



**Universidad Nacional de Moreno**  
**Unidad de Auditoría Interna**

**Proyecto de Auditoría N° 1/2026**  
**Cierre de Ejercicio 2025**

**INFORME DE AUDITORIA**

# Índice

<b>Informe Ejecutivo</b> .....	2
I – Jurisdicción u Organismo y Título .....	3
II – Síntesis - Conclusión .....	3
III – Lugar y fecha, firma y sello.....	3
<b>Informe Analítico</b> .....	4
I - Objeto .....	5
II - Alcance.....	5
III – Limitaciones al Alcance .....	5
IV – Tarea realizada.....	5
V – Marco de Referencia .....	5
VI – Circuito, tema o aspectos auditados .....	6
VII – Observaciones, Opinión del auditado y Recomendaciones. ....	16
VIII – Conclusión.....	16
IX – Lugar y fecha, firma y sello .....	16

# **Informe Ejecutivo**

---

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

---

Universidad Nacional de Moreno.

Proyecto de Auditoría: 1/2026 - Cierre de Ejercicio 2025.

Informe de Auditoría.

## **II – Síntesis - Conclusión**

---

El presente informe da cumplimiento al Plan Anual de Auditoría PAT-UAI 2026.

Su objetivo fue realizar las tareas previstas para el cierre de ejercicio. El universo a auditar se compuso de las transacciones y tareas de cierre de libros oficiales y estados de Tesorería a la fecha de cierre del Ejercicio 2025.

Las tareas de auditoría y elaboración del informe se desarrollaron entre el 29 de diciembre de 2025 y el 24 de febrero de 2026.

Sobre la base de la tarea realizada, se concluye que la Universidad Nacional de Moreno lleva adelante una razonable gestión del proceso de cierre de ejercicio, dando cumplimiento a las actividades correspondientes de acuerdo a los lineamientos establecidos por la normativa vigente.

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

---

Moreno, 24 de febrero de 2026.

# **Informe Analítico**

---

## **I - Objeto**

---

El presente informe da cumplimiento al Plan Anual de Auditoría PAT-UAI 2026.

Su objetivo fue realizar las tareas previstas para el cierre de Ejercicio 2025.

## **II - Alcance**

---

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

El universo a auditar se compuso de las transacciones y tareas de cierre de libros oficiales y estados de Tesorería a la fecha de cierre del Ejercicio 2025.

Las tareas de auditoría y elaboración del informe se desarrollaron entre el 29 de diciembre de 2025 y el 25 de febrero de 2026.

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 – salvo que expresamente se indique lo contrario. 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 se presentaron limitaciones al alcance.

## **IV – Tarea realizada**

---

A fin de llevar adelante el relevamiento y el examen sobre el objeto de la presente auditoría, se realizaron las siguientes acciones:

1. Arqueo de Fondos (Caja).
2. Corte de documentación (Orden de Pago, Cheques, otros).
3. Cierre de Libros. Funcionamiento de órganos colegiados. Publicidad de reuniones. (Resoluciones, Disposiciones, Actas).
4. Otros procedimientos de cierre.
5. Verificación del cumplimiento normativo.

## **V – Marco de Referencia**

---

- Resolución 152/1995 SIGEN (modificada por Resolución 141/1997).
- Resolución UNM-VR N°04-2025 (Fondo Rotatorio).
- Resolución UNM-VR N°05-2025 (Cajas Chicas).

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

A los fines de llevar adelante las tareas detalladas en el apartado IV, por notas internas NINT N°4 R-UAI y NINT N°5/2025 R-UAI se cursó a las áreas tenedoras de Libros Oficiales y a la Dirección de Tesorería el Requerimiento Inicial de Información, que tramitó bajo TRA 1829/2025 en SIU-SUDOCU, cumpliendo las áreas auditadas con la remisión de sus respuestas.

### **1. Arqueo de Fondos (Caja del Fondo Rotatorio)**

Se determinaron los fondos y valores, volcándose la información en los formularios diseñados para ese fin, desagregado por cada concepto.

Se constató el estado de rendición de fondos al 31/12/2025 asignados a la Dirección de Tesorería. Se verificó la planilla de rendición y documentación de respaldo. Se efectuaron los controles de cálculos aritméticos.

