



Universidad Nacional de Moreno

Unidad de Auditoria Interna

Proyecto de Auditoría N° 03/2025

**Proceso de rendición de fondos recibidos por transferencias y/o
subsídios (SsPU)**

INFORME DE AUDITORIA

Índice

Informe Ejecutivo	- 3 -
I – Jurisdicción u Organismo y Titulo	- 4 -
II – Síntesis – Conclusión.....	- 4 -
III – Lugar y fecha, firma y sello	- 4 -
Informe Analítico.....	- 5 -
I – Objeto.....	- 6 -
II - Alcance	- 6 -
III – Limitaciones al Alcance.....	- 6 -
IV – Tarea realizada	- 6 -
V – Marco de Referencia.....	- 7 -
VI – Circuito, tema o aspectos auditados.....	- 7 -
VII – Verificación del cumplimiento normativo.....	- 10 -
VIII – Observaciones, Opinión del auditado y Recomendaciones	- 10 -
IX – Conclusión.....	- 11 -
X – Lugar y fecha, firma y sello.....	- 11 -
XI – ANEXO	- 12 -

Informe Ejecutivo

I – Jurisdicción u Organismo y Título

Universidad Nacional de Moreno.

Proyecto de auditoría: N° 03/2025

Proceso de rendición de fondos recibidos por transferencias y/o subsidios (SSPU)

Informe de Auditoría.

II – Síntesis – Conclusión

El presente Informe da cumplimiento al Plan Anual de Auditoría PAT-UAI 2025.

El período bajo análisis corresponde al ejercicio 2024.

El objeto principal es (1) evaluar el estado de situación de la totalidad de las rendiciones por transferencias y subsidios relacionadas a proyectos financiados por la Subsecretaría de Políticas Universitarias (SSPU), y (2) efectuar el seguimiento de las observaciones y recomendaciones contenidas en la anterior auditoría (Informe de Auditoría N° 4-2024).

Las tareas de campo y elaboración del informe se desarrollaron entre el 2 de mayo y el 21 de julio de 2025.

Más allá de lo señalado en el apartado Observaciones del presente informe y como oportunidad de mejora, la Universidad Nacional de Moreno cumple con los registros y rendición de fondos provenientes de la Subsecretaría de Políticas Universitarias, aplicando mecanismos de control adecuados.

III – Lugar y fecha, firma y sello

Moreno, 21 de julio de 2025.

Informe Analítico

I – Objeto

El presente Informe da cumplimiento al Plan Anual de Auditoría PAT-UA1 2025.

El objeto principal es (1) evaluar el estado de situación de la totalidad de las rendiciones por transferencias y subsidios relacionadas a proyectos financiados por la Subsecretaría de Políticas Universitarias (SSPU), y (2) efectuar el seguimiento de las observaciones y recomendaciones contenidas en la anterior auditoría (Informe de Auditoría N° 4-2024).

II - Alcance

Las tareas se realizaron siguiendo las pautas contenidas en las Normas de Auditoría Interna Gubernamental (Resolución N° 152/02 - SGN) y Manual de Control Interno Gubernamental (Resolución N° 03/11-SGN).

El universo a auditar se compuso con el total de las transferencias de fondos de la Subsecretaría de Políticas Universitarias recibidos durante el ejercicio 2024, y las recibidas en ejercicios anteriores con plazos de rendición debidos al 31/12/2024. A efectos de evaluar de modo concomitante la evolución, se relevará información hasta la fecha de inicio de los trabajos.

Las tareas de campo y elaboración del informe se desarrollaron entre el 2 de mayo y el 21 de julio de 2025.

El presente informe se encuentra referido a las observaciones, efectos y opiniones sobre el objeto de la tarea realizada hasta la fecha indicada y no contempla la eventual ocurrencia de hechos posteriores que puedan modificar su contenido. Las observaciones y/o hallazgos presentados en este informe corresponden a la situación observada al momento de realizar el trabajo. Al ser el control interno y su ejecución aspectos dinámicos y dependientes en mayor o menor medida de factores humanos, existe un margen de riesgo que no puede ser cubierto en su totalidad. El trabajo realizado incluyó un análisis de pistas electrónicas –ya sean pistas de auditoría, registros de eventos en los sistemas, archivos generados en los sistemas, etc.-- y basándose en el principio de confianza en que toda información suministrada por los responsables es íntegra, completa y veraz.

III – Limitaciones al Alcance

No existieron limitaciones al alcance durante la presente auditoría. Por el contrario, la limitación planteada en la auditoría anterior (Informe de Auditoría N° 4/2024) fue superada en razón de la gestión de la Secretaría de Administración para la obtención de un usuario con perfil de auditor en la plataforma SITRARED.

IV – Tarea realizada

A los fines de evaluar el estado de situación de la totalidad de las rendiciones de cuentas pendientes, por transferencias y subsidios, relacionadas a proyectos financiados por la Subsecretaría de Políticas Universitarias (SSPU), se aplicaron los siguientes procedimientos:

1. Verificar el estado de las rendiciones pendientes.

2. Verificar los controles ejercidos en las distintas etapas presupuestarias.
3. Verificar la evolución de las rendiciones parciales y finales; y de los reintegros de fondos no ejecutados.
4. Verificar el estado de las observaciones y recomendaciones de Informes de Auditoría anteriores.

V – Marco de Referencia

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

- Resolución SPU 763/2018. Rendición de Fondos.
- Resolución SPU 2260/2010. Rendición de Fondos.
- Resolución ME 600/2021. Rendición de Fondos.
- Resolución UNM-SADM 63/2014 Mecanismo específicos adquisición de bienes
- Resolución UNM-R 14/2022 Mecanismos Adquisición Proyectos Específicos
- "Círculo de Convocatoria de Proyectos Específicos", Dirección General de Planeamiento y Control de Gestión UNM, 2022.

VI – Circuito, tema o aspectos auditados

A los fines de examinar y evaluar el estado de situación de las rendiciones objeto de la presente auditoría, en primer lugar se procedió a la compulsión de los sistemas informáticos contables y documentales (SITRARED y SICPRES, SIU-Pilagá y SIU-Sudocu) a efectos de verificar el cumplimiento en tiempo y forma de la etapa de rendición de fondos en los Proyectos de la UNM financiados con transferencias y/o subsidios de la Subsecretaría de Políticas Universitarias. De ese modo, se obtuvieron los datos sobre aquellas transferencias, su ejecución y sus saldos, y el trámite de rendición y devolución de fondos.

Además, por Memorando R-UAI N° 16/2025 de fecha 9 de mayo de 2025 se cursó a la Secretaría de Administración la comunicación de inicio de auditoría junto con el requerimiento inicial de información, que tramitó en SIU-SUDOCU bajo el Trámite Interno TRA 580-2025. El auditado respondió el requerimiento en fecha 03/06/2025.

1. Seguimiento de rendiciones con plazo vencido y observadas en la auditoría anterior (Informe de Auditoría N° 4/2024).

En primer lugar se procedió a contrastar las rendiciones de aquellos proyectos que a la fecha de la anterior auditoría (Informe de Auditoría N° 4/2024) fueron observados por mantener plazos de rendición vencidos y saldos sin ejecutar (Cuadro 4 del referido informe), con el objeto de verificar si posteriormente y a la fecha de corte de la presente auditoría se tomaron acciones para impulsar dichas rendiciones pendientes y, en consecuencia, dar por regularizada la observación formulada en el informe referido (Observación N° 1).

Los datos obtenidos se muestran en el siguiente cuadro:

Nomenclatura	Proyecto	Fecha Transferencia SPU	Importe Total (Monto Original)	Primer Vto	Situación al 1/5/2025	Estado
11.37.01 - GP 9012	PROGRAMA UNIVERSIDADES NUEVAS 2018	03/11/2018 28/11/218 18/12/2018	\$ 26.009.000	31/8/2019	Rendición cumplida	Cumplido
17.01.01 - GP 135	CAPACITACIÓN GRATUITA DOCENTE	18/12/2018	\$ 382.083	31/3/2019	Devolución cumplida	Cumplido
GP 192	PRODUCTOS Y SERVICIOS BIOTECNOLÓGICOS	18/10/2022	\$ 1.300.000	18/10/2023	Devolución cumplida	Cumplido
GP 184	PROGRAMA DE PERMANENCIA	3/11/2021 05/01/2022	\$ 242.440	5/1/2023	Devolución sujeta a consideración	Pendiente

En consecuencia -- si bien se ha verificado la rendición y/o devolución de los fondos salvo un Proyecto (GP 184) – corresponde mantener, con carácter parcial, la observación respecto de éste en razón de continuar pendiente en el período auditado, aunque dicha devolución se encuentre “sujeta a consideración” como hizo saber la Secretaría de Administración en su respuesta al requerimiento de información cursado por esta UAI.

2. Seguimiento de rendiciones pendientes al momento de la auditoría anterior pero con rendición en curso (Informe de Auditoría N° 4/2024).

