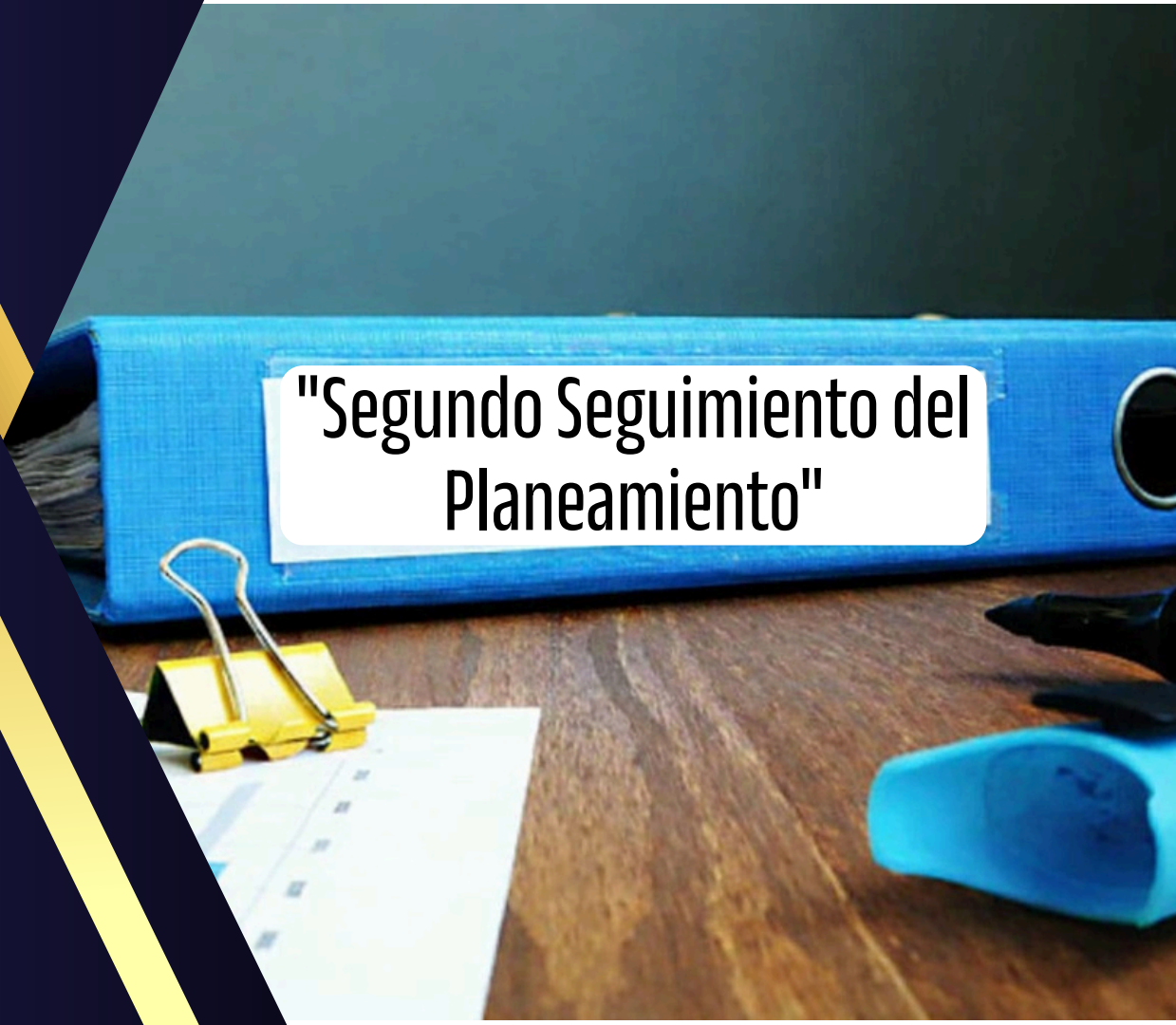




# INFORME UAI N°5/2026



"Segundo Seguimiento del  
Planeamiento"

