



Rectorado

UNIVERSIDAD NACIONAL de CHILECITO

Resolución Rectoral N° 969-24

Chilecito, (L. R.) **19 DIC 2024**

VISTO: El expediente S01-1406/2024 mediante el cual se realizan las gestiones para la aprobación del Plan Anual de Auditoría, correspondiente al ejercicio 2025, y;

CONSIDERANDO:

Que la Contadora Analía Fabiana AGÜERO, Auditora Interna de la UNIVERSIDAD NACIONAL DE CHILECITO, eleva al Señor Rector, el Planeamiento 2025 de la Unidad de Auditoría Interna, que obra en el expediente de referencia, cuya formulación se ajusta a las pautas y lineamientos metodológicos establecidos por las normas de auditoría interna gubernamental y los manuales dictados en consecuencia.

Que la Dirección General de Legal y Técnica, mediante Dictamen N° 1989/24, expresa que por las consideraciones efectuadas, sugiere, salvo más elevado criterio de autoridad competente, dictar acto administrativo que apruebe el Plan Anual de Auditoría Interna 2025 y autorice su implementación.

Que por lo expuesto es necesario dictar el acto administrativo que resuelva la aprobación del Planeamiento de la Unidad de Auditoría Interna Año 2025, que como Anexo se adjunta a la presente Resolución Rectoral.



Rectorado

UNIVERSIDAD NACIONAL de CHILECITO

"2024 – 30 años de la consagración constitucional de la autonomía y
75 aniversario de la gratuidad universitaria en Argentina"

Por ello, y en uso de sus atribuciones,

EL RECTOR DE LA
UNIVERSIDAD NACIONAL DE CHILECITO

RESUELVE:

ARTÍCULO 1º.- Aprobar el Plan Anual de Auditoría Interna Año 2025, de la UNIVERSIDAD NACIONAL DE CHILECITO, que como Anexo forma parte de la presente Resolución.

ARTÍCULO 2º.- Autorizar la implementación del Planeamiento de la Unidad de Auditoría Interna Año 2025, de la UNIVERSIDAD NACIONAL DE CHILECITO, que se aprueba en el artículo precedente.

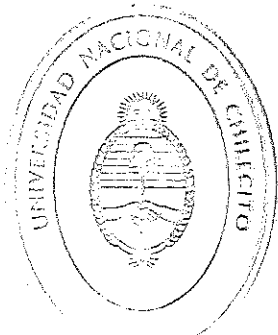
ARTÍCULO 3º.- Registrar, comunicar, tome razón la SECRETARÍA DE GESTIÓN ECONÓMICO FINANCIERA, la SECRETARÍA DE GESTIÓN ACADÉMICA, la SECRETARÍA DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA, la SECRETARÍA DE GESTIÓN INSTITUCIONAL, la UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA, y cumplido archivar.

Resolución Rectoral N°

969-24



Esc. **Alejandra Bustos**
Directora MEyDG
Universidad Nacional de Chilecito




Ab. César Alberto Salcedo
Rector
Universidad Nacional de Chilecito


Dr. Germán Oscar Antequera
Vicerrector Académico
Universidad Nacional de Chilecito

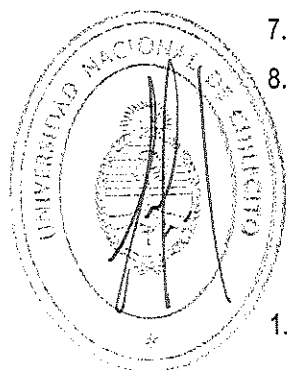
ORGANISMO: UNIVERSIDAD NACIONAL DE CHILECITO (SAF N°: 845).

PLANEAMIENTO DE AUDITORÍA AÑO 2025

CONTENIDO:

ESTRUCTURA DEL PLAN ANUAL DE TRABAJO

1. Identificación del Organismo y su Estructura
2. Breve descripción de los sistemas existentes
3. Importancia relativa de las materias a auditar
4. Evaluación de riesgos
5. Plan ciclo de Auditoría Interna
6. Fijación de los objetivos de auditoría interna
7. Descripción de los componentes del plan
8. Estructura de la Unidad de Auditoría Interna



ANEXOS

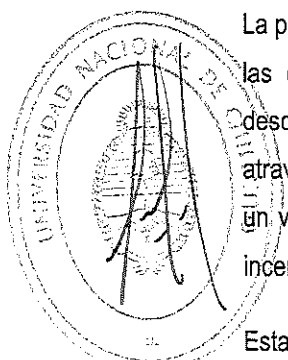
1. Anexo V Matriz de Riesgo – Plan Ciclo de Auditoria




De acuerdo con la normativa vigente se formula la planificación anual de la Unidad de Auditoría Interna de la Universidad Nacional de Chilecito que se detalla a continuación:

1. Identificación del Organismo y su estructura

1.1. Actividad o finalidad básica u objeto social del Organismo



La creación y puesta en marcha de la UNDEC tiene sus inicios hace más de 50 años. En 1972, mediante el Decreto N° 28.309-72 el Poder Ejecutivo riojano crea la Universidad Provincial de La Rioja, y un año más tarde instaló una sede de esta universidad provincial en la ciudad de Chilecito. En 1993, se crea la Universidad Nacional de La Rioja (UNLaR), sobre la base de la Universidad Provincial. A partir de ahí, comienza una política de creación de nuevas carreras y de incremento del número de estudiantes ingresantes. Bajo este criterio, se amplía el número de carreras en las sedes del interior y en la unidad central. La puesta en marcha de la sede en nuestra ciudad fue solidificando la noción de pertenencia a Chilecito con las características propias de la región en la cual está inserta, consustanciándose con la misma y descubriendo sus posibilidades identitarias para interactuar con el medio propio y para proyectarse atravesando fronteras. La construcción de dicha conciencia imprimió la necesidad de convertir a la región en un verdadero polo de desarrollo, con el aporte imprescindible de una Universidad propia, motorizadora e incentivadora de la educación, la investigación, la ciencia, la tecnología, la extensión y la producción.



Esta posibilidad comenzó a concretarse el 19 de diciembre de 2002, a partir de la sanción del Decreto del Poder Ejecutivo Nacional N° 2.615-02, que crea la UNDEC en procura de "concretar una política universitaria tendiente a garantizar la igualdad de oportunidades y de acceso a la educación superior, inscribiéndose en la tendencia a regionalizar y expandir el sistema universitario". A partir de ese momento la comunidad chileciteña y su región de influencia militó, a través de sus instituciones y el acompañamiento de 10 mil firmas, un petitorio para encaminar el proyecto de ley de creación de la UNDEC.

En septiembre de 2003, el Senado aprobó el proyecto presentado y, el 5 de noviembre el proyecto fue aprobado en Diputados, sancionándose la Ley 25.813 de creación de la UNDEC.

Con la sanción de la Resolución N° 336-04 del Ministerio de Educación, Ciencia y Tecnología, se autoriza a la UNDEC "a conducir las acciones inherentes a la continuidad de la actividad académica, administrativa y económico financiera de la ex sede Chilecito de la UNLaR". En octubre de 2006 se formaliza el Acuerdo de Transferencia Recíproca con la UNLaR, normalizando definitivamente la situación de traspaso de todos los estudiantes, del personal docente y no docente y de los bienes, la infraestructura edilicia y el equipamiento.

El Estatuto de la UNDec fue aprobado el 27 de abril de 2007, así esta Universidad comienza a regirse por su propia norma. Por su parte, el Proyecto Institucional se aprueba, el 2 de septiembre de 2008 por CONEAU y el 27 de enero de 2009 por el Ministerio de Educación. En febrero de 2011 se realizó la elección de los claustros docente, nodocente y de estudiantes. Con la realización de la Primera Asamblea Universitaria y la elección del primer Rector, se cierra la etapa de Normalización.

Desde su creación a la actualidad, la UNDec protagonizó un crecimiento constante en cuanto a cantidad de estudiantes, docentes e investigadores, así como amplió considerablemente la oferta académica e incrementó su infraestructura. La superficie edificada incluye locaciones administrativas, académicas, residencias y hostería universitaria, laboratorios y estudios de TV y Radio, sumando como áreas productivas, a los campos experimentales para nivel preuniversitario y universitario. La UNDec brinda una amplia oferta de carreras, entre las que se incluyen carreras de pregrado, grado y posgrado. Algunas de ellas, dado su interés público, se encuentran sujetas a procesos de acreditación externa y de actualización periódica. En marzo de 2010 se crea en el marco del convenio con la Cooperativa La Riojana y la participación de la Asociación Comercio Justo y socios europeos, el Colegio Nacional Agrotécnico "Julio César Martínez" dependiente de la UNDec.

La irrupción de la UNDec en el departamento y en la provincia con el crecimiento continuo en su oferta educativa, cantidad de docentes investigadores e intervenciones comunitarias, la convirtió en un referente de la sociedad en valores culturales, intelectuales, educacionales, sociales, humanísticos, artísticos, científicos y tecnológicos. Conforme su estatuto la Universidad Nacional de Chilecito es una persona jurídica de carácter público, con autonomía institucional y académica, con autarquía económico-financiera, creada por Ley Nacional N° 25.813. Ajusta su cometido a las leyes y normativas nacionales que le son de aplicación.

En este último sentido, la UNDec se presenta con un marcado compromiso con la población de la región, que abre sus puertas a todos quienes tengan interés en cursar estudios universitarios y realicen el esfuerzo necesario para avanzar con éxito en ese camino.

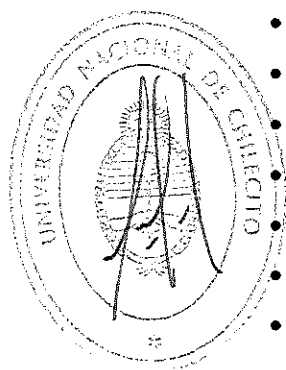
En esta perspectiva se promovieron, y es uno de los pilares de la gestión, las diversas acciones de articulación con otras universidades, con el sistema terciario no universitario y de educación de nivel secundario. También se estableció como imprescindible la firma de convenios de colaboración con instituciones de gobierno (municipal, provincial y nacional) empresas, ONG y otras instituciones de la región, el país y el mundo, así como la constitución de redes de colaboración.

1.2. Estructura académica y administrativa

El Estatuto establece como estructura orgánica de la Universidad el modelo de funcionamiento matricial, en el que los departamentos y las escuelas mantienen una relación funcional con los cuerpos colegiados y Rectorado. Se establecen, además, los institutos y laboratorios como parte responsable de la función de investigación.

Con respecto al Rectorado, la estructura es aprobada por la Resolución Rectoral N° 114/11, considerando que la Universidad se encuentra en reconfiguración constante debido a la dinámica del funcionamiento, marcada por un significativo crecimiento, se encuentra bajo análisis para su adecuación, con el objetivo de lograr un mayor grado de eficiencia y eficacia en las actividades que desarrolla.

El gobierno de la institución está a cargo de órganos colegiados y unipersonales, se estructura de la siguiente manera con la intención de propender a la participación de todos los miembros de la comunidad universitaria:



- **Asamblea Universitaria**
- **Consejo Superior**
- **Rector**
- **Vicerrectores Académico y Administrativo**
- **Secretarios**
- **Directores de Departamentos**
- **Consejeros Asesores Departamentales**
- **Directores de Escuelas**

La estructura académica, está organizada matricialmente en Departamento, Escuelas e Institutos. Los primeros, integrados por los docentes/investigadores, tienen a cargo la provisión de docentes a las Escuelas, así como a otras áreas de la Universidad, la actualización permanente de sus conocimientos y la coordinación de actividades de investigación y extensión.

Los Departamentos tienen como función básica la formación docente, de investigación y de extensión y se estructuran por áreas de conocimiento:

- Departamento Ciencias de Básicas y Tecnológicas
- Departamento de Ciencias de la Educación y la Salud
- Departamento de Ciencias Sociales, Jurídicas y Económicas.

