

**Universidad Nacional de Moreno**

**Unidad de Auditoria Interna**

**Proyecto de Auditoría: Seguimiento y Resguardo de  
Actuaciones**

**Informe N°: 6-2015**

## Tabla de Contenidos

### **Informe Ejecutivo**

<b>I – Jurisdicción u Organismo</b>	<b>4</b>
<b>II – Síntesis - Conclusión</b>	<b>4</b>
<b>III – Lugar y fecha, firma y sello</b>	<b>5</b>

### **Informe Analítico**

<b>I – Objeto de la Auditoria</b>	<b>7</b>
<b>II - Alcance</b>	<b>7</b>
<b>III – Limitaciones al Alcance</b>	<b>7</b>
<b>IV – Tarea realizada</b>	<b>7</b>
<b>V – Marco de referencia</b>	<b>8</b>
<b>VI – Circuito, tema o aspectos auditados</b>	<b>8</b>
<b>VII – Observaciones</b>	<b>9</b>
<b>VIII – Recomendaciones</b>	<b>9</b>
<b>IX – Opinión del Sector Auditado</b>	<b>9</b>
<b>X – Conclusión</b>	<b>9</b>
<b>XI – Lugar y fecha, firma y sello</b>	<b>9</b>

# Informe Ejecutivo

---

## **I – Jurisdicción u Organismo y Título**

---

Universidad Nacional de Moreno.

Proyecto de auditoría: Seguimiento y Resguardo de Actuaciones

Informe N° 6-2015.

## **II – Síntesis - Conclusión**

---

El presente Informe da cumplimiento al Plan de Auditoría 2015.

Su objetivo evaluar la conformación de las actuaciones (expedientes) que respaldan los Actos Administrativos de la Universidad Nacional de Moreno, en el marco de procedimientos aprobados y de controles eficaces.

Las tareas se realizarán conforme a las Normas de Auditoría Interna Gubernamental (Res. N° 152/02) y al Manual de Control Interno Gubernamental (Res. N° 03/11).

El universo a auditar serán los expedientes docentes, iniciados por las distintas Secretarías, Unidades Académicas y Rectorado. Se tomará una muestra representativa correspondiente a los expedientes iniciados durante el 2do semestre de 2014 y 1er semestre 2015.

Las actividades de campo se llevaron a cabo entre el **1 de abril** y el **15 de junio de 2015** en dependencias de la Universidad Nacional de Moreno. El informe de auditoría finalizó el 30 de junio de 2015.

El presente informe se encuentra referido a las observaciones y conclusiones sobre el objeto de la tarea por el período precedentemente indicado y no contempla la eventual ocurrencia de hechos posteriores que puedan modificar su contenido.

De la aplicación de procedimientos de auditoría, no surgen observaciones que informar.

En razón de no surgir observaciones, no existen recomendaciones que realizar.

Sobre la base de la tarea realizada, se concluye:

La conformación de las actuaciones (expedientes) que respaldan los Actos Administrativos (de designaciones interinas de docentes) de la Universidad Nacional de Moreno, en el marco de procedimientos aprobados, resulta eficaz.

**III – Lugar y fecha, firma y sello**

---

**Buenos Aires, 30 de junio de 2015.**

# Informe Analítico

---

**Universidad Nacional de Moreno**

**Proyecto de Auditoría: Seguimiento y resguardo de  
documentación  
Informe N° 6  
Informe Analítico**

**I - Objeto**

---

El presente Informe da cumplimiento al Plan de Auditoría 2015.

Su objetivo evaluar la conformación de las actuaciones (expedientes) que respaldan los Actos Administrativos de la Universidad Nacional de Moreno, en el marco de procedimientos aprobados y de controles eficaces.

**II - Alcance**

---

Las tareas se realizarán conforme a las Normas de Auditoría Interna Gubernamental (Res. N° 152/02) y al Manual de Control Interno Gubernamental (Res. N° 03/11).

El universo a auditar serán los expedientes docentes, iniciados por las distintas Secretarías, Unidades Académicas y Rectorado. Se tomará una muestra representativa correspondiente a los expedientes iniciados durante el 2do semestre de 2014 y 1er semestre 2015.

Las actividades de campo se llevaron a cabo entre el **1 de abril** y el **15 de junio de 2015** en dependencias de la Universidad Nacional de Moreno. El informe de auditoría finalizó el 30 de junio de 2015.

**III – Limitaciones al Alcance**

---

No existen limitaciones al alcance.

**IV – Tarea realizada**

---

A los fines de evaluar, la conformación de las actuaciones (expedientes) que respaldan los Actos Administrativos de la Universidad Nacional de Moreno, en el marco de procedimientos aprobados y de controles eficaces, se aplicaron los siguientes procedimientos:

- Revisión y análisis de procedimientos definidos.
- Revisión y análisis de la conformación de los expedientes.
- Revisión del proceso de aprobación de programas académicos.