JULIO 2026



UAI - Rectorado

1976-2026. POR LA MEMORIA, LA VERDAD  
Y LA JUSTICIA. NUNCA MAS

2026 – Año de la Grandeza Argentina

**UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA PATAGONIA  
SAN JUAN BOSCO**

*Segundo Seguimiento del Planeamiento*

**Tabla de Contenido**

**REPORTE DE EJECUCIÓN PLAN UAI**

***Primer Semestre 2026***

|                                                 |              |
|-------------------------------------------------|--------------|
| <b>I. INTRODUCCIÓN.....</b>                     | <b>- 2 -</b> |
| <b>II. OBJETO .....</b>                         | <b>- 2 -</b> |
| <b>III. ALCANCE .....</b>                       | <b>- 2 -</b> |
| <b>IV. TAREA REALIZADA.....</b>                 | <b>- 2 -</b> |
| <b>V. NORMATIVA DE APLICACIÓN .....</b>         | <b>- 3 -</b> |
| <b>VI. MARCO DE REFERENCIA.....</b>             | <b>- 3 -</b> |
| <b>VII. COMUNICACIÓN DE LOS RESULTADOS.....</b> | <b>- 4 -</b> |
| <b>VIII. CONCLUSIÓN .....</b>                   | <b>- 4 -</b> |
| <b>ANEXO I.....</b>                             | <b>- 5 -</b> |



UAI - Rectorado

1976-2026. POR LA MEMORIA, LA VERDAD  
Y LA JUSTICIA. NUNCA MAS

2026 – Año de la Grandeza Argentina

## REPORTE DE EJECUCIÓN PLAN UAI PRIMER SEMESTRE 2026

### I. INTRODUCCIÓN

El siguiente Informe tiene como finalidad dar cumplimiento a lo establecido en el Planeamiento Anual de actividades de la UAI para el año 2026, apartado VII.1.1.2 “*Seguimiento del Planeamiento*”, aprobado por Resolución Rectoral N° R/11 N° 123/2025.

### II. OBJETO

Efectuar el seguimiento de la ejecución del Planeamiento correspondiente al primer semestre del año 2026, elaborándose a tal fin un reporte que dé cuenta de todos los productos emitidos por la UAI a partir de la ejecución de los Proyectos y Tareas comprometidas en el *Plan Anual de Trabajo* (PAT) 2026 y aquellas que hayan surgido de actividades no planificadas.

### III. ALCANCE

Se verificó el estado de ejecución de los Proyectos comprometidos y/o Tareas de auditoría para el período comprendido desde **enero a junio del año 2026**, analizando el grado de cumplimiento respecto del PAT 2026, la ocurrencia de desvíos y los motivos que los ocasionaron.

La exposición de las actividades incluidas en los Planes y reportes UAI responde al ordenamiento indicado en el *Clasificador Uniforme de las Actividades*<sup>1</sup> de las UAI, como también a la estructura prevista en el Anexo a la Resolución N° 347/2025 SIGEN.

### IV. TAREA REALIZADA

Para la realización del presente Informe se utilizó la información provista por los Reportes Mensuales que se confeccionan y elevan periódicamente a la SIGEN, así como la proveniente de registros internos propios, los cuales se actualizan de manera diaria, tanto para el control horario y de asistencia de los agentes que conforman la UAI, como para el cómputo de las horas reales empleadas en cada Proyecto, Tarea y/o Actividad (sean éstos planificados o no).

En particular, se aplicaron los siguientes procedimientos:

- Relevamiento de las Planillas contenidas en los Reportes Mensuales UAI correspondientes al período comprendido entre enero y junio 2026;
- Verificación del grado de cumplimiento y avance de los Proyectos, Tareas y Actividades comprometidos en el Planeamiento Anual para 2026, así como de los surgidos de manera no planificada;
- Cotejo de las horas reales dedicadas a cada Proyecto, Tarea y/o Actividad, respecto de las horas planificadas;
- Análisis de las posibles causas que originaron los desvíos detectados.

