

INFORME DE AUDITORÍA N° 03/2023

INFORME EJECUTIVO

COMPRAS Y CONTRATACIONES
UNIVERSIDAD NACIONAL DE HURLINGHAM

I. OBJETO

Evaluar 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

La auditoría se centró en el proceso de Compras y Contrataciones de la Universidad Nacional de Hurlingham, con el objetivo de evaluar su conformidad con la normativa aplicable, la eficiencia en la gestión de recursos y la transparencia en la ejecución de procedimientos.

El análisis abarcó el período comprendido entre el 01/01/2022 y el 31/12/2022, se incluyeron las actividades y registros relacionados con los diferentes procedimientos de compras y las adquisiciones efectuadas bajo la modalidad de legítimo abono. La revisión se realizó sobre una muestra representativa del universo.

El trabajo se efectuó aplicando los procedimientos de revisión documental, entrevistas con responsables del área y análisis comparativo de procesos, de conformidad con las Normas de Auditoría Interna Gubernamental (Resolución SIGEN N° 152/2002) y con el Manual de Control Interno Gubernamental (Resolución SIGEN N° 03/2011) y sus modificatorias.

Las tareas se desarrollaron del 02/05/2023 al 24/06/2023..

CONCLUSIÓN

En función del objeto, alcance y metodología aplicados, la Unidad de Auditoría Interna informa que, en términos generales, el proceso de Compras y Contrataciones de la Universidad resulta adecuado, con ciertas salvedades y áreas de mejora detalladas en el

informe analítico. Se recomienda a la administración implementar las medidas correctivas necesarias para fortalecer el control interno y garantizar el cumplimiento pleno de la normativa vigente.