

Ushuaia, 25 de marzo de 2022

Sr. Rector Coordinador
Red de Auditoría Interna de Universidades (RedAI)
Cdor. Carlos GRECO
S _____ / _____ D

Ref: Memoria anual de actividades de la RedAI.

Tengo el agrado de dirigirme a Ud., a fin de elevar la presente en cumplimiento del Art. 14 inc. "e" y Art. 16 del Reglamento de la RedAI (Resolución CE N° 1435/19 – Anexo I), y en vistas a la próxima asamblea de la RedAI y el posterior Plenario del CIN. Por tratarse de la primera memoria, incluyo una breve reseña de actos anteriores, desde la constitución de la Red.

1) **Creación de la RedAI:** La creación de la Red de Auditoría Interna de Universidades (RedAI) fue un proyecto impulsado desde la Red de Auditores Internos de Universidades Nacionales, fundada en el año 2016. Es así que tras un arduo trabajo y construcción de consensos entre los colegas auditores y las autoridades de Universidades y del CIN, mediante Resolución CE N°1435/2019 (29/08/2019) se incorporó formalmente a la RedAI como Red dependiente del Consejo Interuniversitario Nacional, y se aprobó su estatuto, que obra como anexo a la citada Resolución.

Inicialmente, la RedAI se insertó en la órbita de la Comisión de Relaciones Institucionales. Mediante Resolución CE N°1496/2020 (17/04/2020) se modificó su dependencia hacia la Comisión de Asuntos Económicos, y por Resolución CE N°1497/2020 (17/04/2020) se designó su primer Rector Coordinador, el CPN Alfredo Lazzeretti.

- 2) **Primera reunión:** Bajo la presidencia del Rector Coordinador CPN Alfredo Lazzeretti y con la presencia del Vicepresidente de la Comisión de Asuntos Económicos, CPN Carlos GRECO, de Auditores Internos Titulares de una importante cantidad de Universidades, así como de funcionarios y asesores del CIN, se realizó en fecha 04/12/2020 la primera reunión de la RedAI, mediante plataforma de reunión virtual. En la misma se realizó una presentación de la Red, se efectuaron consideraciones sobre su objeto y fines, se delinearon posibles metas para definir el plan de acción y acciones para favorecer la participación de representantes que pudieran estar ausentes, y se propuso un próximo llamado a asamblea general para inicios del 2021.
- 3) **Primera Asamblea:** Con la Presidencia del CPN Alfredo Lazzeretti, la presencia del Rector CPN Carlos Greco, de Auditores Internos Titulares miembros de la Red, y de funcionarios y asesores del CIN, en fecha 22/03/2021, se realizó por plataforma Zoom la primera asamblea de la RedAI, con el objeto de elegir los miembros de su primera Comisión Ejecutiva, por el período 2021-2023. Resultaron electos por unanimidad los siguientes miembros:

Universidad	Apellido	Nombre
Universidad Nacional de Córdoba	Bosaz	Liliana
Universidad Nacional de Cuyo	Bustos	Silvia
Universidad Nacional de Formosa	Pujol	Marcelo
Universidad Nacional de General Sarmiento	López	Mercedes
Universidad Nacional de Tierra del Fuego A. e I. A. S.	Ast	Eduardo
Universidad Nacional de Tres de Febrero	Bucci	Carlos
Universidad Nacional de Tucumán	Alvillos	Adriana
Universidad Nacional del Comahue	Rebolledo	Oscar
Universidad Nacional del Sur	Duprat	Diego Arturo J.