---

<sup>1</sup> RESOL-2025-347-APN-SIGEN - ANEXO (IF-2025-106331684-APN-SNI#SIGEN)



UAI - Rectorado

1976-2026. POR LA MEMORIA, LA VERDAD  
Y LA JUSTICIA. NUNCA MAS

2026 – Año de la Grandeza Argentina

## V. NORMATIVA DE APLICACIÓN

- Ley N° 24.156 de “Administración Financiera y de los Sistemas de Control del Sector Público Nacional”.
- Decreto N° 1344/2007 - Reglamento de la Ley N° 24.156.
- Resolución N° 372/2025 SIGEN “Presentación del Planeamiento 2026”.
- Resolución N° 347/2025 SIGEN “Lineamientos para el Planeamiento de las Unidades de Auditoría Interna 2026”.
- Resolución N° 369/2023 SIGEN “Guía de Procedimientos del Sistema de Seguimiento de Acciones Correctivas”.
- Resolución N° 370/2022 SIGEN “Planeamientos Anuales de Trabajo – Elaboración”.
- “Lineamientos Planeamiento UAI 2026 Universidades Nacionales” - IF-2025-143732626-APN-GC#SIGEN.
- Dictamen de la Procuración del Tesoro de la Nación N° IF-2024-112489009-APN-PTN.
- Convenio Rectoral N° 10/2023 celebrado entre la UNPSJB y la SIGEN.
- Resolución Digital R/11 N° 123/2025 – PAT 2026 UAI UNPSJB.

## VI. MARCO DE REFERENCIA

El artículo 104, inciso b) de la Ley N° 24.156 encomienda a la SIGEN emitir y supervisar la aplicación, por parte de las unidades correspondientes, de las Normas de Auditoría Interna, mientras que el inciso g) le atribuye la función de orientar y supervisar la ejecución de los Planes Anuales de Trabajo (PATs) de las Unidades de Auditoría Interna.

En ese orden, la SIGEN anualmente emite los “Lineamientos para el Planeamiento de las Unidades de Auditoría Interna” que integran el Sector Público Nacional, con el objetivo central de conformar una estrategia integrada de control interno. Dichos Lineamientos constituyen un instrumento que expresa las directrices básicas que deben contener los PATs de las UAI y las orientaciones que deben inspirar una planificación centrada en la búsqueda de los puntos vulnerables de la gestión, en procura de la implementación de acciones correctivas que subsanen las observaciones detectadas.

El referido documento se estructura en “Lineamientos Generales” (donde se especifican diferentes instrucciones para su confección y presentación), “Lineamientos para Actividades” (donde se detallan tareas, acciones y/o proyectos), y “Lineamientos para Proyectos Específicos de Auditoría” (responde a proyectos puntualmente seleccionados en función de la relevancia de los procesos sustantivos, su impacto y la significatividad económica en el presupuesto de cada Ente).

Dentro de los “Lineamientos para Actividades”, se estableció para 2026 que los Planeamientos de las UAI deben contemplar la elaboración de 2 (dos) Reportes de *Seguimiento de la Ejecución del Planeamiento*, los cuales se planificaron para la UNPSJB como sigue:

- a) Reporte de Ejecución Plan UAI “2025” a emitir antes del 16/02/2026 y
- b) Reporte de Ejecución Plan UAI “Primer Semestre 2026” con vencimiento 31/07/2026.

Teniendo en cuenta que a la fecha no se ha restablecido el acceso a la herramienta S/SAC<sup>2</sup> (la cual ha dejado de estar disponible para las Universidades Nacionales desde la publicación en el

<sup>2</sup> Sistema de Seguimiento de Acciones Correctivas.



UAI - Rectorado

1976-2026. POR LA MEMORIA, LA VERDAD  
Y LA JUSTICIA. NUNCA MAS

2026 – Año de la Grandeza Argentina

Boletín Oficial de la Resolución SIGEN N° 299/2023), y que dicha plataforma se utilizaba –entre otras funciones- para el control del cumplimiento del Planeamiento de cada Unidad, esta UAI ha resuelto -tomando en cuenta lo sugerido sobre el particular por SIGEN- elaborarlo manualmente a partir de los Reportes que mensualmente se elevan a dicho organismo.

Al respecto, de manera periódica la UAI de la UNPSJB completa una matriz de reporte que oportunamente la SIGEN puso a disposición, la cual compila el avance de la ejecución del Plan, así como la descripción de aspectos sobre los cuales la UAI haya tomado conocimiento que requieran especial atención por su relevancia. Este reporte se presenta del 1 al 5 de cada mes.