Las Escuelas son las que brindan la oferta académica de pregrado, grado y de posgrado, teniendo como principal misión velar por la formación de los estudiantes:

- Escuela de Ciencias Naturales
- Escuela de Ciencias Humanas y de la Salud
- Escuela de Ciencias Sociales
- Escuela de Ingeniería

Los Institutos de Investigación los responsables de la implementación de las líneas de investigación estratégicas, en concordancia con los laboratorios y campos experimentales:

- Instituto de Ambiente de Montaña y Regiones Áridas (IAMRA)
- Instituto de Investigación Educativa (IDIE)
- Instituto de Investigación en Ciencia, Tecnología y Sociedad (IICTS)
- Instituto de Agricultura Sostenible en el Oasis (IASO)

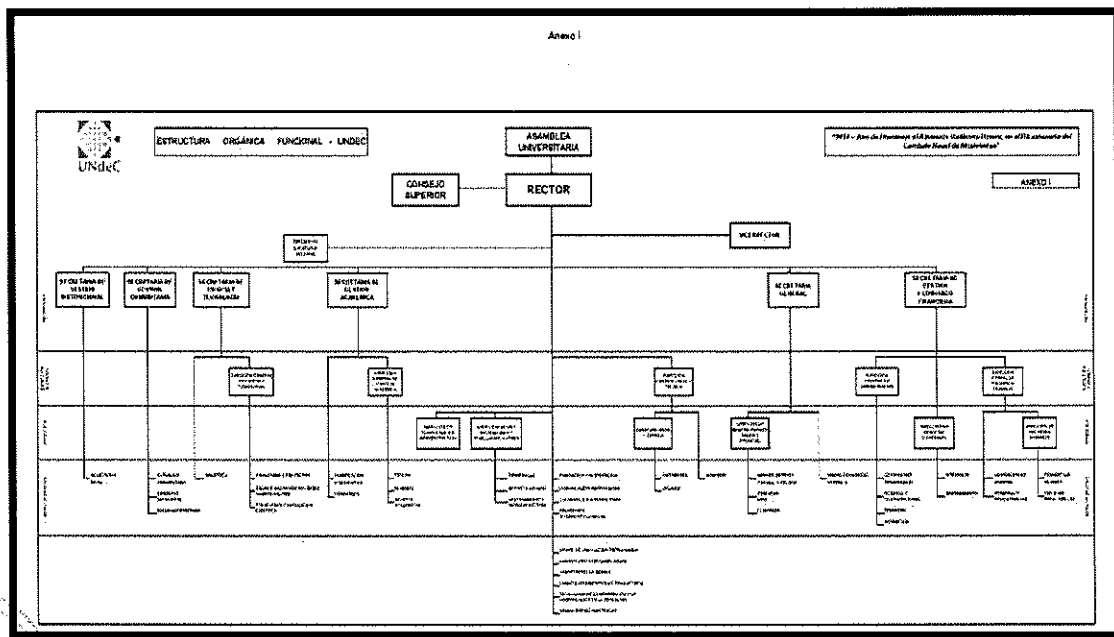
Laboratorios:

- Laboratorio de Alta Complejidad (LAC);
- Laboratorio de Estudios Regionales (LER);
- Laboratorio de Altura, que hace unos años atrás, sufrió un incendio y actualmente no está previsto ponerlo en funcionamiento.

Campos:

- Campo didáctico y productivo Tilimuqui;
- Campo experimental Colonias agrícolas de Tilimuqui;
- Campo experimental olivícola y vitícola

El área central de la universidad está conformada por el Rectorado, UN (1) Vicerrectorado Académico, y las siguiente CINCO (5) secretarías: de Gestión Institucional, de Gestión Comunitaria, de Ciencia y Tecnología, de Gestión Académica y de Gestión Económica Financiera que responden a la función sustancial de la Institución.



1.3. Política Presupuestaria y Actividades Programáticas

La UNDeC, como una comunidad académica dedicada al saber y comprometida con la generación de conocimiento original, crítico y científicamente fundamentado, tiene como misión la formación de profesionales, docentes, técnicos y científicos, a través de actividades de enseñanza, investigación y extensión, preservando nuestra cultura nacional, provincial y local.

Para el período 2025, la Universidad continuará con las actividades en curso con los siguientes objetivos estratégicos:

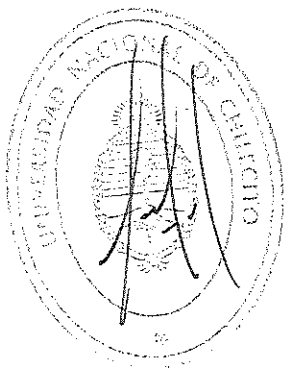
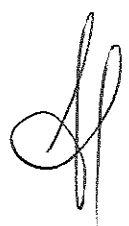
- Consolidar el funcionamiento de los órganos de gobierno y las unidades responsables de las actividades académicas, científicas, tecnológicas y de extensión.
- Fortalecer la oferta y la calidad de la enseñanza de grado, con acciones orientadas a mejorar el ingreso, la permanencia y la graduación de los estudiantes, así como su aprendizaje y la capacitación y evaluación de los docentes.
- Promover actividades de investigación y posgrado en colaboración con otras universidades e instituciones, respondiendo a las demandas científico-tecnológicas de la sociedad.
- Contribuir al desarrollo productivo regional, orientado a mejorar la competitividad económica a nivel nacional e internacional.

- Fomentar acciones de extensión universitaria, especialmente en el ámbito cultural y artístico, en beneficio de la comunidad.

En este marco, la política presupuestaria de la Universidad para 2025 priorizará:

- El sostenimiento de las carreras de grado y posgrado.
- La consolidación de la estructura académica y administrativa vigente, abarcando las plantas de autoridades superiores, docentes y nodocentes.
- El desarrollo de infraestructura, equipamiento y adecuación de instalaciones auxiliares, laboratorios y dependencias afectadas.

La población estudiantil, según datos provistos por las SGA, durante el año 2024.

Descripción	Alumnos 2024
ESCUELA DE CIENCIAS NATURALES	559
Ingeniería Agronómico	163
Licenciatura en Enología	90
Tecnicatura Universitaria en Análisis de Alimentos	160
Sommelier Universitario	61
Licenciatura en Ciencias Biológicas	85
ESCUELA DE CIENCIAS SOCIALES	1326
Licenciatura en Comunicación Social	330
Abogacía	305
Tecnicatura Universitaria en Gestión de Emprendimientos Turísticos	56
Licenciatura en Turismo y Desarrollo Local	59
Guía Universitario de Turismo	110
Licenciatura en Economía	104
Técnico Universitario en Administración	362
ESCUELA DE CIENCIAS HUMANAS Y DE LA SALUD	1214
Profesorado Universitario en Ciencias Biológicas	65

Profesorado de Nivel Medio y Superior en Economía	63
Ciclo de Licenciatura Licenciatura en Educación Especial	96
Ciclo de Licenciatura Licenciatura en Nivel Inicial	226
Ciclo de Licenciatura Licenciatura en Educación Primaria	312
Licenciatura en Enfermería	452
ESCUELA DE INGENIERÍA	391
Licenciatura en Sistemas	12
Tecnicatura Universitaria en Topografía	52
Tecnicatura Universitaria en Desarrollo de Aplicaciones Web	87
Ingeniería Mecatrónica	74
Ingeniería en Sistemas	128
Ingeniería en Agrimensura	38
ESCUELA DE POSGRADO	63
Doctorado en Educación de Jóvenes y Adultos	19
Maestría en Enseñanza en Escenarios Digitales	35
Maestría en Cultivo e Industria del Olivo	1
Maestría en Riego y uso agropecuario del agua	8
Total general	3553

1.4. Dotación del Personal de la Institución

Al mes de octubre de 2024 la Universidad Nacional de Chilecito, cuenta con un total de 789 cargos universitarios y pre-universitarios, de los cuales 7 corresponden a autoridades superiores, 474 cargos docentes, 84 cargos preuniversitarios y 224 cargos nodocentes.

Personal Superior - Universidad Nacional de Chilecito	
Categorías Personal Superior	Total Agentes
Rector	1
Vicerrector	1
Secretario	4
Subsecretario	-

Auditor	1
Total	7

Personal No-Docente Universidad Nacional de Chilecito	
Categorías Personal No-Docente	Total Agentes
Categoría 1	3
Categoría 2	7
Categoría 3	12
Categoría 4	19
Categoría 5	40
Categoría 6	42
Categoría 7	101
Total	224

CARGOS DOCENTES

Cargo	Dedicación	Designación
Titular	Exclusivo	20
	Parcial	19
	Simple	18
Total Titulares		57
Asociados	Exclusivo	13
	Parcial	7
	Simple	6
Total Asociados		26
Prof. Adjunto	Exclusivo	47
	Parcial	68
	Simple	64
Total Prof. Adjunto		179
Prof. J. T. P.	Exclusivo	23
	Parcial	41
	Simple	64
Total Prof. J. T. P.		128
Prof. Ay. De 1ra.	Exclusivo	4
	Parcial	23
	Simple	57
Total Ay. De 1ra.		84
Total Cargos Docentes		474

CONAG

Cargo	Designación
Vice directora	1
Jefa de Preceptores	1
Maestro/a de Ens. Prác	3
Preceptores	10
Docentes Preuniversitarios	60
Jefe/a/Coordinador/a/Director/a de Departamento	3
Total cargos	84

1.5 Distribución Geográfica

Las tareas se encuentran distribuidas geográficamente en las distintas sedes que posee la Institución:

Sede Centro: Actividades de apoyo administrativo integral. Calle 9 de Julio N° 22 - Ciudad de Chilecito.

Campus Sede Los Sarmientos: Actividad académica, investigación, desarrollo y extensión. Actividad administrativa. Ruta Los Peregrinos. Localidad Los Sarmientos. Chilecito.

Casa Julian Amatte: Actividades de investigación y apoyo administrativo. Calle Julian Amatte N° – Ciudad de Chilecito.

Colegio Nacional Agrotécnico: Educación de enseñanza media. Localidad de Tilimuqui, Chilecito.

Residencia La Antigua. Alojamiento transitorio de personal docente, nodocente y alumnos de intercambio. Calle 24 de Septiembre S/N– Localidad La Puntilla, Chilecito

Campo experimental: 250 hectáreas destinadas al desarrollo de actividades de investigación y prácticas de campo del Colegio Agrotécnico y de las carreras como Agronomía, Enología y Biología. Ubicados en las localidades de Tilimuqui y Malligasta, departamento Chilecito.

