



**Unidad de
Auditoria Interna**

UAI - UNJu

MEMORIA ANUAL 2022-2023

ESTRUCTURA DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA:

La Unidad de Auditoría Interna (UAI) en la Universidad Nacional de Jujuy, fue creada por Resolución R. 871/94 del 13/09/94, con un reglamento interno como anexo.

La estructura de la UAI, se encuentra aprobada por Res. CS. 379/07.

Actualmente, de los aprobados, solo hay cuatro cargos ocupados en la UAI.: Auditor Interno Titular, una profesional en ciencias económicas, y dos auxiliares administrativos.

Resulta oportuno informar que se lograron acuerdos con los responsables de la Universidad para reforzar la estructura organizativa de la UAI con la incorporación de 3 agentes. Se siguen evaluando perfiles para el cumplimiento de ese acuerdo.

MISIÓN:

Somos el órgano de fiscalización y asesoría que, mediante la evaluación del control, los riesgos y los procesos de dirección, proporciona una garantía razonable de que la institución cumple sus objetivos.

La auditoría interna es un servicio a toda la organización y consiste en un examen posterior de las actividades financieras y administrativas, realizada por los auditores integrantes de las unidades de auditoría interna.

La auditoría interna consiste en la evaluación periódica:

- a. del grado de eficacia, eficiencia y efectividad del sistema de control interno implantado en los procesos del ente:
- b. del resultado de la gestión de la organización auditada, en cuanto al grado de eficacia, eficiencia, transparencia y economía que hayan exhibido,
 - en el cumplimiento de los objetivos y metas presupuestadas,
 - en la utilización de los recursos públicos y en la ejecución de sus tareas y actividades, y
 - en el cumplimiento de las normas legales y de los lineamientos de la política del ente auditado.
- c. de la eficacia y eficiencia de los procesos críticos tanto sustantivos como de apoyo que el ente auditado tiene en operación, observando las deficiencias e irregularidades, estableciendo sus causas, estimando sus efectos y recomendando las medidas correctivas necesarias.

ACTIVIDADES Y TAREAS REALIZADAS

AÑO 2023

En el transcurso del año 2023 la Unidad de Auditoría Interna reafirmó su identidad, consolidándose como el equipo de acompañamiento, y asesoramiento permanente, incrementando su participación, y permitiendo así agregar valor a los procesos de distintos departamentos y unidades académicas, mejorando la comunicación, cooperación e interacción facilitando las tareas de control.

Se fortalecieron los vínculos con Auditoría General de la Nación, trabajando articuladamente, con el objeto de otorgar transparencia a la gestión, que se visibilice, siendo satisfactorios los frutos obtenidos.

Ejecutamos el 86% del Plan Anual de Trabajo elaborado y aprobado para el ejercicio 2023, aun con bajas y licencias imprevistas en la estructura de capital humano, emitiendo sugerencias y recomendaciones para mejoras de procedimientos; emisión de reglamentos, dándole cobertura tanto a la gestión, como al personal docente y no docente.

INFORMES UAI

Son aquellos que se tramitan internamente, con motivo del inicio de un proyecto de auditoria previsto en el planeamiento de actividades del año o a requerimiento de la máxima autoridad del organismo.

A continuación, se detallan los Informes y tareas que pudieron ser realizadas:

Descripción	Horas	Productos	Fecha ultima presentación
Sumarios	230	1	en proceso
Capital Humano	220	1	31/10/2023
Cierre de Ejercicio	230	1	28/02/2023
Compras y Contrataciones	220	1	31/08/2023
Cuenta de Inversión 2022	220	1	20/04/2023
Formulación y Ejecución Presupuestaria	230	1	En proceso
Tecnologías de la Información y Comunicación	230	1	En proceso
Patrimonio	230	1	31/03/2023
Programas Sociales	200	1	31/10/2023
Rendición de Cuentas	220	1	31/07/2023
Responsabilidad Ambiental	220	1	30/06/2023
Transferencias	220	1	31/05/2023

