

## **Red de Auditores Internos de Universidades Nacionales**

### **Acta VIª Reunión General**

En la ciudad de Mendoza, a los veintidós días del mes de Mayo de 2019, siendo las 18:30hs, en la Sede de la Facultad de Derecho de la Universidad Nacional de Cuyo, se constituyen en Reunión General los miembros de la Red de Auditores Internos de Universidades Nacionales, conforme lo previsto en el punto 7 del Acta de Constitución de la Red y artículo 2.1 del Reglamento.

Sobre un total de 47 UAIs representadas en la red, asisten 30, a saber:

ABAD, María Gabriela - UN de Sgo del Estero

ABAD, Natalia - UN de Hurlingham

ALVILLOS, Adriana Isabel - UN de Tucumán

AST, Eduardo - UN de Tierra del Fuego

BUCCI, Carlos Antonio Nicolás - UN de Tres de Febrero

BUSTOS, Silvia Irma - UN de Cuyo

CABANILLA, Raúl E. - UN de Chilecito

CANTELLI, Sandra Carina - UN de Villa María

CARTOCIO, Jorge R. - UN de Lanús

CIRULNIK, Laura - UN de la Defensa Nacional

CORRADI, Juan Carlos - UN de Río Negro

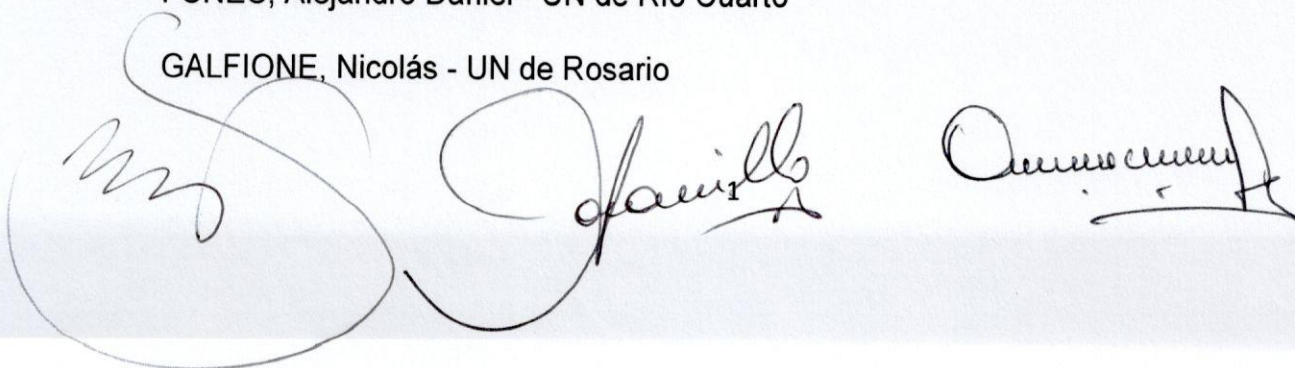
CORTINA, Horacio - UN de Entre Ríos

DEFELIPPE, Oscar Eduardo - UN Pedagógica Nacional

FOLMER, Javier - UN de la Pampa

FUNES, Alejandro Daniel - UN de Río Cuarto

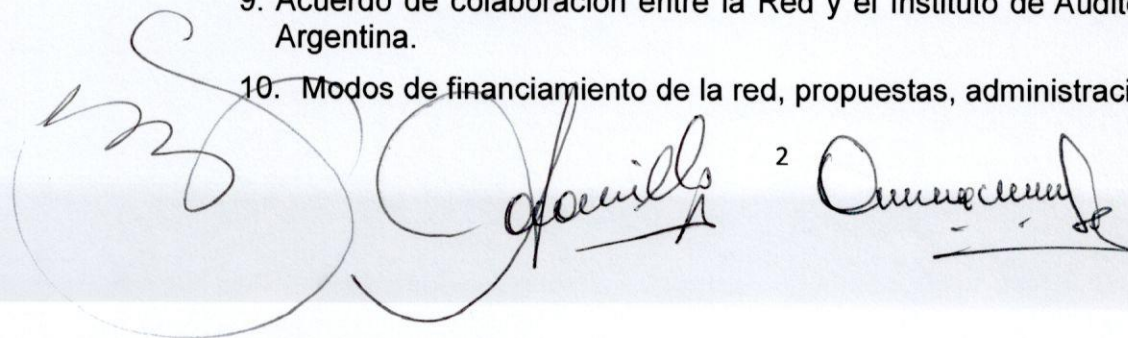
GALFIONE, Nicolás - UN de Rosario



GASPARRINI, Gerardo - UN de Rafaela  
IRUZUN, Leda Mabel - UN de Avellaneda  
LARCHER, Ana María Del Valle - UN de Catamarca  
LUNAZZI, Eliana - UN de General Sarmiento  
MAGGI, Gisela - UN de Córdoba  
MANZUR, Carlos Eduardo - UN de Jujuy  
MEJIAS, Néstor Darío - UN del Litoral  
OLMOS, María Andrea - UN de Villa Mercedes  
PADIN, Carlos Eduardo - UN de la Patagonia SJB  
PARRA, Paola Vanesa - UN del Chaco Austral  
REBOLLEDO, Oscar Eduardo - UN del Comahue  
SANCHEZ VOLPIN, Gerardo - UN de la Rioja  
SISINI, María Cristina - UN de Mar del Plata  
VILLAR, Hebe Haydee - UN del Ctro de la Pcia de Bs As  
Preside la reunión Carlos Bucci.

El orden del día comunicado previamente (15/05/2019) es:

1. Designación de tres miembros para firmar el Acta.
