

Universidad Nacional de Moreno

Unidad de Auditoria Interna

**Proyecto de Auditoría: Proceso de registro de novedades
y liquidación de haberes**

Informe N°: 4-2019

4



Informe Ejecutivo

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

Informe Analítico

I – Objeto de la Auditoria	7
II - Alcance	7
III – Limitaciones al Alcance	7
IV – Tarea realizada	7
V – Marco de referencia	8
VI – Circuito, tema o aspectos auditados	9
VII – Observaciones	24
VIII – Recomendaciones	24
IX – Opinión del Sector Auditado	25
X – Conclusión	25
XI – Lugar y fecha, firma y sello	25

4

Informe Ejecutivo

4

I – Jurisdicción u Organismo y Título

Universidad Nacional de Moreno.

Proyecto de auditoría: Proceso de registro de novedades y liquidación de haberes
Informe N° 4-2019.

II – Síntesis - Conclusión

El presente Informe da cumplimiento al Plan Anual de Auditoría 2019.

Su objetivo evaluar el proceso de registro de novedades y las liquidaciones de haberes, en el marco de procedimientos aprobados y 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).

Esta auditoría complementa a la auditoría de Capital Humano, cuyo objeto ha sido diferenciado a pedido de la máxima autoridad de la institución.

El universo a auditar comprende la totalidad de cargos activos al 31/12/2018 informados por el Departamento de Liquidación de Haberes de la Universidad Nacional de Moreno. Sobre dicho universo, se tomará una muestra representativa de cargos activos.

Las actividades de campo se llevaron a cabo entre el **4 de febrero** y el **31 de mayo** en dependencias de la Universidad Nacional de Moreno.

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, surgen las siguientes observaciones:

1. La liquidación de haberes del legajo 1063, incumple con el requisito establecido por la Universidad (Dirección General de Recursos Humanos) respecto de la antigüedad docente, proveniente del ámbito privado, por tanto se paga, sin haberse adjuntado a la certificación emitida por la Institución Educativa Privada, la acreditación de haberes certificada por ANSES o Caja previsional correspondiente. (observación baja)
2. La liquidación de haberes del legajo 171, no cumple con el Convenio colectivo de trabajo, en el artículo que regula el adicional por título. Se liquida el título presentado, como tecnicatura en gestión universitaria aplicando el 20% de la asignación de categoría de revista, cuando

4

correspondería liquidarse como título universitario, aplicando el 25%.
(observación baja)

En virtud de las observaciones informadas, se recomienda:

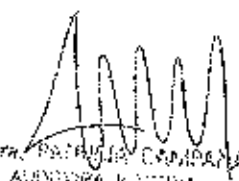
1. Revisar por única vez las certificaciones de antigüedades a fin de que su pago corresponda con lo establecido por la Universidad. Asimismo, se sugiere, plasmar el requisito establecido por la Dirección General de Recursos Humanos, en un medio formal, tal como una Circularización aclaratoria de la norma de origen (Convenio Colectivo de Trabajo para personal docente). Sus pender el pago de la antigüedad en los casos que correspondan, hasta tanto se cumplan los requisitos establecidos.
2. Profundizar los controles sobre las liquidaciones efectuadas y realizar los ajustes retroactivos que correspondan.

Sobre la base de la tarea realizada, se concluye:

Excepto por lo informado en el apartado Observaciones de este informe, la Universidad Nacional de Moreno, ha dado cumplimiento a la normativa vigente respecto a los procesos de registro de novedades y las liquidaciones de haberes, en el marco de procedimientos aprobados y controles eficaces.

III – Lugar y fecha, firma y sello

Buenos Aires, 31 de mayo de 2019.


COORDINADORA GENERAL
AUDITORIA INTERNA
UNIVERSIDAD NACIONAL DE MORENO



Informe Analítico

4

Universidad Nacional de Moreno

Proyecto de Auditoría: Proceso de registro de novedades y liquidación de haberes

Informe N° 4-2019

Informe Analítico

I - Objeto

El presente Informe da cumplimiento al Plan Anual de Auditoría 2019.

Su objetivo evaluar el proceso de registro de novedades y las liquidaciones de haberes, en el marco de procedimientos aprobados y 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).

Esta auditoría complementa a la auditoría de Capital Humano, cuyo objeto ha sido diferenciado a pedido de la máxima autoridad de la institución.

El universo a auditar comprende la totalidad de cargos activos al 31/12/2018 informados por el Departamento de Liquidación de Haberes de la Universidad Nacional de Moreno. Sobre dicho universo, se tomará una muestra representativa de cargos activos.

Las actividades de campo se llevaron a cabo entre el **4 de febrero** y el **31 de mayo** en dependencias de la Universidad Nacional de Moreno.

III – Limitaciones al Alcance

No hay limitaciones que observar.

IV – Tarea realizada

A los fines evaluar el proceso de registro de novedades y las liquidaciones de haberes, en el marco de procedimientos aprobados y controles eficaces, se aplicaron los siguientes procedimientos:

1. Verificar el proceso de registro de novedades.
2. Verificar las liquidaciones de haberes de acuerdo a normativa vigente, conforme una muestra representativa de agentes.
3. Realizar tareas destinadas a identificar los costos de No Calidad.

4

V – Marco de Referencia

Para el cumplimiento del objetivo de auditoría, se aplicaron las siguientes normativas:

- Decreto N° 366/06 homologa el Convenio Colectivo de Trabajo, para el sector no docente de las instituciones universitarias nacionales.
- Acta Acuerdo de paritarias de fecha 19/04/2018 y de Noviembre del 2018, correspondiente a los incrementos acordados para el personal no docente.
- Resolución UNM-CS N°408/2017 Anexo VI – Régimen Retributivo para las Autoridades de la Universidad Nacional de Moreno.
- Resolución UNM-R 218/2014 Adicional permanencia en categoría.
- Decreto N° 1245/2015, Convenio Colectivo de trabajo para los Docentes de Universidades Nacionales.
- Acta Acuerdo de paritarias de fecha 7/09/2018, correspondiente a los incrementos acordados para el personal docente.
- El art. 2 la ley 26508, que creó el Régimen Especial para los Docentes Universitarios, establece un aporte diferencial del 2%, en más del aporte obligatorio del régimen general del 11%. La Resolución de la Secretaría de Seguridad Social 33/2009 reglamenta esta norma, estableciendo que "se considerarán como ingresos": 1) los montos que correspondan al aporte especial sobre la remuneración sujeta a aportes conforme al art. 9, ley 24241; y 2) los montos que correspondan a dicho aporte especial y al aporte del régimen general (11%) sobre la remuneración que exceda dicho tope.

En función del cual, se entiende que el sentido de la norma consiste en aclarar que el aporte especial del 2% se efectuará sobre la remuneración total percibida por el afiliado, o sea, sin sujeción a dicho tope máximo, así como que el aporte del 11% establecido por el citado art. 9 se calculará de idéntica manera. En síntesis, los aportes a efectuar por los afiliados, tanto el especial como el de régimen común, se calcularán sobre el monto total de las remuneraciones sin aplicación del tope máximo del art. 9, ley 24241.

4

VI – Circuito, tema o aspectos auditados

1. Verificar el proceso de registro de novedades

Entre el 5 y el 10 de cada mes, comienza la carga de las novedades de liquidación del mes que se inicia. El día 20 de cada mes es la fecha propuesta para el cierre de las novedades, quedando para el mes inmediato posterior aquellas, que lleguen luego de la fecha mencionada.

Todas las novedades antes de su carga en sistema, son escaneadas y agregadas al registro digital de novedades, que confecciona el área de Recursos Humanos (Resoluciones de designaciones, horas extras, maternidad, embargos, inasistencias, entre otras). Asimismo, el Departamento de liquidación de haberes, puede incluir en dicho registro de novedades, aquellas que corresponden básicamente a cambios normativos (Resoluciones de AFIP-Actas Paritarias).

