



*Ministerio de Capital Humano
Universidad Tecnológica Nacional
Rectorado*

"2025 – Año de la Reconstrucción de la Nación Argentina"

Informe de Gestión UAI-UTN N° 24/2025

Actividad: "Reporte de Ejecución Plan Anual UAI"

Periodo: Año 2025

Al Señor Rector de la
Universidad Tecnológica Nacional
Ing. Rubén SORO
Su DESPACHO

Diciembre de 2025



INDICE

I.	OBJETO.....	3
II.	ALCANCE	3
III.	MARCO DE REFERENCIA.....	3
IV.	TAREA REALIZADA.....	3-4
V.	CONCLUSIÓN.....	4-6
	Anexo I.....	7
	Proyectos de Auditoría Planificados (Planeamiento 2025)	
	Anexo II.....	8-10
	Total, de Proyectos de Auditoría Ejecutados en el ejercicio 2025	
	Anexo III.....	11
	Descripción de las Tareas Realizadas durante el Ejercicio 2025.	



I. OBJETO

El presente informe tiene por objeto comunicar sobre el estado de ejecución del Plan Anual de Auditorías, tareas, consultas, e informar sobre la ejecución del Plan Estratégico presentado al Señor Rector el día 3 de febrero del presente año 2025.

II. ALCANCE

Los trabajos de auditoría se realizaron de acuerdo a los procedimientos contenidos en las Normas de Auditoría Interna Gubernamental, y otros considerados necesarios para el cumplimiento de la presente actividad de auditoría.

III. MARCO DE REFERENCIA

Este informe se presenta en el marco del Plan de Trabajo de la Secretaría de la Unidad de Auditoría Interna del año 2025, relacionado con "Actividades de Conducción – Seguimiento de Planeamiento – Reporte de Ejecución del Plan Anual UAI año: 2025, aprobado por el Señor Rector de esta Casa de Altos Estudios mediante Nota S/N de fecha 9 de febrero de 2025.

IV. TAREA REALIZADA

Se relevó el estado de situación de los **proyectos desarrollados y planificados** en el Planeamiento 2025 y los **proyectos realizados no planificados** y contemplados como **imprevistos**, solicitados por las autoridades de la Universidad Tecnológica Nacional en el ámbito de las 30 (treinta) Facultades Regionales y el Rectorado, con la anuencia del Señor Rector.

Se adjunta en el presente **ANEXO I**, con el detalle del estado de cada una de las auditorías y proyectos ejecutados al 31/12/2025, confeccionado Teniendo en cuenta los siguientes aspectos:

Número de Informe

Título del Proyecto de Auditoría

Fecha de Inicio y Finalización de las Tareas de Campo

Fecha de presentación del Informe al Funcionario Auditado

Dependencia Auditada

Estado de Ejecución al 31/12/2025.



Asimismo, se adjunta el **ANEXO II** con el detalle de las Auditorías Planificadas y no Planificadas en el Planeamiento 2025, mencionado precedentemente y por último el **ANEXO III** con la descripción de las tareas realizadas y no realizadas.

V. CONCLUSIÓN

En función de los objetivos establecidos en el Plan Estratégico 2025 mencionados en el objeto del presente informe, a continuación, se procede a indicar el grado de cumplimiento de los mismos durante el ejercicio 2025:

En ese sentido, el **Plan Estratégico UAI 2025** estableció una serie de objetivos fundamentales alineados con la misión institucional y orientados a reforzar la eficiencia, la transparencia y el control en la UTN. Los objetivos definidos son los que se detallan a continuación con la correspondiente descripción de su cumplimiento o desvío:

1. **Ejecución del Plan Anual de Auditoría 2025:** El compromiso expuesto en el Plan Estratégico 2025 UAI-UTN, fue realizar todos los proyectos de auditoría y tareas programadas para el año 2025, en cumplimiento con el Planeamiento 2025, aprobado por el Señor. Asimismo, cabe destacar que con motivo de las solicitudes de Auditorías de Cierre mencionada en el punto 2, **no se ha podido cumplir 1 (un) Proyecto de Auditoría Planificado en el Plan Anual 2025**. En ese sentido, el proyecto que no pudo ser ejecutado es el de "Tecnología de la Información (TIC)" expuesto en el **Anexo I**, que forma parte del presente Informe de Gestión del Ejercicio 2025 de la UAI-UTN.
2. **Realización de auditorías no programadas (imprevistos):** Se atendieron todos los requerimientos especiales de auditoría, **fuera del plan anual**, mediante evaluaciones del ambiente de control en Facultades Regionales de General Pacheco, Santa Fe y Paraná respectivamente, mediante solicitudes formales realizadas por los Decanos de las Unidades Académicas mencionadas, previa anuencia del Sr. Rector.