### **Caja chica del Fondo Rotatorio**

#### **1. EFECTIVO**

##### **BILLETES**

Valor Unitario	10.000	2.000	1.000	100	50	20	Totales
Cantidad	1	1	2	7	2	39	
Totales en Pesos	10.000	2.000	2.000	700	100	780	15.580,00

##### **MONEDAS**

Valor Unitario							Totales
Cantidad							
Totales en Pesos	0	0	0	0	0	0	0

Monedas 0

#### **SINTESIS**

<b>Concepto</b>	<b>Totales \$</b>
1. Efectivo	15.580,00
Billetes	15.580,00
Monedas	0
2. Comprobantes de Gastos Pagados Pendientes de Rendición	0
3. Otros Conceptos (Vales, anticipos)	0
Saldo Contable Sistema Pilagá cta. Caja	15.579,72
Total General	15.580,00
Monto Asignado	15.000,00
Diferencia	-579,72

## **Fondo Rotatorio**

<b>Fondo Rotatorio - en Banco 63800222-37</b>	<b>Totales \$</b>
Saldo en Banco Fondo Rotatorio	22.440.032,04
Saldo Contable Sistema Pilagá cuenta Banco Fondo Rotatorio	22.524.914,76
	-
<b>Diferencia Saldo Contable contra Saldo Bancario</b>	<b>84.882,72</b>
Monto Asignado (según Resolución VR 03/2025)	135.765.923,16
<b>Diferencia Saldo Contable contra Monto Asignado</b>	<b>- 113.241.008,40</b>

<b>Diferencia Saldo Contable contra Saldo Bancario</b>	<b>Totales \$</b>
Saldo en Banco Fondo Rotatorio	<b>22.440.032,04</b>
(-) Cheques pendientes de débito bancario	184.892,60
	-
(+) Depósitos omitidos de contabilizar	100.009,88
Subtotal justificaciones	84.882,72
Saldo Contable Sistema Pilagá cuenta. Banco Fondo Rotatorio	<b>22.524.914,76</b>
Diferencia	-

<b>Diferencia Saldo Contable contra Monto Asignado</b>	<b>Totales \$</b>
Saldo Contable Sistema Pilagá cuenta Banco Fondo Rotatorio	<b>22.524.914,76</b>
Órdenes de Pago posteriores a la asignación de la Resolución	639.141.885,75
Reposiciones parciales posteriores a la asignación de la Resolución	- 525.000.000,00
Devoluciones posteriores a la asignación de la Resolución	- 915.877,35
Caja Chica Fondo Rotatorio	15.000,00
Subtotal justificaciones	<b>113.241.008,40</b>
Monto Asignado (según Resolución VR 03/2025)	<b>135.765.923,16</b>
Diferencia	-

Se verificó la información facilitada por el auditado: el saldo bancario mediante extracto, el saldo contable con su compulsas en SIU-Pilagá y el monto asignado con lo dispuesto en la Resolución N° 03-2025 VR, y se realizaron los cálculos de conciliación pertinentes.

Se constató que quedó saldada la diferencia de noventa y seis pesos con 00/100 (96,00) proveniente de ejercicios anteriores.

No se detectaron hallazgos que ameriten ser informados.

## **Inversiones financieras en Banco Nación**

\$ 141.272.645,64 corresponden a Plazo Fijo

\$ 3.137.596.620,01 corresponden a Fondo Común de Inversión.

**COMPROBANTES DE GASTOS PAGADOS PENDIENTES DE RENDICION:**

<b>TIPO Y NRO. COMPROBANTE</b>	<b>FECHA</b>	<b>PROVEEDOR O AGENTE</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>
NUI 157/2023	11/1/2024	GRAFT ESTUDIO SRL	Obra Dorrego II	18.926.871,15
NUI 114/2025	15/10/2025	PRODUCTOS INTEGRAL AZULA SRL	instalación cámaras de vigilancia en Edif. Laboratorio	6.967.710,90
NUI 138/2025	12/12/2025	SARTORIUS ARGENTINA SA	Compra recipientes biorreactores single para proyecto	2.781.484,60

\$ 28.676.066,65 corresponden a anticipo a proveedores

**VALORES PENDIENTES DE DEPOSITAR:**

"SIN SALDO"

**CHEQUES EMITIDOS PENDIENTES DE ENTREGA:**

El recuento arrojó ciento catorce (114) cheques por un total de pesos trescientos veinticuatro mil ochocientos ochenta y uno con 02/100 (\$324.881,02).