2. Aprobación del orden del día propuesto por el Comité de Coordinación Técnico - Científico y de Gestión.
3. Informe de Gestión 2018-2019.
4. Situación de constitución de la red en el CIN.
5. Invitación de auditores que no se hayan integrado a la Red.
6. Sitio web: avances, utilidad, administración, financiación.
7. Constitución de comisiones de estudio y grupos de trabajo; reglamentación.
8. Reglamentación de la figura de miembro adherente.
9. Acuerdo de colaboración entre la Red y el Instituto de Auditores Internos de Argentina.
10. Modos de financiamiento de la red, propuestas, administración.



Handwritten signatures and initials at the bottom of the page, including a large signature on the left, a signature with the name 'García' and the letter 'A' below it, and another signature on the right with a '2' above it.

11. V Jornadas de Auditores Internos de UUNN a desarrollarse en mayo de 2020 en la sede de la Universidad Nacional de la Patagonia San Juan Bosco (UNPSJB). Definición de comisión organizadora para definir temarios, expositores e invitados especiales.
12. Elección de sede para las VI Jornadas a realizarse en el año 2021.
13. Temas incorporados por la Reunión General.

Punto 1.

Se designa a los auditores Ana M. Larcher, Raúl Cabanillas, Carlos Manzur.

Punto 2.

Aprobado por unanimidad con la incorporación del siguiente punto propuesto y para ser desarrollado por Carlos Padin: "Informe sobre gestiones para Especialización en Auditoría Interna".

Punto 3.

Carlos Bucci comenta que fue un año difícil con actividad centrada en fortalecer la red, su presencia y vinculación con el CIN, participación en el debate en torno al Dto. 72/18.

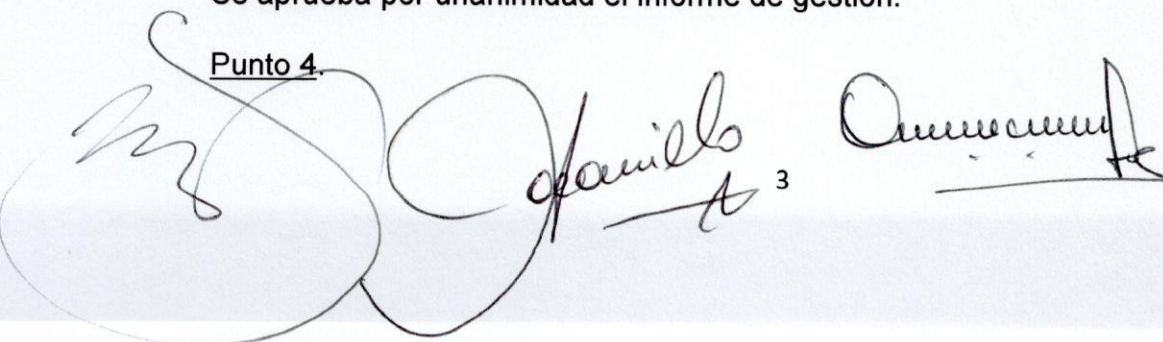
Ana Larcher destaca la participación de Carlos Bucci y Oscar Rebolledo en la reunión del CE-CIN en el marco del debate del Dto. 72/18, así como la presentación de la constitución de la REDAI en el CIN, avances con el sitio web, y el desarrollo de propuestas como la de conformación de comisiones que se tratará en esta reunión.

