



La auditoría...





CONTEXTO

Consulta y operación en los sistemas

A TRAVÉS



PORTAL DEL AGENTE:

- Sistemas SIU: Pilagá, Diaguita, Mapuche
- Sistema de expedientes de desarrollo propio
- Sistema de facturación (gestión y rendición de cobro) de desarrollo propio

Portal de agentes | UNICEN x Institución | UNICEN x +

apps.rec.unicen.edu.ar/portal/app/#/principal/aplicaciones/aplicaciones

UNICEN Portal de agentes - Soporte en línea de 8:30 hs. a 13:30 hs. - Click Aquí Bienvenido/a MA

Mis datos

Servicios

Mis aplicaciones

Otras aplicaciones

Información útil

Ayuda

Mis aplicaciones

Expedientes	Pilagá	Pilaga Cierre de Ejercicio	Mapuche	Facturación Recursos Propios	Topología de Red Unicen
Monitoreo de Red Informatica	Solicitud de Proveedores	Fichadas de los Agentes	Diaguita	Pilagá Históricos	Despacho y Disposiciones
Rendición de Subsidios	Análisis de Datos	Mapuche Ultimo Año	Convenios		



Universo y muestra

- Selección rotativa de unidades y meses de rendición

En función de la planificación de auditoría y la dotación de personal en la UAI

Ingresos de un período registrados en SIU-Pilagá de Fuente 12 para las dependencias determinadas.

Se excluye del objeto a los Proyectos de Investigación – Fuente 12

- Ingresos: muestreo de Informes de Cierre

Muestreo no estadístico, basado en el criterio.

La muestras se determina en función de los cierres de ingresos generados en SIU-Pilagá de un periodo determinado y de las unidades seleccionadas (proyectos más significativos según Sistema de Facturación).



Procedimientos aplicados

- **Relevamiento normativo**

- *Consulta del índice de normas del sistema “Despacho y Disposiciones”.*
- *Remisión de e-mails de despacho de rectorado con normativa interna*
- *Consultas a bibliotecas digitales “Infoleg” y/o similares*

- **Relevamiento de Ingresos** (Verificar nuevas actividades/fuentes generadoras de recursos en dependencias, nuevos convenios, etc.)

- *Consulta a sistema de expedientes*
- *Consulta a sistema de “Convenios”*

- **Verificación de Adhesiones de Dependencias/Unidades de gestión al régimen descentralizado**

- **Consultas/requerimientos a la Dirección General de Contaduría (Rectorado)**

- *Aperturas/cierres de nuevas cuentas bancarias*
- *Altas/cierres de puntos de ventas*
- *Nuevos medios de cobros*
- *Modificaciones en procedimientos*



Procedimientos aplicados

- **Entrevistas y cuestionarios a personal involucrado en el circuito**
 - *Responsables en unidades académicas o de gestión*
 - *Personal en Rectorado: D. de Contaduría, D. de Tesorería, D. de Compras*
 - *Técnicos de los sistemas: SIU-Pilagá y Facturación UNICEN*
- **Relevamiento/actualización y análisis del circuito**
 - *Registración y rendición de ingresos y gastos - Identificación de nuevos puntos de ventas - Apertura de cuentas bancarias - Nuevos responsables – Nuevos/modific. de procedimientos*
- **Evaluación del funcionamiento del sistema de facturación de Recursos Propios (interfaz con SIU-Pilagá)**
- **Revisión y análisis de expedientes de rendición (Ingresos).**
 - *Integridad de documentación del expediente - notas de inicio – facturas - notas de crédito - recibos - conciliación bancaria - comprobantes imputación SIU Pilagá.*
 - *Verificación de existencia de convenio, de corresponder.*



Procedimientos aplicados

- Cruce con SIU-Pilagá: alta de crédito presupuestario (cotejo documentación rendida vs registro – control de imputación presupuestaria contable)
- Cruce con Sistema de Facturación: registro de factura y cobro en cuenta corriente del cliente
- Verificación de retenciones impositivas / centralización de fondos para operaciones excluidas del circuito descentralizado.
- Constatación de ingresos (cuentas bancarias institucionales, medios electrónicos) y revisiones de conciliaciones bancarias
- Seguimiento de observaciones



Papeles de trabajo



Observaciones

- Normativa: desactualizada.
- Estructura y funciones: definición y formalización.
- Morosidad e incobrabilidad: inexistencia de normas y procedimientos para la gestión cobranza.
- Sistemas: formalización y confección de manuales de usuario.
- Convenios: debilidades en el registro e integridad.



Comunicación de resultados

INFORME PRELIMINAR

Objetivo:

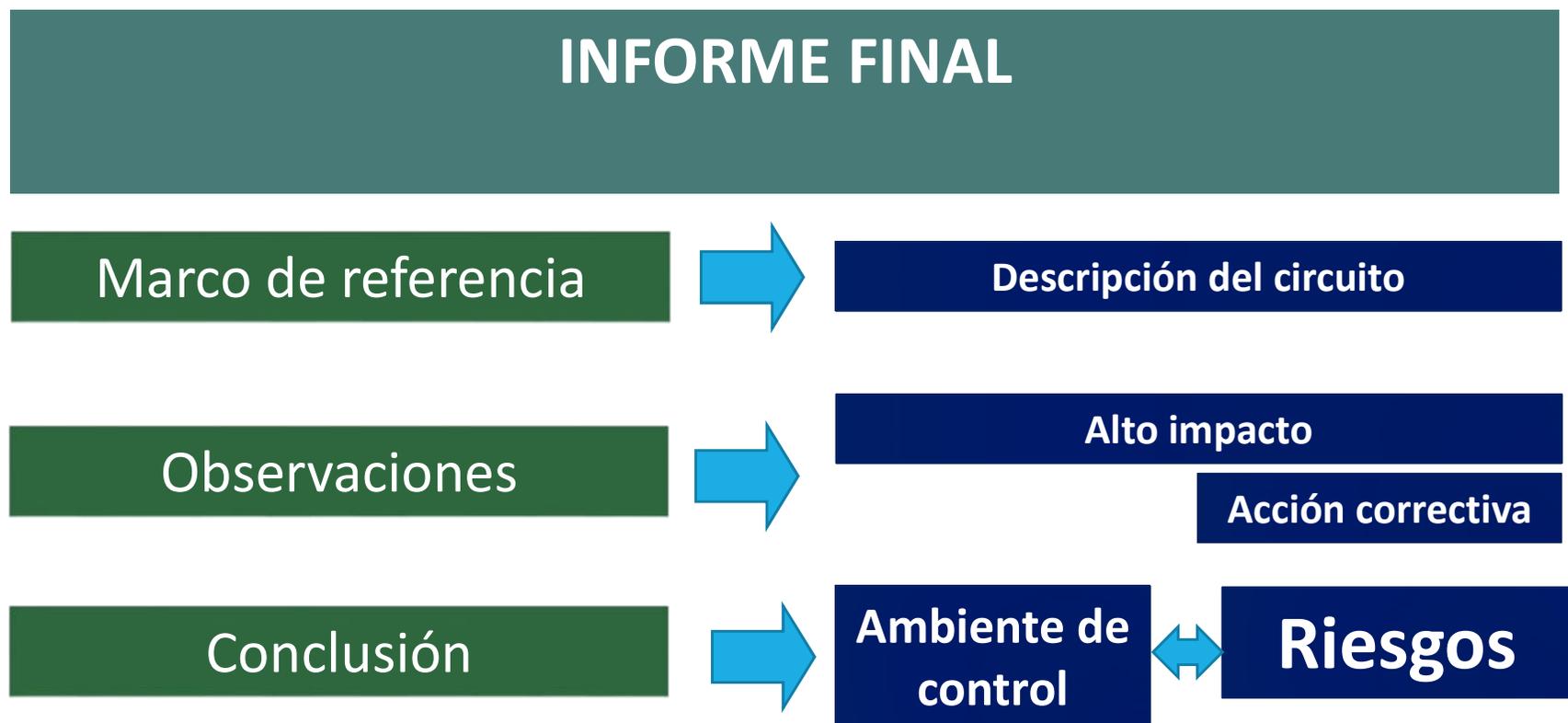
- Opinión del auditado
- Difusión directa para las áreas o dependencias auditadas