En relación con los Proyectos con plazos vencidos a la fecha de corte de la auditoría anterior aunque con rendición en curso (Cuadro 3.B. del referido informe), en la presente auditoría se ha verificado el cumplimiento de las etapas de rendición/devolución, tal como se expone a continuación.

Nomenclatura	Proyecto	Fecha Transferencia SPU	Importe Total (Monto Original)	Primer Vto	Situación al 1/5/2025	Estado
09.06.01 - GP 147	FORTALECIMIENTO EXTENSIÓN	17/5/2019	\$ 279.300,00	17/6/2020	Devolución cumplida	Cumplido
GP 191	PROGRAMA DE OBRAS COMPLEMENTARIAS	26/1/2022	\$ 40.653.449,00	26/1/2023	Rendición cumplida	Cumplido
33.13.03 GP 203	PROYECTO 15725 CONSTRUYENDO REDES ASOCIATIVAS	14/5/2022	\$ 488.625,00	14/5/2023	Devolución cumplida	Cumplido

3. Relevamiento del universo de transferencias correspondientes al período auditado.

El relevamiento del universo auditado permite agrupar los proyectos según su grado de ejecución y estado de las rendiciones de fondos.

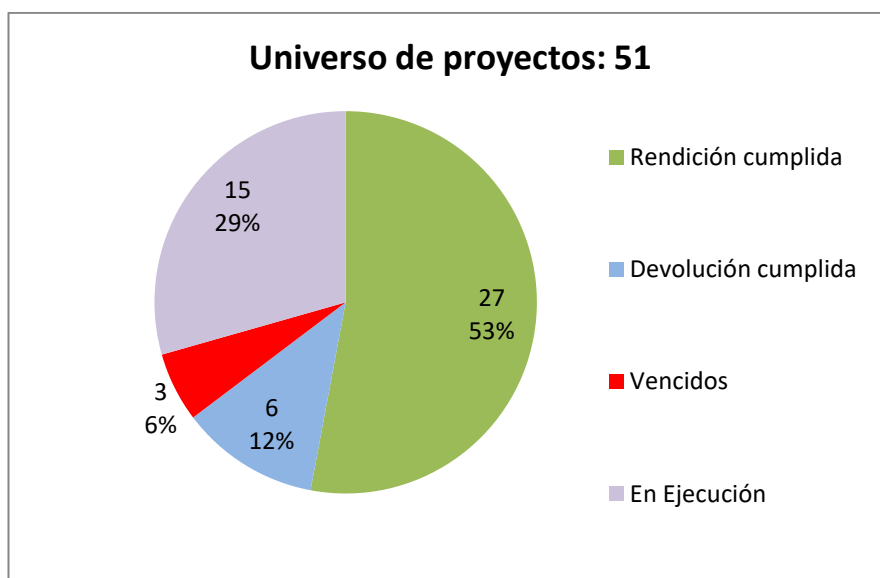
Por un lado, aquellos que cuentan con rendición final cumplida (**Cuadro 1**) y los que presentan devolución de fondos cumplida (**Cuadro 2**), los cuales no merecen observación en cuanto al cumplimiento de la etapa final del procedimiento. Sin perjuicio de ello, en razón de haberse constatado en líneas generales cumplimientos fuera de los plazos establecidos, ameritará una recomendación orientada a cuidar el seguimiento y tramitación de los procedimientos.

Por otro lado, se agrupan los proyectos en proceso de rendición/devolución con plazos vencidos a la fecha de corte del presente informe --GP 184, GP 233 33 13 25, GP 246-- (**Cuadro 3**), respecto de los cuales se deberán tomar acciones inmediatas para su regularización.