Se verificó, que las novedades mencionadas en el registro de novedades, fueran liquidadas en los respectivos haberes de los agentes afectados. No hay observaciones que informar.

Una vez registradas y cargadas todas las novedades (entre el día 21 y 25 de cada mes, exceptuando el cálculo de ganancias) se liquidan los haberes a través del sistema SIU Mapuche (versión Escritorio), se realiza un control de cargos (comparativo con mes anterior, por parte de la Secretaría de Administración), y se toma una muestra aleatoria por Escalafón para chequear detalladamente las liquidaciones practicadas. También se controlan las novedades cargadas contra las novedades liquidadas y una vez que los datos sean correctos en su totalidad, se procede a liquidar el impuesto a las ganancias. La liquidación del impuesto a las ganancias, es controlada por un asesor impositivo externo.

Una vez confirmada la transferencia de los haberes a las respectivas cuentas sueldo, se confeccionará el F.931 a través del sistema SIAP-SiCOSS de AFIP. Una vez finalizada la tarea, se genera un respaldo de la declaración jurada generada y se deja el archivo en la unidad compartida de liquidación de haberes para que desde la Dirección de Tesorería se genere el correspondiente VEP y se proceda al pago de las cargas sociales antes del vencimiento.

Se verificó, que los importes del formulario 931 liquidados, se encuentren pagados en tiempo y forma. No hay observaciones que informar.

Finalmente, se procede al armado del expediente de liquidación de haberes, para su envío a través del sistema ComDoc a la Dirección General Contable. Junto con el expediente de liquidación, se generan los siguientes archivos:

A

- SULCHE (formato ZIP): Generado a través de SIU Mapuche posee los datos de la liquidación necesarios para su importación en el sistema SIU Pilagá que permitirá la contabilización de la misma.
- Archivo formato excel con detalle de netos por persona y tipo de acreditación (transferencia o cheque)

También se generan archivos para la Dirección de Tesorería, según el siguiente detalle:

- SICORE: A través del aplicativo SIAp-SiCoRe se generan los comprobantes de retención para los agentes alcanzados por el impuesto a las ganancias (que se imprimen y remiten a la Subsecretaría de Recursos Humanos) y se genera el archivo correspondiente para que la Dirección de Tesorería pueda ingresar los montos retenidos en la AFIP.
- Ingresos Brutos: En caso de haber contratos liquidados en el mes, se generan mediante un listado formato Excel, los comprobantes de retención de ingresos brutos, que son remitidos a la Dirección de Tesorería para su entrega en el momento del pago mediante cheque.

Para finalizar el mes y comenzar nuevamente el circuito de liquidación de haberes, son necesarias las siguientes tareas:

- RHUN: Es un conjunto de archivos que se exporta del sistema SIU Mapuche y se importa en una página creada a tal fin por la Secretaría de Políticas Universitarias. Contiene el detalle de agentes, cargos, liquidación, títulos de posgrado docentes, etc. Su presentación es obligatoria y el vencimiento de la misma es el día 15 de cada mes.
- Backup y Cierre de Mes: A través de la web de reportes mapuche, se ejecuta y genera automáticamente el backup necesario de la base de datos del sistema para resguardar la integridad de la información, previo al cierre del mes. La operación de cierre de mes, se realiza desde el sistema SIU Mapuche y marca la finalización e inicio del circuito.

2. Verificar las liquidaciones de haberes de acuerdo a normativa vigente, conforme una muestra representativa de agentes.

Se solicitó al área de Recursos Humanos el listado de docentes y no docentes con cargos activos al 31/12/2018, arrojando un total de 740 cargos. Sobre dicho universo, se seleccionó una muestra representativa (250 cargos), conforme la aplicación de la fórmula del tamaño muestral para muestreos probabilísticos representativos para estimación de las proporciones.

