



RED DE AUDITORES INTERNOS  
DE UNIVERSIDADES NACIONALES

## MINUTA DE REUNIÓN

### Puntos Críticos en la Gestión Presupuestaria (Programación)

<b>TEMA:</b>	TERCERA REUNIÓN - Análisis y Revisión del Sistema Presupuestario en la etapa de Formulación	<b>003/21</b>
<b>FECHA:</b>	02/11/2021 Inicio: 9.45 hs. Finalización: 10.15 hs.	
<b>LUGAR:</b>	Encuentro Virtual	
<b>PRESENTES</b> (orden alfabético)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Bidoglio, Rosana Nanci</li> <li>2. Brambilla, Cecilia</li> <li>3. Moreale, Carina Paola</li> <li>4. Saltor, María Laura</li> </ol>	
<b>AUSENTES:</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Cortina Horacio</li> </ol>	

#### RESUMEN:

Se inicia la reunión con la presencia de los miembros de la Comisión.

Se expuso la documentación contenida en un Expediente de Formulación Presupuestaria correspondiente a una Universidad Nacional.

Fueron identificados en los procesos principales los aspectos de criticidad que pueden resumirse de la siguiente manera:

-Plazos para la elaboración y cumplimiento de envío de Formularios a la DNPeU

-Lineamientos establecidos anualmente por la ONP: formularios, estimación de incisos de gastos, especificación acerca de los Bienes de Uso, requerimiento de sobretechos, etc.

-Normativa Interna de las Universidades: Unidades Ejecutoras que tienen que realizar sus anteproyectos, requisitos de aprobación por parte de Órganos Directivos, plazos fijados, estimación de Recursos

Asimismo, se expuso el proceso de auditoría desarrollado en la práctica para abordar Gestión Presupuestaria-Formulación: oportunidad de realización, Objetivo, Alcance, Hallazgos formulados en los últimos años.

TAREAS	TEMA	RESPONSABLE	FECHA DE ENTREGA
-Revisión del Circuito de Formulación en Nuestras Universidades Nacionales. Identificación de Riesgos.	Formulación Presupuestaria	Equipo	23/11/2021
- Revisión de la Normativa Interna de las Universidades respecto al proceso de Formulación. Identificar lo establecido en el Estatuto y otros reglamentos vigentes.	Formulación Presupuestaria	Equipo	23/11/2021
- Avanzar en la redacción del Documento iniciado acerca del Proceso de Formulación, los puntos críticos, identificar riesgos y procedimientos de auditoría para abordarlos.	Formulación Presupuestaria	Equipo	23/11/2021



## MINUTA DE REUNIÓN

### PROXIMA REUNIÓN

**Fecha:** 23/11/2021 Hs 9.45 am

**Lugar:** Encuentro Virtual

**Convocados:** Todos los integrantes. No se prevé invitación a otras personas.

  
C.P.N. MARIA LAURA SALTOR  
M.A.I  
UNIVERSIDAD NACIONAL DE TUCUMAN

### FIRMAS PRESENTES



Carina Paola MOREALE  
Contadora Pública  
Mat. 19.104 - Ley 8738  
CPCE Santa Fe