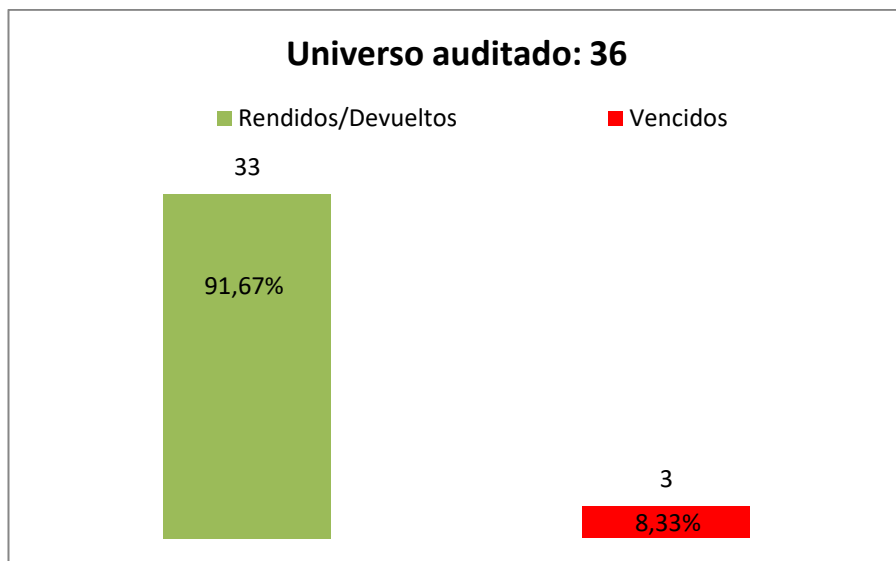
Asimismo, se incluye la referencia de aquellos proyectos en curso y dentro del plazo de ejecución al 31/12/2024 pero con vencimiento en fechas fuera del alcance de la presente auditoría (**Cuadro 4**), por lo que se excluyen del análisis y serán objeto de la próxima auditoría a realizarse durante el año 2026.

Los cuadros con el detalle de los proyectos y el estado de las rendiciones se agregan en la **Sección XI. ANEXO**.

Por otra parte, a los fines de visualizar gráficamente el estado de situación de los proyectos y su discriminación según el estado de las rendiciones, se presenta un diagrama con la segregación de los Cuadros 1 a 4.



Además, respecto del universo auditado (Cuadros 1 a 3, excluido el Cuadro 4 por tratarse de proyectos en ejecución con plazo de rendición a futuro) se diferencia por un lado los proyectos rendidos/devueltos y, por el otro, aquellos con plazo de rendición vencido a la fecha de corte de nuestro análisis, que merecerán observación y sobre los cuales deberá tomarse acción de regularización.



4. Relevamiento del circuito operativo y del ambiente de control.

El proceso, circuito, y pautas para la registración, administración y rendición de los recursos de la UNM por transferencias de la Subsecretaría de Políticas Universitarias se encuentran reglados por las normas referidas en el Marco de Referencia, que prevé puntos de control y segregación de funciones.

En particular, en el ámbito interno de la UNM se ha diseñado e implementado un circuito para la tramitación y ejecución de proyectos con fuentes de financiamiento propio y externo.¹ El circuito prevé la intervención de todas las áreas de la Universidad involucradas en la gestión: áreas requerientes líderes de los proyectos; Secretaría de Administración y sus Direcciones con competencia específica Contable, Tesorería, y Coordinación Técnico Administrativa; Dirección General de Planeamiento y Control de Gestión, y Dirección General de Presupuesto. Dicho circuito refleja un ambiente de control razonable, con una apropiada segregación de funciones.

Además, se han proyectado modificaciones al mencionado circuito, las que se encuentran en trámite (TRA-UNM N° 680/2025), y será objeto de análisis en una próxima auditoría una vez que sean aprobadas.

VII – Verificación del cumplimiento normativo

Se verifica el cumplimiento de la normativa descripta en el apartado Marco de Referencia.

VIII – Observaciones, Opinión del auditado y Recomendaciones

Observación. Informe N° 4/2024: *"Dentro del universo de transferencias auditadas se observan proyectos con plazos de rendición vencidos y saldos sin ejecutar que requieren una atención inmediata ya sea para finalizar su tramitación como para tomar acción."*

¹ "Circuito de Convocatoria de Proyectos Específicos", Dirección General de Planeamiento y Control de Gestión UNM, 2022.

Opinión del auditado

En su Memo de respuesta el área auditada informó sobre las acciones encaradas para atender las situaciones observadas. En ese sentido, manifestó que:

- "1) Se solicitó a las áreas incorporar los Informes finales, en caso de corresponder, en Trámites o Expedientes SUDOCU.*
- 2) Las Rendiciones son solicitadas en el expediente madre por el área responsable y luego dichas rendiciones se elevan a la firma mediante dicho Expediente.*
- 3) Se ha procurado determinar en el sistema Pilagá una apertura Programática con los movimientos para cada proyecto.*
- 4) Se hace un registro mediante base de datos en la Secretaría de Administración.*
- 5) En otro orden se da aviso con anticipación a las áreas responsables para tramitar la ejecución de los saldos sin ejecución y/o la solicitud de prórroga."*

Estado de la Observación: en razón de las verificaciones practicadas en la presente auditoría y expuestas en el apartado VI. punto 1, se da por regularizada parcialmente la observación, manteniéndose en relación al proyecto GP 184 y a los Proyectos incluidos en el Cuadro 3 del Anexo (GP 233-33-25 y GP 246), con acción correctiva informada. Se constatará su regularización en la próxima auditoría a realizarse durante 2026.

