

VI Jornadas de Auditores Internos de Universidades Nacionales

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA



UNIVERSIDAD
NACIONAL DEL NORDESTE

Acciones y Herramientas de Gestión: mejoras implementadas para fortalecer el proceso de auditoría (*sistematización y comunicación*)



UNNE – Universidad Regional



11 FACULTADES

CORRIENTES

- Facultad de Ciencias Agrarias
- Facultad de Ciencias Exactas y Naturales y Agrimensura
- Facultad de Ciencias Veterinarias
- Facultad de Derecho y Ciencias Sociales y Políticas
- Facultad de Medicina
- Facultad de Odontología

4 CAMPUS UNIVERSITARIOS

CHACO

- Facultad de Arquitectura y Urbanismo
- Facultad de Artes, Diseño y Ciencias de la Cultura
- Facultad de Ciencias Económicas
- Facultad de Humanidades
- Facultad de Ingeniería

más ...

18 INSTITUTOS

1 ESCUELA SECUNDARIA

2 JARDINES DE INFANTES

3 COMEDORES

La UNNE en cifras (2022)

- ❑ **58** Carreras de Grado
- ❑ **13** Carreras de Pregrado
- ❑ **44** Carreras de Posgrado

- ❑ **66.110** Estudiantes
 - **63.057** Estudiantes de Grado
 - **3.053** Estudiantes de Pregrado
 - **1.057** Estudiantes de Posgrado

- ❑ **5.507** Docentes
- ❑ **1.990** No Docentes



“Planifica tu trabajo y trabaja tu Plan”

Robert Baden-Powell

MATRIZ DE RIESGO

PROBABILIDAD	IMPACTO			
	1	2	3	4
4	OTORGAMIENTO DE BECAS	INVERSIÓN PÚBLICA - OBRAS RELEVANTES	REVÁLIDAS Y CONVALIDACIONES CONCURSOS Y EVALUACIONES DOCENTES	PROYECTOS DE INVESTIGACIÓN
	SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS	SUMARIOS Y JUICIOS	RESPONSABILIDAD AMBIENTAL BECAS DE INVESTIGACIÓN	CAPITAL HUMANO
3	ADMINISTRACIÓN Y RESGUARDO DE ACTIVOS FIJOS	RENDICIÓN DE CUENTAS	SEGURIDAD Y HIGIENE	CUMPLIMIENTO CIRCUITO ACADÉMICO ADMINISTRATIVO
			INDICADORES DE GESTIÓN POLÍTICAS DE SEGURIDAD INFORMÁTICA	ACREDITACIÓN DE CARRERAS ANTE CONEAU
2			COMPRAS Y CONTRATACIONES PLAN ESTRATÉGICO Y PLAN ÁREA TI	RECURSOS PROPIOS
			ORGANIZACIÓN INFORMÁTICA ADMINISTRACIÓN Y GESTIÓN DE PROYECTOS DE TI	
1			GESTIÓN PRESUPUESTARIA: EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y FORMULACIÓN DEL PRESUPUESTO	EMISIÓN DE TÍTULOS
			ESTRUCTURA, MANUALES Y REGLAMENTOS ASEGURAMIENTO DE LA OPERACIÓN RECUPERACIÓN ANTE DESASTRES	

PLAN CICLO

PLAN ESTRATEGICO DE AUDITORIA 2023 - 2026

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA: UNIVERSIDAD NACIONAL DEL NOROESTE

DURACIÓN: 4 años.

