



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

**Ref: Informe Gerencial**

**Auditoría Interna.**

Nos dirigimos a Ud. a fin de comunicar detalle sobre los informes de auditoría planificados en el año 2023 y finalizados durante el segundo semestre del ejercicio 2024, así como los informes planificados para el año 2024 y que se encuentran en ejecución:

**A. Informes ejecutados correspondientes al año 2023:** se describen las principales observaciones realizadas en el segundo semestre del ejercicio 2024, las que le fueran remitidas oportunamente y se encuentran en mayor grado de detalle en los informes correspondientes.

**1) Otorgamiento de títulos de grado y posgrado:** La auditoría se llevó a cabo en cuatro (4) dependencias que se describen a continuación, con sus respectivas observaciones:

**Facultad de Ciencias Políticas y Sociales:**

- Normativa de estructura que no refleja la realidad.
- Ausencia de norma que regule las condiciones de ingreso para el profesorado.

**Facultad de Artes y Diseño:**

- Estructura de gestión no ratificada por el Consejo Superior

**GRADO**

- Falta de documentación en el Legajo de alumno.
- Modelo de certificado analítico distinto al aprobado por normativa.
- Certificado analítico de egreso con datos incompletos.
- Actas de examen faltantes.
- Fallas en las actas de examen.

**POSGRADO**

- Deficiencias en la confección de los Certificados Analíticos.
- Documentación no disponible.
- Discrepancias en las denominaciones de los seminarios.
- Fallas en las actas de examen.

**Facultad de Filosofía y Letras:**

- Estructura de hecho no formalizada.

**GRADO**

- Falta de documentación en el Legajo de alumno.
- Modelo de certificado analítico distinto al aprobado por normativa.



- Actas de examen faltantes.
- Fallas en las actas de examen.

#### POSGRADO

- Deficiencias en la confección de los Certificados Analíticos de egreso.
- Acta de examen faltante.
- Actas de examen incompletas.
- Diferencia entre las actas de examen.
- Actas de examen firmadas por otros docentes.

#### Instituto Balseiro:

- Falta de segregación de funciones

#### GRADO

- Falta de firmas en las actas de exámenes

#### POSGRADO

- Firmas faltantes o incompletas en las actas de exámenes

**2) Cuenta de Inversión 2022:** Esta auditoría abarcó tres (3) aspectos, los que se describen a continuación, cada uno con sus respectivas observaciones, si las hubo:

#### **Cierre de ejercicio:**

No se han detectado desvíos en los aspectos auditados.

#### **Cuenta Inversión:**

- Existencia en la Contabilidad de partidas de antigua data.
- Conceptos pendientes de registración contable
- La denominación de las cuentas bancarias no expresa con claridad los conceptos registrados
- Movimientos no registrados contablemente en la cuenta de Ahorro Especial en dólares-BCO PATAGONIA.
- Falta de constitución de previsión contable de un juicio con sentencia adversa en primera instancia
- Debilidad en el Control Interno de los Sistemas de Información

#### **Ejecución presupuestaria:**

- Inexistencia de un Manual de Procedimientos.
- Falta definición y medición de metas físicas para el presupuesto del año 2023
- Actos administrativos que modifican los créditos presupuestarios del ejercicio 2023 con fecha posterior al cierre y a la fecha de presentación de la cuenta inversión.
- Compromisos de ejercicios futuros.

**B. Informes planificados para el año 2024:** se enuncian los informes que se encuentran en proceso de ejecución.

**1) Gestión y Administración de Personal:** La auditoría se está llevando a cabo en las siguientes dependencias: Facultad de Ciencias Políticas y Sociales, Facultad de Derecho, Facultad de Filosofía y Letras, Facultad de Ingeniería,



Escuela de Comercio "Martín Zapata", Colegio Universitario Central, Liceo Agrícola y Enológico "Domingo F. Sarmiento" y la Secretaría de Gestión Económica y de Servicios. Actualmente la auditoría se encuentra en la etapa de "Opinión del auditado".

