del Planeamiento - Reporte de ejecución del Plan Anual UAI - Primer Semestre 2026.

Destinatario: Señor Rector de la
Universidad Nacional del Nordeste
Prof. Gerardo Omar LARROZA

2026

Índice

1. OBJETO	3
2. ALCANCE	3
3. MARCO DE REFERENCIA	3
4. PROCEDIMIENTOS O ACTIVIDADES	3
5. CONCLUSIÓN	4
Anexo I: Reporte de ejecución de proyectos y actividades de auditoría - Primer Semestre 2026	1

Equipo técnico de Auditoría:

- Sra. Leila L. Pérez Lugo.

1. OBJETO

Informar sobre el estado de ejecución del Plan Anual de Auditorías del primer semestre del año 2026.

2. 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 primer semestre del año 2026.

3. 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.

4. PROCEDIMIENTOS O ACTIVIDADES

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 primer semestre del año 2026.

Se adjunta como **ANEXO I**, el detalle del estado de las auditorías, proyectos especiales y actividades ejecutadas al 30/06/2026, 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 2026.

- Áreas planificadas a auditar.

De la Ejecución:

- Estado de ejecución al 30/06/2026.
- Número de Informe.
- Fecha de presentación del informe al Sr. Rector de la UNNE.

5. 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 30/06/2026.

Mgter. Valeria Emilce Uribe
Auditora Interna

Unidad de Auditoría Interna, 04 de agosto de 2026.

Hoja de firmas



04/08/2026

UAI-ANEXO - 2026 - 5 - UAI-REC # UNNE

Unidad de Auditoría Interna (Rectorado)

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

Período: primer semestre 2026.

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
Proyecto Sustantivo	Gestión Académica	Evaluar el circuito académico-administrativo del registro de la actuación académica de los alumnos de pregrado y grado, desde su ingreso hasta la obtención del título correspondiente, como así también determinar la eficacia y eficiencia de los controles de las áreas intervinientes.	Abril	Facultad de Ingeniería, Facultad de Derecho y Ciencias Sociales y Políticas, y las áreas centrales vinculadas al proceso	Elaboración del Informe Preliminar de las Unidades Académicas Planificadas.		

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
Proyecto de Apoyo	Cuenta de Inversión 2025.	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 2025, así como también la información que debe remitirse a la Secretaría de Políticas Universitarias (SPU) u Órganos competentes al efecto.	Abril	Contaduría General de la UNNE.	Informe Final	INFO - 2026 - 4 - UAI-REC # UNNE	11/06/2026

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
Proyecto de Apoyo	Cierre de Ejercicio 2025.	Verificar el cumplimiento de los procedimientos de cierre 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 2025.	Abril	Facultad de Medicina, Facultad de Ciencias Veterinarias, Campus Sargento Cabral	Elaboración del Informe Preliminar de las Unidades Académicas Planificadas.		

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 2025.	Febrero	Informe Final	INFO - 2026 - 1 - UAI-REC # UNNE	03/02/2026
Actividades de Control de Cumplimiento Normativo - Ley 22.431 - Decreto Nº 312/2010: Sistema de Protección Integral de las Personas con Discapacidad.	Febrero	Informe Final	INFO - 2026 - 2 - UAI-REC # UNNE	26/02/2026

