



Señora
RECTORA
DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE CUYO
Cont. Esther SÁNCHEZ
S / D

Ref: **Informe Gerencial**

Auditoria Interna

Remito a Ud. informe sobre las principales observaciones realizadas en el ejercicio 2022, las que le fueran remitidas oportunamente y se encuentran en mayor grado de detalle en los informes correspondientes.

- 1) **Cuenta de Inversión 2021:** Presentación fuera de término de la cuenta inversión, existencia en la contabilidad de partidas de antigua data y debilidades en el Control Interno de los Sistemas de Información.
- 2) **Compras y contrataciones:** En la muestra seleccionada en dos dependencias se observó Inexistencia de Manual de Procedimientos, No se incluye en el expediente constancia de pago de ingresos brutos, Falta el comprobante Remito del Proveedor, Falta de evidencia de la notificación de adjudicación en el expediente, Carencia de autorización de la Orden de compra y Registro inoportuno del compromiso presupuestario. Inexistencia de la constancia de difusión de la contratación en la página web de la UNCuyo, Pliego de Bases y Condiciones Particulares no vigente, Ausencia de constancia de inscripción en AFIP, Falta de inscripción en el Registro de Proveedores de la UNCuyo, Ausencia del cuadro comparativo de ofertas y Falta de identificación del nombre o razón social de los presupuestos incluidos en el expediente
- 3) **Ejecución presupuestaria:** Inexistencia de un Manual de Procedimientos, Partidas presupuestarias ejecutadas sin la efectiva percepción de fondos por parte de la Universidad, Incumplimiento de carga de las metas físicas de acuerdo a lo informado por el equipo GEPRE e Incumplimiento de carga de la ejecución de las metas físicas, de acuerdo a lo informado por el equipo GEPRE
- 4) **Gestión y Administración de Recursos:** En la muestra seleccionada en dos dependencias se observó Inexistencia de un manual de procedimientos, Fecha del acto administrativo posterior a la liquidación del haber, Diferencias salariales sin justificación, Pago de haberes que no coinciden con lo establecido en el acto administrativo de designación y Falta adjuntar documentación al legajo personal. Cobro injustificado de haberes
- 5) **Obras de infraestructura relevantes:** Estructura de hecho, no formalizada, Inexistencia de un Manual de Procedimientos, Falta completar la implementación del Registro de constructores de la UNCuyo, Inconsistencias en el listado de obras y Falta y/o demoras en la recepción definitiva de las obras.
- 6) **Obligaciones previsionales e impositivas:** En la muestra seleccionada en dos dependencias se observó: Presentación fuera de término de la Declaración Jurada del Impuesto a las Entradas a Espectáculos Cinematográficos (Formulario F 708). Pago fuera de término del Impuesto a las Entradas a Espectáculos Cinematográficos (Formulario F 708). Pago fuera de término del Impuesto al Valor Agregado (Formulario F 731).



- 7) **Asuntos jurídicos:** Estructura de hecho, no formalizada, Registro incompleto de los dictámenes (Dirección de Asuntos Legales), Registro incompleto de los oficios (Dirección de Asuntos Legales), Inconsistencias en el listado de causas judiciales y Falta norma de designación de personal
- 8) **Patrimonio:** En la muestra seleccionada en dos dependencias se observó Inexistencia de seguros, Deficiencias en el sistema de registración de bienes patrimoniales, Falta de toma de Inventario físico, Incumplimiento de la comunicación del movimiento de bienes dentro de la Facultad, Documentación faltante, incompleta y/o errónea y Vehículos inscriptos a nombre de la Facultad. Registro incompleto de los bienes patrimoniales, Normativa que no ha cumplido el procedimiento para su aprobación, Falta de toma de Inventario físico, Estructura de hecho, no formalizada, Inconsistencias en la fecha de alta de los bienes y Falta completar la implementación del sistema SIU-Diaguita. Planes de reparación, mantenimiento e higiene Inexistencia de un plan de reparación, mantenimiento e higiene de bienes e instalaciones de la Universidad.
- 9) **Auditoría Ambiental:** Falta de un análisis de los riesgos ambientales que puedan estar asociados a las actividades de la organización, Ausencia de un sistema de gestión ambiental que contemple las prácticas recomendadas y Falta de acciones coordinadas entre los sectores auditados y falta de asignación de responsabilidades.
- 10) **Seguridad e Higiene del Trabajo:** En la muestra seleccionada en dos dependencias se observó: Contrato con la ART no vigente, estructura de hecho, no formalizada, falta de relevamiento actualizado de inmuebles y vehículos, Falta de constancia de funcionamiento del Comité Central de Higiene y Seguridad laboral, Falta de control sobre el personal de servicios tercerizados y Deficiencias en el Seguro de responsabilidad civil.
- a. Facultad de Ciencias Agrarias: Falta de libro de higiene y seguridad laboral, Maquinarias no ajustadas a norma, Deficiencias en el sistema de protección contra incendios, Almacenaje no ajustado a norma, Sustancias peligrosas no ajustado a norma, Botiquines incompletos, Deficiencias en las instalaciones eléctricas, Aparatos sometidos a presión no ajustados a norma, Ausencia de un programa de ergonomía, Iluminación y color no ajustado a norma, Falta realizar la medición de ruidos, Entrega parcial de los elementos de protección personal, Falta de relevamiento actualizado de inmuebles y vehículos, Carencia de habilitación de los ascensores y montacargas y Espacios de trabajo no ajustados a norma.
 - b. Facultad de Ciencias Políticas y Sociales: Ausencia de un programa de ergonomía, Deficiencias en el sistema de protección contra incendios, Omisión de documentación, Falta de libro de higiene y seguridad laboral, Falta de entrega de los elementos de protección personal, Iluminación no ajustada a la norma, Botiquines incompletos, Inexistencia de Comité de Higiene y Seguridad, Vehículos inscriptos a nombre de la Facultad y Falta norma de designación de personal.
 - c. Facultad de Ciencias Aplicadas a la Industria: Falta de inscripción en la Dirección de Protección Ambiental, Falta finalizar tramitaciones del libro de higiene y seguridad laboral, Falta de conformación del Comité de Higiene y Seguridad, Carencia de habilitación de los ascensores,