Campus Deportivo San Miguel. Ruta Provincial N° 12. San Miguel. Chilecito

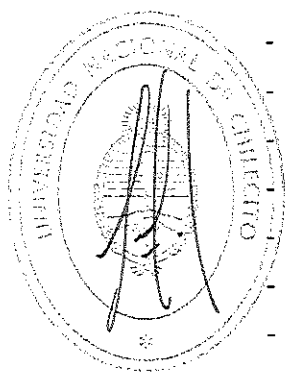
Depósito de materiales e insumos. Calle La Plata N° 268. Chilecito

Depósito de materiales e insumos. Ruta Provincial N° 15. Chilecito

1.5. Principal Normativa Específica Aplicable

Normativa externa general:

- Constitución Nacional.
- Ley de Educación Superior N° 24.521.
- Ley N° 27.204 modificatoria de la Ley de Educación Superior.
- Ley N° 19.549 de Procedimientos Administrativos y Decretos Reglamentarios Nos. 1759/72 y 1883/91.
- Ley N° 24.156 de Administración Financiera y Sistemas de Control, con sus modificatorias, y sus Decretos Reglamentarios, especialmente el Decreto N° 1344/07.
- Ley N° 24.759 Convención Interamericana contra la Corrupción.
- Ley N° 26.097 Convención de las Naciones Unidas contra la Corrupción.
- Ley N° 27.275 – Acceso a la Información Pública
- Ley de Presupuesto para el ejercicio y Resoluciones de "C.S." sobre su distribución.
- Ley N° 13.064 de Obra Pública, sus modificatorias, y Decretos reglamentarios.
- Decreto N° 1023/01, Régimen de Contrataciones de la Administración Nacional.
- Decreto N° 1030/16, reglamentación del Decreto N° 1023/01.
- Ley N° 25.164 de Empleo Público y Decretos reglamentarios.
- Ley N° 24.557 de Riesgos del Trabajo.
- Ley N° 19.587 sobre Higiene y Seguridad Laboral.
- Ley N° 25.188 de Ética en el ejercicio de la Función Pública.
- Ley N° 25.246 sobre Lavado de Dinero.
- Ley N° 24.185 sobre negociaciones colectivas entre la Administración Pública y sus empleados.
- Ley N° 27.437 de Compre Argentino y Desarrollo de Proveedores.
- Ley N° 26.427 de Pasantías Educativas y Resolución Conjunta N° 338/09 del Ministerio de Educación y 825/09 del Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social que la reglamentan.
- Ley N° 27.401 de responsabilidad penal de las personas jurídicas privadas.
- Ley N° 27.541. Emergencia Sanitaria 2020.
- Decreto N° 366/06 Convenio Colectivo del Personal No Docente.
- Decreto N° 1246/15 Convenio Colectivo del Personal Docente.
- Decreto N° 456/22 – Reglamento de Investigaciones Administrativas.
- Decreto N° 1154/97 de Responsabilidad Patrimonial de Funcionarios Públicos.



- Ley N° 22.431 – Sistema de Protección Integral de las personas discapacitadas, y modificatorias.
- Decreto PEN N° 312/10 sobre Sistema de Protección Integral de los Discapacitados y normativa dictada en consecuencia.
- Resoluciones del Ministerio de Educación y/o Secretaría de Políticas Universitarias sobre Rendiciones de Programas: 727/03, 2017/08, 300/09, 388/09, 600/21
- Resoluciones SGN N° 35/03, 52/03 y 28/06 Reglamento de Investigaciones Administrativas.
- Resolución SGN N° 152/95 s/Cierre de Ejercicio.
- Resolución N° 152/02 Normas de Auditoría Interna Gubernamental.
- Resolución SGN N° 192/02 Perjuicio Fiscal.
- Resolución SGN N° 12/07 SISREP
- Resolución SGN N° 10/06 Cuenta de Inversión.
- Resolución SGN N° 122/10 Apruébase el Régimen del Sistema de Precios Testigo.

Normativa interna

Estatuto de la Universidad Nacional de Chilecito

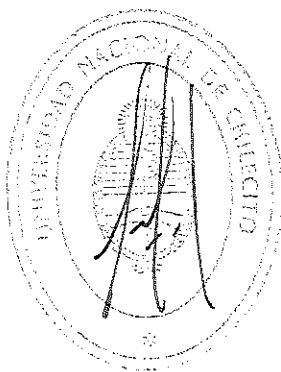
Resolución Rectoral N° 033/04 Crear el consejo consultivo, el consejo social y los consejos académicos departamentales.

- Resolución Rectoral N° 053/04 Adherir a la Ley 6886 que declara feriado provincial el 20 de mayo.
- Resolución Rectoral N° 098/04 Crear en el ámbito de la UNdeC la asesoría letrada.
- Resolución Rectoral N° 111/04 Crear en el ámbito de la UNdeC la UAI.
- Resolución Rectoral N° 466/04 Asignar a funcionarios de la UNdeC la función de certificar firmas.
- Resolución Rectoral N° 151/05 Convalidar Res. 006/05 Dpto. De Cs. De la Educación por la que se designan comisiones asesoras que evaluarán el desempeño académico.
- Resolución Rectoral N° 001/05 Reglamentación de las formas de Expedición de los Órganos de la UNdeC.
- Resolución Rectoral N° 026/05 Certificación de firmas.
- Resolución Rectoral N° 172/05 Aprobación programa de orientación vocacional.
- Resolución Rectoral N° 003/06 Apruébase el manual de compras y contrataciones.
- Resolución Rectoral N° 012/06 Política salarial
- Resolución Rectoral N° 013/06 Red programática
- Resolución Rectoral N° 286/06 Traspaso UNdeC
- Resolución Rectoral N° 025/18 Programa de Actualización de legajos personales RRHH

- Resolución Rectoral N° 171/18 Aprueba plan estratégico de higiene, seguridad y medio ambiente.
- Ordenanza HCS N° 001/11 Reglamento de Funcionamiento Honorable Consejo Superior
- Ordenanza HCS N° 003/12 programa FICyT- UndeC
- Ordenanza HCS N° 010/12 Creación del Centro de Medios de la UNdeC
- Ordenanza HCS N° 004/13 Reglamento Préstamo de Honor
- Ordenanza HCS N° 009/13 Reglamento Posgrado
- Ordenanza HCS N° 0012/13 Reglamento Profesores Extraordinarios – Distinciones Honoríficas.
- Ordenanza HCS N° 008/14 Modificación Reglamento de Alumnos
- Ordenanza HCS N° 010/14 Procedimiento de Juicio Académico.
- Ordenanza HCS N° 011/14 Reglamento de Pases y Equivalencias
- Ordenanza HCS N° 012/14 Régimen de Adscripciones de la UNdeC
- Ordenanza HCS N° 013/14 Concursos – Criterios para la Suspensión de Plazos.
- Ordenanza HCS N° 014/14 Reglamento de funcionamiento de los Departamentos de la UNdeC.
- Ordenanza HCS N° 005/15 Aprobación de Reglamento de Funcionamiento de los Consejos Asesores Departamentales.
- Ordenanza HCS N° 008/15 Reglamento Académico Maestría en Enseñanza en Escenarios Digitales.
- Ordenanza HCS N° 009/15 Reglamento de Prácticas Maestría en Enseñanza en Escenarios Digitales.
- Ordenanza HCS N° 001/16 Reglamento Adscripciones
- Ordenanza HCS N° 005/17 Aprobación programa de formación y capacitación doctoral.
- Ordenanza HCS N° 013/17 Nuevo reglamento de pases y equivalencias.
- Ordenanza HCS N° 014/17 Creación del Instituto de Investigaciones Educativas – Objetivo Central – Organo de conducción y Gestión del Instituto – Reglamento de funcionamiento - Designación directora del Instituto.
- Ordenanza HCS N° 020/17 Reglamento General para la realización de Prácticas Pre-profesionales.
- Ordenanza HCS N° 004/18 Creación de la Escuela de Ingeniería
- Ordenanza HCS N° 011/18 Aprobación Políticas Institucionales: Plan de mejoras y Desarrollo de Carreras (CONEAU)
- Ordenanza HCS N° 001/19 Aprobación Reglamento Sistema Institucional de Educación a Distancia (SIED)
- Ordenanza HCS N° 004/19 Rectificación Ordenanza 001-19 SIED
- Ordenanza HCS N° 005/19 Creación Área de Accesibilidad y Discapacidad

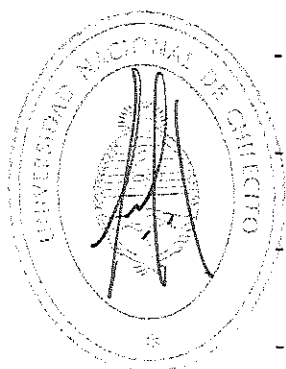
- Ordenanza HCS N° 006/19 Adhesión Acuerdo Plenario CIN- Ley Micaela
- Ordenanza HCS N° 008/19 Creación Comisión de Derechos Humanos, Discapacidad y Género
- Ordenanza HCS N° 012/19 Aprobación de Lineamientos de evaluación de desempeño Personal No Docente
- Ordenanza HCS N° 013/19 Creación Instituto de Agricultura Sostenible en el OASIS (designación de Director y Reglamento)
- Ordenanza HCS N° 021/19 Reglamento de Aprobación de Programas Analíticos.
- Ordenanza HCS N° 022/19 Creación Unidad de Bioética de la UNDEC
- Ordenanza HCS N° 009/20 Reglamento de la monografía para optar por el título intermedio de Comunicador Social.
- Ordenanza HCS N° 011/20 Aprobación de mesas de exámenes en modalidad virtual.
- Ordenanza HCS N° 012/20 Extender la aplicación de OHCS N° 7/20 a las carreras de posgrado y habilitar en modalidad virtual la implementación de mesas de exámenes y/o defensas orales de trabajos finales en carreras de posgrado de la UNDEC.
- Ordenanza HCS N° 013/20 Prorroga excepcional de mandatos.
- Ordenanza HCS N° 014/20 Ratificación de RR N° - Líneas prioritarias de investigación para la carrera de Abogacía.
- Ordenanza HCS N° 009/21 Aprobación Reglamento Electoral de la UNDEC
- Ordenanza HCS N° 012/21 Aprobación de Reglamento General de Prácticas Profesionales para las carreras de grado
- Ordenanza HCS N° 014/21 Ratificación de la Resolución Rectoral 302/20 Eliminación de cobro de Servicios Académicos para ofertas académicas de pregrado, Ciclo Complementario Curricular, Cursos de Idiomas como así también del cobro del Servicio administrativos de reinscripción.
- Ordenanza HCS N° 017/21 Creación del área interna de trazabilidad de precursores químicos, designación de responsable a cargo del área Mgter Maria Eugenia Poveda. Y Aprobar el manual de funciones y procedimientos del área.
- Ordenanza HCS N° 019/21 ratificación ad referéndum de resolución rectoral 250-21 de Creación de Dos Áreas específicas: Área de Extensión y Área de Gestión Ambiental y de género.
- Ordenanza HCS N° 020/21 Aprobación de Reglamento de funciones de escuelas ordinarias
- Ordenanza HCS N° 004/22 Aprobar Reestructuración de escuelas ordinarias.
- Ordenanza HCS N° 006/22 Aprobación de la Creación del Centro Universitario de Oficios. Correspondiente al Programa Univ. De Oficios y Formación Técnico Profesional de la UNDEC

- Ordenanza 007/22 Aprobación de Formulario de Seguimiento y evaluación de Proyectos de Extensión y Voluntariado Universitario. Aprobación de formulario de Solicitud de Contraparte, modelo nota aval e instructivo.
- Ordenanza HCS N° 012/22 Aprobación Creación de Área de Sumarios, Manual y Reglamento de Investigaciones Administrativas de la UNDeC.
- Ordenanza HCS N°014/22 Ratificar la Resolución Rectoral N 424-22 Ad Referéndum HCS Cambio de dependencia del SIED y TICE.
- Ordenanza HCS N° 015/22 Aprobación del Manual de Auditoría Interna de la UNDeC.
- Ordenanza HCS N° 016/22 Aprobar Reglamento de Licencia por Año Sabático de UNDeC.
- Ordenanza HCS N° 002-23 Aprobación Programa de Becas de Estimulo Internas UNDeC.
- Ordenanza HCS N°003-23 Reglamento de Fondo Rotatorio UNDeC.
- Ordenanza HCS N°007-23 Aprobación Reglamento Biblioteca de la UNDeC
- Ordenanza HCS N°008-23 Aprobación de Programas Analíticos correspondientes a las Carreras de Grado de la UNDeC
- Ordenanza HCS N° 010-23 Reglamento de Notificaciones Tramites de Jubilaciones UNDeC
- Ordenanza HCS N° 012-23 Declaración de Interés Proyecto Clasificamos y Reciclamos
- Ordenanza HCS N° 013-23 Creación de Observatorio de Graduados
- Ordenanza HCS N° 015-23 Reglamento Funcionamiento del Consejo Social Comunitario
- Ordenanza HCS N° 016-23 Reglamento de Notificación por Correo Electrónico
- Ordenanza HCS N° 021-23 Reglamento Procedimiento de Diplomas
- Ordenanza HCS N° 022-23 Reglamento de Adscripciones
- Ordenanza HCS N° 023-23 Reglamento Trabajo Final Ingeniería y Licenciatura en Sistemas, Mecatrónica y Agrimensura
- Ordenanza HCS N° 026-23 Hostería Escuela La Antigua
- Ordenanza HCS N° 002-24 Reglamento de Rendición de Cuentas por Adelantos Responsables UNDeC
- Ordenanza HCS N° 003-24 Manual de Procedimientos Registro de Proveedores
- Resolución HCS N° 010-23 Creación Comisión de Ambiente UNDeC.
- Resolución HCS N° 012-23 | Convalidación RR N° 478. Secretaría de Economía del conocimiento y la UNDeC
- Resolución HCS N° 013-23 Incorporación de representante de Instituto en el HCS
- Resolución HCS N° 015-23 Incorporación Editorial a la SGA. Creación Comisión
- Resolución HCS N° 004-24 Junta Electoral y Cronograma 2024