4

Determinación del Tamaño Muestral para Muestreos Probabilísticos Representativos para estimación de Proporciones					
(para N mayor o Igual que 45)					
delta	alfa	N	Z _(1-alfa/2)	N _p	n
5%	5%	740	1,9390	3375,9764	250
Variable	Concepto asociado				Determinación
delta	Precisión: un delta del 10 % significa que el resultado obtenido de procesar la muestra, en nuestro caso de proporción de ocurrencia de un atributo, se encuentra entre el valor estimado + o - 10 %.				Por parte del Auditor
alfa	Nivel de confianza (1-alfa): Es el grado de certidumbre sobre la exactitud de la estimación realizada. Un alfa del 5 % implica que en un 95 % de las muestras que tomemos repitiendo el procedimiento seleccionado, obtendríamos una estimación situada dentro del intervalo predicho.				Por parte del Auditor
N	Tamaño de la Población o Universo: es la cantidad total de elementos objeto de la auditoría pasibles de ser auditados.				Dato de la realidad a auditar
Z _(1-alfa/2)	Valor de la distribución normal: Z (1-alfa/2) es el percentil de orden 1-alfa/2 de la distribución normal estándar acumulada.				Valor de tabla estadística
N _p	Cálculo Auxiliar utilizado para determinar el tamaño muestral.				Por fórmula a partir de los datos
n	Tamaño de la Muestra a Seleccionar.				Por fórmula a partir de los datos
Los valores recomendados de delta y alfa son 10 % y 5 % respectivamente. Estos valores son requerimientos mínimos buscando un equilibrio entre los costos del trabajo a realizar y la representatividad de los resultados obtenidos. A criterio del supervisor, los porcentajes de referencia pueden ser modificados de acuerdo a la especificidad del trabajo de auditoría a realizar. NOTA: Si N fuera menor a 45, aplicar la fórmula basada en Tchebychev.					

Del procedimiento aplicado, se obtuvieron los siguientes datos:

Cuadro 1: Conceptos liquidados y verificados en cargos docentes

Cargo	Legajo	Cat. Categoría	Desc. Categoría	Sueldo Básico	Unidad Integrada	Adm. P. No Dues	Garantía Básica	Antigüedad	Otros conceptos	Agos. 12	Contribuciones
1	15	TITI	Profesor Titular	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
2	58	TITI	Profesor Titular	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
3	67	AYSE	Ayudante de Primera	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
4	75	ADSE	Profesor Adjunto	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma

Cargo	Legajo	Cod. Categoría	Desc. Categoría	Sueldo Básico	Título Ingresado	Adic. a la Base	Garantía Salarial	Antigüedad	Otros Conceptos	Fuente	Contribuciones
5	78	ADSI	Profesor Adjunto	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
6	94	ADJE	Profesor Adjunto	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
7	103	ASSI	Profesor Asociado	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
8	136	CIIM	Ayud. 1ra Inter. PTD	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
9	138	AYSE	Ayudante de Primera	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
10	144	CIJS	JTP Inter. PTD	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
11	152	ADSI	Profesor Adjunto	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
12	153	CIJS	JTP Inter. PTD	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
13	155	JTSI	Jefe Trabajos Pract	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
14	180	TITI	Profesor Titular	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
15	195	ASSI	Profesor Asociado	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
16	196	CIJS	JTP Inter. PTD	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
17	202	JTSI	Jefe Trabajos Pract	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
18	203	CIJS	JTP Inter. PTD	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
19	208	TITI	Profesor Titular	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
20	212	ADSI	Profesor Adjunto	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
21	223	ADSI	Profesor Adjunto	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
22	276	TITI	Profesor Titular	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
23	350	ADSI	Profesor Adjunto	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
24	365	AYSE	Ayudante de Primera	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
25	372	TITI	Profesor Titular	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma

Cases	Legajo	Nº Categoría	Det. Categoría	Salario Básico	Tabla Prepagado	Adic. 3º NIS 2014	Cerzas de Salario	Antigüedad	Otros conceptos	Aportes	Contribuciones
26	385	JTSI	Jefe Trabajos Pract	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
27	394	JTSI	Jefe Trabajos Pract	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
28	395	JTSE	Jefe Trabajos Pract	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
29	396	AYSI	Ayudante de Primera	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
30	399	AYSI	Ayudante de Primera	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
31	403	ADSI	Profesor Adjunto	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
32	433	ASSI	Profesor Asociado	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
33	436	AYSE	Ayudante de Primera	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
34	438	JTSI	Jefe Trabajos Pract	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
35	448	AYSI	Ayudante de Primera	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
36	465	JTSI	Jefe Trabajos Pract	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
37	477	JTSI	Jefe Trabajos Pract	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
38	493	TITI	Profesor Titular	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
39	531	JTSI	Jefe Trabajos Pract	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
40	571	AYSE	Ayudante de Primera	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
41	585	ADSE	Profesor Adjunto	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
42	590	ADSI	Profesor Adjunto	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
43	608	ADSI	Profesor Adjunto	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
44	616	AYSI	Ayudante de Primera	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
45	620	ASSI	Profesor Asociado	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
46	625	AYSI	Ayudante de Primera	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma

Edad	Legajo	Cod. Categoría	Desc. Categoría	Salario Básico	Salario Pasivo	Adic. R. 1ra. Doca	Gratías Salario	Ampliación	Otros conceptos	Aportes	Contribuciones
47	627	ASSI	Profesor Asociado	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
48	664	JTSE	Jefe Trabajos Pract	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
49	672	ASSI	Profesor Asociado	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
50	678	JTSE	Jefe Trabajos Pract	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
51	683	JTSE	Jefe Trabajos Pract	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
52	689	JTSE	Jefe Trabajos Pract	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
53	690	JTSE	Jefe Trabajos Pract	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
54	738	AYSE	Ayudante de Primera	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
55	758	ADSI	Profesor Adjunto	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
56	761	CIIS	Ayud. 1ra Inter. PTD	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
57	784	JTSE	Jefe Trabajos Pract	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
58	786	AYSE	Ayudante de Primera	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
59	792	JTSE	Jefe Trabajos Pract	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
60	793	ADSI	Profesor Adjunto	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
61	806	CIIS	Ayud. 1ra Inter. PTD	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
62	825	ASSI	Profesor Asociado	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
63	826	TITI	Profesor Titular	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
64	835	ASSI	Profesor Asociado	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
65	837	JTSE	Jefe Trabajos Pract	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
66	840	JTSE	Jefe Trabajos Pract	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
67	842	ADSI	Profesor Adjunto	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma

Categoría	Legajo	Cod. Categoría	Desc. Categoría	Subido Básico	Trabajo programado	Adic. NO DOCE	Segunda semana	Antigüedad	Otros conceptos (x)	Aportes	Contribuciones
68	848	AYSE	Ayudante de Primera	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
69	867	JTSI	Jefe Trabajos Pract	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
70	872	ADSI	Profesor Adjunto	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
71	934	JTSI	Jefe Trabajos Pract	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
72	935	AYSI	Ayudante de Primera	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
73	938	AYSI	Ayudante de Primera	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
74	966	CIJS	JTP Inter. PTD	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
75	971	AYSE	Ayudante de Primera	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
76	972	ADSI	Profesor Adjunto	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
77	981	AYSI	Ayudante de Primera	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
78	988	AYSE	Ayudante de Primera	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
79	994	ADSI	Profesor Adjunto	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
80	1008	ADSI	Profesor Adjunto	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
81	1012	AYSE	Ayudante de Primera	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
82	1017	ADSI	Profesor Adjunto	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
83	1021	CIJS	Ayud. 1ra Inter. PTD	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
84	1063	JTSI	Jefe Trabajos Pract	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	No Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
85	1068	CIJS	JTP Inter. PTD	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
86	1081	AYSI	Ayudante de Primera	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
87	1082	AYSE	Ayudante de Primera	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
88	1134	AYSI	Ayudante de Primera	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma

