

RESUMEN EJECUTIVO

Nombre de la Entidad: UNIVERSIDAD AUTÓNOMA "GABRIEL RENE MORENO"

(Señalar el nombre de la institución)

Referencia: **PROGRAMA OPERATIVO ANUAL REFORMULADO – 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 Reformulado 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 Reformulado, 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	Relevamiento de Información sobre contratación de consultores de línea, personal eventual e indefinido en la Facultad de Humanidades de la UAGRM por el periodo 2021 al 2025
6	Auditoría de cumplimiento a la doble percepción de aguinaldo de la UAGRM, gestiones 2023 y 2024.
7	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

- 8 Auditoría de Cumplimiento sobre ingresos del Instituto para la Excelencia en los Negocios del Gas, Energía e Hidrocarburos (INEGAS), por el periodo septiembre 2016 a noviembre de 2017.
- 9 Auditoría de cumplimiento sobre contratación y pago de consultores de línea y consultores por producto de la Facultad Integral del Norte (FINOR), gestiones 2017 al 2021.
- 10 Auditoría de Cumplimiento sobre egresos del Instituto para la Excelencia en los Negocios del Gas, Energía e Hidrocarburos (INEGAS), por el periodo septiembre 2016 a noviembre de 2017.
- 11 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.
- 12 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.
- 13 Primer seguimiento al informe de auditoría operacional del impuesto directo a los hidrocarburos (IDH) gestión 2025, código UM/OP-P01/FEB26.
- 14 Segundo seguimiento al informe de confiabilidad de los registros y estados financieros de la UAGRM, gestión 2024.
- 15 Segundo seguimiento al informe emergente de la auditoría operacional del impuesto directo a los hidrocarburos (IDH) gestión 2024.

Fecha de emisión del informe :27/04/2026

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