Alejandro Funes comenta que muchos de los temas son desarrollos que llevan tiempo, y se visualizan tiempo después.

E. Ast agrega con respecto al sitio web que se avanzó en el desarrollo, con el fuerte trabajo de Marcelo Amaolo y Alejandro Funes, estando próximo a poder concretar su puesta en marcha.

Se aprueba por unanimidad el informe de gestión.

Punto 4.



Daniel A<sup>3</sup>

Ammaolo

Carlos Padin explica como introducción que esta red no tiene personería jurídica y no es intención de tenerla en el corto plazo. Por otro lado, por decisión de la red, se iniciaron gestiones para concretar la creación de la red-organización interuniversitaria en el ámbito del CIN, el cual tiene un reglamento específico para tal fin. Contar con la misma permitiría obtener un mayor apoyo institucional, y quizás financiamiento para ciertas actividades.

La iniciativa fue presentada por un grupo de Rectores. Tras análisis del asesor letrado surgieron observaciones formales que por no ser sustanciales se incorporaron directamente sin nueva intervención de esta red. Entre tanto el CIN tuvo cambio de autoridades, y el seguimiento del trámite se dificultó. En este momento sería importante que Rectores del CE-CIN o con cercanía, se informen e impulsen la tramitación.

El presente punto es informativo, no se somete a votación.

#### Punto 5.

Se destaca la importancia de que quienes tengan relación con colegas de UAIs que no estén representadas se sumen a la red.

El presente punto es informativo, no se somete a votación.

#### Punto 6.

Alejandro Funes explica el funcionamiento proyectado del sitio web, los avances producidos en carga de usuarios, definición de perfiles, ajustes de diseño, etc. Los foros se prevén coordinar con los temas que se definan en los grupos de trabajo.

El presente punto es informativo, no se somete a votación.

#### Punto 7.

Carlos Bucci explica la propuesta de conformar comisiones de estudio y grupos de trabajo, según el proyecto que se envió oportunamente. La finalidad es que se puedan abordar temas y encarar acciones con mayor fuerza.

Gisela de la UNC comenta algunas inquietudes en cuanto a:

- Comisiones y/o grupos. Relación entre comisión y grupos. Se aclara que los

grupos se conforman dentro de las comisiones.

- Certificación a integrantes. Se incorpora punto sobre constancia a extender por el Comité.
- Limitar cantidad de veces o comisiones en que un auditor puede participar. No se prevé tener problemas con este tema por el momento.

Comisiones propuestas:

- Informática
- De asuntos legales

Serán consideradas por el Comité de acuerdo a los voluntarios para conformarlas.

Con modificaciones propuestas, se aprueba por unanimidad.

#### Punto 8.

Carlos Bucci explica el motivo del proyecto elaborado por Sergio Macagno (UNPA), que fuera circularizado y se da lectura al mismo.

Alejandro Funes plantea que con el texto propuesto no podría incorporarse la Universidad Autónoma de Entre Ríos.

Se aprueba por unanimidad, con la incorporación de aquellos que desempeñan similar función en otras instituciones de educación superior miembros del CIN.

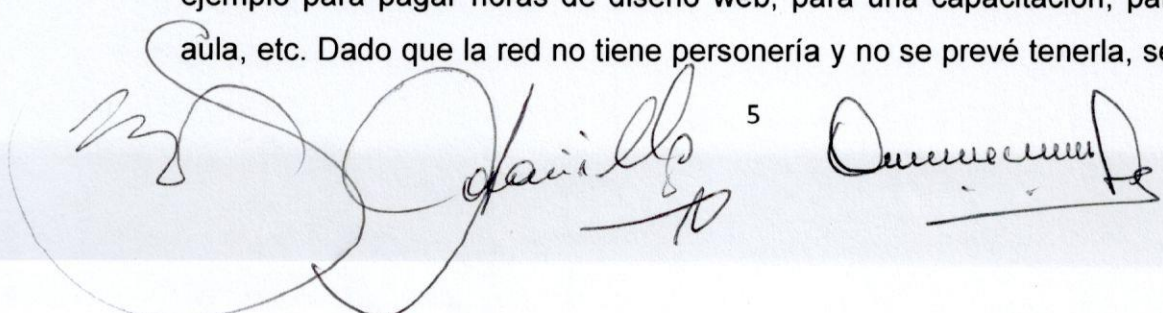
#### Punto 9.