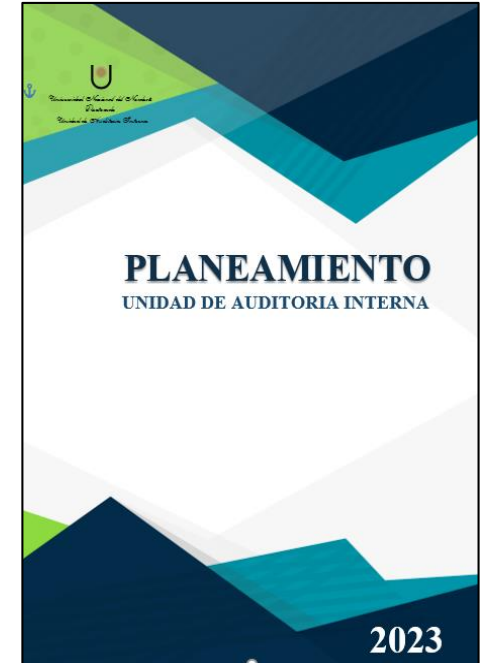
PERIODO COMPRENDIDO: 2023-2026

Proyecto	Subproyecto	Categoría de Activos	Periodo				Total de Ejecuciones				
			2023	2024	2025	2026					
PROCESOS SUSTANTIVOS											
1-GESTION ACADÉMICA	1.1 Evaluación de Títulos	ACTIVOS	500	500	500	500	1500				
	1.2 Cumplimiento de Títulos Académico-Administrativos	ACTIVOS	100	100	100	100	400				
	1.3 Rendición de Cuentas de los Registros de Títulos	ACTIVOS	100	100	100	100	400				
	1.4 Acreditación de Carreras ante CONEAU	ACTIVOS	100	100	100	100	400				
2-GESTION DE OBRAS Y TERRENIOS	2.1 Construcción y Rehabilitación de Obras	ACTIVOS	100	100	100	100	400				
	2.2 Proyecto de Investigación	ACTIVOS	100	100	100	100	400				
3-GESTION PRESUPUESTARIA, CONTABLE Y PATRIMONIAL	3.1 Recurso Propio	ACTIVOS	100	100	100	100	400				
PROCESOS DE APOYO											
4-GESTION PRESUPUESTARIA, CONTABLE Y PATRIMONIAL	4.1 Gestión Presupuestaria (en Conformidad con el Presupuesto)	ACTIVOS	100	100	100	100	400				
	4.2 Acreditación y Registro de Carreras ante CONEAU	ACTIVOS	100	100	100	100	400				
	4.3 Control de Contrataciones	ACTIVOS	100	100	100	100	400				
	4.4 Preservación de Archivos - Otros Documentos	ACTIVOS	100	100	100	100	400				
5-GESTION DE PROGRAMAS SOCIALES	5.1 Gestión de Centros	ACTIVOS	100	100	100	100	400				
	5.2 Gestión de Transferencias	ACTIVOS	100	100	100	100	400				
6-GESTION AMBIENTAL	6.1 Seguimiento de Impacto	ACTIVOS	100	100	100	100	400				
	6.2 Seguimiento de Contrataciones	ACTIVOS	100	100	100	100	400				
7-GESTION DE LA TECNOLOGIA DE LA INFORMACION	7.1 Operación de Infraestructura	ACTIVOS	100	100	100	100	400				
	7.2 Plan Estratégico de Tecnología y Plan Área TI	ACTIVOS	100	100	100	100	400				
	7.3 Implementación de la Gestión de Recursos de Información	ACTIVOS	100	100	100	100	400				
	7.4 Evaluación de Seguridad de la Información	ACTIVOS	100	100	100	100	400				
8-GESTION JURIDICA Y SERVICIOS JURIDICOS	8.1 Gestión de Asesoría	ACTIVOS	100	100	100	100	400				
	8.2 Gestión de Asesoría	ACTIVOS	100	100	100	100	400				
FIN DE OBRAS Y DE CONDUCCION											
9-GESTION DE ORGANISMO ORGANO INSTITUCIONAL	9.1 Emisión de Títulos y Registros de Títulos	ACTIVOS	100	100	100	100	400				
	9.2 Emisión de Títulos	ACTIVOS	100	100	100	100	400				
TOTALES			13	5128	12	4458	13	3678	13	4758	19422

Se aclara que los Proyectos: 1) Inversión Pública – Obras relevantes, 2) Subsidios y Transferencias, 3) Compras y Contrataciones y 4) Capital Humano, que se encontraban previstos para el ejercicio 2022, en función de la dotación de la UAI, las actividades/proyectos pendientes de ejecución a la fecha y las horas disponibles en lo que queda del presente ejercicio fueron replanificados para el ejercicio 2023.

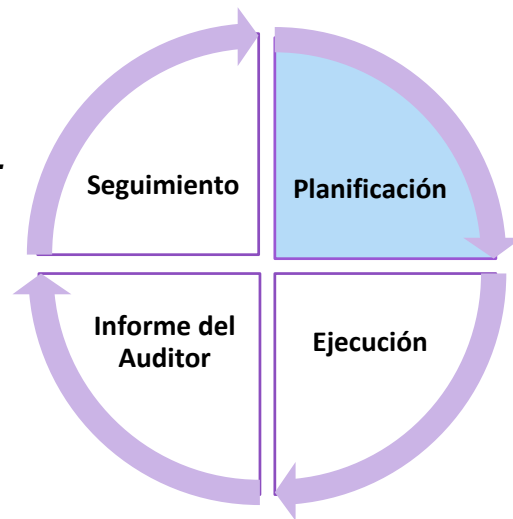
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA, 03 de noviembre de 2022.