Observaciones y Recomendaciones de la presente auditoría

Más allá de mantener parcialmente la Observación formulada en la anterior auditoría, según lo referido arriba, no han surgido otros hallazgos en el presente. Sin perjuicio de ello, y si bien se han verificado avances en el proceso de rendición y los trámites observados se limitan a tres (3) de un total de treinta y seis (36) Proyectos, se reitera la Recomendación ofrecida a modo de oportunidad de mejora.

Recomendación: sostener las acciones correctivas tendientes a impulsar el avance de la gestión, ejecución y rendición de los fondos ingresados por transferencias de la Subsecretaría de Políticas Universitarias, cuidando el cumplimiento dentro de los plazos correspondientes.

IX – Conclusión

Más allá de lo señalado en el apartado Observaciones del presente informe y como oportunidad de mejora, la Universidad Nacional de Moreno cumple con los registros y rendición de fondos provenientes de la Subsecretaría de Políticas Universitarias, aplicando mecanismos de control adecuados.

X – Lugar y fecha, firma y sello

Moreno, 21 de julio de 2025.

XI – ANEXO

Aclaración común a los cuadros:

A continuación, en los sucesivos cuadros se detallan los proyectos categorizados según el estado actual de las rendiciones, tal como fuera adelantado más arriba en el apartado VI.3.

Además, en cada uno de los cuadros se destacan los proyectos que fueron parte del universo auditado en el informe anterior N° 04/2024, con el objeto de verificar el avance del trámite de rendición durante el periodo auditado 2024 –y en su caso, durante 2025 a la fecha de corte para un análisis concomitante.

Para facilitar su visualización, los proyectos se agrupan por colores, de acuerdo al siguiente criterio:

- En VERDE los proyectos que fueron objeto de observación en el Cuadro 3.b y Cuadro 4 del Informe de Auditoría N° 4/2024.
- En GRIS aquellos que en el Cuadro 3.a del referido informe se encontraban dentro del plazo y en proceso de rendición.
- En CELESTE, los proyectos que estaban en curso y dentro del plazo de ejecución con vencimiento en 2024. (Cuadro 5).
- En BLANCO, los proyectos correspondientes al período 2024 objeto de la presente auditoría.

CUADRO 1. Proyectos con rendición final cumplida.

Nomenclatura	Proyecto	Fecha Transferencia SPU	Importe Total (Monto Original)	Primer Vto	Fecha rendición final	Nota N°
11.61.01 - GP 9012	PROGRAMA UNIVERSIDADES NUEVAS 2020	29/07/2020	\$ 30.250.000,00	31/10/2021	8/11/2024	VR N° 105/2024
11.37.01 - GP 9012	PROGRAMA UNIVERSIDADES NUEVAS 2018	03/11/2018 28/11/218 18/12/2018	\$ 26.009.000,00	31/08/2019	27/12/2024	VR N° 119/2024
GP 191	PROGRAMA DE OBRAS COMPLEMENTARIAS	26/01/2022	\$ 40.653.449,00	26/01/2023	17/12/2024	VR N° 113/2024
31.05.02 GP 209	FORTALECIMIENTO CARRERA DE BIOTECNOLOGÍA GASTOS CORRIENTES	25/07/2023	\$ 8.000.000,00	25/07/2024	29/10/2024	VR N° 101/2024
31.05.02 GP 209	FORTALECIMIENTO CARRERA DE BIOTECNOLOGÍA GASTOS DE CAPITAL	25/07/2023	\$ 2.000.000,00	25/07/2024	29/10/2024	VR N° 101/2024
GP 230	ESPACIOS PROGRESAR	12/10/2023	\$ 1.100.000,00	12/10/2024	10/12/2024	VR N° 112/2024
GP 237	FORTALECIMIENTO CIENTIFICO TECNOLÓGICO DE LAS UNIVERSIDADES DEL CONURBANO PEI	31/10/2023 03/11/2023 07/12/2023 16/12/2023 30/12/2023	\$ 48.743.524,00	31/10/2024 03/11/2024 07/12/2024 16/12/2024 30/12/2024	11/11/2024	VR N° 106/2024
GP 240	PROGRAMA DE TRAYECTOS DE FORMACIÓN EN ECONOMÍA SOCIAL, POPULAR Y SOLIDARIA	30/11/2023	\$ 800.000,00	30/11/2024	28/11/2024	VR N° 108/2024
GP 233 33-13-21	INTEGRACIÓN SOCIO URBANA II	15/11/2023	\$ 747.440,00	15/11/2024	06/12/2024	VR N° 111/2024