Este objetivo aseguró, la posibilidad de auditar áreas no planificadas demostrando las Fortalezas y Debilidades, haciendo a la vez auténticas



Auditorias de Cierre de Gestión, por cambio de Decanos en las Facultades Regionales General Pacheco y Santa Fe y otra auditoria de corte por continuidad del Decano al ser reelecto como el caso de la Facultad Regional Paraná.

La cantidad de áreas auditadas realizadas, arrojaron un total de **24 (veinticuatro) Informes de Auditoria**: las cuales se describen en el **Anexo I como auditorias programadas y en el Anexo II, con la descripción de todas las auditorías realizadas ya sean programadas en el Plan Anual de Auditoria, como aquellas que no estaban programadas o previstas**, y fueron realizadas a pedido de los Decanos de las 3 (tres) Facultades Regionales mencionadas precedentemente.

Por otro lado, en el **Anexo III** se describen las tareas programadas, con el estado de ejecución al 31/12/2025.

3. **Respuesta continua a consultas y asesoramiento:** Se ha dado cumplimiento a cada una de las consultas provenientes desde el ámbito del Rectorado como de las 30 Unidades Académicas, ya sea a través de Memorándums, Notas y mails, de una gran variedad de temas, llegando aproximadamente a **un centenar de consultas respondidas**.
4. **Colaboración con la Unidad de Visibilidad y Transparencia:** Tal como fuera expuesto en Plan Estratégico UAI-2025, se ha trabajado con la Unidad de Visibilidad y Transparencia, compartiendo los resultados de las auditorías realizadas (tanto las programadas como las imprevistas o no programadas), correspondientes al ejercicio 2025 y participando en iniciativas o talleres relacionados con el desempeño de la Universidad Tecnológica Nacional tanto a nivel Regional como así también a nivel Internacional.

Por otro lado, se realizó la compilación de los Informes de Auditoría de los últimos 10 (diez) años, desde el año 2014 hasta el año 2024, con el objeto de garantizar el efectivo ejercicio del derecho de acceso a la información pública conforme lo establece la Ley 27.275.

- 5 Asimismo, se ejecutó una **Auditoria de Convenios**, conforme estaba



planificado en el Plan Estratégico 2025, en el ámbito del Rectorado, por un convenio firmado con el ENACOM y se realizó una Auditoria de Seguimiento de Observaciones de Convenios en el ámbito de la Secretaria de Extensión de la Facultad Regional Santa Fe.

6. **Uso de Tecnología en la Auditoria (Software)** mediante la incorporación de tecnología especializada con el fin de optimizar las tareas de auditoria interna. Se ha comenzado con la implementación de un software específico para la Unidades de Auditoria Interna, provisto de forma gratuita a la UTN por la empresa X Proyect S.A. permitiendo automatizar y centralizar la gestión de auditorías, el seguimiento sistemático de hallazgos y la eficiencia en procesos internos. Dicha implementación se realizará de manera completa durante el ejercicio 2026.

Buenos Aires, 30 de diciembre de 2025

**Lic. Héctor Diego Garay
Auditor Interno Titular UTN**



*Ministerio de Capital Humano
Universidad Tecnológica Nacional
Rectorado*

"2025 – Año de la Reconstrucción de la Nación Argentina"

ANEXOS



Anexo I

Proyectos de Auditoría Planificados (Planeamiento 2025)