Finalmente, resta señalar que el PAT 2026 de la UNPSJB – objeto del presente seguimiento- fue aprobado por Resolución Digital R/11 N° 123/2025 y comunicado a SIGEN por Nota UAI N° 17375/2025.

## VII. COMUNICACIÓN DE LOS RESULTADOS

En el ANEXO I adjunto se expone en forma tabulada el “*Reporte de Seguimiento de la Ejecución del Plan UAI*” correspondiente al primer semestre del año 2026, desplegando el detalle y grado de avance de todos los productos emitidos por la UAI a partir de la ejecución de los Proyectos y Tareas comprometidas en el Plan Anual de Trabajo 2026, incluyendo aquellos que hayan surgido de actividades no planificadas.

## VIII. CONCLUSIÓN

En mi opinión, el ANEXO I contiene la compilación de todos los Proyectos, actividades y tareas - planificados o no- los cuales, según constancias obrantes en esta Unidad, han sido objeto de seguimiento, registro y actualización en su estado de avance durante el período enero a junio 2026.

Se concluye que durante el primer semestre del año 2026, la *Unidad de Auditoría Interna* de la *Universidad Nacional de la Patagonia San Juan Bosco* ha dado adecuado cumplimiento a la realización de los Proyectos, Actividades y Tareas consignadas en el PLAN ANUAL DE TRABAJO 2026 – UAI – UNPSJB, **logrando alcanzar el objetivo** comprometido en la cantidad de productos emitidos respecto de los planificados, a pesar del contexto institucional y el interno, propio de la UAI.

Por último, debemos mencionar que la contratación a partir del 1° de Junio 2026 de una agente para integrarse a la dotación de la Unidad de Auditoría Interna, explica en un 37% la cantidad de horas ejecutadas en exceso para el Proyecto Especial “*Capital Humano*”. Tal circunstancia se origina en que su dedicación horaria no formó parte de la Planificación original para 2026, por ser su ingreso a la UAI posterior a la fecha límite para la presentación del PAT 2026 (31/10/2025).

No obstante lo indicando en el párrafo anterior, y considerando la generalidad de los Proyectos ejecutados al 30/06/2026, no existieron desvíos en exceso de las horas reales respecto de las planificadas.

Comodoro Rivadavia, 29 de Julio de 2026.

ANEXO I "Reporte de Ejecución Plan UAI"

|                              |                                                     |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Unidad de Auditoría Interna: | UNIVERSIDAD NACIONAL DE LA PATAGONIA SAN JUAN BOSCO |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|

|                            |         |      |
|----------------------------|---------|------|
| Reporte correspondiente a: | Ene/Jun | 2026 |
|----------------------------|---------|------|

Estado de ejecución de los Proyectos de auditoría Plan

| Identificación del Proyecto |                                             | Fecha de Inicio s/Plan | Fecha de Inicio Real | Grado de Avance / Etapa | Comentarios sobre el estado del Proyecto | Cant. Productos Planificados | Cant. Productos Ejecutados | Horas Planificadas | Horas Reales |
|-----------------------------|---------------------------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|--------------------|--------------|
| 1                           | Cierre de Ejercicio 2025 - Res 152/95 SGN   | 29/12/2025             | 15/12/2025           | 100 %                   | Finalizado                               | 1                            | 1                          | 200                | 175          |
| 2                           | Gestión Académica - Otorgamiento de Títulos | 17/4/2026              | 24/2/2026            | 35%                     | Tareas de campo                          | 1                            | 1                          | 500                | 38           |
| 3                           | Cta. de Inversión - Res. N° 10/06 SGN       | 9/3/2026               | 3/3/2026             | 100 %                   | Finalizado                               | 1                            | 1                          | 200                | 174          |
| 4                           | Informe Especial Capital Humano             | N/A                    | 24/4/2026            | 100%                    | Finalizado                               | 1                            | 1                          | 269                | 448          |
| TOTAL GENERAL PROYECTOS     |                                             |                        |                      |                         |                                          | 4                            | 4                          | 1.169              | 835          |

