

RESUMEN EJECUTIVO

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

(Señalar el nombre de la institución)

Referencia: **PROGRAMA OPERATIVO ANUAL – GESTIÓN 2027, 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 2027, 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 las Deficiencias de Control Interno de la Universidad Autónoma “Gabriel René Moreno” al 31/12/2026.
2	Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros de la Universidad Autónoma “Gabriel René Moreno” al 31/12/2026 (adicionalmente se emitirá pronunciamiento sobre racionalizar transitoriamente el consumo de combustible y además sobre el cumplimiento de los términos de referencia de las consultorías por producto en la UAGRM al 31/12/2026).
3	Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Universidad Autónoma Gabriel René Moreno, gestión 2027 (al 31/12/2027 en proceso)
4	Auditoría Operacional del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH) de la Universidad Autónoma “Gabriel René Moreno” al 31/12/2026.
5	Relevamiento de Información emergente del informe de evaluación de control interno emitido por el Comité de Seguimiento de Control Interno, de conformidad a las Resoluciones CGE/112/2022 y CGE/114/2022, a junio de 2027.
6	Auditoría de Cumplimiento sobre Planillas Salariales del personal docente de la Facultad de Humanidades, gestión 2026.
7	Auditoría de Cumplimiento sobre la venta de carne de cerdo, en la Facultad de Ciencias Veterinarias de la UAGRM gestiones 2018 a 2021.
8	Auditoría de Cumplimiento, sobre pago de asignación de niveles salariales al personal administrativo de la UAGRM, gestiones 2017 a 2021.

N°	Actividades Programadas
9	Auditoría de Cumplimiento a construcción de módulos de aulas para la Unidad Académica de Montero, gestiones 2006 a 2010.
10	Primer Seguimiento al Informe de Confiabilidad de los Registros y Deficiencias de Control Interno correspondiente a la gestión 2026, código UM/CO REG-P01/ENE27.
11	Primer Seguimiento al Informe de Confiabilidad de los Estados Financieros y Deficiencias de Control Interno, correspondiente a la gestión 2026, código UM/CO EEFF-P01/FEB27.
12	Primer Seguimiento al Informe de Auditoría Operacional del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH) gestión 2026, código UM/OP-P01/FEB27.
13	Segundo Seguimiento al Informe de Confiabilidad de los Registros y Deficiencias de Control Interno correspondiente a la gestión 2025, código UM/CO REG-P01/ENE26.
14	Segundo 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.
15	Segundo Seguimiento a las recomendaciones R01 y R12, del informe de Confiabilidad de los Estados Financieros y Deficiencias de Control Interno correspondiente a la gestión 2025, código UM/CO EEFF-P01/FEB26.
16	Segundo Seguimiento al Informe de Auditoría Operacional del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (IDH) gestión 2025, código UM/OP-P01/FEB26.

Fecha de emisión del informe :28/09/2026

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