Informe N°	Título del Proyecto de Auditoría	Fecha de Inicio y Finalización de las Tareas de Campo	Fecha Presentación Informe al Responsable Auditados	Dependencia Auditada	Estado de Ejecución al 31/12/2024
1	Cierre del Ejercicio 2024 Res.152/ 95	03/02 al 30/04/2025	29/09/2025	Rectorado	Informe Final
2	Cuenta de Inversión 2024	03/03 al 30/06/24	29/09/2025	Rectorado	Informe Final
3	Compras y contrataciones	03/02 al 30/06/2025	16/09/2025 26/11/2025	Gral. Pacheco Paraná	Informe Final Informe Final
4	Rendición de Cuentas	03/02 al 19/07/2025	11/09/2025 15/09/2025	Gral. Pacheco Gral. Pacheco San Rafael	Informe Final Informe Final Informe en proceso
5	Otorgamiento de Becas	18/03 al 11/07/2025	13/11/2025	Paraná	Se encuentra Incluido en el Informe Final de la Secretaria de Bienestar Estudiantil Informe Final
6	Tecnología de la Información (TIC)	03/03 al 30/06/2025			No se realizó
7	Capital Humano	01/09 al 29/12/2025	03/04/2025 13/05/2025 30/09/2025	Santa Cruz Santa Cruz Gral. Pacheco	Informe Final Informe Final Informe Final
8	Patrimonio y Administración de activos	01/08 al 28/11/2025	30/09/2025 26/11/2025	Gral. Pacheco Paraná	Informe Final Informe Final
9	Seguridad e Higiene	01/08 al 31/10/2025			Se realizó y está incluido en el Informe Gestión de Recursos Humanos FRSC
10	Formulación y Ejecución presupuestaria	01/08 al 28/11/2025	11/09/2025 15/09/2025 28/11/2025	Gral. Pacheco Gral. Pacheco Paraná Paraná	Informe Final Informe Final Informe Final Informe Final
11	Acreditación de Carreras	01/08 al 29/12/2025	26/11/2025	Paraná	Informe Final



Anexo II

Total, de Proyectos de Auditoría Ejecutados en el ejercicio 2025

Informe N°	Título del Proyecto de Auditoria	Fecha de Inicio y Finalización de las Tareas de Campo	Fecha Presentación Informe al Responsable Auditados	Dependencia Auditada	Estado de Ejecución al 31/12/2024
1	Gestión de Recursos Humanos	14/03/2025 al 25/03/2025	03/04/2025	Santa Cruz	Informe Final
2	Gestión de Recursos Humanos	22/04/2025 al 25/04/2025	13/05/2025	Santa Cruz	Informe Final
3	Cumplimiento del Convenio entre la UTN y el ENACOM.	19/05/2025 al 23/05/2025	26/05/2025	Rectorado	Informe Final
4	Evaluación Expediente de equivalencias del Sr. MACIAS GANDULFO, MARIANO DAMIAN, Facultad Regional Haedo	04/06/2025 al 10/06/2025	11/06/2025	Haedo	Informe Final
5	Informe de Cierre de Gestión de La Fundación Facultad Regional Santa Fe	28/10/2024 al 27/06/2025	27/06/2025	Santa Fe	Informe Final
6	Gestión Económica Financiera y y Presupuestaria Año 2024	06/05/2024 al 18/07/2025	11/09/2025	General Pacheco	Informe Final
7	Gestión Económica Financiera y y Presupuestaria Año 2023	14/07/2025 al 22/08/2025	15/09/2025	General Pacheco	Informe Final
8	Compras y contrataciones	03/02/25 al 30/06/25	16/09/2025	General Pacheco	Informe Final
9	Gestión y Ejecución de Convenios	01/08/25 al 30/08/2025	22/09/2025	General Pacheco	Informe Final
10	Cierre de Ejercicio 2024 Resol. 152/95 SGN	03/02/25 al 30/04/25	29/09/2025	Rectorado	Informe Final
11	Cuenta de Inversión 2024 Resol. 10/06 SGN	03/03/25 al 30/06/25	29/09/2025	Rectorado	Informe Final
12	Gestión de Recursos Humanos	01/08/2025 al 30/08/2025	30/09/2025	General Pacheco	Informe Final
13	Patrimonio y Administración de Activos	01/08/25 al 30/11/2025	30/09/2025	General Pacheco	Informe Final
14	Subsecretaría de Bienestar Universitario Otorgamiento de Becas	01/09/2025 al 30/09/2025	13/11/2025	Paraná	Informe Final