PLAN ANUAL



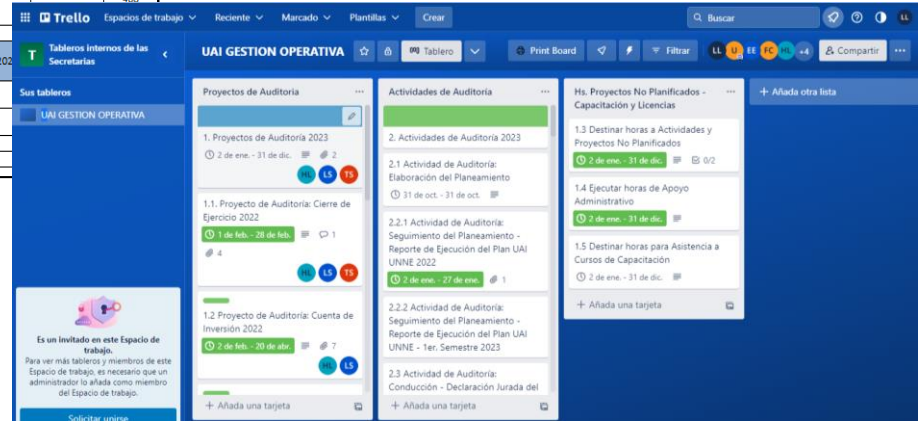
1) Herramientas para realizar el Seguimiento del Planeamiento Anual UAI:

- Cumplimiento *del Planeamiento Anual* - Res. N° 5401/22 R.
- Implementación de la “**Herramienta Digital Trello para la Planificación Estratégica**” Res. 2023-469- R # UNNE



Seguimiento del Planeamiento Anual UAI:

TAREAS PLANIFICADAS 2023										
TIPO	CLASIFICACIÓN	PROGRAMACIÓN					EJECUCIÓN			CANTIDAD DE RE PLANI
		PRODUCTOS	FECHA DE INICIO	FECHA DE PRESENTAC	FACULTADES E INST. PROGRAMADOS	AGENTES INTERVENIENT	FECHA DE PRESENTAC	Nº INFOR	Nº EXPTI	
PROYECTOS	Cierre de Ejercicio 2022	1	1/2/2023	28/2/2023	Facultades de Cs. Exactas y Naturales y Agrimensura / Se modificó por Arquitectura y Urbanismo.	Sánchez Laura M.; Latorre, Damián; Pérez Lugo, Leila L.	28/2/2023	03/2023	01-2023-00619	300
	Cuenta de Inversión 2022	1	2/2/2023	21/4/2023	Instituto Rectorado (Contraduría General de la Universidad)	Sánchez Laura M.; Latorre, Damián;	21/4/2023	05/2023	01-2023-01978	400
	Capital Humano	1	7/2/2023	29/5/2023	Facultad de Medicina y e la Dirección Gral de Liquidación de Haberes de la UNNE					400
	Reválidas y Convalidaciones	1	4/5/2023	31/7/2023	Facultad de Ddontología					400
	Compras y Contrataciones	1	5/6/2023	27/9/2023	Instituto Rectorado y la Facultad de Ciencias Económicas					400
CONDUCCION	Elaboración del Planeamiento 2023	1	26/9/2023	31/10/2023						
	Seguimiento del Planeamiento	2	Reporte de Ejecución 2022	27/11/2023	27/11/2023	UAI	Sánchez, Laura M. Pérez Lugo, Leila	17/2/2023	01/2023	
	Conducción	1	DDJJ Auditor Pres. Referencial FAMI N° 13	1/6/2023	30/6/2023	UAI				
	Lineamientos Internos UAI	0	Todo el año en curso							
	Procedimientos de Controles Propios de la UAI	0	Todo el año en curso							



2) Acciones de mejora en la Etapa de Informe Final

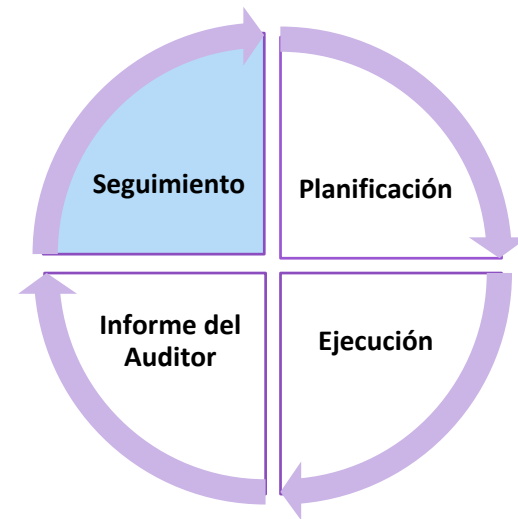
- Redacción
- Acta de cierre de Auditoría, comunicación del informe final
- Plan de Acción
- Encuesta



3) Seguimiento de las observaciones/recomendaciones, sistematización y difusión:

Relevar el grado de avance e implementación de las recomendaciones y acciones correctivas efectuadas por los responsables de la gestión.