- 2) Otorgamiento de títulos de grado y posgrado:** La auditoría se está llevando a cabo en las siguientes dependencias: Facultad de Artes y Diseño, Facultad de Ciencias Agrarias, Facultad de Ciencias Aplicadas a la Industria, Facultad de Ciencias Económicas, Facultad de Ciencias Exactas y Naturales, Secretaría Académica y Secretaría de Investigación, Internacionales y Posgrado. La auditoría se encuentra en la etapa de "tareas de campo".
- 3) Compras y contrataciones:** El análisis se está llevando a cabo en las siguientes dependencias: Facultad de Ciencias Médicas, Facultad de Ciencias Políticas y Sociales, Facultad de Derecho, Facultad de Educación, Facultad de Filosofía y Letras, y Secretaría de Gestión Económica y de Servicios. Actualmente, la auditoría se encuentra en la etapa de "tareas de campo".
- 4) Patrimonio:** El análisis se está llevando a cabo en las siguientes dependencias: Facultad de Ciencias Económicas, Facultad de Ciencias Médicas, Escuela de Agricultura, Escuela de Magisterio, Instituto Tecnológico Universitario, Espacio de Ciencia y Técnica, Secretaría de Bienestar Universitario y Secretaría de Extensión. La auditoría se encuentra en la etapa de "tareas de campo".

**C. Informes planificados para el año 2025:** se ha iniciado el siguiente informe, que se encuentra en proceso de ejecución:

**Gestión y Administración de Personal:** La auditoría se está llevando a cabo en las siguientes dependencias: Facultad de Ciencias Agrarias, Facultad de Ciencias Aplicadas a la Industria, Facultad de Ciencias Económicas (sede central y sede San Rafael), Facultad de Odontología, Departamento de Aplicación Docente, Escuela del Magisterio, Instituto Tecnológico Universitario y la Secretaría de Gestión Económica y de Servicios. Actualmente la auditoría se encuentra en la etapa de "Relevamiento preliminar".

Por último, se detalla la intervención de esta Unidad de Auditoría Interna (durante los años 2024 y 2025) en las rendiciones de cuentas que deben efectuarse ante la Secretaría de Políticas Universitarias en base a la Resolución 763/2018-SPU:

- Resolución 243/2019-APN-SECPU#MECCYT de fecha 12/09/2019, PROGRAMA ARGENTINA FRANCIA TECNOLOGÍA – "Programa ARFITEC Sexta convocatoria". Intervención final por parte de esta Auditoría Interna el día 02/07/2024.



**UNCUYO**  
UNIVERSIDAD  
NACIONAL DE CUYO

**UAI**  
UNIDAD  
DE AUDITORIA INTERNA

Centro Universitario 5500

Mendoza. Argentina

Tel. +54 261449 4189/4191

[uai@uncuyo.edu.ar](mailto:uai@uncuyo.edu.ar)

► 2025  
"AÑO DE FOMENTO Y  
DIVULGACIÓN DE LA  
INVESTIGACIÓN NUCLEAR"

- Resolución 41-2018-APN-SECPU#MECCYT de fecha 09/10/2018, "Programa ARFITEC 5º convocatoria". Intervención final por parte de esta Auditoría Interna el día 05/03/2025.
- Resolución 97-2020-APN-SECPU#MECCYT de fecha 07/09/2020, "(Proyecto: "Manutención de estudiantes argentinos en República Federal de Alemania de carreras binacionales de doble titulación y Proyectos I.DEAR – CENTRO UNIVERSITARIO ARGENTINO-ALEMÁN". Intervención final por parte de esta Auditoría Interna el día 05/03/2025.

Sin otro particular y al solo efecto de poner en su conocimiento las auditorias llevadas a cabo y las que actualmente se encuentran en proceso, saludamos a Ud. muy cordialmente.

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