Carlos Bucci explica la importante gestión de Oscar Rebolledo para la firma del acuerdo de colaboración con el IAIA, lo cual constituye un importante acercamiento a este prestigioso instituto.

Se aprueba por unanimidad.

#### Punto 10.

Ana Larcher explica la necesidad de ir pensando y elaborando propuestas, dado que no contar con financiación implica una limitante para las actividades, por ejemplo para pagar horas de diseño web, para una capacitación, para pagar un aula, etc. Dado que la red no tiene personería y no se prevé tenerla, se convoca a

The bottom of the page features several handwritten signatures and scribbles. On the left, there is a large, circular scribble. In the center, there is a signature that appears to be 'Daniel' followed by a flourish. To the right of this signature is the number '5'. Further to the right, there is another signature that is less legible, possibly 'Dumecum' or similar, followed by a horizontal line.

que en conjunto se piensen y elaboren propuestas.

Carlos Padin propone crear una comisión de finanzas, que analice este tema.

Se aprueba por unanimidad.

Punto 11.

Carlos Padin confirma la voluntad del Rector de la UNPSJB para realizar las jornadas en la ciudad de Puerto Madryn. Es necesario conformar una comisión organizadora, que además se le requerirá definir un estándar mínimo para la organización de las jornadas de la red. Se proponen como miembros Oscar Rebolledo (UNCOMA), Oscar Defelippe (UNIPE), Eduardo Ast (UNTDF), Horacio Cortina (UNER).

Se aprueba por unanimidad.

Punto 12.

El Rector de la UNTDF se había ofrecido a realizarlas en 2019, la cual se mantiene sujeto a la condición de las elecciones de autoridades.

La otra propuesta que estaba en curso era Salta, pero el auditor renunció recientemente (Carlos Chiozzi) por lo que no puede sostenerse.

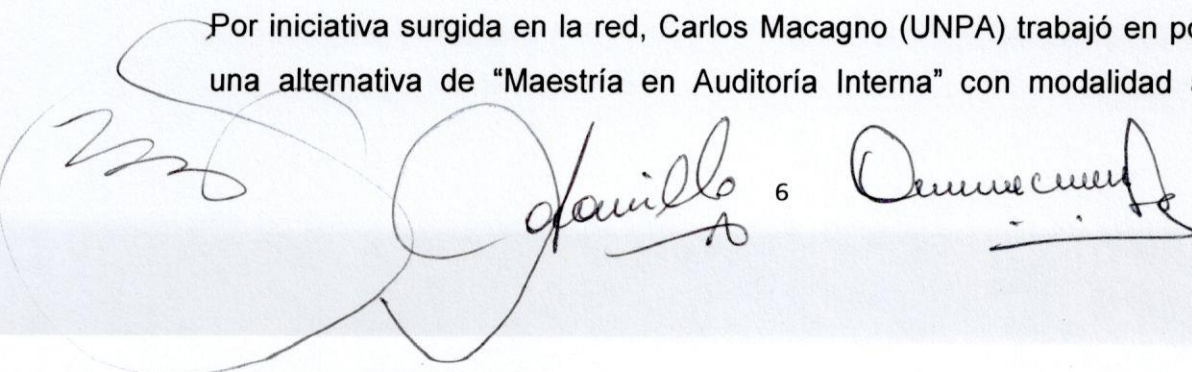
Oscar Rebolledo (UNCOMA) se ofrece como alternativa para la eventualidad de que UNTDF no sea factible.

Se aprueba por unanimidad.

Punto 13. "Informe sobre gestiones para Especialización en Auditoría Interna"

Carlos Padin plantea introducción al tema, y Darío Mejías explica que la idea surgió a partir de la "Especialización en Auditoría Interna Gubernamental" prevista en el Decreto 72/18, como requerimiento de SIGEN para ser Auditor Interno Titular. Esta Especialización derivó en un convenio SIGEN-UN de La Plata que se está poniendo en marcha de forma presencial.

