



PLANEAMIENTO DE AUDITORIA: 2022 a 2026

Identificación de Procesos / Áreas / Líneas de Auditoría

Id	DESCRIPCION	Exposición al riesgo	DESCRIPCION	Area temática	Sub-área temática	Horas	Frec.	CICLO					Total Hs. Ciclo
								22	23	24	25	26	
(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	S	Otorgamiento de Títulos - Emisión de Diplomas	SUSTANTIVO	Gestión Académica	400	Anual	X	X	400	X	X	2000
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	400	Anual	X	X	400	X	X	2000
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	400	Ciclo					X	400
4	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 las normativa vigente y la existencia de controles adecuados en las áreas involucradas	S	Gestión de actividades de investigación	SUSTANTIVO	Proyectos de Investigación	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	350	Anual	X	X	700	X	X	2900
6	Evaluar la gestión de bienes muebles e inmuebles, analizando el proceso desde la compra del bien hasta su guarda física a finde 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	400	Ciclo		X				400
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 Ambiental	300	Ciclo					X	300
8	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.	C	Otorgamiento de Becas	SUSTANTIVO	Becas	400	Ciclo					X	400
9	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.	C	Proyectos Financiados con Crédito Externo.	SUSTANTIVO	Movimiento de fondos	300	Ciclo			300			300
10	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	S	Acreditación de Carreras por CONEAU	SUSTANTIVO	Acreditación CONEAU	150	Ciclo					X	150
11	Evaluar la Política de Vinculación y Transferencia Tecnológica de la UNL, verificando el cumplimiento del proceso de gestión de convenios SAT SET y registración presupuestaria y contable; haciendo énfasis en los controles internos implementados en los procesos involucrado y el cumplimiento de las metas fijadas	C	Gestión de actividades de Vinculación y Transferencia Tecnológica de la UNL	APOYO	Gestión de actividades de Vinculación y Transferencia Tecnológica de la UNL	400	Ciclo				X		400
12	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	400	Ciclo					X	400
13	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	Ciclo		X				300
14	Evaluar el Plan Institucional Estratégico (PIE) 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: cumplimiento de su implementación y análisis de indicadores.	APOYO	Gestión Estratégica	300	Ciclo				X		300
15	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.	M	Compras y Contrataciones	APOYO	Compras y Contrataciones	400	Ciclo	X					400
16	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 y su vinculación con el Plan Estratégico UNL.	APOYO	Gestión presupuestaria	300	Bienal	X		300			600
17	Evaluar el proceso de gestión de la oferta académica a distancia de la UNL, incluyendo la gestión del servicio como así también la gestión académica. Además, analizar el sistema de control interno implementado y su vinculación con la registración contable y presupuestaria asociada al servicio.	C	Gestión de la oferta académica a distancia de la UNL	APOYO	Gestión de la oferta académica a distancia de la UNL	350	Ciclo			350			350
18	Llevar a cabo un relevamiento a través del cual se pueda determinar la existencia de indicadores a efectos de medir las metas que conforman el ODS N°4 en el ámbito de esta Universidad.	M	Indicadores de Objetivos de Desarrollo Sostenible y su implementación en los procesos de la UNL	APOYO	Gestión Estratégica	250	Ciclo				X		250
								1900	1900	2450	2800	3150	12200

[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), Anual (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 periodo