

Memoria institucional 2023

Unidad de Auditoría Interna





Línea Institucional Estratégica 1

Objetivo Institucional 5

El control configura una acción estratégica prioritaria, contemplándose en diferentes documentos relevados.

La Unidad de Auditoría Interna, es un servicio a toda la universidad y consiste en un examen posterior de las actividades financieras y administrativas de la organización.

Asimismo constituye un “mecanismo de seguridad” con el que cuenta la autoridad superior para estar informada, con razonable certeza, sobre la confiabilidad del diseño y funcionamiento de su sistema de control interno.

Para ello, desde el año 2016 la Unidad de Auditoría Interna (UAI) de la UNL obtuvo la certificación de calidad de todos sus procesos bajo el referencial Nro 13 IRAM – SIGEN, el cual se mantiene en vigencia en la actualidad, marcando una forma de trabajo en la cual la mejora continua es una constante.

Bajo este parámetro, definió su “Política de calidad”, la cual se transcribe a continuación:

La Unidad de Auditoría Interna de la Universidad Nacional del Litoral asume el compromiso de mejorar en forma continua la calidad de sus procesos, consistente en realizar los exámenes y evaluaciones de las actividades del organismo, empleando el enfoque de Control Integral e Integrado, de manera de asegurar la continua optimización de los niveles de eficiencia, economía y eficacia de la gestión de la Universidad.

La UAI tiene como objetivo brindar un servicio de calidad a toda la organización, agregando valor al conjunto de la Institución educativa, contribuyendo al logro de los objetivos de gobierno de la UNL y al fortalecimiento del Sistema de Control Interno del Sector Público Nacional, cumpliendo los requerimientos normativos vigentes y de seguridad de la información, adecuándonos a los requisitos de las partes interesadas pertinentes.

- Durante el año se trabajó sobre el Plan Anual de Trabajo 2023, aprobado por el Rector de la Universidad mediante Resolución Rector N° 7235/22, ejecutándose 39 proyectos y actividades planificadas. Al mismo tiempo el equipo de auditoría realizó distintas actividades de capacitación, muchas de las cuales fueron brindadas por el Instituto de Auditores Internos de Argentina, con el fin de lograr cumplir uno de los objetivos propuestos en el marco del sistema de gestión de calidad: un equipo de auditores sólido en lo profesional y comprometido en lo institucional.
- El día 3 de abril del 2023 IRAM llevó a cabo la auditoría de seguimiento del sistema de gestión de la calidad conforme a los requisitos de la Norma IRAM REFERENCIAL NRO. 13:2017, la cual culminó con éxito ya que en el informe no se mencionan observaciones o no conformidades, marcándose como fortaleza la manera en que la

UAI realiza el seguimiento y la medición de sus procesos, lo que le permite analizar los resultados y evaluar las mejoras a implementar en el sistema de gestión. Esta auditoría contó con la presencia de integrantes del equipo de trabajo del referencial de SIGEN. Además, durante el año se mantuvieron reuniones del equipo de la UAI con la asesora externa del Sistema de Gestión de Calidad con el objetivo de mantener un monitoreo constante y buscar la mejora continua del mismo.

- Los días 1 y 2 de Junio de 2023 la UAI-UNL participó de las VI Jornadas de Auditores Internos de Universidades Nacionales, que se realizaron en la ciudad de Paraná en la Universidad Nacional de Entre Ríos, en la cual la auditora adjunta expuso sobre la experiencia de la digitalización de papeles de trabajo, llevada a cabo por la UAI desde el año 2019.
- El día 1 de junio el auditor titular participó de la Reunión General de la Red de Auditores Internos de Universidades Nacionales, que se realizó en la ciudad de Paraná en la sede de la Universidad Nacional de Entre Ríos. En la misma se realizó la elección de los integrantes del Comité de Coordinación Técnico-Científico Científico y de Gestión para el período 2023-2025.
- La UAI participó y realizó sugerencias en el proyecto de modificación del Manual de Procedimientos de la Dirección de Patrimonio de la Universidad Nacional del Litoral. La necesidad de su actualización es resultado de la evolución tecnológica y la consecuente adaptación de los procedimientos, situación que fue observada por esta Unidad de Auditoría Interna en los Informes de las Auditorías de Gestión Patrimonial realizadas en los últimos años.
- Durante el segundo semestre de 2023 se enfatizaron las acciones de seguimiento de las observaciones pendientes de regularización de las distintas dependencias de la Universidad. Para ello, se mantuvieron reuniones con la Dirección General de Personal y Haberes dependiente de la Secretaría General, el Centro de Idiomas, la Facultad de Ciencias Jurídicas y Sociales y la Secretaría de Bienestar Universitario. Como resultado de las mismas, se concretaron compromisos por parte de estas dependencias para ejecutar las acciones necesarias que lleven a la regularización de las observaciones durante el 2024
- Se presentó el proyecto de Plan Anual de Trabajo 2024 de la Unidad de Auditoría Interna, el cual fue aprobado por el Rector de la Universidad mediante Resolución Rector N° 6813/23. Este plan se encuentra enmarcado dentro del Plan Estratégico 2022-2026, cuyo objetivo es cubrir la totalidad de los procesos contemplando las

dependencias del sitio Litoral Centro de la UNL y dimensiones significativas. En ese sentido, se incluyó por primera vez la auditoría de “gestión de la oferta académica a distancia de la UNL”.

- Se trabajó en la tercera Etapa del Índice de Seguimiento y Sostenibilidad de organismos públicos elaborado por la SIGEN, que contempla 11 ejes de intervención: gestión de la energía, gestión del agua, gestión de residuos, gestión de mantenimiento, orden y limpieza, racionalización uso papel/ implementación expediente electrónico, compras públicas sostenibles, higiene y seguridad, accesibilidad, movilidad sostenible-teletrabajo, superficies y espacios verdes y Capacitación y difusión. Especialmente, con La Unidad de Estudios y Proyectos Especiales de la UNL se establecieron acciones vinculadas a la gestión de la energía, la gestión de residuos, la racionalización del uso del papel y la capacitación interna.