El organismo se encuentra inscripto ante la Administración Federal de Ingresos Públicos (AFIP) como contribuyente exento, con el CUIT N° 30-70818659-3 y opera a través de las cuentas bancarias detalladas a continuación:

- Banco de la Nación Argentina - Sucursal 1460 – Chilecito - Cuenta Corriente N° 23300163/20 Tesoro Nacional.
- Banco de la Nación Argentina – Sucursal 1460 – Chilecito – Cuenta Corriente N° 23300223/91 Recursos Propios.
- Banco Patagonia S.A. – Sucursal 221 – La Rioja – Cuenta Corriente N° 221-221008518-00 Recaudadora y pagadora Tesoro Nacional.
- Banco Patagonia S.A. – Sucursal 221 – La Rioja - CAJA DE AHORROS 221-221008518-00 /CTA.CTE.ESP.
- Banco Patagonia S.A. – Sucursal 221 – La Rioja – Sub. Cuenta Corriente N° 221-221008518-1 Recaudadora y pagadora Recursos Propios.
- Banco Patagonia S.A. – Sucursal 221 – La Rioja – Sub. Cuenta Corriente N° 221-221008518-2 Recaudadora Hostería La Antigua
- Banco Patagonia S.A. – Sucursal 221 – La Rioja – Sub. Cuenta Corriente N° 221-221008518-3 sin movimientos
- Banco Patagonia S.A. – Sucursal 221 – La Rioja – Sub. Cuenta Corriente N° 221-221008518-4 sin movimientos
- Banco Patagonia S.A. – Sucursal 356 – Chilecito – Cuenta corriente N° 356-221008518-0 sin movimientos




2. Breve descripción de los sistemas existentes

En este punto se detallan los sistemas de información, registros contables y presupuestarios que utiliza la Universidad Nacional de Chilecito.

UNIVERSIDAD NACIONAL DE CHILECITO (SAF: 845)

Denominación del sistema	Tipo de sistema	Finalidad	Descripción de su estructura	Mecanismos de actualización y control de la información	Destinatarios de la información
--------------------------	-----------------	-----------	------------------------------	---	---------------------------------





Sistema SIU- MAPUCHE v. 3.x	Front – end	Sistema de Liquidación de Sueldos. SIU	Sistema Cliente / Servidor	Actualizaciones periódicas enviadas por el SIU y ejecutadas por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	Dirección Gral. De Recursos Humanos
Sistema SIU- MAPUCHE v. 3.x	Front- end/Back -end	Sistema de Recursos Humanos. SIU.	Aplicación Web.	Actualizaciones periódicas enviadas por el SIU y ejecutadas por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	Dirección Gral. De Recursos Humanos
Sistema SIU- PILAGA v. 3.0	Front- end/Back end	Módulo Económico, Presupuestario, Financiero y Contable.	Aplicación Web	Actualizaciones periódicas enviadas por el SIU y ejecutadas por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	Dirección Gral. Administración.
Sistema SIU - DIAGUITA	Front- end/Back -end	Sistema de compras y contrataciones/Patrimonial	Aplicación Web	Actualizaciones periódicas enviadas por el SIU y ejecutadas por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones	Dirección Gral. Administración
Sistema SIU- GUARANI 2.9.x (Consulta)	Back-end Front-end	Sistema de Gestión de Alumnos. SIU	Aplicación Web Sistema Cliente / Servidor	Actualizaciones periódicas enviadas por el SIU y ejecutadas por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	Secretaría Académica.
Sistema SIU- GUARANI 3.21.x	Back-end Front-end	Sistema de Gestión de Alumnos. SIU	Aplicación Web Sistema Cliente / Servidor	Actualizaciones periódicas enviadas por el SIU y ejecutadas por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	Secretaría Académica.
Sistema SIU- GUARANI Autogestión Alumnos/Doce ntes	Front-end	Módulo de autogestión para Alumnos y Docentes	Aplicación Web / Cliente-servidor	Actualizaciones periódicas enviadas por el SIU y ejecutadas por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	Secretaría Académica.
Sistema SIU- Kolla	Front-end	Sistema de encuestas	Aplicación web	Actualizaciones periódicas enviadas por el SIU y ejecutadas por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones	Secretaría Académica.
Sistema Kimkelen	Front-en / Back-end	Sistema de Gestión de Alumnos (CoNAg)	Aplicación Web Sistema Cliente / Servidor	Actualizaciones periódicas enviadas por el CeSPI de la UNLP y ejecutadas por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	Colegio Nacional Agrotécnico de Tilimuqui

Sistema COMDOC v. 3.06	Front-end	Seguimiento electrónico de documentación Institucional	Aplicación Web	Actualizaciones periódicas enviadas por el SIU y ejecutadas por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	Institucional.
Sistema TEACHER	Back-end	Sistema Informático de Apoyo para el Dictado de Clases en laboratorios de Informática.	Sistema Cliente / Servidor	Sistema Actualizado y controlado periódicamente por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	Secretaría Académica.
Sistema HADES	Front-end	Sistema de Información para la Administración y Gestión de Dictado de Clases.	Aplicación Web	Sistema Desarrollado, actualizado y controlado por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	Secretaría Académica.
ALHUA	Back-end	Circuito cerrado de televisión. Monitoreo y Seguridad.	Sistema Cliente/Servidor	Sistema Actualizado y controlado periódicamente por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones. Rectorado.
Firewall Microsoft ISA Server 2006	Perimetra I	Sistema de Seguridad de Red Interna y Externa.	Server Aplicación.	Sistema Actualizado y controlado periódicamente por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones. UNDec.
PfSense	Perimetra I	Sistema de Seguridad de Red Interna y Externa.	Server Aplicación.	Sistema Actualizado y controlado periódicamente por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones. UNDec.
Microsoft Active Directory	Back-end	Sistema de Control de Usuarios y Grupos.	Server Aplicación.	Sistema Actualizado y controlado periódicamente por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones. UNDec.
Sistema de Administración de Directivas de Grupo GPO	Back-end	Sistema de Administración de Directivas de Grupo.	Server Aplicación.	Sistema Actualizado y controlado periódicamente por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones. UNDec.
Sitio Web Institucional.	Front-end	Página Web Institucional.	Aplicación Web.	Actualizaciones y control ejecutadas por la Oficina de Comunicación Institucional.	UNDec.

Sitio Web Intranet	Back-end	Página Web Interna Institucional.	Aplicación Web.	Sistema Actualizado y controlado periódicamente por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	UNDEC.
Sitio Web CoNAg (En Mantenimiento)	Back-end	Página Web Institucional el CoNAg	Aplicación Web.	Sistema Actualizado y controlado periódicamente por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	Colegio Nacional Agrotécnico de Tilmuqui
Sitio Web Radio Universidad	Back-end	Página Web Institucional de Radio Universidad	Aplicación Web.	Sistema Actualizado y controlado periódicamente por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	UNDEC.
Sistema KOHA	Front-end	Sistema de Administración de Biblioteca.	Aplicación Cliente/Servidor. Aplicación Web.	Sistema Actualizado y controlado periódicamente por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	Biblioteca.
ZKteco	Front-end	Sistema Digital Biométrico de Control de Ingresos/Egresos de Personal.	Aplicación local	Sistema Administrado por RRHH y controlado periódicamente por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	Recursos Humanos. Dirección de Sistemas Informáticos y Telecom. No Docentes UNDEC.
Sistema de Convenios Hermes	Back-end	Sistema de Convenios Institucionales/extensión e investigación.	Aplicación Local.	Sistema Actualizado y controlado periódicamente por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	Convenios/Extensión/Investigación
Sistema de Contactos	Back-end	Sistema de Información de Contactos Institucionales.	Aplicación Web.	Sistema Actualizado y controlado periódicamente por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	UNDEC.
Sistema de Consola de Central Telefónica KXTDE200-600	Back-End/Front-End	Sistema de Administración de Centrales Telefónicas.	Aplicación Local/Servidor Web.	Sistema Actualizado y controlado periódicamente por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones. UNDEC.

Sistema Phone Manager Enterprise/ Infocall	Back-end	Sistema de Tarificación Telefónica e Informes.	Aplicación Local.	Sistema Actualizado y controlado periódicamente por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones. Rectorado.
Sistema SOVI 3	Back-end	Sistema de Orientación Vocacional.	Aplicación Web.	Actualizaciones y control dependientes de la empresa proveedora PAIDOS.	Secretaría Académica.
Sistema Print Inspector	Back-end	Sistema de Impresión y Seguimiento de Dispositivos de Impresión.	Aplicación Local.	Sistema Actualizado y controlado periódicamente por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.
Sistema SQL Server Back-end		Sistema de Gestión de Base de Datos.	Aplicación Cliente / Servidor.	Sistema Actualizado y controlado periódicamente por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones. UNDec.
Sistema MySQL	Back-end	Sistema de Gestión de Base de Datos.	Aplicación Cliente/Servidor.	Sistema Actualizado y controlado periódicamente por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones. UNDec.
Sistema Informix v. 10.0.3	Back-end	Sistema de Gestión de Base de Datos.	Aplicación Cliente/Servidor.	Sistema Actualizado y controlado periódicamente por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.
Sistema PostgreSQL versión: 9.2,9.3 y 9.4	Back-end	Sistema de Gestión de Base de Datos.	Aplicación Cliente/Servidor.	Sistema Actualizado y controlado periódicamente por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.
Sistema SIU-ARAUCANO	Front-end	Sistema de datos Estadísticos de alumnos.	Aplicación Web.	Sistema Actualizado y controlado periódicamente por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones. Actualizaciones periódicas enviadas por el SIU y ejecutadas por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	Secretaría Académica. Oficina de Bedelía.



VM-WARE	Back-end	Sistema para la virtualización de servidores y servicios.	Aplicación Servidor.	Sistema Actualizado y controlado periódicamente por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones. UNDEC.
Ares	Front-end / Back-end	Sistema de Pañol	Aplicación Web.	Sistema Actualizado y controlado periódicamente por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	UNDEC
SMART Board	Back-end	Sistema de pantalla gigante táctil para el dictado de clases.	Aplicación Local.	Sistema Actualizado y controlado periódicamente por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	UNDEC (Alumnos y Docentes).
Servidor Unificado CONEAU / Instructivo / Fichas Coneau	Back-end	Sistemas Servidor de CONEAU y conjunto de aplicativos Cliente destinado a acreditación de Carreras.	Aplicación Cliente/Servidor.	Sistema Actualizado y controlado periódicamente por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	Rectorado. Direcciones de Departamentos. Direcciones de Escuela.
Microsoft Office365	Front-end / Back-end	Plataforma de Herramientas colaborativas, E-Learningy software de Microsoft	Aplicación Web.	Sistema Actualizado y controlado periódicamente por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	UNDEC (Alumnos y Docentes).
Sistema Educativa	Front-end	Plataforma educativa virtual (campus virtual UNDEC).	Aplicación Web.	Sistema Actualizado y controlado periódicamente por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	UNDEC (Alumnos y Docentes).
Proxmox Virtual Environment	Back-end	Sistema para la virtualización de servidores y servicios.	Aplicación Servidor.	Sistema Actualizado y controlado periódicamente por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones. UNDEC.
PaperCut - PaintLogger	Back-end	Sistema de Impresión y Seguimiento de Dispositivos de Impresión.	Aplicación Local	Sistema Actualizado y controlado periódicamente por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.
GLPI 9.1.x	Back-end	Sistema de Tickets de Trabajo	Aplicación Web	Sistema Actualizado y controlado periódicamente por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.

