



PLANEAMIENTO DE AUDITORIA: 2017 a 2021

Identificación de Procesos / Áreas / Líneas de Auditoría

Id	DESCRIPCION	Exposición al riesgo	DESCRIPCION	Area temática	Sub-área temática	Horas	Frec.	CICLO					Hs. Ciclo	Total
								17	18	19	20	21		
(01)	(02)	(03)	(04)	(05)	(06)	(07)	(08)	(09)					(10)	
1	Evaluar la economía, eficiencia y eficacia del proceso de emisión de títulos de grado y de posgrado, como así también la existencia de adecuados controles en las áreas intervinientes desde su solicitud hasta su otorgamiento	C	Otorgamiento de Títulos – Emisión de Diplomas	SUSTANTIVO	Gestión Académica	600	Annual	X	X	X	X	600	3350	
2	Verificar la generación, registro y aplicación de los recursos propios obtenidos por la Universidad, su desarrollo en el marco de procedimientos y mecanismos de control eficaces a los fines de asegurar su integridad y disposición conforme los destinos legalmente previstos.	S	Recursos propios	SUSTANTIVO	Recursos Propios	300	Annual	X	X	X	X	300	1500	
3	Evaluar la Política de gestión de extensión de la Universidad, verificando el cumplimiento de los proyectos teniendo en cuenta su marco formal y las metas fijadas y constando la existencia de controles adecuados en todo el proceso, desde la elevación del proyecto, la aprobación del mismo, el otorgamiento de fondos, las rendiciones efectuadas y las registraciones presupuestarias y contables correspondientes.	S	Gestión de extensión	SUSTANTIVO	Gestión de extensión	350	Ciclo					350	350	
4	Evaluar la Política de Idiomas como servicio a la comunidad, en lo que respecta a su gestión académica, financiera y contable, según los criterios de economía, eficiencia, eficacia.	C	Gestión centro de Idiomas	SUSTANTIVO	Gestión Académica	350	Ciclo				X		350	
5	Evaluar la gestión del capital humano que comprende el proceso de liquidación de haberes, verificando su integración con la información contenida en los sistemas de control de horario y en los legajos de personal (docente y no docente) de la Universidad, el análisis de incompatibilidades y licencias, y su desarrollo en el marco de procedimientos aprobados y de controles eficaces a los fines de asegurar su corrección y apego a la normativa vigente.	C	Capital Humano – Gestión de Recursos Humanos	APOYO	Capital Humano	500	Annual	X	X	X	X	500	2550	
6	Evaluar la gestión de bienes muebles e inmuebles, analizando el proceso desde la compra del bien hasta su guarda física a fin de asegurar una adecuado resguardo, verificando su adecuación a las normas vigentes, imputación presupuestaria y estado de situación dominial.	C	Gestión Patrimonial	APOYO	Resguardo de Activos	300	Ciclo			X			300	
7	Verificar la existencia de manuales de buenas prácticas ambientales y su implementación. Evaluar las acciones de gestión llevadas a cabo, caracterizando a la organización conforme los criterios establecidos en la Guía para Auditorías Ambientales vigente emitida por SIGEN.	M	Gestión ambiental	APOYO	Gestión Estratégica	200	Bienal		X	X		200	600	
8	Evaluar la economía, eficiencia y eficacia del sistema utilizado en la Universidad para el ingreso y rendición de los fondos provenientes para el desarrollo de proyectos de investigación, el estricto cumplimiento de la normativa vigente y la existencia de controles adecuados en las áreas involucradas	M	Proyectos de Investigación	SUSTANTIVO	Proyectos de Investigación	300	Bienal		X				300	
9	Evaluar el circuito de otorgamiento de becas a fin de establecer el correcto funcionamiento del mismo, según criterios de economía, eficiencia y eficacia, verificando el efectivo y oportuno pago de las asignaciones, la correcta selección y otorgamiento de las mismas y la existencia de adecuados controles.	M	Otorgamiento de Becas	SUSTANTIVO	Becas	400	Bienal			X			400	
10	Evaluar la economía, eficiencia y eficacia del sistema utilizado en la Universidad para el ingreso y rendición de los fondos provenientes de proyectos financiados con crédito externo, el estricto cumplimiento de la normativa vigente y la existencia de controles adecuados en las áreas involucradas.	M	Proyectos Financiados con Crédito Externo.	SUSTANTIVO	Movimiento de fondos	300	Bienal		X				300	
12	Relevar la debida acreditación ante la Comisión Nacional de Evaluación y Acreditación Universitaria (CONEAU) de las diferentes carreras, tanto de grado como de posgrado, que conforman la oferta académica de la Universidad	M	Acreditación de Carreras por CONEAU	SUSTANTIVO	Acreditación CONEAU	100	Bienal		X				100	
11	Evaluar la Política editorial, verificando el cumplimiento de los contratos editoriales, comercialización, manejo de stock y registración presupuestaria y contable; haciendo énfasis en los controles internos implementados en los procesos involucrado y el cumplimiento de las metas fijadas	M	Gestión Editorial	APOYO	Gestión editorial	350	Ciclo				X		350	
