RESUMEN EJECUTIVO

Nombre de la Entidad: **UNIVERSIDAD AUTÓNOMA “GABRIEL RENE MORENO”**

(Señalar el nombre de la institución)

Referencia: **PROGRAMA OPERATIVO ANUAL – GESTIÓN 2025, CORRESPONDIENTE A LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA DE LA U.A.G.R.M.**

(Señalar el objeto de la evaluación)

Objetivo:

Elaborar el Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna, gestión 2025, considerando los parámetros establecidos en el Procedimiento de la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna, aprobado mediante Resolución N° CGE/152/2017 del 29 de diciembre de 2017, emitida por la Contraloría General del Estado.

(Propósito de la evaluación)

Objeto:

Comprendió la revisión de los documentos propios del Programa Operativo Anual, como ser actividades a realizar de acuerdo a mandato legal, resultado de relevamientos, recomendaciones de auditoría y cuadros anexos.

Resultados:

Se ha planificado desarrollar las siguientes actividades:

N°	Actividades Programadas
1	Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, correspondiente a la gestión 2024.
2	Verificación del cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y registros individuales de cada servidor público al 31/12/2024.
3	Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, correspondiente a la gestión 2025.
4	Auditoría Operacional del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (I.D.H.), correspondiente a la gestión 2024.
5	Relevamiento de Información emergente del informe de evaluación de Control Interno emitido por el Comité de Seguimiento de Control Interno, de conformidad a Resoluciones CGE/112/2022 y CGE/114/2022.
6	Auditoría de Cumplimiento sobre Pago de Sueldos Devengados y Beneficios Sociales del personal de la UAGRM, gestiones 2012 a 2024.
7	Auditoría de Cumplimiento sobre Planillas Salariales del personal docente de la Facultad de Ciencias Jurídicas, Políticas, Sociales y Relaciones Internacionales, gestión 2024.
8	Auditoría de Cumplimiento a la observancia a los términos de referencia de las Consultorías por Producto realizadas, durante la gestión 2024.

N°

Actividades Programadas

- 9 Auditoría de Cumplimiento sobre ingresos por concepto de cursos Pre Universitarios y Prueba de Suficiencia Académica de la Facultad de Ciencias Agrícolas, gestiones 2022 y 2023.
- 10 Primer Seguimiento al Informe de Confiabilidad de los Registros y Deficiencias de Control Interno correspondiente a la gestión 2024, código UM/CO REG-P01/ENE25.
- 11 Primer Seguimiento al Informe de Confiabilidad de los Estados Financieros y Deficiencias de Control Interno, correspondiente a la gestión 2024, código UM/CO EEFF-P01/FEB25.
- 12 Primer Seguimiento al Informe de Auditoría Operacional del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH) gestión 2024, código UM/OP-P01/FEB25.
- 13 Segundo Seguimiento al Informe de Control Interno UM/CI-N01/JUN23, emergente de Relevamiento de Información Específica sobre venta de grano de soya de la Facultad de Ciencias Agrícolas, gestión 2022.
- 14 Segundo Seguimiento a los Informes de Control Interno emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2023, código UM/CO REG-P01/ENE24 y UM/CO EEFF-P01/FEB24.
- 15 Segundo Seguimiento al Informe emergente de la Auditoría Operacional del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH) gestión 2023, código N° UM/OP-P01/FEB24.

Fecha de emisión del informe :27/09/2024

(Fecha de firma del informe - día / mes / año)