TAREAS/ACTIVIDADES

Descripción	Horas	Productos	Fecha último relevamiento
Elaboración del Planeamiento	90	1	30/10/2023
Seguimiento del Planeamiento	60	2	31/07/2023
Conducción	50	Continuo	29/10/2023
Lineamientos internos UAI	60	Continuo	29/10/2023
Procedimientos de controles propios de la UAI	96	Continuo	29/10/2023
Procedimientos administrativos UAI	84	Continuo	29/10/2023
Acceso a la Información Pública. Ley N° 27.275 y Decreto Reglamentario N° 206/2017 (Ex Decreto N° 1172/2003)	12	Continuo	29/10/2023
Judicial / OA / PIA	10	Continuo	29/10/2023
Autoridades superiores/Directorios	60	Continuo	29/10/2023
Otros - Atención de Pedidos de Información y Asesoramiento	60	Continuo	29/10/2023
Comité de Control/Auditoría	30	Continuo	29/11/2023
Índice de Seguimiento y Sostenibilidad	16	1	31/08/2023
Inversiones Financieras. Disp N° 18/97 CGN	40	4	31/10/2023
Ética. Ley 25.188 Decreto N° 164/99 DDJJ Patrimoniales	20	1	31/08/2023
Otras tareas de supervisión del SCI	70	12	29/10/2023
Reglamentos y manuales de procedimientos	18	continuo	29/10/2023
Encuesta Nacional de Integridad	15	1	29/09/2023

Evaluación del Perjuicio Fiscal	24	12	05/11/2023
Horas Administrativas	38	6	29/10/2023

Respecto a los tiempos empleados y al desempeño del personal de la UAI, se evidenció que el grado de cumplimiento en la ejecución de informes y otras actividades, fue logrado en las horas previstas, y con una dotación de personal inferior a la de la estructura aprobada para la UAI.

CAPACITACIONES

- Capacitaciones virtuales Instituto Nacional de la Administración Pública (INAP)
- Capacitaciones virtuales Comunidad SIU.
- Capacitaciones organizadas por el Instituto Argentino de Auditores Internos
- Capacitaciones virtuales gestionadas por CONEAU.
- Capacitaciones Autogestionadas ISCGP
- Participación en la Red de Auditores Internos de UUNN.

CONCLUSIÓN UAI 2023

Se puede concluir que la UAI en el ejercicio 2023 generó sus productos, en la ejecución del planeamiento aprobado por SIGEN y la Universidad Nacional de Jujuy; colaborando con la Institución en cuanto al grado de eficacia, eficiencia y efectividad, cumpliendo con los objetivos propuestos, en la medida que se verifican los resultados obtenidos en el mejoramiento del Sistema de Control Interno y en el grado de implementación de las recomendaciones efectuadas. También brindó información acerca de la calidad de los controles internos vigentes en las áreas relevadas de la Universidad Nacional de Jujuy.

OBJETIVOS DE AUDITORÍA INTERNA PARA EL AÑO 2024

Considerando los objetivos establecidos por los responsables de la conducción del Organismo y sus necesidades de control, las observaciones formuladas por la SIGEN en el Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno de años anteriores, los informes emitidos por esta Unidad de Auditoría Interna se establecieron los objetivos de la UAI para el año 2023.

- Evaluar los circuitos vinculados a áreas sustantivas y de apoyo, los más relevantes, comenzando con la ejecución del nuevo plan estratégico 2023-2026 de la UAI UNJu.

Entre otros se incluirán, en el área académica el seguimiento del informe de emisión de títulos y acreditación de carreras ofrecidas por la Universidad. Por otra parte, de las áreas administrativas, se realizarán proyectos de auditoría tales como: Capital Humano, Compras y Contrataciones, y Programa Nacional de Infraestructura Universitaria. Asimismo, se incluyen proyectos referidos a Tecnologías de la Información y Comunicación, y Programas Sociales.

- Verificar que sean corregidas las observaciones pendientes de regularización que fueron detectadas en las revisiones realizadas por la UAI.
- Intervenir toda vez que la Superioridad lo requiera, para la realización de investigaciones especiales o análisis de gestión.