**OTROS CONCEPTOS (VALES Y ANTICIPOS)**

"SIN SALDO"

**GARANTIAS EN CUSTODIA DEL EJERCICIO 2025:**

El recuento arrojó veintisiete (27) instrumentos recepcionados en el Ejercicio 2025 por un total de pesos ciento ocho millones seiscientos treinta y dos mil seiscientos ochenta y dos con 05/100 (\$108.632.682,05).

De las tareas realizadas no surgen hallazgos que ameriten ser informados.

**1. Corte de documentación (Facturas, Recibos, Cheques, otros).**

Se realizó el corte de documentación según la siguiente apertura:

- Factura C: se realizó el corte de la documentación en uso, tomándose los datos de la última emitida y primera en blanco.
- Recibo: se realizó el corte de la documentación en uso, tomándose los datos de la última emitida y primera en blanco.
- Chequeras: se practicó el corte de chequeras en uso, tomándose los datos del último cheque emitido y el primero en blanco, para cada una de las cuentas corrientes bancarias.

- Notas de Crédito y Facturas de Exportación E.

### Corte de Documentación:

Talonarios o documentación en uso o vigentes.

PRENUMERADO		TIPO DE COMPROBANTE	TALONARIO EN EXISTENCIA			ULTIMO COMPROBANTE EMITIDO		N° DEL PRIMER COMPROBANTE A EMITIR
SI	NO		CANTIDAD	DESDE N°	HASTA N°	FECHA	N°	
x		Recibo	56	0001-00000245	0001-00000300	9/4/2024	0001-00000244	0001-00000245
	x	Factura C	Electrónica			17/12/2025	0006-00000587	0006-00000588
	x	Factura C	Electrónica			30/12/2025	0007-00001056	0007-00001057
	x	Factura C	Electrónica			16/12/2025	0008-00000797	0008-00000798
	x	Factura C	Electrónica			11/2/2025	0009-00000032	0009-00000033
	x	Factura C	Electrónica			22/12/2025	0012-00000183	0012-00000184
	x	Factura C	Electrónica Web Service			26/12/2025	0013-00000058	0013-00000059
	x	Nota de Crédito C	Electrónica			11/11/2025	0006-00000033	0006-00000034
	x	Nota de Crédito C	Electrónica			26/9/2025	0007-00000007	0007-00000008
	x	Nota de Crédito C	Electrónica			4/7/2025	0008-00000014	0008-00000015
	x	Nota de Crédito C	Electrónica			22/12/2025	0012-00000004	0012-00000005
	x	Factura de Exp. E	Electrónica			8/5/2025	0003-00000005	0003-00000006

No hay talonarios que hayan quedado en desuso durante el Ejercicio 2025.

### Corte de Chequeras:

BANCO	CUENTA N°	EXISTENCIA DE CHEQUERAS HABILITADAS			ULTIMO CHEQUE EMITIDO		N° DEL PRIMER CHEQUE A EMITIR
		CANTIDAD	DESDE N°	HASTA N°	FECHA	N°	
Nación	638002 16/40	14	62676837	62676850	9/1/2023	62676836	62676837
Nación	638002 16/40	50	65422651	65422700		--	--
Nación	638002 16/40	50	65422701	65422750		--	--
Nación	638002 16/40	436	436561	436996	4/2/2025	436560	436561
Nación	638002 16/40	996	437001	437996		--	--
Nación	638002 22/37	45	65422756	65422800	10/12/2024	65422755	65422756
Nación	638002 22/37	50	65422801	65422850		--	--
Nación	638002 22/37	817	2280	3096	11/11/2025	2279	2280

