

INFORME DE AUDITORÍA N° 04/2023

INFORME EJECUTIVO

GESTIÓN PRESUPUESTARIA

UNIVERSIDAD NACIONAL DE HURLINGHAM

I. OBJETO

El presente informe tiene como objeto analizar la regularidad, la eficacia y eficiencia en la gestión de los procesos de asignación y ejecución presupuestaria.

II. ALCANCE

La auditoría se centró en el proceso de asignación y ejecución del presupuesto 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 las etapas del gasto público (preventivo, compromiso, devengado, pagado). 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 11/07/2023 al 26/08/2023.

CONCLUSIÓN

En función del objeto, alcance y metodología aplicados, la Unidad de Auditoría Interna informa que, en términos generales, el proceso Gestión Presupuestaria 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.