Casos	Legajo	Cat. Categoría	Deseo Categoría	Sueldo Básico	Trabajo prescripto	Adic. a NB DOCE	Garantía Salario	Antigüedad	Corpo docente (1)	Aportes	Contribuciones
89	1137	AYSE	Ayudante de Primera	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
90	1146	AYSE	Ayudante de Primera	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
91	1147	ADSI	Profesor Adjunto	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
92	1150	AYSI	Ayudante de Primera	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
93	1153	ADSI	Profesor Adjunto	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
94	1159	JTSE	Jefe Trabajos Pract	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
95	1160	CI1M	Ayud. 1ra Inter. PTD	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
96	1164	ADSI	Profesor Adjunto	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
97	1165	JTSE	Jefe Trabajos Pract	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
98	1169	ADSI	Profesor Adjunto	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
99	1183	AYSI	Ayudante de Primera	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
100	1184	ADSI	Profesor Adjunto	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
101	1187	CI1S	JTP Inter. PTD	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
102	1196	AYSE	Ayudante de Primera	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
103	1205	CI1S	Ayud. 1ra Inter. PTD	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
104	1211	ADSI	Profesor Adjunto	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
105	1212	CI1S	Ayud. 1ra Inter. PTD	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
106	1218	CIAS	Prof. Adj. Inter. PTD	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
107	1225	CI1S	Ayud. 1ra Inter. PTD	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
108	1230	AYSI	Ayudante de Primera	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
109	1262	AYSI	Ayudante de Primera	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma

Caso	Legajo	Cto. Categoría	Desc. Categoría	Sueldo Básico	FRUS contratado	Adic. a No. DOCE	Garantía salarial	Antigüedad	Bonos con cargo (*)	Adaptas	Contribuciones
110	1267	AYSE	Ayudante de Primera	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
111	1286	AYSI	Ayudante de Primera	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
112	1292	AYSI	Ayudante de Primera	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
113	1298	CIJS	JTP Inter. PTD	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
114	1320	AYSI	Ayudante de Primera	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
115	1342	CIIS	Ayud. 1ra Inter. PTD	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
116	1353	CIIS	Ayud. 1ra Inter. PTD	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
117	1360	CIJS	JTP Inter. PTD	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
118	1365	CIIS	Ayud. 1ra Inter. PTD	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
119	1409	CIIS	Ayud. 1ra Inter. PTD	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
120	1416	ADSI	Profesor Adjunto	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
121	1427	CH1M	Ayud. 1ra Inter. PTD	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
122	1461	CIJS	JTP Inter. PTD	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
123	1467	CIJS	JTP Inter. PTD	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
124	1468	CIAS	Prof. Adj. Inter. PTD	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
125	1490	CIIS	Ayud. 1ra Inter. PTD	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma

(*) Conceptos tales como Ajuste proporcional, Ajuste remunerativo y no remunerativo, Bonos, Adicionales, Días de descuento y Horas extras.

El legajo 1063 tiene liquidado una antigüedad de 28 años contemplando años de una institución privada universitaria. Conforme el art. 36 del Convenio Colectivo de trabajo par personal docente, se reconoce antigüedad todos los años de servicios prestados como docente en todos los niveles y modalidades en instituciones reconocidas por autoridad competente. No obstante, la Universidad, implementó como requisito que en los casos de que la antigüedad provenga de instituciones privadas, deberá acompañarse al certificado emitido por la institución educativa, la acreditación de haberes del ANSES o Caja

previsional correspondiente. En el caso del legajo analizado, este requisito no se cumple y se abona dicha antigüedad.