- Fecha de Presentación: 31 de marzo de 2023.
- Fecha de Presentación: 30 de septiembre de 2023.



Situación Actual:

- **Tendencia creciente** en los últimos años del número de **observaciones pendientes de regularización.**
- *Recomendación CONEAU: Dar difusión de las recomendaciones de la Unidad de Auditoría Interna al interior de las áreas señaladas en sus informes, explicando el rol que la misma desempeña para aportar claridad a los procedimientos que están bajo su control.*

Seguimiento de Observaciones

Seguimiento interno de las observaciones y recomendaciones



La actualización del estado de las observaciones



Ejecución de cada proyecto de auditoría según el Planeamiento

PLAN	ESTADO DE REGULARIZACIÓN					TOTAL OBSERVACIONES al 31/03/2023
	Sin Acción Correctiva	Con Acción Correctiva Informada	En Implementación	Regularizada	No Regularizable	
2008	1	0	0	0	0	1
2009	0	1	0	0	0	1
2010	1	0	0	0	2	3
2011	0	0	0	0	2	2
2012	0	0	0	1	0	1
2013	0	0	2	0	0	2
2014	3	8	0	7	9	27
2015	24	32	4	7	2	69
2016	21	23	3	3	4	54
2017	18	8	0	2	1	29
2018	23	12	0	0	0	35
2019	14	2	1	3	2	22
2020	24	1	0	0	0	25
2021	48	1	0	0	0	49
2022	27	0	0	0	0	27
2023	4	0	0	0	0	4
TOTALES	208	88	10	23	22	351
	306					

Al 31/03/2023

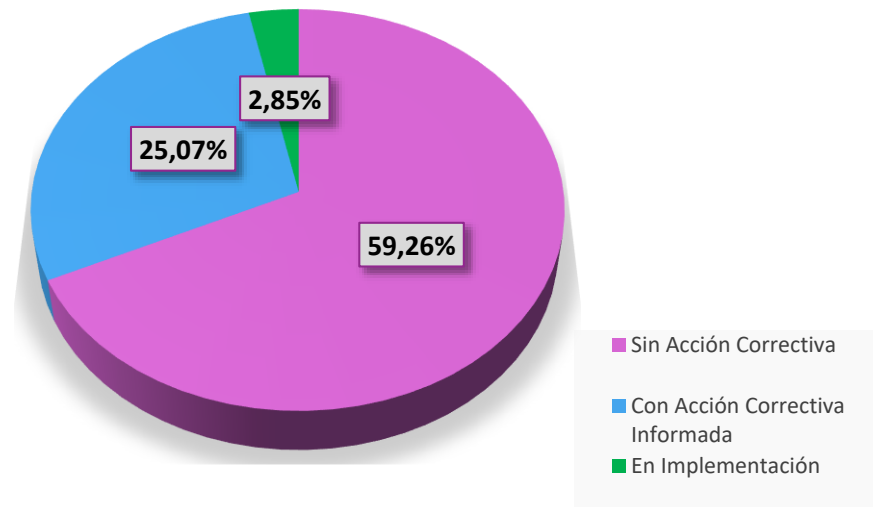
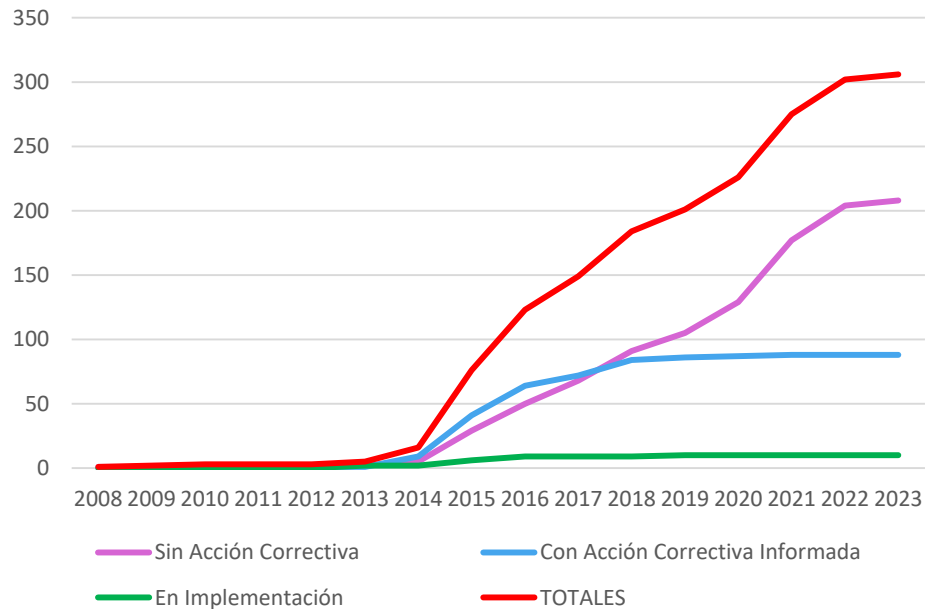
306