GP 233 33-13-22	AMPLIANDO DERECHOS II	15/11/2023	\$ 740.000,00	15/11/2024	06/12/2024	VR Nº 111/2024
GP 228 33-13-09	VOLUNTARIADO Y EDUCACIÓN	30/11/2023	\$ 190.000,00	30/11/2024	27/01/2025	VR Nº 04/2025
GP 228 33-13-10	APOYO A LA TERMINALIDAD	30/11/2023	\$ 184.000,00	30/11/2024	27/01/2025	VR Nº 04/2025
GP 228 33-13-11	ESTUDIANDO EN LAS BIBLIOS	30/11/2023	\$ 200.000,00	30/11/2024	27/01/2025	VR Nº 04/2025
GP 239	UNIVERSIDAD POR LA IGUALDAD DE GÉNERO	15/11/2023	\$ 500.000,00	15/11/2024	27/01/2025	VR Nº 03/2025
GP 232 33-13-20	POLITICA EN LA BIBLIO	30/11/2023	\$ 200.000,00	30/11/2024	04/02/2025	VR Nº 06/2025
GP 232 33-13-12	ACOMPAÑANDO EN COMUNIDAD	30/11/2023	\$ 200.000,00	30/11/2024	04/02/2025	VR Nº 05/2025
GP 232 33-13-13	ACOMPAÑANDO NIÑECES	30/11/2023	\$ 200.000,00	30/11/2024	04/02/2025	VR Nº 05/2025
GP 232 33-13-14	ACOMPAÑANDO TRAYECTORIAS	30/11/2023	\$ 196.000,00	30/11/2024	04/02/2025	VR Nº 05/2025
GP 232 33-13-15	CASA PROPIA ACOMPAÑAR CAMINOS	30/11/2023	\$ 200.000,00	30/11/2024	04/02/2025	VR Nº 05/2025
GP 232 33-13-16	EDUCACIÓN SEXUAL INTEGRAL UNM	30/11/2023	\$ 200.000,00	30/11/2024	04/02/2025	VR Nº 05/2025
GP 232 33-13-17	COMUNIDAD Y DIVERSIDAD	30/11/2023	\$ 195.000,00	30/11/2024	04/02/2025	VR Nº 05/2025
GP 232 33-13-18	EL VINCULO DESDE EL JUEGO	30/11/2023	\$ 200.000,00	30/11/2024	04/02/2025	VR Nº 05/2025
GP 232 33-13-19	VIOLENCIA DE GÉNERO Y UNIVERSIDAD	30/11/2023	\$ 199.600,00	30/11/2024	04/02/2025	VR Nº 05/2025
34.16.03 GP 211	AFIANZAMIENTO DE LAS RELACIONES INTERNACIONALES E INSTITUCIONALES - UNIVERSIDADES SOSTENIBLES	15/11/2023 30/11/2023	\$ 1.200.000,00	15/05/2025	27/01/2025	VR Nº 02/2025
GP 182	PROGRAMA UNIVERSITARIO DE ESCUELAS DE EDUCACION PROFESIONAL ITUNM GASTOS CORRIENTES	25/11/2021 19/10/2022- 16/01/2023 30/06/2023	\$ 16.000.000,00	30/06/2024	30/09/2024	VR Nº 95/2024
GP 182	PROGRAMA UNIVERSITARIO DE ESCUELAS DE EDUCACION PROFESIONAL ITUNM GASTOS DE CAPITAL	19/10/2022- 16/01/2023 30/06/2023	\$ 24.000.000,00	30/06/2024	30/09/2024	VR Nº 95/2024
32.10.03 GP 204	FORTALECIMIENTO ÁREAS DE VINCULACIÓN	17/01/2023 22/07/2023	\$ 1.000.000,00	22/07/2024	04/10/2024	VR Nº 98/2024
GP 245	FORTALECIMIENTO DE LOS EQUIPOS DE GESTIÓN DE LAS ESCUELAS DE EDUCACIÓN PROFESIONAL	01/02/2024	\$ 1.186.586,00	01/02/2025	11/02/2025	VR Nº 8/2025
GP 252	FORTALECIMIENTO CIENTIFICO TECNOLÓGICO DE LAS UNIVERSIDADES DEL CONURBANO PEI	31/12/24 19/12/24	\$ 97.507.048,00	31/12/2025	19/05/2025	VR Nº 19/25

Seguimiento de los proyectos contenidos en el Informe de Auditoría anterior (Nº 4/2024)



Cuadros 3b y 4
Cuadro 3
Cuadro 5

Proyectos que estaban observados, se rindieron y se dan por regularizados
Proyectos que estaban dentro del plazo de rendición y se cumplió al 1/5/2025
Proyectos que estaban en curso, ahora concluidos y rendidos

CUADRO 2. Proyectos con devolución de fondos cumplida.