Impacto de la auditoría
en la gestión

Acciones correctivas

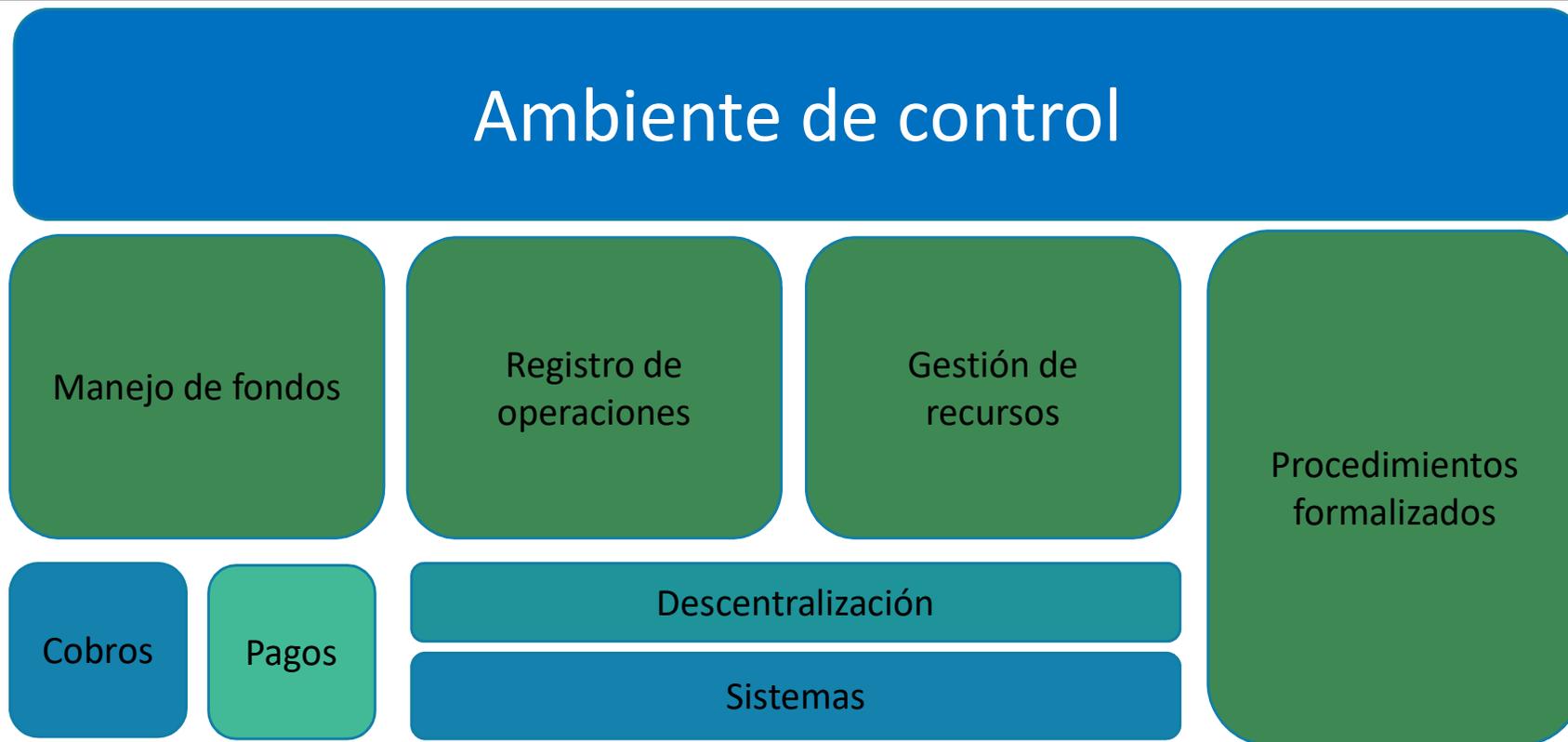


Comunicación de resultados





Conclusión





¡Muchas gracias!

idltorre@rec.unicen.edu.ar

mmastropierro@rec.unicen.edu.ar