Nación	638002 26/49	3	59306698	59306700	1/2/2018	59306697	59306698
Nación	638002 26/49	50	63306376	63306425		--	--
Nación	638002 26/49	50	63306426	63306475		--	--
Nación	638002 26/49	506	22168491	22168996	8/11/2022	22168490	22168491
Nación	638002 35/55	41	62077560	62077600	6/1/2014	62077559	62077560
Nación	638002 35/55	50	62077601	62077650		--	--
Nación	638002 35/55	50	62077651	62077700		--	--
Nación	638002 35/55	599	436398	436996	22/9/2022	436397	436398
Nación	638003 01/23	20	00000031	00000050	28/4/2017	00000030	00000031

No hay chequeras que hayan quedado en desuso durante el Ejercicio 2025.

De las tareas realizadas no surgen hallazgos que informar.

## 2. Cierre de Libros (Resoluciones, Disposiciones y Actas)

A los fines de proceder a asentar el estado de los Libros Oficiales de Registro a la fecha de cierre 31/12/2025, se solicitó a las áreas respectivas informar y poner a disposición los mismos para su compulsación. A continuación, se expone el detalle obtenido:

AREA /// LIBRO	NUMERO DE TOMO	TIPO DE LIBRO	FECHA DE APERTURA	FOJAS TOTALES	ULTIMA FOJA UTILIZADA	ULTIMO REGISTRO / ACTA	FECHA DE ULTIMO REGISTRO
<b>ASAMBLEA UNIVERSITARIA</b>							
Libro de Actas Asamblea Universitaria	Tomo 1	Copiadador	31/5/2013	500	104	Sesión Ordinaria N° 4	18/11/2025
Libro de Registro de Resoluciones de La Asamblea Universitaria	Tomo 1	Rayado	22/5/2013	200	7	09/25	18/11/2025
Libro de Registro de Asistencia de La Asamblea Universitaria	Tomo 1	Copiadador	22/5/2013	250	89	IV Asamblea	18/11/2025
Libro de Registro de Asistentes de La Asamblea Universitaria	Tomo 1	Rayado	31/5/2013	200	3	IV Asamblea	18/11/2025
Libro de Registro de Invitados de La Asamblea Universitaria	Tomo 1	Rayado	31/5/2013	200	3	IV Asamblea	18/11/2025
<b>CONSEJO SUPERIOR</b>							
Libro de Actas Consejo Superior	Tomo 5	Copiadador	18/3/2020	500	360	Sesión Extr. N° 10/25	11/11/2025
Libro de Registro de Resoluciones del Consejo Superior	Tomo 1	Rayado	18/6/2013	200	164	1329/25	30/12/2025
Libro de Registro de Asistencia del Consejo Superior	Tomo 1	Copiadador	25/6/2013	250	203	91/25	30/12/2025
Libro de Registro de Asistentes del Consejo Superior	Tomo 1	Rayado	25/6/2013	200	105	91/25	30/12/2025