Nomenclatura	Proyecto	Fecha Transferencia SPU	Importe Total (Monto Original)	Primer Vto	Fecha devolución	Nota N°
17.01.01 - GP 135	CAPACITACIÓN GRATUITA DOCENTE	18/12/2018	\$ 382.083,00	31/03/2019	26/12/2024	VR N° 120/2024
GP 192	PRODUCTOS Y SERVICIOS BIOTECNOLÓGICOS	18/10/2022	\$ 1.300.000,00	18/10/2023	26/12/2024	VR N° 119/2024
33.13.03 GP 203	PROYECTO 15725 CONSTRUYENDO REDES ASOCIATIVAS	14/05/2022	\$ 488.625,00	14/05/2023	08/11/2024	VR N° 104/2024
09.06.01 - GP 147	FORTALECIMIENTO EXTENSIÓN	17/05/2019	\$ 279.300,00	17/06/2020	26/12/2024	VR N° 118/2024
33.13.07 GP 203	PROYECTO 15751 DE EXTENSIÓN: "MORENO ABIERTO"	14/05/2022	\$ 495.750,00	14/05/2023	08/11/2024	VR N° 104/2024
GP 185	PIESCI CICLO III	25/11/2021 30/11/2021	\$ 1.800.000,00	01/03/2023	23/12/2024	VR N° 118/2024

Seguimiento de los proyectos contenidos en el informe de auditoría anterior (N° 4/2024)

Cuadros 3b y 4 Proyectos que estaban observados, ahora se concretó su devolución y se dan por regularizados

CUADRO 3. Proyectos en proceso de rendición final o devolución con plazo vencido a la fecha de corte 1/5/2025.

Nomenclatura	Proyecto	Fecha Transferencia SPU	Importe Total (Monto Original)	Primer Vto	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 1/5/2025	Situación al 1/5/2025
GP 184	PROGRAMA DE PERMANENCIA	3/11/2021 05/01/2022	\$ 242.440,00	05/01/2023	\$ 230.847	\$ 230.847	Devolución sujeta a consideración
GP 233 33-13-25	CUIDADO INFANTIL COMUNITARIO II	15/11/2023	\$ 749.400,00	15/11/2024	\$ 749.400,00	\$ 217.225,79	Ejecutada, en proceso de rendición
GP 246	AFIANZAMIENTO DE LAS CAPACIDADES Y EL DESEMPEÑO DEL GOBIERNO Y LA GESTIÓN UNIVERSITARIA	08/03/2024	\$ 3.569.862,00	08/03/2025	\$ 3.569.862,00	\$ 3.569.862,00	En análisis para la ejecución

Seguimiento de los proyectos contenidos en el informe de auditoría anterior (N° 4/2024)

Cuadros 3b y 4 Proyectos que estaban observados, y continua pendiente su regularización

Cuadro 5 Proyectos que estaban en curso, están vencidos sin rendición

CUADRO 4. Proyectos en curso y dentro del plazo de ejecución con vencimiento futuro.