- 4) **Primera Reunión de Comisión Ejecutiva:** Mediante Resolución CE N°1599/2021 (13/04/2021) se designó nuevo Rector Coordinador de la RedAI al CPN Carlos Greco. Bajo su presidencia, y con la presencia del nuevo Vicepresidente de la Comisión de

Asuntos Económicos CPN Víctor Moriñigo, en fecha 21/04/2021 se celebró por plataforma Zoom la primera reunión de Comisión Ejecutiva. La misma tuvo por objeto la designación del Coordinador Ejecutivo entre los miembros de la Comisión Ejecutiva, y el tratamiento de la agenda de temas a trabajar en la Red. Con respecto al primer punto, el Rector Coordinador designó como Coordinador Ejecutivo al C.P. Eduardo AST, Auditor Interno Titular de la Universidad Nacional de Tierra del Fuego, Antártida e Islas del Atlántico Sur, quien contaba con el consenso unánime de los miembros de la Comisión Ejecutiva. En orden a la agenda de temas, se conformaron dos grupos de trabajo: a) Uno dedicado al estudio de la cuestión orgánica de las UAIs (Ley 24.521 Art. 59bis y Decreto N°72/2018), designando como representantes al Cr. Oscar Rebolledo (UN del Comahue) y la Cra. Adriana Alvillos (UN de Tucumán); y b) Uno dedicado al desarrollo de documentos técnicos para el fortalecimiento del sistema de control interno en las Universidades, tanto en procesos sustantivos como de apoyo, designando como coordinadores al Cr. Carlos Bucci (UN de Tres de Febrero) y Cra. Silvia Bustos (UN de Cuyo). Véase el punto 7) referido a la actividad de estos grupos de trabajo.

- 5) **Creación del sitio web y difusión de actividades:** En fecha 27/04/2021, con herramientas proporcionadas por el Departamento de Prensa y Comunicación Institucional del CIN, el Coordinador Ejecutivo de la RedAI puso en marcha el sitio web de la Red (redai.cin.edu.ar) y el correo electrónico institucional (redai@cin.edu.ar). En el sitio se utilizó una plantilla base empleada para otras Redes-Organizaciones Interuniversitarias del CIN, y se publica información relativa a la existencia, objeto, organización, reglamento y noticias de la Red. Adicionalmente, en fecha 10/08/2021 se difundió a través del correo electrónico avisos@cin.edu.ar, el Informe Semestral de la RedAI elaborado por esta Coordinación.
- 6) **Registro en plataforma CIN-Eventos:** A partir de listados proporcionados por el Departamento de Coordinación Operativa del CIN, el Coordinador Ejecutivo de la RedAI

ha detectado ausencias de registro o bien datos desactualizados para los representantes de diversas Instituciones Universitarias.

Conforme estatuto de la RedAI, el representante titular debe ser la persona titular de la UAI, pudiendo designarse un suplente. Se han realizado diversas gestiones y contactos tendientes a brindar asistencia para que las instituciones puedan verificar el registro y actualización de datos en la plataforma (eventos.cin.edu.ar), respecto de sus representantes.

A la fecha sin embargo persisten algunas deficiencias, por lo que se aconseja recomendar a las instituciones universitarias verificar su inclusión en el registro y la actualización de datos del/los representantes.

7) **Actividad de grupos de trabajo:**

- a. **Fortalecimiento del Sistema de Control Interno:** A efectos de una mejor labor, se acordó el trabajo articulado entre la Red de Auditoría Interna de Universidades (RedAI- CIN) y la Red de Auditores Internos de Universidades Nacionales (RAIUUNN), dado que esta última está conformada tanto por los titulares como por miembros de las UAI. Tras la realización de una exitosa convocatoria, con más de cincuenta postulantes, se conformaron ocho (8) grupos de trabajo por categorías temáticas (véase detalle obrante como Anexo I). Los mismos abordan temáticas vinculadas tanto con procesos sustantivos como de apoyo, en vistas a generar documentos que permitan fortalecer el control interno y la auditoría interna, con foco en buenas prácticas relativas y principales puntos críticos de control. La labor fue coordinada por parte de esta Comisión Ejecutiva de la RedAI por la C.P. Silvia Bustos (UN de Cuyo) y el C.P. Carlos Bucci (UN de Tres de Febrero), quienes a los fines de la presente produjeron un informe con mayor información sobre los avances de cada grupo, el cual se adjunta. 