13	Verificar el cumplimiento de la normativa vigente para las obras públicas llevadas a cabo por la Universidad. Evaluar el funcionamiento del sistema de control interno en la gestión de obras públicas desde la elaboración de los proyectos constructivos.	C	Inversión Publica-Obras relevantes	APOYO	Obra pública	300	Bienal	X				300	600	
14	Relevar y evaluar la existencia, actualización, vigencia y suficiencia de la estructura organizacional e la Universidad y de los manuales de procedimientos u otros documentos que establezca el modo de ejecución de los principales procesos	M	Estructura Organizacional y Manuales de Procedimientos	APOYO	Gestión	200	Bienal		X				200	
15	Verificar la correcta aplicación del procedimiento de rendición de fondos de los programas financiados por Ministerios y Secretarías del Gobierno Nacional. Evaluar el estricto cumplimiento de la normativa vigente y la existencia de controles adecuados en las áreas involucradas.	P	Rendiciones de fondos	APOYO	Movimiento de fondos	300	Bienal		X	X			600	
16	Evaluar el Plan de Desarrollo Institucional (PDI) de la Universidad, atendiendo al logro de los objetivos y las metas dispuestas en las diversas áreas, analizando a su vez los mecanismos internos de seguimiento y evaluación del mismo.	M	Planes estratégicos de la organización – Gestión en el ámbito de la UNL	APOYO	Gestión Estratégica	290	Bienal	X		X			580	
17	Evaluar la eficacia de los controles internos establecidos en el proceso de carga de datos al sistema SIU Araucano (sistema de información estadística de estudiantes) tendientes a validar la veracidad e integridad de la información de estudiantes inscriptos en las ofertas académicas de grado de esta Universidad	P	Información de alumnos matriculados - ARAUCANO	SUSTANTIVO	Gestión Académica	250	Bienal	X			X		500	
18	Verificar el cumplimiento de la normativa vigente para las contrataciones significativas llevadas a cabo por la Universidad. Evaluar el funcionamiento del sistema de control interno en la gestión de contrataciones significativas.	P	Compras y Contrataciones	APOYO	Compras y Contrataciones	300	Bienal		X			300	600	
19	Evaluar el sistema de control interno vinculado al otorgamiento, administración y rendición de fondos con destino a gastos, viáticos, cajas chicas, adelanto a responsables, etc. Verificar su adecuada imputación contable y presupuestaria, y su rendición en tiempo y forma según la normativa vigente.	P	Fondos Permanentes - gastos, cajas chicas, viáticos y adelanto a responsables-	APOYO	Movimiento de fondos	300	Ciclo	X					300	
20	Evaluar el estado de la situación del control interno de la tecnología informática y el resguardo de la información de la universidad.	P	Tecnología de la información	APOYO	TI	200	Bienal	X	X				400	
21	Verificar la correcta aplicación de procedimientos administrativos en cumplimiento de la norma referida a Juicios del personal docente y estudiantil	P	Juicio Académico-Sumario	APOYO	Servicio Jurídico	200	Ciclo				X		200	
22	Evaluar la economía, eficiencia y eficacia del proceso de formulación presupuestaria y la razonabilidad del proyecto de presupuesto presentado por la Universidad y los criterios utilizados para su confección. Analizar la razonabilidad de la ejecución presupuestaria y su adecuación a las normas vigentes verificando los porcentajes de ejecución respecto de los créditos asignados, la corrección y adecuación de las imputaciones presupuestarias determinando los desvíos y sus justificaciones por las áreas intervinientes. Evaluar la eficiencia, eficacia y celeridad en el procesamiento de la información presupuestaria-contable, determinando la exactitud, confiabilidad y oportunidad de las registraciones.	P	Gestión Presupuestaria	APOYO	Gestión presupuestaria	200	Annual	X	X	X		200	800	
								3.190	3.800	3.390	2.100	2.750	15.230	

[01] Nro de identificación del proceso, área o línea de auditoría.

[02] Breve descripción del proyecto de auditoría

[03] Se extrae de la columna de Exposición del Fr 7102 – Cálculo del riesgo de auditoría

[04] Debe coincidir con la columna de Proyecto de Auditoría Asociado del Fr 7102 - Cálculo del riesgo de auditoría

[05] Se debe informar el área temática (sustantiva - de apoyo - cumplimiento normativo) de acuerdo a lo establecido por SIGEN

[06] Se debe informar sub área temática información que debe coincidir con la tabla del sistema SISAC

[07] Horas estimadas para la ejecución de la tarea.

[08] Se refiere a la frecuencia con que se ejecutará la auditoría: Ciclo (una vez en el ciclo), Annual (todos los años), Bienal, Trienal

[09] Indicar con una x el ejercicio en que se planifica la tarea. Donde "n" es el año que se inicio el plan ciclo.

[10] Informar el resultado de Columna [07] x columna [08] - Horas estimadas por frecuencia de la auditoría en el período