Observaciones
Pendientes de
regularización

Período: **2008 - 2023**

SISAC

Estado de las observaciones del SCI de la UNNE al 31/03/2023



Visualización en el sitio web de la Universidad y acceso al
Sistema de Seguimiento de Observaciones y
Recomendaciones

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA - UNNE





CONOCIENDO
ORGANIZACIÓN INSTITUCIONAL

ESTUDIANDO
GRADO | POSGRADO | IDIOMAS

TRABAJANDO
INVESTIGADORES | DOCENTES | NO DOCENTES

CONECTANDO
REGIONAL | NACIONAL | INTERNACIONAL

- Acerca de la UNNE »
- Comunicación e Imagen Institucional »
- Autoridades »
- Normativas »
- UNNE sin Violencias
- Unidad de Auditoría Interna**
- Unidad de Evaluación y Acreditación Universitaria
- UNNE en Cifras »
- Compras y Contrataciones »

SOLICITUD DE SUBSIDIOS
DE POSGRADO PARA
DOCENTES Y NO DOCENTES

unne medios
EL SITIO DE NOTICIAS DE LA UNIVERSIDAD



Secretarías Generales
Información Institucional

Facultades
Información Institucional

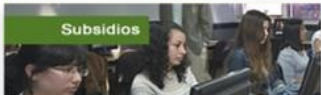
Centros Regionales
y Extensiones Alicas

Vida Universitaria
Deportes - Salud - Beneficios

ISSUNNE
Instituto de Servicios Sociales

Centros Culturales
CCN - CCU

Subsidios



Programa de
Formación
Continua para el



PRINUAR



Acceso UAI
desde el sitio web
de la UNNE



Principales Objetivos del Sistema de Seguimiento de Observaciones

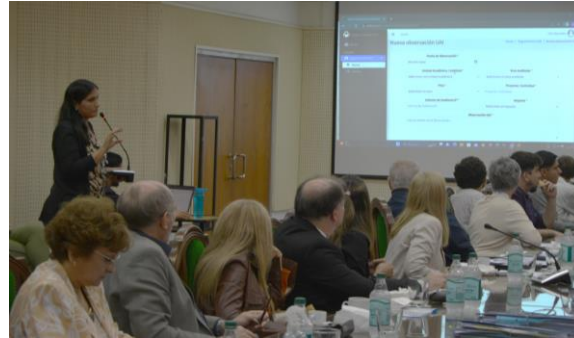
- Facilitar la **autogestión** de las **áreas auditadas**, mediante acceso propio con usuario y clave, y en tiempo real, a las observaciones pendientes con el estado de las mismas e informar acciones al respecto.
- Evaluar la **oportunidad y efectividad** de las medidas adoptadas, referida a que las **observaciones** sean **subsanaadas** y las **recomendaciones** sean **ejecutadas**, fortaleciendo el sistema de control interno de la Universidad.
- Propender a la **adopción** de **mejoras** y **buenas prácticas** en el ámbito de la Universidad.
- Constituirse como un **sistema** de **información** para la toma de decisiones estratégicas y de apoyo para la gestión.
- **ACCESO:** <https://seguimientosuai.unne.edu.ar/>

Acciones de difusión e implementación en Facultades e Institutos UNNE

Presentación del Sitio Web y Sistema del Seguimiento de Observaciones y recomendaciones ante el Consejo Superior de la Universidad



Facultad de Cs. Exactas y Naturales y Agrimensura



Facultad de Odontología



- Implementación en 5 Facultades y 1 Instituto.
- 3 Visitas de difusión e Informativas.
- 1 Plan de acción informado a la UAI por el Sistema de Seguimiento.

Muchas gracias
¿Consultas?, ¿dudas? o ¿sugerencias?



Universidad Nacional del Nordeste
Unidad de Auditoría Interna
uai@unne.edu.ar



www.unne.edu.ar