Informe N°	Título del Proyecto de Auditoría	Fecha de Inicio y Finalización de las Tareas de Campo	Fecha Presentación Informe al Responsable Auditados	Dependencia Auditada	Estado de Ejecución al 31/12/2024
15	Gestión de Recursos Humanos	01/08/2025 al 30/08/2025	26/11/2025	Paraná	Informe Final
16	Compras y contrataciones	04/08/2025 al 30/08/2025	26/11/2025	Paraná	Informe Final
17	Dirección Académica - Otorgamiento de Títulos	1/09/2025 al 30/09/2025	26/11/2025	Paraná	Informe Final
18	Secretaría Académica Acreditación de Carreras	1/09/2025 al 30/09/2025	26/11/2025	Paraná	Informe Final
19	Patrimonio y Administración de Activos	1/09/2025 al 30/09/2025	26/11/2025	Paraná	Informe Final
20	Evaluación de Ciencia, Tecnología y Vinculación	1/09/2025 al 30/09/2025	27/11/2025	Paraná	Informe Final
21	Gestión Económica, Financiera y Presupuestaria Año 2024	01/09/2025 al 30/09/2025	28/11/2025	Paraná	Informe Final
22	Gestión Financiera y Presupuestaria Año 2025	01/09/2025 al 30/09/2025	28/11/2025	Paraná	Informe Final
23	Rendición de Cuentas de Proyectos Especiales y Contrato-Programa	03/02/25 al 18/07/2025	14/10/2025	San Rafael	Informe en Proceso
24	Gestión Económica, Financiera y de Corte al 30/11/2025	19/11/2025	30/09/2025	Santa Fe	Informe Final
S/N	Informe de Seguimiento de Observaciones de la Auditoría de Gestión de Títulos FRSF	27/10/2025 al 30/10/2025	18/11/2025	Santa Fe	Informe Final
S/N	Informe de Seguimiento de Observaciones de la Auditoría de Ciencia y Tecnología FRSF	27/10/2025 al 30/10/2025	19/11/2025	Santa Fe	Informe Final
S/N	Informe de Seguimiento de Observaciones de la Auditoría de Gestión de la Fundación FRSF	27/10/2025 al 30/10/2025	19/11/2025	Santa Fe	Informe Final
S/N	Informe de Seguimiento de Observaciones de la Auditoría de Gestión de la Dirección de Contabilidad y Finanzas FRSF	27/10/2025 al 30/10/2025	19/11/2025	Santa Fe	Informe Final
S/N	Informe de Seguimiento de Observaciones de la Auditoría de Acreditación de Carreras FRSF	27/10/2025 al 30/10/2025	20/11/2025	Santa Fe	Informe Final



Ministerio de Capital Humano
Universidad Tecnológica Nacional
Rectorado

"2025 – Año de la Reconstrucción de la Nación Argentina"

Informe N°	Título del Proyecto de Auditoria	Fecha de Inicio y Finalización de las Tareas de Campo	Fecha Presentación Informe al Responsable Auditados	Dependencia Auditada	Estado de Ejecución al 31/12/2024
S/N	Informe de Seguimiento de Observaciones de la Auditoría de Gestión de Convenios FRSF	27/10/2025 al 30/10/2025	20/11/2025	Santa Fe	Informe Final
S/N	Informe de Seguimiento de Observaciones de la Auditoría de Gestión de Recursos Humanos FRSF	27/10/2025 al 30/10/2025	20/11/2025	Santa Fe	Informe Final



Anexo III

Descripción de las Tareas Realizadas durante el Ejercicio 2025.

Nº	Descripción de las Tareas Realizadas	Meses												Estado de Ejecución al 31/12/2025
		Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
1	Elaboración del Planeamiento 2026										O			A ejecutar a principio del mes de febrero 2026
2	Seguimiento del Planeamiento 2025		O					O						Ejecutada
3	Conducción (incluye Res. N° 17/2006 SGN)													Ejecutada
4	Lineamientos Internos UAI													Ejecutada
5	Procedimientos de controles propios de la UAI													Ejecutada
6	Procedimientos administrativos UAI													Ejecutada
7	Ley N° 27.275 y Decreto Reglamentario N° 206/17 – Acceso a la Información Pública									O				Ejecutada
8	Judicial/OA/FIA.		O										O	Ejecutada
9	Autoridades Superiores			O										Ejecutada
10	Asesoramiento a Facultades Regionales		o		O			O			O			Ejecutada
11	Seguimiento de estado de observaciones de ejercicios anteriores			O						O				Ejecutada en la FRSFI
12	Cumplimiento Decreto N° 823/2021, N° 1187/2012, N° 1189/2012 y N° 1191/2012 – Adquisición y Contratación de Servicios.													Ejecutada
16	Opinión sobre Reglamentos y Manuales de Procedimientos Decreto 1344/07, reglamentario de la ley 24.156							O						Ejecutada
18	Ética Ley N° 25.188 - Decreto N° 164/99 DDJJ Patrimoniales					O								Ejecutada
19	Reporte mensual UAI y seguimiento de contrataciones con la Universidad	O	O	O	O	O	O	O	O	O	O	O	O	Ejecutada
21	Recupero Patrimonial (Decreto N° 1154/97 PEN y Resoluciones N° 192/02 y N° 12/07 SGN)													Ejecutada