Nomenclatura	Proyecto	Fecha Transferencia SPU	Importe Total (Monto Original)	Vencimiento	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 1/5/2025
GP 226	FORTALECIMIENTO DE EXTENSIÓN	25/7/2023 30/11/2023 27/06/2024	\$ 15.000.991,00	25/07/2024 30/11/2024 27/06/2025	\$ 4.521.967,99	\$ 3.981.251,82
GP 241	AFIANZAMIENTO DE LAS RELACIONES INTERNACIONALES E INSTITUCIONALES	30/11/2023	\$ 2.000.000,00	30/5/2025	\$ 1.351.250,00	\$ 1.287.500,00
GP 238	PROGRAMA DOCTORADOS	30/11/2023 30/07/2024 24/02/2025	\$ 29.306.842,00	30/11/2024 30/07/2025 24/02/2026	\$ 46.029.551,32	\$ 28.224.616,87
GP 233 33-13-23 *	AGRICULTURA FAMILIAR Y TICS II	15/11/2023	\$ 711.500,00	15/11/2024 27/09/2025	\$ 711.500,00	\$ 711.500,00
GP 233 33-13-24 **	MORENO ABIERTO II	15/11/2023	\$ 737.800,00	15/11/2024 27/09/2025	\$ 737.800,00	\$ 737.800,00
GP 231 ***	GASTOS DE CIENCIA Y TÉCNICA 2023	1/12/2023	\$ 20.384.806,00	1/12/2024	\$ 2.515.466,29	\$ 2.238.844,35
GP 234	PLAN VES IV GASTOS CORRIENTES	29/6/2024	\$ 4.735.651,00	29/6/2025	\$ -	\$ -
GP 234	PLAN VES IV GASTOS DE CAPITAL	29/6/2024	\$ 11.049.851,00	29/6/2025	\$ -	\$ -
GP 255	REFUERZO GTOS DE FUNCIONAMIENTO	5/7/2024	\$ 80.629.192,00	5/7/2025	\$ 407.544.300,22	\$ 407.544.300,22
GP 234	PLAN VES IV GASTOS CORRIENTES	30/7/2024	\$ 4.735.651,00	30/7/2025	\$ 4.265.241,84	\$ 4.265.241,84
GP 234	PLAN VES IV GASTOS DE CAPITAL	30/7/2024	\$ 11.049.851,00	30/7/2025	\$ -	\$ -
GP 253	FORTALECIMIENTO DE LA ENSEÑANZA PRE UNIVERSITARIA Y PROFESIONAL	02/11/2024 30/11/2024 19/12/2024 31/12/2024	\$ 7.477.222,00	2/11/2025	\$ 6.160.375,73	\$ 4.308.443,61
GP 244	CREDITOS ACADEMICOS UNIVERSITARIOS (IMPLEMENTACIÓN DEL SACAU)	11/12/2024	\$ 8.000.000,00	11/12/2025	\$ 8.000.000,00	\$ 8.000.000,00
GP 243	AFIANZAMIENTO DE LAS CAPACIDADES Y EL DESEMPEÑO DEL GOBIERNO Y LA GESTIÓN UNIVERSITARIA	11/12/2024	\$ 10.000.000,00	11/12/2025	\$ 10.000.000,00	\$ 10.000.000,00
GP 258	FORTALECIMIENTO EXTENSIÓN 2024	18/1/2025	\$ 14.922.591,00	18/1/2026	\$ 14.922.591,00	\$ 14.922.591,00
GP 256	REFUERZO GTOS DE FUNCIONAMIENTO	18/1/2025	\$ 14.922.591,00	18/1/2026	\$ 72.176.877,00	\$ 40.017.719,80
GP 257	FORTALECIMIENTO ESPUNM	18/1/2025	\$ 85.330.476,00	18/1/2026	\$ 15.777.390,18	\$ -
GP 259	FORTALECIMIENTO CARRERAS DISEÑO	18/1/2025	\$ 351.029.210,00	18/1/2026	\$ -	\$ -

GP 255	REFUERZO GTOS DE FUNCIONAMIENTO	19/12/2024	\$ 483.775.152,00	19/12/2025	\$	-	\$	-
		30/11/2024		30/11/2025				
		01/11/2024		01/11/2025				
		05/10/2024		05/10/2025				
		13/09/2024		13/09/2025				
		31/07/2024		31/07/2025				

***GP 233 33-13-23** A fecha de corte 01/05/2025 estaba vencida la rendición, pero se solicitó prórroga el 21/05/2025 que fue aprobada por la SSPU el 27/05/2025, fijando nuevo vencimiento 27/09/2025 y comunicado vía SUDOCU el 03/06/2025

****GP 233 33-13-24** A fecha de corte 01/05/2025 estaba vencida, pero se solicitó prórroga el 26/06/2025 que fue aprobada por la SSPU el 02/07/2025, fijando nuevo vencimiento 27/09/2025 y comunicado vía SUDOCU el 03/07/2025

*****GP 231** A fecha de corte 01/05/2025 estaba vencida la rendición, pero se solicitó prórroga el 21/05/2025 que fue aprobada por la SSPU el 05/06/2025 y comunicado vía SUDOCU el 10/06/2025. No se encontró en SUDOCU el nuevo vencimiento.

Seguimiento de los proyectos contenidos en el informe de auditoría anterior (Nº 4/2024)



Cuadro 3

Proyectos que estaban dentro del plazo de rendición y siguen en plazo

Cuadro 5

Proyectos que estaban en curso y continúan así, incluyendo los vencidos que luego fueron prorrogados