Estado de ejecución de las Actividades/Tareas iniciadas Plan

| Identificación de la Actividad/Tarea |                                           | Fecha de presentación de producto s/Plan | Fecha de Inicio Real | Grado de Avance | Comentarios sobre el estado del proyecto       | Cant. Productos Planificados | Cant. Productos Ejecutados | Horas Planificadas | Horas Reales |
|--------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------|-----------------|------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|--------------------|--------------|
| 1                                    | Reporte Mensual UAI - Mes de Enero 2026   | 5/2/2026                                 | 9/2/2026             | 100 %           | Sin comentarios para formular.                 | 1                            | 1                          | 2                  | 2            |
| 2                                    | Reporte Mensual UAI - Mes de Febrero 2026 | 6/3/2026                                 | 2/3/2026             | 100 %           | Sin comentarios para formular.                 | 1                            | 1                          | 2                  | 2            |
| 3                                    | Reporte Mensual UAI - Mes de Marzo 2026   | 6/4/2026                                 | 1/4/2026             | 100 %           | Sin comentarios para formular.                 | 1                            | 1                          | 2                  | 2            |
| 4                                    | Reporte Mensual UAI - Mes de Abril 2026   | 5/5/2026                                 | 5/5/2026             | 100 %           | Sin comentarios para formular.                 | 1                            | 1                          | 2                  | 2            |
| 5                                    | Reporte Mensual UAI - Mes de Mayo 2026    | 5/6/2026                                 | 1/6/2026             | 100 %           | Sin comentarios para formular.                 | 1                            | 1                          | 2                  | 2            |
| 6                                    | Recupero Patrimonial - Mes de Enero 2026  | 11/2/2026                                | 9/2/2026             | 100 %           | Consiste en poner en conocimiento de la SIGEN, | 0                            | 0                          | 0,5                | 0,5          |

ANEXO I "Reporte de Ejecución Plan UAI"

|                                           |                                                             |           |           |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |          |          |           |           |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|-----------|-----------|
| 7                                         | Recupero Patrimonial - Mes de Febrero 2026                  | 11/3/2026 | 2/3/2026  | 100 % | a través del Sistema Informático de Seguimiento del Recupero Patrimonial (SISREP) la existencia de novedades sobre Recupero Patrimonial de agentes públicos, dentro de las 48 horas de recibida la información. La carga fue efectuada en tiempo y forma por la UAI para la totalidad del período informado. | 0        | 0        | 0,5       | 0,5       |
| 8                                         | Recupero Patrimonial - Mes de Marzo 2026                    | 13/4/2026 | 1/4/2026  | 100 % |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0        | 0        | 0,5       | 0,5       |
| 9                                         | Recupero Patrimonial - Mes de Abril 2026                    | 12/5/2026 | 5/5/2026  | 100 % |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0        | 0        | 0,5       | 0,5       |
| 10                                        | Recupero Patrimonial - Mes de Mayo 2026                     | 11/6/2026 | 1/6/2026  | 100 % |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0        | 0        | 0,5       | 0,5       |
| 11                                        | Capital Humano: Seguimiento Decretos N° 312/2010 y 721/2020 | 30/4/2026 | 6/1/2026  | 100 % | Informe Personas con C.U.D - 2do Semestre 2025                                                                                                                                                                                                                                                               | 1        | 1        | 15        | 4         |
| 12                                        | Reporte de Ejecución Plan UAI 2025                          | 16/2/2026 | 14/1/2026 | 100 % | Finalizado                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1        | 1        | 20        | 14        |
| 13                                        | Otras tareas de supervisión del SCI                         | -         | 13/2/2026 | 100 % | Intervención UAI en Rendición de Cuentas - RESOLUCIÓN SPU N° RESOL-2018-109-APN-SECPU#MECCYT                                                                                                                                                                                                                 | 0        | 1        | 0         | 9         |
| 14                                        | Otras tareas de supervisión del SCI                         | -         | 28/4/2026 | 100 % | Intervención UAI en Rendición de Cuentas - RESOLUCIÓN SPU N° RESOL-2019-162-APN-SECPU#MECCYT                                                                                                                                                                                                                 | 0        | 1        | 0         | 6         |
| <b>TOTAL GENERAL ACTIVIDADES y TAREAS</b> |                                                             |           |           |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>7</b> | <b>9</b> | <b>48</b> | <b>46</b> |