

# PRIMERAS JORNADAS / TALLER DE *auditores internos* DE UNIVERSIDADES NACIONALES

26 y 27

de Mayo

2016

*campus de la  
Universidad  
Nacional de  
Río Cuarto*



**DESTINATARIOS:**  
Auditores y personal de apoyo de las  
Unidades de Auditorías Internas  
de las Universidades Nacionales.

Unidad de Auditoria Interna / UNRC

# PRIMERAS JORNADAS / TALLER DE auditores DE UNIVERSIDADES internos NACIONALES

## OBJETIVOS

- a) Promover el desarrollo de la actividad del Control Interno;
- b) Difundir la importancia del Sistema de Control Interno;
- c) Dar a conocer las funciones de las Unidades de Auditorías Internas dentro del Sistema de Control;
- d) Dar a conocer las funciones de las Unidades de Auditorías Internas en el ámbito de las Universidades Nacionales;
- e) Unificar criterios en el ejercicio de la actividad de supervisión del sistema de Control Interno;
- f) Desarrollar y perfeccionar las técnicas de auditoría de los Sistemas de Control Interno en el ámbito de las Universidades Nacionales;
- g) Perfeccionar los programas de trabajo de los Sistemas más relevantes existentes en las Universidades Nacionales Ej. Gestión Académica, Recursos Propios, etc.

## CONTENIDOS

Las temáticas a abordar se encuentran en torno a:

- 1) Los Auditores Internos su responsabilidad civil y penal en el ejercicio de la función y la conveniencia o no conveniencia de la estabilidad del Auditor Interno en las Estructuras de las Universidades Nacionales
- 2) La Gestión de la Calidad del Control que surgen del marco normativo y técnico dictado por SIGEN e IRAM en consonancia con los objetivos estratégicos de optimizar el modelo de control a partir de la experiencia y de fortalecer el rol del Órgano Rector del Sistema para promover la calidad y mejora continua de la gestión de las Unidades de Auditoría Interna.

La preocupación y la ocupación de las UAI's en introducir la mejora continua que permita una mejor gestión de las diferentes áreas de las Universidades Nacionales.

3) La Obra Pública como sustancia de control de importancia, dada la incidencia económica de los presupuestos destinados a obras públicas y la trascendencia de las mencionadas obras a las generaciones futuras, lo que amerita poseer un sistema de control interno desarrollado y con fortalezas, que permita una eficaz y eficiente gestión.

4) La Gestión Académica como una gran variedad de operaciones, que se realizan para dirigir y administrar un conjunto de recursos diferenciales necesarios para dar cumplimiento a la función primordial de las Universidades, la cual deberá ser realizada de manera eficaz y eficiente y en cumplimiento de las normas a aplicar.

Para el logro de la función, es necesario el cumplimiento de los objetivos de manera eficaz y eficiente el cual es garantizado por el sistema de control, materia de supervisión de las UAI's.

5) Las Personas con sus Recursos, es el capital más importante en las Universidades, de la cual depende sustancialmente el cumplimiento de sus fines y con el cual los auditores conviven y constituyen la fuente del ejercicio de la actividad de Auditoría haciendo necesario mantener un ambiente cordial y de compromiso, para lo cual se considera necesario aprender más de nosotros mismos "las personas" y para ello se prevé la inclusión de dos temas fundamentales como es la inteligencia emocional y el respeto, la confianza y el compromiso.

6) Dadas las normativas tributarias, y en particular las del Impuesto a las Ganancias, en donde las remuneraciones, constituyen materia imponible y que las Universidades son sujetos de retención del Impuesto a las Ganancias se hace necesario la discusión sobre la determinación de las retenciones y su procedimiento de control.

# Cronograma y Programa

## JUEVES 26 DE MAYO

8:45 a 9:45	Acreditaciones	
09:45 a 10:30	Apertura	
10:30 a 11:30	Exposición - Taller	"La inestabilidad del Auditor Interno ¿será legal y/o conveniente para el Sistema de Control Interno?"
11:30 a 12:00	Break	
12:00 a 13:30	Exposición - Taller	"Las Observaciones en los informes de Auditoría, su tratamiento y seguimiento"
13:30 a 15:15	Almuerzo - Comedor Universidad	
15:15 a 16:30	Exposición-Taller	"Obras Públicas como Materia a Auditar"
16:30 a 17:30	Exposición Taller	"Hablando de respeto-confianza-compromiso"
17:30 a 18:00	Break	
18:00 a 19:00	Exposición Taller	"Imp. Ganancias - Ret 4° Categ. Res. Gral AFIP N° 2437 y modif., materia a Auditar"
19:00 a 20:00	Exposición Taller	Responsabilidad Civil y Penal del Auditor
21:30	Cena - Salón Centro Comercial	

## VIERNES 27 DE MAYO

9:30 a 10:30	Exposición - Taller	"Aspectos previos a considerar en la implementación del Referencial IRAM N° 13" - "Referencial N° 13 - Experiencias"
10:30 a 11:30	Exposición - Taller	"Aspectos previos a considerar en la implementación del Referencial IRAM N° 13" - "Referencial N° 13 - Experiencias"
11:30 a 12:00	Break	
12:00 a 13:30	Exposición - Taller	"Gestión Académica: Un modelo de desarrollo de la Auditoría"
13:30 a 15:00	Almuerzo - Comedor Universidad	
15:00 a 15:45	Exposición – Taller	"Aportes de Tecnología de la Información en Auditorías de Otorgamiento de Títulos"
15:45 a 16:30	Exposición - Taller	"Aportes de Tecnología de la Información en Auditorías de Otorgamiento de Títulos"
16:30 a 17:00	Break	
17:00 a 18:00	Exposición - Taller	Inteligencia Emocional
18:00 a 19:00	Conclusión	
19:00 a 19:30	Cierre	

# PRIMERAS JORNADAS / TALLER DE *auditores* DE UNIVERSIDADES *internos* NACIONALES

## EXPOSITORES DE CADA UNA DE LAS PRESENTACIONES QUE CONFORMAN EL PROGRAMA:

1. “La inestabilidad del Auditor Interno ¿será legal y/o conveniente para el Sistema de Control Interno?”

LIC. CARLOS EDUARDO PADIN / Auditor Interno - UNPSJB

2. “Las Observaciones en los informes de Auditoría, su tratamiento y seguimiento”

LIC. CARLOS ANTONIO NICOLÁS BUCCI / Auditor Interno Titular - UNTREF

DR. JOSÉ ANTONIO COLINAS/ Auditor Legal - UNTREF

CDORA. NANCY NOEMÍ NAVARRO / Auditor Contable - UNTREF

LIC. ESTEFANÍA MORREALE / Auditor Administrativo - UNTREF

3. “Obras Públicas como Materia a Auditar”

CDOR. ALEJANDRO DANIEL FUNES / Auditor Interno - UNRC

4. “Imp. Ganancias - Ret 4º Categ. Res. Gral AFIP Nº 2437 y modif., materia a Auditar”

CDOR. FABIAN ARIEL GARCIA / Auditor Contable - UNRC

5. “Aspectos previos a considerar en la implementación del Referencial IRAM Nº 13” - “Referencial Nº 13 - Experiencias”

CDOR. OSCAR EDUARDO REBOLLEDO / Auditor Titular Interno - UNCOMA

CDOR. DARIO MEJÍAS / Auditor Interno - UNL

6. “Gestión Académica: Un modelo de desarrollo de la Auditoría”

CDOR. JUAN MANUEL FICCO / Auditor Operativo - UNRC

7. “Aportes de Tecnología de la Información en Auditorías de Otorgamiento de Títulos”

LIC. MARCELO AMAOLO / Auditor Operativo - UNCOMA

## 8. “Inteligencia Emocional”

Lic. Ana Raquel Romero / Lic. en Psicopedagogía  
Prof. Marta Andrea Roasio / Profesora en Psicología

## 9. “Hablando de respeto-confianza-compromiso”

LIC. MARTA BEATRIZ CENCI / Magister en Economía de la Empresa

## 10. “Responsabilidad Civil y Penal del Auditor”

CDORA. DANIELA IRIS CONCETTI / Docente Auditoría -FCE -UNRC  
CDOR. ALEJANDRO DANIEL SACCO / Docente Auditoría -FCE -UNRC



*“No basta saber, se debe también aplicar.  
No es suficiente querer, se debe también hacer”.*  
**Johann Wolfgang Goethe**



*“Celebrando el Bicentenario de la  
Declaración de la Independencia  
Argentina y el 45° Aniversario de  
la Creación de la UNRC”*



**Unidad de Auditoría Interna**  
Universidad Nacional de Río Cuarto