969-24

Sistema POSEIDON	Front-end	Sistema de Información para la Administración y Gestión de Designaciones/Asignaciones Docente	Aplicación Web	Sistema Actualizado y controlado periódicamente por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	Secretaría Académica - Dirección de Departamentos - RRHH
Sistema NORTIA	Front-end	Sistema de Información para la Administración de Proyectos de Investigación/Extensión	Aplicación Web	Sistema Actualizado y controlado periódicamente por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	Secretaría Académica - Dirección de Departamentos - RRHH - Unidad de Vinculación Tecnológica
Power Vault MD Storage Manager Enterprise	Back-end	Sistema para la gestión de storage (almacenamiento de archivos)	Aplicación Servidor.	Sistema Actualizado y controlado periódicamente por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.
SyncBackPro	Back-end	Sistema de copias de seguridad de equipos storage	Aplicación Servidor.	Sistema Actualizado y controlado periódicamente por la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.	Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.
NAGIOS	Front-End	Sistema de infraestructura de red	Aplicación web	Cada vez que hay un cambio en la infraestructura	Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.
THE DUDE	Front-end	Sistema de infraestructura de red	Aplicación de escritorio	Cada vez que hay un cambio en la infraestructura	Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones.
Sistema de Declaración Jurada "SANCUS"	Back-end	Sistema de llenado de declaración jurada de cargos.	Aplicación web		Recursos Humanos
DRACMA	Front End	Sistema para descarga de recibo de sueldos digitales	Aplicación WEB	Actualización periódica que depende del área de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones y de Recursos Humanos	Recursos Humanos

Zeus	Front End	Carga y actualización de los Curriculum Vitae	Aplicación Web	Actualización por parte del área de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones	Recursos Humanos
Némesis	Front End	Sistema de inscripción a aulas virtuales	Aplicación web	Actualiza Académica y el área de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones	Tecnologías de la Información y la Comunicación en la Educación
Hlgia	Front End	Punto de control	Aplicación web	Área de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones	Servicios Generales

Los registros emitidos por el Organismo son:

- Registros sobre ejecución presupuestaria emitidos por el SIU PILAGÁ.
- Registros contables emitidos por el SIU PILAGÁ.
- Registros sobre administración y liquidación del personal emitidos por el SIU MAPUCHE.
- Registro de Ordenanzas del Consejo Superior.
- Registro de Resoluciones del Consejo Superior.
- Registro de Resoluciones del Rector.
- Registro de Disposiciones de los Secretarios.
- Registro de Disposiciones de Dirección General de Administración
- Registro de Disposiciones de Dirección General de Recursos Humanos
- Registro de Convenios Marcos.
- Registro de Expedientes.
- Registro de Dictámenes Legales
- Registro de Conclusiones de sumarios e investigaciones sumarias

3. Importancia relativa de las materias a auditar

A efectos de determinar los proyectos de auditoría a ser ejecutados durante el corriente año se han tenido especialmente en cuenta los distintos procesos identificados en el ámbito de la jurisdicción y la evaluación de riesgo involucrado en función de la probabilidad de ocurrencia de desvíos o deficiencias y el impacto derivado en tal circunstancia.

Tanto para la identificación de los proyectos como para determinar el riesgo, se han tenido en cuenta la metodología de riesgo por procesos, con más el aporte del resultado de las tareas de auditorías llevadas a cabo en periodos anteriores en cuanto al nivel de:

- Las debilidades detectadas.
- Conocimiento de los sistemas de información y procedimientos aplicados.
- Cumplimiento de la normativa vigente.
- El nivel de importancia de los errores registrados.

Principalmente se toma como indicador la distribución presupuestaria, la importancia de la cuestión monetaria dentro del conjunto de las cuentas hace que se ponga hincapié fundamentalmente en la administración de los recursos humanos, en la adquisición de bienes, en la gestión y resguardo de dichos bienes, convenios y lo atinente a gestión académica como actividad sustantiva de la Institución.

Apertura presupuestaria por incisos

Al solo efecto de brindar un panorama de la importancia relativa de las distintas áreas que conforman la UNDEC, se aporta estimación de gastos para el año 2.025, abierto por incisos y ejecución presupuestaria por programas.

ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO 2025				
ESTIMACIÓN DE GASTOS 2025				
Inciso	Programa	Descripción	TOTAL	%
1 - GASTOS EN PERSONAL				
		Docente Universitario	7.590.074.320,00	49,81%
		Docente Preuniversitario	1.523.603.010,00	10,00%
		No Docente	5.323.737.430,00	34,94%
		Autoridades Superiores	799.865.450,00	5,25%
Total Inciso 1			15.237.280.210,00	63,19%
2 - BIENES DE CONSUMO			427.618.235,00	1,77%
Total Inciso 2			427.618.235,00	1,77%
3 - SERVICIOS NO PERSONALES				

3	1	Servicios básicos	320.085.227,00	44,43%
3	2	Alquileres y derechos	17.612.320,00	2,44%
3	3	Mantenimiento, reparación y limpieza	23.167.859,00	3,55%
3	4	Servicios técnicos y profesionales	44.463.452,00	6,17%
3	5	Servicios comerciales y financieros	88.236.731,00	12,25%
3	6	Publicidad y propaganda	3.332.274,00	0,46%
3	7	Pasajes y viáticos	135.760.020,00	18,85%
3	8	Impuestos, derechos y tasas	428.860,00	0,06%
3	9	Otros servicios	87.305.625,00	12,12%
Total Inciso 3			720.392.368,00	2,99%
4 - BIENES DE USO				
4	1	Bienes preexistentes	-	
4	2	Construcciones (detalle en F2)	7.394.088.730,00	96,60%
4	3	Maquinaria y equipo	260.056.570,00	3,40%
4	4	Equipo militar y de seguridad	-	
4	5	Libros, revistas y elementos coleccionables	-	
4	6	Obras de arte	-	
4	7	Semovientes	-	
4	8	Activos intangibles	-	
Total Inciso 4			7.654.145.300,00	31,74%
5 – TRANSFERENCIAS				
5	1	Becas	73.215.380,00	100%
5	1	Transferencias a instituciones de enseñanza	-	
5	1	Transferencias a otras institucional culturales	-	
5	6	Transferencias a universidades nacionales	-	
Total Inciso 5			73.215.380,00	0,30%
OTROS INCISOS			1.484.570,00	0,01%
TOTAL ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO 2025			24.114.136.063,00	100,00%

ESTIMACION DE GASTOS 2025	
1 - GASTOS EN PERSONAL	15.237.280.210,00
2 - BIENES DE CONSUMO	427.618.235,00
3 - SERVICIOS NO PERSONALES UNIVERSITARIOS	720.392.368,00
4 - BIENES DE USO UNIVERSITARIOS	7.654.145.300,00
5 – TRANSFERENCIAS	73.215.380,00
6 – OTROS INCISOS	1.484.570,00
TOTAL PRESUPUESTO 2025	24.114.136.063,00

3.1. Áreas o procesos que presentan debilidades de control interno

Se consideran de relevante interés para auditar los siguientes procesos y/o circuitos, ya que, de acuerdo a la evaluación de riesgos efectuada, surge que existen algunas deficiencias en materia de control interno:

- Recursos Humanos
- Gestión académica
- Compras y contrataciones
- Tecnología Informática

4. Evaluación de Riesgos

El riesgo es concebido como la probabilidad de que un evento o acción afecte adversamente el cumplimiento de los objetivos de la universidad y el tratamiento del mismo, constituyen un punto determinante para la decisión sobre que procesos y áreas serán objeto de evaluación en profundidad.

Dicha evaluación solo podrá llevarse a cabo si el auditor ha comprendido apropiadamente los objetivos de la organización a auditar. Recién entonces podrá juzgar lo apropiado de los riesgos que pueden impedir a la organización alcanzar los resultados esperados, como consecuencia de lo antes mencionado, del mayor conocimiento alcanzado de la institución, de la importancia de los aspectos observados hasta el presente, se continua aplicando el factor de riesgo que permitió diseñar programas de trabajo acorde a las circunstancias en el año 2024, manteniendo el orden de importancia de las actividades auditables de la universidad para el periodo 2023-2026. Asimismo, se reprograman actividades que durante el ejercicio 2024 no pudieron desarrollarse por las limitaciones con respecto a los RRHH que presenta la UAI.

Durante la evaluación de riesgo se aplicó la metodología matricial basada en un enfoque por procesos, con estimación de Impacto y Probabilidad. La mencionada metodología comprende la elaboración de una Matriz de exposición, en la que se muestren los niveles de riesgo asociados a cada proceso.

Los distintos procesos analizados están en planilla a continuación:

Plan ciclo de Auditoria 2023 - 2026		
	Proyectos	Calificación Riesgo
Servicios Generales e Infraestructura	Gestión de Servicios Generales	Considerable
	Inversión Pública	Considerable
Gestión de Investigación	Gestión de Investigación	Considerable
Gestión Académica	Gestión Académica	Significativo
Gestión Comunitaria	Gestión Comunitaria	Considerable

	Gestión Ambiental	Poco significativo
	Convenios	Significativo
Administración General	Gestión Patrimonial	Poco significativo
	Compras y Contrataciones	Poco significativo
	Gestión de Cajas Chicas y viático	Medio
	Gestión Presupuestaria	Medio
	Rendición de cuentas	Considerable
	Gestión de Recursos Propios	Significativo
Gestión de Recursos Humanos	Capital Humano	Medio
	Gestión de Medidas de Seguridad e Higiene	Poco significativo
Gestión Legal	Gestión Área Legal: Sumarios y Juicios	Poco significativo
Tecnología Informática	Tecnología Informática	Medio
Actuación y comunicación institucional	Actuación y comunicación institucional	Considerable

El criterio utilizado para determinar la probabilidad de los riesgos considera que ésta se verá directamente afectada por la calidad del control interno. Cuanto menor sea la calidad del control interno, mayor será la probabilidad de ocurrencia del riesgo, entendiendo por tal el incumplimiento de los objetivos planteados para el proceso. La calidad del control interno se determina considerando distintos factores que pueden ser evaluados respecto de cada proceso y que permiten determinar la probabilidad de los riesgos. En este orden, para la valorización se proponen los siguientes factores asociados a la calidad del sistema de control interno.

- Opinión de la UAI sobre el sistema de control interno del proceso.
- Definición de objetivos del proceso.
- Deficiencias de organización del proceso.
- Tiempo transcurrido desde la última auditoría.
- Automatización/Informatización del proceso.
- Receptividad de los responsables del proceso.
- Dispersión geográfica.

Luego se realiza al análisis de impacto y como criterio, se asocia el impacto de cada proceso a su trascendencia o relevancia en el conjunto de actividades llevadas a cabo por la organización.

Al analizar los procesos resulta necesario realizar un relevamiento integral de todos los procesos principales que se desarrollan en la organización, teniendo siempre como punto de partida al ciudadano o usuario destinatario de los bienes y servicios (productos). Para la estimación del impacto se propone considerar un conjunto básico de factores que se exponen a continuación (enumeración no limitativa).



