

RESUMEN EJECUTIVO

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

(Señalar el nombre de la institución)

Referencia: **PROGRAMA OPERATIVO ANUAL – GESTIÓN 2026, 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 2026, 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 2025.
2	Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, correspondiente a la gestión 2026.
3	Auditoría Operacional del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH), correspondiente a la gestión 2025.
4	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.
5	Auditoría de cumplimiento a la doble percepción de aguinaldo de la UAGRM, gestiones 2023 y 2024.
6	Auditoría de Cumplimiento sobre Planillas Salariales del personal docente de la Facultad de Humanidades, gestión 2025.
7	Auditoría de Cumplimiento sobre venta de carne de cerdo, en la Facultad de Ciencias Veterinarias, gestiones 2018 a 2021.
8	Auditoría de Cumplimiento sobre programación y ejecución de carga horaria de auxiliares de docencia de la Universidad Autónoma Gabriel René Moreno, gestión 2024.

N°	Actividades Programadas
9	Primer Seguimiento al Informe de Confiabilidad de los Registros y Deficiencias de Control Interno correspondiente a la gestión 2025, código UM/CO REG-P01/ENE26.
10	Primer Seguimiento al Informe de Confiabilidad de los Estados Financieros y Deficiencias de Control Interno, correspondiente a la gestión 2025, código UM/CO EEFF-P01/FEB26.
11	Primer Seguimiento al Informe de Auditoría Operacional del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH) gestión 2025, código UM/OP-P01/FEB26.
12	Segundo Seguimiento al Informe de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la UAGRM, gestión 2024.
13	Segundo Seguimiento al Informe emergente de la Auditoría Operacional del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH) gestión 2024.

Fecha de emisión del informe :15/09/2025

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