



MINUTA DE REUNIÓN

GRUPO DE TRABAJO: PUNTOS CRÍTICOS DE CONTROL EN LA GESTIÓN DE RECURSOS PROPIOS

TEMA:	3ra REUNION ORDINARIA • Presentación de relevamientos iniciales	004/21
FECHA:	17/11/2021 Inicio: 09:30 hs. Finalización: 10:00 hs.	
LUGAR:	Encuentro Virtual (Google Meet)	
PRESENTES: (orden alfabético)	<ol style="list-style-type: none"> 1. Maciel, Federico Martín (UN Rosario – Titular) – Coordinador 2. Ristorto, Marcelo Antonio (UN Rio Cuarto – Contable) 3. Saltor, María Laura (UN Tucumán – Contable) (por falta de aviso) 	
AUSENTES:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Fernández, Walter Ariel (UN Misiones – Titular) 2. Godoy Sosa, Miriam Leticia (UN Nordeste – Titular) 3. Kamlofsky, Juan Ramón (UN Entre Ríos – Titular) 4. Navarro, Nancy Noemí (UN 3 de Febrero – Contable) 5. OroSCO, María Patricia (UN San Juan – Contable) 6. Zafe, Jorge Miguel (UN Catamarca – Junior) 	

RESUMEN:

DESARROLLO

Los y las auditores/as presentes continuaron con el análisis de los puntos de control identificados al momento, comentando los procedimientos de auditoría llevados a cabo por cada UAI. Se comentaron brevemente los informes elaborados por los auditores Walter Ariel Fernández (UNMisiones), Nancy Noemí Navarro (UNTREF) y Federico Maciel (UNRosario) y entre los presentes se pusieron en común las actividades realizadas por cada UAI en contexto del funcionamiento administrativo de cada Universidad.

En función de que no se han recibidos nuevas propuestas de incorporación al listado de puntos relevantes / riesgos asociados además de los ya comentados, se evalúa favorablemente continuar el trabajo del grupo en base a lo relevado hasta el momento.

Con la distribución de la minuta de reunión, se invita a todos los auditores que no han podido asistir a la reunión a que identifiquen procedimientos de auditoría respecto de los puntos críticos de control identificados hasta el momento y lo remitan a la coordinación del grupo para su síntesis preliminar previo a la próxima reunión.

CONCLUSIONES

Se avanzó en la definición de los puntos críticos de control que formarán parte de la propuesta final del grupo de trabajo, así como en los procesos llevados adelante por cada UAI en torno a los mismos.

Se continuará trabajando sobre la definición de procedimientos aplicables para llegar a la próxima reunión con un borrador avanzado de la síntesis de los relevamientos y propuestas efectuadas por cada UAI. Se realizó una primera aproximación a los puntos críticos de control en materia de gestión de recursos propios, en base al análisis de los auditores presentes, las realidades de las universidades en las que desarrollan sus actividades y las



MINUTA DE REUNIÓN

experiencias transitadas.

TAREAS	TEMA	RESPONSABLE	FECHA DE ENTREGA
Identificar procedimientos de auditoría respecto de los puntos críticos de control identificados para su tratamiento en la próxima reunión (PENDIENTES)	Relevamientos	Todos los miembros del grupo que no lo hayan realizado	07/12/2021

PROXIMA REUNIÓN

Fecha: 15/12/2021 (10:00 hs)

Lugar: Encuentro Virtual (Google Meet)

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

FIRMAS PRESENTES