- Verificación de actas a las reuniones de consejos de carrera y de departamento.
- Verificación de la integridad de los expedientes.

## **V – Marco de Referencia**

---

Para el cumplimiento de los objetivos de auditoria, se aplicaron las siguientes normativas:

- Resolución SdA N°95-14. Procedimiento de designación y alta de docentes interinos y suplentes.

## **VI – Circuito, tema o aspectos auditados**

---

### **1. Revisión y análisis de procedimientos definidos**

Se verificó la existencia y puesta en práctica de la Resolución SdA N°95-14, procedimiento de designación y alta de docentes interinos y suplentes, que define procedimientos administrativos sobre registración, archivo y conservación de documentación relativa a la designación de docentes, abarcando la conformación del expediente de inicio de trámite, hasta la conformación o integración del legajo de personal.

### **2. Revisión y análisis de la conformación de los expedientes**

Se solicitó a la Mesa de Entrada de la Universidad el listado de Expedientes iniciados durante el 2do semestre de 2014 desde la puesta en vigencia de la Resolución SdA N°95-14 y 1er semestre 2015, relativo a designaciones de docentes interinos o suplentes. Se verificó el proceso descrito en la Resolución SdA N°95-14.

Se tomó vista de 52 expedientes/legajos de designación de docentes a fin de verificar los ítems que en Anexo I se detalla.

Del análisis realizado no surgen hallazgos significativos que informar.

### **3. Revisión del proceso de aprobación de programas académicos**

Fue verificado en el Informe de Auditoria 1-15 Seguimiento de Observaciones SISIO.

Del análisis realizado no surgen hallazgos significativos que informar.

### **4. Verificación de actas a las reuniones de consejos de carrera y de departamento.**

Fue verificado en el Informe de Auditoria N°3-2015 Cierre de Ejercicio 2014.



Del análisis realizado no surgen hallazgos significativos que informar.

#### **5. Verificación de la integridad de los expedientes.**

Los expedientes verificados se encuentran debidamente conservados, conformando series ordenadas numéricamente y cronológicamente, validando la integridad del archivo de la documentación contenida, es decir, su archivo en forma completa e inalterable en todos sus aspectos esenciales.

#### **VII – Observaciones**

---

No hay observaciones que formular.

#### **VIII – Recomendaciones**

---

No hay recomendaciones que formular.

#### **IX – Opinión del sector auditado**

---

#### **X – Conclusión**

---

La conformación de las actuaciones (expedientes) que respaldan los Actos Administrativos (de designaciones interinas de docentes) de la Universidad Nacional de Moreno, en el marco de procedimientos aprobados, resulta eficaz.

#### **XI – Lugar y fecha, firma y sello**

---

**Buenos Aires**, 30 de junio de 2015.

#### **Anexo I. Datos relevados (Resolución SdA 95/14)**

Datos relevados según Resolución SdA 95/14		ítem
MdE	Inicia tramite	1

<b>Dpto solicitante</b>	Nota solicitud incorporación Dpto a SAC	2
	Documentación s/lo remitido a RRHH	3
<b>SAC</b>	Aprobación	4
<b>Rectorado</b>	Aprobación	5
<b>Pase a SdA</b>	Intervención	6
<b>Intervencion DGC</b>	Disponibilidad crédito	7
<b>Remite a RRHH</b>	Alta temprana AFIP (legajo)	8
<b>Control de doc en expte y agrega a legajo</b>	DNI	9
	CV s/formato Res95/14	10
	Titulo grado	11
	Diplomas posgrado si corresp.	12
	Certificado antecedentes	13
	Cumple antig. con designación?	14
	Plan de trabajo si corresponde	15
	DDJJ incompatib. con haber jubil.	16
	DDJJ cargos y actividades	17
<b>Solicita p/ alta definitiva</b>	Form. Seguro de Vida	18
	Form. Datos Personales	19
	Constancia Cuil	20
	Constancia CODEM (ob. social)	21
<b>Intervencion Legal y Tecnica</b>	Dictamen	22
	Propuesta Resolución	23
<b>Pase a Rectorado</b>	Acto administrativo	24
<b>MdE</b>	Mesa de Entrada Protocoliza	25
	Notificación a Recursos Humanos	26

## Anexo II. Resultados de los datos relevados

Exptes.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
<b>888/2014</b>	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NO	2	2	2	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI



<b>322/2015</b>	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NA	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
<b>324/2015</b>	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NA	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
<b>360/2015</b>	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NA	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
<b>371/2015</b>	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NA	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
<b>323/2015</b>	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NA	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
<b>350/2015</b>	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NA	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI
<b>245/2015</b>	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	NA	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI