



## MINUTA DE REUNIÓN

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

<b>TEMA:</b>	CUARTA REUNIÓN - Análisis y Revisión del Sistema Presupuestario en la etapa de Formulación. Identificación de puntos críticos de control. Riesgos y Procedimientos de Auditoria.	<b>004/21</b>
<b>FECHA:</b>	23/11/2021 Inicio: 9.45 hs. Finalización: 10.15 hs.	
<b>LUGAR:</b>	Encuentro Virtual	
<b>PRESENTES:</b>	<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> <li>2. Brambilla, Cecilia (turno médico)</li> </ol>	

#### RESUMEN:

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

En la revisión del Circuito de Formulación Presupuestaria fueron planteadas algunas diferencias entre las UNN, precisamente en lo referido a la normativa Interna (Estatuto de Universidad) y la obligatoriedad o no de que Unidades Académicas y otras Dependencias deban remitir sus formulaciones presupuestarias para que integren el Anteproyecto de la Universidad.

Fueron comparadas las normativas y señaladas las diferencias.

Fueron expuestos, inicialmente, los riesgos asociados al Proceso de Formulación junto a posibles procedimientos de auditoria.

Se realizaron comentarios acerca del avance del documento en redacción y la necesidad de definir el esquema con el cual redactar los procedimientos de Auditoria asociados a riesgos y objetivos.

TAREAS	TEMA	RESPONSABLE	FECHA DE ENTREGA
--------	------	-------------	------------------



RED DE AUDITORES INTERNOS  
DE UNIVERSIDADES NACIONALES

## MINUTA DE REUNIÓN

- Avanzar en la redacción del Documento referido al Proceso de Formulación, redactando riesgos identificados, objetivos y procedimientos de Auditoría.

Formulación Presupuestaria

Equipo

07/12/2021


### PRÓXIMA REUNIÓN


**Fecha:** 07/12/2021 Hs 9.45 am

**Lugar:** Encuentro Virtual

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

### FIRMAS PRESENTES

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

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