<b>RECTORADO</b>							
Libro de Registro de Resoluciones Rectorado	Tomo 3	Rayado	14/3/2019	200	141	169/25	30/12/2025
<b>JUNTA ELECTORAL</b>							
Libro de Actas de La Junta Electoral	Tomo 1	Copiador	23/11/2012	500	396	10/25	4/11/2025
Libro de Asistencia de La Junta Electoral	Tomo 1	Copiador	23/12/2012	250	40	10/25	4/11/2025
<b>CONSEJO ASESOR COMUNITARIO</b>							
Libro de Actas Consejo Asesor Comunitario	Tomo 1	Copiador	sin fecha	500	8	01/21	15/12/2021
<b>UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA</b>							
<b>COMITÉ DE GESTIÓN Y CONTROL INTERNO</b>							
Libro de Actas Comité de Gestión Y Control Interno	Tomo 1	Copiador	2/2/2015	250	124	2/25	9/12/2025
Libro de Asistencia Comité de Gestión Y Control Interno	Tomo 1	Copiador	2/2/2015	250	44	2/25	9/12/2025
<b>SECRETARIA ACADEMICA</b>							
Libro de Registro Diplomas de Honor	Tomo 2	Copiador	sin	100	16	CumLaude 83	29/8/2025
del Libro de Actas de Formularios de Títulos Y Certificados Analíticos Inutilizados	Tomo 1	Copiador	08/2019	100	20	Acta 05/2025	11/12/2025
Libro Registro de Papel Prenumerados Certificados Analíticos	Tomo 2	Copiador	9/9/2022	100	100	Serie B00002078 - Gr 1545	25/8/2025
Libro Registro de Papel Prenumerados Títulos de Pregrado	Tomo 2	Copiador	9/9/2022	100	30	Serie 0000601 - Pr 515	sin fecha
Libro Registro de Papel Prenumerados Títulos de Grado	Tomo 2	Copiador	9/9/2022	100	85	Serie B001655 - G1547	sin fecha
Libro de Registro de Títulos de Posgrado	Tomo 1	Copiador	6/9/2022	500	2	Posgrado 1	4/8/2023
Libro de Registro de Títulos de Pregrado	Tomo 3	Copiador	6/9/2022	500	101	Pregrado 526	31/10/2025
Libro de Registro de Títulos de Grado	Tomo 3	Copiador	6/9/2022	500	342	Grado 1765	31/10/2025
Libro de Diplomaturas	Tomo 1	Rayado	26/7/2021	200	4	Diplo 048	17/12/2024
<b>MESA DE ENTRADAS</b>							
<b>Del Comité Editorial</b>							
Libro de Actas de Comité Editorial	Tomo 1	Copiador	1/10/2017	100	26	5/25	13/6/2025
<b>De ESPUNM</b>							
Libro de Registro de Disposiciones	Tomo 1	Rayado	23/7/2020	100	29	30/25	17/11/2025
<b>De Secretaria de Extensión Universitaria</b>							

Libro de Registro de Disposiciones	Tomo 1	Rayado	17/2/2020	100	16	24/25	31/10/2025
<b>De Vicerrectorado</b>							
Libro de Registro de Resoluciones	Tomo 1	Rayado	14/6/2021	200	102	123/25	19/11/2025
<b>De Secretaria de Administración</b>							
Libro de Registro de Disposiciones	Tomo 2	Rayado	5/6/2023	100	96	199/25	29/12/2025
<b>De Secretaria de Investigación y Vinculación Tecnológica</b>							
Libro de Registro de Disposiciones	Tomo 1	Rayado	17/2/2020	100	51	37/25	22/12/2025
<b>De la Secretaria Académica</b>							
Libro de Registro de Disposiciones	Tomo 2	Rayado	12/5/2023	100	88	297/25	17/12/2025
<b>DEPARTAMENTO DE CIENCIAS ECONOMICAS Y JURIDICAS</b>							
Libro de Registro de Disposiciones	Tomo 1	Rayado	3/7/2012	200	65	36/25	23/12/2025
Libro de Actas - Consejo de departamento	Tomo 3	Copiador	27/6/2025	500	73	93/25	13/11/2025
Libro de Registro de Invitados - Consejo de departamento	Tomo 1	Rayado	15/8/2017	200	79	93/25	13/11/2025
Libro de Registro de Asistencia - Consejo de departamento	Tomo 2	Copiador	14/8/2025	100	9	93/25	13/11/2025
Libro de Registro de Actas del Consejo de Graduados	Tomo 1	Copiador	8/5/2025	100	6	01/25	08/05/2025
<b>CARRERA LIC. EN ADMINISTRACION</b>							
Libro Consejo Asesor de Carrera - Lic. En Administración - Libro de Actas	Tomo 2	Copiador	12/5/2025	100	8	4/25	10/09/2025
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Lic. En Administración - Invitados	Tomo 1	Rayado	17/7/2017	200	4	3/25	27/5/2025
Libro Consejo Asesor de Carrera - Lic. En Administración - Asistencia	Tomo 1	Copiador	17/7/2017	100	47	4/25	10/09/2025
<b>CARRERA LIC. EN ECONOMIA</b>							
Libro Consejo Asesor de Carrera - Lic. En Economía - Libro de Actas	Tomo 1	Copiador	9/2/2015	250	96	27/25	29/5/2025
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Lic. En Economía - Invitados	Tomo 1	Rayado	29/8/2017	200	5	27/25	29/5/2025
Libro Consejo Asesor de Carrera - Lic. En Economía - Asistencia	Tomo 1	Copiador	17/7/2017	100	36	27/25	29/5/2025
<b>CARRERA CONTADOR PUBLICO NACIONAL</b>							

