



RED DE AUDITORES INTERNOS
DE UNIVERSIDADES NACIONALES

MINUTA DE REUNIÓN

Puntos Críticos en la Gestión Presupuestaria (Programación)

TEMA:	CUARTA REUNIÓN - Análisis y Revisión del Sistema Presupuestario en la etapa de Formulación. Identificación de puntos críticos de control. Riesgos y Procedimientos de Auditoría.	004/21
FECHA:	23/11/2021 Inicio: 9.45 hs. Finalización: 10.15 hs.	
LUGAR:	Encuentro Virtual	
PRESENTES:	1. Bidoglio, Rosana Nanci 2. Brambilla, Cecilia 3. Moreale, Carina Paola 4. Saltor, María Laura	
AUSENTES:	1. Cortina Horacio 2. Brambilla, Cecilia (turno médico)	

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 auditoría.

Se realizaron comentarios acerca del avance del documento en redacción y la necesidad de definir el esquema con el cual redactar los procedimientos de Auditoría 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