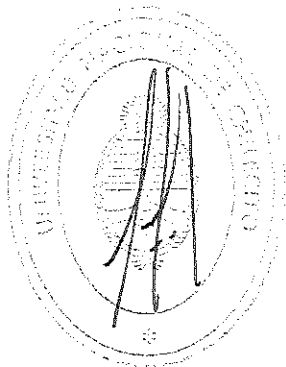
Unidad de Auditoría Interna

UNIVERSIDAD NACIONAL de CHILECITO

"2024 – 30 años de la consagración constitucional de la autonomía y
75 aniversario de la gratuidad universitaria en Argentina"

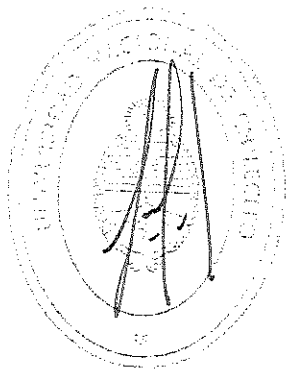
969-24

- Tipo de proceso.
- Relevancia estratégica.
- Recursos económicos administrados.
- Prioridad del proceso para el organismo o entidad.



UNIVERSIDAD NACIONAL de CHILECITO | Edificio Centro

9 de Julio N.º 22 | Chilecito | La Rioja | República Argentina | (F5360CKB) | Tel.: +54 3825 427200 al 04 – Int.UAI:1129
auditoriainterna@undec.edu.ar - www.undec.edu.ar

[illegible]



Como consecuencia de la combinación de los niveles de probabilidad e impacto por proceso, se confecciona la Matriz de Exposición

MATRIZ DE EXPOSICIÓN

Probabilidad	Impacto			
	1	2	3	4
4		Gestión de Servicios Grales. Gestión comunitaria		
3	Gestión de Seguridad e Higiene.	Gestión de Cajas Chicas y viáticos	Inversión Pública. Actuación y comunicación Institucional. Rendición de cuentas	Gestión de Recursos Humanos. Gestión Presupuestaria
2	Gestión Área Legal: Sumarios y Juicios	Gestión Patrimonial	Capital humano. Tecnología Informática. Gestión Presupuestaria	Gestión de Investigación.
1	Gestión Ambiental		Compras y contrataciones.	

Ref.	Poco Significativo	Medio	Considerable	Significativo
------	--------------------	-------	--------------	---------------

La Matriz de Exposición permite obtener una visión integral de la situación de los distintos procesos de la entidad, la cual constituye un sustento de información que se complementa con otros elementos de juicio respecto de situaciones particulares de impacto o probabilidad que pudieran implicar riesgos específicos.

5. Plan ciclo de auditoría interna

La organización del plan ciclo de auditoría interna se estructura en los procesos sustantivos y en los principales procesos de apoyo, y se distribuyen en 4 años de duración, priorizando aquellos que presentan mayores debilidades.

La mayor periodicidad de los proyectos dentro del ciclo se encuentra determinada por el riesgo establecido para cada uno de ellos de acuerdo la metodología aplicada y los temas con deficiencia en ejercicios anteriores.

Durante el presente ejercicio se procedió a continuidad al Plan Ciclo establecido en el año 2023, sin embargo, no fue posible cumplir en su totalidad con el plan fijado, por lo que se reprogramaron algunos proyectos

6. Fijación de los objetivos de la Auditoría Interna

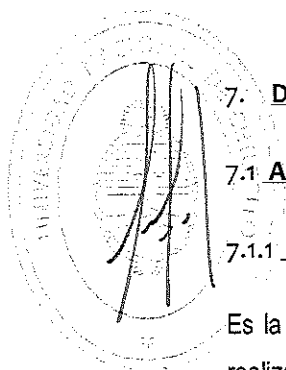
Para establecer los objetivos de los proyectos de auditoría de la UAI, se han tenido en cuenta, entre otras:

- Las Resoluciones SIGEN N° 152/02 "Normas de Auditoría Interna Gubernamental" y N° 03/11 "Manual de Control Interno Gubernamental".
- La evaluación de riesgos.
- Los requerimientos específicos de las autoridades de la Universidad.
- La definición de la estrategia de auditoría.
- El Plan Ciclo aprobado oportunamente.

El objetivo principal de la Unidad de Auditoría Interna de la UNDEC es "llevar a cabo el examen posterior de las actividades financieras, administrativas y de la gestión, en base a un control integral e integrado, de manera de asegurar la continua optimización de los niveles de eficacia, eficiencia y economía de la labor universitaria".

En función de ello, le corresponde a la UAI:

- Emitir opinión calificada sobre los requerimientos de información solicitados por la máxima autoridad de la organización, la AGN y demás organismos con facultades para ello, relacionados con la materia y aspectos referidos al control interno.
- Generar informes y elementos para sustentar los desvíos respecto de la normativa vigente aplicable a la jurisdicción o estándares preestablecidos, para promover o verificar la concreción de acciones correctivas.
- Requerir un cronograma de regularizaciones de desvíos o problemas detectados, identificando responsables, acciones, tiempo de cumplimiento y cuantificación de los problemas potenciales o reales asociados a su no-realización y controlar su cumplimiento.



7. Descripción de los componentes del Plan

7.1 Actividades de Conducción

7.1.1 Planeamiento:

Es la actividad a realizar por la UAI, por la que decide anticipadamente las actividades de auditoría que realizará, enfocados en los procesos.

7.1.2 Elaboración del planeamiento

La planificación de auditoría consiste en la confección de un documento en donde se detallan las actividades de auditoría que realizará la UAI. Fecha de presentación 20 de noviembre de 2025. UNO (1) producto. Insumirá DOSCIENTAS (200) horas.

7.1.3 Seguimiento del Planeamiento

El mismo consiste en constatar las actividades planificadas, los recursos asignados, los objetivos propuestos y el tiempo determinado para cada proyecto con la real ejecución de los mismos, estableciendo los desvíos y explicando las causas que los motivaron.

La UAI elabora DOS (2) reportes de Ejecución del Planeamiento:

- Reporte de Ejecución Plan UAI Anual 2024, cuya presentación será el 01 de marzo de 2025. UNO (1) producto.

- Reporte de Ejecución Plan Anual UAI 2025 primer semestre, cuya presentación se realizará el 30 de agosto de 2025. UNO (1) producto.

Se asignan VEINTE (20) horas.

7.1.4 Conducción

Comprende, por un lado, todas aquellas actividades que involucran la planificación, supervisión, coordinación, así como la adecuada asignación de los recursos para el cumplimiento de los objetivos de la Unidad de Auditoría Interna y, por el otro, proporcionar el asesoramiento requerido por la máxima conducción en cuanto a aquellas actividades que impliquen una mejora continua a las actividades de control, evaluación de riesgos y agregado de valor.

7.1.5 Lineamientos y Procedimientos propios de la UAI

7.1.5.1 **Lineamientos Internos de la UAI:** Involucra todas aquellas pautas de acción que hacen a la administración de los recursos. Realizar estas actividades insumirá CIENTO OCHENTA (180) horas.

7.1.5.2 **Procedimientos de auditoría propios de la UAI:** Supone la elaboración y actualización de todos aquellos procedimientos que hacen a la planificación, ejecución y control de las tareas de auditoría, así como la evaluación de los riesgos propios de su actividad. Realizar estas actividades insumirá CIENTO OCHENTA (180) horas.

7.1.5.3 **Procedimientos administrativos UAI:** Se refiere a aquellas tareas de apoyo que coadyuvan en la realización de actividades sustantivas de la UAI. Realizar estos trabajos insumirá CIENTO OCHENTA (180) horas.

7.2 Supervisión del Sistema de Control Interno

7.2.1 Atención de pedidos de información y asesoramiento

La atención de pedidos de información y asesoramiento comprende las actividades de la Unidad de Auditoría Interna tendientes a suministrar la información requerida, en virtud del precepto constitucional de publicidad de los actos de Gobierno y el derecho de acceso a la información pública originada en:

7.2.1.1 Ley N° 27275 y Decreto Reglamentario N° 206/2017 (Ex Decreto N° 1172/2003) Acceso a la Información Pública: Requerimiento de particulares interesados en la gestión pública de la organización. Insumirá DIEZ (10) horas.

- 7.2.1.2 Judicial/O.A/F.I.A.: Apunta al deber de informar a los precitados organismos respecto de oficios, denuncias o causas en las que se encuentre involucrada la organización. Insumirá CINCO (5) hora.
- 7.2.1.3 Autoridades Superiores: Refiere a la respuesta por parte de la UAI, a los requerimientos, solicitudes o aclaraciones sobre temas específicos, efectuados por las autoridades del organismo, que no involucren a la UAI en tareas de líneas. Insumirá CIENTO CINCUENTA (150) horas.
- 7.2.1.4 Otros – Atención de Pedidos de Información y Asesoramiento. Insumirá CIENTO TREINTA (130) horas.

7.2.2 Seguimiento de observaciones y recomendaciones del Sistema de Control Interno

7.2.2.1 **Seguimiento de observaciones:** Verificar el estado actual de las observaciones y recomendaciones oportunamente formuladas por la UAI y AGN, así como también las acciones correctivas realizadas, constatando su grado de implementación, su oportunidad y metodología o la adopción de otras acciones encaradas que refuercen el control interno, efectuando un seguimiento de las observaciones oportunamente formuladas por la UAI aún no regularizadas. En este sentido se propiciará depurar y actualizar en forma permanente la información registrada sobre las observaciones no regularizadas.

La tarea insumirá DOSCIENTAS CINCUENTA (250) horas. Se generará UNO (1) producto con fecha de presentación 13 de junio de 2025.

7.2.2.2 Comité de control

La Institución actualmente no tiene conformado el Comité de Control, la tarea consistirá en llevar adelante su conformación, reglamentación y puesta en funcionamiento. Con posterioridad comprenderá las actividades de coordinación y preparación de las reuniones del mismo y la elaboración de las actas y memoria anual por lo actuado. Tarea que insumirá VEINTICINCO (25) horas. Se genera (1) producto con fecha de presentación 29 de diciembre de 2025.

7.2.3 Control del cumplimiento normativo

Contemplará las actividades de supervisión correspondientes, orientadas a la verificación de la efectiva aplicación de las reglamentaciones aplicables, en particular aquellas cuya verificación por parte de las UAI se encuentran expresamente establecidas, como:

- 7.2.3.1 Herramientas de control sobre igualdad de oportunidades y derechos.
- 7.2.3.2 Plan Estratégico Institucional.

7.2.3.3 Encuesta Nacional de Integridad.

7.2.3.4 Se efectuará el seguimiento de las acciones encaradas en pos de dar cumplimiento al Decreto N° 312/2010 Sistema de Protección Integral de las Personas con Discapacidad

7.2.3.5 Decreto N° 721/2020 - Cupo Laboral en el Sector Público.

Las fechas de presentación serán durante el mes de abril de 2025. Se asignan SETENTA (70) horas.

7.2.3.6 **Intervención de la UAI prevista en el Decreto N° 1344/07 – Ley 24.156 para reglamentos y/o manuales operativos:** Participación de la UAI en la emisión de opinión previa sobre los reglamentos y/o manuales de procedimientos que sean elaborados por las autoridades competentes de la Universidad. Se asignan a la tarea CIENTO TREINTA (130) horas.

7.2.3.7 **Inversiones Financieras. Disp. 18/1997 CGN:** Controlar la presentación de Inventario de Inversiones Financieras a presentar por trimestre calendario. (Fechas estimadas mes 01; 04; 07 y 10/2025). Se asignan a la tarea CINCO (5) horas.