Por iniciativa surgida en la red, Carlos Macagno (UNPA) trabajó en poder ofrecer una alternativa de "Maestría en Auditoría Interna" con modalidad a distancia,



Handwritten signatures and a page number '6' at the bottom of the document.


considerando que la UNPA tiene una plataforma de educación a distancia aprobada por CONEAU.

Horacio Cortina (UNER) plantea que ante CONEAU es más factible una maestría semipresencial, donde se cursa a distancia y se viaja a rendir exámenes.

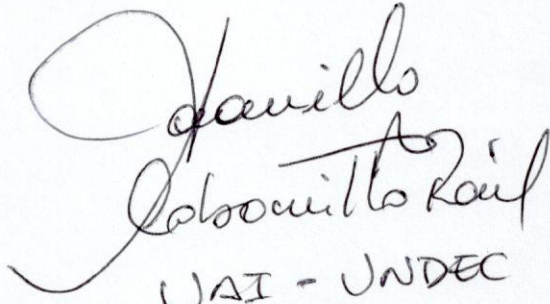
Sandra Cantelli (UNVM) plantea que el decreto creó una especialización, no una maestría. Y que la maestría es mucho más exigente para la cursada.

El presente punto es informativo, no se somete a votación

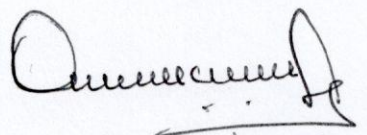
Siendo las 20:05 horas, y no existiendo más temas que tratar, se da por finalizada la reunión.



Enelias Alvarez  
UAI UNJU



Daniel Robonillo Ruiz  
UAI - UNDEC



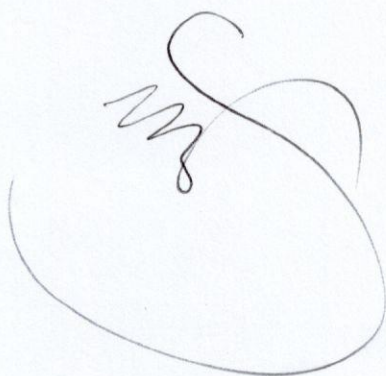
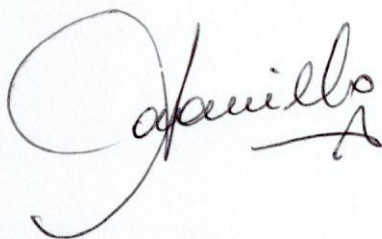
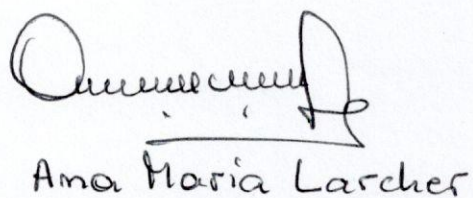
Ana Maria Larcher





8. Las Comisiones y Grupos de Trabajo podrán convocar a reuniones a miembros del Comité, y asesores si la índole del tema lo requiriera. Asimismo podrá convocar a especialistas u otros invitados que considere pertinente.

9. El Comité extenderá constancia de su participación a los miembros de las comisiones y grupos de trabajo.

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom.A handwritten signature in black ink that reads "García" followed by a large, stylized letter "A" at the end.A handwritten signature in black ink that reads "Ana Maria Larcher" with a horizontal line underlining the name.



## PROYECTO DE MODIFICACIÓN

# REGLAMENTACION DEL ESTATUTO DE LA RED DE AUDITORES INTERNOS DE UNIVERSIDADES NACIONALES

Incorporar al punto 1. **MIEMBROS ACTIVOS DE LA RED**, el siguiente apartado:

### 1.4- MIEMBROS ADHERENTES

La Reunión General podrá designar como Miembros Adherentes de la Red, a aquellas personas que, sin reunir los requisitos establecidos en punto 1.1, hayan sido Miembros Activos de la Red en el pasado, o desempeñen similar función en otras instituciones de educación superior miembros del CIN, y cumplan con las condiciones personales y profesionales que los haga merecedores de tal figura, teniendo en cuenta fundamentalmente su trayectoria ejemplar, prestigio profesional y su contribución o aportes a la Red.

La calidad de Miembro Adherente no conlleva el ejercicio de los derechos reconocidos por el Estatuto y este Reglamento a los miembros activos de la Red, sin embargo, podrán ser invitados a participar de los eventos que organice la Red.

Ana María Lardner