Libro Consejo Asesor de Carrera - Contador Público Nacional - Libro de Actas	Tomo 1	Copiador	25/6/2014	250	197	24/25	28/5/2025
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Contador Público Nacional - Invitados	Tomo 1	Rayado	25/8/2017	200	4	24/25	28/5/2025
Libro Consejo Asesor de Carrera - Contador Público Nacional - Asistencia	Tomo 1	Copiador	20-jul	250	33	24/25	28/5/2025
<b>CARRERA LIC. EN RELACIONES DEL TRABAJO</b>							
Libro Consejo Asesor de Carrera - Lic. Relaciones del Trabajo - Libro de Actas	Tomo 1	Copiador	25/6/2014	250	178	2/25	27/5/2025
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Lic. Relaciones del Trabajo - Invitados	Tomo 1	Rayado	29/8/2017	200	3	2/25	27/5/2025
Libro Consejo Asesor de Carrera - Lic. Relaciones del Trabajo - Asistencia	Tomo 1	Copiador	14/7/2017	100	36	2/25	27/5/2025
<b>DEPARTAMENTO DE CIENCIAS APLICADAS Y TECNOLOGIA</b>							
Libro de Registro de Disposiciones	Tomo 1	Rayado	8/11/2012	200	82	75/25	11/12/2025
Libro de Consejo de departamento - Actas	Tomo 3	Copiador	14/8/2024	500	219	10/25	10/12/2025
Libro de Consejo de departamento-Asistencia	Tomo 4	Copiador	19/9/2022	100	16	10/25	10/12/2025
Libro de Consejo de departamento - Invitados	Tomo 1	Rayado	20/8/2013	300	103	10/25	10/12/2025
Libro de Registro de Actas del Consejo de Graduados	Tomo 1	Copiador	20/7/2023	100	10	2/23	18/10/2023
<b>CARRERA LIC. EN BIOTECNOLOGIA</b>							
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Lic. En Biotecnología - Actas	Tomo 3	Copiador	10/12/2024	100	57	4/25	8/10/2025
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Lic. En Biotecnología - Asistencia	Tomo 1	Copiador	28/9/2017	100	49	5/25	9/12/2025
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Lic. En Biotecnología - Invitados	Tomo 1	Rayado	28/9/2017	200	20	4/25	8/10/2025
<b>CARRERA ARQUITECTURA</b>							
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Arquitectura - Actas	Tomo 2	Copiador	No tiene	100	15	3/25	17/12/2025
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Arquitectura - Asistencia	Tomo 1	Copiador	15/8/2017	100	51	3/25	17/12/2025
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Arquitectura - Invitados	Tomo 1	Rayado	15/8/2017	200	14	3/25	17/12/2025