7.2.3.8 **Ética: Ley 25.188 – Decreto N° 164/99 DDJJ Patrimoniales:** Verificar el cumplimiento de lo dispuesto en la Ley N° 25.188 en lo referente a los deberes, prohibiciones e incompatibilidades aplicables, sin excepción, a todas las personas que se desempeñen en la función pública en todos sus niveles y jerarquías; y en el Decreto N° 164/99 que la reglamenta, especialmente en lo que hace al régimen de presentación de Declaraciones Juradas Patrimoniales Integral y el régimen de obsequios a funcionarios públicos. Insumirá CUATRO (4) horas. Se confecciona UNO (1) producto con fecha estimada de presentación 15 días posteriores al vencimiento de la DDJJ.

7.2.3.9 **Intervención UAI Resolución Ministerial N° 763/2018 "NORMAS GENERALES DE RENDICIÓN DE CUENTAS DE FONDOS TRANSFERIDOS POR LA SECRETARIA DE POLITICAS UNIVERSITARIAS"**

Verificar el cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución Ministerial N°763/2018 De acuerdo le compete a la UAI. Tarea que insumirá CIEN (100) horas. Se presentará UNO (1) producto con fecha 29 de diciembre de 2025 donde se informe la cantidad de rendiciones de cuentas en las cuales intervino la UAI

7.2.4 Otras tareas de supervisión del sistema de control interno

Involucra todas aquellas actividades que la Unidad de Auditoría Interna desarrolle, que coadyuven a la organización en la mejora de sus controles y el cumplimiento de sus objetivos institucionales, agregando

valor a la organización y reduciendo los riesgos que afecten el logro de sus objetivos y la imagen institucional.

Insumirá CINCUENTA (50) horas

7.3 Proyectos de Auditoría

En las horas previstas para los distintos proyectos se encuentran incluidas las correspondientes a las actividades de auditoría propiamente dichas, la confección de los papeles de trabajo que sustentan las observaciones y la elaboración de los respectivos Informes.

Implica la ejecución por parte la Unidad de Auditoría Interna de aquellos procedimientos y tareas específicas que permiten efectuar un examen y/o evaluación en forma independiente, objetiva, sistemática y amplia del funcionamiento del sistema de control interno imperante en la organización, involucrando sus operaciones y el cumplimiento de las responsabilidades financieras, legales y de gestión, a fin de generar una opinión acerca de la eficacia, eficiencia y economía y de los posibles apartamientos que se produzcan, brindando asesoramiento a través de recomendaciones a los responsables de generar soluciones a los problemas detectados.

El alcance de cada actividad de control y/o auditorías previstos, incluye dentro de sus procedimientos (en caso de corresponder) el seguimiento de las observaciones de ejercicios anteriores.

En el presente plan se incluyen proyectos reprogramados, debido a que en ejercicio 2024 no fue posible su finalización, pero teniendo en cuenta que se efectuaron tareas de campo y para dar una respuesta contributiva al área y circuitos auditados, es que se decide incluirlos en el presente plan para su conclusión, modificando el alcance de los mismos.

7.3.1 Apoyo

Son aquellas que prestan servicios concretos y determinados a las áreas sustantivas, coadyuvando al cumplimiento de los objetivos de la Institución.

7.3.1.1 Cierre de Ejercicio

Objeto

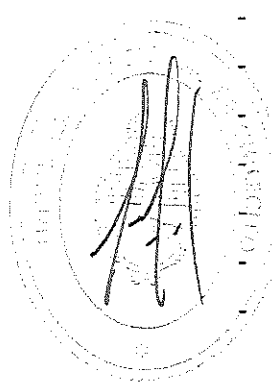
Llevar a cabo tareas previstas para el cierre de ejercicio 2024, de acuerdo lo establece la Resolución N° 152/95 SGN y Resolución 147/97 SGN.

Alcance

Alcanzará a las transacciones y tareas de cierre hasta la obtención de los Estados Contables. Las tareas se realizarán conforme las disposiciones de la Resolución N° 152/95 SGN y las Normas de Auditoría Interna Gubernamental aplicándose los procedimientos allí enumerados y todos los que se consideren necesarias para el cumplimiento de la auditoría.


Fecha estimada de inicio: 05/03/2025. Fecha planificada de finalización: 28/05/2025. Horas asignadas: 280hs.

Procedimientos de Auditoría a realizar

- 
- Corte de documentación.
 - Verificación de conciliaciones bancarias.
 - Arqueo de fondos y valores.
 - Cierre de libros, interviniendo los registros verificados.
 - Verificación de cumplimiento normativo.
 - Tareas que permitan la identificación de costos de la NO CALIDAD.
 - Verificar las observaciones pendientes de regularización, el estado actual de las mismas y las acciones encaradas para subsanarlas.

7.3.1.2 Cuenta de Inversión

Objeto



Evaluar el control interno de los sistemas de información, presupuestario y contables generados por la Universidad Nacional de Chilecito, incluyendo la metodología seguida para elaborar la documentación requerida por la Secretaría de Hacienda y la Contaduría General de la Nación a fin de confeccionar la Cuenta Ahorro-Inversión-Financiamiento del ejercicio 2.024

Alcance

Las tareas se llevarán a cabo de acuerdo con la Resolución N° 10/06 SGN y las Normas de Auditoría Interna Gubernamental aprobada por la Resolución N° 152/02-SGN aplicándose los procedimientos allí enumerados y todos los que se consideren necesarios para el cumplimiento de la Auditoría.

Fecha estimada de inicio: 12/05/2025. Fecha planificada de finalización: 22/09/2025. Horas asignadas: 280hs.

Procedimientos de Auditoría a realizar

- Reconocimiento de los procedimientos y fuentes de información utilizados para confeccionar la documentación.
- Seguimiento de las acciones encaradas por el organismo a fin de subsanar las observaciones.
- Aplicación de pruebas selectivas a cerca de la confiabilidad e integridad de los sistemas de información contable y presupuestaria.
- Revisión y análisis de las inconsistencias presupuestadas informadas por la Contaduría General de la Nación y verificación de su posterior regulación.
- Verificación de las transacciones registradas e informaciones incluidas con su correspondiente documentación respaldatoria.
- Verificar el cumplimiento de la normativa vigente.
- Pruebas acerca de la suficiencia y corrección de la documentación respaldatorias de las transacciones.
- Vinculación de los resultados obtenidos en otras auditorías realizadas con impacto en los registros y en la Cuenta Inversión.
- Pruebas selectivas de la metodología de compilación de la información presentada.
- Verificación de la concordancia de montos y demás informaciones que se presenten con los registros contables y presupuestarios.
- Verificación de la entrega de la documentación elaborada en tiempo y forma a la Contaduría General de la Nación a través del Ministerio de Educación.
- Cumplimentar la presentación del Informe de acuerdo al instructivo vigente y a las normas de la Secretaría de Hacienda.
- Implementación de pruebas de concordancia de los distintos formularios.
- Comprobaciones matemáticas sobre la información presentada en los diferentes cuadros, anexos y estados.
- Cotejo de la aplicación de las normas de valuación y exposición emitidas por la Contadurías General de la Nación.
- Se efectuarán tareas tendientes a identificar costos de la NO CALIDAD.

7.3.1.3 Compras y Contrataciones

Objeto

Evaluar la legalidad y razonabilidad de los procedimientos de compras y contrataciones desde la detección de la necesidad hasta la recepción de los bienes o servicios de que se trate. Evaluar la eficiencia, eficacia y transparencia del proceso de tramitación de dichos procedimientos.

Alcance

Las tareas serán desarrolladas en el área Compras y Contrataciones, dependiente de la Dirección General de Administración. El universo a auditar estará conformado por la totalidad de órdenes de compras emitidas durante el ejercicio 2024, del cual se tomará una muestra aleatoria del 30%.

Las actividades se realizarán conforme a las Normas de Auditoría Interna Gubernamental y el Manual de Control Interno Gubernamental, Resolución SIGEN N° 152/02 y N° 03/11 respectivamente, y demás necesarios para cumplir con la auditoría.

Fecha estimada de inicio: 31/07/2025. Fecha planificada de finalización: 14/11/2025. Horas asignadas: 300hs.

Procedimientos de auditoría a realizar

- Verificar el control de la aplicación de la normativa del Régimen de Compras y Contrataciones, verificación de la procedencia del respectivo procedimiento de selección, formalidad documental y cumplimiento de condiciones establecidas, registración contable e imputación presupuestaria, revisión de cálculos practicados, verificación de los procesos de autorización y aprobación.
- Evaluación integral de la gestión de contratación, desde la detección de la necesidad, el encuadre legal del trámite, hasta la recepción de los bienes o servicios de que se trate.
- Relevante la implementación y grado de cumplimiento en el uso de sistemas informáticos.
- Verificación del estado de las observaciones de períodos anteriores y la aplicación de recomendaciones de auditoría u otros procedimientos alternativos.
- Realizar tareas destinadas a identificar los costos de No Calidad.

7.3.1.4 Capital Humano

Objeto

Evaluar y realizar seguimiento de las actividades relacionadas a la gestión de capital humano con respecto al claustro Nodocente, que comprenda: control de presentismo y horarios, legajos de personal, comisión y transferencia de personal, licencias y cargos, declaración jurada patrimonial, acceso a la carrera, proceso de liquidación de haberes, incompatibilidades en el ejercicio de la función pública en el marco de los Convenios Colectivos de Trabajo N° 366/06, poniendo especial énfasis en la prestación y tope horario semanal, como así también controles existentes, control de cumplimiento normativo, existencia de normativa interna.

Alcance

Las tareas se realizarán conforme a las Normas de Auditoría Interna Gubernamental (Res. N° 152/02) y al Manual de Control Interno Gubernamental (Res. N° 03/11). El universo a auditar corresponde al personal Nodocente de planta teniendo en cuenta los doce meses anteriores al inicio de la auditoría. Se trabajará sobre una muestra aleatoria del 25% de los agentes que conforma el universo a auditar.

Fecha de inicio estimada: 28/08/2025. Fecha planificada de finalización: 20/11/2025. Horas asignadas: 300hs.

Procedimientos

- Verificación de legajos de personal.
- Verificación de cargos, incompatibilidades y acceso a la carrera.
- Verificación de presentación de DDJJ Patrimonial Integral en los casos que corresponda
- Verificación de proceso de liquidación de haberes
- Verificación de existencia de sistemas de control de asistencias, su funcionamiento, certificaciones en reemplazo de no utilización del sistema informático.
- Verificación de los circuitos operativos
- Verificación de la documentación de respaldo e integridad de la misma
- Realizar tareas destinadas a identificar los costos de No Calidad.
- Verificación del cumplimiento normativo.
- Verificación del estado de las observaciones de periodos anteriores.

7.3.1.4 Gestión Patrimonial

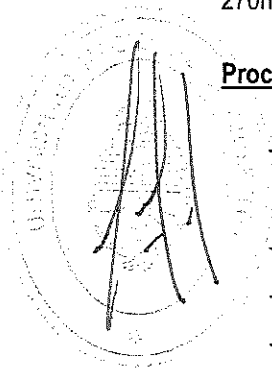
Objeto

Evaluar la gestión de administración y resguardo de activos, así como el grado de implementación y uso del Módulo Patrimonio - SISTEMA SIU DIAGUITA y/o su equivalente.

Alcance

Las tareas serán desarrolladas de conformidad con las Normas de Auditoría Interna Gubernamental Res. N° 152/02 y al Manual de Control Interno Gubernamental Res. N° 03/11. Se tomará como base el inventario presentado al cierre de ejercicio 2024, del cual se tomará una muestra aleatoria de las dependencias relevadas.

Fecha estimada de inicio: 05/03/2025. Fecha planificada de finalización: 19/06/2025. Horas asignadas: 270hs.



Procedimientos

- Verificación de las observaciones de periodos anteriores y la implementación de recomendaciones u otros procedimientos alternativos.
- Verificación de la existencia física de los bienes registrados a través de una muestra representativa.
- Realizar tareas destinadas a identificar los costos de No Calidad.
- Verificación del cumplimiento normativo


7.3.1.5 Tecnología Informática (Reprogramada)

Objeto

Evaluar la confiabilidad y seguridad de los sistemas informáticos utilizados en el área académica, los sistemas vinculados con la gestión de fondos, el cumplimiento de la normativa referida al control interno para la Tecnología Informática, la seguridad informática con respecto a la instrumentación de medidas de teletrabajo y el nivel de integración alcanzada entre las bases de datos de los distintos sistemas.