b. **Cuestión orgánica de las UAIs:** En el marco de la Comisión de Enlace SIGEN/AGN creada por el CIN, los miembros de la Comisión Ejecutiva C.P. Adriana Alvillos (UNT), C.P. Oscar Rebolledo (UNComa) y el suscripto, fuimos convocados a participar en reuniones de la Comisión Interdisciplinaria creada por la Comisión de Asuntos Económicos, para llevar adelante una propuesta relativa a la relación entre las UAIs de Universidades y la SIGEN, que contemple al CIN como ámbito coordinador del sistema universitario. En tales reuniones se expresaron diferentes puntos de vista con base en argumentos jurídicos, técnicos, y políticos, dando lugar a diversos planos de análisis. Asimismo, se recordaron antecedentes de relevancia en el CIN como el Acuerdo Plenario N°533/2004 y la Resolución CE N°1284/2018, y se comentó la situación predominante de funcionamiento de las UAIs de Universidades coordinadas técnicamente por la SIGEN, sus aspectos positivos y las principales dificultades. Cabe destacar que, dada la urgencia y los tiempos disponibles, la RedAI no fue consultada como órgano, sino que en las reuniones se expusieron opiniones a modo de asesoramiento desde un punto de vista personal, con la intención de contribuir a enriquecer el análisis del proyecto definido e impulsado por la Comisión de Asuntos Económicos del CIN, el que finalmente se aprobó como Acuerdo Plenario N°1154/2021. Los miembros de esta Comisión Ejecutiva C.P. Adriana Alvillos y C.P. Oscar Rebolledo, elaboraron asimismo un informe que se adjunta a la presente. 

8) **Reuniones de trabajo de la Comisión Ejecutiva:** En fechas 29/6, 03/08, 24/08, 28/09, 02/11, 23/11 y 21/12 del año 2021, así como 22/02/2022, se realizaron reuniones de trabajo (vía Google Meet) con la presencia de integrantes de la Comisión Ejecutiva, en las cuales se ha dado seguimiento y análisis a los temas en gestión.

- 9) **Segunda Reunión de la Comisión Ejecutiva:** En fecha 03/03/2022 se realizó la segunda reunión de Comisión Ejecutiva con la presidencia del Rector Coordinador, en la cual se actualizó la información de los asuntos vinculados con la Red, incluida la situación de adhesión y perspectivas de implementación del Acuerdo Plenario N° 1154/21, y se decidió convocar a asamblea de la RedAI para el día 28/03/2022 a las 11hs.

Quedo a disposición para cuanto estime corresponder.

Saludo a Ud. atentamente.



C.P. Eduardo AST
Coordinador Ejecutivo RedAI
Auditor Interno Titular UNTDF

Anexo I

1.- Puntos Críticos de Control en Gestión Académica (Enseñanza en Línea, Títulos Digitales y Manuales).	
<u>Coordina:</u> Juan Manuel Ficco.	
Univ. Nac. de Río Cuarto	Ficco, Juan manuel
Univ. Nac. de Rosario	Bidoglio Rosana Nanci
Univ. Nac. de Cuyo	Saccone, Rosana Beatriz
Univ. Nac. de Misiones	Fernández, Walter Ariel
Univ. Nac. Entre Rios	Kamlofsky Juan Ramon
Univ. Nac. Entre Rios	Cortina, Horacio Manuel
Univ. Nac. de Tierra del Fuego, A. e I.A.S.	Dani, Sebastián Pablo
Univ. Nac. del Comahue	Amaolo, Marcelo Paulo
Univ. Nac. del Litoral	Mestre, Carolina
Univ. Nac. de Rio Negro	Fuentes Rodrigo Francisco
Univ. Nac. del Comahue	Rodrigues, Vanina Beatriz
2.- Puntos Críticos de Control en la Gestión de Recursos Propios.	
<u>Coordina:</u> Federico Maciel.	
Univ. Nac. de Rosario	Maciel, Federico Martín
Univ. Nac. de Catamarca	Zafe Jorge Miguel
Univ. Nac. de San Juan	Orosco Maria Patricia
Univ. Nac. de Río Cuarto	Ristorto, Marcelo Antonio
Univ. Nac. de Misiones	Fernández, Walter Ariel
Univ. Nac. Entre Rios	Kamlofsky Juan Ramon
Univ. Nac. de Tres de Febrero	Navarro Nancy Noemí
Univ. Nac. del Nordeste	Godoy Sosa Miriam Leticia
Univ. Nac. de Tucuman	Saltor Maria Laura
3.- Puntos Críticos de Control en la Gestión Presupuestaría (Programación).	
<u>Coordina:</u> María Laura Saltor.	
Univ. Nac. de Rosario	Moreale, Carina Paola
Univ. Nac. de Rosario	Bidoglio Rosana Nancy
Univ. Nac. Entre Rios	Cortina, Horacio Manuel
Univ. Nac. de Rosario	Brambilla Cecilia
Univ. Nac. de Tucuman	Saltor Maria Laura
4. Puntos Críticos de Control en la Gestión Patrimonial	
<u>Coordina:</u> Lilia Torres.	
Univ. Nac. de Cuyo	Torres, Lilia Amanda