<b>CARRERA LIC. EN GESTIÓN AMBIENTAL</b>							
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Gestión Ambiental - Actas	Tomo 1	Copiador	No tiene	250	182	2/25	11/7/2025
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Gestión Ambiental - Asistencia	Tomo 1	Copiador	26/5/2015	250	32	2/25	11/7/2025
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Gestión Ambiental - Invitados	Tomo 1	Rayado	26/5/2015	200	13	2/25	11/7/2025
<b>CARRERA ING. EN ELECTRONICA</b>							
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Ingeniería - Actas	Tomo 1	Copiador	19/5/2014	250	103	1/25	17/6/2025
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Ingeniería - Asistencia	Tomo 1	Copiador	25/5/2015	250	33	1/25	17/6/2025
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Ingeniería - Invitados	Tomo 1	Rayado	26/5/2015	200	5	4/24	12/12/2024
<b>CARRERA DISEÑO</b>							
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Diseño - Actas	Tomo 1	Copiador	No se abrió Libro	100	n/a	n/a	n/a
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Diseño - Asistencia	Tomo 1	Copiador	No se abrió Libro	100	n/a	n/a	n/a
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Diseño - Invitados	Tomo 1	Rayado	No se abrió Libro	200	n/a	n/a	n/a
<b>DEPARTAMENTO DE HUMANIDADES Y CIENCIAS SOCIALES</b>							
Libro de Registro de Disposiciones	Tomo 1	Rayado	3/4/2012	200	60	18/25	15/12/2025
Libro de Consejo de departamento - Actas	Tomo 2	Copiador	9/11/2022	500	145	75/25	11/12/2025
Libro de Consejo de departamento - Asistencia	Tomo 1	Copiador	31/7/2013	250	161	74/2025	30/10/2025
Libro de Consejo de departamento- Invitados	Tomo 1	Rayado	31/7/2013	200	37	74/2025	30/10/2025
Libro de Consejo - Graduados- Actas	Tomo 1	Copiador	14/6/2021	100	16	03/2023	1/12/2023
<b>CARRERA LIC. EN TRABAJO SOCIAL</b>							
Libro de Consejo de Asesor Carrera - Lic. En Trabajo Social - Actas	Tomo 1	Copiador	19/8/2015	250	136	43/2025	18/9/2025
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Lic. Trabajo Social - Asistencia	Tomo 1	Copiador	9/8/2017	100	40	43/2025	18/9/2025
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Lic. En Trabajo Social - Invitados	Tomo 1	Rayado	19/8/2015	200	14	37/2024	19/3/2024
<b>CARRERA LIC. EN AREA EDUCACION</b>							

Libro de Consejo Asesor de Carrera - Educación - Actas	Tomo 1	Copiador	jun-17	100	92	24/2025	28/10/2025
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Educación - Asistencia	Tomo 1	Copiador	9/8/2017	100	22	24/2025	23/10/2025
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Educación - Invitados	Tomo 1	Rayado	9/8/2017	200	4	23/2025	8/4/2025
<b>CARRERA LIC. COMUNICACION SOCIAL</b>							
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Comunicación Social - Actas	Tomo 1	Copiador	ago-15	250	118	44/2025	9/10/2025
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Comunicación Social - Asistencia	Tomo 1	Copiador	5/9/2017	100	33	44/2025	9/10/2025
Libro de Consejo Asesor de Carrera - Comunicación Social - Invitados	Tomo 1	Rayado	19/8/2015	200	8	35/2022	13/7/2022
<b>COORDINACION ESPECIAL PROGRAMA DE POSGRADO</b>							
<b>POSGRADO DE ESP. EN LECTURA Y ESCRITURA</b>							
Libro de Actas Comité Académico de La Especialización En Lectura Y Escritura	Tomo 1	Copiador	28/3/2017	100	39	15/25	17/3/2025
Libro de Actas de defensa de Los Trabajos Finales de La Especialización En Lectura Y Escritura	Tomo 1	Copiador	12/12/2022	100	3	1/22	14/12/2022
<b>SECRETARÍA DE INVESTIGACIÓN Y VINCULACIÓN TECNOLÓGICA</b>							
Libro de Actas del Comité Científico Asesor	Tomo 1		22/4/2015	250	165	Acta 07/25	10/12/2025

De las tareas de corte de asientos en los libros no surgen hallazgos que informar.

### **3. Otros procedimientos de cierre (Revisión de la Conciliación Bancaria, Verificación de saldos contables)**

Se verificó la conciliación bancaria, de cada una de las cuentas bancarias informadas. Se constató al 31/12/2025, el saldo del extracto bancario y de los registros contables, indicados en la conciliación bancaria realizada.

De las tareas realizadas no surgen hallazgos que ameriten ser informados.

### **4. Verificación del cumplimiento normativo.**

Fue verificado positivamente en los apartados anteriores.

## **VII – Observaciones, Opinión del auditado y Recomendaciones.**

---

Los trabajos de auditoría llevados adelante no arrojaron hallazgos significativos que ameriten formular observaciones en el presente.

## **VIII – Conclusión**

---

Sobre la base de la tarea realizada, se concluye que la Universidad Nacional de Moreno lleva adelante una razonable gestión del proceso de cierre de ejercicio, dando cumplimiento a las actividades correspondientes de acuerdo a los lineamientos establecidos por la normativa vigente.

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

---

Moreno, 24 de febrero de 2026.