Alcance

Las actividades se llevaran a cabo conforme las Normas de Auditoría Gubernamental y el Manual de Control Interno Gubernamental, aprobados por Resolución N° 152/02 y su similar N° 3/11 respectivamente, aplicándose los procedimientos allí enumerados y los necesarios para cumplimentar con la auditoría.

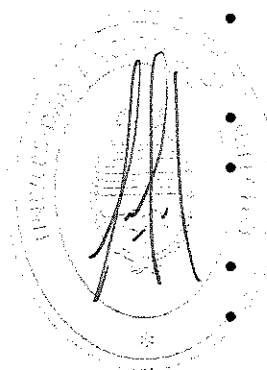


Se desarrollará en la Dirección de Sistemas Informáticos y Telecomunicaciones, el periodo a tener en cuenta serán los doce meses anteriores al inicio de esta auditoría.

La UAI no cuenta con personal especializado para el desarrollo de ciertas tareas de campo, pero se arbitrarán los medios necesarios para cumplir con el mismo.

Fecha estimada de inicio de actividades: 30/05/2025. Fecha planificada de finalización: 05/08/2025. Horas asignadas: 300 hs.

Procedimientos de auditoría a realizar



- Verificaciones de los Sistemas Informáticos implementados en la institución, la seguridad y confiabilidad.
- Verificación de la seguridad y confiabilidad de las medidas relacionadas con el teletrabajo.
- Análisis de la documentación fuente relevada que sirve de soporte a los sistemas informáticos auditados.
- Verificar las normas de Tecnología Informática aplicables a la Universidad.
- Incorporación de herramientas para su aplicación como apoyo a labores de control y análisis de datos.
- Seguimiento de las acciones encaradas por el organismo a fin de subsanar las observaciones de ejercicios anteriores.
- Realizar tareas que permitan identificar costos de la NO CALIDAD.



7.3.2 Sustantivas

Comprende los sectores de la Universidad que son los encargados directos del logro de los objetivos para los cuales fue creada.

7.3.2.1 Gestión Académica

Objeto

Evaluar el circuito académico administrativo del registro de la actuación académica de los alumnos de pregrado, grado y posgrado desde su matriculación. Además evaluar la actuación de los tribunales docentes en las actas de exámenes. Determinar la eficiencia y eficacia de los controles en las áreas intervinientes.



Verificar la situación de los planes de estudio respecto la normativa interna, del Ministerio de Educación y de CONEAU.

Alcance

Las tareas se desarrollarán teniendo en cuentas las Escuelas de la UNDEC y las carreras que ellas comprenden. El periodo auditado será el año académico 2024. El universo a auditar será una escuela y se tomará una muestra aleatoria del 20% de los alumnos que integren la Escuela seleccionada.

Con respecto a los Planes de Estudio la evaluación se realizará sobre todas las carreras que se dictan en las Escuelas seleccionadas, incluidas o no en el artículo 43 de la Ley de Educación Superior.

Fecha estimada de inicio: 08/07/2025. Fecha planificada de finalización: 07/11/2025. Horas asignadas: 350 hs.

Procedimientos de auditoría a realizar

- Verificar la situación de los Planes de Estudio y correlatividades.
- Verificar, en caso de corresponder, la respectiva acreditación ante CONEAU
- Relevamiento de la oferta académica en todas sus modalidades.
- Verificar el grado de implementación y utilización del sistema informático SIU-Guaraní.
- Verificar el proceso de inscripción y matriculación.
- Revisión y verificación de la documentación relativa al registro de exámenes, cumplimiento de los planes de estudio y correlatividades, certificados analíticos, registraciones complementarias y seguridad en el archivo de dicha documentación.
- Verificar la existencia de observaciones pendientes de regularización, el estado de las mismas y las acciones encaradas para subsanarlas.
- Realizar tareas que permitan identificar la existencia de costos de la NO CALIDAD.

7.4 Otras actividades

7.4.1 Información sobre Recupero Patrimonial de agentes públicos:

- Evaluación del Perjuicio Fiscal (Decreto N° 467/1999, Res N° 28/2006 SGN) SISREP. Tarea que insumirá QUINCE (15) horas.

7.5 Actividades y Proyectos no planificados

Se llevarán a cabo las actividades y proyectos de auditorías desarrolladas por la Unidad de Auditoría Interna a requerimiento de la máxima autoridad del Organismo que no estén incluidos en el planeamiento aprobado. Estimándose la aplicación de CUATROCIENTOS VEINTISEIS (426) horas.

7.6 Apoyo Administrativo

Se planificaron CINCUENTA (50) horas para la realización de las tareas administrativas a desarrollar por la UAI. Se incluyen las siguientes labores que comprenden un total de 6 (seis) productos:

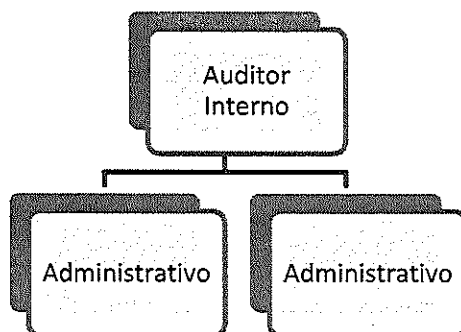
- 7.6.1 Actos administrativos más significativos de la Universidad (presentación de informe en abril, julio y octubre).
- 7.6.2 Relevamiento de indicadores de gestión e información estadística en soporte papel (Presentación de informe en abril).
- 7.6.3 Plan Anual de Compras y Contrataciones, la actividad se realizará durante el mes de marzo de 2025.

7.7 Horas no asignadas a proyectos

Se prevé TRECIENTOS NOVENTA (390) horas destinadas a la realización de cursos de capacitación y SEISCIENTOS TREINTA (630) horas de licencia del personal. Se incluye licencia anual, receso invernal y los periodos imprevistos para 2025 (permisos particulares/ permisos excepcionales Decreto N°366/06).

Estructura de la Unidad de Auditoría Interna

La Unidad de Auditoría Interna es creada en el ámbito de la Universidad mediante Resolución Rectoral N° 111/04, la cual fija como términos para su creación lo establecido en el Proyecto Condiciones de Funcionamiento de la Universidad Nacional de Chilecito hasta la autorización del nuevo Proyecto Institucional, que se aprueba por Resolución del Ministerio de Educación N° 132/2009, el 27 de enero de 2009. Rige su funcionamiento de acuerdo a la Ordenanza N° 15/2022 del Honorable Consejo Superior, la cual establece que la estructura de la UAI es la siguiente:



Dicha planta se conforma como se expone seguidamente:

Cargo	Apellido y Nombre	Profesión	Días Laborables	Hs. Diarias	Horas disponibles
Auditor Interno Titular	Agüero, Analía Fabiana	Contadora Pública	240	8	1920
Administrativo	ROLDAN CABRERA, Raúl Ignacio	Martillero y Corredor Público y Técnico Superior en Corretaje y Subasta	240	7	1680
Administrativo	AGÜERO, Delia Marta	Profesora de Nivel Primario,	240	7	1680

Organización interna de la UAI

La estructura de la UAI y su organización surgen de la Ordenanza N° 15/22 de la HCS UNdeC que establecen los objetivos, la integración de la misma, el perfil del auditor, las condiciones académicas y profesionales requeridas para acceder a dicho cargo y las funciones propias de la UAI.

El Auditor Titular de la UAI, depende jerárquicamente del Rector, y dos (2) administrativos que responden funcionalmente al Auditor Titular (con situación de revista nodocente de planta permanente categoría 6 y

nodocente contratada categoría 7). Los lineamientos de trabajo interno surgen del Auditor Titular de la UAI quien realiza la labor de conducción.

Días no laborables de acuerdo a lo establecido en el calendario académico 2025

19/02: Día de la Fundación de la ciudad de Chilecito

15/05: Día del docente universitario

20/05: Fundación de la Provincia de La Rioja

22/05: Día de Santa Rita Patrona de Chilecito

04/08: Aniversario por el fallecimiento del Monseñor Enrique Angelelli

05/11: Aniversario de la Universidad Nacional de Chilecito

12/11: En memoria del asesinato del caudillo Ángel Vicente Peñaloza

26/11: Día del Nodocente universitario

31/12: Tinkunaco Riojano.

Días No laborables según calendario Decreto 1027/2024,

17/04 Jueves Santo

02/05 Día no Laborable con fines Turísticos

15/08 Día no Laborable con fines Turísticos

21/11 Día no Laborable con fines Turísticos



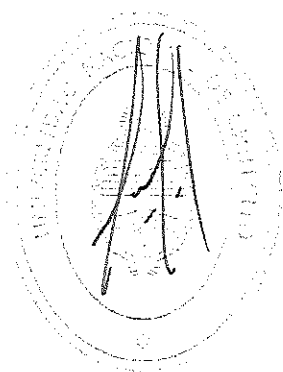
Unidad de Auditoría Interna

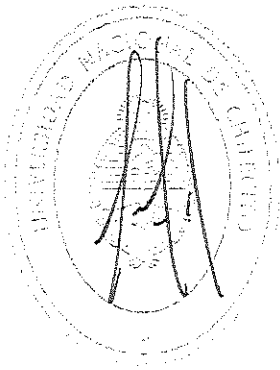
UNIVERSIDAD NACIONAL de CHILECITO

"2024 – 30 años de la consagración constitucional de la autonomía y
75 aniversario de la gratuidad universitaria en Argentina"

969-24

ANEXO I






UNDEC
UNIVERSIDAD NACIONAL de CHILECITO
Auditoría Interna

PLAN CÍCLO DE AUDITORIA

DIRECCIÓN DEL CÍCLO:

Períodos: 2023 2024 2025

PLAN CÍCLO DE AUDITORIA AÑO: 2023

Plan Ciclo de Auditoria 2023 - 2026						A Realizar				Total
Procesos	Calificación Riesgo	Área Temática	Sub Área Temática	Ita.	Frec.	2023	2024	2025	2026	Ita P.E.
Gestión de Investigación	Considerable	substantiva	Investigación	230	1		X		X	460
Compras	significativo	substantiva	organización	250	1	X		X		500
Gestión de Recursos Propios	significativo	substantiva	recursos propios	230	1	X		X	X	690
Gestión Académica	significativo	substantiva	académica	240	1	X	X	X	X	960
Rendición de cuentas	considerable	apoyo	presupuesto	218	1	X			X	436
Inversión Pública	considerable	apoyo	organización	230	1		X		X	460
Compras y Contrataciones	poco significativo	apoyo	compras	190	1	X		X		380
Gestión Presupuestaria	medio	apoyo	presupuesto	210	1	X			X	420
Capital Humano	medio	apoyo	recursos humanos	200	1	X	X	X	X	800
Tecnología Informática	medio	apoyo	sistemas	190	1		X		X	380
Actualización y comunicación Institucional	considerable	apoyo	despacho	200	1		X		X	400
Gestión de Servicios Generales	considerable	apoyo	servicios generales	250	1		X			250
Gestión comunitaria	considerable	apoyo	gestión comunitaria	190	1			X		190
Gestión Patrimonial	poco significativo	apoyo	administración	210	1	X		X		420
Gestión de Cajas Óleas y Vísticos	medio	apoyo	administración	190	1		X		X	380
Gestión Ambiental	poco significativo	apoyo	organización	140	1			X		140
Gestión de medidas de seguridad e Higiene	poco significativo	apoyo	servicios generales	200	1		X			200
Gestión Área Legal, Sumarios y Juicios	poco significativo	apoyo	legal	160	1	X				160
Todas las Plan Cíclo										7706