Univ. Nac. de Río Cuarto	Funes, Alejandro Daniel
Univ. Nac. de Misiones	Fernández, Walter Ariel
Univ. Nac. de Tres de Febrero	Navarro Nancy Noemí
5. Puntos Críticos de Control en Seguridad de la Información (Sistemas SIU y Otros)	
<u>Coordina:</u> Carolina Mestre.	
Univ. Nac. de Tierra del Fuego, A. e I.A.S.	Dani, Sebastián Pablo
Univ. Nac. del Comahue	Amaolo, Marcelo Paulo
Univ. Nac. del Litoral	Mestre, Carolina
Univ. Nac. de Rosario	Savoini, Marcelo Adolfo
Univ. Nac. de Rosario	Ormaza Martin
Univ. Nac. de Tucuman	Díaz Maximiliano Ariel
6.- Puntos Críticos de Control en Obra Pública Programa (Nacional de Inversión en Infraestructura Universitaria 2019-2023)	
<u>Coordina:</u> (pendiente de designación, por ausencia de Rodrigo Fuentes).	
Univ. Nac. de Tierra del Fuego, A. e I.A.S.	Segura Martínez, Francisco
Univ. Nac. de San Juan	Manini Martha Carolina
Univ. Nac. de San Juan	Fernandez Diego Esteban
Univ. Nac. del Comahue	Amaolo, Marcelo Paulo
Univ. Nac. de Rio Negro	Fuentes Rodrigo Francisco
Univ. Nac. de Rosario	Brambilla Cecilia
7.- Puntos Críticos de Control en Recursos Humanos (Teletrabajo)	
<u>Coordina:</u> Livio Barbieri.	
Univ. Nac. de San Juan	Ferrari Esteban
Univ. Nac. de Cuyo	D'Angelo, Carolina
Univ. Nac. de Cuyo	Barbieri, Livio
Univ. Nac. de Cuyo	Rojas Donaire, Elisa Anabel
Univ. Nac. de Misiones	Fernández, Walter Ariel
Univ. Nac. Entre Rios	Cortina, Horacio Manuel
Univ. Nac. del Comahue	Amaolo, Marcelo Paulo
Univ. Nac. de Tres de Febrero	Navarro Nancy Noemí
8.- Proyecto de Sistema de Auditoría en entorno SIU	
<u>Coordina:</u> Marcelo Paulo Amaolo.	
Univ. Nac. de San Juan	Fernández Elizabeth
Univ. Nac. de Avellaneda	Iruzun Leda
Univ. Nac. Entre Rios	Kamlofsky Juan Ramon
Univ. Nac. Entre Rios	Cortina, Horacio Manuel

Univ. Nac. del Comahue	Amaolo, Marcelo Paulo
Univ. Nac. del Litoral	Mestre, Carolina
Univ. Nac. del Nordeste	Godoy Sosa Miriam Leticia
Univ. Nac. de Rosario	Savoini, Marcelo Adolfo
Univ. Nac. de la Patagonia Austral	Macagno, Sergio Luis
Univ. Nac. de Tucuman	Díaz Maximiliano Ariel