

INFORME DE AUDITORÍA N° 3/2024

INFORME EJECUTIVO

COMPRAS Y CONTRATACIONES

UNIVERSIDAD NACIONAL DE HURLINGHAM

I. OBJETO

Evaluar íntegramente la gestión de adquisiciones y prestación de servicios, desde la detección de la necesidad y el encuadre legal del trámite hasta la recepción de los bienes o servicios, considerando también aquellas adquisiciones que se efectuaron bajo la modalidad de legítimo abono, incorporando en el análisis la evaluación de los tiempos transcurridos de cada etapa del proceso de las compras y las contrataciones.

II. ALCANCE

Las tareas se llevarán a cabo tomando como referencia las Normas de Auditoría Interna Gubernamental y al Manual de Control Interno Gubernamental, aprobados por Resolución N° 152/02-SGN y su similar N° 03/2011 SGN respectivamente, aplicándose los procedimientos allí enumerados y otros que se consideren necesarios para el cumplimiento de la auditoría.

Se tomó una muestra representativa del total de expedientes, seleccionando los más significativos correspondiente al año inmediato anterior. Las tareas fueron llevadas a cabo entre el 10/07/2024 y 29/08/2024.

CONCLUSIÓN

En función del objeto, alcance y metodología aplicados, la Unidad de Auditoría Interna informa que, en términos generales, el informe de Compras y Contrataciones resulta favorable, con las salvedades señaladas en el informe analítico, las cuales deberán ser consideradas a fin de adoptar las medidas correctivas necesarias que aseguren el fortalecimiento del control interno y el cumplimiento de la normativa vigente.