Cuadro 2: Conceptos liquidados y verificados en cargos no docentes

Cases	Legajo	Cod. Categoría	Destino	Título	Permanencia en Categoría	Beneficiarios Por Función	Antigüedad	Adicional Grado	Otras Conceptos (2)	Aportes	Contribuciones	Gratu. Hab.
1	846	Cat7	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
2	1020	7CC	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
3	1478	7CC	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
4	33	7CC	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
5	13	Cat1	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
6	648	Cat7	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
7	266	Cat3	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
8	1091	Cat2	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
9	43	Cat2	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
10	1363	6CC	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
11	14	Cat5	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
12	899	Cat7	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
13	669	Cat4	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
14	1265	Cat2	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
15	629	Cat4	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
16	1084	Cat2	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
17	144	Cat2	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
18	165	Cat6	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
19	1362	7CC	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica

Código	Legajo	Cat. Categoría	Spencia Basica	Titulo	Permanencia en Categoría	Modificación Por Función	Antigüedad	Adicional Grado	Otros conceptos	Aportes	Contribuciones	Generales
20	39	Cat7	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
21	964	Cat2	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
22	494	Cat7	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
23	694	Cat7	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
24	725	Cat6	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
25	822	Cat7	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
26	175	Cat7	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
27	44	Cat2	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
28	429	Cat7	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
29	879	Cat7	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
30	1375	Cat6	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
31	58	Cat4	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
32	699	Cat7	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
33	421	Cat4	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
34	187	Cat2	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
35	404	Cat7	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
36	430	Cat3	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
37	4	Cat3	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
38	369	Cat7	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
39	287	Cat7	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
40	644	Cat2	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma

Códigos	Identificación	Cod. Categoría	Estado Básico	Título	Formación en Categoría	Formación Por Función	Atestada	Adicional Grado	Otras categorías (*)	Aportes	Condiciones	Garantías
41	1003	Cat7	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
42	1387	7CC	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
43	277	Cat4	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
44	823	Cat4	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
45	1217	Cat7	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
46	30	Cat4	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
47	616	Cat1	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
48	1188	Cat2	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
49	718	Cat5	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
50	19	Cat4	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
51	1327	Cat7	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
52	390	Cat2	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
53	1447	7CC	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
54	1499	6CC	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
55	424	Cat7	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
56	409	Cat7	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
57	1266	Cat7	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
58	132	Cat2	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
59	6	Cat3	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
60	47	Cat2	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
61	1326	Cat7	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica

4

Código	Legajo	Cat. Categoría	Sueldo Básico	Título	Permanencia en el cargo	Beneficiario por función	Antigüedad	Adicional Grado	Otros conceptos (1)	Aportes	Contribuciones	Garantías
62	1085	Cat4	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
63	1191	Cat7	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
64	386	Cat1	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
65	21	Cat2	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
66	160	Cat7	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
67	630	Cat7	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
68	1075	7CC	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
69	5	Cat1	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
70	272	Cat7	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
71	191	Cat3	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
72	237	Cat2	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
73	41	Cat7	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
74	1245	7CC	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
75	844	Cat7	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
76	171	Cat1	Cumple con la norma	No cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
77	32	Cat7	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
78	472	Cat7	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
79	1355	7CC	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
80	1445	7CC	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
81	1021	Cat3	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
82	158	Cat3	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma

Cases	Legajo	Cat. Categorías	Nivel de Básica	Grado	Permanencia en Categoría	Remuneración por Función	Antigüedad	Anticipo de Grado	Anticipo de Categoría	Anticipo de Grado	Anticipo de Categoría	Anticipo de Grado	Anticipo de Categoría
83	22	Cat2	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
84	1007	Cat7	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
85	23	CPE	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
86	897	Cat7	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
87	36	Cat7	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
88	1356	Cat7	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
89	1491	7CC	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
90	487	6CC	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
91	1332	Cat7	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
92	901	Cat7	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
93	612	Cat3	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
94	651	Cat7	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
95	1358	7CC	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
96	8	Cat1	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
97	891	Cat5	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
98	1497	7CC	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
99	282	Cat4	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
100	827	Cat7	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
101	1089	Cat1	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
102	1501	7CC	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
103	1186	Cat5	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica

Caso	Legajo	Cat. Ejección	Subido a Bases	Práctic	Permanencia en Categoría	Admisión en Función	Antigüedad	Admisión a Grado	Otros conceptos	Aportes	Comunicaciones	Garantías
104	1498	7CC	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
105	66	Cat5	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
106	1006	Cat7	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
107	892	Cat6	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
108	210	Cat6	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
109	478	Cat6	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
110	1386	7CC	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
111	37	Cat7	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
112	771	Cat6	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
113	555	Cat7	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
114	49	Cat7	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
115	172	Cat4	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
116	35	Cat7	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
117	25	Cat3	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
118	50	Cat7	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
119	1238	6CC	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma
120	426	Cat5	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
121	554	Cat7	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
122	52	Cat3	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
123	1129	3CC	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica
124	1500	7CC	Cumple con la norma	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica

Caja	Legajo	Cat. Categoría	Sueldo Básico	Título	Permanencia en Categoría	Asignación por función	Antigüedad	Asignación Grado	Otros conceptos	Aportes	Contribuciones	Ganancias
125	59	Cat7	Cumple con la norma	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica	Cumple con la norma	Cumple con la norma	No aplica

(*) Conceptos tales como Ajuste proporcional, Ajuste remunerativo, Faltas de caja, Adic. Función AP.555/05 CIN, Días de descuento, Horas extras y Suplemento veterano guerra.

El legajo 171, tiene liquidado el título presentado, como tecnicatura en gestión universitaria aplicando el 20% sobre el sueldo básico, cuando debería haberse liquidado como título universitario, 25% sobre el sueldo básico.

3. Realizar tareas destinadas a identificar los costos de No Calidad

De las tareas realizadas, no surgen costos de no calidad.

VII – Observaciones

1. La liquidación de haberes del legajo 1063, incumple con el requisito establecido por la Universidad (Dirección General de Recursos Humanos) respecto de la antigüedad docente, proveniente del ámbito privado, por tanto se paga, sin haberse adjuntado a la certificación emitida por la Institución Educativa Privada, la acreditación de haberes certificada por ANSES o Caja previsional correspondiente. (observación baja)
2. La liquidación de haberes del legajo 171, no cumple con el Convenio colectivo de trabajo, en el artículo que regula el adicional por título. Se liquida el título presentado, como tecnicatura en gestión universitaria aplicando el 20% de la asignación de categoría de revista, cuando correspondería liquidarse como título universitario, aplicando el 25%. (observación baja)

VIII – Recomendaciones

1. Revisar por única vez las certificaciones de antigüedades a fin de que su pago corresponda con lo establecido por la Universidad. Asimismo, se sugiere, plasmar el requisito establecido por la Dirección General de Recursos Humanos, en un medio formal, tal como una Circularización aclaratoria de la norma de origen (Convenio Colectivo de Trabajo para personal docente). Sus pender el pago de la antigüedad en los casos que correspondan, hasta tanto se cumplan los requisitos establecidos.
2. Profundizar los controles sobre las liquidaciones efectuadas y realizar los ajustes retroactivos que correspondan.

IX – Opinión del sector auditado

Respecto de la observación 1 del punto VII – observaciones: Se impulsarán las acciones pertinentes para que el docente con legajo 1063 cumpla con el requisito documental dispuesto por esta casa de altos estudios.

Respecto de la observación 2 del punto VII – observaciones: Es dable mencionar que el monto incorrecto abonado se debió a un error involuntario en la carga del nivel de estudios del título del agente involucrado y que tal situación se ha detectado y subsanado a partir de la liquidación de los haberes del mes de abril del corriente año, de forma previa a la confección del presente informe.

X – Conclusión

Excepto por lo informado en el apartado Observaciones de este informe, la Universidad Nacional de Moreno, ha dado cumplimiento a la normativa vigente respecto a los procesos de registro de novedades y las liquidaciones de haberes, en el marco de procedimientos aprobados y controles eficaces.

XI – Lugar y fecha, firma y sello

Buenos Aires, 31 de mayo de 2019.


Cdo. PATRICIA CAMPANA
AUDITORA INTERNA
UNIVERSIDAD NACIONAL DE MORENO