Condiciones edilicias deficientes, Ausencia de un programa de ergonomía, Carencias en el sistema de protección contra incendios, Deficiencias en los aparatos sometidos a presión, Botiquines incompletos, Ausencia de Plan Anual de Capacitación, Ausencia de registros de la entrega de los elementos de protección personal y Deficiencias en los vehículos.

- d. Facultad de Ciencias Médicas: Inexistencia de Comité de Higiene y Seguridad, Ausencia de un programa de ergonomía, Falta de constancia de entrega de los elementos de protección personal, Falta de realización de los análisis bacteriológico y físico químico del agua de consumo humano, Carencias en el sistema de protección contra incendios, Falta de cartelería y señalética de seguridad, Iluminación no uniforme, Condiciones edilicias deficientes, Botiquines incompletos, Inexistencia de documentación actual del control de los aparatos sometidos a presión, Documentación de los vehículos no disponible y Documentación de los seguros no disponible.

11) Otorgamiento de títulos de grado y posgrado

- a. Facultad de Ciencias Médicas – Grado: Deficiencia en el diseño de la estructura, Inexistencia de un Manual de Procedimientos integral, Actas de exámenes volantes y definitivas inexactas, Error en la confección de certificados analíticos de egreso, Incumplimiento del plan de estudios, Documentación no disponible, Legajo incompleto, Cobro de arancel en carrera del nivel de grado, Falta de acreditación de carrera de grado y Sistema SIU-Guaraní no utilizado en su totalidad.
- b. Facultad de Ciencias Médicas – Posgrado: Estructura orgánico-funcional desactualizada, Inexistencia de un Manual de Procedimientos integral, Legajo incompleto o inexistente, Actas de exámenes volantes y definitivas inexactas, Actas volantes y definitivas faltantes, Carencia en el resguardo de las actas de exámenes, Deficiencias en la confección de los Certificados Analíticos, Falta de funcionamiento y/o uso óptimo del sistema SIU Guaraní, Deficiencias en actos administrativos y Diplomas no firmados por la autoridad correspondiente.
- c. Secretaría de Investigación, Internacionales y Posgrado – Rectorado: Normativa que no refleja la realidad de la estructura vigente de hecho, Inexistencia de un Manual de Procedimientos integral e Inexistencia de un modelo de Certificado Analítico para las carreras de posgrado.
- d. Secretaría Académica – Rectorado: Falta de acreditación de carrera de grado e Inexistencia de un Manual de Procedimientos integral.

12) Acreditación de carreras

- a. Secretaría de Investigación, Internacionales y Posgrado: Normativa que no refleja la realidad de la estructura vigente de hecho e Inexistencia de un Manual de Procedimientos.
- b. Secretaría Académica: Falta de acreditación de carrera de grado.

13) Información de alumnos matriculados: Inconsistencias en la carga de datos en los sistemas SIU-Guaraní y SIU-Araucano y Falta de control de la documentación de los alumnos ingresantes.



UNCUYO
UNIVERSIDAD
NACIONAL DE CUYO

UAI
UNIDAD
DE AUDITORIA INTERNA

Centro Universitario 5500
Mendoza. Argentina
Tel. +54 261449 4189/4191
uai@uncu.edu.ar

► 2023
"1983/2023 - 40 AÑOS DE
DEMOCRACIA"

Sin otro particular y al solo efecto de poner en su conocimiento las principales observaciones realizadas en el periodo 2022, saludo a Ud. muy cordialmente.

Cont. MÓNICA G. GONZÁLEZ
AUDITORA INTERNA
Universidad Nacional de Cuyo