Actividades de Auditoría				
Título	Planificado	Estado de Ejecución	Nº Informe	Fecha Informe
Actividades de Control de Cumplimiento Normativo - Inversiones Financieras. Período: 4to. Trimestre/2025.	Febrero	Informe Final	INFO - 2026 - 3 - UAI-REC # UNNE	03/03/2026
Actividades de Control de Cumplimiento Normativo - Inversiones Financieras. Período: 1er. Trimestre/2026.	Abril	Informe Final	INFO - 2026 - 5 - UAI-REC # UNNE	17/06/2026
Actividades de Supervisión del Sistema de Control Interno (SCI) - Seguimiento de observaciones, recomendaciones, y acciones correctivas del SCI	Julio	Informe Final	INFO - 2026 - 6 - UAI-REC # UNNE	24/06/2026
Actividades de Control de Cumplimiento Normativo - Ética Ley Nº 25.188 - Decreto Nº 164/99 - DDJJ Patrimoniales.	Junio	Actividad prorrogada por RESOL-2026-7-APN-OA#MJ , en función que el plazo de presentación de las DDJJ 2025 se ha extendido hasta el 31/08/2026.		
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	- Creación de usuarios y trabajo en conjunto de las observaciones de ejercicios anteriores de las siguientes áreas: 1. Secretaría General Administrativa: Dirección General Económico Financiera de la UNNE. 2. Secretaría General de Extensión Universitaria. 3. Facultad de Ciencias Agrarias. 4. Facultad de Ciencias Exactas y Naturales y Agrimensura. 5. Facultad de Ciencias Veterinarias. 6. Facultad de Ingeniería. 7. Facultad de Medicina. 8. Facultad de Odontología. 9. Instituto de Servicios Sociales de la UNNE (ISSUNNE).		
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	- 10/02/2026 - 9º Reunión ordinaria del Comité de Control Interno de la Universidad.		

Actividades de Auditoría				
Título	Planificado	Estado de Ejecución	Nº Informe	Fecha Informe
		- 19/06/2026 - 2º Reunión extraordinaria del Comité de Control Interno de la Universidad.		
Actividades de Supervisión del sistema de Control Interno (SCI) – Otros: Atención de pedidos de información y asesoramiento	Enero a Diciembre	- Atención y elaboración, en conjunto con la Secretaría General Legal y Técnica, la Secretaría General de Planeamiento y la Secretaría General Administrativa, de la opinión del auditado respecto a las observaciones y recomendaciones emitidas por la Auditoría General de la Nación en cumplimiento de la auditoría de "Gestión Financiera, Contable y Administrativa" llevada a cabo en el ámbito de la Universidad. - EXP - 2025 - 4265 # UNNE - Informe Técnico S/Encuadre de control y fiscalización - sociedad anónima unipersonal "EDU-UNNE" - TRA - 2026 - 26801 # UNNE - Informe S/situación administrativa, presupuestaria y de control interno de la Facultad de Humanidades. - TRA - 2026 - 35286 # UNNE Solicitud de Auditoria - Facultad de Odontología. - TRA - 2026 - 30808 # UNNE Solicitud de intervención UAI para rendición de fondos-RES-117/18-SPU-SGAc.		
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, según el siguiente detalle: - TRA - 2025 - 66306 # UNNE Intervención S/Anteproyecto de Resolución "Procedimientos administrativos de las recaudaciones de Recursos Propios Fuente 12" – Facultad de Ciencias Económicas – UNNE		

Actividades de Auditoría				
Título	Planificado	Estado de Ejecución	Nº Informe	Fecha Informe
		- TRA - 2026 - 35631 # UNNE Intervención sobre el proyecto de "Normativa de Ciberseguridad y Seguridad de la Información de la Universidad Nacional. - TRA - 2026 - 26160 # UNNE Informe Técnico S/Proyecto SIGPRE – Sistema Integral de Gestión Presupuestaria - TRA - 2025 - 41794 # UNNE– Informe Técnico S/Sistema "Residencias UNNE. - TRA - 2024 - 40368 # UNNE - Informe Técnico S/Proyecto de Desarrollo de Sistema de Gestión Bancaria para Registro de Inversiones Financieras. - Reglamentación del circuito de percepción, registración, administración y rendición de Recursos Propios —Fuente 12— en el ámbito de la Universidad Nacional del Nordeste.		
Actividades de conducción – Procedimientos Administrativos y de controles propios de la UAI	Enero a Diciembre			
Otras actividades de la UAI y horas no asignables	Enero a Diciembre	Elaboración de la ponencia "Auditoría en Universidades Nacionales: Innovación con IA Generativa y Automatización a través de IAUNNE, ampliando capacidades, preservando el criterio del Auditor Interno", y participación de las "IX Jornadas de Auditores de Universidades Nacionales"		

Unidad de Auditoría Interna, 04 de agosto de 2026.

Hoja de firmas